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,22/04/2024
Αριθ.Πρωτ.: 3269691

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 **22/04/2024** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **4138276,** η υπ.αριθ.2228/22.04.2024 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (**ΑΔΑ:ΨΨ5ΓΟΡΞΖ-934**) σύμφωνα με την οποία εγκρίθηκε :

Α) Η διάσπαση με απόσχιση κλάδου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**» και αριθμό ΓΕΜΗ **016920249000** με απορρόφηση:

του κλάδου ναυπήγησης και εισφορά του στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **017067949000,**

σύμφωνα με:

i. τις διατάξεις των άρθρων 57-73 και 83-88 του Ν.4601/19 και του Ν.4548/2018.
ii. τις αποφάσεις των από 10/04/2024 και 10/04/2024 Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των εταιρειών που μετέχουν στη διάσπαση.
iii. και την με αριθμό 11708 - 16/04/2024 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνας Λάρδα του Παναγιώτη.

Β) Η τροποποίηση του άρθρου 5 (Μετοχικό Κεφάλαιο) του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό. Γ.Ε.ΜΗ. **017067949000**

Η καταχώριση έγινε μετά από έλεγχο πληρότητας & νομιμότητας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 25 σε συνδυασμό με το άρθρο 18 του Ν.4919/2022 και βάσει των διατάξεων του Ν.4548/2018 (ΦΕΚ 104/Α) και του Ν.4601/2019.

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

Ministry of Digital Governance
Digitally signed by Ministry of Digital Governance
Date: 2024.04.22 14:20:15 EEST
Reason:
Location: Athens

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΠΡΕΒΕΖΑΣ
ΤΜΗΜΑ: Υπηρεσία Γ.Ε.Μ.Η.

Ταχ. Δ/νση: Γ.Σεφέρη 3
Ταχ. Κώδικας: 48100 - Πρέβεζα
Πληροφορίες:
Τηλέφωνο: 2682029414
Email: info@prevezachamber.gr
http://www.prevezachamber.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Πρέβεζα, 22/04/2024
Αρ.Πρωτ.: 2228

ΑΠΟΦΑΣΗ

ΘΕΜΑ : Έγκριση διάσπασης με απόσχιση κλάδου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**» και αριθμό ΓΕΜΗ **016920249000** και απορρόφησης του από την ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «**ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό ΓΕΜΗ **017067949000.**.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΓΕΜΗ ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις:

α) Του Ν. 4548/2018 (ΦΕΚ Α΄ 104) «Αναμόρφωση του δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών»,.

β) Του Ν. 4919/2022 (ΦΕΚ Α΄ 71) «Σύσταση εταιρειών μέσω των Υπηρεσιών Μιας Στάσης (Υ.Μ.Σ.) και τήρηση του Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ.)».

γ) Του Ν.4497/2017 (ΦΕΚ Α' 171) «Άσκηση υπαίθριων εμπορικών δραστηριοτήτων, εκσυγχρονισμός της Επιμελητηριακής Νομοθεσίας και άλλες διατάξεις».

δ) Τια διατάξεις των άρθρων 54-103 του ν.4601/19 (ΦΕΚ Α' 44) «Εταιρικοί Μετασχηματισμοί & εναρμόνιση του νομοθετικού πλαισίου με τις διατάξεις της οδηγίας 2014/55/ΕΕ .... και λοιπές διατάξεις».

2. Την Κ1-1259/18-04-2011 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 942) «Ρυθμίσεις σχετικά με τη στελέχωση της Κεντρικής Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ., του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. και των Υπηρεσιών Γ.Ε.ΜΗ.».

3. Την εξουσιοδοτική διάταξη της παρ.1 του άρθρου 116 του Ν.4635/19 (ΦΕΚ Α' 167),σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4919/2022.

4. Τις αποφάσεις των από 10/04/2024 και 10/04/2024 Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των εταιρειών που μετέχουν στη διάσπαση.

5. Τις από 18/04/2024 αιτήσεις των ως άνω εταιρειών.

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

1. Εγκρίνεται η διάσπαση με απόσχιση κλάδου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**» και αριθμό ΓΕΜΗ **016920249000** με απορρόφηση:

α) του κλάδου ναυπήγησης και εισφορά του στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **017067949000,**

σύμφωνα με:

i. τις διατάξεις των άρθρων 57-73 και 83-88 του Ν.4601/19 και του Ν.4548/2018.

ii. τις αποφάσεις των από 10/04/2024 και 10/04/2024 Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των εταιρειών που μετέχουν στη διάσπαση.

iii. και την με αριθμό 11708 - 16/04/2024 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνας Λάρδα του Παναγιώτη.

2. Εγκρίνεται η τροποποίηση του άρθρου 5 (Μετοχικό Κεφάλαιο) του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» το διακριτικό τίτλο **ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.** και αρ. ΓΕΜΗ **017067949000**.

3. Η παρούσα απόφαση να καταχωρισθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. και ανακοίνωση της καταχώρισης να δημοσιευθεί στο διαδικτυακό του τόπο.

Ο Προϊστάμενος Τμήματος

Καραμάνης Νικόλαος

ΠΡΑΚΤΙΚΟ

Της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 017067949000 της 10ης Απριλίου 2024.

Στην Πρέβεζα σήμερα την 10η Απριλίου 2024 ημέρα Τετάρτη και ώρα 12.00 μ.μ. στα γραφεία της εταιρείας στην Πρέβεζα συνήλθαν αυτόκλητα οι μέτοχοι της εταιρείας με την επωνυμία **«ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τα άρθρα 120 § 2, 121 § 5 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

Πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης καταρτίστηκε και τοιχοκολλήθηκε στον ίδιο χώρο πίνακας των μετόχων που κατέθεσαν νόμιμα και εμπρόθεσμα τις μετοχές ή/και τα έγγραφα αντιπροσώπευσης τους για να συμμετάσχουν στην παρούσα Γ.Σ., με ένδειξη του αριθμού των μετοχών και των ψήφων εκάστου, καθώς και των στοιχείων των αντιπροσώπων τους. Ο πίνακας έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ

Των μετόχων που έχουν δικαίωμα να συμμετάσχουν και να ψηφίσουν στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 10.04.2024:

ΜΕΤΟΧΟΣ	**ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ**	**ΑΡΙΘΜΟΣ ΨΗΦΩΝ**
«ΙΩΑΝΝΗΣ & ΗΛΙΑΣ ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε.», ανώνυμη εταιρεία, εδρεύουσα στην Πρέβεζα, Λ. Ιωαννίνων αριθ. 429 με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 016920249000, νόμιμα εκπροσωπούμενη από τον κ. Ηλία Δ. Τέφα Κούτικα, Πρόεδρο του Δ.Σ. και Διευθύνοντα Σύμβουλο, κάτοικο Πρέβεζας, Σελεύκειας 25, δυνάμει του από 02.01.2024 πρακτικού Δ.Σ.	315.340	315.340
ΣΥΝΟΛΟ	**315.340**	**315.340**

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. της εταιρείας κ. Ηλίας Τέφας Κούτικας, προεδρεύων προσωρινά της Γ.Σ. σύμφωνα με το άρθρο 129 §1 του Ν. 4548/2018, προσέλαβε ως γραμματέα από τους παρισταμένους τον Αντιπρόεδρο του Δ.Σ. της εταιρείας κ. Ιωάννη Τέφα.

Στην αρχή, έγινε έλεγχος στα έγγραφα πληρεξουσιότητας του παριστάμενου αντιπροσώπου της μετόχου εταιρείας, διαπιστώθηκε δε ότι είναι σε πλήρη τάξη και ότι προσκομίστηκαν νόμιμα στην εταιρεία. Στη συνέχεια, ο Πρόεδρος της Γ.Σ. διάβασε τον πίνακα των μετόχων, οι οποίοι απέδειξαν κατά τα νόμιμα τη μετοχική τους ιδιότητα, διαπιστώθηκε δε ότι παρίσταται στη Γ.Σ. νόμιμα εκπροσωπούμενη η ανωτέρω μοναδική μέτοχος, δηλ. το 100% των μετοχών και ψήφων.

Η Γ.Σ. επικύρωσε τον πίνακα των μετόχων και στη συνέχεια εξέλεξε οριστικό Πρόεδρό της τον κ. Ηλία Τέφα Κούτικα και γραμματέα τον κ. Ιωάννη Τέφα. Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία και δεδομένου ότι η μη δημοσίευση πρόσκλησης δεν έχει επίδραση στην παρούσα **αυτόκλητη Καθολική Γενική Συνέλευση**, καθώς παρίσταται η μοναδική μέτοχος της εταιρείας που εκπροσωπεί το 100% του μετοχικού κεφαλαίου, η Γενική

Συνέλευση άρχισε τις εργασίες της υπό τη διεύθυνση του εκλεγέντος Προέδρου της και εισήλθε στην ημερήσια διάταξη.

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Έγκριση διάσπασης δι' απόσχισης του κλάδου ναυπήγησης της εταιρείας «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε.» με απορρόφησή του από την εταιρεία «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.» και του από 05.03.2024 Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης.

2. Τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού - Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας.

3. Παροχή ειδικής εξουσιοδότησης για την κατάρτιση και υπογραφή της Σύμβασης Διάσπασης μεταξύ των εταιρειών «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε.» και «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.».

1. Επί του πρώτου θέματος της ημερησίας διάταξης, ο Πρόεδρος της Γ.Σ. κ. Ηλίας Τέφας Κουτίκας ανέφερε ότι στο πλαίσιο εφαρμογής του στρατηγικού σχεδιασμού για τον οργανωτικό διαχωρισμό των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του ομίλου εταιρειών Τέφα, με βασικό στόχο κάθε εταιρεία να επικεντρωθεί στις βασικές της δραστηριότητες αποφασίστηκε η μέτοχος της εταιρείας μας «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» να προχωρήσει στη διάσπαση με απόσχιση του κλάδου ναυπήγησης με εισφορά στην εταιρεία μας. 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. Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. κ. Ηλίας Τέφας Κουτίκας ανέφερε ότι έχουν ήδη προχωρήσει οι διαδικασίες για τη διάσπαση με απόσχιση του κλάδου ναυπήγησης της εταιρείας «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» (εφεξής στο παρόν Διασπώμενη Εταιρεία) με απορρόφηση από την εταιρεία μας (εφεξής στο παρόν Επωφελούμενη Εταιρεία), βάσει των άρθρων 52 του Ν. 4172/2013, 57-70 του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4548/2018.

Πιο συγκεκριμένα, για την υλοποίηση του ως άνω σχεδιασμού, το Δ.Σ. της εταιρείας, με την από 31.01.2024 απόφασή του, αποφάσισε ομόφωνα την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης δι' απόσχισης του Κλάδου Ναυπήγησης της εταιρείας «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΕΒΕ» με απορρόφησή του από την θυγατρική της υφιστάμενη ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.», 100% εταιρείας και ως ημερομηνία αποτίμησης και σύνταξης της λογιστικής κατάστασης του Κλάδου ορίστηκε η 31.10.2023.

Τα Διοικητικά Συμβούλια των δύο εταιρειών κατά τις συνεδριάσεις τους την 05.03.3024 έχουν ήδη εγκρίνει και καταρτίσει το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με απόσχιση του κλάδου ναυπήγησης από την εταιρεία «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΕΒΕ» και απορρόφηση αυτού από την «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.», το οποίο έχει δημοσιευθεί κατά τα νόμιμα στο Γ.Ε.ΜΗ. (για την Επωφελούμενη με αριθ. πρωτ. 3236370/08.03.2024 και για την Διασπώμενη με αριθ. πρωτ. 3236333/08.03.2024).

Έχει, επίσης, συνταχθεί και δημοσιευθεί η από 01.03.2024 έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών κ.κ. Διονύσιου Σταμίρη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 47401 και Χρήστου Αντωνόπουλου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 47931 της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «AXON AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 205 περί αποτίμησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου Κλάδου Ναυπήγησης της Διασπώμενης κατά την 31.10.2023 (ισολογισμός μετασχηματισμού) σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019 και της παρ. 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018. Το Δ.Σ. της εταιρείας μας κατά την από 05.03.2024 συνεδρίασή του αποφάσισε να μην συνταχθεί η προβλεπόμενη στο άρθρο 61 παρ. 1 του ν. 4601/2019 έκθεση Δ.Σ. και να μην πραγματοποιηθεί η προβλεπόμενη στο άρθρο 61 παρ. 3 του ν. 4601/2019 σχετική ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας, καθώς θεωρεί ότι η διάσπαση με απόσχιση του κλάδου ναυπήγησης και απορρόφηση από την Επωφελούμενη Εταιρεία μας είναι απολύτως δικαιολογημένη από οικονομική και νομική άποψη και εξυπηρετεί το εταιρικό συμφέρον αυτής και η Διασπώμενη είναι κατά 100% μέτοχος της εταιρείας μας και εν γνώσει της διαδικασίας.

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. κ. Ηλίας Τέφας Κουτίκας, ανέφερε επίσης ότι έχει παρέλθει η προβλεπόμενη προθεσμία των 30 ημερών από τη δημοσίευση του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης που προβλέπει το άρθρο 65 του Ν. 4601/19 για αίτηση εγγυήσεων από τους πιστωτές αναφορικά με τη διάσπαση, χωρίς οποιοσδήποτε πιστωτής να ζητήσει εγγυήσεις. Στη συνέχεια, ανέφερε σχετικά με την υποχρέωση σύνταξης εκθέσεων και εξέτασης του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης από Εμπειρογνώμονα και από τις δύο μετασχηματιζόμενες εταιρείες, 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.

Με την ολοκλήρωση της διάσπασης που θα λάβει χώρα την ημέρα καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας και της Επωφελούμενης περί έγκρισης της διάσπασης δι' απόσχισης του Κλάδου, η οποία θα ληφθεί σύμφωνα με το άρθρο 66 του ν. 4601/2019, της οριστικής πράξης διάσπασης, η οποία θα έχει περιαφθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο και της

σχετικής εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής (εφεξής η «Ημερομηνία της Διάσπασης») επέρχονται τα ακόλουθα αποτελέσματα:

α) Λόγω της απόσχισης του Κλάδου από την Διασπώμενη και της εισφοράς του στην Επωφελούμενη, και σύμφωνα με τα οικονομικά στοιχεία της Έκθεσης Αποτίμησης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης 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.

β) Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας του Κλάδου (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στην λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου Κλάδου της 31.10.2023 και διαμορφώνεται μέχρι την Ημερομηνία της Διάσπασης, και σύμφωνα με τα ειδικότερα αναφερόμενα στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης (όπως ορίζεται κατωτέρω).

Ακολούθως, ο Πρόεδρος της Γ.Σ. κ. Ηλίας Τέφας Κουτίκας ανέγνωσε το καταρτισθέν από τα Διοικητικά Συμβούλια των δύο εταιρειών και υπογεγραμμένο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης δι' απόσχισης του κλάδου ναυπήγησης το οποίο έχει ως εξής:

Κατόπιν των ανωτέρω και της πλήρωσης όλων των προϋποθέσεων του νόμου, προτείνεται η έγκριση της διάσπασης με απόσχιση.

Στη συνέχεια, η Γενική Συνέλευση, μετά την ανωτέρω εισήγηση, αποφάσισε παμψηφεί, παρισταμένου και εκπροσωπουμένου του 100% των μετοχών και ψήφων, την έγκριση της διάσπασης με απόσχιση του κλάδου ναυπήγησης της εταιρείας «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» με απορρόφηση από την εταιρεία μας «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» βάσει της έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών περί διαπίστωσης της λογιστικής αξίας του κλάδου ναυπήγησης κατά την 31.10.2023, καθώς και την έγκριση του από 05.03.2024 υπογραφέντος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης.

2) Επί του δεύτερου θέματος της ημερησίας διάταξης, ο Πρόεδρος της Γ.Σ. κ. Ηλίας Τέφας Κουτίκας ανέφερε ότι σύμφωνα με την παράγραφο 2.2 του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με απόσχιση του κλάδου ναυπήγησης:

«2.2 Διαδικασία/Αποτελέσματα Απόσχισης

[...] *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.»

Κατόπιν της ανωτέρω εισηγήσεως, η Γενική Συνέλευση αποφάσισε παμψηφεί, παρισταμένου και εκπροσωπουμένου του 100% των μετοχών και ψήφων, την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού και την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 2.2. του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης ανωτέρω με απόσχιση του κλάδου ναυπήγησης και την ανωτέρω απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για έγκριση της διάσπασης. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης αυτής του μετοχικού

κεφαλαίου είναι τέσσερις μήνες από την ημέρα που θα καταχωρισθεί η παρούσα απόφαση στο ΓΕΜΗ.

Κατ' ακολουθία τούτου, το άρθρο 5 του κωδικοποιημένου Καταστατικού έχει ως ακολούθως:

« ΑΡΘΡΟ 5ο

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε τρία εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα τρεις χιλιάδες τετρακόσια (3.653.400,00) ευρώ, διαιρούμενο σε τριακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες τριακόσιες σαράντα (365.340,00) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μία.

Το μετοχικό κεφάλαιο διαμορφώθηκε ως εξής:

1. Κατά τη σύσταση της Εταιρείας το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο ορίσθηκε σε εξήντα χιλιάδες ευρώ (60.000,00 €), διαιρούμενο σε έξι χιλιάδες (6.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μια.

2. Με την από 31.12.2003 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά διακόσιες χιλιάδες ευρώ (200.000,00 €) σε μετρητά (ΦΕΚ 2567/26.3.04 Α.Ε & ΕΠΕ), με την έκδοση είκοσι χιλιάδων (20.000) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μια και έτσι ανήλθε συνολικά στο ποσό των διακοσίων εξήντα χιλιάδων ευρώ (260.000,00 €).

3. Με την από 31.10.2005 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά εκατόν εβδομήντα τρεις χιλιάδες τετρακόσια ευρώ (173.400,00 €) σε μετρητά (ΦΕΚ 7/2.1.06 Α.Ε & ΕΠΕ), με την έκδοση δέκα επτά χιλιάδων τριακοσίων σαράντα (17.340) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μια και έτσι ανήλθε συνολικά στο ποσό των τετρακοσίων τριάντα τριών χιλιάδων και τετρακοσίων ευρώ (433.400,00 €).

4. Με την από 31.12.2007 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά εννιακόσιες είκοσι χιλιάδες ευρώ (920.000,00 €) σε μετρητά (ΦΕΚ 625/28.1.08 Α.Ε & ΕΠΕ), με την έκδοση ενενήντα δυο χιλιάδων (92.000) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μια και έτσι ανήλθε συνολικά στο ποσό του ενός εκατομμυρίου τριακοσίων πενήντα τριών χιλιάδων τετρακοσίων ευρώ (1.353.400,00 €).

5. Με την από 02.10.2009 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά ένα εκατομμύριο οκτακόσιες χιλιάδες ευρώ (1.800.000,00 €) σε μετρητά, με την έκδοση εκατόν ογδόντα χιλιάδων (180.000) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μια και έτσι ανέρχεται συνολικά στο ποσό των τριών εκατομμυρίων εκατόν πενήντα τριών χιλιάδων τετρακοσίων ευρώ (3.153.400,00 €).

6. Με την από 10.04.2024 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, αποφασίσθηκε η διάσπαση με απόσχιση του κλάδου ναυπήγησης της εταιρείας ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (Διασπώμενη Εταιρεία) με απορρόφηση από την εταιρεία ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Επωφελούμενη Εταιρεία) και η συνακόλουθη αύξηση, λόγω της άνω απορρόφησης του κλάδου, του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά την αποτίμηση της καθαρής θέσης του Κλάδου Ναυπήγησης που αφορά κεφάλαιο, ο οποίος αποσχίζεται από την Διασπώμενη Εταιρεία και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη, η οποία ανέρχεται στο ποσό των €499.220,52. Στο

ποσό αυτό προστίθεται προς στρογγυλοποίηση ποσό € 779,48 το οποίο θα καταβληθεί σε μετρητά. Επομένως, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξάνεται συνολικά κατά πεντακόσιες χιλιάδες Ευρώ (€500.000,00) με την έκδοση πενήντα χιλιάδων (50.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα (10) σε Ευρώ η κάθε μία.
Μετά την αύξηση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε τρία εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα τρεις χιλιάδες τετρακόσια (3.653.400,00) ευρώ, διαιρούμενο σε τριακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες τριακόσιες σαράντα (365.340) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μία.»

3) Επί του τρίτου θέματος της ημερησίας διάταξης και κατόπιν εισηγήσεως του Πρόεδρου της Γ.Σ. κ. Ηλία Τέφα Κουτίκα, η Γενική Συνέλευση κατόπιν νόμιμης ψηφοφορίας, παρέχει ομοφώνως και παμψηφεί ειδική εξουσιοδότηση για την κατάρτιση και υπογραφή ενώπιον Συμβολαιογράφου της Σύμβασης Διάσπασης με απόσχιση του κλάδου ναυπήγησης από την εταιρεία «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΕΒΕ» και απορρόφηση αυτού από την «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.». Προς τούτο εξουσιοδοτούνται ο κ. Ιωάννης Τέφας, Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. της εταιρείας, και η νομική σύμβουλος της εταιρείας κα Δανάη Ρόη Χρυσομάλλη του Γεωργίου, δικηγόρος και κάτοικος Αθηνών, Λ. Κηφισίας 74, α.δ.τ. ΑΚ135660, όπως καθένας χωριστά και χωρίς την σύμπραξη άλλου, στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας, εμφανισθεί ενώπιον Συμβολαιογράφου, καταρτίσει και υπογράψει το συμβολαιογραφικό έγγραφο της Σύμβασης Διάσπασης με απόσχιση κλάδου σύμφωνα με τους όρους του εγκριθέντος ανωτέρω Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης και κάθε συμπληρωματική, παρακολουθηματική, τροποποιητική ή πρόσθετη πράξη αυτής, με την προσθήκη οποιωνδήποτε άλλων όρων αναγκαίων για την υπογραφή της εν λόγω Σύμβασης. Στα πλαίσια αυτά εξουσιοδοτούνται οι άνω εντολοδόχοι και πληρεξούσιοι όπως ο καθένας χωριστά και χωρίς την σύμπραξη άλλου, συνομολογήσει και υπογράψει οποιουσδήποτε όρους και συμφωνίες, δηλώσεις, παραιτήσεις, αποδοχές, περαιτέρω πληρεξουσιότητες και να προβούν σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες και να μεριμνήσουν για την τήρηση όλων των προβλεπόμενων από τον νόμο διατυπώσεων για την ολοκλήρωση της διάσπασης, να προβαίνουν δε περαιτέρω και σε κάθε συναφή προς τα ανωτέρω πράξη ή ενέργεια ενώπιον κάθε αρχής ή φορέα ή οργανισμού.
Εξουσιοδοτείται επίσης το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, εάν παραστεί ανάγκη, όπως επαναλάβει, τροποποιήσει ή συμπληρώσει τις δια του παρόντος διδόμενες εντολές και πληρεξουσιότητες.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, ο Πρόεδρος της Γ.Σ. κήρυξε τη λήξη των εργασιών αυτής της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης.

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. Ο Γραμματέας της Γ.Σ.

ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΚΟΥΤΙΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΤΕΦΑΣ

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο
Πρακτικών των Γεν. Συνελεύσεων
της εταιρείας
Πρέβεζα 15/04/2024
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Γ.Σ.
ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΚΟΥΤΙΚΑΣ

ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ ΠΑΝΑΓ. ΛΑΡΔΑ
ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ
ΧΡ. ΜΑΝΤΙΚΑ 11 - ΑΘΗΝΑ Τ.Κ. 113 6[illegible]
ΤΗΛ. 210 8224141
ΑΦΜ:024434619 - ΔΟΥ: Γ' ΑΘΗΝΩΝ

ΑΡΙΘΜΟΣ 11.708

ΣΥΜΒΑΣΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΕΒΕ» δι' απόσχισης του κλάδου ναυπήγησης με απορρόφησή του από την ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.», κατ' εφαρμογή του ν. 4601/2019

Στην Αθήνα σήμερα, στις δεκαέξι (16) Απριλίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι τέσσερα (2024), ημέρα Τρίτη, στο Συμβολαιογραφείο μου, που βρίσκεται στην οδό Χρήστου Μάντικα αριθμός 11 (5ος όροφος), σε μένα την Συμβολαιογράφο Αθηνών και κάτοικο Νέας Μάκρης Αττικής ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ ΛΑΡΔΑ σύζυγο Ελευθερίου Ζαγορίτη, με έδρα την Αθήνα, αριθμό φορολογικού μητρώου 024434619 και αρμόδια για τη

φορολογία μου την Δ.Ο.Υ. ΙΓ Αθηνών, εμφανίσθηκε η μη εξαιρούμενη από τον Νόμο, κ. Δανάη- Ρόη Χρυσομάλλη του Γεωργίου και της Άννας, δικηγόρος, γεννημένη στην Αθήνα, στις 20/09/1971, κάτοικος Αθηνών, Λεωφ. Κηφισίας αριθμ. 74, κάτοχος δελτίου αστυνομικής ταυτότητας με αριθμό ΑΚ135660/ 05-12-2011, με Α.Φ.Μ. 058541857 (Δ.Ο.Υ. Ψυχικού), η οποία παρίσταται και ενεργεί στο παρόν συμβόλαιο Α) ως νόμιμος εκπρόσωπος της εδρεύουσας στο Δήμο Πρέβεζας επί της οδού Λ. Ιωαννίνων 429 Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΕΒΕ»** με αριθμό ΓΕ.ΜΗ. 16920249000 (Επιμελητήριο Πρέβεζας) (πρώην αρ. ΜΑΕ. 32733/43/Β/95/001) και ΑΦΜ 094301656 της ΔΟΥ Πρέβεζας. Η εταιρεία αυτή συστάθηκε νόμιμα με την επωνυμία αυτή και το διακριτικό τίτλο αυτό με το υπ' αριθμ. 2.659/11.1.1995 καταστατικό συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Μεγάρων Ιφιγένειας Δημητρίου Λιάτσου, το οποίο εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. ΕΜ.59/27.1.1995 απόφαση του Νομάρχη Πρέβεζας και

αφού καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Πρέβεζας την 27.1.1995 και πήρε ΑΡ.ΜΑΕ 32733/43/Β/95/001, περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 557/3.2.1995 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

Το καταστατικό της ως άνω εταιρείας στη συνέχεια τροποποιήθηκε

α) ως προς το σκοπό, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και τις μετοχές της, δυνάμει του από 31.5.1996 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας, το οποίο εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. ΕΜ.738/24.6.1996 απόφαση του Νομάρχη Πρέβεζας και αφού καταχωρήθηκε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 24.6.1996 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 4392/1.7.1996 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

β) ως προς το σκοπό της εταιρείας, δυνάμει του από 30.6.2000 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας, το οποίο εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. ΕΜ.1205/5.9.2000 απόφαση του Νομάρχη

Πρέβεζας και αφού καταχωρήθηκε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 5.9.2000 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 8287/8.9.2000 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

γ) ως προς το σκοπό της εταιρείας, δυνάμει του από 30.6.2001 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 6.8.2001 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 7153/9.8.2001 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

δ) ως προς το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, δυνάμει του από 30.6.2002 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας, το οποίο εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. ΕΜ.1177/24.7.2002 απόφαση του Νομάρχη Πρέβεζας και αφού καταχωρήθηκε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 24.7.2002 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 8114/31.7.2002 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και

ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

ε) ως προς τις μετοχές της εταιρείας, δυνάμει του από 29.10.2004 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας, το οποίο εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. ΕΜ.2053/16.11.2004 απόφαση του Νομάρχη Πρέβεζας και αφού καταχωρήθηκε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 16.11.2004 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 13861/18.11.2004 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

στ) ως προς το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, δυνάμει του από 3.3.2009 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας, το οποίο αφού καταχωρήθηκε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 19.3.2009 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 2206/24.3.2009 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

ζ) ως προς το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, δυνάμει του από 10.9.2009 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης

των μετόχων της άνω εταιρείας, το οποίο αφού καταχωρήθηκε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 9.10.2009 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 12254/13.10.2009 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

η) ως προς το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και ως προς την εναρμόνιση των διατάξεών του με το Ν. 4548/2018, δυνάμει του από 27.10.2023 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3930043 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο διά της υπηρεσίας ΓΕ.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Πρέβεζας την 08.12.2023, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτοκόλλου 3162300/08.12.2023 Ανακοίνωση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Πρέβεζας, που προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο που δεσμεύει σήμερα την εταιρεία, με λήξη θητείας την 30.10.2025, εξελέγη από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της 30.10.2020 και συγκροτήθηκε σε σώμα με το από 30.10.2020 πρακτικό

του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, με την εξής σύνθεση: Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος ορίστηκε ο κ. Ηλίας Τέφας-Κουτίκας του Δημητρίου, αντιπρόεδρος ο κ. Ιωάννης Τέφας του Δημητρίου και μέλος ο κ. Λώλης Ιωάννης του Γεωργίου. Όπως προκύπτει από την προσαρτημένη στο παρόν συμβόλαιο με Αριθμ. Πρωτ. 2252649/19-11-2020 Ανακοίνωση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ του Επιμελητηρίου Πρέβεζας, αντίγραφο της άνω απόφασης καταχωρήθηκε νόμιμα με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2376978 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο διά της υπηρεσίας ΓΕ.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Πρέβεζας την 19.11.2020 και αντίγραφο του ως άνω πρακτικού καταχωρήθηκε με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2376979 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο διά της υπηρεσίας ΓΕ.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Πρέβεζας την 19.11.2020. Το ως άνω καταστατικό της εταιρείας δεν έχει τροποποιηθεί περαιτέρω μέχρι σήμερα, ούτε αυτή έχει πτωχεύσει ή τεθεί σε αναγκαστική διαχείριση ή σε διαδικασία συνδιαλλαγής/εξυγίανσης κατά ρητή δήλωση της εμφανισθείσας εκπροσώπου της. Η ώδε εμφανισθείσα εξουσιοδοτήθηκε να υπογράψει το

συμβόλαιο αυτό από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της ως άνω εταιρείας με την από 10 Απριλίου 2024 απόφασή της, αντίγραφο του πρακτικού της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο. Η ως άνω εταιρεία θα καλείται στην συνέχεια του παρόντος συμβολαίου ως «**ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ**» και Β) ως νόμιμος εκπρόσωπος της εδρεύουσας στο Δήμο Πρέβεζας και δη στην οδό Φιλίππου αριθμός 16, Μονοπρόσωπης Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.»**, με αριθμό ΓΕ.ΜΗ. 17067949000 (Επιμελητήριο Πρέβεζας), και ΑΦΜ 999850314 της ΔΟΥ Πρέβεζας. Η εταιρεία αυτή συστάθηκε νόμιμα με την επωνυμία «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΑΕ» με το υπ' αριθμ. 5792/29.1.2002 καταστατικό συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Πρέβεζας Χαράς Βουκελάτου, το οποίο εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. ΕΜ.155/8.2.2002 απόφαση του Νομάρχη Πρέβεζας και αφού καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Πρέβεζας την 8.2.2002 και πήρε ΑΡ.ΜΑΕ

51099/43/Β/02/002, περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 1.178/14.2.2002 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν. Το καταστατικό της ως άνω εταιρείας στη συνέχεια τροποποιήθηκε

α) ως προς το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, δυνάμει του από 31.10.2005 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 23.12.2005 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 7/2.1.2006 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

β) ως προς το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, δυνάμει του από 31.12.2007 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 23.1.2008 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 625/28.1.2008 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

γ) ως προς το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, δυνάμει του από 2.10.2009 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 20.10.2009 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 12778/27.10.2009 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

δ) ως προς την καταβολή της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, δυνάμει του από 2.10.2009 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 5.11.2009 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμ. 13118/10.11.2009 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίγραφα των οποίων προσαρτώνται στο παρόν.

ε) ως προς την εναρμόνιση των διατάξεών του με το Ν. 4548/2018, δυνάμει του από 27.10.2023 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3931751 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο διά της υπηρεσίας ΓΕ.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Πρέβεζας την

08.12.2023, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτοκόλλου 3161275/08.12.2023 Ανακοίνωση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Πρέβεζας, η οποία προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο

στ) ως προς την αλλαγή επωνυμίας της εταιρείας σε «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», δυνάμει του από 05.01.2024 πρακτικού της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3998667 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο διά της υπηρεσίας ΓΕ.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Πρέβεζας την 25.01.2024, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτοκόλλου 3203965/25.01.2024 Ανακοίνωση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Πρέβεζας, η οποία προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο που δεσμεύει σήμερα την εταιρεία, με λήξη θητείας την 10.9.2025, εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 10.9.2020 και συγκροτήθηκε σε σώμα με το από 10.9.2020 πρακτικό του ίδιου του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, με την εξής σύνθεση: Πρόεδρος και

Διευθύνων Σύμβουλος ορίστηκε ο Ηλίας Τέφας-Κουτίκας του Δημητρίου, αντιπρόεδρος ο κ. Ιωάννης Τέφας του Δημητρίου και μέλος η κα. Σπυριδούλα Τέφα του Ιωάννη. Όπως προκύπτει από την προσαρτημένη στο παρόν συμβόλαιο με Αριθμ. Πρωτ. 2123986/29-09-2020 Ανακοίνωση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ του Επιμελητηρίου Πρέβεζας, αντίγραφο της άνω απόφασης καταχωρήθηκε νόμιμα με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2254154 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο διά της υπηρεσίας ΓΕ.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Πρέβεζας την 29.9.2020 και αντίγραφο του ως άνω πρακτικού καταχωρήθηκε με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2254155 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο διά της υπηρεσίας ΓΕ.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Πρέβεζας την 29.9.2020. Το ως άνω καταστατικό της εταιρείας δεν έχει τροποποιηθεί περαιτέρω μέχρι σήμερα, ούτε αυτή έχει πτωχεύσει ή τεθεί σε αναγκαστική διαχείριση ή σε διαδικασία συνδιαλλαγής/εξυγίανσης κατά ρητή δήλωση της εμφανισθείσας εκπροσώπου της. Η ώδε εμφανισθείσα Δανάη- Ρόη Χρυσομάλλη εξουσιοδοτήθηκε να υπογράψει το συμβόλαιο αυτό από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της ως άνω εταιρείας με την από 10 Απριλίου 2024 απόφασή της.

αντίγραφο του πρακτικού της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο. Η ως άνω εταιρεία θα καλείται στην συνέχεια του παρόντος συμβολαίου ως **«ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ»**.

Η ως άνω εμφανιζόμενη με τις ιδιότητές της αυτές, ενεργούσα για λογαριασμό των ανωνύμων εταιρειών που εκπροσωπεί ζήτησε τη σύνταξη του παρόντος συμβολαίου και δήλωσε τα ακόλουθα:

Ότι με:

α) Την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Ανωνύμου Εταιρείας με την επωνυμία «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΕΒΕ» που συγκλήθηκε στις 10 Απριλίου 2024 αντίγραφο πρακτικού της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο,

β) Την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Μονοπρόσωπης Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.», που συγκλήθηκε στις 10

Απριλίου 2024 αντίγραφο πρακτικού της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο, αποφασίστηκε η ***διάσπαση δι' απόσχισης του κλάδου ναυπήγησης*** *της* Διασπώμενης Εταιρείας με την επωνυμία «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ***με απορρόφησή του από την*** Επωφελούμενη Εταιρεία, με την επωνυμία «**ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» **κατ' εφαρμογή του ν. 4601/2019**

γ) Επαναλαμβάνει ενώπιον μου την απόφαση των ως άνω Γενικών Συνελεύσεων των εταιρειών που εκπροσωπεί και **αποφασίζει την διάσπαση δι' απόσχισης του κλάδου ναυπήγησης** της Διασπώμενης Εταιρείας με την επωνυμία «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με απορρόφησή του από την Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «**ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το διακριτικό τίτλο «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.»,

σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 57 παρ. 2, 59-73 του ν. 4601/2019, του άρθρου 52 του ν. 4172/2013 και του ν. 4548/2018 και με τους πιο κάτω όρους και συμφωνίες που αποτελούν και τη σύμβαση διάσπασης και το από 05 Μαρτίου 2024 σχέδιο «Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης» που υπογράφηκε από τους εξουσιοδοτηθέντες εκπροσώπους των συμβαλλομένων εταιρειών Ηλία Τέφα – Κούτικα του Δημητρίου και Ιωάννη Τέφα του Δημητρίου, το οποίο και καταχωρήθηκε στις 08/03/2024 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικούς Αριθμούς Καταχώρισης 4050597 και 4050891 αντίστοιχα και εξεδόθησαν οι με Αριθμ. Πρωτ. 3236333/08-03-2024 και 3236370/08-03-2024 αντίστοιχες Ανακοινώσεις της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Πρέβεζας περί καταχώρησης του Σχεδίου Διάσπασης, που προσαρτώνται στο παρόν συμβόλαιο.

1) **Διασπώμενη Εταιρεία** είναι η Ανώνυμη Εταιρεία που έχει συσταθεί και διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018) με την επωνυμία: «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ

ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε.»,

2) **Επωφελούμενη Εταιρεία** είναι η Ανώνυμη Εταιρεία που έχει συσταθεί και διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018) με την επωνυμία: «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.»

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

4) **Αποσχιζόμενος κλάδος** είναι ο Κλάδος Ναυπήγησης της Διασπώμενης Εταιρείας που εισφέρεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία και απεικονίζεται στην από 31.10.2023 λογιστική κατάσταση Κλάδου Ναυπήγησης 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 «AXON AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.». 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.

5) 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.

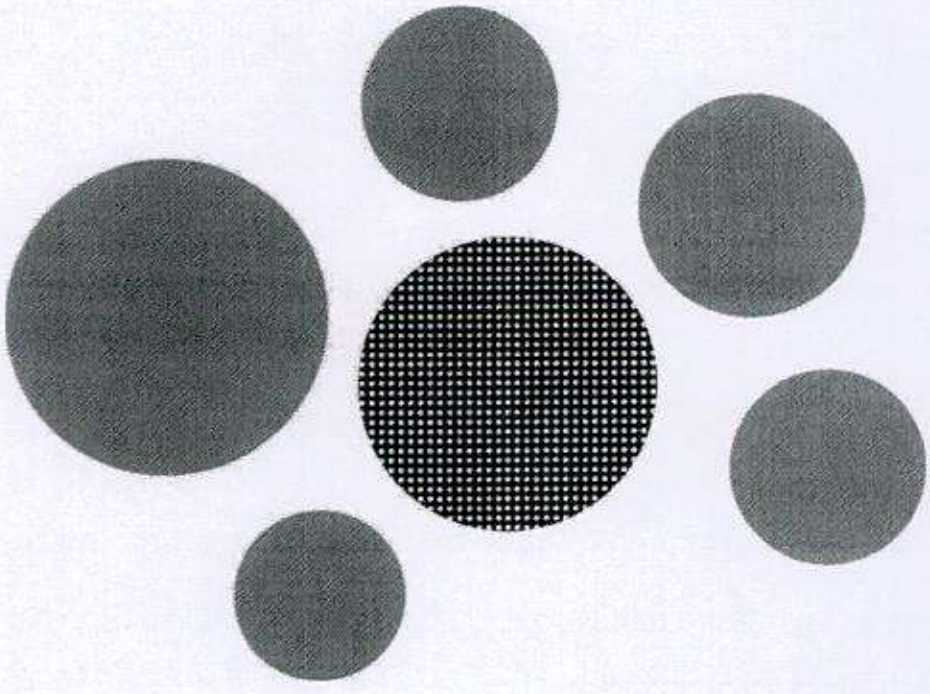
6) Η περιουσία (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου Ναυπήγησης είναι αυτή που αναγράφεται στην από 01.03.2024 έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών κ.κ. Διονύσιου Σταμίρη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 47401 και Χρήστου Αντωνόπουλου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 47931 της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «AXON AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 205 περί αποτίμησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου Κλάδου Ναυπήγησης της **Διασπώμενης**, που ακολουθεί και προσαρτάται στο παρόν και έχει ως κατωτέρω:

UHY AXON AUDIT

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

ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ «ΝΑΥΠΗΓΗΣΗΣ ΣΚΑΦΩΝ ΑΝΑΨΥΧΗΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ» ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» ΜΕ ΣΚΟΠΟ ΤΗΝ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε» ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019, ΤΟΥ Ν.4548/2018 ΚΑΙ ΤΟΥ Ν.4172/2013.

ΜΑΡΤΙΟΣ 2024



UHY AXON AUDIT

Πίνακας περιεχομένων

1. Ανάθεση 4

1.1 Εντολή και αντικείμενο εργασίας 4

1.2 Ανεξαρτησία 5

2. Στοιχεία και περιορισμοί της εργασίας μας 6

2.1 Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εργασία μας 6

2.2 Περιοριστικοί παράγοντες και διευκρινίσεις 7

3. Ιστορικό της Εταιρείας 7

3.1 Ίδρυση 7

3.2 Έδρα 8

3.3 Διάρκεια 8

3.4 Σκοπός 8

3.5 Μετοχικό Κεφάλαιο 9

3.6 Διοίκηση - Διαχείριση 9

3.7 Τηρούμενα λογιστικά αρχεία (Βιβλία) 10

4. Μέθοδοι Εκτίμησης 10

4.1 Μέθοδοι αποτίμησης της αξίας των Εταιρειών 10

4.2 Ενσώματα πάγια - Μηχανολογικός και Λοιπός Εξοπλισμός 13

4.3 Εμπορικές απαιτήσεις & υποχρεώσεις 13

4.4 Καταθέσεις σε τράπεζες 14

4.5 Λοιπά στοιχειά ενεργητικού-Παθητικού 14

5. Λογιστική κατάσταση Κλάδου της 31ης Οκτωβρίου 2023 14

6. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΤΗΝ 31.10.2023 17

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ 17

6.1 Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 17

Ενσώματα πάγια 17

6.1.1 Μηχανολογικός Εξοπλισμός 17
6.1.2 Λοιπός εξοπλισμός 17
Άυλα Πάγια Στοιχεία 18
6.1.3 Λοιπά Άυλα 18
6.2 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 18
6.2.1 Αποθέματα 18
6.2.3 Εμπορικές Απαιτήσεις 19
6.2.4 Λοιπές Απαιτήσεις 19
6.2.5 Προπληρωμένα Έξοδα 20
6.2.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 20
ΠΑΘΗΤΙΚΟ 21
6.3.1 Προβλέψεις 21
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις 21
6.4.1 Κρατικές Επιχορηγήσεις 21
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις 22
6.5.1 Εμπορικές Υποχρεώσεις 22
6.5.2 Φόρος Εισοδήματος 22
6.5.3 Λοιποί φόροι και τέλη 23
6.5.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 23
6.5.5 Λοιπές υποχρεώσεις 24
6.5.6 Έσοδα επόμενων χρήσεων 24
7. Προσδιορισμός Καθαρής Θέσης του Κλάδου 25
8. Εξαιρέσεις και περιορισμοί 25

01 Μαρτίου 2024

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας
«ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»
Λ. Ιωαννίνων 429,
48100, Πρέβεζα

1. Ανάθεση

1.1 Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η σύνταξη της παρούσας Έκθεσης μας ανατέθηκε με την από 15.01.2024 επιστολή ανάθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας **«ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»** με διακριτικό τίτλο **«ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε»** και αριθμό Γ.Ε.Μ.Η 016920249000 (εφεξής: Διασπώμενη), με την οποία οριστήκαμε Ελεγκτές, με βάση τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, για την εξακρίβωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου «Ναυπήγησης» (εφεξής: κλάδος), που πρόκειται να πραγματοποιηθεί με απόσχιση του κλάδου με απορρόφηση από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** με διακριτικό τίτλο **«ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε»** και αριθμό Γ.Ε.Μ.Η 017067949000 (εφεξής: επωφελούμενη), σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 54,57, 58 έως 73 και 83 έως 88 του Ν. 4601/2019 και του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013, καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.

Η παρούσα έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου που θα εισφερθούν όπως αυτά περιλαμβάνονται στην λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού, όπου περιλαμβάνονται τα οικονομικά στοιχεία της εταιρείας κατά την 31.10.2023 και αναλύονται κατωτέρω στο κεφ. 5.

Στο πλαίσιο της ανάθεσης εκτελέσαμε τις διαδικασίες, που κρίναμε κατάλληλες προκειμένου να εξακριβώσουμε την αξία των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου της διασπώμενης εταιρείας κατά την 31.10.2023

Η εκτέλεση του έργου μας, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που αφορούν τακτικούς ελέγχους ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών

Επισκόπησης και για το λόγο αυτό δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε διαβεβαίωση σχετική με τα ανωτέρω πρότυπα. Στην περίπτωση που θα διενεργούσαμε έλεγχο ή επισκόπηση, μπορεί να υπέπιπταν στην αντίληψη μας θέματα, τα οποία θα σας γνωστοποιούσαμε, πέραν αυτών που παραθέτουμε στην Έκθεσή μας. Δεδομένου ότι δεν θα επεκταθούμε σε έλεγχο της εταιρείας, η Έκθεσή μας θα αναφέρεται αποκλειστικά στα δεδομένα που θα εξετάσουμε.

Ενεργούντες ως πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, έχουμε προβεί στη σύνταξη της παρούσας έκθεσης για κάλυψη αποκλειστικά των απαιτήσεων των διατάξεων του ανωτέρω άρθρου, για την εξακρίβωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου της διασπώμενης εταιρεία που πρόκειται να γίνει απόσχιση με απορρόφηση από την επωφελούμενη εταιρεία με ημερομηνία λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού την 31.10.2023.

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την εξακρίβωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου. Οι παραδοχές, η μεθοδολογία, οι περιορισμοί και οι εξαιρέσεις της Έκθεσης αναφέρονται αναλυτικά στη συνέχεια. Η ανάγνωση των περιεχομένων της παρούσας πρέπει πάντα να διενεργείται στο σύνολό τους και λαμβάνοντας υπόψη τα αναφερόμενα σε αυτή έγγραφα και επισυναπτόμενα. Σε καμία περίπτωση η παρούσα Έκθεση δεν μπορεί να διασπαστεί σε μέρη ή να διανεμηθεί τμηματικά.

Η Έκθεση αυτή έχει συνταχθεί αποκλειστικά και μόνο για τους σκοπούς του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί ή να διανεμηθεί σε οποιονδήποτε για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

1.2 Ανεξαρτησία

Ανήκουμε στα πρόσωπα της παραγράφου 3 των διατάξεων του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και πληρούμε, από κάθε άποψη, τις τυπικές και ουσιαστικές προϋποθέσεις για την ανάληψη της συγκεκριμένης εργασίας.

Δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα της ελεγκτικής εταιρείας και των ορκωτών ελεγκτών-λογιστών της που συνέταξαν την παρούσα ως προς την Εταιρεία, όπως αυτά ορίζονται στις διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017, τα οποία θα μπορούσαν να μην επιτρέψουν την ανάληψη της εργασίας αυτής από τους ανωτέρω.

2. Στοιχεία και περιορισμοί της εργασίας μας

2.1 Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εργασία μας

Η ημερομηνία αναφοράς της εργασίας μας είναι η 31.10.2023, κατά την οποία συντάχθηκαν από τη Διοίκηση της Εταιρείας, οικονομικές καταστάσεις-ισολογισμός μετασχηματισμού βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (ΕΛΠ). Η Εταιρεία προτίθεται να πραγματοποιήσει απόσχιση κλάδου με απορρόφηση κάνοντας χρήση των σχετικών διατάξεων του Ν. 4601/2019, του Ν. 4172/2013 και του Ν.4548/2018 όπως ισχύουν.

Η έκθεσή μας για την εξακρίβωση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων/παθητικού του κλάδου της εταιρείας ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε, περιλαμβάνει τα στοιχεία που εμφανίζονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31.10.2023, τα οποία έχουν καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στο άρθρο 4 του Ν. 4308/2014.

Για το σύνολο των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού προβήκαμε σε αποτίμηση ώστε να προσδιορίσουμε την Πραγματική Καθαρή Θέση της εταιρείας κατά την 31 Οκτωβρίου 2023.
Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες, τα λοιπά στοιχεία και τα δεδομένα, τα οποία τέθηκαν υπόψη μας από την Διοίκηση της Εταιρείας, προκειμένου να εκτελέσουμε την εργασία μας και να συντάξουμε την παρούσα Έκθεση, είναι τα εξής:

- Αποφάσεις των συνελεύσεων των Διοικητικών Συμβουλίων των Εταιρειών (Διασπώμενη και Επωφελούμενη).
- Τα εν ισχύ καταστατικά λειτουργίας των Εταιρειών (Διασπώμενη και Επωφελούμενη).
- Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού με ημερομηνία αναφοράς 31 Οκτωβρίου 2023 της Διασπώμενης που καταρτίστηκε βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (ΕΛΠ).
- Τα ισοζύγια με ημερομηνία αναφοράς 31.10.2023 της Διασπώμενης.
- Το Μητρώο Παγίων με ημερομηνία αναφοράς 31.10.2023 της Διασπώμενης.
- Λοιπά στοιχεία, πληροφορίες και έγγραφα σχετικά με τα οικονομικά μεγέθη και τις δραστηριότητες της Διασπώμενης όπως προέκυψαν κατά τη διάρκεια της εργασίας μας.
- Επιστολή διαβεβαιώσεων της διοίκησης.
- Εκθέσεις Ανεξάρτητου Εκτιμητή

2.2 Περιοριστικοί παράγοντες και διευκρινίσεις

Η παρούσα έκθεση παραθέτει τα αποτελέσματα της αποτίμησης. Εφιστούμε την προσοχή στα εξής:

- Η Διοίκηση της εταιρείας «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε» μας διαβεβαίωσε γραπτώς ότι όλες οι εξηγήσεις και τα απαραίτητα στοιχεία και πληροφορίες που χρειάστηκαν για τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης ήταν πλήρη και ακριβή. Δεν έχει διενεργηθεί κανενός είδους έλεγχος ή διασφάλιση σχετικά με τις πληροφορίες που μας χορηγήθηκαν. Δεν φέρουμε καμία ευθύνη ή υποχρέωση σε περίπτωση που αποδειχτεί ότι η Διοίκηση της Εταιρείας έχει αποκρύψει σημαντικά γεγονότα ή άλλα στοιχεία.
- Δεν εκφέρουμε γνώμη ή οποιαδήποτε άλλη μορφή διαβεβαίωσης για τις παραδοχές που έχουν υιοθετηθεί ή για το εάν ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις Γενικά Αποδεκτές Λογιστικές Αρχές. Η εργασία μας δεν αποτελεί σε καμία περίπτωση διενέργεια πλήρους ελέγχου (full-scope audit) του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Εταιρείας και για το λόγο αυτό η παρούσα έκθεση δεν αποτελεί πιστοποιητικό ή έκθεση ελέγχου και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για το σκοπό αυτό.
- Η Αποτίμησή μας προϋποθέτει ότι η Διασπώμενη Εταιρεία δεν έχει άλλα περιουσιακά στοιχεία ή δικαιώματα σε αυτά ή ενδεχόμενες υποχρεώσεις πλέον των όσων παρουσιάζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού ή ουσιώδεις δεσμεύσεις άλλες πέρα από αυτές που συνάδουν με τις συνήθεις δραστηριότητές της, ούτε υπάρχει κάποια σημαντική δικαστική υπόθεση σε εκκρεμότητα, η οποία θα είχε ουσιώδη επίπτωση στην ανάλυση που διενεργήσαμε.
- Βασική αρχή για την εργασία μας αποτελεί η παραδοχή ότι η Εταιρεία θα συνεχίσει απρόσκοπτα τις εργασίες της στο απώτερο μέλλον («going concern principle»).

Τέλος, επισημαίνουμε ότι η παρούσα έκθεση έχει συνταχθεί αποκλειστικά για το σκοπό της απόσχισης κλάδου με απορρόφηση σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, του Ν. 4172/2013, όπως ισχύουν, και συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό.

3. Ιστορικό της Εταιρείας

3.1 Ίδρυση

Η εταιρεία με την επωνυμία «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και με διακριτικό τίτλο «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΕΒΕ» συστάθηκε το 1995 βάσει των όρων που αναφέρονται στο καταστατικό που δημοσιεύτηκε νόμιμα με αριθμό ΓΕΜΗ 016920249000 και με πρόσφατο τελευταίο κωδικοποιημένο καταστατικό που

καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) την 8.12.2023 με κωδικό καταχώρησης 3930043.

3.2 Έδρα

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του κωδικοποιημένου καταστατικού, έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Πρέβεζας και το εταιρικό κατάστημα επί της οδού Λ. Ιωαννίνων 429 στην Πρέβεζα.

Επιπλέον, η εταιρεία διατηρεί υποκατάστημα επί του Ακτίου του Δήμου Βόνιτσας κειμένου ιδιόκτητου χώρου μετά των εγκαταστάσεων που χρησιμοποιείται για την επίτευξη του σκοπού τις εταιρείας.

3.3 Διάρκεια

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του κωδικοποιημένου καταστατικού η εταιρεία έχει αόριστη διάρκεια.

3.4 Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 2 είναι:

Α. Η κατασκευή, επισκευή και συντήρηση σκαφών, εμπορία και επισκευή μηχανών θαλάσσης, ανέλκυση, καθέλκυση, διαχείριση σκαφών και παροχής υπηρεσιών σε όλα τα μέρη αυτών.

Β. Η ίδρυση ναυτιλιακού γραφείου εκμετάλλευσης (εφοπλισμού) και πρακτόρευσης σκαφών πάσης φύσεως.

Γ. Η ίδρυση τουριστικού γραφείου.

Δ. Η εμπορία και εκμίσθωση πάσης φύσεως σκαφών, αεροσκαφών και ελικοπτέρων.

Ε. Η μεσιτεία τις σύναψη αγοραπωλησιών και μισθώσεων σκαφών.

Στ. Η εμπορία καυσίμων, λιπαντικών, χρωμάτων, ρητινών και εν γένει πάσης φύσεως υλικού κατασκευής επισκευής και συντήρησης σκαφών.

Ζ. Η κατασκευή ηλεκτρουδραυλικών και ψυκτικών έργων, επισκευή και συντήρηση ηλεκτρικών υδραυλικών και θερμοψυκτικών εγκαταστάσεων, εμπορία κλιματιστικών, υδραυλικών και ηλεκτρικών ειδών, ηλεκτροκινήτων μηχανημάτων, βενζινοκίνητων και πετρελαιοκινήτων, αντλητικών συγκροτημάτων και τοποθέτηση αυτών σε χώρους λειτουργίας.

Η. Ο εξοπλισμός εστιατορίων – ξενοδοχείων –νοσοκομείων – σκαφών – συνεργείων βιοτεχνικών και βιομηχανικών χώρων καθώς και αγροτικών επιχειρήσεων.

Θ. Η εισαγωγή, εξαγωγή και εμπορία παντός τύπου βιομηχανικού εξοπλισμού, μηχανημάτων εργαλείων, εξαρτημάτων, ανταλλακτικών κλπ.

I. 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).

Ια. Η παροχή υπηρεσιών που έχουν σχέση με τα είδη που αποτελούν το αντικείμενο των εργασιών τις εταιρείας.

Ιβ. Η ίδρυση τουριστικών μονάδων εν γένει και η εκμετάλλευση αυτών, η δημιουργία ξενοδοχείων, συγκροτημάτων – δωματίων καθώς και κάθε συναφούς δραστηριότητας με το αντικείμενο αυτό.

Ιγ. Η αγορά, αξιοποίηση, πώληση και εν γένει η εκμετάλλευση ακινήτων.

3.5 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο αυτής εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 5 του πρόσφατου κωδικοποιημένου καταστατικού ανέρχεται σε επτά εκατομμύρια πεντακόσιες ενενήντα οχτώ χιλιάδες πενήντα δύο ευρώ (€ 7.598.052,00) και διαιρείται σε διακόσιες τριάντα χιλιάδες διακόσιες σαράντα τέσσερις (230.244) μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα τριών ευρώ (€ 33,00) η κάθε μία.

Το κεφάλαιο έχει καταβληθεί από τους μετόχους της διασπώμενης εταιρείας ως εξής :

ΜΕΤΟΧΟΙ	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ		
	ΕΥΡΩ	ΜΕΤΟΧΕΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Ηλίας Δ. Τέφας Κουτίκας	3.799.026,00	115.122	50%
Ιωάννης Δ. Τέφας	3.799.026,00	115.122	50%
Σύνολο	**7.598.052,00**	**230.244**	**100%**

3.6 Διοίκηση - Διαχείριση

Το **Διοικητικό Συμβούλιο** που διοικεί σήμερα την εταιρεία (Αρ. Πρωτ. ΓΕΜΗ 2252649/19.11.2020), διορίστηκε με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2376978/30.10.2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και με την Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2376979/30.10.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου συγκροτήθηκε σε σώμα, ως ακολούθως:

- Ηλίας Τέφας Κουτίκας, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
- Ιωάννης Τέφας, Αντιπρόεδρος
- Ιωάννης Λώλης, Μέλος Διοικ. Συμβουλίου

Η θητεία του ως άνω Διοικητικού Συμβουλίου λήγει στις 30.10.2025.

Την εταιρεία εκπροσωπεί και δεσμεύει με την υπογραφή του ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος κος. Ηλίας Τέφας Κουτίκας και σε περίπτωση κωλύματος ο Αντιπρόεδρος Ιωάννης Τέφας.

3.7 Τηρούμενα λογιστικά αρχεία (Βιβλία)

- Η επιχείρηση κατατάσσεται στις μικρές, με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις». Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι διπλογραφικό σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4308/2014 και συντάσσει ισολογισμό και κατάσταση αποτελεσμάτων.
- Η εταιρεία τηρεί, ως μέρος του λογιστικού συστήματός της, αρχείο κάθε συναλλαγής και γεγονότος αυτής που πραγματοποιείται στη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, καθώς και των προκυπτόντων πάσης φύσεως εσόδων, κερδών, εξόδων, ζημιών, αγορών και πωλήσεων περιουσιακών στοιχείων, εκπτώσεων και επιστροφών, φόρων, τελών και των πάσης φύσεως εισφορών σε ασφαλιστικούς οργανισμούς.
- Το λογιστικό σύστημα της εταιρείας παρακολουθεί σε αρχείο κάθε στοιχείο του ισολογισμού, καθώς και κάθε μεταβολή αυτού.
- Τα λογιστικά αρχεία της επιχείρησης τηρούνται στην έδρα της εταιρείας.

4. Μέθοδοι Εκτίμησης

4.1 Μέθοδοι αποτίμησης της αξίας των Εταιρειών

Η αποτίμηση διενεργήθηκε σύμφωνα με τις γενικά παραδεκτές αρχές και τη μεθοδολογία που ακολουθείται σε τέτοιες περιπτώσεις και το τελικό συμπέρασμα εξήχθη αφού λήφθηκε υπόψη ο βαθμός καταλληλόλητας της κάθε μεθοδολογίας βάσει των συνθηκών της συγκεκριμένης περίπτωσης. Κατά την εκτέλεση της εργασίας μας δεν αντιμετωπίσαμε δυσκολίες.

Οι διεθνώς αποδεκτές μέθοδοι αποτίμησης είναι οι κάτωθι:

α) Προεξόφλησης Μελλοντικών Ταμειακών Ροών (Προσέγγιση Εισοδήματος – Income Approach),

β) Δεικτών Κεφαλαιαγοράς (Προσέγγιση Αγοράς – Market Approach),

γ) Συγκρίσιμων Συναλλαγών (Προσέγγιση Αγοράς – Market Approach),

δ) Χρηματιστηριακής Αξίας ή Κεφαλαιοποίησης (Προσέγγιση Αγοράς – Market Approach), και

ε) Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης (Προσέγγιση Κόστους – Cost Approach

α. Μέθοδος Προεξόφλησης Μελλοντικών Ταμειακών Ροών

Η μέθοδος των προεξοφλημένων Ταμειακών Ροών βασίζεται στην παραδοχή ότι η αξία μιας επιχείρησης προκύπτει από την προεξόφληση των μελλοντικών ταμειακών ροών προς τους μετόχους της. Η μέθοδος των προεξοφλημένων ταμειακών ροών προϋποθέτει, μεταξύ άλλων, τις εξής αναλύσεις: εσόδων, εξόδων, κεφαλαιουχικών επενδύσεων,

κεφαλαιακής δομής και άλλες αντίστοιχες αναλύσεις, για μία περίοδο συνήθως 5-10 ετών, καθώς και ανάλυση της υπολειμματικής αξίας η οποία προσδιορίζει την αξία της επιχείρησης στο τέλος της αναλυτικής περιόδου πρόβλεψης (π.χ. 5 ετών).

Με βάση τα αποτελέσματα των παραπάνω αναλύσεων, γίνεται πρόβλεψη των αναμενόμενων ταμειακών ροών από τη λειτουργία της επιχείρησης για την αναλυτική περίοδο πρόβλεψης. Οι ταμειακές ροές προεξοφλούνται με το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο / συντελεστή και προσδιορίζεται η παρούσα αξία τους. Επίσης, υπολογίζεται η υπολειμματική αξία της Εταιρείας στο τέλος του παραπάνω χρονικού διαστήματος και προεξοφλείται και αυτή για να υπολογιστεί η παρούσα αξία της. Στη συνέχεια, η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών προστίθεται στην παρούσα αξία της υπολειμματικής αξίας της κάθε Εταιρείας. Τέλος, στο παραπάνω άθροισμα προστίθεται και η τυχόν αξία άλλων συμμετοχών ή/και των μη ιδιοχρησιμοποιούμενων περιουσιακών στοιχείων (π.χ. ακινήτων), ενώ αφαιρείται ο καθαρός δανεισμός (τοκοφόρα δάνεια μείον υπερβάλλοντα αποθέματα ρευστών διαθέσιμων ή ισοδύναμων με μετρητά) της κάθε Εταιρείας κατά την ημερομηνία αποτίμησης.

Κρίθηκε σκόπιμο να μην χρησιμοποιηθεί η συγκεκριμένη μέθοδος καθώς δεν λάβαμε κάποιο επιχειρησιακό πλάνο της Εταιρείας, στο οποίο να αποτυπώνονται προβλέψεις για τη μελλοντική της πορεία.

β. Μέθοδος Δεικτών Κεφαλαιαγοράς

Η μέθοδος αυτή προσδιορίζει την αξία μίας Εταιρείας συγκρίνοντάς την με ομοειδείς Εταιρείες των οποίων οι μετοχές διαπραγματεύονται σε χρηματιστήρια και πληρούν ορισμένες προϋποθέσεις και κριτήρια συγκρισιμότητας. Η μέθοδος αυτή εφαρμόζεται για τις αποτιμήσεις των Εταιρειών, βάσει δείγματος κατά το δυνατόν ομοειδών εισηγμένων σε διεθνή χρηματιστήρια Εταιρειών.

Κρίθηκε σκόπιμο να μην χρησιμοποιηθεί η συγκεκριμένη μέθοδος καθώς η Εταιρεία δεν είναι εισηγμένη και οι τίτλοι της δεν διαπραγματεύονται στο χρηματιστήριο. Ως εκ τούτου δεν θα διαμόρφωνε ασφαλή αποτελέσματα και δεν θα μπορούσε να λάβει βαρύτητα.

γ. Μέθοδος Συγκρίσιμων Συναλλαγών

Η μέθοδος των συγκρίσιμων συναλλαγών προσδιορίζει την αξία μίας επιχείρησης συγκρίνοντας την υπό μελέτη Εταιρεία με παρόμοιες Εταιρείες που έγιναν αντικείμενα σχετικά πρόσφατων συναλλαγών. Το πρώτο βήμα της μεθόδου αυτής είναι η εξεύρεση ενός δείγματος συγκρίσιμων συναλλαγών Εταιρειών που δραστηριοποιούνται στον ίδιο κλάδο με τις υπό αποτίμηση Εταιρείες και των οποίων οι μετοχές έγιναν πρόσφατα αντικείμενο συναλλαγών. Αυτές οι Εταιρείες μπορεί να είναι εισηγμένες σε χρηματιστήρια

ή όχι, μπορεί να έχει γίνει αντικείμενο συναλλαγής το σύνολο ή ένα μέρος του μετοχικού τους κεφαλαίου ή να έχουν άλλα ειδικά χαρακτηριστικά (π.χ. να έχουν γίνει αντικείμενο δημόσιας πρότασης εξαγοράς, κ.λ.π.).

Δεν εντοπίστηκε ικανοποιητικό δείγμα συγκρίσιμων συναλλαγών για την Εταιρεία. Για το λόγο αυτό, η μέθοδος αυτή δεν χρησιμοποιήθηκε.

δ. Μέθοδος Χρηματιστηριακής Αξίας ή Κεφαλαιοποίησης (Προσέγγιση Αγοράς – Market Approach)

Στην περίπτωση αποτίμησης Εταιρειών εισηγμένων σε χρηματιστήρια αξιών, θα πρέπει να λαμβάνεται υπόψη σε σημαντικό βαθμό μάλιστα, κατά την αποτίμηση και η χρηματιστηριακή αξία των ίδιων αυτών Εταιρειών, υπό την προϋπόθεση ότι η συγκεκριμένη χρηματιστηριακή αγορά και οι μετοχές της Εταιρείας καλύπτουν ορισμένα κριτήρια (αποτελεσματικότητα της αγοράς). Λόγω του γεγονότος ότι η χρηματιστηριακή αξία μιας Εταιρείας στο χρηματιστήριο μπορεί να παρουσιάζει σημαντικές διακυμάνσεις, ακόμα και μέσα σε σύντομα χρονικά διαστήματα, θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη εκτός από την χρηματιστηριακή αξία που έχει μία Εταιρεία την ημέρα αποτίμησης και ο μέσος όρος της αξίας της ίδιας Εταιρείας σε ένα μεγαλύτερο χρονικό διάστημα, το οποίο μπορεί να είναι ένας, δύο ή και περισσότεροι μήνες. Με την μεθοδολογία αυτή, τελικά, μπορεί να προσδιοριστεί ένα εύρος αξιών ή και μια κεντρική αξία, από την οποία θα έχουν εξαλειφθεί οι μεγάλες τυχόν διακυμάνσεις οι οποίες μπορεί να προκύπτουν από συγκυριακές περιστάσεις όπως π.χ. από κερδοσκοπικές πιέσεις λόγω διαρροής φημών για εξαγορά ή συγχώνευση, κ.α.

Κρίθηκε σκόπιμο να μην χρησιμοποιηθεί η συγκεκριμένη μέθοδος καθώς η Εταιρεία δεν είναι εισηγμένη και οι τίτλοι της δεν διαπραγματεύονται στο χρηματιστήριο. Ως εκ τούτου δεν θα διαμόρφωνε ασφαλή αποτελέσματα και δεν θα μπορούσε να λάβει βαρύτητα.

ε. Μέθοδος Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης

Η μέθοδος της αναπροσαρμοσμένης καθαρής θέσης είναι μία στατική μέθοδος αποτίμησης της αξίας μίας επιχείρησης. Με βάση τη μέθοδο αυτή, οι αξίες των κυριότερων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας εκτιμώνται και προστίθενται. Κατά συνέπεια, η μέθοδος αυτή απαιτεί επισκόπηση και πιθανώς αναπροσαρμογές επί της λογιστικής αξίας (σε σχέση με την τρέχουσα αξία τους) των παρακάτω ενδεικτικών κατηγοριών περιουσιακών στοιχείων:

α) Ενσώματες ακινητοποιήσεις, όπως οικόπεδα, κτίρια, εξοπλισμός, μηχανήματα, κλπ.,

β) Άυλα περιουσιακά στοιχεία, όπως ευρεσιτεχνίες, σήματα κατατεθέντα, πελατολόγιο, εργατικό δυναμικό, καλή φήμη, κλπ.,

γ) Αξία συμμετοχών,

δ) Αξία αποθεμάτων,

ε) Τρέχουσα/εισπράξιμη αξία απαιτήσεων.

Σύμφωνα με αυτή την μέθοδο, η αξία καθενός από τα παραπάνω περιουσιακά στοιχεία αναπροσαρμόζεται αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στις τρέχουσες αξίες αγοράς. Επίσης, λαμβάνονται υπόψη οι τυχόν σημειώσεις της διοίκησης της Εταιρείας καθώς και οι παρατηρήσεις των Ορκωτών Ελεγκτών στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της. Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με τα Ελληνικά λογιστικά πρότυπα (Ε.Λ.Π.), οι κυριότερες από τις παραπάνω αναπροσαρμογές πρέπει να έχουν ενσωματωθεί στις ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες δεν θα πρέπει να φέρουν παρατηρήσεις από τους Ορκωτούς Ελεγκτές. Στην περίπτωση αυτή, επί των αναπροσαρμοσμένων ιδίων κεφαλαίων δεν απαιτείται να γίνουν άλλες αναπροσαρμογές.

Επιλογή κατάλληλης μεθόδου αποτίμησης

Η μέθοδος αποτίμησης που ακολουθήθηκε για την Εταιρεία ««**ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**» είναι η μέθοδος αναπροσαρμοσμένης καθαρής θέσης.

Θεωρούμε ότι είναι η πλέον κατάλληλη και ενδεδειγμένη μέθοδος καθώς πραγματοποιείται η αποτίμηση των επιμέρους στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού της Εταιρείας που θα προκύψει στο πλαίσιο της εν λόγω απόσχισης κλάδου.

Η μέθοδος της αναπροσαρμοσμένης καθαρής θέσης καταλήγει σε μία πιο στατική συνολική αξία της Εταιρείας.

4.2 Ενσώματα πάγια - Μηχανολογικός και Λοιπός Εξοπλισμός

Για την εκτίμηση της αξίας του λογαριασμού «Μηχανολογικός εξοπλισμός» και «Λοιπός Εξοπλισμός» τέθηκε υπόψη μας 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.

4.3 Εμπορικές απαιτήσεις & υποχρεώσεις

Για τις απαιτήσεις από πελάτες και υποχρεώσεις προς προμηθευτές διενεργήσαμε συμφωνία μεταξύ εμπορικών και λογιστικών αρχείων και επισκόπηση των κινήσεων των λογαριασμών για να επιβεβαιώσουμε τα υπόλοιπα αυτών.

4.4 Καταθέσεις σε τράπεζες

Έγινε επιβεβαίωση των τραπεζικών καταθέσεων μέσω αναλυτικών κινήσεων των τραπεζικών λογαριασμών (extra) και απευθείας επιστολών που στάλθηκαν σε εμάς από τα πιστωτικά ιδρύματα.

4.5 Λοιπά στοιχειά ενεργητικού-Παθητικού

Για τα λοιπά στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού συγκεντρώσαμε τα κατάλληλα λογιστικά αρχεία και στοιχεία προκειμένου να επιβεβαιώσουμε την πραγματική τους αξία.

5. Λογιστική κατάσταση Κλάδου της 31ης Οκτωβρίου 2023

Παρακάτω παρουσιάζεται η λογιστική κατάσταση της 31.10.2023 η οποία αφορά τον κλάδο «Ναυπήγησης». Επίσης παρουσιάζονται οι αναπροσαρμογές με βάση την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού που προέκυψαν από την εργασία μας και τελικά προκύπτει η λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού μετά τις αναπροσαρμογές.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	Αξίες βιβλίων 31.10.2023	Αναπρ/γές με βάση την εκτίμηση	Αξίες εκτίμησης 31.10.2023
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**6.1.1**	38.470,40	229.629,60	268.100,00
Λοιπός εξοπλισμός	**6.1.2**	261.949,53	126.450,47	388.400,00
Σύνολο		300.419,93		656.500,00
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά Άυλα	**6.1.3**	3.013,61	0,00	3.013,61
Σύνολο		3.013,61		3.013,61
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**303.433,54**		**659.513,61**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα	**6.2.1**	806.852,68	0,00	806.852,68
Προκαταβολές για αποθέματα	**6.2.2**	14.453,82	0,00	14.453,82
Σύνολο		821.306,50		821.306,50
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις	**6.2.3**	1.146.116,36	-39.106,74	1.107.009,62
Λοιπές απαιτήσεις	**6.2.4**	56.283,80	0,00	56.283,80
Προπληρωμένα έξοδα	**6.2.5**	28.216,14	0,00	28.216,14
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**6.2.6**	408.551,89	0,00	408.551,89
Σύνολο		1.639.168,19		1.600.061,45
Σύνολο κυκλοφορούντων		**2.460.474,69**		**2.421.367,95**
Σύνολο ενεργητικού		**2.763.908,23**		**3.080.881,56**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Αξίες βιβλίων 31.10.2023	Αναπρ/γές με βάση την εκτίμηση	Αξίες εκτίμησης 31.10.2023
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο	**7**	131.499,14	367.721,38	499.220,52
Σύνολο		131.499,14		499.220,52
Αφορολόγητα αποθεματικά	**7**	300.070,74	0,00	300.070,74
Σύνολο		300.070,74		300.070,74
Σύνολο καθαρής θέσης		**431.569,88**		**799.291,26**
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	**6.3.1**	61.420,59	0,00	61.420,59
Λοιπές προβλέψεις	**6.3.1**	50.748,05	-50.748,05	0,00
Σύνολο		**112.168,64**		**61.420,59**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Κρατικές επιχορηγήσεις	**6.4.1**	94.699,27	0,00	94.699,27
Σύνολο		94.699,27		94.699,27
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Εμπορικές υποχρεώσεις	**6.5.1**	206.617,61	0,00	206.617,61
Φόρος εισοδήματος	**6.5.2**	355.305,95	0,00	355.305,95
Λοιποί φόροι και τέλη	**6.5.3**	198.214,19	0,00	198.214,19
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**6.5.4**	18.602,84	0,00	18.602,84
Λοιπές υποχρεώσεις	**6.5.5**	356.093,20	0,00	356.093,20
Έσοδα επόμενων χρήσεων	**6.5.6**	990.636,65	0,00	990.636,65
Σύνολο		2.125.470,44		2.125.470,44
Σύνολο υποχρεώσεων		**2.220.169,71**		**2.220.169,71**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**2.763.908,23**		**3.080.881,56**

Παρακάτω παρατίθενται αναλυτικά η εκτίμηση της αξίας των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού με σειρά που εμφανίζονται οι αντίστοιχοι λογαριασμού στην κατάσταση οικονομικής θέσης του Κλάδου την 31.10.2023.

6. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΤΗΝ 31.10.2023

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

6.1 Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια

6.1.1 Μηχανολογικός Εξοπλισμός

Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Μηχανήματα	25.866,76	43.500,00
Τεχνικές Εγκαταστάσεις	9.568,94	212.700,00
Εργαλεία	3.032,32	11.900,00
Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	2,38	0,00
Σύνολο	**38.470,40**	**268.100,00**

Ο λογαριασμός «Μηχανολογικός Εξοπλισμός» περιλαμβάνει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των επενδύσεων της εταιρείας σε μηχανήματα, εργαλεία και λοιπό μηχανολογικό εξοπλισμό για την λειτουργία της όπως αναλυτικά απεικονίζονται στο Αρχείο ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων. Η ανάλυση στα πάγια που αφορά συμφωνήθηκε με το μητρώο παγίων της εταιρείας την 31.10.2023.

Για τον προσδιορισμό της αξίας του μηχανολογικού εξοπλισμού λήφθηκε η εργασία ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή (βλέπε παράρτημα Α) βάσει της οποίας η αξία προσδιορίστηκε στο ποσό των € 268.100,00.

6.1.2 Λοιπός εξοπλισμός

Λοιπός εξοπλισμός	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Λοιπά Επιβατικά Αυτοκίνητα	5.840,66	26.600,00
Αυτοκίνητα Φορτηγά - Ρυμούλκες Ειδικής Χρήσης	21.180,34	37.700,00
Πλωτά Μέσα	3.527,13	7.000,00
Μέσα Εσωτερικών Μεταφορών	2,00	0,00
Λοιπά Μέσα Μεταφοράς	8,08	11.600,00
Έπιπλα	12.294,56	23.400,00
Σκεύη	0,07	800,00
Μηχανές Γραφείου	499,07	400,00
Η/Υ και Ηλεκτρονικά Συγκροτήματα	13.076,19	29.900,00
Μέσα Αποθηκεύσεως και Μεταφοράς	6.019,13	5.700,00
Επιστημονικά Όργανα	0,02	0,00
Εξοπλισμός Τηλεπικοινωνιών	426,78	8.500,00
Λοιπός Εξοπλισμός	199.075,50	236.800,00
Σύνολο	**261.949,53**	**388.400,00**

Ο λογαριασμός «Λοιπός εξοπλισμός» περιλαμβάνει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των επενδύσεων σε μεταφορικά μέσα (επιβατικά, φορτηγά και πλωτά), έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό γραφείων για την λειτουργία της εταιρείας όπως αναλυτικά απεικονίζονται στο Αρχείο ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων. Η ανάλυση στα πάγια συμφωνήθηκε με το μητρώο παγίων της εταιρείας την 31.10.2023.

Για τον προσδιορισμό της αξίας του Λοιπού Εξοπλισμού λήφθηκε η εργασία ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή (βλέπε παράρτημα Α) βάσει της οποίας η αξία προσδιορίστηκε στο ποσό των € 388.400,00.

Άυλα Πάγια Στοιχεία

6.1.3 Λοιπά Άυλα

Λοιπά Άυλα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Λογισμικά Προγράμματα	3.013,61	3.013,61
Σύνολο	**3.013,61**	**3.013,61**

Ο Λογαριασμός «Λοιπά Άυλα» περιλαμβάνει το αναπόσβεστο υπόλοιπο σε λογισμικά προγράμματα όπως αναλυτικά απεικονίζονται στο Αρχείο ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων. Η ανάλυση στα πάγια συμφωνήθηκε με το μητρώο παγίων της εταιρείας την 31.10.2023.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Λοιπά Άυλα» εκτιμάται στο ποσό των € 3.013,61.

6.2 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα

6.2.1 Αποθέματα

Αποθέματα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Εμπορεύματα	806.852,68	806.852,68
Σύνολο	**806.852,68**	**806.852,68**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εμπορεύματα» εμφανίζεται αναλυτικά στην κατάσταση απογραφής της εταιρείας την 31.10.2023. Τα αποθέματα έχουν καταχωρηθεί στο αρχείο αποθεμάτων που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.4308/14.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «αποθέματα» εκτιμάται στο ποσό των € 806.852,68.

6.2.2 Προκαταβολές για αποθέματα

Προκαταβολές για αποθέματα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Προκαταβολές για αποθέματα	14.453,82	14.453,82
Σύνολο	**14.453,82**	**14.453,82**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Προκαταβολές για αποθέματα» εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο «Ισοζύγιο Λογιστικής» στις 31.10.2023 και αφορά προκαταβολή σε προμηθευτές για αγορές αποθεμάτων.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Προκαταβολές για αποθέματα» εκτιμάται στο ποσό των € 14.453,82.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

6.2.3 Εμπορικές Απαιτήσεις

Εμπορικές απαιτήσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Πελάτες	1.107.009,62	1.107.009,62
Επιταγές σε καθυστέρηση	39.106,74	0,00
Σύνολο	**1.146.116,36**	**1.107.009,62**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εμπορικές απαιτήσεις» αφορά ανοιχτά υπόλοιπα πελατών και εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο « Ισοζύγιο Πελατών» στις 31.10.2023.

Τα ανωτέρω ανοιχτά υπόλοιπα εμπορικών απαιτήσεων συμφωνήθηκαν δειγματοληπτικά με εναλλακτικές διαδικασίες και με επιστολές που στάλθηκαν απευθείας σε εμάς από τους πελάτες.

Από την επισκόπηση της κίνησης του λογαριασμού «Επιταγές σε καθυστέρηση» κρίναμε ότι απαιτείται ισόποση διαγραφή συνολικού ποσού € 39.106,74 καθώς διαπιστώσαμε ότι συντρέχουν λόγοι παραγραφής αυτών σύμφωνα με τα στοιχεία που συγκεντρώσαμε.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Εμπορικές Απαιτήσεις» εκτιμάται στο ποσό των € 1.107.009,62.

6.2.4 Λοιπές Απαιτήσεις

Λοιπές απαιτήσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Πιστωτικές Κάρτες	9.147,35	9.147,35
Προκαταβολές Προμηθευτών	47.136,45	47.136,45
Σύνολο	**56.283,80**	**56.283,80**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές απαιτήσεις» εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο «Ισοζύγιο Γενικής Λογιστικής» στις 31.10.2023.

Ο λογαριασμός «Προκαταβολές προμηθευτών» αφορά τα χρεωστικά υπόλοιπα σε διάφορους προμηθευτές για προκαταβολές υπηρεσιών και αγαθών. Τα ανωτέρω ανοιχτά υπόλοιπα από «προκαταβολές από προμηθευτές» συμφωνήθηκαν δειγματοληπτικά με επιστολές που στάλθηκαν απευθείας σε εμάς από τους προμηθευτές.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Λοιπές Απαιτήσεις» εκτιμάται στο ποσό των € 56.283,80

6.2.5 Προπληρωμένα Έξοδα

Προπληρωμένα Έξοδα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	59,05	59,05
Ασφάλιστρα επόμενης χρήσης	28.157,09	28.157,09
Σύνολο	**28.216,14**	**28.216,14**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Προπληρωμένα Έξοδα» εμφανίζεται στο «Ισοζύγιο Λογιστικής» στις 31.10.2023 και προκύπτει από την σύμβαση ασφαλιστηρίου συμβολαίου αστικής ευθύνης για το χρονικό διάστημα από 18.7.2023 έως 18.7.2024 .

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Προπληρωμένα Έξοδα» εκτιμάται στο ποσό των € 28.216,14.

6.2.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Καταθέσεις Όψεως σε Ευρώ	408.551,89	408.551,89
Σύνολο	**408.551,89**	**408.551,89**

Η ανάλυση των καταθέσεων όψεως έχει ως εξής:

Καταθέσεις Όψεως	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
ALPHA BANK	408.551,89	408.551,89
Σύνολο	**408.551,89**	**408.551,89**

Το υπόλοιπο των καταθέσεων όψεως εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο «Ισοζύγιο Λογιστικής» την 31.10.2023. Το ανωτέρω υπόλοιπο συμφωνήθηκε μέσω αναλυτικής κίνησης του τραπεζικού λογαρισαμού (extrait) την 31.10.2023. Επίσης, επιβεβαιώθηκε με απευθείας επιστολή του συνεργαζόμενου χρηματοπιστωτικού ιδρύματος αναφορικά με το υπόλοιπο του λογαριασμού κατά την 31.10.2023.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα» εκτιμάται στο ποσό των € 408.551,89.

Το σύνολο της λογιστικής και πραγματικής αξίας των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου την 31 Οκτωβρίου 2023 ανέρχεται σε :

	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΩΝ)	2.763.908,23	3.080.881,56

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Προβλέψεις

6.3.1 Προβλέψεις

Προβλέψεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου	61.420,59	61.420,59
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	50.748,05	0,00
Σύνολο	**112.168,64**	**61.420,59**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Προβλέψεις» αφορά προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους που αφορούν την αποζημίωση λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία που σχηματίστηκε από την εταιρεία στις 31.10.2023.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις» αφορά πρόβλεψη που έχει σχηματιστεί από ανοιχτά υπόλοιπα επισφαλών απαιτήσεων. Από την επισκόπηση του λογαριασμού κρίναμε ότι δεν συντρέχουν πλέον οι λόγοι σχηματισμού της συγκεκριμένης πρόβλεψης και θα πρέπει να γίνει αναστροφή συνολικού ποσού € 50.748,05.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις» εκτιμάται στο ποσό των € 61.420,59.

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

6.4.1 Κρατικές Επιχορηγήσεις

Κρατικές επιχορηγήσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Επιχορήγηση Περ. Δυτ. Ελλάδος	53.085,84	53.085,84
Επιχορήγηση Προγράμματος ΕΣΠΑ	41.613,43	41.613,43
Σύνολο	**94.699,27**	**94.699,27**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Επιχορήγηση Προγράμματος ΕΣΠΑ» αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο που απεικονίζεται σε αρχείο επιχορηγήσεων και αφορά την επιχορήγηση που έλαβε η εταιρεία μέσω του προγράμματος «Ενίσχυση Μικρομεσαίων Επιχειρήσεων που δραστηριοποιούνται στους τομείς μεταποίησης, τουρισμού, εμπορίου - υπηρεσιών» με κωδικό πράξης ΒΕΣ-32025 για αγορά πάγιου εξοπλισμού συνολικού ποσού € 172.879,30.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Κρατικές Επιχορηγήσεις» εκτιμάται στο ποσό των € 94.699,27.

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

6.5.1 Εμπορικές Υποχρεώσεις

Εμπορικές υποχρεώσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Προμηθευτές	206.617,61	206.617,61
Σύνολο	**206.617,61**	**206.617,61**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εμπορικές υποχρεώσεις» εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο «Ισοζύγιο Λογιστικής» στις 31.10.2023. Τα ανωτέρω ανοιχτά υπόλοιπα εμπορικών υποχρεώσεων συμφωνήθηκαν δειγματοληπτικά με επιστολές που στάλθηκαν απευθείας σε εμάς από τους προμηθευτές καθώς επίσης και με την μεταγενέστερη πληρωμή τους έως την σύνταξη της παρούσας έκθεσης.

Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν προκύπτουν ενδείξεις για ύπαρξη ανάγκης διαγραφής της αξίας τους.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Εμπορικές Υποχρεώσεις» εκτιμάται στο ποσό των € 206.617,61.

6.5.2 Φόρος Εισοδήματος

Φόρος εισοδήματος	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Φόρος εισοδήματος	694.108,33	694.108,33
Ελληνικό Δημόσιο παρακτ. & προκαταβ. Φόροι Εισοδήματος	-338.802,38	-338.802,38
Σύνολο	**355.305,95**	**355.305,95**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Φόρος εισοδήματος» συνολικού ποσού € 694.108,33 αναλύεται ως εξής: ποσό € 193.763,50 αφορά την υποχρέωση φόρου στο Ελληνικό Δημόσιο και ποσό € 500.344,83 αφορά την πρόβλεψη του φόρου εισοδήματος όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις της 31.10.2023.

Επιπλέον, το ποσό της απαίτησης από το Ελληνικό Δημόσιο περιλαμβάνει την προκαταβολή φόρου όπως προκύπτει από την δήλωση φορολογία εισοδήματος (Έντυπο Ν) για την χρήση 2022.

Σχετικά με τις φορολογικές υποχρεώσεις επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις τελευταίες πέντε χρήσεις. Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Φόρου εισοδήματος» εκτιμάται στο ποσό των € 355.305,95.

6.5.3 Λοιποί φόροι και τέλη

Λοιποί φόροι και τέλη	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	183.276,77	183.276,77
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσίων	8.484,53	8.484,53
Φόρος Αμοιβών Τρίτων	6.080,00	6.080,00
Φόροι - Τέλη Τιμολόγια Αγοράς	234,00	234,00
Λοιποί Φόροι Τέλη	136,72	136,72
Λοιπά Περιβαλλοντικά Τέλη	2,17	2,17
Σύνολο	**198.214,19**	**198.214,19**

Οι ανωτέρω φορολογικές υποχρεώσεις του λογαριασμού «Λοιποί φόροι και τέλη» κατά την 31.10.2023 συμφωνήθηκαν με τις αντίστοιχες δηλώσεις.

Το υπόλοιπο του φόρου προστιθέμενης αξίας αφορά τους μήνες Σεπτέμβριο και Οκτώβριο και το ποσό καταβλήθηκε εμπρόθεσμα έως την σύνταξη της παρούσας έκθεσης.

Οι φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού αφορούν φόρο μισθωτών υπηρεσιών για τους μήνες Σεπτέμβριο και Οκτώβριο του έτους 2023 και οι οποίοι καταβλήθηκαν εμπρόθεσμα έως την σύνταξη της παρούσας έκθεσης.

Οι φόροι τέλη αμοιβών τρίτων αφορούν το φόρο ελεύθερων επαγγελματιών για τους μήνες Σεπτέμβριο και Οκτώβριο και ο οποίοι καταβλήθηκαν εμπρόθεσμα έως την σύνταξη της παρούσας έκθεσης.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Λοιποί φόροι και τέλη» εκτιμάται στο ποσό των € 198.214,19.

6.5.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων (ΙΚΑ)	18.453,77	18.453,77
Επικουρικά Ταμεία	149,07	149,07
Σύνολο	**18.602,84**	**18.602,84**

Ο λογαριασμός «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης» αφορά τις υποχρεώσεις από εισφορές προς τον ΕΦΚΑ κατά την 31.10.2023, για εργοδοτικές εισφορές και κρατήσεις εργαζομένων για τον Οκτώβριο του έτους 2023 όπως προκύπτει από την υποβληθείσα Α.Π.Δ.

Το υπόλοιπο εξοφλήθηκε εμπρόθεσμα τον επόμενο μήνα και έως την σύνταξη της παρούσας έκθεσης.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Οργανισμού κοινωνικής ασφάλισης» εκτιμάται στο ποσό των € 18.602,84.

6.5.5 Λοιπές υποχρεώσεις

Λοιπές υποχρεώσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες	40.944,74	40.944,74
Πιστωτικές Κάρτες	37,58	37,58
Προκαταβολές πελατών	315.110,88	315.110,88
Σύνολο	**356.093,20**	**356.093,20**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές υποχρεώσεις» εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο «Ισοζύγιο Λογιστικής» στις 31.10.2023.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «αποδοχές προσωπικού πληρωτέες» αφορά την μισθοδοσία κυρίως την μισθοδοσία Οκτωβρίου το οποίο κατά κύριο λόγο εξοφλείται στην επόμενη χρήση.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «προκαταβολές πελατών» αφορά προκαταβολές που έχει λάβει η εταιρεία από πελάτες για εκτέλεση έργων.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Λοιπές Υποχρεώσεις» εκτιμάται στο ποσό των € 356.093,20.

6.5.6 Έσοδα επόμενων χρήσεων

Έσοδα επομένων χρήσεων	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Έσοδα επόμενων χρήσεων Χονδρικής	55.231,96	55.231,96
Έσοδα επόμενων χρήσεων Λιανικής	935.404,69	935.404,69
Σύνολο	**990.636,65**	**990.636,65**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Έσοδα επόμενων χρήσεων» εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο «Ισοζύγιο Λογιστικής» στις 31.10.2023 και συμφωνήθηκε δειγματοληπτικά με παραστατικά που στάλθηκαν από την εταιρεία και αφορά τιμολογηθέντα έσοδα που θα μεταφερθούν στους αντίστοιχους λογαριασμούς εσόδων της επόμενης χρήσης.

Η συνολική αξία του λογαριασμού «Έσοδα επόμενων χρήσεων» εκτιμάται στο ποσό των € 990.636,55.

Το σύνολο της λογιστικής και πραγματικής αξίας των ανωτέρω υποχρεώσεων και προβλέψεων του Κλάδου την 31 Οκτωβρίου 2023 ανέρχεται σε :

	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ	**2.332.338,35**	**2.281.590,30**

7. Προσδιορισμός Καθαρής Θέσης του Κλάδου

Ομόφωνα γνωμοδοτούμε ότι εφόσον ληφθούν υπόψη όλα τα στοιχεία και οι παρατηρήσεις που αναγράφονται στην παρούσα Έκθεση η καθαρή θέση του κλάδου «Ναυπήγησης» της εταιρείας « ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» με Α.Φ.Μ. 094301656 και αριθμό ΓΕΜΗ 016920249000 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, εκτιμάται κατά την 31η Οκτωβρίου 2023 σε € 799.291,26 και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπα (σε €)
Κεφάλαιο	499.220,52
Αφορολόγητα Αποθεματικά	300.070,74
Σύνολο Καθαρής Θέσης	**799.291,26**

8. Εξαιρέσεις και περιορισμοί

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εξακρίβωσης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου της διασπώμενης εταιρείας «Ναυπηγοπλαστική Α.Ε.Β.Ε» είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, όπως συμφωνήθηκαν στην Επιστολή Ανάθεσης της 15.01.2024 Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας είναι αυτά, τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.

2. Οι αναφορές, τα περιεχόμενα και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης Έκθεσης, είναι αποκλειστικά και μόνο αυτά που περιέχονται σε αυτήν κατά την ημερομηνία της υπογραφής της. Γεγονότα τα οποία συνέβησαν μετά την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας, τα οποία

ενδεχομένως επηρεάζουν με οποιοδήποτε τρόπο τις παραδοχές και τη μεθοδολογία που εφαρμόστηκε ή οποιαδήποτε πληροφορία, αναφορά και τα αποτελέσματα που περιέχονται σε αυτή, δεν έχουν ληφθεί υπόψη και δεν αναλαμβάνουμε καμία υποχρέωση επικαιροποίησης, αναμόρφωσης ή εκ νέου επιβεβαίωσης της Έκθεσής μας σε σχέση με αυτά.

3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και των καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και δεν εκτελέσαμε καμίας άλλης μορφής διαδικασία επιβεβαίωσης των πληροφοριών και των δεδομένων που τέθηκαν υπόψη μας, σύμφωνα με το Διεθνές Πλαίσιο Αναθέσεων Διασφάλισης και τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, πέραν των διαδικασιών αυτών που αναφέρονται ότι εκτελέστηκαν.

4. Περαιτέρω, η αξιολόγηση και τα συμπεράσματά μας σχετικά με την εξακρίβωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου της διασπώμενης εταιρείας, βασίστηκαν στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και τα δεδομένα, τα οποία τέθηκαν υπόψη μας.

5. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη, ως αποτέλεσμα της εξέτασης των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπέρασμα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της εξακρίβωσης της αξίας διασπώμενης εταιρείας, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συγχώνευσης με απορρόφηση.

6. Δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη έναντι τρίτων, οι οποίοι δεν εμπλέκονται στη διαδικασία ολοκλήρωσης της απόσχισης του κλάδου με απορρόφηση και δεν σχετίζονται με αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του Ν.4601/2019.

7. Σε συνέχεια του σημείου (3) ανωτέρω, η εργασία που εκτελέσαμε δεν αποτελεί έργο διασφάλισης. Ως εκ τούτου, η παρούσα ανάθεση δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση οικονομικών καταστάσεων στο σύνολό τους ή σε μέρος αυτών και δεν διατυπώνεται καμία γνώμη ελέγχου ούτε παρέχεται καμία μορφή διασφάλισης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών. Επιπρόσθετα, η συγκεκριμένη Έκθεση υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 13 του Ν. 4548/2018 με μέριμνα των ενδιαφερομένων, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 8 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και δεν μπορεί να αποτελέσει μέρος λοιπών χρηματοοικονομικών πληροφοριών στις οποίες συμπεριλαμβάνονται οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Αθήνα, 01 Μαρτίου 2024

Με εκτίμηση,

Για την UHY AXON Audit Α.Ε.

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 205

Διονύσιος Σταμίρης — Χρήστος Αντωνόπουλος

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 47401

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 47931

Επισυναπτόμενα: ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α -Έκθεση εκτίμησης αξίας περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας

LET US HELP YOU ACHIEVE
FURTHER BUSINESS SUCCESS

AXON AUDIT AE
Πατησίων 75
104 34 Αθήνα

ΓΡΑΦΕΙΟ ΡΟΔΟΥ
Ατταβύρου 39
85 100 Ρόδος

Τηλ 210 8223960
Email info@axon-group.eu

Η Axon Audit A.E. είναι μέλος της UHY. Ιδρύθηκε το 1986 και εδρεύει στο Λονδίνο, Ηνωμένο Βασίλειο. Η UHY International είναι ένα δίκτυο ανεξάρτητων ελεγκτικών, λογιστικών, φορολογικών και συμβουλευτικών εταιρειών με γραφεία σε 270 μεγάλα επιχειρηματικά κέντρα σε 100 χώρες. Τα μέλη του προσωπικού μας, πάνω από 8.200 άτομα, είναι υπερήφανα που αποτελούν μέρος του 17ου μεγαλύτερου διεθνές δικτύου λογιστικών και συμβουλευτικών υπηρεσιών. Κάθε μέλος της UHY είναι μια νομικά ξεχωριστή και ανεξάρτητη εταιρεία. Το δίκτυο UHY είναι μέλος του Forum of Firms.

© 2024 AXON AUDIT A.E

Η ως άνω έκθεση εκτίμησης καταχωρήθηκε στις 07/03/2024 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4049301 και εξεδόθη η με αριθμό Πρωτ.: 3235992/07-03-2024 Ανακοίνωση του Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ.) περί καταχώρησης της έκθεσης εκτίμησης.

7) 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.

8) 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.

9) 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).

10) 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.

11) 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.

12) 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.

13) 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.

14) 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, η Διασπώμενη Εταιρεία θα συνεχίσει να έχει τα ίδια δικαιώματα συμμετοχής στα κέρδη. Δεν προβλέπονται άλλες ειδικές συνθήκες σχετικές με το δικαίωμα αυτό.

15) Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν λύεται ούτε

εκκαθαρίζεται και συνεχίζει τη λειτουργία της αποκλειστικά με τα άλλα τμήματά της.

16) 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.

17) Δεν υπάρχουν και δεν παρέχονται ιδιαίτερα ή άλλα πλεονεκτήματα, στους εμπειρογνώμονες και στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας.

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

19) 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.

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.

Τέλος η εδώ συμβαλλόμενη Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «**ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» **και το διακριτικό τίτλο «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.»,** όπως παρίσταται και εκπροσωπείται δηλώνει ότι η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των εταίρων της, της 10ης Απριλίου 2024 σε αρμονία με τα οριζόμενα στα σχετικά άρθρα του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης, προέβη σε τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού και την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 2.2. του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης ανωτέρω με απόσχιση του κλάδου ναυπήγησης και την ανωτέρω απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για έγκριση της διάσπασης.

Κατ' ακολουθία τούτου, το άρθρο 5 του κωδικοποιημένου Καταστατικού έχει ως ακολούθως:

« ΑΡΘΡΟ 5°

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε τρία εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα τρεις χιλιάδες τετρακόσια (3.653.400,00) ευρώ, διαιρούμενο σε τριακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες τριακόσιες σαράντα (365.340,00) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μία.

Το μετοχικό κεφάλαιο διαμορφώθηκε ως εξής:

1. Κατά τη σύσταση της Εταιρείας το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο ορίσθηκε σε εξήντα χιλιάδες ευρώ (60.000,00 €), διαιρούμενο σε έξι χιλιάδες (6.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μια.

2. Με την από 31.12.2003 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά διακόσιες χιλιάδες ευρώ (200.000,00 €) σε μετρητά (ΦΕΚ 2567/26.3.04 Α.Ε & ΕΠΕ), με την έκδοση είκοσι χιλιάδων (20.000) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μια και έτσι ανήλθε συνολικά στο ποσό των διακοσίων εξήντα χιλιάδων ευρώ

(260.000,00 €).

3. Με την από 31.10.2005 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά εκατόν εβδομήντα τρεις χιλιάδες τετρακόσια ευρώ (173.400,00 €) σε μετρητά (ΦΕΚ 7/2.1.06 Α.Ε & ΕΠΕ), με την έκδοση δέκα επτά χιλιάδων τριακοσίων σαράντα (17.340) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μια και έτσι ανήλθε συνολικά στο ποσό των τετρακοσίων τριάντα τριών χιλιάδων και τετρακοσίων ευρώ (433.400,00 €).

4. Με την από 31.12.2007 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά εννιακόσιες είκοσι χιλιάδες ευρώ (920.000,00 €) σε μετρητά (ΦΕΚ 625/28.1.08 Α.Ε & ΕΠΕ), με την έκδοση ενενήντα δυο χιλιάδων (92.000) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μια και έτσι ανήλθε συνολικά στο ποσό του ενός εκατομμυρίου τριακοσίων πενήντα τριών χιλιάδων τετρακοσίων ευρώ (1.353.400,00 €).

5. Με την από 02.10.2009 απόφαση της έκτακτης

Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά ένα εκατομμύριο οκτακόσιες χιλιάδες ευρώ (1.800.000,00 €) σε μετρητά, με την έκδοση εκατόν ογδόντα χιλιάδων (180.000) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μια και έτσι ανέρχεται συνολικά στο ποσό των τριών εκατομμυρίων εκατόν πενήντα τριών χιλιάδων τετρακοσίων ευρώ (3.153.400,00 €).

6. Με την από 10.04.2024 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, αποφασίσθηκε η διάσπαση με απόσχιση του κλάδου ναυπήγησης της εταιρείας ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (Διασπώμενη Εταιρεία) με απορρόφηση από την εταιρεία ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Επωφελούμενη Εταιρεία) και η συνακόλουθη αύξηση, λόγω της άνω απορρόφησης του κλάδου, του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά την αποτίμηση της καθαρής θέσης του Κλάδου Ναυπήγησης που αφορά κεφάλαιο, ο οποίος αποσχίζεται από την Διασπώμενη Εταιρεία και μεταβιβάζεται στην

Επωφελούμενη, η οποία ανέρχεται στο ποσό των €499.220,52. Στο ποσό αυτό προστίθεται προς στρογγυλοποίηση ποσό € 779,48 το οποίο θα καταβληθεί σε μετρητά. Επομένως, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξάνεται συνολικά κατά πεντακόσιες χιλιάδες Ευρώ (€500.000,00) με την έκδοση πενήντα χιλιάδων (50.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα (10) σε Ευρώ η κάθε μία.

Μετά την αύξηση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε τρία εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα τρεις χιλιάδες τετρακόσια (3.653.400,00) ευρώ, διαιρούμενο σε τριακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες τριακόσιες σαράντα (365.340) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ η κάθε μία.»

Προσαρτώνται δε στην παρούσα πράξη Διάσπασης με απόσχιση κλάδου τα εξής Παραρτήματα:

1) Παράρτημα 1 με ενδεικτικό κατάλογο των περιερχομένων στην Επωφελούμενη ενσωμάτων στοιχείων εξοπλισμού που αφορούν στον αποσχιζόμενο κλάδο και (ι) ανήκουν στην Διασπώμενη και (ιι) χρησιμοποιούνται από τους εργαζόμενους που

ανήκουν στον αποσχιζόμενο κλάδο για σκοπούς που αφορούν στον κλάδο.

2) Παράρτημα 2 με ενδεικτικό κατάλογο των περιερχομένων στην Επωφελούμενη επαγγελματικών μισθώσεων/υπομισθώσεων ακινήτων που αφορούν στον αποσχιζόμενο κλάδο και χρησιμοποιούνται για σκοπούς που αφορούν στον κλάδο ναυπήγησης.

3) Παράρτημα 3 με ενδεικτικό κατάλογο των περιερχομένων στην Επωφελούμενη διοικητικών αδειών και εγκρίσεων που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης και αφορούν στον αποσχιζόμενο κλάδο.

Ρητώς διευκρινίζεται ότι το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου κλάδου όπως αυτά διαμορφώνονται κατά την ημερομηνία διάσπασης περιέρχονται στην Επωφελούμενη, ως καθολική διάδοχο της διασπώμενης συνεπεία της διάσπασης με απόσχιση κλάδου ακόμα και αν δεν περιέχονται στα άνω Παραρτήματα.

Οι συμβαλλόμενες εταιρείες, όπως εδώ εκπροσωπούνται, δήλωσαν και συμφώνησαν και τα εξής: α) ότι παραιτούνται από κάθε δικαίωμά τους να προσβάλλουν αυτό το συμβόλαιο ή να αμφισβητήσουν

το κύρος αυτού του συμβολαίου για οποιονδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο ή αιτία, καθώς και για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα, β) ότι οι έδρες τους, καθώς και η μόνιμη κατοικία των εκπροσώπων τους είναι αυτές που αναφέρονται στην αρχή του παρόντος συμβολαίου και γ) ότι στην περίπτωση που από παραδρομή κάποιο περιουσιακό στοιχείο ή δικαίωμα του εισφερόμενου κλάδου της διασπώμενης εταιρείας, για τη μεταβίβαση του οποίου απαιτείται από τις κείμενες διατάξεις να τηρηθεί κάποιος τύπος, δεν περιγράφηκε ειδικά παραπάνω ή δεν τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος, η διασπώμενη εταιρεία παρέχει την εντολή και πληρεξουσιότητα στην επωφελούμενη, όπως ενεργώντας μονομερώς και χωρίς τη σύμπραξη της διασπώμενης με αυτοσύμβαση σύμφωνα με το άρθρο 235 του ΑΚ για τον εαυτό της ατομικά και σαν εντολοδόχος και εκπρόσωπος της διασπώμενης εταιρείας, σύμφωνα με εντολή και πληρεξουσιότητα που δίνεται με το συμβόλαιο αυτό να προβεί είτε στη συμπλήρωση του παρόντος συμβολαίου όσον αφορά τον απαιτούμενο τύπο με σύνταξη συμπληρωματικής

πράξης στην οποία θα περιγράφονται τα περιουσιακά στοιχεία ή δικαιώματα και θα εκπληρούται ο απαιτούμενος τύπος, είτε στη διενέργεια οποιασδήποτε πράξης απαιτείται για τη συντέλεση της μεταβίβασης του περιουσιακού στοιχείου ή δικαιώματος.

Οι παραπάνω δηλώσεις της εμφανισθείσας καταχωρήθηκαν στο συμβόλαιο αυτό που γράφτηκε σε τριάντα ένα (31) φύλλα. Για δικαιώματα του παρόντος καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως αντιγράφων εισπράχτηκαν ευρώ χίλια διακόσια εβδομήντα (1.270,00). Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων εισπράχθηκε Φ.Π.Α. ευρώ τριακόσια τέσσερα και ογδόντα λεπτά (304,80). Σημειώνεται ότι έγινε παρακράτηση φόρου ποσού ευρώ διακοσίων πενήντα τεσσάρων (254,00). Το συμβόλαιο αυτό διαβάστηκε καθαρά στην εμφανισθείσα, η οποία αφού το άκουσε, το βεβαίωσε και συμφώνησε στο περιεχόμενό του, το υπέγραψε νόμιμα αυτή και εγώ η Συμβολαιογράφος.

Η ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣΑ

Δανάη- Ρόη Χρυσομάλλη

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

(Τ.Σ.) ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ ΙΚ. ΛΑΡΔΑ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Η Συμβολαιογράφος Αθηνών