ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

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

Ταχ. Δ/νση : Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας : 106 77, Αθήνα
Πληροφορίες : Άγγελος Φίλης
Τηλέφωνο : 210 3893377
E_mail : agfilis@mindev.gov.gr

Αθήνα, 15-10-2024

Αριθμ. Πρωτ.: 3410772

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΛΟΥΜΥΛ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ».

Την 15-10-2024 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4518327, η από 01-10-2024 Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΛΟΥΜΥΛ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», τον διακριτικό τίτλο «ΑΛΟΥΜΥΛ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ 14492035000, βάσει των διατάξεων του άρθρου 61 του Ν. 4601/2019, σχετικά με την απόσχιση του κλάδου Χυτηρίου και την εισφορά του στη νεοϊδρυόμενη ανώνυμη εταιρεία, ήτοι την ανώνυμη εταιρεία, η οποία θα εδρεύει στην ΒΙΠΕ Σταυροχωρίου Κιλκίς, με την επωνυμία «ΝΕΑ ΑΛΟΥΦΟΝΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 57 παρ. 3 και 59 – 74 του Ν. 4601/2019, του Ν.4548/2018 και του ΝΔ. 1297/1972, όπως ισχύουν.

Η ανωτέρω Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης

Δημοσθένης Γεωργόπουλος

ΑΛΟΥΜΥΛ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΒΙ.ΠΕ. ΣΤΑΥΡΟΧΩΡΙΟΥ ΚΙΛΚΙΣ
Α.Φ.Μ: 094220266
Γ.Ε.ΜΗ: 14492035000

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«ΑΛΟΥΜΥΛ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ

σύμφωνα με το άρθρο 61 του Ν. 4601/2019

σχετικά με τη Διάσπαση δι’ απόσχισης του Κλάδου Χυτηρίου με σύσταση νέας εταιρείας, κατ' εφαρμογή του ν. 4601/2019, τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών και του Ν.Δ. 1297/1972, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.

Κύριοι Μέτοχοι,

Η Διοίκηση της «ΑΛΟΥΜΥΛ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Διασπώμενη» ή η «Εταιρεία») αποφάσισε να προχωρήσει σε εταιρικό μετασχηματισμό διάσπασης με απόσχιση του Κλάδου Χυτηρίου και εισφορά του σε νέα εταιρεία που θα συσταθεί ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη Διάσπασης (εφεξής η «Επωφελούμενη»).

Η Διασπώμενη, σε συνέχεια σχετικών δηλώσεων του Προέδρου της, ανακοίνωσε στις 26 Απριλίου 2024 την πρόθεση απόσχισης του Κλάδου Χυτηρίου και την εισφορά του στην νεοϊδρυόμενη ανώνυμη εταιρεία («Επωφελούμενη») με την επωνυμία «ΝΕΑ ΑΛΟΥΦΟΝΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 57 παρ. 3 και 59 έως και 74 του ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018 και του Ν.Δ. 1297/1972, όπως ισχύουν, (εφεξής η «Απόσχιση»).

Περαιτέρω, δυνάμει της από 05.07.2024 σχετικής απόφασής του, το Διοικητικό Συμβούλιο, αποφάσισε την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης της Εταιρείας με απόσχιση του Κλάδου Χυτηρίου και εισφορά του στην νεοϊδρυόμενη Επωφελούμενη σύμφωνα με τα άρθρα 57 παρ. 3 και 59 έως και 74 του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018 και του Ν.Δ. 1297/1972 όπως ισχύουν. Η Επωφελούμενη θα είναι 100% θυγατρική της Διασπώμενης. Η Διασπώμενη θα διατηρήσει τις δραστηριότητες και τα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού, που δεν αφορούν την (αποσχιζόμενη) δραστηριότητα. Η 30η Ιουνίου 2024 ορίστηκε ως ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού – Λογιστικής Κατάστασης και εκτίμησης του αποσχιζόμενου Κλάδου, από την επομένη δε της εν λόγω ημερομηνίας και έως τη νόμιμη τελείωση της Διάσπασης, όλες οι πράξεις που διενεργούνται και θα αφορούν τον αποσχιζόμενο κλάδο, θα θεωρούνται ότι γίνονται από λογιστική πράξη στο όνομα και για λογαριασμό της Επωφελούμενης. Η ολοκλήρωση της Απόσχισης τελεί υπό την αίρεση των κατά νόμο απαιτούμενων εγκρίσεων από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και της λήψης όλων των λοιπών αναγκαίων εγκρίσεων.

Επιπλέον, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ανέθεσε στην Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών «**COMPASS Ορκωτοί Ελεγκτές & Σύμβουλοι Μ.ΙΚΕ**», η οποία εδρεύει επί της

Λεωφόρου Κηφισίας αριθμός 44, στο Δήμο Αμαρουσίου Αττικής, με ΑΜ ΕΛΤΕ 69 και ΑΜ ΣΟΕΛ 198 και ειδικότερα στους ορκωτούς ελεγκτές Κωνσταντίνο Κουτρουλό Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25701 και Αθανάσιο Ρόϊλο με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 18921, το έργο εξέτασης των όρων του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης και σύνταξης της σχετικής έκθεσης σύμφωνα με τα άρθρα 62 και 10 του ν. 4601/2019 καθώς και της σύνταξης έκθεσης εκτίμησης, βάσει των οποίων θα αποφασισθεί το ύψος του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018 και του Νόμου 1297/1972.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατήρτισε εγγράφως και σύμφωνα με τους όρους του άρθρου 59 του ν. 4601/2019, όπως ισχύει, το από 01.10.2024 Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με απόσχιση κλάδου και την εισφορά του σε νέα εταιρεία που θα συσταθεί ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης (εφεξής το «Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης»).

Σύμφωνα με το άρθρο 61 του ν. 4601/2019, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας καταρτίζει την παρούσα λεπτομερή έκθεση, η οποία εξηγεί και αιτιολογεί από νομική και επιχειρηματική/οικονομική άποψη, το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης καθώς και τον αριθμό εταιρικών συμμετοχών στην Επωφελούμενη που αποδίδονται στη Διασπώμενη εταιρία. Ειδικότερα στο πλαίσιο της παρούσας έκθεσης, το Διοικητικό Συμβούλιο θέτει υπόψη της Γενικής Συνέλευσης τα ακόλουθα:

Α. Η Απόσχιση από επιχειρηματική και οικονομική άποψη.

Η απόφαση της διοίκησης για τον εν λόγω εταιρικό μετασχηματισμό εντάσσεται στο πλαίσιο εφαρμογής τόσο της επιχειρηματικής της στρατηγικής, μεταξύ των στόχων της οποίας είναι ο οργανωτικός διαχωρισμός και η λειτουργική αυτοτέλεια των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων και εταιρικών δομών της Εταιρείας, όσο και των επενδυτικών της στόχων. Η διοίκηση της Εταιρείας είναι πεπεισμένη ότι η αποφασισθείσα Απόσχιση θα συμβάλει στην μεγιστοποίηση της απόδοσης των λειτουργικών μονάδων, ενισχύοντας ταυτόχρονα την ευελιξία των κινήσεων και τη διεύρυνση των στρατηγικών επιλογών της Εταιρείας. Περαιτέρω, συνεπεία της απόσχισης του κλάδου και της δυνατότητας διακριτής επιχειρηματικής του λειτουργίας και αξιοποίησης, η Διασπώμενη προσδοκά να αντλήσει οικονομικά οφέλη, ικανά να συμβάλουν στην ανάπτυξη της εταιρικής λειτουργίας, καθώς και τη μείωση και εξορθολογισμό των εταιρικών υποχρεώσεων. Παράλληλα, η αυτόνομη λειτουργία του κλάδου αναμένεται να ενθαρρύνει μέλλουσες στρατηγικές συνεργασίες για την εισροή νέων κεφαλαίων και την βελτιστοποίηση της οικονομικής απόδοσης του χυτηρίου. Συνολικά, με τον εν λόγω στρατηγικό μετασχηματισμό η Διασπώμενη αναμένεται να βελτιώσει τη συνολική οικονομική της θέση και να αυξήσει την επιχειρηματική δυναμική της και τις προοπτικές της στους λοιπούς τομείς δραστηριοτήτων της. Ως εκ τούτου, η προτεινόμενη απόσχιση θα δώσει την ευκαιρία η Εταιρεία να βελτιώσει την επίδοσή της σε ζητήματα ανταγωνιστικότητας, άντλησης κεφαλαίων, περιορισμού υποχρεώσεων και βελτιστοποίησης της κεφαλαιακής και οργανωτικής εταιρικής δομής. Ενόψει των ανωτέρω κρίνεται ότι η απόσχιση του Κλάδου Χυτηρίου της Εταιρείας και η εισφορά του σε νέα εταιρεία με τον ως άνω περιγραφόμενο μετασχηματισμό προκρίνεται συνολικά ως οικονομικά

συμφέρουσα για την Εταιρεία. Επιπλέον, η απόσχιση και εισφορά του σε νέα εταιρεία θα είναι επωφελής για την ανάπτυξη του ίδιου του Κλάδου Χυτηρίου, καθώς θα δώσει στην νέα οντότητα την ευελιξία να ακολουθεί διακριτές στρατηγικές άντλησης και κατανομής κεφαλαίων με βάση τις αντίστοιχες επιχειρηματικές της ανάγκες και προτεραιότητες και ενδεχομένως να επιτυγχάνει ευνοϊκότερο κόστος κεφαλαίου.

Η νομική και οικονομική θέση λοιπών οντοτήτων του ομίλου ALUMIL δεν επιδρούν στην παρούσα επεξηγηματική του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης έκθεση.

Στο πλαίσιο υλοποίησης του εταιρικού μετασχηματισμού τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού του εισφερόμενου Κλάδου, όπως αυτά εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση / Ισολογισμό Μετασχηματισμού της Διασπώμενης με ημερομηνία 30 Ιουνίου 2024 (εφεξής η «Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης» ή «Ισολογισμός Μετασχηματισμού»), αντίγραφο του οποίου επισυνάπτεται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης ως Παράρτημα Ι, ο οποίος συντάχθηκε για τους σκοπούς της Απόσχισης και όπως θα διαμορφωθούν μέχρι την ολοκλήρωσή της, θα μεταφερθούν ως περιουσιακά στοιχεία στα λογιστικά αρχεία της Επωφελούμενης.

Στο πλαίσιο της Απόσχισης, περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων του αποσχιζόμενου από τη Διασπώμενη Κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν, περιλαμβανομένων, μεταξύ άλλων, και των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της τελευταίας. Η Επωφελούμενη θα υποκατασταθεί αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, ως καθολικός διάδοχος, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Διασπώμενης που αφορούν τον Κλάδο. Η Διασπώμενη πρόκειται να μεταβιβάσει στην Επωφελούμενη το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου ώστε, με την ολοκλήρωση των σχετικών διατυπώσεων και όρων με βάση τις κείμενες διατάξεις, η Επωφελούμενη θα καταστεί κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου αυτής που αφορά στον εισφερόμενο Κλάδο.

Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν την δραστηριότητα του Κλάδου και συγκεκριμένα θα διατηρήσει τις δραστηριότητες και τα περιουσιακά στοιχεία που σχετίζονται ενδεικτικά με: α. την ανέγερση και εκμετάλλευση βιομηχανιών διέλασης αλουμινίου, την μελέτη, επινόηση, ανάπτυξη, κατεργασία και εμπορία προϊόντων αλουμινίου σε οποιαδήποτε χώρα, β. την εμπορία κάθε είδους μηχανήματος ή μηχανολογικού και ηλεκτρονικού εξοπλισμού, σχετιζομένου με τη διέλαση και κατεργασία του αλουμινίου, σε κάθε μορφή και στάδιο του μετάλλου, γ. την ανάπτυξη, παραγωγή και εμπορία κάθε είδους εξαρτήματος και μηχανισμού, σχετιζομένου με τη μετάπλαση και λειτουργική δράση προϊόντων αλουμινίου, δ. τη μελέτη, επινόηση, ανάπτυξη, κατασκευή, εγκατάσταση, διαχείριση, συντήρηση και εν γένει εκμετάλλευση ανανεώσιμων πηγών ενεργείας, φωτοβολταϊκών συστημάτων ή σταθμών και πάρκων παραγωγής ενέργειας, την παραγωγή, μεταφορά, προμήθεια, εμπορία και διανομή προϊόντων σχετικών με τη χρήση και

διαχείριση ανανεώσιμων πηγών ενέργειας, την παροχή υπηρεσιών (συμβουλευτικών, τεχνικών ή άλλων) και η ανάληψη κάθε άλλης επιχειρηματικής δραστηριότητας στον τομέα του σχεδιασμού, της ανάπτυξης, της παραγωγής, της διανομής και της εκμετάλλευσης συστημάτων παραγωγής και αποθήκευσης ηλεκτρικής ενέργειας και παράγωγων προϊόντων, ε. την παραγωγή και εμπορία θυρών, ειδών κιγκαλερίας, συστημάτων σκίασης, επίπλων, ειδών διακοσμήσεως και λειτουργικού εξοπλισμού οικιών, στ. τη διενέργεια αυτοψιών και πραγματογνωμοσυνών και ζ. την εμπορία πάσης φύσεως ανακυκλώσιμων υλικών, καθώς και κάθε άλλη μη σχετιζόμενη με τον αποσχιζόμενο Κλάδο δραστηριότητα.

Επιπρόσθετα, η Διασπώμενη, ως εταιρεία με μετοχές εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών θα διατηρήσει τις υπηρεσίες ενημέρωσης και σχέσεων με επενδυτές, τις υπηρεσίες τήρησης μετοχολογίου καθώς επίσης και τις κανονιστικά και θεσμικά προβλεπόμενες υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου και κανονιστικής συμμόρφωσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης δηλώνει ότι δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες κατά τη διαδικασία εκτίμησης των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Η εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, όπως αυτά εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης της 30.6.2024, έχει γίνει από την Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών «**COMPASS Ορκωτοί Ελεγκτές & Σύμβουλοι Μ.ΙΚΕ**», η οποία εδρεύει επί της Λεωφόρου Κηφισίας αριθμός 44, στο Δήμο Αμαρουσίου Αττικής, με ΑΜ ΕΛΤΕ 69 και ΑΜ ΣΟΕΛ 198 και ειδικότερα στους ορκωτούς ελεγκτές Κωνσταντίνο Κουτρουλό με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25701 και Αθανάσιο Ρόϊλο με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 18921, οι οποίοι διορίστηκαν δυνάμει της από 05.07.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης.

Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης που αφορούν τον κλάδο από την 1η Ιουλίου 2024 μέχρι την Ημέρα της Διάσπασης, θεωρούνται ότι γίνονται από λογιστική άποψη στο όνομα και για λογαριασμό της Διασπώμενης. Σε περίπτωση που προκύψουν ζημιές κατά το διάστημα αυτό, υποχρεούται η Διασπώμενη εταιρεία να τις καλύψει με μετρητά προς αποφυγή μειώσεως του μετοχικού κεφαλαίου της νέας εταιρείας, σε περίπτωση δε που προκύψουν κέρδη, εφαρμόζονται οι ισχύουσες φορολογικές διατάξεις.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης προσδιορίζεται βάσει της αξίας του Κλάδου όπως προκύπτει από τη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης / Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 17 του ν. 4548/2018, όπως αυτή αποτυπώνεται στην από 30.09.2024 Έκθεση Εκτίμησης, αντίγραφο της οποίας επισυνάπτεται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης ως Παράρτημα ΙΙ. Στη βάση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης πρόκειται να διαμορφωθεί στο ποσό των σαράντα οκτώ εκατομμυρίων πεντακοσίων δέκα οκτώ χιλιάδων Ευρώ (€ 48.518.000,00) διαιρούμενο συνολικά σε τετρακόσιες ογδόντα πέντε χιλιάδες εκατόν ογδόντα (485.180) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (€100,00) εκάστη.

Β. Εταιρική Συμμετοχή

Οι όροι της Απόσχισης δεν μπορεί παρά να θεωρηθούν δίκαιοι και λογικοί, καθώς, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη διάταξη της παρ. 3 του άρθρου 57 του ν. 4601/2019, η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα μεταβιβαστούν στην τελευταία.

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω, η Διασπώμενη, μέσω της από 05.07.2024 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου ανέθεσε στην ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «**COMPASS Ορκωτοί Ελεγκτές & Σύμβουλοι Μ.ΙΚΕ**», και ειδικότερα στους ορκωτούς ελεγκτές Κωνσταντίνο Κουτρουλό (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25701) και Αθανάσιο Ρόϊλο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 18921) την επισκόπηση των όρων του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 62 του Ν4601/2019 και τη διατύπωση της, κατά νόμο, απαιτούμενης γνώμης, όπως αναφέρεται και υπό **Β.1**. ανωτέρω. Αναφορικά με τη σχέση ανταλλαγής στην Έκθεση Γνωμοδότησης των Ορκωτών Ελεγκτών σχετικά με το δίκαιο και λογικό της εταιρικής συμμετοχής της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη περιλαμβάνεται η εξής δήλωση: «Η συγκεκριμένη πράξη της απόσχισης είναι δίκαιη και λογική, καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν και θα κατέχει το 100% των μετοχών της Επωφελούμενης».

Οι μετοχές στην Επωφελούμενη που θα αποκτήσει η Διασπώμενη θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη και σε κάθε εν γένει διανομή της Επωφελούμενης προς τους μετόχους της, που θα λάβει χώρα από την Ημέρα Διάσπασης (όπως αυτή ορίζεται κατωτέρω) και εφεξής, σύμφωνα με τους όρους και προϋποθέσεις του εκάστοτε ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου.

Γ. Η Απόσχιση από νομική άποψη

Ο εταιρικός μετασχηματισμός θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019 (άρθρο 57 παρ.3, άρθρα 59-74), τις διατάξεις των Νόμων 4548/2018 περί ανώνυμων εταιρειών και του Ν.Δ. 1297/1972, όπως ισχύουν, και θα συντελεστεί με απόσχιση του Κλάδου Χυτηρίου της Διασπώμενης και εισφορά του στην Επωφελούμενη, η οποία θα συσταθεί ταυτόχρονα με την ολοκλήρωση της Απόσχισης. Για την Απόσχιση θα απαιτηθεί έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης, η οποία θα ληφθεί όπως ορίζεται στο νόμο και το καταστατικό της. Επιπρόσθετα, η ολοκλήρωση της Απόσχισης τελεί υπό την αίρεση της λήψης όλων των αναγκαίων, σύμφωνα με το νομοθετικό πλαίσιο, εγκρίσεων από τις αρμόδιες αρχές.

Η Επωφελούμενη, η σύσταση της οποίας δυνάμει της συμβολαιογραφικής πράξης Απόσχισης θα πραγματοποιηθεί με τη καταχώρηση αυτής στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με τους όρους και προϋποθέσεις του εφαρμοστέου νομοθετικού πλαισίου, θα είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία, με την επωνυμία «**ΝΕΑ ΑΛΟΥΦΟΝΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και θα εδρεύει στην ΒΙΠΕ Σταυροχωρίου Κιλκίς. Η Επωφελούμενη θα έχει σκοπό μεταξύ άλλων την χύτευση κραμάτων αλουμινίου, την θερμική κατεργασία αλουμινίου, την παραγωγή χυτών αντικειμένων αλουμινίου ή άλλων μετάλλων, την

παραγωγή κυλίνδρων αλουμινίου, την εμπορία όλων των ανωτέρω προϊόντων και θα αποτελεί 100% θυγατρική εταιρεία της Διασπώμενης.

Επισημαίνεται ότι κατά την ημερομηνία καταχώρησης στο Γ.Ε.ΜΗ. της οριστικής πράξης διάσπασης που θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου (εφεξής η «Ημέρα Διάσπασης»), όπου θα κατατεθούν και τα λοιπά έγγραφα που προβλέπει ο νόμος μαζί με τη σχετική εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης, η διαδικασία της Απόσχισης ολοκληρώνεται και επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης όσο και έναντι τρίτων τα ακόλουθα αποτελέσματα:

α) Η Επωφελούμενη θα ιδρυθεί με το καταστατικό που θα εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης και θα περιληφθεί στην οριστική πράξη Απόσχισης που θα περιαφθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο.

β) Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης και διαμορφώνεται μέχρι την Ημέρα Διάσπασης. Στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων του αποσχιζόμενου από τη Διασπώμενη Κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν, περιλαμβανομένων, μεταξύ άλλων, και των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της τελευταίας. Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, ως καθολικός διάδοχος, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Διασπώμενης που αφορούν τον Κλάδο. Η Διασπώμενη πρόκειται να μεταβιβάσει στην Επωφελούμενη το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου ώστε, με την ολοκλήρωση των σχετικών διατυπώσεων και όρων με βάση τις κείμενες διατάξεις, η Επωφελούμενη θα καταστεί κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου αυτής που αφορά στον εισφερόμενο Κλάδο. Μεταβιβάζεται σύμφωνα με τα παραπάνω στην Επωφελούμενη και κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που αφορά στον ως άνω Κλάδο της Διασπώμενης και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης, στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης, ή και στην συμβολαιογραφική Πράξη Διάσπασης είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία από τη νόμιμη τελείωση της απόσχισης του Κλάδου και με την ολοκλήρωση των απαιτούμενων από τις κείμενες διατάξεις διατυπώσεων και όρων, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη.

Η μεταγραφή των ακινήτων και εμπραγμάτων δικαιωμάτων γενικώς που μεταβιβάζονται από τη Διασπώμενη στο όνομα της Επωφελούμενης δύναται να πραγματοποιηθεί εφαρμοζομένων κατ' αναλογία των διατάξεων του άρθρου 1197 του Αστικού Κώδικα, με καταχώριση στα οικεία βιβλία

μεταγραφών αποσπάσματος της συμβολαιογραφικής πράξης διάσπασης ή του καταστατικού, στο οποίο να εμφαίνεται ότι η Επωφελούμενη είναι καθολική διάδοχος της Διασπώμενης, με έκθεση που περιέχει τα απαιτούμενα από το άρθρο 1194 του Αστικού Κώδικα στοιχεία των εμπραγμάτων δικαιωμάτων και την ταυτότητα των ακινήτων που αφορούν.

Η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων της Διασπώμενης που ανήκουν στον υπό απόσχιση Κλάδο, για τη μεταβίβαση των οποίων απαιτείται η τήρηση ειδικού τύπου, θα γίνει στην οριστική συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης.

γ) Υπό την επιφύλαξη των οριζόμενων στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης, οι τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης, σχετικές με τον Κλάδο, θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη ή κατ' αυτής, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους της για τη συνέχιση και χωρίς να επέρχεται, λόγω της διάσπασης, βίαιη διακοπή της δίκης.

δ) Ως αποτέλεσμα της απόσχισης του Κλάδου, η Διασπώμενη θα καταστεί μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης, λαμβάνοντας το σύνολο μετοχών που θα εκδώσει η τελευταία κατά τη σύσταση αυτής, συνεπεία της εισφοράς του Κλάδου.

Ειδικότερα, με την ολοκλήρωση της απόσχισης και εισφοράς του Κλάδου θα ιδρυθεί η Επωφελούμενη με μετοχικό κεφάλαιο που θα αποτελείται από τετρακόσιες ογδόντα πέντε χιλιάδες εκατόν ογδόντα (485.180) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (€100,00) εκάστη, οι οποίες θα αντιπροσωπεύουν το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης και θα αναληφθούν από τη Διασπώμενη σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Από την Ημέρα Διάσπασης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, κατά το άρθρο 40 παρ. 2 του ν. 4548/2018, οι δε μετοχές της Επωφελούμενης θα παρέχουν σε αυτήν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης, σε σχέση με κάθε διανομή μερίσματος που λάβει χώρα από την Ημέρα Διάσπασης και έπειτα.

Διευκρινίζεται ότι δεν προβλέπονται άλλες ειδικές συνθήκες ή ειδικοί όροι σε σχέση με το δικαίωμα συμμετοχής της Διασπώμενης στα κέρδη της Επωφελούμενης και δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα σε εμπειρογνώμονες, σύμφωνα με το άρθρο 62 του ν. 4601/2019, καθώς και στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης.

Δ. Επιπτώσεις στην απασχόληση των εργαζομένων-απασχολούμενων στο Κλάδο, συνεπεία της Απόσχισης.

Η Απόσχιση δεν θα έχει δυσμενή επίπτωση στις υποχρεώσεις και στα δικαιώματα των εργαζομένων της Διασπώμενης που απασχολούνται στον Κλάδο. Ειδικότερα, μετά την έγκριση, καταχώρηση και ολοκλήρωση της εν θέματι απόσχισης του Κλάδου, καθένας από τους εργαζόμενους που απασχολείται στον Κλάδο θα μεταφερθεί αυτομάτως στην Επωφελούμενη, η οποία με τη σειρά της θα υπεισέλθει αυτοδικαίως στη θέση της Διασπώμενης ως εργοδότης. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα

ενημερωθούν εγκαίρως και με τον δέοντα τρόπο για την απόσχιση του Κλάδου, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία.

Κύριοι μέτοχοι

Για όλους τους ανωτέρω επιχειρηματικούς/οικονομικούς και νομικούς λόγους, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας θεωρεί ότι η Απόσχιση του Κλάδου και η σύσταση της Επωφελούμενης είναι απολύτως δικαιολογημένες από οικονομική και νομική άποψη και εξυπηρετεί το εταιρικό συμφέρον, προς τούτο δε συντάσσει και υποβάλει την παρούσα έκθεση και εισηγείται προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας την έγκριση της προτεινόμενης Απόσχισης, καθώς και την έγκριση του σχετικού Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης, των συνοδευτικών αυτού εγγράφων και εν γένει όλων των σχετικών πράξεων, ανακοινώσεων και εγγράφων για τον σκοπό αυτό.

Κιλκίς. 01.10.2024

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ

ΑΛΟΥΜΥΛ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ