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
Email : agfilis@mindev.gov.gr

Αθήνα, 08-11-2024

Αριθ. Πρωτ.: 3442608

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ».

Την 08-11-2024 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4571226, η από 07-11-2024 Έκθεση Εμπειρογνωμόνων για την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης του κλάδου θαλάσσιας μεταφοράς επιβατών, ΙΧ οχημάτων και φορτηγών, της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 5780001000 και της απορρόφησής του από την 100% θυγατρική εταιρεία με την επωνυμία «BLUE STAR FERRIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 121913501000, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του ν. 4601/2019, συνταχθείσα και υπογραφείσα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, κ. Ευάγγελο Βενιζέλο (Α.Μ. ΣΟΕΛ 39891) και κα Δέσποινα Μαρίνου (Α.Μ. ΣΟΕΛ 17681), της ελεγκτικής εταιρείας «ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Η ανωτέρω έκθεση επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ

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

Για την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης της εταιρίας «ATTICA A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» αναφορικά με την απόσχιση του κλάδου θαλάσσιας μεταφοράς επιβατών, ΙΧ οχημάτων και φορτηγών της ATTICA A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και απορρόφησής του από την κατά 100% θυγατρική BLUE STAR FERRIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ν.Α.Ε.

7 Νοεμβρίου 2024

1. Εντολή και Ανάθεση Έκθεσης Γνωμοδότησης

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ-ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΒΕΝΙΖΕΛΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 39891

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΜΑΡΙΝΟΥ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17681

Προς το διοικητικό συμβούλιο, τη γενική συνέλευση μετόχων της εταιρίας

ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ
Λυσικράτους 1-7 & Ευριπίδου
176 74, Καλλιθέα

BLUE STAR FERRIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ν.Α.Ε.
Λυσικράτους 1-7 & Ευριπίδου
176 74, Καλλιθέα

Αθήνα, 07 Νοεμβρίου 2024

Αξιότιμοι κυρίες / κύριοι,

Σχετικά με την επικείμενη διάσπαση με την μορφή απόσχισης του κλάδου θαλάσσιας μεταφοράς επιβατών, ΙΧ οχημάτων και φορτηγών (εφεξής ο «Κλάδος») της «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» (εφεξής η «ATTICA» ή η «Εταιρία» ή η «Διασπώμενη Εταιρία») και της απορρόφησής του από την 100% θυγατρική «BLUE STAR FERRIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ν.Α.Ε.» (εφεξής η «Blue Star» ή η «Θυγατρική» ή η «Επωφελούμενη Εταιρία») σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του ν. 4601/2019, ορισθήκαμε ως εμπειρογνώμονες για την εξέταση του σχεδίου σύμβασης διάσπασης (εφεξής «ΣΣΔ») και να δηλώσουμε αν, κατά τη γνώμη μας, η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών είναι δίκαιη και λογική (εφεξής η «Έκθεση»).

Σημειώνεται, ότι μας έχει ανατεθεί να ενεργήσουμε και ως πρόσωπα της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του ν. 4548/2018 και να προβούμε στην αποτίμηση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου.

Η Έκθεση γίνεται στα πλαίσια του ως άνω εταιρικού μετασχηματισμού και περιλαμβάνει τις πληροφορίες που ορίζει η παράγραφος 5 του άρθρου 10 του Νόμου.

Η Έκθεση δημοσιοποιείται σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 10 και του άρθρου 63 (σε συνδυασμό με το 84) του Νόμου.

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

Η Attica με την, από 27 Ιουνίου 2024, απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της αποφάσισε την έναρξη της διαδικασίας απόσχισης του Κλάδου (θαλάσσιας μεταφοράς επιβατών, ΙΧ οχημάτων και φορτηγών), με εισφορά στην 100% θυγατρική της (εφεξής η «Συναλλαγή»).

Η Συναλλαγή θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 54, 57-73 και 83-88 του ν. 4601/2019, του ν.δ. 1297/1972 και του άρθρου 17 του ν. 4548/2018.

Ως ημερομηνία Απόσχισης και σύνταξης λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού ορίστηκε η 30η Ιουνίου 2024.

Σύμφωνα με την από 07 Νοεμβρίου 2024 Έκθεση Αποτίμησης η οποία συντάχθηκε για το σκοπό της Συναλλαγής βάσει του Ν.Δ. 1297/1972, η Καθαρή Θέση του Κλάδου την 30η Ιουνίου 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 του Παθητικού του Κλάδου. Με βάση τα ανωτέρω, η αξία της αναπροσαρμοσμένης καθαρής θέσης του Κλάδου ανέρχεται σε **Ευρώ 66.655.941,09.**

Κατά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, και σε αντάλλαγμα της απορρόφησης του Κλάδου, η Επωφελούμενη Εταιρία, που έχει τη μορφή ανώνυμης εταιρίας και θα διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί Ανώνυμων Εταιριών (ν. 4548/2018), θα εκδώσει 15.931.689 κοινές ονομαστικές μετοχές υπέρ της Διασπώμενης Εταιρίας, και κατά 100% μετόχου της, με αύξηση μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό Ευρώ 46.679.848,77, ενώ ποσό Ευρώ 1.069.954,75 που αφορά αποτελέσματα εις νέον θα αχθεί σε αποθεματικό «Αποτελέσματα εις Νέον» και αναπροσαρμογές επί της καθαρής θέσης ποσού Ευρώ 18.906.137,57 θα αχθούν σε αποθεματικό «Αποθεματικό Υπεραξίας από Εισφορά Κλάδου» κατ' εφαρμογή των διατάξεων του ν.δ. 1297/1972 και των σχετικών εγκυκλίων όπως ισχύει.

3. Έλεγχος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης

Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης (εφεξής «ΣΣΔ»), όπως παρατίθεται στο παράρτημα, συντάχθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης Εταιρίας με ημερομηνία 07 Νοεμβρίου 2024, με σκοπό να υπογραφεί από τα εξουσιοδοτημένα μέλη της και να υποβληθεί προς τελική έγκριση στην Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης Εταιρίας. Όπως γίνεται ρητή αναφορά στο ΣΣΔ, ο Κλάδος αποσχίζεται από την Διασπώμενη Εταιρία και θα απορροφηθεί από την κατά 100% θυγατρική της, Blue Star.

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 μια διασπώμενη εταιρία και εισφέρεται σε μια 100% θυγατρική εταιρία της Διασπώμενης Εταιρίας. Επομένως, παρέλκει η παράθεση πληροφοριών σχετικά με τις μεθόδους αποτίμησης για τον καθορισμό της προτεινόμενης κατανομής των εταιρικών συμμετοχών. Η συγκεκριμένη πράξη Διάσπασης και συγκεκριμένα η σχέση ανταλλαγής, δηλαδή στην προκειμένη περίπτωση ο αριθμός των μετοχών που θα αποδώσει η Επωφελούμενη Εταιρία στην Διασπώμενη Εταιρία είναι δίκαιος και εύλογος, λαμβάνοντας υπόψιν την αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση του Κλάδου, και δεδομένου ότι η Διασπώμενη Εταιρία θα λάβει το σύνολο των νέων μετοχών που θα εκδώσει η Επωφελούμενη Εταιρία και θα παραμείνει μέτοχος κατά 100% στην Επωφελούμενη Εταιρία.

Με εκτίμηση

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές – Λογιστές



ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΒΕΝΙΖΕΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 39891



ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΜΑΡΙΝΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17681

ΠΡΑΪΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ

Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρία

Λεωφόρος Κηφισίας 65

151 24 Μαρούσι

ΑΜ ΣΟΕΛ: 113

4. Παράρτημα

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

ΜΕ ΤΗΝ ΜΟΡΦΗ ΤΗΣ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΚΑΙ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗΣ ΤΟΥ

ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «BLUE STAR FERRIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Σήμερα την 7η Νοεμβρίου 2024, μεταξύ

(α) της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και τον διακριτικό τίτλο «ATTICA GROUP», η οποία εδρεύει στο Δήμο Καλλιθέας Αττικής, οδός Λυσικράτους αρ. 1-7 & Ευριπίδου, τ.κ. 17674, έχει Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 5780001000 και εκπροσωπείται νόμιμα στο παρόν από τους Κυριάκο Μάγειρα, Πρόεδρο Δ.Σ., και Παναγιώτη Δικαίο, Διευθύνοντα Σύμβουλο, δυνάμει ειδικής εντολής και πληρεξουσιότητος που παρεσχέθη σε αυτούς για την υπογραφή του παρόντος από το Διοικητικό Συμβούλιο της ως άνω εταιρίας με απόφασή του της 7ης Νοεμβρίου 2024, (στο εξής «η Διασπώμενη Εταιρία») αφενός, και

(β) της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «BLUE STAR FERRIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «BLUE STAR FERRIES», η οποία εδρεύει στο Δήμο Καλλιθέας Αττικής, οδός Λυσικράτους αρ. 1-7 & Ευριπίδου, τ.κ. 17674, έχει Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 121913501000 και εκπροσωπείται νόμιμα στο παρόν από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κ.κ. Διονύσιο Θεοδωράτο και Παναγιώτη Παπαδόδημα δυνάμει ειδικής εντολής και πληρεξουσιότητος που παρεσχέθη σε αυτούς για την υπογραφή του παρόντος από το Διοικητικό Συμβούλιο της ως άνω εταιρίας με απόφασή του της 7ης Νοεμβρίου 2024, (στο εξής «η Επωφελούμενη Εταιρία») αφετέρου,

(η Διασπώμενη Εταιρία και η Επωφελούμενη Εταιρία στο εξής από κοινού «οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρίες»)

συμφωνήθηκαν τα ακόλουθα:

1. Αντικείμενο.

1.1 Η Διασπώμενη Εταιρία αποσχίζει τον κλάδο θαλάσσιας μεταφοράς επιβατών, ΙΧ οχημάτων και φορτηγών (στο εξής «ο Κλάδος»), τον οποίο απορροφά η Επωφελούμενη Εταιρία (στο εξής «η Διάσπαση»).

1.2 Ο Κλάδος περιλαμβάνει:
α) ενσώματα πάγια, περιλαμβανομένων κυρίως επτά (7) πλοίων, ήτοι του συνόλου των πλοίων κυριότητας της Διασπώμενης Εταιρίας, και περαιτέρω εξοπλισμού γραφείου,

β) άυλα περιουσιακά στοιχεία, περιλαμβανομένων του σήματος ΑΝΕΚ και λογισμικών προγραμμάτων,
γ) λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού, περιλαμβανομένων κυρίως εγγυήσεων προς τον Οργανισμό Λιμένος Πειραιά,
δ) το σύνολο των εμπορικών απαιτήσεων από την εκμετάλλευση των πλοίων,
ε) λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού, περιλαμβανομένων κυρίως λοιπών απαιτήσεων που σχετίζονται με την εισφερόμενη δραστηριότητα, όπως απαιτήσεων από ασφαλιστές των πλοίων, εσόδων χρήσεως εισπρακτέων,
στ) την αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση που προέρχεται από την αναγνώριση του σήματος της ΑΝΕΚ,
ζ) το σύνολο των υποχρεώσεων παροχών προσωπικού που ασχολείται με την ναυτιλιακή δραστηριότητα λόγω εξόδου από την υπηρεσία,
η) μακροπρόθεσμες προβλέψεις για αγωγές πληρωμάτων των πλοίων,
θ) το σύνολο των υποχρεώσεων και δικαιωμάτων από το κοινό ομολογιακό δάνειο που εκδόθηκε από την Διασπώμενη Εταιρία και καλύφθηκε από την Τράπεζα Πειραιώς Α.Ε., η οποία αποτελεί και τον εκπρόσωπο των ομολογιούχων ημερ. 23.11.2023, ύψους έως εκατόν τριάντα εκατομμυρίων (130.000.000) ευρώ και υπολοίπου κατά την ημερομηνία μετασχηματισμού εκατόν οκτώ εκατομμυρίων εννιακοσίων είκοσι μίας χιλιάδων (108.921.000) ευρώ και ημερομηνία λήξεως την 24.11.2030,
ι) εμπορικές υποχρεώσεις κυρίως προς προμηθευτές που απορρέουν από την εκμετάλλευση των πλοίων,
ια) λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, περιλαμβανομένων κυρίως δεδουλευμένων εξόδων και ασφαλιστικών υποχρεώσεων που απορρέουν από την εκμετάλλευση των πλοίων,

ιβ) τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού, και τέλος
ιγ) τα δικαιώματα, τις υποχρεώσεις, περιλαμβανομένων επίδικων δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, και εν γένει τις έννομες σχέσεις, περιλαμβανομένων τις σχέσεις με το ανθρώπινο δυναμικό, που αφορούν στον κλάδο θαλάσσιας μεταφοράς επιβατών, ΙΧ οχημάτων και φορτηγών,
όπως όλα τα ανωτέρω υπό α) έως ιγ) θα διαμορφωθούν μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης.

1.3 Η Διασπώμενη Εταιρία θα διατηρήσει τις ακόλουθες δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία: α) τις άμεσες και έμμεσες συμμετοχή σε ημεδαπά ή/και σε αλλοδαπά νομικά πρόσωπα, και λοιπές οντότητες και επιχειρήσεις που έχουν συσταθεί ή θα συσταθούν, οποιασδήποτε μορφής και σκοπού, β) την εκμετάλλευση των ακινήτων κυριότητας της ιδίας ή εταιριών του ομίλου του οποίου αποτελεί την μητρική εταιρία και τρίτων, γ) την παροχή διοικητικών υπηρεσιών προς εταιρίες του ομίλου του οποίου αποτελεί την μητρική εταιρία και τρίτους, δ) την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών αναφορικά με τον προγραμματισμό, την ανάπτυξη, την έρευνα, την εξυγίανση, την αξιολόγηση, την επιχειρηματική στρατηγική, την εξαγορά, την πώληση, τις συγχωνεύσεις και τις αναδιαρθρώσεις επιχειρήσεων προς εταιρίες του ομίλου του οποίου αποτελεί την μητρική εταιρία και τρίτους, ε) την εταιρική επικοινωνία του συνόλου των εταιριών του ομίλου του οποίου αποτελεί την μητρική εταιρία και στ) ως εταιρία της οποίας οι μετοχές είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών τις υπηρεσίες εταιρικών ανακοινώσεων, εξυπηρέτησης μετόχων περιλαμβανομένης της ενημέρωσης και τήρησης των μετοχολογίων καθώς επίσης και τις νομοθετικά, κανονιστικά και θεσμικά προβλεπόμενες υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων για το σύνολο των εταιριών του ομίλου του οποίου αποτελεί την μητρική εταιρία. Ο σκοπός της Διασπώμενης Εταιρίας, όπως διατυπώνεται στο Καταστατικό της, θα τροποποιηθεί, ώστε να αποτυπώσει την απόσχιση του Κλάδου. Εξυπακούεται ότι η Διασπώμενη Εταιρία θα εξακολουθήσει να εκτελεί και κάθε άλλη εργασία που θα επιτρέπεται σύμφωνα με το Καταστατικό της και το νόμο.

1.4 Η Διάσπαση, με την μορφή που περιγράφεται στον όρο 1.1 του παρόντος, πραγματοποιείται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (ιδίως των άρθρων 54, 57-73 και 83-88), του Ν. 4548/2018 (ιδίως του άρθρου 17), του Ν.Δ. 1297/1972, ως ισχύουν σήμερα, καθώς και εν γένει της ελληνικής νομοθεσίας, στους όρους και διατυπώσεις των οποίων υποβάλλεται.

2. Διαδικασία.

2.1 Τα Διοικητικά Συμβούλια των Μετασχηματιζόμενων Εταιριών σε συνεδριάσεις τους της 27.6.2024 αποφάσισαν την έναρξη της διαδικασίας Διάσπασης και τον ορισμό της 30.6.2024 ως ημερομηνίας μετασχηματισμού, με ημερομηνία αναφοράς την οποία καταρτίσθηκε η Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου. Η Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης Εταιρίας με απόφασή του της 7ης Νοεμβρίου 2024 και επισυνάπτεται στο παρόν ως Παράρτημα.

2.2 Το παρόν σχέδιο σύμβασης διάσπασης συντάχθηκε σύμφωνα με το άρθρο 59 του Ν. 4601/2019 (στο εξής «το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης») και εγκρίθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια των Μετασχηματιζομένων Εταιριών με αποφάσεις τους της 7ης Νοεμβρίου 2024. Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης δημοσιεύεται όπως ορίζεται στο άρθρο 60 του Ν. 4601/2019 και υποβάλλεται προς έγκριση από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων εκάστης των Μετασχηματιζομένων Εταιριών.

2.3 Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρίες έχουν αναθέσει την αποτίμηση της καθαρής θέσης του Κλάδου σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 στην ελεγκτική εταιρία «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία», η οποία (αποτίμηση) υποβάλλεται στην προβλεπόμενη δημοσιότητα.

2.4 Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρίες διόρισαν από κοινού την ελεγκτική εταιρία «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» για να εξετάσει το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης και να συντάξει γραπτή έκθεση για το αν, κατά τη γνώμη της, η σχέση ανταλλαγής, δηλαδή στην προκειμένη περίπτωση ο αριθμός των νέων μετοχών που θα αποδώσει η Επωφελούμενη Εταιρία στην Διασπώμενη Εταιρία είναι δίκαιος και λογικός σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019, η οποία (έκθεση) υποβάλλεται στην προβλεπόμενη δημοσιότητα.

2.5 Οι αποφάσεις των συνελεύσεων των μετόχων των Μετασχηματιζομένων Εταιριών (άρθρο 66 του Ν. 4601/2019) μαζί με τη σύμβαση διάσπασης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου (άρθρο 67 παρ. 2 του Ν. 4601/2019, στο εξής «η Σύμβαση Διάσπασης»), και την εγκριτική απόφαση της Διάσπασης από την αρμόδια Αρχή (άρθρο 69 παρ. 4 του Ν. 4601/2019) θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται στην κείμενη νομοθεσία (άρθρο 68 παρ. 2 του Ν. 4601/2019).

2.6 Η Διάσπαση θεωρείται συντελεσθείσα με μόνη την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της Σύμβασης Διάσπασης ως προς την Επωφελούμενη Εταιρία σύμφωνα με το άρθρο 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019. Από την ημερομηνία αυτήν επέρχονται τα αποτελέσματα, τα οποία προβλέπονται στο άρθρο 70 παρ. 2, 3 και 4 του Ν. 4601/2019 και τους όρους του παρόντος.

3. Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρίας συνεπεία της απορρόφησης του Κλάδου.

3.1 Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρίας ανέρχεται σήμερα συνολικά σε διακόσια έξι εκατομμύρια τριακόσιες οκτώ χιλιάδες εννιακόσια εξήντα τέσσερα ευρώ και ογδόντα οκτώ λεπτά (€206.308.964,88), διαιρούμενο σε εβδομήντα εκατομμύρια τετρακόσιες δώδεκα χιλιάδες εξακόσιες δεκαέξι (70.412.616) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (€2,93) εκάστη.

3.2 Η καθαρή θέση του Κλάδου σύμφωνα με την Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου της 30.6.2024 ανέρχεται στο ποσό των σαράντα επτά εκατομμυρίων επτακοσίων σαράντα εννέα χιλιάδων οκτακοσίων τριών ευρώ και πενήντα δύο λεπτών (€47.749.803,52).

3.3 Σύμφωνα με την Έκθεση ημερ. 7 Νοεμβρίου 2024 που συνέταξε η ελεγκτική εταιρία «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 («Εκτίμηση στο πλαίσιο του Άρθρου 17 Ν. 4548/2018 αναφορικά με την επικείμενη διάσπαση με την μορφή της απόσχισης του κλάδου θαλάσσιας

μεταφοράς επιβατών, ΙΧ οχημάτων και φορτηγών της ATTICA A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και της απορρόφησής του από την κατά 100% θυγατρική BLUE STAR FERRIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ν.Α.Ε.») η εισφερόμενη καθαρή θέση του Κλάδου την 30.6.2024 αποτιμάται σε εξήντα έξι εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα πέντε χιλιάδες εννιακόσια σαράντα ένα ευρώ και εννέα λεπτά (€66.655.941,09).

3.4 Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου θα ανταλλαγούν με νέες κοινές (ονομαστικές) μετοχές τις οποίες θα εκδώσει η Επωφελούμενη Εταιρία. Η Διασπώμενη Εταιρία θα λάβει δέκα πέντε εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα μία χιλιάδες εξακόσιες ογδόντα εννέα (15.931.689) νέες κοινές (ονομαστικές) μετοχές ονομαστικής αξίας δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (€2,93) εκάστη εκδόσεως της Επωφελούμενης Εταιρίας για τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που εισφέρει στην Επωφελούμενη Εταιρία. Πλην των νέων μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρίας οι οποίες θα αποδοθούν στην Διασπώμενη Εταιρία δεν θα καταβληθεί σε αυτήν οιοδήποτε χρηματικό ποσό σε μετρητά από την Επωφελούμενη Εταιρία έναντι του Κλάδου που εισφέρεται σε αυτήν.

3.5 Ο αριθμός των νέων μετοχών που θα αποδώσει η Επωφελούμενη Εταιρία στην Διασπώμενη Εταιρία αποφασίσθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια των Μετασχηματιζομένων Εταιριών, αφού ελήφθησαν υπόψιν η καθαρή θέση και τα γένει οικονομικά στοιχεία του Κλάδου, το ποσοστό συμμετοχής της Διασπώμενης Εταιρίας στην Επωφελούμενη Εταιρία καθώς και οι γνώμες των οικονομικών συμβούλων αυτών. Τα Διοικητικά Συμβούλια των Μετασχηματιζομένων Εταιριών θεωρούν ότι η σχέση ανταλλαγής, δηλαδή στην προκειμένη περίπτωση ο αριθμός των μετοχών που προσδιορίσθηκε με τον ανωτέρω τρόπο να αποδώσει η Επωφελούμενη Εταιρία στην Διασπώμενη Εταιρία είναι δίκαιος και λογικός.

3.6 Δεδομένου ότι η Διασπώμενη Εταιρία κατέχει κατά την ημερομηνία κατάρτισης του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης το σύνολο των κοινών ονομαστικών μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελουμένης Εταιρίας, θα εξακολουθήσει να κατέχει το σύνολο των κοινών ονομαστικών μετοχών στις οποίες θα διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελουμένης Εταιρίας και μετά από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης.

3.7 Με βάση τα παραπάνω το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρίας θα αυξηθεί με τροποποίηση του Καταστατικού κατόπιν απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της συνεπεία της Διάσπασης κατά το ποσό των σαράντα έξι εκατομμυρίων εξακοσίων εβδομήντα εννέα χιλιάδων οκτακοσίων σαράντα οκτώ ευρώ και εβδομήντα επτά λεπτών (€46.679.848,77) με την έκδοση δέκα πέντε εκατομμυρίων εννιακοσίων τριάντα μίας χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα εννέα (15.931.689) νέων κοινών (ονομαστικών) μετοχών ονομαστικής αξίας δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (€2,93) εκάστη, που θα διατεθούν στην Διασπώμενη Εταιρία.

3.8 Από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελουμένης Εταιρίας θα ανέρχεται στο ποσό των διακοσίων πενήντα δύο εκατομμυρίων εννιακοσίων ογδόντα οκτώ χιλιάδων οκτακοσίων δέκα τριών ευρώ και εξήντα πέντε λεπτών (€252.988.813,65) διαιρούμενο σε ογδόντα έξι εκατομμύρια τριακόσιες σαράντα τέσσερις χιλιάδες τριακόσιες πέντε (86.344.305) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (€2,93).

3.9 Η διαφορά μεταξύ της αποτιμημένης καθαρής θέσης του Κλάδου η οποία ανέρχεται σε εξήντα έξι εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα πέντε χιλιάδες εννιακόσια σαράντα ένα ευρώ και εννέα λεπτά (€66.655.941,09) και α) του ποσού των σαράντα έξι εκατομμυρίων εξακοσίων εβδομήντα εννέα χιλιάδων οκτακοσίων σαράντα οκτώ ευρώ και εβδομήντα επτά λεπτών (€46.679.848,77) που θα κεφαλαιοποιηθεί, β) των κερδών εις νέον ύψους ενός εκατομμυρίου εξήντα εννέα χιλιάδων εννιακοσίων πενήντα τεσσάρων ευρώ και εβδομήντα πέντε λεπτών (€1.069.954,75) που θα μεταφερθούν αυτούσια σε κονδύλιο της καθαρής θέσης της Επωφελούμενης Εταιρίας, ήτοι το ποσό των δέκα οκτώ εκατομμυρίων εννιακοσίων έξι χιλιάδων εκατόν τριάντα επτά ευρώ και πενήντα επτά λεπτών (€18.906.137,57) θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Αποθεματικά Υπεραξίας από Εισφορά Κλάδου».

3.10 Από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης η Διασπώμενη Εταιρία θα καταχωρηθεί ως μέτοχος στο Βιβλίο Μετόχων της Επωφελούμενης Εταιρίας σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 του Ν. 4548/2018. Η Επωφελούμενη Εταιρία υποχρεούται να εκδώσει και παραδώσει τίτλους σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 3 του Ν. 4548/2018 για τις μετοχές οι οποίες θα αποδοθούν στην Διασπώμενη Εταιρία σύμφωνα με το παρόν και την Σύμβαση Διάσπασης.

4. Ημερομηνία συμμετοχής των νέων μετοχών στα κέρδη της Επωφελουμένης Εταιρίας.

Από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης οι νέες μετοχές θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης Εταιρίας σε κάθε οικονομική της χρήση, περιλαμβανομένης και της χρήσεως η οποία άρχισε την 1.1.2024, υπό την αυτονόητη προϋπόθεση ότι η διανομή θα αποφασισθεί και πραγματοποιηθεί μετά την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης.

5. Ημερομηνία από την οποία οι πράξεις του Κλάδου θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι γίνονται για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρίας.

Οι πράξεις του Κλάδου από την επομένη ημέρα της ημερομηνίας μετασχηματισμού, ήτοι από την επομένη της 30.6.2024, και μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της Επωφελουμένης Εταιρίας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα του Κλάδου που θα προκύψουν από την ημερομηνία αυτή και μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης θα θεωρούνται ως αποτελέσματα της Επωφελουμένης Εταιρίας. Κατά συνέπειαν, οι πράξεις του Κλάδου θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι γίνονται για λογαριασμό της Επωφελουμένης Εταιρίας από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης. Τα οικονομικά αποτελέσματα του Κλάδου μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης δεν γεννούν δικαιώματα ή υποχρεώσεις της Διασπωμένης Εταιρίας.

6. Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα εμπειρογνωμόνων, μελών των διοικητικών συμβουλίων, διαχειριστών και εσωτερικών ελεγκτών.

Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στους εμπειρογνώμονες που εξετάζουν το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης, τα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων, τους διαχειριστές και τους εσωτερικούς ελεγκτές των Μετασχηματιζομένων Εταιριών.

7. Αποτελέσματα της Διάσπασης.

7.1 Με την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης σύμφωνα με τον όρο 2.6 του παρόντος:
α) το σύνολο της περιουσίας του Κλάδου (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτό προκύπτει από τα βιβλία της Διασπώμενης Εταιρίας και περιλαμβάνεται στην καταρτισθείσα Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου σε συνδυασμό και με την Έκθεση του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα που έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τον όρο 3.3 του παρόντος και όπως θα διαμορφωθεί μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Διάσπασης, θα μεταφερθούν ως στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Επωφελούμενης Εταιρίας,

β) το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρίας αυξάνεται κατά τα διαλαμβανόμενα στον όρο 3.7 του παρόντος και

γ) οι νέες μετοχές της Επωφελούμενης Εταιρίας που προκύπτουν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της αποδίδονται στην Διασπώμενη Εταιρία κατά διαλαμβανόμενα με τον όρο 3.10 του παρόντος.

7.2 Η Επωφελούμενη Εταιρία υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της περιουσίας του Κλάδου αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με το Νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, τις υποχρεώσεις και γενικά τις έννομες σχέσεις, περιλαμβανομένων των εργασιακών σχέσεων και των διοικητικών αδειών και εγκρίσεων που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης Εταιρίας και αφορούν τον Κλάδο, ακόμη και αν δεν κατονομάζονται ρητά στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης ή στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού, με την επιφύλαξη των ιδιαιτέρων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων (π.χ. πλοίων, σημάτων κλπ.). Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν τον Κλάδο και την περιουσία του συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την Επωφελούμενη Εταιρία, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Διάσπασης και χωρίς να απαιτείται δήλωση για την επανάληψή τους.

7.3 Στην περίπτωση στοιχείων του ενεργητικού ή παθητικού του Κλάδου που διέπονται από αλλοδαπό δίκαιο, το οποίο δεν αναγνωρίζει τον τρόπο επέλευσης των αποτελεσμάτων της Διάσπασης κατά τα ανωτέρω προβλεπόμενα στο ελληνικό δίκαιο που διέπει την Διάσπαση, οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρίες θα προβαίνουν σε κάθε αναγκαία νόμιμη ενέργεια προκειμένου να επιτύχουν ισοδύναμο οικονομικό αποτέλεσμα. Αντίστοιχα ισχύουν σε περίπτωση δικών που αφορούν στον Κλάδο και την περιουσία του και διεξάγονται στην αλλοδαπή.

8. Τελικές διατάξεις.

8.1 Επί των όρων του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης συμφώνησαν οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρίες κατόπιν αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων τους. Οι όροι του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης τελούν υπό την έγκριση των συνελεύσεων των μετόχων τους.

8.2 Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρίες δηλώνουν ότι παραιτούνται, χωρίς καμία επιφύλαξη από κάθε είδους δικαίωμά τους να προσβάλλουν την παρούσα σύμβαση, για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία.

8.3 Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρίες θα προβούν σε κάθε αναγκαία ενέργεια για την ενημέρωση ή/και κατά περίπτωση την χορήγηση των κατά νόμον προβλεπόμενων αδειών ή εγκρίσεων των αρμοδίων αρχών και φορέων, περιλαμβανομένης της δημοσίευσης ανακοίνωσης της Διασπώμενης Εταιρίας, σύμφωνα με τις παραγράφους 4.1.1 αρ. 12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών σε συνδ. με την παράγραφο 12 της Απόφασης 25 της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, για την πληρέστερη ενημέρωση του επενδυτικού κοινού.

Σε πίστωση των ανωτέρω συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης σε δέκα (10) πρωτότυπα και υπογράφεται από τους νομίμους εκπροσώπους των Μετασχηματιζομένων Εταιριών, εκάστη των οποίων λαμβάνει από πέντε (5) πρωτότυπα.

Για την Διασπώμενη Εταιρία

Καλλιθέα, 7 Νοεμβρίου 2024

_____	_____
Κυριάκος Μάγειρας	Παναγιώτης Δικαίος
Πρόεδρος Δ.Σ.	Διευθύνων Σύμβουλος

Για την Επωφελούμενη Εταιρία

Καλλιθέα, 7 Νοεμβρίου 2024

_____	_____
Διονύσιος Θεοδωράτος	Παναγιώτης Παπαδόδημας
Μέλος Δ.Σ.	Μέλος Δ.Σ.

Παράρτημα

Λογιστική Κατάσταση Κλάδου 30.06.2024	
Στοιχεία Ενεργητικού	
Ενσώματα Πάγια	159.797.253,34
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	3.288.498,12
Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού	5.899,25
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	16.018.373,85
Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού	1.366.379,40
Συνολικά στοιχεία Ενεργητικού	**180.476.403,96**
Στοιχεία Παθητικού	
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	710.705,10
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	343.340,35
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	108.921.048,35
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	785.714,89
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	12.495.299,72
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	9.470.492,03
Συνολικά στοιχεία Παθητικού	**132.726.600,44**
Καθαρή θέση	**47.749.803,52**