ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

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

Αθήνα, 15-10-2024

Αριθμ. Πρωτ.: 3410788

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

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

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

Την 15-10-2024 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4518333, η από 07-10-2024 Έκθεση Γνωμοδότησης, για την εξέταση του Σχεδίου Πράξης Διάσπασης της Διασπώμενης εταιρείας «ΑΛΟΥΜΥΛ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», τον διακριτικό τίτλο «ΑΛΟΥΜΥΛ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ 14492035000, αναφορικά με την εισφορά του κλάδου Χύτευσης αυτής, σε νέα εταιρεία, (Επωφελούμενη) σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν.4601/2019.

Η Έκθεση Γνωμοδότησης που συνέταξε η Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών «COMPASS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Μ.ΙΚΕ», αναφορικά με το δίκαιο και λογικό της εταιρικής συμμετοχής της Επωφελούμενης που διατίθενται στη Διασπώμενη, αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης

Δημοσθένης Γεωργόπουλος

ΑΛΟΥΜΥΛ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Έκθεση Γνωμοδότησης βάσει εξέτασης του Σχεδίου Πράξης Διάσπασης της Διασπώμενης εταιρείας «ΑΛΟΥΜΥΛ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» αναφορικά με την εισφορά του κλάδου Χύτευσης αυτής, σε νέα εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν.4601/2019.

Οκτώβριος 2024

Προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της

Αλουμύλ Βιομηχανία Αλουμινίου ΑΕ

Βιομηχανική Περιοχή Σταυροχώρι

611 00 , Κιλκίς

07 Οκτωβρίου 2024

Θέμα: Έκθεση Γνωμοδότησης βάσει εξέτασης του Σχεδίου Πράξης Διάσπασης της Διασπώμενης εταιρείας «Αλουμύλ Βιομηχανία Αλουμινίου ΑΕ» αναφορικά με την εισφορά του κλάδου Χύτευσης, σε νέα εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν.4601/2019.

Αξιότιμοι κυρίες/κύριοι,

Σε συνέχεια της μεταξύ μας σύμβασης έργου, σας αποστέλλουμε έκθεση γνωμοδότησης για την εξακρίβωση του δίκαιου και λογικού της εταιρικής συμμετοχής της Επωφελούμενης Νέας Εταιρείας (η «**Νέα Εταιρεία**» ή η «**Επωφελούμενη**») που διατίθεται στη διασπώμενη εταιρεία με την επωνυμία «Αλουμύλ Βιομηχανία Αλουμινίου ΑΕ» (η «**Εταιρεία**» ή η «**Διασπώμενη**»), κατά την 30/06/2024, λόγω της εισφοράς σε αυτήν των στοιχείων του Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του κλάδου Χύτευσης της Διασπώμενης (ο «**Κλάδος**»).

Είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε διευκρίνιση ή/και περαιτέρω συνεργασία σχετικά.

Με εκτίμηση,

Για την COMPASS Ορκωτοί Ελεγκτές και Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Μονοπρόσωπη Ι.Κ.Ε.

Κωνσταντίνος Κουτρουλός
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25701

Αθανάσιος Ρόιλος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 18921

Έκθεση Γνωμοδότησης άρθρων 62 και 10 του ν. 4601/2019

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Αλουμύλ Βιομηχανία Αλουμινίου ΑΕ αποφάσισε στην, από 05/07/2024, συνεδρίασή του, την απόσχιση του αυτοτελούς κλάδου Χύτευσης (ο «**Κλάδος**») της εταιρείας Αλουμύλ Βιομηχανία Αλουμινίου ΑΕ (η «**Εταιρεία**» ή η «**Διασπώμενη**») και την εισφορά του σε νέα ανώνυμη εταιρεία που θα συσταθεί ως 100% θυγατρική της Διασπώμενης (η «**Νέα Εταιρεία**» ή η «**Επωφελούμενη**»), μέσω υλοποίησης της διάσπασης με απόσχιση κλάδου, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019, των διατάξεων του ν. 4548/2018 και των διατάξεων του ν.δ. 1297/1972, όπως ισχύουν (η «**Διάσπαση**»).

Η Διάσπαση που θα ολοκληρωθεί σύμφωνα με την εν γένει εφαρμοστέα νομοθεσία, δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά του Ομίλου Αλουμύλ, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη θα ενοποιείται πλήρως, αφού η Διασπώμενη θα κατέχει άμεσα ποσοστό 100% αυτής.

Ως ημερομηνία Διάσπασης και σύνταξης της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού ορίσθηκε η 30η Ιουνίου 2024.

Σύμφωνα με την από 30/09/2024 Έκθεση Αποτίμησης η οποία συντάχθηκε για το σκοπό της Διάσπασης βάσει του ν.δ. 1297/1972, η Καθαρή Θέση του Κλάδου κατά την 30/06/2024 εκτιμήθηκε με τη μέθοδο της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης, η οποία κρίθηκε ως η πλέον κατάλληλη, βάσει της οποίας προσδιορίστηκε η επιμέρους αξία των στοιχείων του Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου. Με βάση τα ανωτέρω, το προς κεφαλαιοποίηση ποσό ανέρχεται σε € 48.518.000,00.

Κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης, που θα συσταθεί με τη μορφή Ανώνυμης Εταιρείας και θα διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί Ανωνύμων Εταιρειών (ν. 4548/2018), θα αποτελείται από:

- Μετοχικό Κεφάλαιο: € 48.518.000,00
- Μετοχές: 485.180 κοινές ονομαστικές μετοχές
- Ονομαστική αξία εκάστης μετοχής: € 100,00

Η παρούσα Έκθεση Γνωμοδότησης, αναφορικά με το δίκαιο και λογικό της εταιρικής συμμετοχής της Επωφελούμενης που διατίθενται στη Διασπώμενη, πραγματοποιήθηκε βάσει της παραγράφου 5 του άρθρου 10 του ν. 4601/2019, όπως αυτή εφαρμόζεται ανάλογα βάσει των άρθρων 54, 57, 61, 62 και 74 του ν. 4601/2019.

Έλεγχος Σχεδίου Όρων Απόσχισης

Το Σχέδιο Πράξης Διάσπασης («**ΣΠΔ**») συντάχθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης, υπεγράφη την 01/10/2024 από τα εξουσιοδοτημένα μέλη της και θα υποβληθεί προς τελική έγκριση στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης. Όπως ρητά αναφέρεται στο ΣΔ, ο Κλάδος αποσχίζεται από τη Διασπώμενη και θα εισφερθεί σε 100% θυγατρική της εταιρεία, που πρόκειται να συσταθεί για το σκοπό αυτό.

Δήλωση για την Κατανομή των Εταιρικών Συμμετοχών

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 57 του ν. 4601/2019 προκύπτει ότι δεν υφίσταται κατανομή εταιρικών συμμετοχών, καθότι η εισφορά του Κλάδου πραγματοποιείται συνολικά από μία διασπώμενη εταιρεία και εισφέρεται σε μία νεοσυσταθείσα επωφελούμενη εταιρεία, οποία θα συσταθεί ως 100% θυγατρική της Διασπώμενης, με διάθεση του συνόλου των νέων μετοχών της στη Διασπώμενη. Επομένως, παρέλκει η παράθεση πληροφοριών σχετικά με τις μεθόδους αποτίμησης για τον καθορισμό της προτεινόμενης κατανομής των εταιρικών συμμετοχών. Η συγκεκριμένη πράξη της Διάσπασης είναι δίκαιη και λογική καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των νέων μετοχών της Επωφελούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου.