ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: Β΄ Ανωνύμων Εταιρειών

Αθήνα, 27/11/2024
Αριθ. Πρωτ.: 3496922

Πληροφορίες: Ε. Παπαλέξη
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: ae80@acci.gr

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 «**ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** το διακριτικό τίτλο «**IKNOWHOW SA**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **005277801000**.

Την **27/11/2024** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4715107,** το από **25/11/2024 Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το διακριτικό τίτλο «IKNOWHOW SA» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **005277801000**, δι' **απόσχισης κλάδου** και απορρόφησης αυτού από την υφιστάμενη ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία με την επωνυμία «**SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» το διακριτικό τίτλο «**SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **158727901000**.

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

Η καταχώριση έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, μετά από τυπικό έλεγχο (έλεγχο πληρότητας) όπως ορίζεται στη διάταξη του άρθρου 85, παρ.2ε, του Ν.4635/2019 (ΦΕΚ 167/Α).

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: *https://www.businessregistry.gr/* ***- επιλογή «Δημοσιότητα».***

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ
της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία
«ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
ΔΙ' ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗΣ ΑΥΤΟΥ
από την υφιστάμενη ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία με την επωνυμία
«SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Νέο Ψυχικό, 25.11.2024

Το παρόν σχέδιο όρων διάσπασης δι' απόσχισης κλάδου (εφεξής το ***«Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης»***) καταρτίστηκε και συντάχθηκε από:

(α) το Διοικητικό Συμβούλιο της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο «IKnowHow SA», με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005277801000 (***«Διασπώμενη»***) και

(β) τη Διαχειρίστρια της (μονοπρόσωπης) ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία **«SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 158727901000 (***«Επωφελούμενη»***)

σε συνέχεια των από 3.6.2024 αποφάσεων εκάστου εκ των ανωτέρω οργάνων, δυνάμει των οποίων αποφασίστηκε η έναρξη της διαδικασίας απόσχισης του κλάδου ρομποτικής της Διασπώμενης και η απορρόφησή του από την Επωφελούμενη – ο εν λόγω εταιρικός μετασχηματισμός καλείται εφεξής ως ***«Διάσπαση»***.

Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης υπογράφεται αφενός από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης, Γρηγόριο Κοτσικάρη, και αφετέρου από την Διαχειρίστρια της Επωφελούμενης, Αικατερίνη Φωτοπούλου, οι οποίοι έχουν λάβει ειδική εξουσιοδότηση προς τούτο με τις από 3.6.2024 αποφάσεις των διοικητικών οργάνων των μετεχουσών στη Διάσπαση εταιρειών. Το εν λόγω Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης θα υποβληθεί ακολούθως προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης και στη Συνέλευση της Μοναδικής Εταίρου της Επωφελούμενης.

Ειδικότερα, το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης προβλέπει τα ακόλουθα *(σύμφωνα με το άρθρο 59 σε συνδυασμό με το άρθρο 93 του ν. 4601/2019)*:

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΟΥ ΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΤΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗ

1.1. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο «IKNOWHOW S.A.», με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005277801000, με Α.Φ.Μ. 999506830 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, η οποία έχει έδρα στον Δήμο Φιλοθέης - Ψυχικού, Λεωφ. Κηφισίας 340, και εκπροσωπείται νόμιμα.

1.2. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η (μονοπρόσωπη) ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία με την επωνυμία **«SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ», με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 158727901000, με ΑΦΜ 801537558 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, η οποία έχει έδρα στον Δήμο Αθηναίων Αττικής, στο Νέο Ψυχικό, Λεωφ. Κηφισίας 340, και εκπροσωπείται νόμιμα.

2. ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Η διάσπαση θα γίνει με απόσχιση κλάδου της Διασπώμενης ανώνυμης εταιρείας και απορρόφησή του από την Επωφελούμενη (μονοπρόσωπη) ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία, σύμφωνα με τα άρθρα 54 παρ. 1, 57 παρ. 2, 58-73, 83-88 και 92-95 του Ν. 4601/2019 (για τους εταιρικούς μετασχηματισμούς εταιρειών), τον Ν. 4548/2018 (για τις ανώνυμες εταιρείες), τα άρθρα 43 επ. Ν. 4072/2012 (για τις ιδιωτικές κεφαλαιουχικές εταιρείες), καθώς και τα άρθρα 52 του Ν. 4172/2013 και 61 του Ν. 4438/2016 (για την παροχή φορολογικών κινήτρων σε περίπτωση απόσχισης κλάδου με απορρόφησή του από υφιστάμενη εταιρεία), όπως ισχύουν.

3. ΚΛΑΔΟΣ

Ο κλάδος που θα αποσχισθεί από τη Διασπώμενη και θα απορροφηθεί από την Επωφελούμενη στο πλαίσιο της διενεργούμενης με το παρόν Διάσπασης, είναι ο κλάδος ρομποτικής της Διασπώμενης, ο οποίος αφορά στην ανάπτυξη και εμπορική εκμετάλλευση ρομποτικών συστημάτων και λύσεων αυτοματισμού στη βιομηχανία, την εσωτερική εφοδιαστική αλυσίδα, την κυκλική οικονομία και την έξυπνη γεωργία, και περιλαμβάνει ενδεικτικά τη μελέτη και κατασκευή ενός αυτόνομου χλοοκοπτικού ρομπότ για φωτοβολταϊκά πάρκα (Aristos), τη μελέτη και κατασκευή ενός καρτεσιανού ρομπότ μαζί με τον ανασχεδιασμό των ηλεκτρονικών ενός αυτόνομου οχήματος για τον καθαρισμό εναλλακτών θερμότητας (TubeTech) και άλλα ρομποτικά συστήματα και αυτοματισμούς ***(«Κλάδος»)***.

Για την αποτίμηση και απεικόνιση των στοιχείων του Κλάδου, στο πλαίσιο της παρούσας Διάσπασης, συντάχθηκαν τα ακόλουθα:

(α) Ο ισολογισμός μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου Κλάδου της Διασπώμενης, με ημερομηνία 30.6.2024 (***«Ισολογισμός Μετασχηματισμού»***), ο οποίος έχει ως εξής:

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ (30.6.2024)

	Ποσά (€)
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
Ενσώματα Πάγια	28.167,35
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	630.626,05
Υπεραξία	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ	**658.793,40**
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
Αποθέματα	570.944,37
Εμπορικές Απαιτήσεις	9.375,10
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	3.002,38
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ	**583.321,85**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**1.242.115,25**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Μετοχικό Κεφάλαιο	585.211,90
Αποτελέσματα εις Νέον	(257.291,95)
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**327.919,95**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Εμπορικές Υποχρεώσεις	272.275,20
Πιστωτικές Εσωτερικού	595.143,62
Λοιπές υποχρεώσεις	46.776,48
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**914.195,30**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**1.242.115,25**

και

(β) Η από 26.9.2024 «Έκθεση Αποτίμησης σύμφωνα με το Άρθρο 17 του Ν. 4548/2018», που συνέταξαν οι ορκωτοί ελεγκτές – λογιστές, Δημήτριος Δουβρής (με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 33921) και Στέργιος Ντέτσικας (με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 41961), της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», που εδρεύει στην Αθήνα, επί της Λεωφ. Κατεχάκη 58, για την αποτίμηση του Κλάδου (***«Έκθεση Αποτίμησης»***). Η εν λόγω Έκθεση Αποτίμησης καταχωρίσθηκε νόμιμα στο Γ.Ε.ΜΗ., όπως προκύπτει από την Ανακοίνωση υπ' αρ. πρωτ. 3494606/25.11.2024.

Συνεπώς, ο Κλάδος περιλαμβάνει το σύνολο των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Διασπώμενης, τα οποία απεικονίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και στην Έκθεση Αποτίμησης, όπως τα εν λόγω στοιχεία θα

διαμορφωθούν μέχρι την κατά νόμο ολοκλήρωση της Διάσπασης. Συγκεκριμένα, ο Κλάδος αποτελείται, μεταξύ άλλων, από τα ακόλουθα στοιχεία:

(i) το σύνολο των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων (μεταφορικών μέσων και λοιπού εξοπλισμού) και των άυλων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου,

(ii) το σύνολο των αποθεμάτων του Κλάδου της Διασπώμενης,

(iii) το σύνολο των εμπορικών απαιτήσεων της Διασπώμενης που αφορά σε προκαταβολές σε προμηθευτές που σχετίζονται με τον Κλάδο,

(iv) το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων που διαθέτει ο Κλάδος της Διασπώμενης,

(v) το σύνολο των υποχρεώσεων της Διασπώμενης που αφορά σε προκαταβολές από πελάτες που σχετίζονται με τον Κλάδο, καθώς και το κονδύλι «πιστωτές εσωτερικού» που αφορά σε υποχρεώσεις της Διασπώμενης προς πιστωτές του Κλάδου,

(vi) λοιπές υποχρεώσεις του Κλάδου της Διασπώμενης προς το Δημόσιο, τα ασφαλιστικά ταμεία και υποχρεώσεις φόρου μισθωτών υπηρεσιών, καθώς και

(vii) τα υπόλοιπα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού ως περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου, συμπεριλαμβανομένου του ποσού των ιδίων κεφαλαίων της Διασπώμενης.

Στον Κλάδο περιλαμβάνεται, επίσης, το ανθρώπινο δυναμικό που είναι αναγκαίο για την ανάπτυξη και διαχείριση του Κλάδου. Τα δικαιώματα των εργαζομένων που θα μεταφερθούν από τη Διασπώμενη στην Επωφελούμενη προστατεύονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις σχετικές διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας.

4. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ

Δυνάμει της από 26.9.2024 συμφωνίας τους, όλοι οι μέτοχοι/εταίροι των μετεχουσών στη Διάσπαση εταιρειών, συμφώνησαν εγγράφως τα εξής:

(α) ότι, σύμφωνα με το άρθρο 61 παρ. 5 Ν. 4601/2019, δεν θα συνταχθεί η προβλεπόμενη στο άρθρο 61 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, λεπτομερής Επεξηγηματική Έκθεση επί του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης ούτε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης ούτε από τη Διαχειρίστρια της Επωφελούμενης.

(β) Ότι, σύμφωνα με το άρθρο 61 παρ. 5 Ν. 4601/2019, δεν θα πραγματοποιηθεί η προβλεπόμενη στο άρθρο 61 παρ. 3 του Ν. 4601/2019 ενημέρωση των αρμοδίων οργάνων ούτε της Διασπώμενης ούτε της Επωφελούμενης αναφορικά με τυχόν σημαντική μεταβολή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων εκάστης εκ των μετεχουσών στη Διάσπαση εταιρειών, η οποία (μεταβολή) θα λάβει χώρα στο χρονικό διάστημα ανάμεσα στην ημερομηνία κατάρτισης του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης και την ημερομηνία λήψης της απόφασης της

Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Διασπώμενης και της Συνέλευσης της Μοναδικής Εταίρου της Επωφελούμενης για την έγκριση της Διάσπασης.

(γ) Ότι, σύμφωνα με το άρθρο 62 σε συνδυασμό με το άρθρο 10 παρ. 7 του Ν. 4601/2019, εμπειρογνώμονες δεν θα εξετάσουν το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης και δεν θα καταρτίσουν σχετική Έκθεση επ' αυτού, που να απευθύνεται στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης και στη Συνέλευση της Μοναδικής Εταίρου της Επωφελούμενης.

(δ) Ότι, σύμφωνα με το άρθρο 63 παρ. 2 περ. β΄ Ν. 4601/2019, δεν θα συνταχθεί λογιστική κατάσταση με την έννοια του άρθρου 63 παρ. 1 περ. γ΄ Ν. 4601/2019, προκειμένου η εν λόγω κατάσταση να τεθεί στη διαθεσιμότητα των μετόχων της Διασπώμενης και της μοναδικής εταίρου της Επωφελούμενης.

5. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Η διαδικασία της Διάσπασης θα περατωθεί κατά την ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. της συμβολαιογραφικής Σύμβασης Διάσπασης (σύμφωνα με το άρθρο 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019) και των λοιπών εγγράφων που προβλέπει ο νόμος (***«Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης»***). Συνεπώς, κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης, θα επέλθουν αυτοδίκαια και ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων, τα εξής έννομα αποτελέσματα *(άρθρο 70 παρ. 2-3 του Ν. 4601/2018)*:

(α) Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται, αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον νόμο, ως καθολική διάδοχος στο σύνολο των εισφερόμενων σε αυτήν στοιχείων (ενεργητικού και παθητικού) του Κλάδου, όπως αυτός αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και διαμορφώνεται μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης. Ειδικότερα, στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων του εισφερόμενου από τη Διασπώμενη Κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν. Δηλαδή μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης, τα στοιχεία του Κλάδου που απεικονίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της Διασπώμενης θα αποτελούν στοιχεία του ισολογισμού της Επωφελούμενης.

(β) Στην Επωφελούμενη πρόκειται να μεταβιβαστεί, στο πλαίσιο της εισφοράς του αποσχιζόμενου Κλάδου και κάθε άλλο δικαίωμα, υποχρέωση, άυλο αγαθό, αξίωση και εν γένει άλλο στοιχείο του ενεργητικού ή παθητικού της Διασπώμενης που αφορά τον αποσχιζόμενο Κλάδο, χωρίς να απαιτείται ειδική μνεία στο παρόν ή στην οριστική συμβολαιογραφική Σύμβαση Διάσπασης. Περιουσιακά στοιχεία, πάσης φύσεως άδειες, δικαιώματα ή έννομες σχέσεις της Διασπώμενης που αφορούν στον εισφερόμενο Κλάδο μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη, ακόμα και εάν δεν αναφέρονται ρητά στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

(γ) Η Διασπώμενη εξακολουθεί να είναι (μοναδική, κατά 100%) μέτοχος της Επωφελούμενης, καθώς στο πλαίσιο της Διάσπασης, θα λάβει εταιρικές συμμετοχές στην Επωφελούμενη, σύμφωνα με τα αναλυτικά σημειωθέντα κατωτέρω (υπό παρ. 7 του παρόντος).

(δ) Τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης σχετικές με τα στοιχεία του αποσχιζόμενου Κλάδου θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη ή κατ' αυτής, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους της Επωφελούμενης για τη συνέχιση και χωρίς να επέρχεται, λόγω της Διάσπασης, βίαιη διακοπή της δίκης.

(ε) Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, καθένας από τους εργαζομένους που θα απασχολείται στον Κλάδο θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη, η οποία θα υπεισέλθει αυτοδικαίως στη θέση της Διασπώμενης ως εργοδότη.

6. ΠΡΑΞΕΙΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΑΠΟ 1.7.2024 ΕΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΗΜΕΡΑ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗΣ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Όλες οι πράξεις που αφορούν τον αποσχιζόμενο Κλάδο και διενεργούνται από την επομένη της ημερομηνίας σύνταξης του Ισολογισμού Μετασχηματισμού (δηλαδή από την 1.7.2024 και εφεξής) και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης, θα θεωρούνται, από λογιστική και φορολογική άποψη, ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Διασπώμενης.

7. ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ – ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ – ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ

Η Διασπώμενη είναι ήδη η μοναδική εταίρος της Επωφελούμενης (μονοπρόσωπης) εταιρείας. Ως αποτέλεσμα της απόσχισης του Κλάδου, η Διασπώμενη θα εξακολουθήσει να είναι η μοναδική εταίρος της Επωφελούμενης (κατά 100%), καθώς θα λάβει το σύνολο των νέων εταιρικών μεριδίων που θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη.

Η καθαρή θέση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του εισφερόμενου Κλάδου, όπως έχει προσδιοριστεί σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης, ανέρχεται στο ποσό των τριακοσίων είκοσι επτά χιλιάδων εννιακοσίων δεκαεννέα ευρώ και ενενήντα πέντε λεπτών (€327.919,95), το οποίο προκύπτει ειδικότερα ως εξής:

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Μετοχικό Κεφάλαιο	585.211,90
Αποτελέσματα εις Νέον	(257.291,95)
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	**327.919,95**

Δηλαδή στο σύνολο των ιδίων κεφαλαίων του Κλάδου συνυπολογίζεται και (αρνητικό) ποσό διακοσίων πενήντα επτά χιλιάδων διακοσίων ενενήντα ενός ευρώ και ενενήντα πέντε λεπτών (€ -257.291,95) από τον λογαριασμό Αποτελέσματα εις Νέον.

Ωστόσο, ο λογαριασμός Αποτελέσματα εις Νέον θα μεταφερθεί αυτούσιος στα ίδια κεφάλαια της Επωφελούμενης και δεν θα αχθεί προς κεφαλαιοποίηση στο εταιρικό κεφάλαιο αυτής. Ως εκ τούτου, το εταιρικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα αυξηθεί κατά το ποσό των πεντακοσίων ογδόντα πέντε χιλιάδων διακοσίων δώδεκα ευρώ (€585.212,00), το οποίο θα προέρχεται αφενός από την εισφορά του Κλάδου, με καθαρή θέση ύψους πεντακοσίων ογδόντα πέντε χιλιάδων διακοσίων έντεκα ευρώ και ενενήντα λεπτών (€585.211,90), και αφετέρου από την εισφορά (από τη Διασπώμενη μοναδική μέτοχο της Επωφελούμενης) ποσού δέκα λεπτών (€0,10) σε μετρητά για στρογγυλοποίηση του ποσού του εταιρικού κεφαλαίου και έκδοση ακέραιου αριθμού εταιρικών μεριδίων. Πιο αναλυτικά, το εταιρικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα διαμορφωθεί ως εξής:

Ίδια Κεφάλαια Κλάδου (€)	**327.919,95**
(-) Αποτελέσματα εις Νέον (€)	- (257.291,95)
Καθαρή Θέση Κλάδου (€)	**585.211,90**
+ Μετρητά (€):	+ 0,10
Σύνολο (€):	**585.212,00**

Η τιμή έκδοσης κάθε νέου εταιρικού μεριδίου της Επωφελούμενης θα ανέλθει στο ποσό του ενός ευρώ (€1,00). Επομένως, το εταιρικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα αυξηθεί κατά το ποσό των πεντακοσίων ογδόντα πέντε χιλιάδων διακοσίων δώδεκα ευρώ (€585.212,00), διαιρούμενο σε 585.212 νέα εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) εκάστου.

Ως προς τη σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Διασπώμενης προς τα εταιρικά μερίδια που η διασπώμενη θα λάβει στην Επωφελούμενη, μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, σημειώνονται τα εξής:

Η Διασπώμενη θα λάβει, ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου στην Επωφελούμενη Κλάδου, το σύνολο των νέων εταιρικών μεριδίων που θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη, η οποία θα εξακολουθήσει να είναι 100% θυγατρική της Διασπώμενης. Συνεπώς, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα η δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου στην Επωφελούμενη Κλάδου, και ως εκ τούτου, οι όροι της συγκεκριμένης Διάσπασης είναι προφανώς δίκαιοι και λογικοί.

8. ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ

Τα εταιρικά μερίδια που θα αποκτήσει η Διασπώμενη στην Επωφελούμενη θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη σε σχέση με κάθε διανομή μερίσματος που

θα λάβει χώρα από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης και εφεξής.

9. ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ

Στη Διασπώμενη δεν υπάρχουν μέτοχοι με ειδικά δικαιώματα ή προνόμια ούτε κάτοχοι άλλων τίτλων, πλην μετοχών, ενώ δεν παρέχονται ειδικά δικαιώματα και προνόμια υπέρ της Διασπώμενης ως μοναδικής εταίρου της Επωφελούμενης.

Δεν υπάρχουν και δεν παρέχονται ιδιαίτερα ή άλλα πλεονεκτήματα στα μέλη της διοίκησης (μέλη Διοικητικού Συμβουλίου Διασπώμενης και Διαχειρίστριας Επωφελούμενης) και τους εσωτερικούς ή τακτικούς ελεγκτές της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης.

10. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης της Διασπώμενης δι' απόσχισης κλάδου και απορρόφησης αυτού από την Επωφελούμενη συντάχθηκε σύμφωνα με το άρθρο 59 σε συνδυασμό με το άρθρο 93 του ν. 4601/2019.

Το εν λόγω Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης θα δημοσιευθεί και θα υποβληθεί προς έγκριση τόσο στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης όσο και στη Συνέλευση της Μοναδικής Εταίρου της Επωφελούμενης *(άρθρο 66 του Ν. 4601/2019)*. Οι μέτοχοι και η μοναδική εταίρος των μετεχουσών στη Διάσπαση εταιρειών θα έχουν το δικαίωμα, τουλάχιστον έναν (1) μήνα πριν από τη συνεδρίαση της αρμόδιας συνέλευσης (των μετόχων ή της μοναδικής εταίρου, αντίστοιχα) που θα αποφασίσει για τη Διάσπαση, να λάβουν γνώση, στην έδρα της αντίστοιχης εταιρείας, των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 63 παρ. 1 του ν. 4601/2019 *(άρθρα 84 και 94 του ν. 4601/2019)*.

ΣΕ ΠΙΣΤΩΣΗ ΤΩΝ ΑΝΩΤΕΡΩ το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης υπογράφεται νόμιμα, στον τόπο και χρόνο που αναφέρεται στην αρχή αυτού, ως ακολούθως.

ΤΑ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Για τη Διασπώμενη
«ΑΙΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ»

ΑΙΝΟΟΥΧΑΟΥ Α.Ε.
ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Λ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 340, Ν. ΨΥΧΙΚΟ, 154 51
ΑΦΜ: 801536830 - ΔΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ. ΓΕΜΗ: 158727901600
ΤΗΛ. 210 6041126, FAX: 210 6041675

Γρηγόριος Κοτσικάρης
Πρόεδρος Δ.Σ.

Για την Επωφελούμενη
«SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.»

SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΕΣ, ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ
ΑΦΜ: 801537155 ΔΟΥ: ΨΥΧΙΚΟΥ
Λ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 340, Ν. ΨΥΧΙΚΟ, 154 51
ΑΡ. ΓΕΜΗ: 158727901600
ΤΗΛ. 210 6041126, FAX: 210 6041675

Αικατερίνη Φωτοπούλου
Διαχειρίστρια