Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: Β΄ Ανωνύμων Εταιρειών
Πληροφορίες: Γεωργόπουλος Γεώργιος
Τηλέφωνο: 2103604815-9, 2103602411
E-mail: ae80@acci.gr

Αθήνα, 05/03/2025
Αρ. Πρωτ.: **3557908**

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**».

Την **05/03/2025** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5298905**, η με αριθμό **2210 / 05-03-2025 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΨΤΧ9469ΗΕΘ-02Σ)**, με την οποία **εγκρίθηκε η μερική διάσπαση** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** το διακριτικό τίτλο «**IKNOWHOW SA**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **5277801000**, **με απόσχιση του Κλάδου Ρομποτικής και απορρόφησή του** από την υφιστάμενη (100% θυγατρική) εταιρεία «**SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», το διακριτικό τίτλο «**SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **158727901000** σύμφωνα με τα άρθρα 54 παρ. 1, 57 παρ. 2, 58-73, 83-88 και 92-95 του Ν. 4601/2019, τον Ν. 4548/2018, τα άρθρα 43 επ. Ν. 4072/2012, καθώς και τα άρθρα 52 του Ν. 4172/2013 και 61 του Ν. 4438/2016 και την με αριθμό 11.025 - 31/01/2025 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών ΕΛΕΝΗ θυγατέρα ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΚΟΝΤΟΓΕΩΡΓΟΥ.

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο η ανωτέρω συμβολαιογραφική πράξη η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ



ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΕΛΕΝΗ ΒΑΣ. ΚΟΝΤΟΓΕΩΡΓΟΥ **ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ**

ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΑΘΗΝΩΝ

ΛΕΩΦΟΡΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΣ 117, ΑΘΗΝΑ 11475

Α.Φ.Μ. 042806034, ΤΗΛ: 2130319154

email:elena.kodogeorgou@gmail.com

ΑΡΙΘΜΟΣ 11.025

ΠΡΑΞΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ "ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

και τον δ.τ. "IKNOWHOW S.A." (ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)

ΜΕ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΡΟΜΠΟΤΙΚΗΣ ΑΥΤΗΣ

ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΑΥΤΟΥ (ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ)

ΣΤΗΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «SRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ

ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον δ.τ.

«SRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.»

(ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ-ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)

(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

ΑΥΞΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ-ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ

ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΤΑ 585.212,00 ΕΥΡΩ

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΑΥΤΗΣ

Στην Αθήνα, σήμερα στις τριάντα μία (31) του μηνός Ιανουαρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι πέντε (2025), ημέρα της εβδομάδας Παρασκευή, στο γραφείο μου, που βρίσκεται στην Λεωφόρο Αλεξάνδρας στον αριθμό 117, σ΄ εμένα την συμβολαιογράφο Αθηνών **ΕΛΕΝΗ θυγατέρα ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΚΟΝΤΟΓΕΩΡΓΟΥ**, που εδρεύω στην Αθήνα, με ΑΦΜ 042806034, εμφανίστηκαν οι μη εξαιρούμενοι από το Νόμο:

Αφενός: Γρηγόριος Κοτσικάρης του Νικολάου και της Ευαγγελίας, που γεννήθηκε στην πόλη Gumerbach της Γερμανίας στις 9-11-1969, επιχειρηματίας, κάτοικος Νέου Ψυχικού Αττικής (Λεωφόρος Κηφισίας αριθμός 340), κάτοχος του υπ΄ αριθμόν Χ. 523281/15.4.2003 δελτίου ταυτότητας του Αστυνομικού Τμήματος Αλίμου, με αριθμό φορολογικού μητρώου 039392080 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, ο οποίος ενεργεί στην προκειμένη περίπτωση ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, νόμιμος εκπρόσωπος, επ΄ ονόματι και για λογαριασμό της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία "ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και τον διακριτικό τίτλο "IKNOWHOW S.A.", που εδρεύει στο Ψυχικό Αττικής (Λεωφόρος Κηφισίας αριθμός 340), με αριθμό φορολογικού μητρώου 999506830 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής και αριθμό ΓΕΜΗ 005277801000.

Η ανωτέρω εταιρεία έχει συσταθεί δυνάμει του υπ' αριθμόν 4540/16-10-2022 συμβολαίου της συμβολαιογρά-

φου Αθηνών Στυλιανής Πέππα-Μουστάκα, καταχωρίσθηκε δε νόμιμα στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Ανατολικής στις 29-10-2002 και έλαβε αριθμό μητρώου (ΑΡ.Μ.Α.Ε.) 52980/04/Β/02/156, το οποίο έχει δημοσιευθεί νόμιμα με την σχετική άδεια εγκρίσεως του καταστατικού της (απόφαση Νομάρχη Ανατολικής Αττικής: ΕΜ-7886/29-10-2002) στο υπ' αριθμόν 11056/30-10-2002 Φύλλο της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (Τεύχος Α.Ε-Ε:Π.Ε), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, όπως το καταστατικό αυτό τροποποιήθηκε μεταγενέστερα και ισχύει και έχει κωδικοποιηθεί τελικά σε ενιαίο κείμενο με την από 6-9-2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ως άνω εταιρείας, η οποία καταχωρίσθηκε στις 24-9-2024 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4457442, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3381860/24-9-2024 ανακοίνωση του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας, μετά του τελευταίου κωδικοποιημένου καταστατικού, προσαρτάται στο παρόν.

Ο εδώ εμφανισθείς Γρηγόριος Κοτσικάρης του Νικολάου και της Ευαγγελίας έχει εξουσιοδοτηθεί για την υπογραφή της παρούσας πράξεως, δυνάμει της από 8-1-2025 απόφασης της Αυτόκλητης Καθολικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ως άνω εταιρείας, αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στην παρούσα πράξη

μου. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας διορίστηκε με την από 6-3-2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της και συγκροτήθηκε σε σώμα με το από 6-3-2023 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής (της εταιρείας), που καταχωρίσθηκαν στις 29-3-2023 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικούς Αριθμούς Καταχώρισης 3531752 και 3531753, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 2921539/29-3-2023 ανακοίνωση του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στην παρούσα πράξη. Κατά την υπεύθυνη δήλωση του παρισταμένου εκπροσώπου της, η ανωτέρω εταιρεία δεν λύθηκε, δεν κηρύχθηκε σε κατάσταση πτωχεύσεως, δεν τέθηκε σε αναγκαστική διαχείριση μέχρι σήμερα και δεν εκκρεμεί σε βάρος της αίτηση περί κηρύξεώς της σε πτώχευση, ή περί θέσεώς της σε αναγκαστική διαχείριση και ούτε η κατά τα ανωτέρω νόμιμη εκπροσώπησή της έχει παύσει, ανακληθεί ή οπωσδήποτε διαφοροποιηθεί και

Αφετέρου: Αικατερίνη Φωτοπούλου του Θεοδώρου και της Ελισάβετ, ελεύθερη επαγγελματίας, γεννημένη στο Μαρούσι Αττικής στις 30-11-1982, κάτοικος Αθηνών (Λεωφόρος Κηφισίας αριθμός 340), κάτοχος του υπ΄ αριθμόν Φ. 149043/21-3--2001 δελτίου ταυτότητας του Αστυνομικού Τμήματος Άνω Πατησίων, με αριθμό φορολογικού μητρώου 073285927 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, η

οποία ενεργεί στην προκειμένη περίπτωση ως διαχειρίστρια και νόμιμη εκπρόσωπος, επ΄ ονόματι και για λογαριασμό της Μονοπρόσωπης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», που εδρεύει στο Νέο Ψυχικό Αττικής (Λεωφόρος Κηφισίας αριθμός 340), με αριθμό φορολογικού μητρώου 801537558 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής.

Η ως άνω εταιρεία, έχει συσταθεί στις 26-3-2021, οπότε και καταχωρίσθηκε νόμιμα στο Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών την αυτή ως άνω ημερομηνία (26-3-2021) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 158727901000 και έλαβε αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 158727901000, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 158727901000/Α/26-3-2021 ανακοίνωση σύστασης εταιρείας μέσω Υπηρεσίας Μιας Στάσης της Κεντρικής Ένωσης Επιμελητηρίων Ελλάδος, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου, το οποίο (καταστατικό) τροποποιήθηκε μεταγενέστερα και κωδικοποιήθηκε τελικά σε ενιαίο κείμενο με την από 15-5-2024 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων της προαναφερθείσας εταιρείας, που καταχωρίσθηκε νόμιμα στις 11-6-2024 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4216812, όπως προκύπτει από την με αριθμό

πρωτ. 3298200/11-6-2024 ανακοίνωση του Επαγγελματικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας μετά του τελευταίου κωδικοποιημένου καταστατικού της ως άνω εταιρείας, προσαρτάται στην παρούσα πράξη μου.

Η εδώ εμφανισθείσα Αικατερίνη Φωτοπούλου του Θεοδώρου και της Ελισάβετ έχει εξουσιοδοτηθεί για την υπογραφή του παρόντος συμβολαίου, δυνάμει της από 8-1-2025 απόφασης της Αυτόκλητης Καθολικής Έκτακτης Συνέλευσης των εταίρων της ως άνω εταιρείας, αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου, κατά την ρητή και υπεύθυνη δήλωση δε αυτής, ως διαχειρίστριας και νομίμου εκπροσώπου, όπως προαναφέρθηκε, της ως άνω Μονοπρόσωπης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», ουδέποτε ανεκλήθη η άδεια λειτουργίας αυτής, ούτε τροποποιήθηκε περαιτέρω το καταστατικό αυτής, ούτε πτώχευσε, ούτε τέθηκε σε αναγκαστική διαχείριση, ούτε εκκρεμεί εναντίον της σχετική αίτηση, ούτε λύθηκε αυτή καθ' οιονδήποτε τρόπο και ούτε η κατά τα ανωτέρω νόμιμη εκπροσώπησή της έχει παύσει, ανακληθεί ή καθ΄ οιονδήποτε τρόπο μεταβληθεί.

Στην συνέχεια, οι εδώ συμβαλλόμενοι, με τις ιδιότητες με τις οποίες παρίστανται, ζήτησαν τη σύνταξη του

παρόντος συμβολαίου μου, με το οποίο δήλωσαν, συνομολόγησαν και συναποδέχθηκαν τα ακόλουθα:

Α) Το Διοικητικό Συμβούλιο της αφενός εδώ συμβαλλόμενης και νομίμως εκπροσωπούμενης Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και τον διακριτικό τίτλο «IKNOWHOW S.A.» με:



i) την από 3-6-2024 ομόφωνη απόφασή του, ακριβές απόσπασμα εκ του πρακτικού του οποίου, νόμιμα υπογεγραμμένο, προσαρτάται στο παρόν**, αποφάσισε** την έναρξη της διαδικασίας απόσχισης του κλάδου ρομποτικής της εταιρείας με απορρόφησή αυτού (του κλάδου) από την υφιστάμενη (100% θυγατρική) και αφετέρου εδώ συμβαλλόμενη Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», σύμφωνα με τα άρθρα 54 παρ. 1, 57 παρ. 2, 58-73, 83-88 και 92-95 του Ν. 4601/2019, τον Ν. 4548/2018, τα άρθρα 43 επ. Ν. 4072/2012, το άρθρο 52 του Ν. 4172/2013 και το άρθρο 61 του Ν. 4438/2016, **όρισε** ως ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού μετασχηματισμού (ο «Ισολογισμός Μετασχηματισμού») την 30-6-2024 (η «Ημερομηνία Αποτίμησης»), **ανέθεσε** στην

ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «Grant Thorton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Λογιστών και Συμβούλων Επιχειρήσεων», που εδρεύει στην Αθήνα (Λεωφόρος Κατεχάκη αριθμό 58), την έκθεση αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Διασπώμενης Εταιρείας, που αφορούν στον Κλάδο που θα εισφερθεί στην Επωφελούμενη, βάσει των οικονομικών στοιχείων του Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας, κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού,



ii. Την από 25-11-2024 ομόφωνη απόφασή του, αντίγραφο εκ των πρακτικών της οποίας, νόμιμα υπογεγραμμένο, προσαρτάται στο παρόν, **με την οποία:**

α) ενέκρινε τις μέχρι τότε προκαταρκτικές ενέργειες που είχαν γίνει για την απόσχιση του προαναφερθέντος κλάδου ρομποτικής αυτής,

β) αποφάσισε την διάσπαση του κλάδου ρομποτικής αυτής με την απορρόφησή του από την υφιστάμενη (100% θυγατρική) Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», σύμφωνα με τα άρθρα 54 παρ. 1, 57 παρ. 2, 58-73, 83-88 και 92-95 του Ν. 4601/2019, τον Ν. 4548/2018, τα

άρθρα 43 επ. Ν. 4072/2012, το άρθρο 52 του Ν. 4172/2013 και το άρθρο 61 του Ν. 4438/2016,

γ) ενέκρινε την από 26-9-2024 Έκθεση Αποτίμησης του εισφερόμενου Κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, που συντάχθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές Δημήτρη Δουβρή (ΑΜ ΣΟΕΛ 33921) και Στέργιο Ντέτσικα (ΑΜ ΣΟΕΛ 41961) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thorton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Λογιστών και Συμβούλων Επιχειρήσεων», που εδρεύει στην Αθήνα (Λεωφόρος Κατεχάκη αριθμό 58), που επισυνάπτεται στο άνω πρακτικό,

δ) ενέκρινε το συνταχθέν Σχέδιο Διάσπασης της εταιρείας (δι΄ απόσχισης Κλάδου και απορρόφησης αυτού από την υφιστάμενη (100% θυγατρική) Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.») και

ε) εξουσιοδότησε τον εμφανισθέντα εκπρόσωπο της εταιρείας να υπογράψει το ως άνω Σχέδιο Διάσπασης της εταιρείας (δι΄ απόσχισης Κλάδου και απορρόφησης αυτού από την υφιστάμενη (100% θυγατρική) Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επω-

νυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.»), να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες προς καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. και να προβαίνει σε οποιαδήποτε άλλη πράξη, ενέργεια ή δικαιοπραξία, ανεξαρτήτως του τύπου και της νομικής φύσεώς της ή πράξη που απαιτείται ή είναι αναγκαία ή πρόσφορη για την υλοποίηση της άνω απόφασης.

Β) Η διαχειρίστρια της αφετέρου εδώ συμβαλλόμενης και νομίμως εκπροσωπούμενης Μονοπρόσωπης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.» (ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ-ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ) με:

i) την από 3-6-2024 απόφασή της, ακριβές απόσπασμα εκ του πρακτικού της οποίας, νόμιμα υπογεγραμμένο, προσαρτάται στο παρόν, **αποφάσισε** την έναρξη της διαδικασίας απόσχισης του κλάδου ρομποτικής της αφενός εδώ συμβαλλόμενης (μητρικής) Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και τον διακριτικό τίτλο «IKNOWHOW S.A.» με απορρόφησή αυτού (του κλάδου) από την αφετέρου εδώ συμβαλλόμενη Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαι-

ουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», σύμφωνα με τα άρθρα 54 παρ. 1, 57 παρ. 2, 58-73, 83-88 και 92-95 του Ν. 4601/2019, τον Ν. 4548/2018, τα άρθρα 43 επ. Ν. 4072/2012, το άρθρο 52 του Ν. 4172/2013 και το άρθρο 61 του Ν. 4438/2016.

ii. Την από 25-11-2024 απόφασή της, αντίγραφο εκ των πρακτικών της οποίας, νόμιμα υπογεγραμμένο, προσαρτάται στο παρόν, **με την οποία:**

α) ενέκρινε τις μέχρι τότε προκαταρκτικές ενέργειες που είχαν γίνει για την απόσχιση του προαναφερθέντος κλάδου ρομποτικής της αφενός συμβαλλόμενης (μητρικής) Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία "ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και τον διακριτικό τίτλο "IKNOWHOW S.A." με την απορρόφησή του από την υφιστάμενη (100% θυγατρική) Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.»,

β) αποφάσισε την διάσπαση του κλάδου ρομποτικής της αφενός συμβαλλόμενης (μητρικής) Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία "ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και τον διακριτικό τίτλο "IKNOWHOW S.A." με την απορρόφησή του από την

υφιστάμενη (100% θυγατρική) Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», όπως προαναφέρθηκε, σύμφωνα με τα άρθρα 54 παρ. 1, 57 παρ. 2, 58-73, 83-88 και 92-95 του Ν. 4601/2019, τον Ν. 4548/2018, τα άρθρα 43 επ. Ν. 4072/2012, το άρθρο 52 του Ν. 4172/2013 και το άρθρο 61 του Ν. 4438/2016,

γ) ενέκρινε το συνταχθέν Σχέδιο Διάσπασης της εταιρείας (δι΄ απόσχισης Κλάδου και απορρόφησης αυτού από την υφιστάμενη (100% θυγατρική) Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.») και

δ) αποφάσισε, ως διαχειρίστρια και νόμιμη εκπρόσωπος της προαναφερθείσας Μονοπρόσωπης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.» να υπογράψει η ίδια το ως άνω Σχέδιο Διάσπασης του κλάδου ρομποτικής της αφενός συμβαλλόμενης (μητρικής) Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία "ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και τον διακριτικό τίτλο "IKNOWHOW S.A." με την

απορρόφησή του από την Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.» και να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες προς καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ., καθώς και να προβαίνει σε οποιαδήποτε άλλη πράξη, ενέργεια ή δικαιοπραξία, ανεξαρτήτως του τύπου και της νομικής φύσεώς της ή πράξη που απαιτείται ή είναι αναγκαία ή πρόσφορη για την υλοποίηση της άνω απόφασης.

Περαιτέρω, σύμφωνα με την από **26-9-2024** έγγραφη συμφωνία των μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας, ήτοι: α) της Αικατερίνης Φωτοπούλου του Θεοδώρου, κατοίκου Ψυχικού Αττικής, οδός Κοντολέοντος αριθμός 13, β) της εταιρείας με την επωνυμία "Nemali SA", που εδρεύει στο Στράσσεν (Strassen) Λουξεμβούργου (130 Route d' Arlon, L-8008), νομίμως εκπροσωπουμένης και γ) της μοναδικής εταίρου της Επωφελούμενης-Απορροφώσας Εταιρείας, ήτοι της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «IKNOWHOW S.A.», που εδρεύει στο Ψυχικό Αττικής (Λεωφόρος Κηφισίας 340), νομίμως εκπροσωπούμενης, η οποία (έγγραφη συμφωνία) φέρει θεώρηση του γνησίου της υπογραφής των ανωτέρω, αποφασίστηκε ότι:

α) 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 εταιρείας «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ούτε από τη Διαχειρίστρια της επωφελούμενης εταιρείας «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

β) 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 εταιρείας 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 εταιρείας «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και της Συνέλευσης της Μοναδικής Εταίρου της επωφελούμενης εταιρείας «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την έγκριση της διάσπασης.

γ) 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 εταιρείας «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και στη Συνέλευση της Μοναδικής Εταίρου της επωφελούμενης εταιρείας «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».



δ) 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 να τεθεί στη διαθεσιμότητα των μετόχων της διασπώμενης εταιρείας και της μοναδικής εταίρου της επωφελούμενης εταιρείας.

Στην συνέχεια, βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές Δημήτρης Δουβρής (ΑΜ ΣΟΕΛ 33921) και Στέργιος Ντέτσικας (ΑΜ ΣΟΕΛ 41961) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία "Grant Thorton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Λογιστών και Συμβούλων Επιχειρήσεων", υπέβαλαν την με ημερομηνία **26-9-2024** έκθεση αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Διασπώμενης Εταιρείας, που αφορούν στον Κλάδο που θα εισφερθεί στην Επωφελούμενη εταιρεία, βάσει των οικονομικών στοιχείων του Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας, κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού (εφεξής η «Έκθεση Αποτίμησης»).

Η ανωτέρω από **26-9-2024 Έκθεση Αποτίμησης** καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 25-11-2024 με Κωδικό

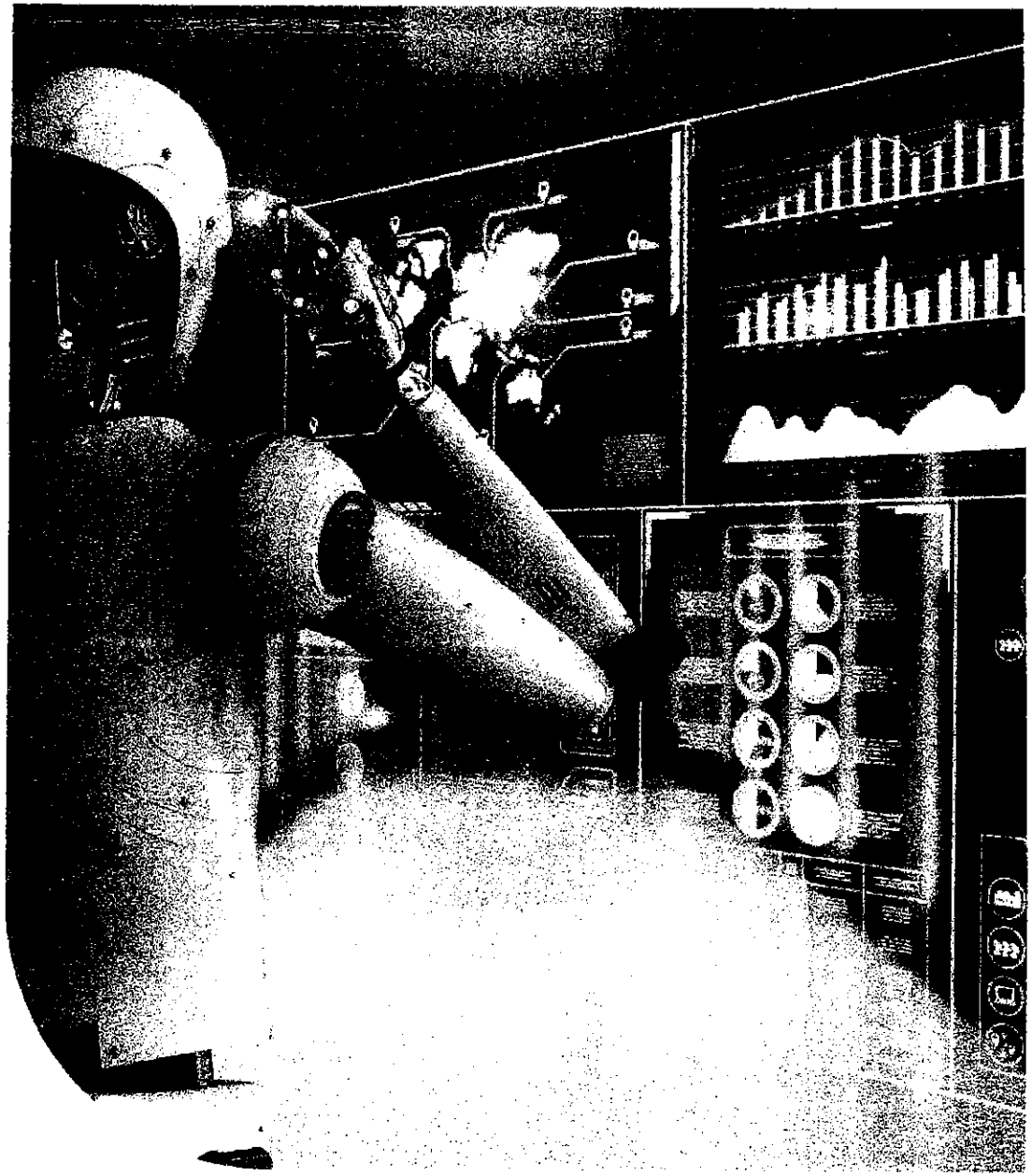
Αριθμό Καταχώρισης 4688360, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στην παρούσα πράξη, υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3494606/25-11-2024 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ που αναρτήθηκε στη μερίδα της Διασπώμενης Εταιρείας στον διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., η οποία ενσωματώνεται στο παρόν:

Grant Thornton

ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ Α.Ε.

Έκθεση αποτίμησης σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018

Σεπτέμβριος 2024



Grant Thornton

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της

ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ
Λεωφ. Κηφισίας 340
154 51, Αθήνα, Αττική

Deals Services, Advisory
Grant Thornton Greece

Λ. Κατεχάκη 58
115 25, Αθήνα, Αττική
T +30 (210) 7280 000
F +30 (210) 7212 222
www.grant-thornton.gr

26 Σεπτεμβρίου 2024

Αξιότιμοι Κύριοι,

Έκθεση αποτίμησης σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018

Σε συνέχεια της εντολής που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ (ο «**Εντολέας**» ή η «**Διοίκηση**»), εσωκλείουμε ένα αντίγραφο της έκθεσής μας και προτιθέμεθα να παρέχουμε επιπλέον αντίγραφα κατόπιν αιτήσεώς σας.

Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου Ρομποτικής (ο «**Κλάδος**») της εταιρείας ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ (η «**Εταιρεία**» ή η «**Διασπώμενη**») 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) (η «**Διάσπαση**»).

Τα συμπεράσματα της εργασίας μας, αλλά και οι προτάσεις της Διοίκησης, παρουσιάζονται στο κεφάλαιο «Σύνοψη» αλλά τονίζουμε ότι, για την πλήρη κατανόησή του, το εν λόγω κεφάλαιο θα πρέπει να μελετηθεί σε συνδυασμό με τη συνολική έκθεση.

Εφιστούμε την προσοχή σας στις «Σημαντικές Παρατηρήσεις» του Παραρτήματος ΙΙ. Η παρούσα έκθεση είναι εμπιστευτική και απευθύνεται αποκλειστικά στη διοίκηση της ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ με κοινοποίηση στις αρμόδιες αρχές, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο Ν.4601/2019, το Ν. 4072/2012, το Ν.4172/2013, το Ν. 4438/2016 και το Ν.4548/2018.

Παρότι μπορεί να υπάρχουν και άλλα μέρη εκτός από εσάς που να ενδιαφέρονται να λάβουν αντίγραφο της έκθεσής μας, τονίζουμε ότι, στο μέγιστο βαθμό που επιτρέπεται από το νόμο, δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη σε σχέση με οποιαδήποτε απόφαση που μπορεί να πάρουν τα μέρη αυτά για την ως άνω διάσπαση, βασιζόμενα στην εργασία μας.

Με εκτίμηση,

Δημήτρης Δουβρής
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33921

Στέργιος Ντέτσικας
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 41961

Περιεχόμενα

01 Σύνοψη 4
02 Παρουσίαση Εταιρείας 7
03 Ανάλυση αγοράς 15
04 Εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων 23
05 Εκτίμηση Υπεραξίας 29

Παραρτήματα
I. Ευρετήριο όρων 33
II. Σημαντικές παρατηρήσεις 34
III. Ιστορικές οικονομικές καταστάσεις Κλάδου 36
IV. Αποτίμηση Κλάδου | Μεθοδολογία Αποτίμησης 37
V. Άυλα περιουσιακά στοιχεία | Μεθοδολογία Αποτίμησης 38

01

Σύνοψη

Σύνοψη 5

Σύνοψη



Σκοπός και πλαίσιο εργασίας

- Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι η διενέργεια ανεξάρτητης αποτίμησης της εύλογης αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου Ρομποτικής (ο «**Κλάδος**») της εταιρείας ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ (η «**Εταιρεία**» ή η «**Διασπώμενη**» ή η «**IKNOWHOW**») κατά την 30/06/2024, κατόπιν εντολής που λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας (ο «**Εντολέας**» ή η «**Διοίκηση**»).
- Η αποτίμηση πραγματοποιείται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, στο πλαίσιο απόσχισης του Κλάδου της Εταιρείας, με απορρόφησή του από την υφιστάμενη 100% θυγατρική εταιρεία SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ (η «**Επωφελούμενη**») 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) (η «**Διάσπαση**»).
- Ως ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού μετασχηματισμού (ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**») ορίστηκε η 30/06/2024 (η «**Ημερομηνία Αποτίμησης**»).

Μεθοδολογία αποτίμησης

- Η εκτίμηση των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου αποτυπώθηκε σύμφωνα με την αναπροσαρμοσμένη λογιστική αξία, βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (ΕΛΠ).
- Για τον προσδιορισμό των αναγκαίων αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων διενεργήθηκαν τα εξής:
  - Επισκόπηση των λογιστικών αξιών, βάσει των σχετικών λογιστικών αρχών.
  - Αποτίμηση με βάση διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, για τα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η λογιστική επιμέτρηση βάσει Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (ΕΛΠ) δεν πραγματοποιείται στην εύλογη αξία τους.
- Ειδικότερα, οι μεθοδολογίες αποτίμησης που εφαρμόστηκαν είναι η μέθοδος των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών (Discounted Free Cash Flows – DFCF) και η Μέθοδος Υπερβαλλόντων Κερδών Πολλαπλών Περιόδων (MEEM). Οι μεθοδολογίες αποτίμησης που εφαρμοστήκαν και τα αποτελέσματα της αποτίμησης παρουσιάζονται αναλυτικά στα Παραρτήματα IV-V.

Σύνοψη

Αποτελέσματα αποτίμησης

- Τα αποτελέσματα εκτίμησης της εύλογης αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου συνοψίζονται ακολούθως:

ποσά σε €	Αναπρ. λογιστική αξία
Εύλογη αξία στοιχείων ενεργητικού	1.242.115,25
(-) Εύλογη αξία στοιχείων υποχρεώσεων	(914.195,30)
Αναπρ. Ίδια κεφάλαια Κλάδου	**327.919,95**
(-) Αποτελέσματα εις νέον	(257.291,95)
Καθαρή θέση Κλάδου	**585.211,90**
Εισφορά μετρητών	0,10
Καθαρή θέση Κλάδου συμπ. εισφοράς μετρητών	**585.212,00**

- Η εύλογη αξία των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου ανέρχεται σε € 327.919,95, εκ των οποίων ποσό ύψους € -257.291,95 αφορά τον λογαριασμό αποτελέσματα εις νέον. Ο λογαριασμός αυτός θα μεταφερθεί αυτούσιος στα ίδια κεφάλαια της Επωφελούμενης και δεν θα αχθεί προς κεφαλαιοποίηση στο εταιρικό κεφάλαιο αυτής.
- Σύμφωνα με τα ανωτέρω, η καθαρή θέση του Κλάδου ανέρχεται σε € 585.211,90.
- Η Διασπώμενη θα προβεί σε αύξηση εταιρικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ποσού € 0,10 στην Επωφελούμενη. Συνεπώς, το εταιρικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης αναμένεται να διαμορφωθεί στο ποσό των € 585.212,00 (Καθαρά Περιουσιακά Στοιχεία Κλάδου ποσού € 585.211,90 και κατάθεση μετρητών ποσού € 0,10).
- Με βάση τα ανωτέρω, η Επωφελούμενη αναμένεται να εκδώσει 585.212 νέα εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας € 1,00 εκάστου.
- Η Επωφελούμενη είναι 100% θυγατρικής της Διασπώμενης. Σύμφωνα με όσα ορίζονται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης («**ΣΣΔ**»), η Διασπώμενη, μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, θα λάβει το σύνολο των εταιρικών μεριδίων της Επωφελούμενης, και συνεπώς, η Διασπώμενη θα παραμείνει μοναδική εταίρος της Επωφελούμενης.
- Θεωρούμε ότι οι ανωτέρω τιμές αντικατοπτρίζουν την εύλογη αξία του Κλάδου, με βάση τις προβλέψεις και παραδοχές που τέθηκαν υπόψη μας από τον Εντολέα, καθώς και τις παρατηρήσεις που περιλαμβάνονται στο Παράρτημα ΙΙ της παρούσας έκθεσης.

02

Παρουσίαση Εταιρείας

Παρουσίαση Εταιρείας 8
Παρουσίαση Εταιρείας | Εργατικό δυναμικό και έργα 9
Παρουσίαση Εταιρείας | Υπηρεσίες 10
Παρουσίαση Εταιρείας | Οργανόγραμμα 11
Παρουσίαση Κλάδου 12
Παρουσίαση Κλάδου | Aristos 13
Ιστορικό Διάσπασης 14

Παρουσίαση Εταιρείας

Γενικές πληροφορίες

- Η εταιρεία ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ με διακριτικό τίτλο IKNOWHOW ΑΕ (η «**Εταιρεία**» ή η «**Διασπώμενη**» ή η «**IKNOWHOW**) με αριθμό ΓΕΜΗ 005277801000 και ΑΦΜ 999506830 ιδρύθηκε στις 29 Οκτωβρίου 2002 και εδρεύει στη Λ. Κηφισίας 340, Δήμος Φιλοθέης – Ψυχικού. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον τομέα της τεχνολογίας κατέχοντας σημαντικό μερίδιο τόσο στην ελληνική όσο και στην ευρωπαϊκή αγορά.
- Η Εταιρεία παρέχει ένα ευρύ φάσμα λύσεων πληροφορικής, ρομποτικής και υπηρεσιών έρευνας και τεχνολογικής ανάπτυξης διαθέτοντας ένα πελατολόγιο που αποτελείται από εταιρείες και οργανισμούς τόσο του δημοσίου, του ιδιωτικού τομέα και του ακαδημαϊκού τομέα.
- Η Εταιρεία ενισχύει τις υπηρεσίες της επενδύοντας στην καινοτομία μέσω έρευνας και ανάπτυξης με σκοπό την εξέλιξη των προϊόντων της και την παροχή λύσεων που βελτιώνουν τις ήδη υπάρχουσες μεθόδους σε απαιτητικά περιβάλλοντα.

Βασικά οικονομικά στοιχεία

	FY2022 (ποσά σε € '000)	FY2023 (ποσά σε € '000)
Κύκλος εργασιών	13.399	18.527
Μικτό αποτέλεσμα	2.460	2.945
EBITDA	1.050	1.352
Κέρδη μετά φόρων	314	709

Διοικητικό Συμβούλιο

Ονοματεπώνυμο	Θέση
Κοτσικάρης Γρηγόριος	Πρόεδρος
Φωτοπούλου Αικατερίνη	Διευθύνων Σύμβουλος
Μπανιά Πολυξένη	Αντιπρόεδρος
Πάτσιος Εμμανουήλ	Μέλος
Τασλακίδης Ηρακλής	Μέλος

Σημείωση: Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου διαρκεί από τις 06/03/2023 ως τις 06/03/2028
Πηγή: Γενικό Εμπορικό Μητρώο

Τοποθεσίες

Ηνωμένο Βασίλειο
561 High Rd Leytonstone, Λονδίνο

Λουξεμβούργο
Rte d'Arlon, 8008 Strassen, Λουξεμβούργο

Ελλάδα
Λ. Κηφισίας 340, Αθήνα

Παρουσίαση Εταιρείας | Εργατικό δυναμικό και έργα

Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία απασχολεί 153 εργαζόμενους υψηλής ακαδημαϊκής κατάρτισης και διαφόρων εθνικοτήτων.

Το εργατικό δυναμικό της Εταιρείας αυξήθηκε περισσότερο από 140% την τελευταία πενταετία, δίνοντας ιδιαίτερη έμφαση στη στελέχωση του ανθρώπινου δυναμικού της.

Οι εργαζόμενοι της Εταιρείας εκτός από στέρεο ακαδημαϊκό υπόβαθρο και εμπειρία ετών κατέχουν και πιστοποιήσεις σχετικές με τον τομέα της τεχνολογίας και της πληροφορικής.

Συνεργασίες και έργα

Συνεργασίες

- Η Εταιρεία διατηρεί ισχυρές και μακροχρόνιες συνεργασίες με διεθνούς βεληνεκούς εταιρείες, όπως:

IBM

Fraunhofer

AIMIS

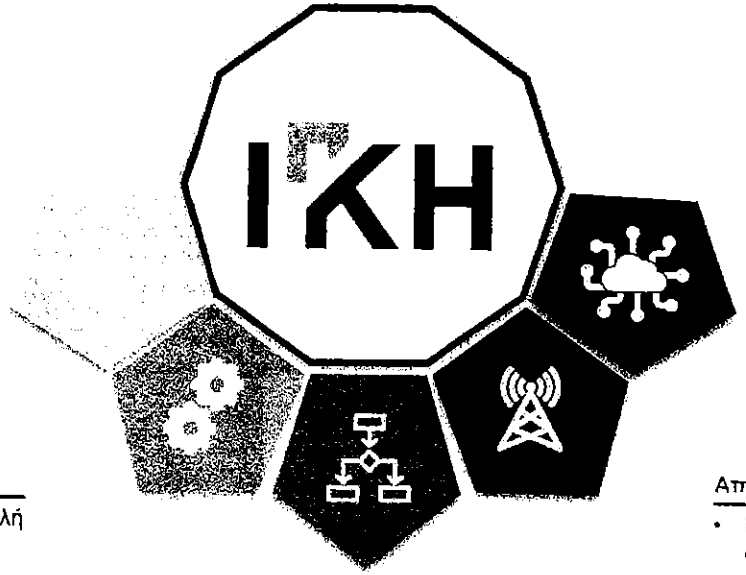
Έργα

- Την τελευταία τετραετία η Εταιρεία συμμετείχε και ολοκλήρωσε με επιτυχία έργα σε ιδιαίτερα νευραλγικούς τομείς της Δημόσιας Διοίκησης, όπως:

- Αναβάθμιση Υπηρεσιών του Ελεγκτικού Συνεδρίου.
- Σύστημα ηλεκτρονική διακυβέρνησης για τις στρατολογικές υπηρεσίες του Υπουργείου Εθνικής Άμυνας.
- Σύστημα επιχειρησιακής ευφυΐας για το Υπουργείο Υγείας.
- Σύστημα παρακολούθησης αλιευτικών δραστηριοτήτων για το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης.
- Έργο ψηφιοποίησης και διαδραστικών εφαρμογών για το Πολεμικό Μουσείο.

Παρουσίαση Εταιρείας | Υπηρεσίες

Παρεχόμενες Υπηρεσίες



Τεχνολογία λογισμικού

- Η Εταιρεία δημιουργεί προϊόντα λογισμικού μέσα από μία αποτελεσματική διαδικασία σχεδιασμού και συνεχόμενου ελέγχου μέχρι την επίτευξη του επιθυμητού αποτελέσματος.

Σχεδιασμός και έλεγχος μηχανών

- Η Εταιρεία σχεδιάζει, υλοποιεί και ελέγχει με υψηλή ακρίβεια ηλεκτρονικά ελεγχόμενες μηχανές. Οι γνώσεις και η εξειδίκευση των μηχανικών της Εταιρείας πάνω στη μοντελοποίηση, την προσομοίωση και τον έλεγχο του λογισμικού επιτρέπει την δημιουργία πλήρως αυτοματοποιημένων λύσεων για την αγορά.

Νοημοσύνη με βάση ανάλυση δεδομένων

- Η Εταιρεία κατασκευάζει και παρέχει λύσεις με σκοπό την βελτίωση στη διαδικασία αποφάσεων μέσα από την ανάλυση δεδομένων. Μία ομάδα άρτια καταρτισμένων μηχανικών σχεδιάζει μοντέλα που επεξεργάζονται μεγάλο όγκο πληροφοριών και οδηγούν σε καλά μελετημένες αποφάσεις.

Λύσεις αρχιτεκτονικής και ανάλυσης

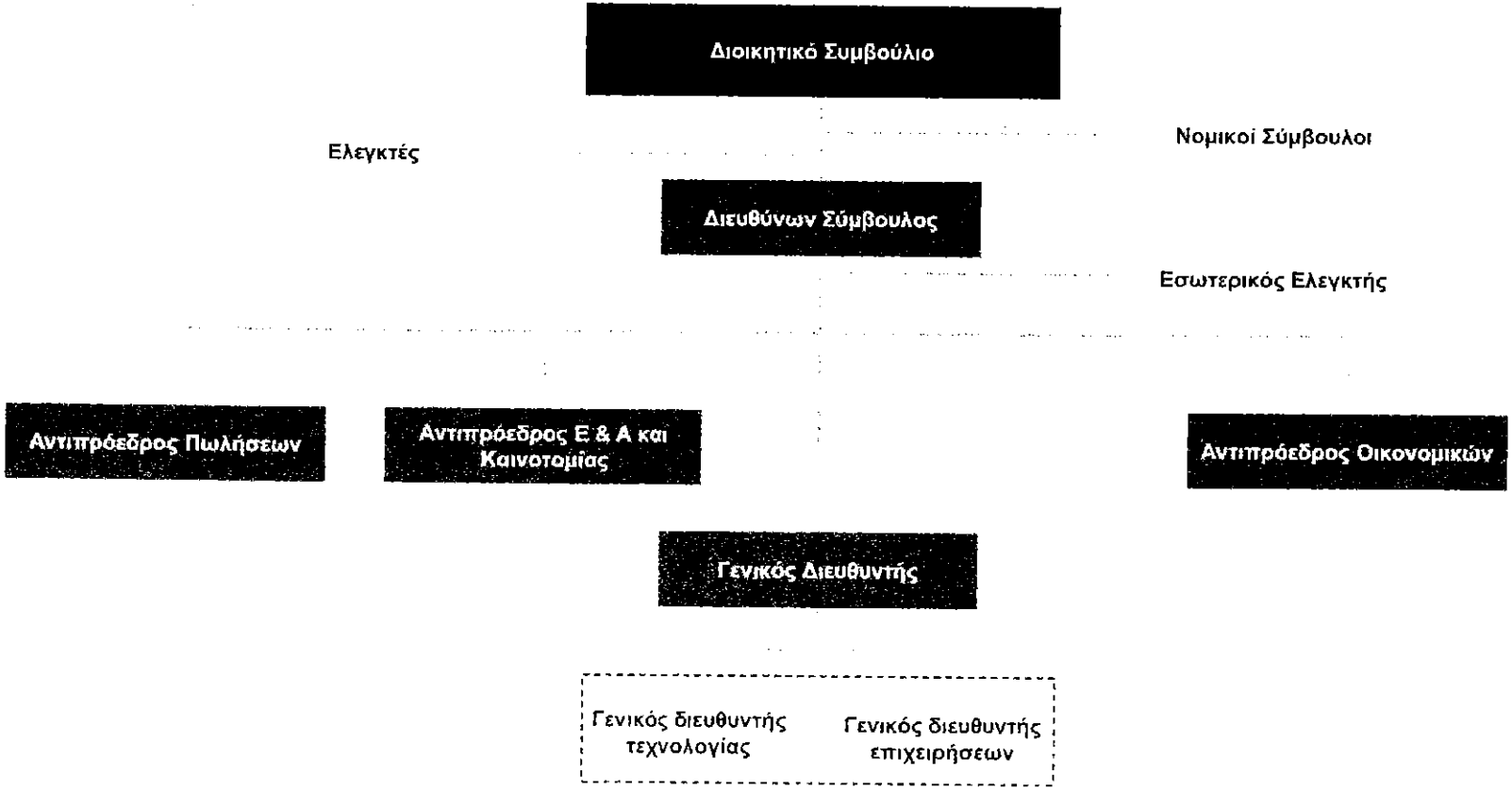
- Η Εταιρεία συμβουλεύει τους πελάτες της όσο αναφορά την κατάλληλη επιλογή λογισμικού - λύσης με βάση τις ανάγκες τους αλλά και τη σχέση ποιότητας - κόστους ποιότητας της κάθε λύσης.

Απόκτηση δεδομένων και επικοινωνία

- Η Εταιρεία σχεδιάζει και υλοποιεί διασυνδεδεμένα δίκτυα. Πιο συγκεκριμένα, η ομάδα της Εταιρείας εξειδικεύεται στην μηχανική συσκευών, με βάση μικροελεγκτές, που εκτελούν λογισμικό υπό περιορισμούς πραγματικού χρόνου.

Παρουσίαση Εταιρείας | Οργανόγραμμα

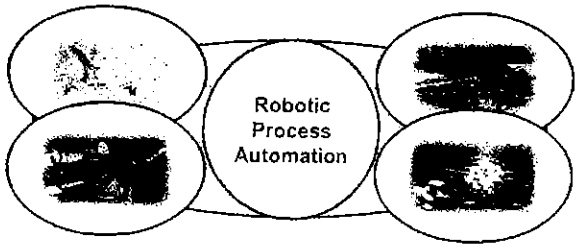
Οργανόγραμμα



Παρουσίαση Κλάδου

Γενικές πληροφορίες

- Ο Κλάδος Ρομποτικής (ο «**Κλάδος**») της εταιρείας ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ δραστηριοποιείται από το 2002, λειτουργώντας ως πλατφόρμα για την ανάπτυξη ρομποτικών συστημάτων και λύσεων αυτοματισμού στη βιομηχανία.
- Το τμήμα ρομποτικής και αυτοματισμού δημιουργεί και παρέχει προσαρμοσμένες λύσεις που ενσωματώνονται στις λειτουργίες της επιχείρησης, προωθώντας την καινοτομία και την αποδοτικότητα. Κατά τα χρόνια λειτουργείας του έχει υλοποιήσει ένα ευρύ φάσμα συστημάτων και λύσεων σε πεδία όπως η βιομηχανία 4.0, η εσωτερική εφοδιαστική αλυσίδα, η κυκλική οικονομία και η έξυπνη γεωργία.
- Τα τελευταία χρόνια, ο Κλάδος της ρομποτικής έχει επεκτείνει τις εμπορικές του δραστηριότητες στους τομείς της κατασκευής αυτόνομων επίγειων οχημάτων, στη δημιουργία ρομποτικών αυτοματισμών για την παροχή υπηρεσιών, καθώς και στη συναρμολόγηση και ολοκλήρωση ρομποτικών συστημάτων.
- Οι λύσεις που προσφέρει ο Κλάδος βοηθούν στην μετατροπή παραδοσιακών βιομηχανιών σε δυναμικά, αυτοματοποιημένα περιβάλλοντα έτοιμα να αντιμετωπίσουν τις προκλήσεις του μέλλοντος και να ξεχωρίσουν ανάμεσα στον ανταγωνισμό.
- Η Εταιρεία έχει αναπτύξει και διατηρεί πολύχρονη συνεργασία με ερευνητικά ινστιτούτα και εταιρείες στο πλαίσιο ερευνητικών προγραμμάτων, στοχεύοντας, μεταξύ άλλων, στην περαιτέρω επέκταση των συνεργασιών αυτών στον κλάδο της ρομποτικής.



Κύριες κατηγορίες λύσεων του Κλάδου

- Ανάλογα με τις ανάγκες του εκάστοτε πελάτη, ο Κλάδος μπορεί να παρέχει τις ακόλουθες λύσεις είτε μεμονωμένα είτε σε συνδυασμό:

Μηχανολογικός σχεδιασμός: Ο τομέας διαθέτει ομάδα πέντε μηχανολόγων μηχανικών με εμπειρία και δυνατότητα να σχεδιάζει λύσεις προσαρμοσμένες στις προδιαγραφές των πελατών, σε εφαρμογές όπως τα αυτόνομα οχήματα, οι ρομποτικοί βραχίονες και τα καρτεσιανά ρομπότ.

Ηλεκτρολογικός / Ηλεκτρονικός σχεδιασμός: Δύο καταρτισμένοι ηλεκτρολόγοι μηχανικοί και δύο ηλεκτρονικοί, αναλαμβάνουν τη σχεδίαση είτε πλακετών για έλεγχο τρίτων συστημάτων (αυτόνομες λύσεις) είτε ολοκληρωμένων λύσεων για τον έλεγχο και τη λειτουργία ρομποτικών συστημάτων.

Ρομποτικός προγραμματισμός: Με ομάδα έξι μηχανικών ρομποτικής και την αξιοποίηση πλήθους σύγχρονων τεχνολογιών, ο Κλάδος έχει την ικανότητα να προγραμματίζει κάθε είδους αυτοματισμό ή ρομπότ. Αφού δοκιμαστούν σε περιβάλλον προσομοίωσης, τα συστήματα ενσωματώνονται στον εξοπλισμό.

Συναρμολόγηση και ολοκλήρωση συστημάτων – Σειριακή παραγωγή: Πέντε μηχανικοί είναι υπεύθυνοι για την συναρμολόγηση τόσο μεμονωμένων πρωτοτύπων όσο και προϊόντων με σκοπό τη μαζική παραγωγή.

Τρέχουσα εμπορική δραστηριότητα

- Οι τρέχουσα εμπορική δραστηριότητα του Κλάδου απαρτίζεται από:
  - Τη μελέτη και κατασκευή ενός αυτόνομου χλοοκοπτικού ρομπότ για φωτοβολταϊκά πάρκα (Aristos), και
  - Τη μελέτη και κατασκευή ενός καρτεσιανού ρομπότ μαζί με τον ανασχεδιασμό των ηλεκτρονικών ενός αυτόνομου οχήματος για τον καθαρισμό εναλλάκτων θερμότητας (TubeTech).
- Μέσα από την μελέτη, τον σχεδιασμό, τον προγραμματισμό, την συναρμολόγηση και την σειριακή παραγωγή, η Εταιρεία δημιουργεί τις προσφερόμενες λύσεις (το «**Άυλο**»).

Παρουσίαση Κλάδου | Aristos

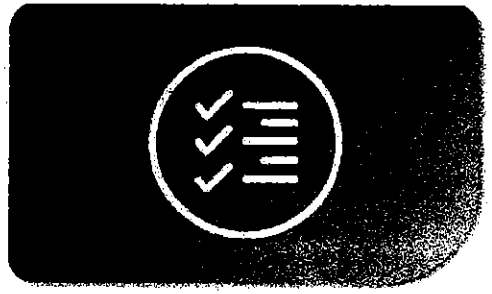
Aristos - Διαχείριση βλάστησης σε φωτοβολταϊκά πάρκα

- Η τεχνολογική λύση «Aristos» ως ένα αυτόνομο και καινοτόμο χλοοκοπτικό ρομπότ, καλύπτει με χαμηλό κόστος την ανάγκη καθαρισμού της βλάστησης σε φωτοβολταϊκά πάρκα αξιοποιώντας καινοτόμες τεχνολογίες.

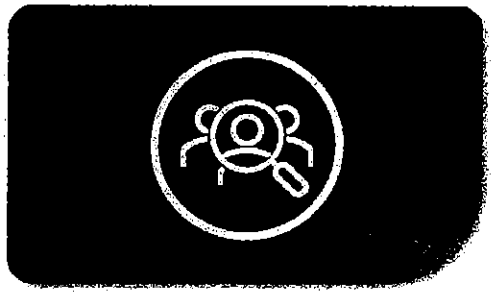


Ανάγκη

- Οι ανάγκες που οδήγησαν στην ανάπτυξη και δημιουργία του Aristos είναι οι εξής:
  - Η βλάστηση εμποδίζει την απόδοση των πάνελ
  - Υψηλό κόστος συντήρησης
  - Επικινδυνότητα εργασιών
  - Διακοπή λειτουργίας πάρκου

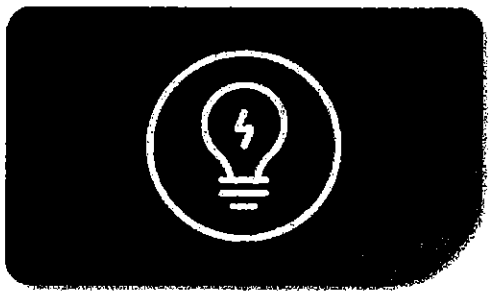


- Τα παρακάτω είναι τα βασικά πλεονεκτήματα της λύσης Aristos:
  - ΤΝ για βέλτιστη πλοήγηση
  - Αποφυγή σταθερών και δυναμικών εμποδίων
  - Σωστά διαστασιολογημένο για λειτουργία και κάτω από τα πάνελ
  - Εφαρμογή διαχείρισης μέσω κινητών
  - Χαμηλό κόστος OPEX (εξοικονόμηση 50% στη συντήρηση)
  - Σχεδιασμός, υλοποίηση και συναρμολόγηση στην Αθήνα



Καινοτομία

- Η τεχνολογική λύση Aristos αποτελεί μια έξυπνη, βιώσιμη και αυτόνομη ρομποτική λύση για τη διαχείριση της βλάστησης.



Τεχνολογίες

- Η λύση ενσωματώνει τεχνολογίες αιχμής για την βέλτιστη απόδοση:
  - Αλγόριθμοι τελευταίας τεχνολογίας για πλοήγηση και σχεδιασμό διαδρομής
  - GNSS-RTK για παγκόσμια ακριβή τοποθέτηση
  - Φιλτράρισμα Kalman για εντοπισμό

Ιστορικό Διάσπασης

Γενικές πληροφορίες

- Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε στην, από 03/06/2024, συνεδρίασή του, την έναρξη της διαδικασίας, τον προσδιορισμό του ισολογισμού μετασχηματισμού και τον ορισμό των ελεγκτών για τη σύνταξη έκθεσης αποτίμησης, αναφορικά με την διάσπαση του εταιρικού κλάδου Ρομποτικής της ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ, με απόσχιση του Κλάδου και απορρόφησή του από την υφιστάμενη 100% θυγατρική εταιρεία SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ 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, με μεταβίβαση προς την Επωφελούμενη, του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου της Διασπώμενης με βάση την περιουσιακή της κατάσταση, όπως εμφανίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 30ης Ιουνίου 2024 και όπως θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της Διάσπασης.
- Στο πλαίσιο της Διάσπασης απαιτείται να διενεργηθεί εκτίμηση της αξίας των εισφερόμενων περιουσιακών στοιχείων από δύο (2) ορκωτούς ελεγκτές βάσει του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και του Ν.4601/2019, όπως ισχύει σήμερα. Στο πλαίσιο αυτό αναλάβαμε την διενέργεια εκτίμησης των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, η οποία παρουσιάζεται αναλυτικά στην παρούσα έκθεσή μας.

03

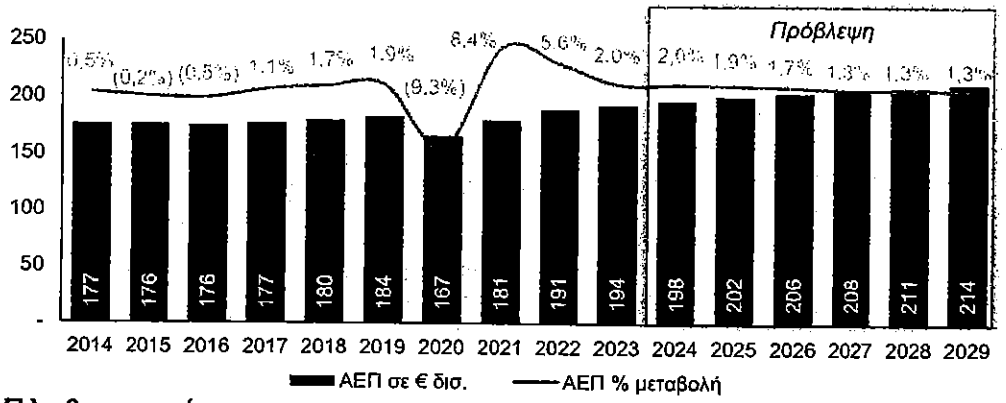
Ανάλυση αγοράς

Ελληνική οικονομία	16
Κλάδος ρομποτικής | Παγκόσμια αγορά	17
Κλάδος ρομποτικής | Ευρωπαϊκή αγορά	19
Κλάδος ρομποτικής | Ελληνική αγορά	21

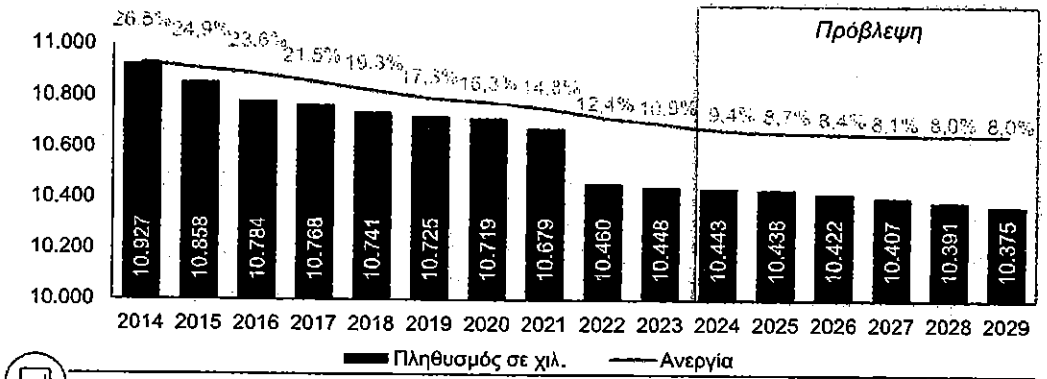
Ελληνική οικονομία

Η επίδραση του Covid-19 ανέκοψε τη θετική πορεία της οικονομίας το 2020. Από το 2021 η οικονομία παρουσιάζει ισχυρή τάση ανάκαμψης η οποία συνοδεύεται κυρίως από πληθωριστικές πιέσεις

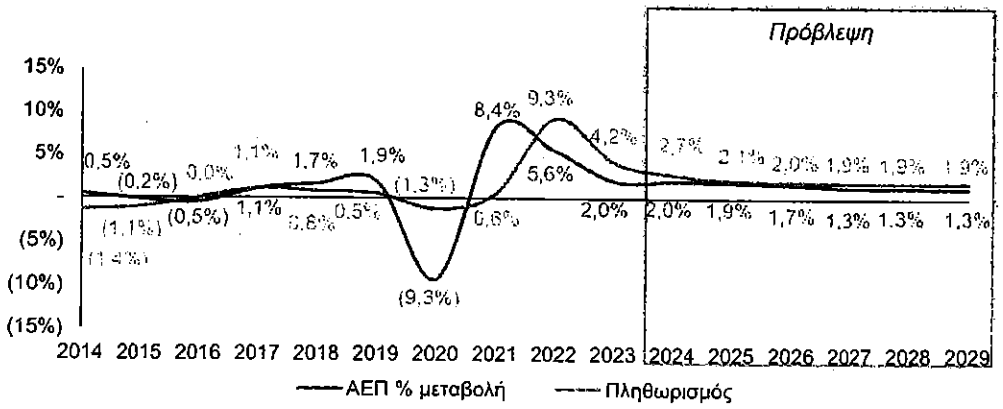
Πραγματικό ΑΕΠ



Πληθυσμός και ανεργία



Πληθωρισμός



Μακροοικονομικές Εξελίξεις

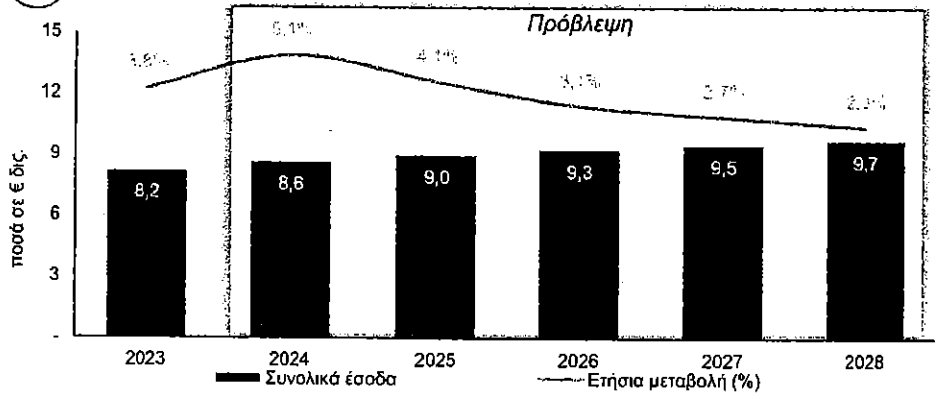
- Η πανδημία Covid-19 ανάκοψε τη θετική πορεία της οικονομίας οδηγώντας σε ύφεση το 2020. Από το 2021 η οικονομία παρουσιάζει ισχυρή τάση ανάκαμψης.
- Η ανεργία μειώθηκε σημαντικά το 2023 (10,9%), έναντι του 2022 (12,4%), ενώ αναμένεται να συνεχίσει την πτωτική πορεία τα επόμενα χρόνια, φτάνοντας στο 8,0% μέχρι το 2029. Η μείωση της ανεργίας οφείλεται στην ανάπτυξη του ΑΕΠ και μερικώς στη μείωση του πληθυσμού.
- Ο πληθωρισμός βρισκόταν σε πολύ χαμηλά επίπεδα την περίοδο 2017-2020, ενώ λόγω των επιπτώσεων της πανδημίας, δημιουργήθηκαν περαιτέρω αποπληθωριστικές πιέσεις στην οικονομία. Ωστόσο, μετά το 2021, η επανεκκίνηση της οικονομίας σε συνδυασμό με τη διαταραχή στις αλυσίδες εφοδιασμού που προκάλεσε η πανδημία και οι γεωπολιτικές εντάσεις, οδήγησαν σε σημαντική αύξηση των πληθωριστικών πιέσεων παγκοσμίως. Σημειώνεται ότι, περεταίρω κλιμάκωση των γεωπολιτικών εντάσεων ενδέχεται να προκαλέσει εκ' νέου πληθωριστικές πιέσεις.
- Όσον αφορά το χρέος της Ελλάδας, εντός του 2023 ανέκτησε την επενδυτική βαθμίδα από την S&P, την DBRS και την Scope.

Κλάδος ρομποτικής | Παγκόσμια αγορά

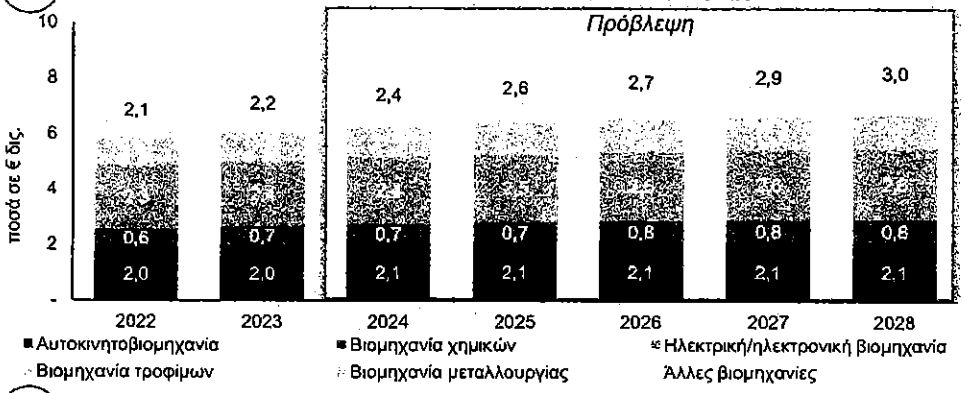
Επισκόπηση διεθνούς κλάδου ρομποτικής

- Η παγκόσμια αγορά ρομποτικών συστημάτων συνεχίζει να εξελίσσεται με γρήγορους ρυθμούς με τεχνολογικές καινοτομίες που επιφέρουν βελτιώσεις σε απόδοση και λειτουργικότητα.
- Τα συνολικά έσοδα της παγκόσμιας αγοράς βιομηχανικών ρομποτικών συστημάτων αναμένεται να αυξηθούν από € 8,6δις. το 2024 σε € 9,7δις. το 2028 αντιστοιχώντας σε ανάπτυξη με ετήσιο ρυθμό μεταβολής +3,0% (CAGR 2024-2028).
- Η αυτοκινητοβιομηχανία και ηλεκτρική/ηλεκτρονική βιομηχανία ρομποτικής αποτελούν τις δύο μεγαλύτερες κατηγορίες σε όρους δημιουργίας εσόδων για τον κλάδο της ρομποτικής διεθνώς και προβλέπεται να παρουσιάσουν ανάπτυξη με ετήσιο ρυθμό μεταβολής +0,7% και +1,5% αντίστοιχα (CAGR 2024-2028).
- Η παγκόσμια αγορά ρομποτικής εμπορικών υπηρεσιών είναι ελαφρώς μεγαλύτερη από την αγορά ρομποτικής καταναλωτικών υπηρεσιών με τα προβλεπόμενα έσοδά της να αυξάνονται με ετήσιο ρυθμό μεταβολής +13,6% (CAGR 2024-2028).

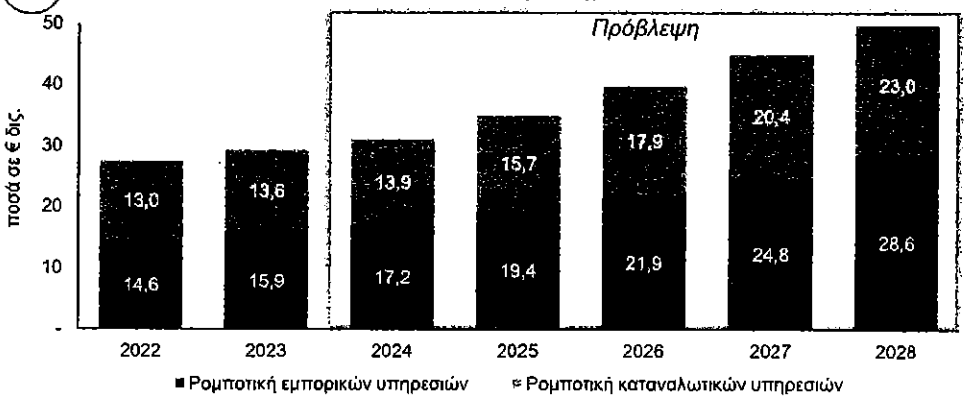
Κύκλος εργασιών βιομηχανικής ρομποτικής



Κύκλος εργασιών βιομηχανικής ρομποτικής ανά βιομηχανία



Κύκλος εργασιών κλάδου ρομποτικής υπηρεσιών

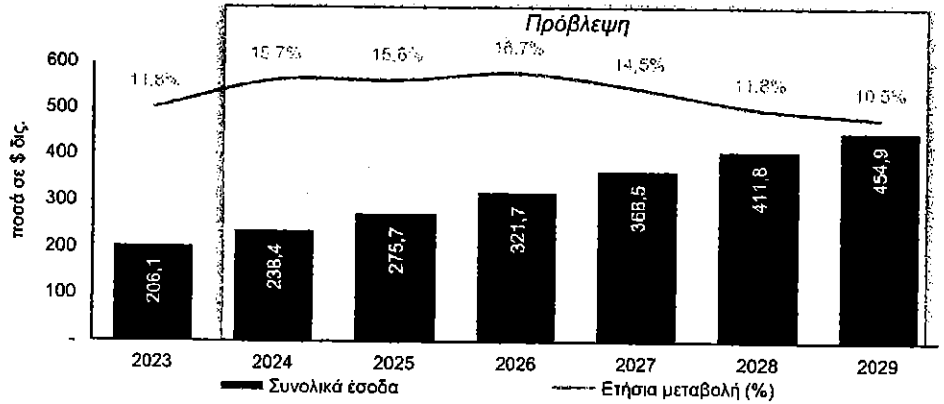


Κλάδος ρομποτικής | Παγκόσμια αγορά

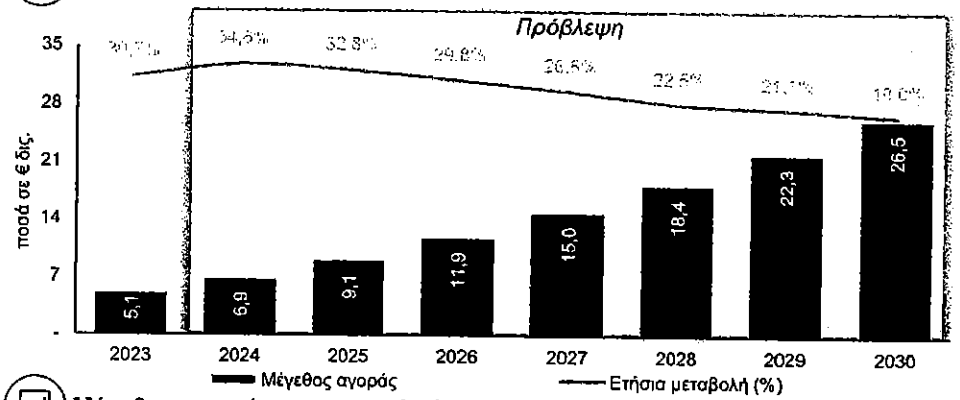
Επισκόπηση διεθνούς κλάδου ρομποτικής AI και IoT

- Οι κλάδοι της ρομποτικής υπηρεσιών Τεχνητής Νοημοσύνης (AI) και του Internet of Things (IoT) αναπτύσσονται με ταχύτατο ρυθμό παγκοσμίως, προσφέροντας νέες ευκαιρίες και επαναπροσδιορίζοντας βιομηχανίες και βασικές λειτουργικές δραστηριότητες.
- Το μέγεθος της αγοράς ρομποτικής υπηρεσιών AI ανήλθε σε € 5,1δις. το 2023 και προβλέπεται να σημειώσει σταθερή ανοδική πορεία, αυξανόμενο από € 6,9δις. το 2024 σε € 26,5δις. το 2030 (CAGR 2024-2030: +25,2%).
- Η παγκόσμια αγορά της ρομποτικής βιομηχανίας AI εμφανίζει σταθερή ανοδική τάση, αναμένοντας να αυξήσει το μέγεθός της από € 6,6δις. που ανήλθε το 2023 σε € 33,9δις. το 2030 με το CAGR περιόδου 2024-2030 να ανέρχεται σε +24,9%.
- Η διεθνής αγορά βιομηχανικού IoT προβλέπεται να συνεχίσει τη θετική πορεία των τελευταίων ετών και να παρουσιάσει ετήσιο ρυθμό μεταβολής +13,8% αντίστοιχα (CAGR 2024-2029).

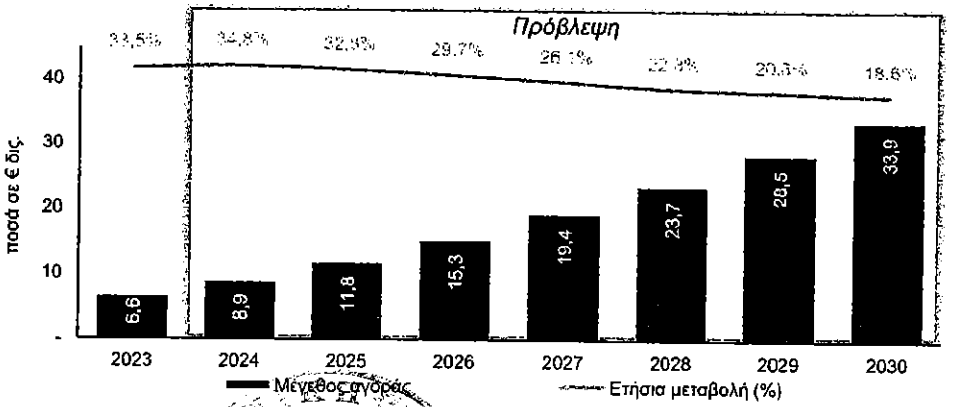
Μέγεθος αγοράς βιομηχανικού IoT



Μέγεθος αγοράς ρομποτικής υπηρεσιών AI



Μέγεθος αγοράς ρομποτικής βιομηχανίας AI

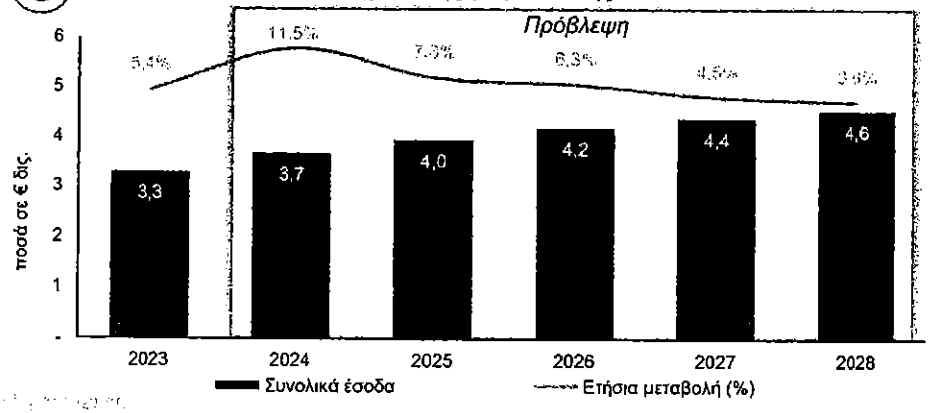


Κλάδος ρομποτικής | Ευρωπαϊκή αγορά

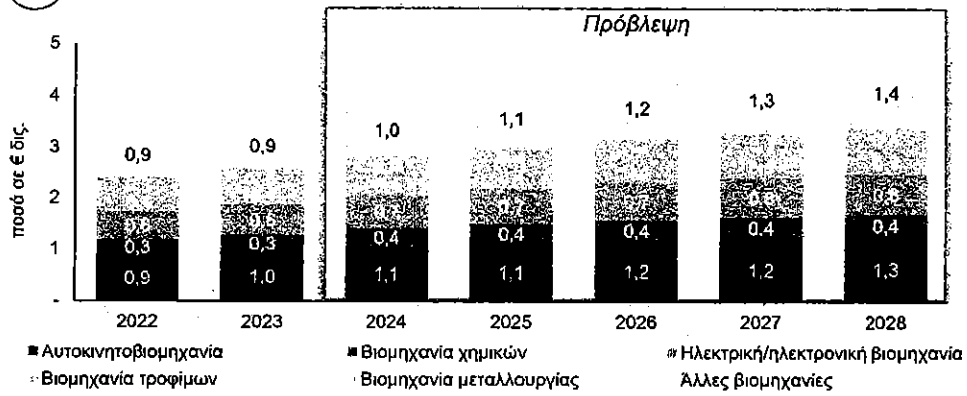
Επισκόπηση Ευρωπαϊκού κλάδου ρομποτικής

- Η Ευρωπαϊκή αγορά βιομηχανικής ρομποτικής και ρομποτικής υπηρεσιών χαρακτηρίζεται από συνεχή ανάπτυξη και την ενσωμάτωση προηγμένων τεχνολογιών, οι οποίες βελτιώνουν την αποδοτικότητα και την αυτονομία των ρομποτικών εφαρμογών.
- Η παγκόσμια αγορά βιομηχανικών ρομποτικών συστημάτων αναμένεται να συνεχίσει την ανοδική της πορεία, με τα συνολικά έσοδα να αυξάνονται από € 3,7δις. το 2024 σε € 4,6δις. το 2028 υποδεικνύοντας αύξηση με ετήσιο ρυθμό μεταβολής +5,5% (CAGR 2024-2028).
- Ο κύκλος εργασιών βιομηχανικής ρομποτικής προέρχεται κατά κύριο λόγο από την αυτοκινητοβιομηχανία, που δημιουργεί έσοδα στον κλάδο ύψους € 0,91δις. το 2022 και € 0,97δις. το 2023 (29,1% και 29,4% επί του συνόλου, αντίστοιχα).
- Σε αντίθεση με την παγκόσμια αγορά, η Ευρωπαϊκή αγορά ρομποτικών εμπορικών υπηρεσιών είναι εμφανώς μεγαλύτερη από την αγορά ρομποτικών καταναλωτικών υπηρεσιών. Συγκεκριμένα, σημείωσαν κύκλο εργασιών € 6,3δις. και € 3,6δις. το 2023 και αναμένεται να πετύχουν € 11,1δις. και € 7,1δις. το 2028, αντίστοιχα.

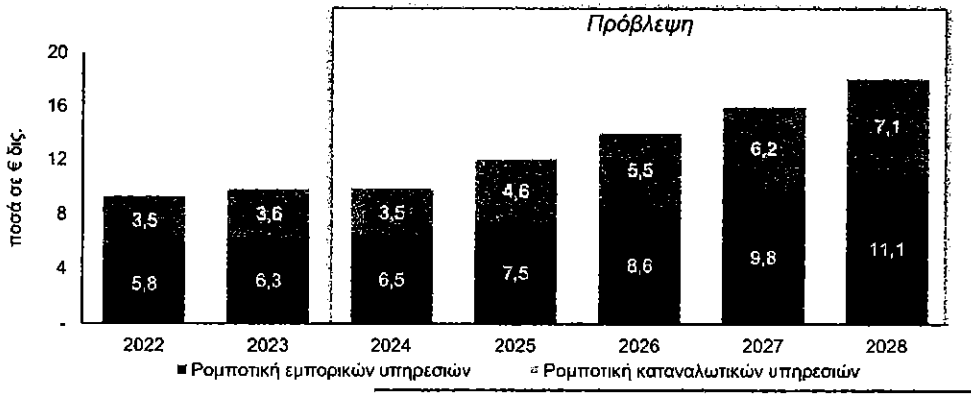
Κύκλος εργασιών βιομηχανικής ρομποτικής



Κύκλος εργασιών βιομηχανικής ρομποτικής ανά βιομηχανία



Κύκλος εργασιών κλάδου ρομποτικής υπηρεσιών

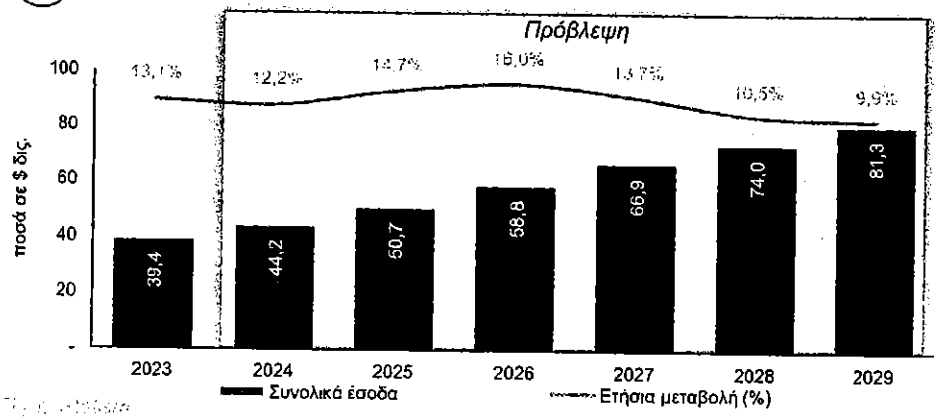


Κλάδος ρομποτικής | Ευρωπαϊκή αγορά

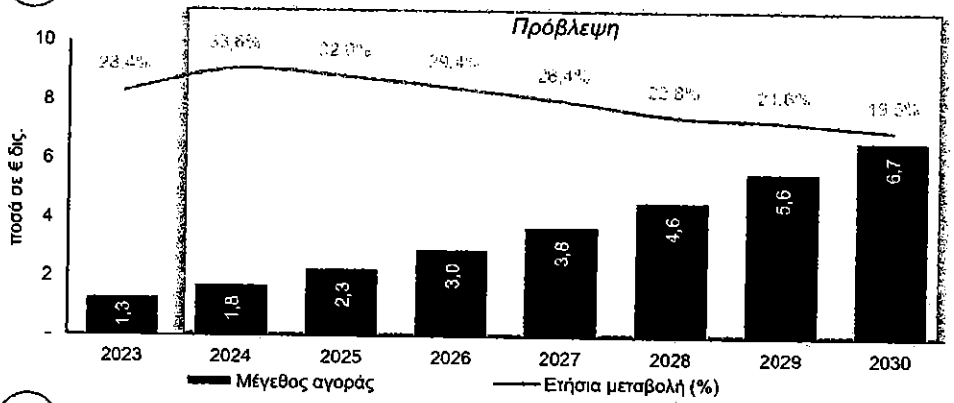
Επισκόπηση Ευρωπαϊκού κλάδου ρομποτικής AI και IoT

- Σε Ευρωπαϊκό επίπεδο, οι αγορές της ρομποτικής υπηρεσιών Τεχνητής Νοημοσύνης (AI) και του Internet of Things (IoT) αναπτύσσονται με ταχύτατους ρυθμούς, δημιουργώντας νέες ευκαιρίες και αναδιαμορφώνοντας τις βιομηχανίες και τις καθημερινές δραστηριότητες στην ήπειρο, ευθυγραμμιζόμενες με τις παγκόσμιες τάσεις.
- Το μέγεθος της αγοράς ρομποτικής υπηρεσιών AI ανήλθε σε € 1,3δις. το 2023 και προβλέπεται να σημειώσει σταθερή ανοδική πορεία αυξανόμενο από € 1,8δις. το 2024 σε € 6,7δις. το 2030 (CAGR 2024-2030: +24,5%).
- Η Ευρωπαϊκή αγορά της ρομποτικής βιομηχανίας AI εμφανίζει επίσης σταθερή ανοδική τάση, αναμένοντας να αυξήσει το μέγεθός της από € 1,8δις. το 2023 σε € 9,0δις. το 2030 με το CAGR περιόδου 2024-2030 να ανέρχεται σε +24,6%.
- Η αγορά βιομηχανικού IoT στην Ευρώπη προβλέπεται να συνεχίσει την ανοδική της πορεία και να παρουσιάσει ετήσιο ρυθμό μεταβολής +10,7% για την περίοδο 2024-2029.

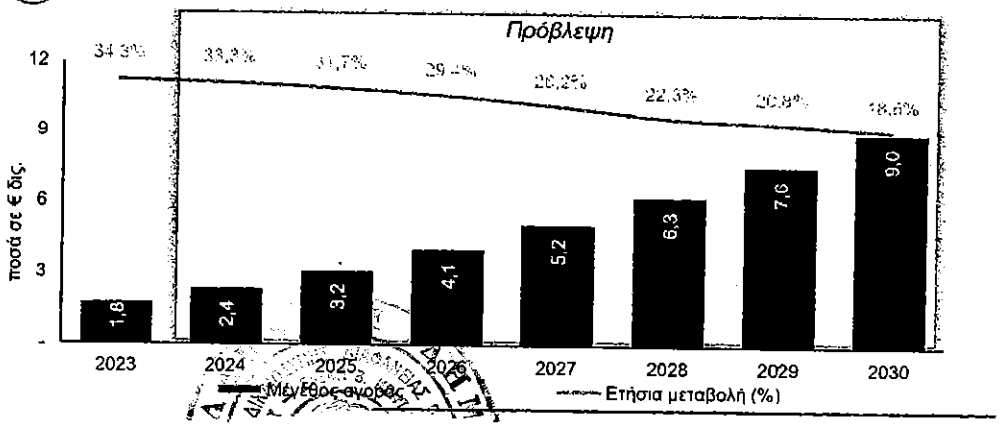
Μέγεθος αγοράς βιομηχανικού IoT



Μέγεθος αγοράς ρομποτικής υπηρεσιών AI



Μέγεθος αγοράς ρομποτικής βιομηχανίας AI

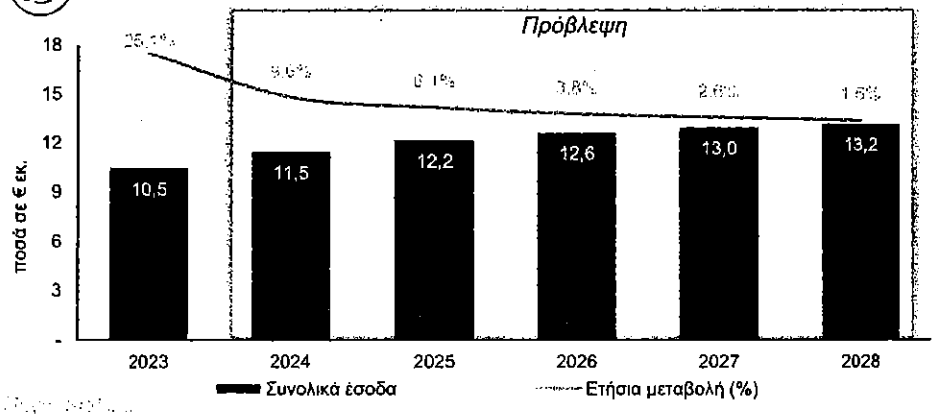


Κλάδος ρομποτικής | Ελληνική αγορά

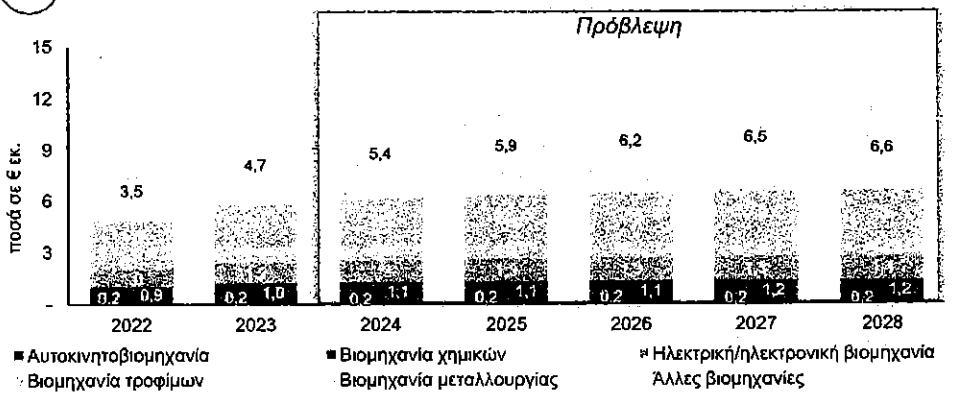
Επισκόπηση Ελληνικού κλάδου ρομποτικής

- Η αγορά της βιομηχανικής ρομποτικής στην Ελλάδα εμφανίζει ανοδική πορεία, αυξάνοντας σταθερά την αποδοτικότητα και την τεχνολογική καινοτομία στις εφαρμογές της.
- Σε αντίθεση με τις τάσεις της παγκόσμιας και ευρωπαϊκής αγοράς, ο τομέας της μεταλλουργίας αποτελεί τον κύριο παράγοντα στη διαμόρφωση του συνολικού κύκλου εργασιών της Ελληνικής βιομηχανικής ρομποτικής, με τη συμβολή της αυτοκινητοβιομηχανίας να είναι σημαντικά μικρότερη, κυρίως λόγω της περιορισμένης παρουσίας της χώρας στον συγκεκριμένο κλάδο.
- Ειδικότερα, τα έσοδα από τη ρομποτική στη βιομηχανία της μεταλλουργίας ανήλθαν σε € 2,3εκ. το 2023 και εκτιμάται ότι θα φτάσουν τα € 2,6εκ. έως το 2028.
- Ευθυγραμμιζόμενη με τη διεθνή τάση, η ελληνική αγορά ρομποτικής εμπορικών υπηρεσιών υπερβαίνει ελαφρώς αυτήν των καταναλωτικών υπηρεσιών. Συγκεκριμένα, το 2023 τα έσοδα ανήλθαν σε € 17,4εκ. και € 16,3εκ. αντίστοιχα, ενώ προβλέπεται να παρουσιάσουν CAGR +14,6% και +16,6% για την περίοδο 2024-2028.

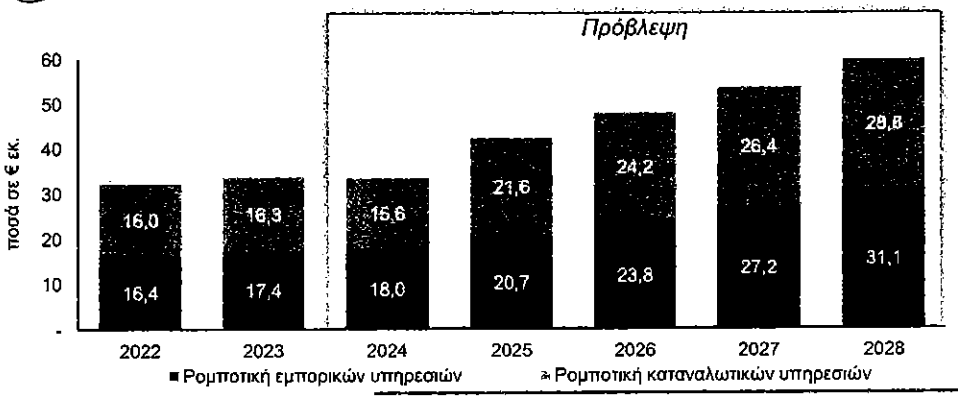
Κύκλος εργασιών βιομηχανικής ρομποτικής



Κύκλος εργασιών βιομηχανικής ρομποτικής ανά βιομηχανία



Κύκλος εργασιών κλάδου ρομποτικής υπηρεσιών

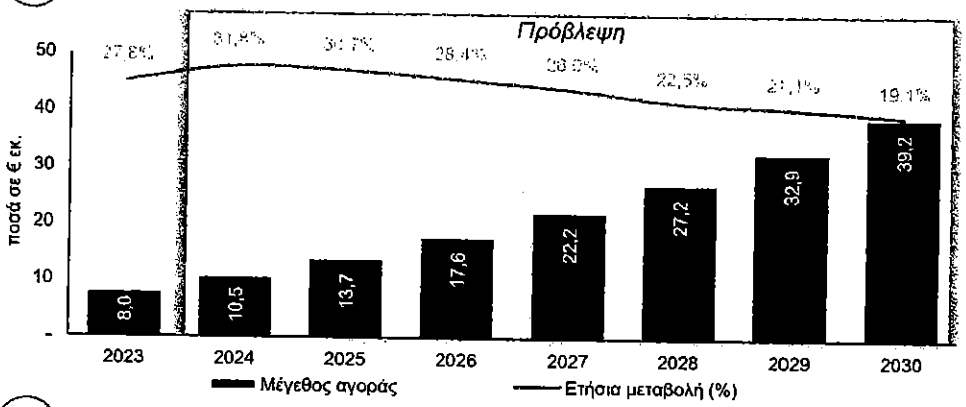


Κλάδος ρομποτικής | Ελληνική αγορά

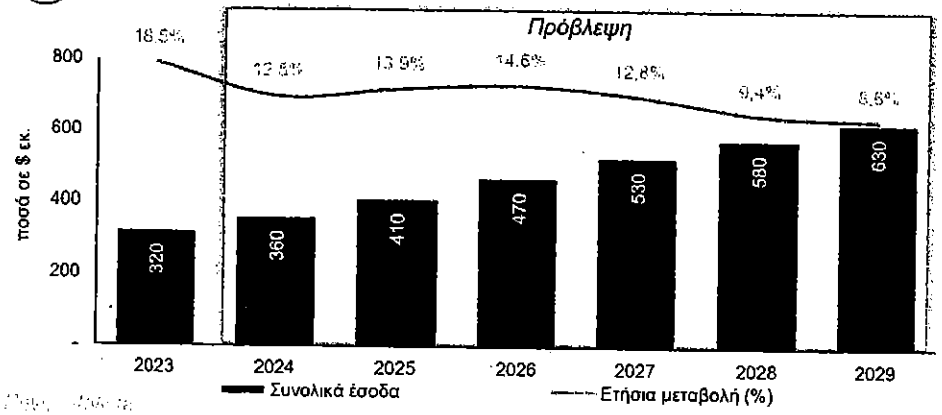
Επισκόπηση Ελληνικού κλάδου ρομποτικής AI και IoT

- Οι αγορές ρομποτικής υπηρεσιών Τεχνητής Νοημοσύνης (AI) και Internet of Things (IoT) στην Ελλάδα παρουσιάζουν αυξητική τάση, με όλο και περισσότερες επιχειρήσεις να υιοθετούν αυτές τις τεχνολογίες σε διάφορους κλάδους, από τη βιομηχανία έως τις υπηρεσίες.
- Το μέγεθος της αγοράς ρομποτικής υπηρεσιών AI στην Ελλάδα ανήλθε σε € 8,0εκ. το 2023 και εκτιμάται ότι θα φτάσει τα € 39,2εκ. έως το 2030 παρουσιάζοντας ετήσιο ρυθμό μεταβολής +39,0% (CAGR 2024-2028).
- Η Ελληνική αγορά ρομποτικής βιομηχανίας AI καταγράφει επίσης ανοδική πορεία, με πρόβλεψη να αυξηθεί από τα € 11,2εκ. που κατέγραψε το 2023 σε € 57,1εκ. το 2030 με το CAGR περιόδου 2024-2030 να εκτιμάται σε +57,1%.
- Τέλος, η Ελληνική αγορά βιομηχανικού IoT ανήλθε σε $ 320εκ. το 2023 και προβλέπεται να παρουσιάσει ετήσιο ρυθμό μεταβολής +11,8% (CAGR 2024-2029) για την περίοδο 2024-2029, φτάνοντας τα € 630εκ. έως το 2029.

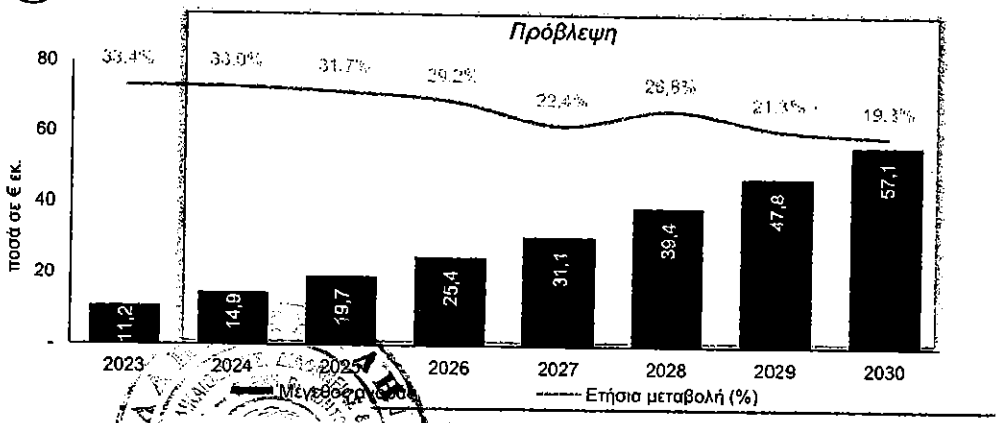
Μέγεθος αγοράς ρομποτικής υπηρεσιών AI



Μέγεθος αγοράς βιομηχανικού IoT



Μέγεθος αγοράς ρομποτικής βιομηχανίας AI



04

Εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων

Μεθοδολογία αποτίμησης στοιχείων Ενεργητικού & Υποχρεώσεων	24
Εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων	25
Συμπεράσματα	28

Μεθοδολογία αποτίμησης στοιχείων Ενεργητικού & Υποχρεώσεων

Αποτίμηση των στοιχείων Ενεργητικού & Υποχρεώσεων

- Με βάση τη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που μας παρασχέθηκε από την Διοίκηση, η αξία καθενός από τα υπό εκτίμηση στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων αναπροσαρμόστηκε εφόσον υπήρχαν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτού δεν ανταποκρίνεται στην εκτιμώμενη αξία κατά την ημερομηνία αναφοράς.
- Για τον προσδιορισμό των αναγκαίων αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων διενεργήθηκαν τα εξής:
  - Επισκόπηση των λογιστικών αξιών, βάσει των σχετικών λογιστικών αρχών.
  - Αποτίμηση με βάση διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, για τα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η λογιστική επιμέτρηση βάσει ΕΛΠ δεν πραγματοποιείται στην τρέχουσα εμπορική αξία τους (π.χ. άυλα περιουσιακά στοιχεία).
  - Επισκόπηση των οικονομικών μεγεθών του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης, με σκοπό να αξιολογήσουμε εάν τα στοιχεία εισφοράς είναι σε εύλογες αξίες. Ειδικότερα, η αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου έγινε σε εύλογες αξίες αναπροσαρμόζοντας την Καθαρή Θέση. Η μέθοδος αυτή απαιτεί επισκόπηση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων του Κλάδου και αναπροσαρμογή της λογιστικής αξίας τους στην εύλογη αξία τους αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στις εύλογες αξίες.
  - Στο πλαίσιο προσδιορισμού των αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, πραγματοποιήθηκε εκτίμηση της εύλογης αξίας του Κλάδου προκειμένου να προσδιοριστεί τυχόν υπεραξία. Συγκεκριμένα, η αποτίμηση του Κλάδου πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την μέθοδο των Προεξοφλημένων Μελλοντικών Ελεύθερων Ταμειακών Ροών (Discounted Free Cash Flows – DFCF).
  - Όσον αφορά τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που πληρούν τον ορισμό αναγνώρισης άυλων περιουσιακών στοιχείων σύμφωνα με τα ΕΛΠ, προχωρήσαμε σε αναγνώριση των λογιστικών τους αξιών κατόπιν αποτιμήσεώς τους σύμφωνα την Μέθοδο Υπερβαλλόντων Κερδών Πολλαπλών Περιόδων (MEEM).



Εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων

Κατάσταση οικονομικής θέσης

ποσά σε €	Σημ	Λογιστική αξία (30/06/2024)	Αναπροσαρμογή αξίας	Αναπρ. λογιστική αξία
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια	1	28.167,35	-	28.167,35
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	2	100.454,15	530.171,90	630.626,05
Υπεραξία	3	-	-	-
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**128.621,50**	**530.171,90**	**658.793,40**
Κυκλοφορουντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα	4	570.944,37	-	570.944,37
Εμπορικές απαιτήσεις	5	9.375,10	-	9.375,10
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6	3.002,38	-	3.002,38
Σύνολο κυκλοφορούντων		**583.321,85**	**-**	**583.321,85**
Σύνολο Ενεργητικού		**711.943,35**	**530.171,90**	**1.242.115,25**
Ίδια Κεφάλαια				
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**(202.251,95)**	**530.171,90**	**327.919,95**
Υποχρεώσεις				
Εμπορικές υποχρεώσεις	7	272.275,20	-	272.275,20
Πιστωτές εσωτερικού	8	595.143,62	-	595.143,62
Λοιπές υποχρεώσεις	9	46.776,48	-	46.776,48
Σύνολο υποχρεώσεων		**914.195,30**	**-**	**914.195,30**
Σύνολο ΙΚ και Υποχρεώσεων		**711.943,35**	**530.171,90**	**1.242.115,25**

- Ο πίνακας παρουσιάζει την κατάσταση οικονομικής θέσης του Κλάδου με ημερομηνία 30/06/2024, συμπεριλαμβανομένων και των αναπροσαρμογών λόγω εκτίμησης των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων.
- Στους πίνακες που ακολουθούν στις επόμενες σελίδες παρουσιάζεται αναλυτικά η αποτίμηση των επιμέρους στοιχείων της κατάστασης οικονομικής θέσης του Κλάδου.

Εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων

1 Ενσώματα πάγια

ποσά σε €	Λογιστική αξία 30/06/2024	Αναπροσαρμογή αξίας	Αναπρ. λογιστική αξία
Μεταφορικά μέσα	11.503,80	-	11.503,80
Λοιπός εξοπλισμός	16.663,55	-	16.663,55
Σύνολο	**28.167,35**	-	**28.167,35**

- Ο Κλάδος διαθέτει μεταφορικά μέσα και λοιπό εξοπλισμό συνολικού ποσού € 28,2χιλ. Η εύλογη αξία του εν λόγω κονδυλίου συμπίπτει με την λογιστική του αξία.

2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

- Το κονδύλι των άυλων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου αποτιμήθηκε κατά την 30/06/2024 στο ποσό των € 630,6χιλ., με την λογιστική του αξία να ισούται με € 100,5χιλ. και την αναπροσαρμοσμένη αξία να υπολογίζεται σε € 530,2χιλ. Η εύλογη αξία του κονδυλίου αφορά στο Άυλο και η λογιστική αξία των € 100,5χιλ. αντιστοιχεί σε έξοδα που πραγματοποιήθηκαν για την ανάπτυξη του Άυλου.

3 Υπεραξία

- Η εύλογη αξία του Κλάδου, όπως αυτή παρουσιάζεται αναλυτικά στο Παράρτημα IV, ισούται με αυτή της Καθαρής Θέσης που προέκυψε από την εκτίμηση των επιμέρους στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων, κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού. Συνεπώς, δεν προκύπτει υπεραξία.

4 Αποθέματα

- Το κονδύλι των αποθεμάτων είναι ύψους € 570,9χιλ. Η εύλογη αξία των αποθεμάτων συμπίπτει με τη λογιστική αξία.

5 Εμπορικές απαιτήσεις

- Στο κονδύλι εμπορικές απαιτήσεις συμπεριλαμβάνονται προκαταβολές σε προμηθευτές ύψους € 9,4χιλ. Η εύλογη αξία των εμπορικών απαιτήσεων συμπίπτει με τη λογιστική αξία.

6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

- Ο Κλάδος διαθέτει ταμειακά διαθέσιμα συνολικού ποσού € 3,0χιλ. Η εύλογη αξία των ταμειακών διαθεσίμων συμπίπτει με την λογιστική τους αξία.

7 Εμπορικές υποχρεώσεις

- Το κονδύλι εμπορικές υποχρεώσεις αποτελείται από προκαταβολές από πελάτες ύψους € 272,3χιλ. Η εύλογη αξία των εμπορικών υποχρεώσεων συμπίπτει με τη λογιστική τους αξία.

8 Πιστωτές εσωτερικού

- Το κονδύλι πιστωτές εσωτερικού αποτελείται από υποχρεώσεις προς πιστωτές ύψους € 595,1χιλ. Η εύλογη αξία των πιστωτών εσωτερικού συμπίπτει με τη λογιστική αξία.

Εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων

9 Πιστωτές εσωτερικού

ποσά σε €	Λογιστική αξία 30/06/2024	Αναπροσαρμογή αξίας	Αναπρ. λογιστική αξία
Επιστρεπτέα προκαταβολή	7.487,93	-	7.487,93
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	6.011,28	-	6.011,28
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	33.277,27	-	33.277,27
Σύνολο	**46.776,48**	**-**	**46.776,48**

- Στο κονδύλι λοιπές υποχρεώσεις συμπεριλαμβάνονται υποχρεώσεις προς το Δημόσιο (Επιστρεπτέα προκαταβολή) ποσού € 7.487,93, υποχρεώσεις φόρου μισθωτών υπηρεσιών ποσού € 6.011,28 και υποχρεώσεις προς ασφαλιστικά ταμεία ποσού € 33.277,27. Η εύλογη αξία των υποκατηγοριών των λοιπών υποχρεώσεων εκτιμήθηκε ίση με τη λογιστική τους αξία.

Συμπεράσματα

Συμπεράσματα

- Τα αποτελέσματα εκτίμησης της εύλογης αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου συνοψίζονται ακολούθως:

ποσά σε €	Αναπρ. λογιστική αξία
Εύλογη αξία στοιχείων ενεργητικού	1.242.115,25
(-) Εύλογη αξία στοιχείων υποχρεώσεων	(914.195,30)
Αναπρ. Ίδια κεφάλαια Κλάδου	**327.919,95**
(-) Αποτελέσματα εις νέον	(257.291,95)
Καθαρή θέση Κλάδου	**585.211,90**
Εισφορά μετρητών	0,10
Καθαρή θέση Κλάδου συμπ. εισφοράς μετρητών	**585.212,00**

- Η εύλογη αξία των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου ανέρχεται σε € 327.919,95, εκ των οποίων ποσό ύψους € -257.291,95 αφορά τον λογαριασμό αποτελέσματα εις νέον. Ο λογαριασμός αυτός θα μεταφερθεί αυτούσιος στα ίδια κεφάλαια της Επωφελούμενης και δεν θα αχθεί προς κεφαλαιοποίηση στο εταιρικό κεφάλαιο αυτής.
- Σύμφωνα με τα ανωτέρω, η καθαρή θέση του Κλάδου ανέρχεται σε € 585.211,90.
- Η Διασπώμενη θα προβεί σε αύξηση εταιρικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ποσού € 0,10 στην Επωφελούμενη. Συνεπώς, το εταιρικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης αναμένεται να διαμορφωθεί στο ποσό των € 585.212,00 (Καθαρά Περιουσιακά Στοιχεία Κλάδου ποσού € 585.211,90 και κατάθεση μετρητών ποσού € 0,10).
- Με βάση τα ανωτέρω, η Επωφελούμενη αναμένεται να εκδώσει 585.212 νέα εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας € 1,00 εκάστου.
- Η Επωφελούμενη είναι 100% θυγατρικής της Διασπώμενης. Σύμφωνα με όσα ορίζονται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης («ΣΣΔ»), η Διασπώμενη, μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, θα λάβει το σύνολο των εταιρικών μεριδίων της Επωφελούμενης, και συνεπώς, η Διασπώμενη θα παραμείνει μοναδική εταίρος της Επωφελούμενης.
- Θεωρούμε ότι οι ανωτέρω τιμές αντικατοπτρίζουν την εύλογη αξία του Κλάδου, με βάση τις προβλέψεις και παραδοχές που τέθηκαν υπόψη μας από τον Εντολέα, καθώς και τις παρατηρήσεις που περιλαμβάνονται στο Παράρτημα ΙΙ της παρούσας έκθεσης.

05

Εκτίμηση Υπεραξίας

Εκτίμηση υπεραξίας 30

Συμπεράσματα 31

Εκτίμηση υπεραξίας

Προσδιορισμός υπεραξίας

- Στο πλαίσιο της εξακρίβωσης της αξίας των εισφερόμενων στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου, διενεργήθηκε αποτίμηση για την εκτίμηση της εμπορικής αξίας του Κλάδου με σκοπό την αναγνώριση τυχόν υπεραξίας. Η υπεραξία αντιπροσωπεύει τη διαφορά μεταξύ της εκτίμησης της εμπορικής αξίας του Κλάδου και της εύλογης αξίας των εισφερόμενων στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων προ αναγνωρίσεως υπεραξίας.
- Ο προσδιορισμός της υπεραξίας του Κλάδου πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την μέθοδο της Προεξόφλησης Ελεύθερων Ταμειακών Ροών (Discounted Free Cash Flows), η εφαρμογή της οποίας βασίστηκε στο Επιχειρηματικό Σχέδιο του Κλάδου που μας παρασχέθηκε από τη Διοίκηση για την περίοδο 2024-2030.

Προεξόφληση Ελεύθερων Ταμειακών (DFCF)

- Η μέθοδος DFCF αποτελεί την πιο διαδεδομένη μέθοδο εκτίμησης αξίας εταιρειών παγκοσμίως. Το μοντέλο εξετάζει την επιχείρηση «δυναμικά» και όχι «στατικά», αναλύοντας την απόδοσή της κατά τη διάρκεια των χρόνων και εξετάζοντας τη δυνατότητά της να δημιουργεί «ταμειακά πλεονάσματα».
- Η αξία της επιχείρησης είναι ίση με τις αναμενόμενες μελλοντικές ελεύθερες ταμειακές ροές, προεξοφλημένες με συντελεστές που αντανακλούν την επικινδυνότητα αυτών των ταμειακών ροών (πχ. WACC).

Συμπεράσματα

Ισολογισμός μετασχηματισμού

- Με βάση όσα αναλύθηκαν ανωτέρω, παραθέτουμε τον τελικό Ισολογισμό Μετασχηματισμού του Κλάδου, ενώ ακολουθεί ανάλυση για τον προσδιορισμό της υπεραξίας.

ποσά σε €	Αναπρ. λογιστική αξία
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	28.167,35
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	630.626,05
Υπεραξία	-
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**658.793,40**
Κυκλοφορουντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	570.944,37
Εμπορικές απαιτήσεις	9.375,10
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.002,38
Σύνολο κυκλοφορούντων	**583.321,85**
Σύνολο Ενεργητικού	**1.242.115,25**
Ιδια Κεφάλαια	
Μετοχικό κεφάλαιο	585.211,90
Αποτελέσματα εις νέον	(257.291,95)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	**327.919,95**
Υποχρεώσεις	
Εμπορικές υποχρεώσεις	272.275,20
Πιστωτές εσωτερικού	595.143,62
Λοιπές υποχρεώσεις	46.776,48
Σύνολο υποχρεώσεων	**914.195,30**
Σύνολο ΙΚ και Υποχρεώσεων	**1.242.115,25**

Ανάλυση υπεραξίας

- Με βάσει τα στοιχεία/πληροφορίες που μας παρασχέθηκαν, η εμπορική αξία του Κλάδου κατά την 30 Ιουνίου 2024, εκτιμάται στα **€ 327,9χιλ.**
- Όπως αναλύεται στον παρακάτω πίνακα, δεν προκύπτει υπεραξία.

ποσά σε €	30/6/2024
Εμπορική αξία Κλάδου (α)	327.919,95
(-) Εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων προ αναπροσαρμογής (β)	(202.251,95)
(-) Αναπροσαρμογή αξίας στοιχείων του ενεργητικού (γ)	530.171,90
Υπεραξία (Goodwill) (ε) = α - β - γ	**0,00**

Παραρτήματα

I. Ευρετήριο όρων	33
II. Σημαντικές παρατηρήσεις	34
III. Ιστορικές οικονομικές καταστάσεις Κλάδου	36
IV. Αποτίμηση Κλάδου | Μεθοδολογία Αποτίμησης	37
V. Άυλα περιουσιακά στοιχεία | Μεθοδολογία Αποτίμησης	38

I. Ευρετήριο όρων

Γενικοί όροι	
Α.Μ.	Αριθμός Μητρώου
ΑΕ	Ανώνυμη Εταιρεία
ΑΕΠ	Ακαθάριστο Εγχώριο Προϊόν
Αυλο	Η προσφερόμενη λύση
ΑΦΜ	Αριθμός Φορολογικού Μητρώου
Διάσπαση	Η διάσπαση και εισφορά του Κλάδου
δις.	Δισεκατομμύρια
ΔΛΠ	Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα
Ε & Α	Έρευνας και Ανάπτυξης
εκ.	Εκατομμύρια
ΕΛΠ	Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα
Εντολέας / Διοίκηση	Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ
επ.	επόμενα
Επωφελούμενη	SCRUFY ΙΚΕ
Εταιρεία / Διασπώμενη / IKNOW HOW	ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ
Ημερομηνία Αποτίμησης	30/06/2024
Ισολογισμός Μετασχηματισμού	Λογιστική κατάσταση Κλάδου κατά την 30/06/2024
Κλάδος	Κλάδος ρομποτικής δραστηριότητας

Γενικοί όροι	
ΚΠΤΦΑ	Κέρδη Προ Τόκων, Φόρων και Αποσβέσεων
Ν.	Νόμος
παρ.	Παράγραφος
πχ.	Παραδείγματος χάριν
Σ.Ο.Ε.Λ.	Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
ΣΣΔ	Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης
χιλ.	Χιλιάδες
AI	Τεχνητής Νοημοσύνης
CAC	Contributory Asset Charge
CAGR	Compound Annual Growth Rate
DFCF	Discounted Free Cash Flows
EBITDA	Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation, and Amortization
IoT	Internet of Things
MEEM	Μέθοδος Υπερβαλλόντων Κερδών Πολλαπλών Περιόδων
RIS	Radiology Information System
WACC	Weighted Average Cost of Capital
"."	Υποδιαστολή
","	Διαχωριστικό χιλιάδων

II. Σημαντικές παρατηρήσεις

Η ακόλουθη λίστα περιλαμβάνει τις πηγές πληροφόρησης σε σχέση με την αποτίμηση των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου:

- Δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ για τις χρήσεις 2019, 2020, 2021 και 2022.
- Ισοζύγια και λογιστικά βιβλία του Κλάδου με ημερομηνία 31/12/2023 και 30/06/2024.
- Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού με ημερομηνία 30/06/2024 που έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα ΕΛΠ και μας παρασχέθηκε από την Διοίκηση.
- Επιχειρηματικό σχέδιο του Κλάδου που μας παρασχέθηκε από τη Διοίκηση για την περίοδο 2024-2030, το οποίο καταρτίσθηκε από τη Διοίκηση και ενσωματώνει τις παραδοχές της.
- Αναλύσεις και επεξηγήσεις οι οποίες μας παρασχέθηκαν από τον Εντολέα.
- Δημοσιευμένα στοιχεία και εμπειρία της Grant Thornton, αναφορικά με τον κλάδο στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.
- International Monetary Fund, World Economic Outlook Database, Απρίλιος 2024.
- Γενικό Εμπορικό Μητρώο
- Ιστοσελίδα Εταιρείας (https://www.iknowhow.com/)
- Διεθνείς βάσεις δεδομένων

Αναφορικά με την εργασία που διενεργήθηκε εφιστούμε την προσοχή σας στις παρακάτω γενικές σημαντικές παρατηρήσεις:

- Η παρούσα μελέτη συντάχθηκε από την Grant Thornton και απευθύνεται στη διοίκηση της ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ.
- Όλα τα έγγραφα, τα ιστορικά στοιχεία και οι πληροφορίες μας χορηγήθηκαν από τη Διοίκηση, όπως επίσης και οι εκτιμήσεις σχετικά με τη μελλοντική εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών του Κλάδου. Οι πληροφορίες αυτές και τα στοιχεία (ιστορικά και μελλοντικά) δεν έχουν ελεγχθεί ανεξάρτητα από εμάς. Κατά συνέπεια, η Grant Thornton δεν μπορεί να εγγυηθεί σε κάποιον που θα διαβάσει την παρούσα για την ακρίβεια και την αξιοπιστία των εγγράφων και στοιχείων (ιστορικών και μελλοντικών) που μας έχουν παρασχεθεί από τη Διοίκηση.
- Η παρούσα έκθεση αποτίμησης, δεν συνιστά πλήρη έλεγχο ή/και επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή, Ελληνικά ή άλλα Λογιστικά και Ελεγκτικά Πρότυπα και δεν περιλαμβάνει αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, για οποιαδήποτε χρονική περίοδο, καθώς επίσης δεν μπορεί να αποτελέσει τη βάση για την αποκάλυψη ουσιωδών αδυναμιών, λαθών, ατασθαλιών της υπό εξέταση Εταιρείας, εφόσον υπάρχουν.
- Επιπρόσθετα, η Grant Thornton δε φέρει καμία ευθύνη ή υποχρέωση σε περίπτωση που προβλέψεις, γεγονότα ή στοιχεία που παρέχονται αποδειχτούν ανακριβή, ή αναληθή, ή παραπλανητικά, ή αναιρεθούν. Δεν φέρει καμία ευθύνη ή υποχρέωση ιδιαίτερα σε περίπτωση που αποδειχτεί ότι η Διοίκηση έχει αποκρύψει σημαντικά γεγονότα ή άλλα στοιχεία.
- Το μεγαλύτερο μέρος των πληροφοριών που χρησιμοποιήθηκαν για την εφαρμογή των μεθόδων αποτίμησης βασίσθηκε στα τελευταία και επίκαιρα στοιχεία. Ο καθορισμός της αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου βασίστηκε στην αντικειμενική αλλά και την ποιοτική αξιολόγηση των μεγεθών, τα οποία αξιολογήθηκαν με βάση την εμπειρία και τη γνώση μας.
- Η παρούσα έκθεση αποτίμησης δεν καλύπτει τυχόν νομικά, τεχνικά, ρυθμιστικά ή/και φορολογικά θέματα σχετιζόμενα με τη σκοπούμενη διάσπαση, αλλά περιορίζεται αποκλειστικά σε χρηματοοικονομικά θέματα εκτίμησης.
- Ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας του Κλάδου βασίστηκε στα επιχειρηματικά σχέδια τα οποία μας παρασχέθηκαν από τη Διοίκηση και ενσωματώνουν τις παραδοχές της. Η εν λόγω αποτίμηση διενεργήθηκε και αξιολογήθηκε με βάση την εμπειρία της Grant Thornton και σύμφωνα με τις υποθέσεις και τους περιοριστικούς όρους που ενσωματώνονται.
- Η έκφραση γνώμης βασίζεται επίσης στις επιχειρηματικές, οικονομικές και άλλες συνθήκες της αγοράς που επικρατούν κατά την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης, στις τρέχουσες συνθήκες της Ελληνικής Οικονομίας αλλά και σε μακροοικονομικά στοιχεία. Δεν έχουμε οποιαδήποτε υποχρέωση αναθεώρησης της γνώμης μας σε περίπτωση αλλαγής των συνθηκών σε μεταγενέστερο στάδιο, εκτός αν μας ζητηθεί γραπτώς να το κάνουμε από τον Εντολέα.

ΙΙ. Σημαντικές παρατηρήσεις

- Σημειώνεται ότι οι εκτιμήσεις για τη μελλοντική εξέλιξη διαφόρων μεγεθών που αποτύπωσε η Διοίκηση, ενδέχεται να μεταβληθούν στο μέλλον λόγω αλλαγών των οικονομικών, επιχειρηματικών και άλλων συνθηκών της αγοράς εν γένει, με συνέπεια τη μεταβολή των σχετικών αποτελεσμάτων της αποτίμησής μας, μεταβολή η οποία μπορεί να είναι σημαντική και ουσιώδης.
- Προτείνεται πως ο οποιοσδήποτε ενδιαφερόμενος για την παρούσα μελέτη θα πρέπει να εκτιμήσει, στηριζόμενος στην κρίση του, τα σχετικά οικονομικά στοιχεία και δεδομένα. Συνίσταται η περαιτέρω ανάλυση από ειδικούς, οικονομικούς, νομικούς ή χρηματοοικονομικούς αναλυτές έτσι ώστε η λήψη οποιασδήποτε επιχειρηματικής απόφασης να μη βασίζεται μόνο σε αυτή τη μελέτη.
- Η παρούσα έκθεση είναι εμπιστευτική και απευθύνεται αποκλειστικά στη διοίκηση της ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΕ, με κοινοποίηση στις αρμόδιες αρχές, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο Ν.4601/2019, το Ν. 4072/2012, το Ν.4172/2013, το Ν. 4438/2016 και το Ν.4548/2018.

IV. Αποτίμηση Κλάδου | Μεθοδολογία Αποτίμησης

Μέθοδος DFCF

- Η μέθοδος DFCF αποτελεί την πιο διαδεδομένη μέθοδο εκτίμησης αξίας εταιρειών παγκοσμίως. Το μοντέλο εξετάζει την επιχείρηση «δυναμικά» και όχι «στατικά», αναλύοντας την απόδοσή της κατά τη διάρκεια των χρόνων και εξετάζοντας τη δυνατότητά της να δημιουργεί «ταμειακά πλεονάσματα».
- Η ανάλυση των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών είναι μια μέθοδος που απομονώνει τις προβλεπόμενες ελεύθερες ταμειακές ροές που είναι διαθέσιμες για την αποπληρωμή του χρέους της εταιρείας και την εξασφάλιση απόδοσης Ιδίων Κεφαλαίων.
- Η καθαρή παρούσα αξία των ελεύθερων ταμειακών ροών αποτελείται από:
  - την παρούσα αξία που αντιστοιχεί σε μία χρονική περίοδο για την οποία είναι δυνατόν να σχηματιστούν προβλέψεις και η οποία προσδιορίζεται από τον χρόνο που χρειάζεται για να επιτευχθεί το επιχειρηματικό σχέδιο της εταιρείας και
  - την αξία της εταιρείας στο διηνεκές.
- Έτσι, αν θέλουμε να λάβουμε υπόψη τη διαχρονική αξία του χρήματος, η μέθοδος των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών θεωρείται η πιο κατάλληλη για την εκτίμηση της αξίας μιας εταιρείας.
- Η αξία της επιχείρησης είναι ίση με τις αναμενόμενες μελλοντικές ελεύθερες ταμειακές ροές, προεξοφλημένες με συντελεστές που αντανακλούν την επικινδυνότητα αυτών των ταμειακών ροών (πχ. WACC).

Υπολογισμός μελλοντικών ταμειακών ροών

- Η μέθοδος των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών απαιτεί αρχικά τον υπολογισμό των μελλοντικών ελεύθερων ταμειακών ροών για μια περίοδο τουλάχιστον τριών (3) ετών, καθώς και τον καθορισμό της Διηνεκούς Αξίας (Terminal Value) της εταιρείας. Εν συνεχεία, οι μελλοντικές ελεύθερες ταμειακές ροές και η Διηνεκής Αξία προεξοφλούνται με το Μέσο Σταθμικό Κόστος Κεφαλαίου και υπολογίζεται η Καθαρή Παρούσα Αξία της εταιρείας.
- Οι τύποι που χρησιμοποιούνται για την εφαρμογή της μεθόδου είναι οι ακόλουθοι:
- Ελεύθερες Ταμειακές Ροές = Κέρδη προ τόκων και φόρων * [1 – (φορολογικός συντελεστής)] + Αποσβέσεις – Επενδύσεις σε πάγια στοιχεία – Μεταβολή στο Κεφάλαιο Κίνησης
- Διηνεκής Αξία (Terminal Value) = Ελεύθερη Ταμειακή Ροή του επόμενου χρόνου ύστερα από τη συγκεκριμένη προβλεπόμενη περίοδο / ((Μέσο Σταθμικό Κόστος Κεφαλαίου (WACC) – Αναμενόμενος ρυθμός ανάπτυξης στο διηνεκές (growth))
- Λειτουργική Αξία (Firm Value) = Παρούσα Αξία των Ελεύθερων Ταμειακών Ροών της προβλεπόμενης περιόδου + Διηνεκής Αξία

Ανάλυση Ευαισθησίας

- Στη συνέχεια διεξήγαμε ανάλυση ευαισθησίας στο Μέσο Σταθμικό Κόστος Κεφαλαίων (±0,2%) και το συντελεστή ανάπτυξης στο διηνεκές (±0,2%) προκειμένου να καταλήξουμε στο εύρος τιμών για την αξία του Κλάδου

ποσά σε € '000		WACC		
		12,90%	12,70%	12,50%
Ανάπτυξη	1,8%	274	306	339
	2,0%	295	328	362
	2,2%	317	351	386

- Από τα αποτελέσματα της παραπάνω ανάλυσης το εύρος αξιών για τον Κλάδο σύμφωνα με τη μέθοδο των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών κυμαίνεται μεταξύ **€ 274χιλ.** και **€ 386χιλ.** (κεντρική αξία **€ 328χιλ.**).

V. Άυλα περιουσιακά στοιχεία | Μεθοδολογία Αποτίμησης

Μέθοδος MEEM

- Καθορίζει την εύλογη αξία ενός άυλου περιουσιακού στοιχείου ως την παρούσα αξία των ταμειακών ροών που αποδίδονται στο εν λόγω άυλο περιουσιακό στοιχείο. Καθώς το εν λόγω άυλο περιουσιακό στοιχείο θα παράγει ταμειακές ροές σε αλληλεπίδραση με άλλα ενσώματα ή άυλα περιουσιακά στοιχεία, η συνεισφορά στη δημιουργία ταμειακών ροών αυτών των υπόλοιπων περιουσιακών στοιχείων πρέπει να αφαιρεθεί από την αξία του άυλου.
- Στην πράξη, η εφαρμογή της μεθόδου περιλαμβάνει την πρόβλεψη των ταμειακών ροών που ένας συμμετέχοντας στην αγορά θα απαιτούσε να λάβει από την επιχείρηση ή τις επιχειρήσεις που χρησιμοποιούν το εν λόγω άυλο περιουσιακό στοιχείο. Από τις προβλεπόμενες ταμειακές ροές αφαιρείται η συνεισφορά των λοιπών περιουσιακών στοιχείων στην δημιουργία του.
- Οι επιδράσεις της υπεραξίας πρέπει επίσης να εξαιρούνται από τις ταμειακές ροές. Αυτό μπορεί να συμβεί βεβαιώνοντας ότι η αξία της επιχείρησης αντανακλάται στο βαθμό που προκύπτει από τα υπάρχοντα περιουσιακά στοιχεία την ημερομηνία της αποτίμησης. Αν αναμένονται μελλοντικές σχέσεις, αυτές θα είναι αποτέλεσμα της υπεραξίας της επιχείρησης ή ενός ισχυρού εμπορικού σήματος και συνεπώς δεν θα πρέπει να συμπεριληφθούν στην αξία κατά την ημερομηνία της αποτίμησης. Επίσης συνήθως πραγματοποιείται προσαρμογή της αξίας για το εργατικό δυναμικό καθώς αυτό αποτελεί κομμάτι της υπεραξίας της επιχείρησης.
- Οι εκτιμώμενες ταμειακές ροές μετατρέπονται σε κεφαλαιακή αξία με την εφαρμογή τεχνικών παρούσας αξίας και ένα κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο ή ένα κατάλληλο δείκτη κεφαλαιοποίησης.
- Η συνεισφορά στις ταμειακές ροές που πραγματοποιείται από άλλα περιουσιακά στοιχεία είναι γνωστή ως Χρεώσεις συνεισφοράς των στοιχείων του ενεργητικού («Contributory Asset Charge» - CAC). Γενικά υπολογίζεται ως εύλογη απόδοση επί της κεφαλαιακής αξίας του εν λόγω περιουσιακού στοιχείου. Συνεπώς θα πρέπει να καθοριστούν οι κεφαλαιακές αξίες όλων των άλλων περιουσιακών στοιχείων που συμβάλλουν στην παραγωγή των ταμειακών ροών.

Παράμετροι της μεθόδου MEEM

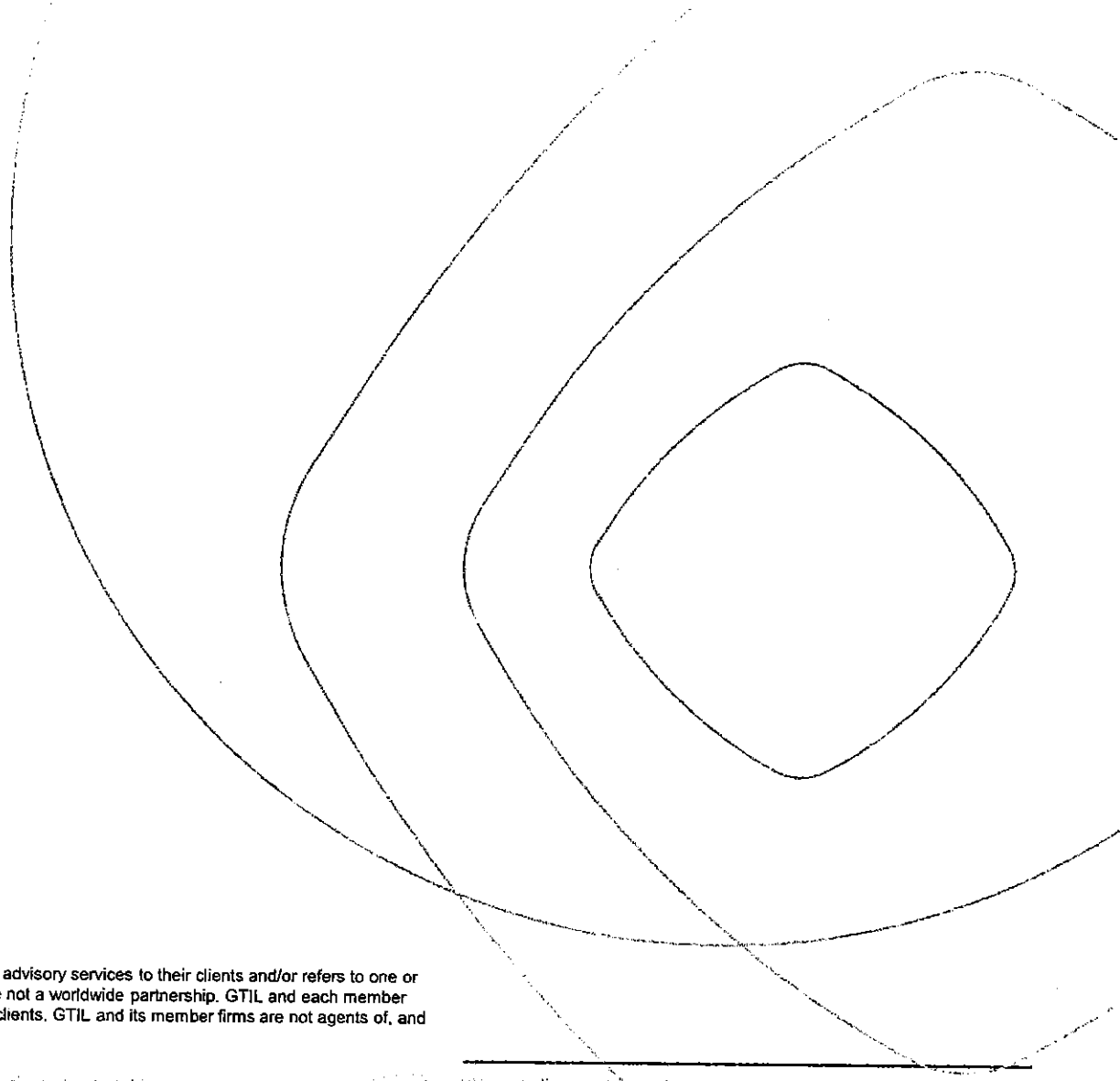
- Προβλεπόμενες ταμειακές ροές
- Χρεώσεις συνεισφοράς των στοιχείων του ενεργητικού
- Προεξοφλητικό επιτόκιο

Χρεώσεις συνεισφοράς των στοιχείων του ενεργητικού

- Το βασικό χαρακτηριστικό της μεθόδου MEEM είναι η έμφαση που δίνει στις χρεώσεις συνεισφοράς των λοιπών στοιχείων του ενεργητικού για τον προσδιορισμό των ταμειακών ροών που αναμένεται να δημιουργήσει το άυλο περιουσιακό στοιχείο. Η θεμελιώδης υπόθεση της μεθόδου MEEM είναι ότι η αξία ενός άυλου περιουσιακού στοιχείου είναι ίση με την παρούσα αξία του καθαρού εισοδήματος που αποδίδεται σε αυτό. Οι ροές εισοδήματος που αποδίδονται στο άυλο περιουσιακό στοιχείο είναι εκείνες που υπερβαίνουν τις εύλογες αποδόσεις όλων των περιουσιακών στοιχείων που συμβάλλουν στη διαδικασία δημιουργίας εισοδήματος (συνεισφέροντα περιουσιακά στοιχεία).
- Οι χρεώσεις συνεισφοράς των στοιχείων του ενεργητικού (CAC) γενικά εκφράζουν μια εκτίμηση του ποσού που ένας τυπικός συμμετέχων στην αγορά πρέπει να πληρώσει για να χρησιμοποιήσει αυτά τα συνεισφέροντα περιουσιακά στοιχεία, ώστε να παράγει έσοδο με το άυλο περιουσιακό στοιχείο. Τα CAC αποτελούνται από δύο στοιχεία:
  - **Η απόδοση της επένδυσης:**

    Εκφράζει την οικονομική υποτίμηση του συνεισφέροντος περιουσιακού στοιχείου που ένα τρίτο μέρος θα απαιτούσε ως αποζημίωση για να ανακτήσει την αρχική του επένδυση στο περιουσιακό στοιχείο.
  - **Η απόδοση στην επένδυση:**

    Εκφράζει την χρέωση που ένα τρίτο μέρος θα ανέμενε ως κέρδος πέρα από την απόδοση της επένδυσης.
- Με βάση τα ανωτέρω, το Άυλο αποτιμήθηκε σε € 630,6χιλ.



Grant Thornton

© 2024 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

'Grant Thornton' refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Grant Thornton International Ltd (GTIL) and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

Το από 25-11-2024 εγκριθέν Σχέδιο Διάσπασης της ανωτέρω Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία "Α-ΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και τον διακριτικό τίτλο "IKNOWHOW S.A." δι΄ απόσχισης κλάδου και απορρόφησης αυτού από την υφιστάμενη (100% θυγατρική) Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.»), που καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. αφενός στις 27-11-2024 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4715107, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτ. 3496922/27-11-2024 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ. και αφετέρου στις 11-12-2024 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4901591, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτ. 3508471/11-12-2024 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ., αντίγραφα αμφότερων των ανακοινώσεων μετά του προαναφερθέντος σχεδίου και των παραρτημάτων του, προσαρτώνται στο παρόν και το οποίο (Σχέδιο) έχει επί λέξει, ως ακολούθως:

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»**	**Για την Επωφελούμενη** **«SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.»**
Γρηγόριος Κοτσικάρης **Πρόεδρος Δ.Σ.**	**Αικατερίνη Φωτοπούλου** **Διαχειρίστρια**

Τέλος οι από **8-1-2025** Έκτακτες Αυτόκλητες Καθολικές Γενικές Συνελεύσεις της «διασπώμενης» Ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «IKNOWHOW S.A.» και της «επωφελούμενης-απορροφώσας» Μονοπρόσωπης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.»), αντίγραφα των πρακτικών των οποίων νόμιμα υπογεγραμμένα, προσαρτώνται στο παρόν,:

i) ενέκριναν, 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), την διάσπαση της άνω ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «IKNOWHOW S.A.» με απόσχιση του Κλάδου Ρομποτικής και απορρόφησή του από την υφιστάμενη (100% θυγατρική) Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑ-

ΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.»), με βάση τη λογιστική κατάσταση (ισολογισμό) μετασχηματισμού των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού και παθητικού) του εισφερόμενου Κλάδου της 30-6-2024,



ii) ενέκριναν, σύμφωνα με το Άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, το από 25-11-2024 Σχέδιο Απόσχισης, τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την από 26-9-2024 Έκθεση Αποτίμησης,

iii) ενέκριναν όλες τις μέχρι σήμερα προκαταρτικές ενέργειες, πράξεις, ενέργειες και δηλώσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των εκπροσώπων ή πληρεξουσίων της Διασπώμενης Εταιρείας, που ενεργήθηκαν στο πλαίσιο και για τους σκοπούς της Απόσχισης,

iv) όρισαν εκπροσώπους για την υπογραφή και εκτέλεση της Συμβολαιογραφικής Πράξης Απόσχισης.

Ήδη σήμερα με το παρόν συμβόλαιο αυτό, οι εδώ συμβαλλόμενες ως άνω εταιρείες, όπως νόμιμα εκπροσωπούνται, **αποφασίζουν και συνομολογούν την ΑΠΟΣΧΙΣΗ** του Κλάδου ρομποτικής της αφενός συμβαλλόμενης (διασπώμενης) ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «IKNOWHOW S.A.» και απορρόφηση αυτού (του κλάδου) από την αφετέρου συμβαλλόμενη Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕ-

ΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.».

Ο εν λόγω κλάδος ρομποτικής της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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 και η απόσχιση αυτού (ου κλάδου) εξυπηρετεί το συμφέρον της ως άνω ανώνυμης εταιρείας και θα συμβάλει καθοριστικά στην περαιτέρω ανάπτυξη της δραστηριότητάς της στον τομέα της έρευνας και τεχνολογίας, που συνιστά και τον πρωτεύοντα σκοπό και κλάδο απασχόλησής της.

Διασπώμενη είναι η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία "ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και τον διακριτικό τίτλο "IKNOWHOW S.A.", που εδρεύει στο Νέο Ψυχικό Αττικής (Λεωφόρος Κηφισίας αριθμός 340), εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) 00527780100 (πρώην Αριθμού Μητρώου Ανωνύμων Ε-

ταιρειών 52980/04/Β/02/156) και Α.Φ.Μ. 999506830 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής (εφεξής η «**Διασπώμενη Εταιρεία**»).

Επωφελούμενη εταιρεία είναι η Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.»), που εδρεύει στο Νέο Ψυχικό Αττικής (Λεωφόρος Κηφισίας αριθμός 340), εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό 158727901000 και Α.Φ.Μ. 801537558 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής (εφεξής η **«επωφελούμενη ή/και απορροφώσα Εταιρεία**»).

Σύμφωνα με την προαναφερθείσα από **8-1-2025** Αυτόκλητη Καθολική Έκτακτη Συνέλευση των Εταίρων της ως άνω επωφελούμενης-απορροφώσας Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.» αποφασίστηκε ότι σύμφωνα με το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης, λόγω της απορρόφησης του εισφερόμενου Κλάδου ρομποτικής της διασπώμενης εταιρείας από την εν λόγω απορροφώσα εταιρεία, το εταιρικό κεφάλαιο αυτής (της επωφελούμενης-απορροφώσας Εταιρείας) θα αυξηθεί κατά το ποσό των πεντακοσίων ογδόντα πέντε χιλιάδων διακοσίων δώδεκα ευρώ (585.212,00), διαιρούμενο σε πεντακόσια ογδόντα πέντε

χιλιάδες διακόσια δώδεκα (585.212) νέα εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00) εκάστου, τα οποία θα διανεμηθούν στη μοναδική εταίρο αυτής (ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»), σύμφωνα με τη σχέση ανταλλαγής που έχει συμφωνηθεί στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης και το οποίο (ποσό της αύξησης) 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 σε μετρητά ποσού δέκα λεπτών (0,10) για την στρογγυλοποίηση του ποσού του εταιρικού κεφαλαίου και έκδοση ακέραιου αριθμού εταιρικών μεριδίων (από τη Διασπώμενη- μοναδική μέτοχο της Επωφελούμενης εταιρείας). Ως εκ τούτου, κατόπιν της ανωτέρω αύξησης, το εταιρικό κεφάλαιο της επωφελούμενης Εταιρείας θα ανέλθει στο συνολικό ποσό των οκτακοσίων έξι χιλιάδων διακοσίων δώδεκα ευρώ (806.212,00), διαιρούμενο σε οκτακόσια έξι χιλιάδες διακόσια δώδεκα (806.212) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00) εκάστου.

Κατόπιν της αύξησης του εταιρικού κεφαλαίου της επωφελούμενης Εταιρείας, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην προαναφερθείσα από 8-1-2025 Αυτόκλητη Καθολική Έκτακτη Συνέλευση των Εταίρων της ως άνω επωφελούμενης-απορροφώσας εταιρείας, τροποποιείται το άρθρο 5 του καταστατικού της Εταιρείας, ως εξής:

Άρθρο 5

ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ- ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΜΕΡΙΔΙΑ - ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΤΑΙΡΩΝ



Το είδος των εισφορών των εταίρων είναι κεφαλαιακές.

Το κεφάλαιο της εταιρείας αρχικά ορίσθηκε σε χίλια ευρώ (1.000,00€), διαιρούμενο σε 1.000 εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00€) το καθένα.

Δυνάμει της από 12.1.2024 απόφασης της συνέλευσης των εταίρων της Εταιρείας, το εταιρικό κεφάλαιο αυξήθηκε με καταβολή μετρητών κατά το ποσό των διακοσίων είκοσι χιλιάδων ευρώ (€220.000,00), με την έκδοση 220.000 εταιρικών μεριδίων, ονομαστικής ενός ευρώ (1,00€) εκάστου. Έτσι, το συνολικό εταιρικό κεφάλαιο ανήλθε στο ποσό των διακοσίων είκοσι μίας χιλιάδων ευρώ (€221.000,00), διαιρούμενο σε 221.000 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) εκάστου.

Με την από 8-1-2025 απόφαση της συνέλευσης της μοναδικής εταίρου της Εταιρείας αποφασίστηκε η διάσπαση της (ίδιας της μοναδικής εταίρου) εταιρείας «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με απόσχιση του Κλάδου ρομποτικής αυτής και απορρόφησή του από την (100% θυγατρική) 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) και εγκρίθηκαν όλες οι γενόμενες μέχρι τότε πράξεις και ενέργειες προς τον σκοπό της απόσχισης του Κλάδου Ρομποτικής της «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με απορρόφησή του από την Εταιρεία. Περαιτέρω, η συνέλευση αποφάσισε την αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου της Εταιρείας, 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. Το εν λόγω ποσό της αύξησης 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 Εταιρείας) ποσού δέκα λεπτών (€0,10) σε μετρητά για στρογγυλοποίηση του ποσού του εταιρικού κεφαλαίου και έκδοση ακέραιου αριθμού εταιρικών μεριδίων.

Ως εκ τούτου, κατόπιν της ανωτέρω αύξησης, ***το εταιρικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σήμερα***

στο συνολικό ποσό των οκτακοσίων έξι χιλιάδων διακοσίων δώδεκα ευρώ (€806.212,00), διαιρούμενο σε 806.212 εταιρικά μερίδια, με ονομαστική αξία ενός ευρώ (€1,00) εκάστου.

Επομένως, ο συνολικός αριθμός των εταιρικών μεριδίων ανέρχεται σε 806.212 μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1,00€) εκάστου, τα οποία αντιστοιχούν σε 806.212 μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, 0 μερίδια εξωκεφαλαιακών εισφορών και 0 μερίδια εγγυητικών εισφορών.

Τα παραπάνω εταιρικά μερίδια παριστούν εισφορές των εταίρων ως εξής:

Α. ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ

Α1. Χρηματικές Καταβολές

1) Η εταιρεία με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005277801000 και ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail) accounting@iknowhow.com είχε αρχικά καταβάλει 1.000,00 ευρώ μετρητά και είχε λάβει χίλια (1.000) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1€) έκαστο.

2) Με την από 10.05.2023 Σύμβαση Πώλησης Εταιρικών Μεριδίων Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, η εταιρεία με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» πώλησε, μεταβίβασε και παρέδωσε αυθημερόν κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή μαζί με τα πάσης φύσεως δικαιώματα επ' αυτών στον κ. Νικόλαο –

Κυριακό Αράπκουλε του Ευαγγέλου και της Αθηνάς, Ιδιωτικό υπάλληλο, κάτοικο Περάματος Πειραιά, οδός Θράκης αριθμ. 33, με Α.Δ.Τ. Χ588747 και ΑΦΜ 142794790, Έλληνα υπήκοο και με ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail) narapkoules@iknowhow.com, πενήντα (50) εταιρικά μερίδια της Εταιρείας που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00€) εκάστου, ήτοι συνολικής αξίας πενήντα (50,00€).

3) Δυνάμει της από 12.01.2024 απόφασης των εταίρων, αποφασίστηκε η αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά το ποσό των διακοσίων είκοσι χιλιάδων ευρώ (220.000,00€), το σύνολο δε του ποσού της αύξησης κατέβαλε η εταιρεία με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005277801000 και ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail) accounting@iknowhow.com, λαμβάνοντας διακόσιες είκοσι χιλιάδες (220.000) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1€) έκαστο.

4) Με την από 24.4.2024 Σύμβαση Πώλησης Εταιρικών Μεριδίων Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, ο κ. Νικόλαος – Κυριακός Αράπκουλες του Ευαγγέλου και της Αθηνάς, πώλησε, μεταβίβασε και παρέδωσε αυθημερόν κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή μαζί με τα πάσης φύσεως δικαιώματα επ' αυτών στην εταιρεία η εταιρεία με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005277801000 και ηλεκτρονική διεύθυνση

(e-mail) accounting@iknowhow.com, πενήντα (50) εταιρικά μερίδια της Εταιρείας που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00€) εκάστου, ήτοι συνολικής αξίας πενήντα (50,00€). Συνεπεία της ανωτέρω πώλησης και μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων η εταιρεία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατέστη αποκλειστική κυρία του συνόλου των εταιρικών μεριδίων της Εταιρείας και επομένως μοναδική μέτοχος αυτής.

5) Με την από 8-1-2025 απόφαση της συνέλευσης της μοναδικής εταίρου της Εταιρείας αποφασίστηκε η αύξηση του εταιρικού της κεφαλαίου 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, τα οποία αναλήφθηκαν από τη μοναδική εταίρο «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Μετά τα παραπάνω, τα μερίδια εκάστου εταίρου, κατ' είδος και συνολικά έχουν ως εξής:

Εταίρος / Εταίροι	*Μερίδια Κεφαλαιακών Εισφορών*	*Μερίδια Εξωκεφαλαιακών Εισφορών*	*Μερίδια Εγγυητικών Εισφορών*	*Σύνολο Μεριδίων όλων των Κατηγοριών*	*Ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία*
*Η εταιρεία με την επωνυμία **«ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** η οποία εδρεύει στο δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού, Λεωφ. Κηφισίας αριθμ. 340, με Α.Φ.Μ. 999506830/ ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005277801000 και ηλεκτρονική διεύθυνση (email) accounting@iknowhow.com*	*806.212 Χ (100%)*	*0*	*0*	*806.212 Χ (100%)*	*100%*
ΣΥΝΟΛΟ	***806.212***	***ΜΗΔΕΝ (0)***	***ΜΗΔΕΝ (0)***	***806.212***	***100%***

Κατόπιν της ως άνω τροποποίησης του άρθρου 5 του καταστατικού, η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία "ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και τον διακριτικό τίτλο "IKNOWHOW S.A.", όπως νόμιμα εκπροσωπείται, ως μοναδική εταίρος της προναφερθείσας επωφελούμενης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», δηλώνει ότι προβαίνει και σε κωδικοποίηση του καταστατικού της εταιρείας, το οποίο με ενσωματωμένες τις μέχρι σήμερα τροποποιήσεις έχει ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΜΕΝΟ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«Scrufy Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία»

Αρ.Γ.Ε.ΜΗ. 158727901000, Α.Φ.Μ. 801537558

http://www.scrufy.com

Άρθρο 1 ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΤΑΙΡΙΚΟΣ ΤΥΠΟΣ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συστήνεται με το παρόν καταστατικό Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «**SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.**».

Για τις διεθνείς συναλλαγές η ανωτέρω επωνυμία αποδίδεται «**SCRUFY SINGLE MEMBER PRIVATE COMPANY**» και ο ανωτέρω διακριτικός τίτλος αποδίδεται «**SCRUFY SINGLE MEMBER P.C.**»

Άρθρο 2 ΈΔΡΑ

Έδρα της εταιρείας ορίστηκε αρχικά ο Δήμος ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΑΤΤΙΚΗΣ. Με την απόφαση της μόνης εταίρου της Εταιρείας της 31.8.2021, έδρα της Εταιρείας ορίστηκε, από 1.9.2021, ο Δήμος Φιλοθέης – Ψυχικού και διεύθυνση των γραφείων της η Λεωφόρος Κηφισίας 340 στο Νέο Ψυχικό Αττικής.

Άρθρο 3 ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της εταιρείας είναι:

1. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΣΤΗ ΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΗΝ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ, ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΒΙΟΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ [ΚΑΔ 72192000].

Ενδεικτικά:

1.1. Η παραγωγή πρωτοτύπων έρευνας και ανάπτυξης στις θετικές επιστήμες και τη μηχανική.

1.2. Η παροχή προς τρίτους υπηρεσιών έρευνας στη μηχανική και τη μηχανολογία.

1.3. Η κατασκευή και εμπορία και κάθε μορφής συμπληρωματική εργασία, όπως εγκατάσταση, επισκευή ή αντικατάσταση, συσκευών εξοικονόμησης ενέργειας για τη ναυτιλία και συναφείς κλάδους, καθώς και μερών αυτών.

1.4. Κάθε συναφής με τους παραπάνω σκοπούς δραστηριότητα.

2. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΣΜΟΥ Η ΧΡΩΜΑΤΙΣΜΟΥ ΠΛΟΙΩΝ [ΚΑΔ 33151002]

3. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΔΟΚΙΜΩΝ ΠΛΟΙΩΝ [ΚΑΔ 71201905]

4. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΕΛΕΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΒΛΕΨΕΩΝ ΝΑΥΠΗΓΟΥ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ [ΚΑΔ 71121912]

5. ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΑΠΟ ΑΥΤΑ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΕΙΔΙΚΑ ΣΤΗΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑ [ΚΑΔ 46691121].

6. Για την εκπλήρωση του σκοπού της, η εταιρεία δύναται να ιδρύει υποκαταστήματα στην Ελλάδα και στο εξωτερικό και να συμμετέχει και να συνεργάζεται με κάθε άλλη επιχείρηση στην αλλοδαπή ή στην ημεδαπή που έχει τον ίδιο ή παραπλήσιο σκοπό.

Άρθρο 4 ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε **12** έτη, αρχίζει από την καταχώριση και δημοσίευση του παρόντος καταστατικού στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και λήγει την 26/03/2033.

Άρθρο 5 ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΜΕΡΙΔΙΑ – ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΤΑΙΡΩΝ

Το είδος των εισφορών των εταίρων είναι κεφαλαιακές.

Το κεφάλαιο της εταιρείας αρχικά ορίσθηκε σε χίλια ευρώ (1.000,00€), διαιρούμενο σε 1.000 εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00€) το καθένα.

Δυνάμει της από 12.1.2024 απόφασης της συνέλευσης των εταίρων της Εταιρείας, το εταιρικό κεφάλαιο αυξήθηκε με καταβολή μετρητών κατά το ποσό των διακοσίων είκοσι χιλιάδων ευρώ (€220.000,00), με την έκδοση 220.000 εταιρικών μεριδίων, ονομαστικής ενός ευρώ

(1,00€) εκάστου. Έτσι, το συνολικό εταιρικό κεφάλαιο ανήλθε στο ποσό των διακοσίων είκοσι μίας χιλιάδων ευρώ (€221.000,00), διαιρούμενο σε 221.000 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) εκάστου.

Με την από 8-1-2025 απόφαση της συνέλευσης της μοναδικής εταίρου της Εταιρείας αποφασίστηκε η διάσπαση της (ίδιας της μοναδικής εταίρου) εταιρείας «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με απόσχιση του Κλάδου ρομποτικής αυτής και απορρόφησή του από την (100% θυγατρική) 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) και εγκρίθηκαν όλες οι γενόμενες μέχρι τότε πράξεις και ενέργειες προς τον σκοπό της απόσχισης του Κλάδου Ρομποτικής της «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με απορρόφησή του από την Εταιρεία. Περαιτέρω, η συνέλευση αποφάσισε την αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου της Εταιρείας, 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. Το εν λόγω ποσό της αύξησης 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 Εταιρείας) ποσού δέκα λεπτών (€0,10) σε μετρητά για στρογγυλοποίηση του ποσού του εταιρικού κεφαλαίου και έκδοση ακέραιου αριθμού εταιρικών μεριδίων.
Ως εκ τούτου, κατόπιν της ανωτέρω αύξησης, **το εταιρικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο συνο-**

λικό ποσό των οκτακοσίων έξι χιλιάδων διακοσίων δώδεκα ευρώ (€806.212,00), διαιρούμενο σε 806.212 εταιρικά μερίδια, με ονομαστική αξία ενός ευρώ (€1,00) εκάστου.

Επομένως, ο συνολικός αριθμός των εταιρικών μεριδίων ανέρχεται σε 806.212 μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1,00€) εκάστου, τα οποία αντιστοιχούν σε 806.212 μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, 0 μερίδια εξωκεφαλαιακών εισφορών και 0 μερίδια εγγυητικών εισφορών.



Τα παραπάνω εταιρικά μερίδια παριστούν εισφορές των εταίρων ως εξής:

Α. ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ
Α1. Χρηματικές Καταβολές

1) Η εταιρεία με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005277801000 και ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail) accounting@iknowhow.com είχε αρχικά καταβάλει 1.000,00 ευρώ μετρητά και είχε λάβει χίλια (1.000) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1€) έκαστο.
2) Με την από 10.05.2023 Σύμβαση Πώλησης Εταιρικών Μεριδίων Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, η εταιρεία με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» πώλησε, μεταβίβασε και παρέδωσε αυθημερόν κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή μαζί με τα πάσης φύσεως δικαιώματα επ' αυτών στον κ. Νικόλαο – Κυριακό Αράπκουλε του Ευαγγέλου και της Αθηνάς, Ιδιωτικό υπάλληλο, κάτοικο Περάματος Πειραιά, οδός Θράκης αριθμ. 33, με Α.Δ.Τ. Χ588747 και ΑΦΜ 142794790, Έλληνα υπήκοο και με ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail) narapkoules@iknowhow.com, πενήντα (50) εταιρικά μερίδια της Εταιρείας που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00€) εκάστου, ήτοι συνολικής αξίας πενήντα (50,00€).

3) Δυνάμει της από 12.01.2024 απόφασης των εταίρων, αποφασίστηκε η αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά το ποσό των διακοσίων είκοσι χιλιάδων ευρώ (220.000,00€), το σύνολο δε του ποσού της αύξησης κατέβαλε η εταιρεία με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005277801000 και ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail) accounting@iknowhow.com, λαμβάνοντας διακόσιες είκοσι χιλιάδες (220.000) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1€) έκαστο.

4) Με την από 24.4.2024 Σύμβαση Πώλησης Εταιρικών Μεριδίων Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, ο κ. Νικόλαος – Κυριακός Αράπκουλες του Ευαγγέλου και της Αθηνάς, πώλησε, μεταβίβασε και παρέδωσε αυθημερόν κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή μαζί με τα πάσης φύσεως δικαιώματα επ' αυτών στην εταιρεία η εταιρεία με την επωνυμία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005277801000 και ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail) accounting@iknowhow.com, πενήντα (50) εταιρικά μερίδια της Εταιρείας που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00€) εκάστου, ήτοι συνολικής αξίας πενήντα (50,00€). Συνεπεία της ανωτέρω πώλησης και μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων η εταιρεία «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατέστη αποκλειστική κυρία του συνόλου των εταιρικών μεριδίων της Εταιρείας και επομένως μοναδική μέτοχος αυτής.

5) Με την από 8-1-2025 απόφαση της συνέλευσης της μοναδικής εταίρου της Εταιρείας αποφασίστηκε η αύξηση του εταιρικού της κεφαλαίου 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, τα οποία αναλήφθηκαν από τη μοναδική εταίρο «ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Μετά τα παραπάνω, τα μερίδια εκάστου εταίρου, κατ' είδος και συνολικά έχουν ως εξής:

Εταίρος / Εταίροι	Μερίδια Κεφαλαιακών Εισφορών	Μερίδια Εξωκεφαλαιακών Εισφορών	Μερίδια Εγγυητικών Εισφορών	Σύνολο Μεριδίων όλων των Κατηγοριών	Ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία
Η εταιρεία με την επωνυμία **«ΑΪΝΟΟΥΧΑΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** η οποία εδρεύει στο δήμο Φιλοθέης-Ψυχικού, Λεωφ. Κηφισίας αριθμ. 340, με Α.Φ.Μ. 999506830/ ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005277801000 και ηλεκτρονική διεύθυνση (email) accounting@iknowhow.com	806.212 Χ (100%)	0	0	806.212 Χ (100%)	100%
ΣΥΝΟΛΟ	**806.212**	**ΜΗΔΕΝ (0)**	**ΜΗΔΕΝ (0)**	**806.212**	**100%**

Άρθρο 6 Η ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ

6.1. Η Συνέλευση των Εταίρων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας, συγκαλείται και αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση, όπως ο νόμος ορίζει. Οι αποφάσεις της Συνέλευσης των Εταίρων λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων, εκτός αν άλλως ορίζεται στο παρόν καταστατικό ή στο νόμο.

6.2. Η Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει με την αυξημένη πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων για τα ακόλουθα θέματα:

6.2.1. Τις τροποποιήσεις του παρόντος Καταστατικού, στις οποίες περιλαμβάνονται η αύξηση και η μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν άλλως ορίζεται στο παρόν καταστατικό ή στο νόμο.

6.2.2. Τον αποκλεισμό εταίρου.

6.2.3. Τη λύση της εταιρείας ή την παράταση της διάρ-

κειάς της

6.2.4. Τη μετατροπή και της συγχώνευση της εταιρείας

6.2.5. Την είσοδο νέου εταίρου ή την ανάληψη νέων εισφορών από υπάρχοντες εταίρους.

6.2.6. Σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο ισχύον καταστατικό και στον Ν.4072/2012.

Άρθρο 7 ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας. Κατ' εξαίρεση, η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από την καταχώριση της πράξης σύστασης της Εταιρείας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) και λήγει την 31.12.2021.

Άρθρο 8 ΤΡΟΠΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ – ΟΡΙΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ

Με το παρόν καταστατικό η διοίκηση της εταιρείας, η διαχείριση γενικά των εταιρικών υποθέσεων και η δικαστική και εξώδικη εκπροσώπηση της εταιρείας ανατίθεται στην:

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΕΣ	Μεμονωμένη εκπροσώπηση & δέσμευση
Για αόριστη διάρκεια η **Αικατερίνη Φωτοπούλου** του Θεοδώρου και της Ελισάβετ, Ελεύθερη επαγγελματίας, κάτοικος Αθηνών, Λεωφ. Κηφισίας αριθμ. 340, με Α.Δ.Τ. Φ-149043/2001 και Α.Φ.Μ. 073285927, Ελληνίδα υπήκοος και με ηλεκτρονική διεύθυνση (e-mail) kfotopoulou@iknowhow.com	ΝΑΙ

Άρθρο 9

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζονται με το παρόν καταστατικό εφαρμόζονται οι λοιπές διατάξεις του ν. 4072/2012.

Η Διάσπαση της ως άνω ανώνυμης εταιρείας με απόσχιση Κλάδου αυτής με απορρόφησής του (του κλάδου) από την προαναφερθείσα Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «SCRUFY

ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SCRUFY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 54 παρ. 1, 57 παρ. 2, 58-73, 83-88 και 92-95 του Ν. 4601/2019, τον Ν. 4548/2018, των άρθρων 43 επ. Ν. 4072/2012, του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013 και του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016, όπως προαναφέρθηκε.

Η διάσπαση δια της αποσχίσεως του προαναφερθέντος κλάδου ολοκληρώνεται με την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) της απόφασης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, που θα εγκρίνει την διάσπαση. Η σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας και των εταίρων της Επωφελούμενης Εταιρείας της 8-1-2025, μαζί με τη σύμβαση διάσπασης και την εγκριτική απόφαση διάσπασης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας που ορίζει ο νόμος.

Από της ολοκληρώσεως της διάσπασης, η Επωφελούμενη Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Διασπώμενης Εταιρείας, κατά το μέρος που αφορούν τον Κλάδο, όπως τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις αυτές γεννηθούν δυνάμει τροποποίησης υφιστάμενων συμβάσεων ή σύναψής νέων οι οποίες απο-

σκοπούν στην απρόσκοπτη λειτουργία του Κλάδου, και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή, οι δε δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας, που αφορούν τον Κλάδο συνεχίζονται από τη Επωφελούμενη Εταιρεία, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βιαίας διακοπής αυτών με τη διάσπαση. Διευκρινίζεται ότι μεταξύ άλλων, οι εκκρεμείς δίκες που αφορούν τον Κλάδο και συγκεκριμένα τα πάσης φύσης δικαιώματά της Διασπώμενης, τις αντίστοιχες υποχρεώσεις της και τις συναφείς αγωγές, αξιώσεις και ενστάσεις της που διατηρεί αυτή έναντι τρίτων, οι οποίες εκκρεμούν στα Ελληνικά Δικαστήρια ή έχουν ήδη εκδικαστεί και αναμένεται η έκδοση αποφάσεων επ΄ αυτών, θα συνεχιστούν αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη.

Επιπλέον, διευκρινίζεται ότι η εργασιακή σχέση όλων όσων εργάζονται στη Διασπώμενη σε θέσεις που αφορούν αμέσως ή εμμέσως στον Κλάδο, αμέσως πριν από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη και η μεταβίβαση αυτή ισχύει από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης σύμφωνα με την εφαρμοστέα Νομοθεσία για τη Μεταβίβαση των Εργασιακών Σχέσεων.

Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν λύεται ούτε εκκαθαρίζεται, και συνεχίζει τη λειτουργία της αποκλειστικά με τα τμήματα των δραστηριοτήτων της.

Η Διασπώμενη Εταιρεία μεταβιβάζει αυτοδικαίως

το σύνολο των στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου στην Επωφελούμενη Εταιρεία, με βάση τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 30-6-2024 και όπως αυτά ενδέχεται να διαμορφωθούν, μέχρι τη νόμιμη τελείωση της διάσπασης.

Η Επωφελούμενη Εταιρεία υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας του Κλάδου και καθίσταται αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης Εταιρείας που αφορά τον Κλάδο.

Όπως προαναφέρθηκε, δυνάμει της από 3-6-2024 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης Εταιρείας, αυτή («ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ») ανέθεσε στην ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία "Grant Thorton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Λογιστών και Συμβούλων Επιχειρήσεων", που εδρεύει στην Αθήνα (Λεωφόρος Κατεχάκη αριθμό 58), να προβεί στη σύνταξη έκθεσης αποτίμησης, η οποία, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 απαιτείται για την εξακρίβωση της αξίας των εισφορών σε είδος κατά την απορρόφηση του κλάδου από την επωφελούμενη εταιρεία (εφεξής η «**Έκθεση Αποτίμησης**») και αυτή (Ελεγκτική Εταιρεία) προέβη στην από 26-9-2024 Έκθεση Αποτίμησης του εισφερόμενου Κλάδου, η οποία καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 25-11-2024 με Κωδικό Α-

ριθμό Καταχώρισης 4688360, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν συμβόλαιό μου, υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3494606/25-11-2024 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ που αναρτήθηκε στη μερίδα της Διασπώμενης Εταιρείας στον διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., όπως προαναφέρθηκε.

Στο παρόν συμβόλαιό μου προσαρτάται αντίγραφο της, ως άνω Έκθεσης Αποτίμησης του εισφερόμενου Κλάδου από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές Δημήτρη Δουβρή (ΑΜ ΣΟΕΛ 33921) και Στέργιο Ντέτσικα (ΑΜ ΣΟΕΛ 41961) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία "Grant Thorton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Λογιστών και Συμβούλων Επιχειρήσεων", όπως προαναφέρθηκε.

Τα περιουσιακά στοιχεία (ενεργητικού και παθητικού) της Διασπώμενης Εταιρείας που περιλαμβάνονται στον Κλάδο, είναι όπως απεικονίζονται στην προαναφερθείσα από 26-9-2024 Έκθεση Αποτίμησης, σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 30-6-2024. Επίσης, η Διασπώμενη μεταβιβάζει στην Επωφελούμενη κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο, και εάν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στην παρούσα συμβολαιογραφική είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, τα οποία στο σύνολό τους από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης

της Διάσπασης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη. Αντίστοιχα, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με το νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις του Κλάδου, με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που τυχόν απαιτούνται για την μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων της μεταβίβασης αυτής εξομοιούμενης με καθολική διαδοχή.

Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης έχει καταχωρισθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. και έχει δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. έναν μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων και εταίρων των ως άνω εταιρειών που το ενέκριναν, ενώ οι μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας είχαν το δικαίωμα κατά την ίδια χρονική περίοδο, σύμφωνα με το άρθρο 63 του Νόμου 4601/2019, να λάβουν γνώση στην έδρα της Διασπώμενης Εταιρείας του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης, των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης Εταιρείας των τριών (3) τελευταίων ετών.

Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης Εταιρείας της 8-1-2025 που ενέκριναν την Διάσπαση, μαζί με την παρούσα σύμβαση μερικής διάσπασης θα υποβληθούν

στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 68 του Νόμου 4601/2019.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας παραμένει ως έχει.

Η Επωφελούμενη Εταιρεία θα είναι θυγατρική της Διασπώμενης Εταιρείας, η οποία (Διασπώμενη Εταιρεία) θα είναι η μοναδική εταίρος αυτής, κατέχουσα το 100% του εταιρικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας και σε αντάλλαγμα του εισφερόμενου Κλάδου η Διασπώμενη Εταιρεία θα αναλάβει το σύνολο των εταιρικών μεριδίων της Επωφελούμενης Εταιρείας, όπως αυτά θα προκύπτουν κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της διάσπασης, καθιστάμενη μοναδική εταίρος της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Το εταιρικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα αυξηθεί από μέρος της αξίας του Κλάδου, όπως αυτή προκύπτει από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης, και από εισφορά μετρητών, ενώ η Επωφελούμενη Εταιρεία υποχρεούται στην έκδοση νέων εταιρικών μεριδίων προς την μοναδική της εταίρο (Διασπώμενη Εταιρεία).

13. Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης, το ονομαστικό εταιρικό κεφαλαίο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα διαμορφωθεί στο ποσό των ευρώ οκτακοσίων έξι χιλιάδων διακοσίων δώδεκα (806.212,00) και θα διαιρείται σε οκτακόσια έξι χιλιάδες

διακόσια δώδεκα (806.212) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) εκάστου.

Οι όροι της Διάσπασης θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί καθώς, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις της παρ. 3 του άρθρου 56 του ν. 4601/2019, η Διασπώμενη θα λάβει, ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου στην Επωφελούμενη Κλάδου, το σύνολο των εταιρικών μεριδίων που θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη, η οποία θα είναι 100% θυγατρική της Διασπώμενης. Συνεπώς, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα η δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου στην Επωφελούμενη Κλάδου.

14. Μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, η καθαρή θέση της Διασπώμενης Εταιρείας εξακολουθεί να αποτυπώνεται σύμφωνα με τις διατάξεις της εταιρικής νομοθεσίας, που διέπουν τα στοιχεία της καθαρής θέσης (παράγραφος 5 άρθρο 56 Ν. 4601/2019).

15. Από **1-7-2024**, επομένης ημέρας του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Διασπώμενης Εταιρείας, με βάση τα στοιχεία της οποίας γίνεται η διάσπαση και μέχρι την Ημέρα Ολοκλήρωσης της Διάσπασης, οι πράξεις που θα γίνουν από τη Διασπώμενη Εταιρεία, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της Διασπώμενης Εταιρείας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα

αυτό, βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο αυτήν. Εάν κατά το άνω διάστημα πραγματοποιηθούν κέρδη που αντιστοιχούν στον Κλάδο, αυτά θα ανήκουν στους μετόχους της Διασπώμενης Εταιρείας.

Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας, όπως αυτά εμφανίζονται στην Έκθεση Αποτίμησης και όπως θα διαμορφωθούν κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης, θα μεταφερθούν αυτοδικαίως ως στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Επωφελούμενης Εταιρείας.

16. Η ημερομηνία από την οποία τα εταιρικά μερίδια που θα αποκτήσει η Διασπώμενη στην Επωφελούμενη Εταιρεία θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη σε σχέση με κάθε διανομή μερίσματος, θα είναι η Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης.

Δεν υπάρχουν μέτοχοι στη Διασπώμενη Εταιρεία, οι οποίοι να έχουν ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, ούτε είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών. Επίσης, δεν παρέχονται ειδικά δικαιώματα και προνόμια υπέρ της Διασπώμενης ως μοναδικής εταίρου της Επωφελούμενης - απορροφώσας Εταιρείας.

17. Για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους εσωτερικούς ή τακτικούς ελεγκτές της Διασπώμενης Εταιρείας, δεν προβλέπονται από το καταστατικό της ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, ιδιαίτερα πλεονεκτήματα, ούτε παρέχονται με

την παρούσα σύμβαση διάσπασης ιδιαίτερα πλεονεκτήματα σε αυτούς, ούτε και στη μοναδική Διαχειρίστρια και στους εσωτερικούς ή τακτικούς ελεγκτές της Επωφελούμενης Εταιρείας.

18. Η Διασπώμενη Εταιρεία μεταβιβάζει στην Επωφελούμενη Εταιρεία το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού που αντιστοιχεί στον Κλάδο, όπως περιγράφεται ανωτέρω και κατά συνέπεια, η Επωφελούμενη Εταιρεία καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης Εταιρείας, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων, από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου της που αφορούν και αντιστοιχούν στον Κλάδο.

19. Μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Εταιρεία τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που σχετίζονται με τον Κλάδο, όπως τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις αυτές γεννηθούν δυνάμει τροποποίησης υφιστάμενων συμβάσεων ή σύναψης νέων οι οποίες αποσκοπούν στην απρόσκοπτη λειτουργία του Κλάδου καθώς και κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια, στην παρούσα πράξη, 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 αναφορικά με τον Κλάδο και τα οποία όλα, από τη νόμιμη τελείωση της διάσπασης, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη Εταιρεία. Εφόσον από ειδικότερες διατάξεις απαιτείται η συντέλεση περαιτέρω ενεργειών από τη Διασπώμενη Εταιρεία ή/και την Επωφελούμενη Εταιρεία κατά περίπτωση, η Διασπώμενη Εταιρεία ή/και η Επωφελούμενη Εταιρεία θα προβούν σε κάθε απαραίτητη ενέργεια ή διατύπωση που προβλέπεται ή επιβάλλεται από τις οικείες διατάξεις προκειμένου να ολοκληρωθεί η υποκατάσταση κατά τα ανωτέρω και να περιέλθουν μέχρι την ολοκλήρωση της υποκατάστασης τα οικονομικά οφέλη, κόστη και κίνδυνοι στην Επωφελούμενη Εταιρεία.

20. Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, καθένας από τους εργαζομένους που θα απασχολείται, άμεσα ή εμμέσως, στον Κλάδο θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Διασπώμενης, ως εργοδότη. Οι εν λόγω εργαζόμενοι ενημερώθηκαν εγκαίρως και προσηκόντως για την Διάσπαση, όπως προβλέπεται από την σχετική νομοθεσία.

21. Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να εγγραφεί ως μοναδική

μέτοχος στο βιβλίο μετόχων της Επωφελούμενης. Η Επωφελούμενη θα μεριμνήσει επιπλέον για την έκδοση και παράδοση μετοχικών τίτλων σε αυτήν, εφόσον χρειάζεται.

22. Η Διασπώμενη και η Επωφελούμενη θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων του νόμου και του παρόντος και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία, θα προβούν δε σε κάθε αναγκαία ενέργεια, γνωστοποίηση, διατύπωση ή ειδικό τύπο τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

23. Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στη Διασπώμενη των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Διάσπαση. Δεν υπάρχουν στη Διασπώμενη κάτοχοι άλλων τίτλων εκτός των μετοχών από τους οποίους να απορρέουν ειδικά δικαιώματα.

24. Η Διασπώμενη Εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι: **α)** η περιουσία η οποία αντιστοιχεί στον Κλάδο, νοούμενη ως σύνολο (ενεργητικό και παθητικό), κατά την 30-6-2024 είναι αυτή που περιγράφεται ανωτέρω, ως προς τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία και **β)** τα μεν εισφερόμενα στοιχεία ενεργητικού τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότη-

τας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος και βάρους.

25. Η Επωφελούμενη Εταιρεία αποδέχεται την προς αυτήν εισφορά, εκχώρηση και μεταβίβαση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Διασπώμενης Εταιρείας, όπως αναφέρονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού του εισφερόμενου Κλάδου αυτής, της 30-6-2024, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της ολοκληρώσεως της διάσπασης. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της "ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ".

Η Διασπώμενη Εταιρεία, όπως εκπροσωπείται δηλώνει, ακόμη:

α) Ότι παραιτείται από κάθε δικαίωμά της να προσβάλλει αυτό το συμβόλαιο ή να αμφισβητήσει το κύρος αυτού του συμβολαίου για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία, καθώς και για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα,

β) ότι γνωστοποιήθηκε η επικείμενη μερική διάσπαση στους εργαζόμενους του Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας με βάση το Π.Δ. 178/2022,

γ) ότι στην περίπτωση που εκ παραδρομής κάποιο περιουσιακό στοιχείο ή δικαίωμα 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, παρέχει την εντολή και πληρεξουσιότητα στην Επωφελούμενη Εταιρεία όπως ενεργώντας μονομερώς και χωρίς τη σύμπραξη αυτής (της Διασπώμενης Εταιρείας), με αυτοσύμβαση, σύμφωνα με το άρθρο 235 του Αστικού Κώδικα, το μεν για τον εαυτόν της ατομικά, το δε ως πληρεξούσια, αντιπρόσωπος και αντίκλητος αυτής (της Διασπώμενης Εταιρείας), σύμφωνα με εντολή και πληρεξουσιότητα που της δίδεται με την παρούσα και ισχύει και για το χρόνο μετά τη λύση της, να προβεί είτε στη συμπλήρωση της παρούσας πράξης 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, που περιλαμβάνεται στον διασπώμενο κλάδο, και γενικώς στη διενέργεια, και μετά την υπογραφή του παρόντος συμβολαίου, οποιασδήποτε πράξης (περιλαμβανομένης και της κατάρτισης οποιασδήποτε δικαιοπραξίας) αναγκαίας ή σκόπιμης για την πλήρη τελείωση της μερικής διάσπασης και για την οριστική περιέλευση στην Επωφελούμενη της χρήσης κάθε περιουσιακού στοιχείου του αποσχιζόμενου από τη Διασπώ-

μενη Κλάδου υπογράφοντας και υποβάλλοντας αιτήσεις, δηλώσεις, έγγραφα και κάθε στοιχείο που συνδέεται (αμέσως ή εμμέσως) με την μερικά διάσπαση του κλάδου.

ΕΠΙΛΟΓΟΣ

Εισπράχθηκαν τέλη μεγαροσήμου ευρώ 10,00. Για δικαιώματα του παρόντος συμβολαίου με δύο (2)αντίγραφα θα εισπράξω ευρώ 1.280,00, πλέον ΦΠΑ 24% ευρώ 307,20, ήτοι συνολικά ευρώ 1.587,20.

Αυτά συνομολόγησαν και συναποδέχθηκαν οι συμβαλλόμενοι, με τις ιδιότητες με τις οποίες παρίστανται και προς βεβαίωση όλων αυτών συντάχθηκε, κατόπιν αιτήσεώς τους, το παρόν συμβόλαιό μου, το οποίο διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα να το ακούσουν οι συμβαλλόμενοι και αφού βεβαιώθηκε, υπογράφεται από αυτούς, με τις ιδιότητες με τις οποίες παρίστανται κι εμένα, στα σαράντα έξι (46) φύλλα, από τα οποία αποτελείται.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

Γρηγόριος Κοτσικάρης

(για λογαριασμό της IKNOWHOW S.A.)

Αικατερίνη Φωτοπούλου

(για λογαριασμό SCRUFY M.I.K.E.)

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

Ελένη Β. Κοντογεώργου

ακριβές αντίγραφο, αυθημερόν

Η Συμβοολαιογράφος

