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

Αθήνα, 07/10/2025
Αριθ. Πρωτ.:3808262

Πληροφορίες: ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: ae60@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **NRG SUPPLY AND TRADING ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **NRG SUPPLY AND TRADING S.A.** και αριθμό ΓΕΜΗ **8361601000**.

Την **07/10/2025** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **5583096,** το από 23/09/2025 Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **NRG SUPPLY AND TRADING ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **NRG SUPPLY AND TRADING S.A.** και αριθμό ΓΕΜΗ **8361601000** με απορρόφηση του κλάδου της ηλεκτροκίνησης (e-mobility - InCharge) από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Ο ΕΡΜΗΣ» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 121988401000 και του κλάδου αναβάθμισης ενεργειακής απόδοσης Δήμων από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΘΑΛΗΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε.» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 004495201000, σύμφωνα με τα άρθρα 54 παρ. 3, 56 παρ. 2, 59-73 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ', άρθρα 47-51, 56 του Ν. 5162/2024 και κάθε συναφούς διάταξης του οικείου Μέρους, καθώς και τις οικείες διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.

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

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΜΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «NRG SUPPLY AND TRADING ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

με απορρόφηση του κλάδου της ηλεκτροκίνησης (e-mobility - InCharge) από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Ο ΕΡΜΗΣ» και του κλάδου αναβάθμισης ενεργειακής απόδοσης Δήμων από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΘΑΛΗΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε.»

σύμφωνα με τα άρθρα 54 παρ. 3, 56 παρ. 2, 59-73 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ', άρθρα 47-51, 56 του Ν. 5162/2024 και κάθε συναφούς διάταξης του οικείου Μέρους, καθώς και τις οικείες διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν

Προοίμιο

Α. Τα Διοικητικά Συμβούλια της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «NRG SUPPLY AND TRADING ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «**Διασπώμενη Εταιρεία**»), της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Ο ΕΡΜΗΣ» (η «**Επωφελούμενη Εταιρεία Α**») και της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΘΑΛΗΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε.» (η «**Επωφελούμενη Εταιρεία Β**» και, από κοινού με την Επωφελούμενη Εταιρεία Α, οι «**Επωφελούμενες Εταιρείες**», και οι Επωφελούμενες Εταιρείες από κοινού με τη Διασπώμενη Εταιρεία, οι «**Εταιρείες**») αποφάσισαν την 11.09.2025 την έναρξη της διαδικασίας μερικής διάσπασης της Διασπώμενης Εταιρείας με απορρόφηση του κλάδου της ηλεκτροκίνησης (e-mobility - InCharge) (ο «**Κλάδος Α**») από την Επωφελούμενη Εταιρεία Α και του κλάδου αναβάθμισης ενεργειακής απόδοσης Δήμων (ο «**Κλάδος Β**» και, από κοινού με τον Κλάδο Α, οι «**Κλάδοι**») από την Επωφελούμενη Εταιρεία Β, σύμφωνα με τα άρθρα 54 παρ. 3, 56 παρ. 2, 59-73 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ', άρθρα 47-51, 56 του Ν. 5162/2024 και κάθε συναφούς διάταξης του οικείου Μέρους, καθώς και τις οικείες διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν (η «**Μερική Διάσπαση**»).

Β. Ειδικότερα, η συντέλεση της Μερικής Διάσπασης έχει προβλεφθεί στο πλαίσιο της από 10.07.2025 δεσμευτικής συμφωνίας μεταξύ της «ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.» (η «**ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ**») (η οποία είναι ο μοναδικός μέτοχος της Διασπώμενης Εταιρείας και έμμεση 100% μητρική εταιρεία των Επωφελούμενων Εταιρειών) και της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε.» για τη σύσταση κοινής επιχείρησης, μέσω εισφοράς περιουσιακών στοιχείων των δύο εταιρειών, η οποία (κοινή επιχείρηση) θα δραστηριοποιείται στην παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από μονάδες φυσικού αερίου και στην προμήθεια ηλεκτρισμού και φυσικού αερίου (η «**Συναλλαγή**»). Ειδικότερα, η ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ θα εισφέρει στην κοινή επιχείρηση, μεταξύ άλλων, το 100% των μετοχών της Διασπώμενης Εταιρείας, με την εξαίρεση των Κλάδων. Συνεπώς, η υλοποίηση της Συναλλαγής, όπως ρητά προβλέφθηκε στην ως άνω δεσμευτική συμφωνία, τελεί υπό την αναβλητική αίρεση της ολοκλήρωσης της Μερικής Διάσπασης.

Γ. Σε συνέχεια των ανωτέρω, τα Διοικητικά Συμβούλια των Εταιρειών δυνάμει των από 23.09.2025 αποφάσεων, ενέκριναν τους κατωτέρω όρους της Μερικής Διάσπασης και το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης.

Προς τούτο, στην Αθήνα σήμερα, 23.09.2025, στην έδρα της Διασπώμενης Εταιρείας εμφανίστηκε ο κ. Αναστάσιος Λωσταράκος, ο οποίος εκπροσωπεί την Διασπώμενη Εταιρεία δυνάμει του από

23.09.2025 πρακτικού της, ο κ. Σπυρίδων Αλιβιζάτος, ο οποίος εκπροσωπεί την Επωφελούμενη Εταιρεία Α δυνάμει του από 23.09.2025 πρακτικού της και ο κ. Δημήτριος Κονταξής, ο οποίος εκπροσωπεί την Επωφελούμενη Εταιρεία Β δυνάμει του από 23.09.2025 πρακτικού της, για τη σύνταξη και υπογραφή του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, το οποίο θα υποβληθεί προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων των Εταιρειών και το οποίο έχει ως εξής:

1. Στοιχεία Διασπώμενης Εταιρείας και Επωφελούμενων Εταιρειών

1.1. Διασπώμενη Εταιρεία: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «NRG SUPPLY AND TRADING ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.» και το διακριτικό τίτλο «NRG SUPPLY AND TRADING S.A.», η οποία εδρεύει στο δήμο Αμαρουσίου Αττικής, Λεωφόρος Κηφισίας αρ. 168, ΤΚ 15126, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 008361601000 και Α.Φ.Μ. 998102480 και εκπροσωπείται νόμιμα από τον υπογράφοντα το παρόν.

1.2. Επωφελούμενη Εταιρεία Α: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Ο ΕΡΜΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «ΕΡΜΗΣ Α.Ε.Μ.Ε.Ε.», η οποία εδρεύει στο δήμο Αμαρουσίου Αττικής, οδός Ηρώδου Αττικού αριθ. 12α, ΤΚ 15124, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 121988401000 και Α.Φ.Μ. 094025320 και εκπροσωπείται νόμιμα από τον υπογράφοντα το παρόν.

1.3. Επωφελούμενη Εταιρεία Β: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΘΑΛΗΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε.» και το διακριτικό τίτλο «THALIS E.S. S.A.», η οποία εδρεύει στο δήμο Κηφισιάς, οδός Ερμού αριθ. 25, ΤΚ 14564, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 004495201000 και Α.Φ.Μ. 999871463 και εκπροσωπείται νόμιμα από τον υπογράφοντα το παρόν.

2. Διαδικασία Μερικής Διάσπασης - Κλάδοι - Εφαρμοστέες Διατάξεις

2.1. Η Μερική Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τα άρθρα 54 παρ. 3, 56 παρ. 2, 59-73 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ', άρθρα 47-51, 56 του Ν. 5162/2024 και κάθε συναφούς διάταξης του οικείου Μέρους, καθώς και τις οικείες διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν, και θα συντελεστεί με (α) την απορρόφηση του Κλάδου Α από την Επωφελούμενη Εταιρεία Α και (β) την απορρόφηση του Κλάδου Β από την Επωφελούμενη Εταιρεία Β.

2.2. Ο Κλάδος Α συνίσταται στον κλάδο της ηλεκτροκίνησης (e-mobility - InCharge) της Διασπώμενης Εταιρείας, ο οποίος περιλαμβάνει ένα ευρύ δίκτυο σημείων φόρτισης για ηλεκτρικά οχήματα, με πάνω από 1.600 δημοσίως προσβάσιμα σημεία σε όλη την Ελλάδα, επικεντρωμένο κυρίως στις αστικές περιοχές. Ο Κλάδος Α στοχεύει να εγκαταστήσει πάνω από 4.000 φορτιστές μέχρι το 2030, ενισχύοντας συνεχώς το δίκτυο φόρτισης και την υποστήριξη της ηλεκτροκίνησης. Τα σημεία φόρτισης περιλαμβάνουν συνεργασίες με τα πρατήρια καυσίμων του ομίλου ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ, αλυσίδες σούπερ μάρκετ, ξενοδοχειακές μονάδες και λοιπές επιχειρήσεις με σημαντική επισκεψιμότητα. Σημαντικός πυλώνας ανάπτυξης του Κλάδου Α αποτελεί το Σχέδιο Φόρτισης Ηλεκτρικών Οχημάτων (ΣΦΗΟ) που αφορά σε χωροθέτηση δημοσίως προσβάσιμων σημείων επαναφόρτισης και εκπονείται από τους δήμους και στα πλαίσια του οποίου ο Κλάδος Α συμμετέχει στους σχετικούς διαγωνισμούς. Ο Κλάδος Α απασχολεί 28 εργαζομένους σε δύο διακριτά τμήματα πωλήσεων και υποστήριξης e-mobility - InCharge εντός της Διασπώμενης Εταιρείας και εντός σχετικών υποστηρικτικών διευθύνσεων (marketing, νομική, οικονομική).

Ο Κλάδος Α περιλαμβάνει όλα τα αντίστοιχα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Διασπώμενης Εταιρείας, ήτοι όλα τα στοιχεία που αφορούν σε:

(α) Άυλα περιουσιακά στοιχεία τα οποία αφορούν σε λογισμικά και άδειες λογισμικών προγραμμάτων του κλάδου (εφαρμογή incharge).

(β) Συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρείες οι οποίες αφορούν:

- Τη συμμετοχή της Διασπώμενης Εταιρείας στη θυγατρική της εταιρεία «Automotive Solutions Εμπορία Μηχανοκίνητων Οχημάτων Α.Ε.» (ή «Automotive Solutions Α.Ε.»), κατά ποσοστό συμμετοχής 60%, η οποία δραστηριοποιείται στον κλάδο της ηλεκτροκίνησης, κυρίως μέσω της πώλησης και ενοικίασης ηλεκτρικών οχημάτων διαφόρων κατηγοριών και χρήσεων.

- Τη συμμετοχή της Διασπώμενης Εταιρείας στη συγγενή της εταιρεία «Hellenic Fast Charging Services» (ή «HFCS») κατά ποσοστό συμμετοχής 50%, η οποία παρέχει ολοκληρωμένες υπηρεσίες φόρτισης ηλεκτρικών οχημάτων, κυρίως μέσω νέων θέσεων ταχυφόρτισης σε Σταθμούς Εφοδιασμού Αυτοκινήτων (ΣΕΑ) στους αυτοκινητοδρόμους ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΑΙΓΑΙΟΥ, στο πλαίσιο ολοκληρωμένων συμφωνιών με τα εν λόγω Έργα Παραχώρησης.

(γ) Αποθέματα που αφορούν στην αξία των αποθεμάτων φορτιστών και ταχυφορτιστών προς εγκατάσταση σε νέα σημεία του δικτύου φόρτισης και λοιπό εξοπλισμό που αφορά στον κλάδο ηλεκτροκίνησης.

(δ) Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις και δεδουλευμένα έσοδα εισπρακτέα που αφορούν σε απαιτήσεις από πελάτες, προκαταβολές σε προμηθευτές και έσοδα δουλευμένα για υπηρεσίες που παρασχέθηκαν έως την 31.12.2024 του κλάδου της ηλεκτροκίνησης.

(ε) Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έσοδα εισπρακτέα που αφορούν σε προκαταβολές από πελάτες, υποχρεώσεις προς προμηθευτές και έξοδα δουλευμένα για υπηρεσίες που παρασχέθηκαν έως την 31.12.2024 του κλάδου της ηλεκτροκίνησης.

Τα στοιχεία αυτά συνιστούν, από οργανωτική άποψη, αυτόνομη εκμετάλλευση, δηλαδή, σύνολο ικανό να λειτουργήσει αυτοδύναμα.

2.3. Ο Κλάδος Β συνίσταται στον κλάδο αναβάθμισης ενεργειακής απόδοσης Δήμων της Διασπώμενης Εταιρείας, ο οποίος περιλαμβάνει το σύνολο των δραστηριοτήτων, υπηρεσιών και τεχνολογιών που αποσκοπούν στη βελτίωση της ενεργειακής αποδοτικότητας των υποδομών της τοπικής αυτοδιοίκησης. Εστιάζει σε στοχευμένες παρεμβάσεις, μέσω της συμμετοχής σε σχετικά προγράμματα ενεργειακής αναβάθμισης δήμων, με βασικούς στόχους τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας, τον περιορισμό των εκπομπών ρύπων και την ενίσχυση της περιβαλλοντικής βιωσιμότητας των δήμων. Ο Κλάδος Β συμμετέχει κατά 50% σε δύο εταιρικά σχήματα (κοινοπραξία και ένωση εταιρειών) που έχουν ανακηρυχθεί ανάδοχοι σε Συμβάσεις Παροχής Υπηρεσιών αναφορικά με την αναβάθμιση του συστήματος οδοφωτισμού, με σκοπό την εξοικονόμηση ενέργειας και τη μείωση του κόστους λειτουργίας των Δήμων Σπάτων – Αρτέμιδος και Ωραιοκάστρου. Οι ανωτέρω Συμβάσεις έχουν διάρκεια 12 και 10 ετών αντιστοίχως και οι αναβαθμίσεις του οδοφωτισμού μέσω εγκατάστασης λαμπτήρων LED στους εν λόγω Δήμους έχουν ολοκληρωθεί.

Ο Κλάδος Β περιλαμβάνει όλα τα αντίστοιχα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Διασπώμενης Εταιρείας, ήτοι όλα τα στοιχεία που αφορούν σε:

(α) Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία που αφορούν στον εξοπλισμό (Φωτιστικά, Η/Υ, hardware, software, αισθητήρες, κλπ) που έχει εγκατασταθεί καθώς και τις οικείες δαπάνες

εγκατάστασης για την υλοποίηση του έργου στο Δήμο Σπάτων – Αρτέμιδος.

(β) Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις που αφορούν σε δανειακή απαίτηση (συμπεριλαμβανομένων των τόκων του δανείου) του Κλάδου Β από την Κοινοπραξία Ανάδοχο του έργου στο Δήμο Ωραιοκάστρου.

(γ) Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις και δεδουλευμένα έσοδα εισπρακτέα που αφορούν σε ανεξόφλητες τιμολογήσεις και δεδουλευμένα έσοδα του έργου στο Δήμο Σπάτων – Αρτέμιδος.

Τα στοιχεία αυτά συνιστούν, από οργανωτική άποψη, αυτόνομη εκμετάλλευση, δηλαδή, σύνολο ικανό να λειτουργήσει αυτοδύναμα.

2.4. Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού των Κλάδων, εμφανίζονται στον από 31.12.2024 ισολογισμό μετασχηματισμού (ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού Κλάδων**»), ο οποίος συντάχθηκε στο πλαίσιο της Μερικής Διάσπασης και επισυνάπτεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης ως **Παράρτημα Α**, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του παρόντος.

2.5. Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου Α και του Κλάδου Β, όπως εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού Κλάδων, έγινε από την ελεγκτική εταιρεία «Q.A.S. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ», με έδρα επί της οδού Πανεπιστημίου αρ. 16, ΤΚ 10672, Αθήνα, Αττική και ΑΜ ΣΟΕΛ Ε 151 και ειδικότερα τους Ορκωτούς Ελεγκτές: κ. Παναγιώτη Γ. Βαρβιτσιώτη (με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19861) και κ. Δημήτρη Στ. Γανωτάκη (με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19241), οι οποίοι προέβησαν στη σύνταξη της από 15.09.2025 έκθεσης αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου Α (η «**Έκθεση Αποτίμησης Κλάδου Α**») και της από 15.09.2025 έκθεσης αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου Β (η «**Έκθεση Αποτίμησης Κλάδου Β**»), σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

2.6. Η τελική απόφαση για την έγκριση του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης θα ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Εταιρειών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 66 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει.

2.7. Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των Εταιρειών, με τις οποίες θα εγκριθεί η Μερική Διάσπαση, μαζί με τη συμβολαιογραφική πράξη μερικής διάσπασης και τις αποφάσεις των αρμόδιων εποπτικών αρχών που θα εγκρίνουν τη Μερική Διάσπαση, θα υποβληθούν στις προβλεπόμενες στην κείμενη νομοθεσία διατυπώσεις δημοσιότητας.

3. Αποτελέσματα Μερικής Διάσπασης

3.1. Η Μερική Διάσπαση συντελείται από την ημερομηνία καταχώρισης της σχετικής συμβολαιογραφικής πράξης μερικής διάσπασης στο Γ.Ε.ΜΗ., όπου θα κατατεθούν και τα λοιπά έγγραφα που προβλέπει ο Νόμος και αναφέρονται στον όρο 2.7 ανωτέρω (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Μερικής Διάσπασης**»), και κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Μερικής Διάσπασης επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ της Διασπώμενης Εταιρείας και των Επωφελούμενων Εταιρειών, όσο και έναντι των τρίτων, σύμφωνα με το άρθρο 70 παρ. 2, 3 και 4 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, τα εξής αποτελέσματα:

(α) Η Επωφελούμενη Εταιρεία Α θα υποκατασταθεί ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου Α, όπως αυτή αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού Κλάδων και θα διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Μερικής Διάσπασης. Αντίστοιχα, η Επωφελούμενη Εταιρεία Β θα

υποκατασταθεί ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου Β, όπως αυτή αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού Κλάδων και θα διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Μερικής Διάσπασης. Στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 70 παρ. 2(α) του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, θα περιέλθει στην Επωφελούμενη Εταιρεία Α και στην Επωφελούμενη Εταιρεία Β το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων του Κλάδου Α και του Κλάδου Β, αντίστοιχα, καθώς και κάθε άλλο δικαίωμα, υποχρέωση, άυλο αγαθό, αξίωση, οφειλή ή άλλο περιουσιακό στοιχείο, κινητό και ακίνητο, το οποίο - και εάν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στο παρόν, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή και οποτεδήποτε και αν γεννήθηκε ή ανάγεται - αφορά στον Κλάδο Α και στον Κλάδο Β, αντίστοιχα, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές, εγκρίσεις, παραχωρήσεις και διοικητικές πράξεις, καθώς και τα δικαιώματα, οι υποχρεώσεις και οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και αφορούν στον Κλάδο Α και στον Κλάδο Β, αντίστοιχα, και τα οποία στο σύνολό τους, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Μερικής Διάσπασης, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη Εταιρεία Α και στην Επωφελούμενη Εταιρεία Β, αντίστοιχα.

(β) Δικαιώματα, υποχρεώσεις και γενικά έννομες σχέσεις της Διασπώμενης Εταιρείας κατά το μέρος που αφορούν στον Κλάδο Α και στον Κλάδο Β, τα οποία διέπονται από αλλοδαπό δίκαιο, μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Εταιρεία Α και στην Επωφελούμενη Εταιρεία Β, αντίστοιχα, αυτοδικαίως (ipso jure) σύμφωνα με το άρθρο 70 παρ. 2 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, σύμφωνα με το εφαρμοστέο εν προκειμένω ελληνικό δίκαιο (lex societatis). Εφόσον είτε το αλλοδαπό δίκαιο δεν αναγνωρίζει την καθολική διαδοχή σε περίπτωση μερικής διάσπασης, που προβλέπει το ελληνικό δίκαιο περί μετασχηματισμών και το οποίο εφαρμόζεται ως lex societatis, είτε από τις οικείες διατάξεις αλλοδαπού δικαίου απαιτείται η συντέλεση περαιτέρω ενεργειών ή διατυπώσεων από τη Διασπώμενη Εταιρεία ή τις Επωφελούμενες Εταιρείες, κατά περίπτωση, η Διασπώμενη Εταιρεία και οι Επωφελούμενες Εταιρείες θα προβούν σε κάθε απαραίτητη ενέργεια ή διατύπωση που προβλέπεται ή επιβάλλεται από τις οικείες διατάξεις του αλλοδαπού δικαίου προκειμένου να ολοκληρωθεί η υποκατάσταση κατά τα ανωτέρω και να περιέλθουν - μέχρι την ολοκλήρωση της υποκατάστασης - τα οικονομικά οφέλη και κόστη ή κίνδυνοι στις Επωφελούμενες Εταιρείες.

(γ) Ο μέτοχος της Διασπώμενης Εταιρείας θα αποκτήσει τις νέες μετοχές που θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη Εταιρεία Α και την Επωφελούμενη Εταιρεία Β, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον Όρο 4 κατωτέρω.

(δ) Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας σχετικές με τον Κλάδο Α και τον Κλάδο Β συνεχίζονται αυτοδικαίως, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 56 παρ. 2 σε συνδυασμό με το άρθρο 70 παρ. 3 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύουν, από την Επωφελούμενη Εταιρεία Α ή κατ' αυτής και από την Επωφελούμενη Εταιρεία Β ή κατ' αυτής, αντίστοιχα, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους τους για τη συνέχιση, και χωρίς να επέρχεται, λόγω της Μερικής Διάσπασης, βίαιη διακοπή της δίκης.

3.2. Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν λύεται ως αποτέλεσμα της Μερικής Διάσπασης, αλλά συνεχίζει τη λειτουργία της με τα περιουσιακά στοιχεία και τις δραστηριότητες που θα παραμείνουν στη Διασπώμενη Εταιρεία μετά τη Μερική Διάσπαση.

4. Μετοχικό Κεφάλαιο Εταιρειών - Σχέση Ανταλλαγής

4.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο συνολικό ποσό των

δώδεκα εκατομμυρίων επτακοσίων χιλιάδων Ευρώ (12.700.000 €) και διαιρείται σε ένα εκατομμύριο διακόσιες εβδομήντα χιλιάδες (1.270.000) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα Ευρώ (10,00 €) εκάστη.

4.2. Μοναδικός μέτοχος της Διασπώμενης Εταιρείας σήμερα είναι η ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ, η οποία κατέχει ένα εκατομμύριο διακόσιες εβδομήντα χιλιάδες (1.270.000) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα Ευρώ (10,00 €) εκάστη, ήτοι ποσοστό 100% επί του μετοχικού κεφαλαίου της Διασπώμενης Εταιρείας.

4.3. Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας Α ανέρχεται σήμερα στο συνολικό ποσό των πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων οκτακοσίων Ευρώ (5.475.800 €) και διαιρείται σε πενήντα τέσσερις χιλιάδες επτακόσιες πενήντα οκτώ (54.758) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00 €) εκάστη.

4.4. Μοναδικός μέτοχος της Επωφελούμενης Εταιρείας Α σήμερα είναι η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «CORAL ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΧΗΜΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ», η οποία κατέχει πενήντα τέσσερις χιλιάδες επτακόσιες πενήντα οκτώ (54.758) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00 €) εκάστη, ήτοι ποσοστό 100% επί του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας Α (ο «**Μέτοχος Α**»). Ο Μέτοχος Α είναι 100% θυγατρική εταιρεία της ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ.

4.5. Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας Β ανέρχεται σήμερα στο συνολικό ποσό των τριάντα εκατομμυρίων εννιακοσίων σαράντα τεσσάρων χιλιάδων Ευρώ (30.944.000 €) και διαιρείται σε επτά εκατομμύρια επτακόσιες τριάντα έξι χιλιάδες (7.736.000) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας τεσσάρων Ευρώ (4,00 €) εκάστη.

4.6. Μοναδικός μέτοχος της Επωφελούμενης Εταιρείας Β σήμερα είναι η κυπριακή εταιρεία περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «MANETIAL LIMITED», η οποία κατέχει επτά εκατομμύρια επτακόσιες τριάντα έξι χιλιάδες (7.736.000) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας τεσσάρων Ευρώ (4,00 €) εκάστη, ήτοι ποσοστό 100% επί του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας Β (ο «**Μέτοχος Β**»). Ο Μέτοχος Β είναι 100% θυγατρική εταιρεία της ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ.

4.7. Η αποτιμημένη καθαρή θέση του Κλάδου Α (ήτοι η αξία των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου Α), όπως έχει προσδιοριστεί βάσει της Έκθεσης Αποτίμησης Κλάδου Α, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, ανέρχεται στο ποσό των δεκατριών εκατομμυρίων διακοσίων πενήντα έξι χιλιάδων τετρακοσίων εβδομήντα ενός Ευρώ (13.256.471 €), το οποίο κατανέμεται ως εξής: (α) Μετοχικό Κεφάλαιο: 3.426.550 €, (β) Καταβλημένη Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο: 6.582.771 €, (γ) Διαφορές αποτίμησης Αρ.17 Ν.4548/2018: 3.247.150 €. Στο πλαίσιο αυτό, η Επωφελούμενη Εταιρεία Α θα προβεί σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου συνολικού ποσού ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων είκοσι οκτώ χιλιάδων πεντακοσίων Ευρώ (1.828.500 €), με την έκδοση δεκαοκτώ χιλιάδων διακοσίων ογδόντα πέντε (18.285) κοινών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00 €) εκάστης και τιμής διάθεσής 724,991578 € εκάστης, με πίστωση της διαφοράς μεταξύ της τιμής έκδοσης και της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, συνολικού ύψους έντεκα εκατομμυρίων τετρακοσίων είκοσι επτά χιλιάδων εννιακοσίων εβδομήντα ενός Ευρώ (11.427.971 €), σε ειδικό λογαριασμό αποθεματικού της Επωφελούμενης Εταιρείας Α από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Ειδικότερα, εκ του συνολικού ποσού της αποτιμημένης καθαρής θέσης του Κλάδου Α, μέρος του ποσού που έχει κατανεμηθεί ως μετοχικό κεφάλαιο υπό (α) ανωτέρω, συγκεκριμένα ποσό ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων είκοσι οκτώ χιλιάδων πεντακοσίων Ευρώ (1.828.500 €) εκ συνολικού ποσού τριών εκατομμυρίων τετρακοσίων είκοσι έξι χιλιάδων πεντακοσίων πενήντα Ευρώ (3.426.550 €), θα κεφαλαιοποιηθεί στο επίπεδο της Επωφελούμενης Εταιρείας Α, ενώ το υπόλοιπο ποσό της αποτιμημένης καθαρής θέσης του Κλάδου Α, ήτοι ποσό έντεκα εκατομμυρίων τετρακοσίων είκοσι επτά χιλιάδων εννιακοσίων εβδομήντα ενός Ευρώ (11.427.971 €) (το οποίο

αναλύεται ως το άθροισμα του υπόλοιπου ποσού ενός εκατομμυρίου πεντακοσίων ενενήντα οκτώ χιλιάδων πενήντα Ευρώ (1.598.050 €) εκ του συνολικού ποσού υπό (α) ανωτέρω, καθώς και των ποσών υπό (β) και (γ) ανωτέρω που έχουν κατανεμηθεί, αντιστοίχως, ως καταβλημένη διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο και ως διαφορές αποτίμησης Αρ.17 Ν.4548/2018) θα αχθεί σε ειδικό λογαριασμό αποθεματικού της Επωφελούμενης Εταιρείας Α από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Οι νέες μετοχές έκδοσης της Επωφελούμενης Εταιρείας Α θα αναληφθούν στο σύνολό τους από το μέτοχο της Διασπώμενης Εταιρείας, ήτοι τη ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ, έναντι της εισφοράς του Κλάδου Α. Ως εκ τούτου, κατά την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας Α θα διαμορφωθεί στο συνολικό ποσό των επτά εκατομμυρίων τριακοσίων τεσσάρων χιλιάδων τριακοσίων Ευρώ (7.304.300 €), διαιρούμενο σε εβδομήντα τρεις χιλιάδες σαράντα τρεις (73.043) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00 €) εκάστη.

4.8. Με την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, οι νέες μετοχές που θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη Εταιρεία Α ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση του Κλάδου Α θα αναληφθούν εξ ολοκλήρου από το μέτοχο της Διασπώμενης Εταιρείας. Ειδικότερα, η ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ θα λάβει στο σύνολό τους τις δεκαοκτώ χιλιάδες διακόσιες ογδόντα πέντε (18.285) νέες μετοχές της Επωφελούμενης Εταιρείας Α. Συνεπώς, με την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, η μετοχική σύνθεση της Επωφελούμενης Εταιρείας Α θα διαμορφωθεί ως ακολούθως:

(α) ο Μέτοχος Α θα κατέχει πενήντα τέσσερις χιλιάδες επτακόσιες πενήντα οκτώ (54.758) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00 €) εκάστη, ήτοι ποσοστό 74,9668% επί του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας Α, και

(β) η ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ θα κατέχει δεκαοκτώ χιλιάδες διακόσιες ογδόντα πέντε (18.285) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00 €) εκάστη, ήτοι ποσοστό 25,0332% επί του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας Α.

4.9. Η ως άνω σχέση ανταλλαγής, όπως περιγράφεται στους Όρους 4.7 και 4.8, κρίνεται δίκαιη και λογική.

4.10. Η αποτιμημένη καθαρή θέση του Κλάδου Β (ήτοι η αξία των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου Β), όπως έχει προσδιοριστεί βάσει της Έκθεσης Αποτίμησης Κλάδου Β, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, ανέρχεται στο ποσό των δύο εκατομμυρίων εξακοσίων πενήντα επτά χιλιάδων οκτακοσίων τριάντα ενός Ευρώ (2.657.831 €), το οποίο κατανέμεται ως εξής: (α) Μετοχικό Κεφάλαιο: 909.870 €, (β) Καταβλημένη Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο: 1.747.961 €. Στο πλαίσιο αυτό, η Επωφελούμενη Εταιρεία Β θα προβεί σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου συνολικού ποσού δύο εκατομμυρίων εξακοσίων πενήντα χιλιάδων Ευρώ (2.650.000 €), με την έκδοση εξακοσίων εξήντα δύο χιλιάδων πεντακοσίων (662.500) κοινών μετοχών, ονομαστικής αξίας τεσσάρων Ευρώ (4,00 €) εκάστης και τιμής διάθεσής 4,01182038 € εκάστης, με πίστωση της διαφοράς μεταξύ της τιμής έκδοσης και της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, συνολικού ύψους επτά χιλιάδων οκτακοσίων τριάντα ενός Ευρώ (7.831 €), σε ειδικό λογαριασμό αποθεματικού της Επωφελούμενης Εταιρείας Β από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Ειδικότερα, εκ του συνολικού ποσού της αποτιμημένης καθαρής θέσης του Κλάδου Β, ποσό δύο εκατομμυρίων εξακοσίων πενήντα χιλιάδων Ευρώ (2.650.000 €) (το οποίο αναλύεται ως το άθροισμα του ποσού που έχει κατανεμηθεί ως μετοχικό κεφάλαιο υπό (α) ανωτέρω και μέρους του ποσού που έχει κατανεμηθεί ως καταβλημένη διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο υπό (β) ανωτέρω, συγκεκριμένα ποσό ενός εκατομμυρίου επτακοσίων σαράντα χιλιάδων εκατόν τριάντα Ευρώ (1.740.130 €) εκ συνολικού ποσού ενός εκατομμυρίου επτακοσίων σαράντα επτά χιλιάδων εννιακοσίων εξήντα ενός Ευρώ (1.747.961 €)), θα κεφαλαιοποιηθεί στο επίπεδο της Επωφελούμενης Εταιρείας Β, ενώ το υπόλοιπο ποσό της αποτιμημένης καθαρής θέσης του Κλάδου Β, ήτοι ποσό επτά

χιλιάδων οκτακοσίων τριάντα ενός Ευρώ (7.831 €) θα αχθεί σε ειδικό λογαριασμό αποθεματικού της Επωφελούμενης Εταιρείας Β από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Οι νέες μετοχές έκδοσης της Επωφελούμενης Εταιρείας Β θα αναληφθούν στο σύνολό τους από το μέτοχο της Διασπώμενης Εταιρείας, ήτοι τη ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ, έναντι της εισφοράς του Κλάδου Β. Ως εκ τούτου, κατά την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας Β θα διαμορφωθεί στο συνολικό ποσό των τριάντα τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων ενενήντα τεσσάρων χιλιάδων Ευρώ (33.594.000 €), διαιρούμενο σε οκτώ εκατομμύρια τριακόσιες ενενήντα οκτώ χιλιάδες πεντακόσιες (8.398.500) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας τεσσάρων Ευρώ (4,00 €) εκάστη.

4.11. Με την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, οι νέες μετοχές που θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη Εταιρεία Β ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση του Κλάδου Β θα αναληφθούν εξ ολοκλήρου από το μέτοχο της Διασπώμενης Εταιρείας. Ειδικότερα, η ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ θα λάβει στο σύνολό τους τις εξακόσιες εξήντα δύο χιλιάδες πεντακόσιες (662.500) νέες μετοχές της Επωφελούμενης Εταιρείας Β. Συνεπώς, με την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, η μετοχική σύνθεση της Επωφελούμενης Εταιρείας Β θα διαμορφωθεί ως ακολούθως:

(α) ο Μέτοχος Β θα κατέχει επτά εκατομμύρια επτακόσιες τριάντα έξι χιλιάδες (7.736.000) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας τεσσάρων Ευρώ (4,00 €) εκάστη, ήτοι ποσοστό 92,1117% επί του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας Β, και

(β) η ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ θα κατέχει εξακόσιες εξήντα δύο χιλιάδες πεντακόσιες (662.500) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας τεσσάρων Ευρώ (4,00 €) εκάστη, ήτοι ποσοστό 7,8883% επί του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας Β.

4.12. Η ως άνω σχέση ανταλλαγής, όπως περιγράφεται στους Όρους 4.10 και 4.11, κρίνεται δίκαιη και λογική.

4.13. Η προ αποτίμησης καθαρή θέση του Κλάδου Α (όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού Κλάδων) ανέρχεται σε δέκα εκατομμύρια εννέα χιλιάδες τριακόσια είκοσι ένα Ευρώ (10.009.321 €) και κατανέμεται ως εξής: (α) Μετοχικό Κεφάλαιο: 3.426.550 €, (β) Καταβλημένη Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο: 6.582.771 €. Η προ αποτίμησης καθαρή θέση του Κλάδου Β (όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού Κλάδων) ανέρχεται σε δύο εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα επτά χιλιάδες οκτακόσια τριάντα ένα Ευρώ (2.657.831 €) και κατανέμεται ως εξής: (α) Μετοχικό Κεφάλαιο: 909.870 €, (β) Καταβλημένη Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο: 1.747.961 €. Στο πλαίσιο αυτό, με την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης και σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 56 παρ. 5 του Ν. 4601/2019, το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας θα μειωθεί κατά το ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριακοσίων τριάντα έξι χιλιάδων τετρακοσίων είκοσι Ευρώ (4.336.420 €), το οποίο ισούται με το άθροισμα (α) ποσού μετοχικού κεφαλαίου ύψους τριών εκατομμυρίων τετρακοσίων είκοσι έξι χιλιάδων πεντακοσίων πενήντα Ευρώ (3.426.550 €), που αντιστοιχεί στον Κλάδο Α σύμφωνα με την προ αποτίμησης καθαρή θέση αυτού (όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού Κλάδων), και (β) ποσού μετοχικού κεφαλαίου ύψους εννιακοσίων εννέα χιλιάδων οκτακοσίων εβδομήντα Ευρώ (909.870 €), που αντιστοιχεί στον Κλάδο Β σύμφωνα με την προ αποτίμησης καθαρή θέση αυτού (όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού Κλάδων). Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Διασπώμενης Εταιρείας θα πραγματοποιηθεί μέσω της ακύρωσης τετρακοσίων τριάντα τριών χιλιάδων εξακοσίων σαράντα δύο (433.642) κοινών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα Ευρώ (10,00 €) εκάστη. Συνεπεία των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας θα ανέλθει σε οκτώ εκατομμύρια τριακόσιες εξήντα τρείς χιλιάδες πεντακόσια ογδόντα Ευρώ (8.363.580 €) διαιρούμενο σε οκτακόσιες τριάντα έξι χιλιάδες τριακόσιες πενήντα οκτώ (836.358) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα Ευρώ (10,00 €) εκάστη.

5. Πράξεις της Διασπώμενης Εταιρείας από την 01.01.2025 έως και την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Μερικής Διάσπασης

5.1. Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης Εταιρείας που διενεργούνται από την επομένη της ημερομηνίας του Ισολογισμού Μετασχηματισμού Κλάδων (ήτοι από την 01.01.2025) μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Μερικής Διάσπασης και αφορούν τον Κλάδο Α και τον Κλάδο Β, θα θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της Διασπώμενης Εταιρείας κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 59 παρ. 2(ε) και 70 του Ν. 4601/2019, ενώ φορολογούνται στο όνομα της Διασπώμενης Εταιρείας με βάση τις οικείες φορολογικές διατάξεις. Τα δε οικονομικά αποτελέσματα των Κλάδων Α και Β που θα προκύψουν κατά το μεσοδιάστημα αυτό, θεωρούνται ότι συντελούνται για λογαριασμό των Επωφελούμενων Εταιρειών Α και Β αντίστοιχα, οπότε και ωφελούν ή βαρύνουν αποκλειστικά αυτές. Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Μερικής Διάσπασης οι πράξεις που αφορούν τον Κλάδο Α και τον Κλάδο Β διενεργούνται, από λογιστική και φορολογική άποψη, απευθείας και για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας Α και της Επωφελούμενης Εταιρείας Β, αντίστοιχα.

6. Διατυπώσεις Παράδοσης των Μετοχών που θα εκδοθούν λόγω της Μερικής Διάσπασης

6.1. Με την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, οι Επωφελούμενες Εταιρείες θα προβούν στις απαραίτητες ενέργειες, προκειμένου η απόκτηση των μετοχών εκδόσεως των Επωφελούμενων Εταιρειών από το μέτοχο της Διασπώμενης Εταιρείας, συνεπεία της Μερικής Διάσπασης, να καταχωρηθεί στα βιβλία μετόχων των Επωφελούμενων Εταιρειών, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και τα οριζόμενα στα καταστατικά των Επωφελούμενων Εταιρειών. Εφόσον έχει αποφασισθεί η έκδοση μετοχικών τίτλων, οι Επωφελούμενες Εταιρείες θα μεριμνήσουν επίσης για την έκδοση μετοχικών τίτλων κυριότητας του μετόχου της Διασπώμενης Εταιρείας, οι οποίοι θα παραδοθούν από το νόμιμο εκπρόσωπο των Επωφελούμενων Εταιρειών προς το νόμιμο εκπρόσωπο της Διασπώμενης Εταιρείας, προκειμένου ο τελευταίος να τους παραδώσει στο μέτοχο της τελευταίας.

7. Ημερομηνία Δικαιώματος Συμμετοχής στα Κέρδη

7.1. Οι μετοχές στις Επωφελούμενες Εταιρείες που θα αποκτήσει ο μέτοχος της Διασπώμενης Εταιρείας συνεπεία της Μερικής Διάσπασης θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη και σε κάθε εν γένει διανομή των Επωφελούμενων Εταιρειών προς τους μετόχους τους, που θα λάβει χώρα από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Μερικής Διάσπασης και εφεξής, σύμφωνα με τους όρους και προϋποθέσεις του εκάστοτε ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

8. Ειδικά Δικαιώματα

8.1. Δεν υπάρχουν μέτοχοι στις Εταιρείες με ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, και δεν παρέχονται ειδικά δικαιώματα ή προνόμια στους μετόχους των Εταιρειών, και δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων των Εταιρειών των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης.

8.2. Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων ή στους εσωτερικούς ελεγκτές των Εταιρειών, ούτε προβλέπονται τέτοια πλεονεκτήματα από το καταστατικό των Εταιρειών, ούτε από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων αυτών ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα στα προαναφερθέντα πρόσωπα από το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης.

9. Μεταφορά εργαζομένων

9.1. Με την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, οι εργαζόμενοι που ανήκουν στον Κλάδο Α μεταφέρονται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη Εταιρεία Α και οι εργαζόμενοι που ανήκουν στον Κλάδο Β μεταφέρονται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη Εταιρεία Β, οι οποίες υπεισέρχονται ως εργοδότης στη θέση της Διασπώμενης Εταιρείας. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα ενημερωθούν εγκαίρως και προσηκόντως, σύμφωνα με την οικεία νομοθεσία (Π.Δ. 178/2002).

10. Τελικές Διατάξεις

10.1. Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης θα δημοσιευθεί και θα υποβληθεί προς έγκριση στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Εταιρειών, σύμφωνα με τα άρθρα 60, 66 και 68 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύουν.

10.2. Οι μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας και των Επωφελούμενων Εταιρειών θα έχουν το δικαίωμα να λάβουν γνώση στην έδρα της αντίστοιχης Εταιρείας για χρονικό διάστημα ενός (1) μήνα τουλάχιστον πριν από τη συνεδρίαση της αντίστοιχης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που θα κληθεί να αποφασίσει για τη Μερική Διάσπαση και μέχρι τη λήξη της συνέλευσης, των απαιτούμενων, κατά περίπτωση, εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 63 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει.

10.3. Η Διασπώμενη Εταιρεία και οι Επωφελούμενες Εταιρείες, μετά την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, αναλαμβάνουν την υποχρέωση όπως προβούν σε κάθε απαραίτητη ενέργεια για την ολοκλήρωση των διατυπώσεων μεταβίβασης, κατά τις κείμενες διατάξεις, των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και, γενικά, έννομων σχέσεων της Διασπώμενης Εταιρείας κατά το μέρος που αφορούν τους Κλάδους, να συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων και να τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία.

10.4. Σε πιστοποίηση των ανωτέρω, συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και υπογράφεται νομίμως από τους ως άνω εκπροσώπους των Εταιρειών.

Για τη Διασπώμενη Εταιρεία

Αναστάσιος Λωσταράκος

Για την Επωφελούμενη Εταιρεία Α

Σπυρίδων Αλιβιζάτος

Για την Επωφελούμενη Εταιρεία Β

Δημήτριος Κονταξής

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

Ισολογισμός Μετασχηματισμού Κλάδων

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ Α ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2024 ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΑ ΔΠΧΑ

	31/12/2024
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	2.831.923
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	249.705
Λοιπά περιουσιακά Στοιχεία	-
Δικαιώματα χρήσης επί χρηματοδοτικών μισθώσεων	-
Συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρείες	4.367.851
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	-
Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	-
Σύνολο	**7.449.479**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	1.629.167
Εμπορικές & λοιπές απαιτήσεις	636.891
Δεδουλευμένα έσοδα εισπρακτέα	536.085
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	-
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	-
Σύνολο	**2.802.143**
Σύνολο ενεργητικού	**10.251.621**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Ίδια κεφάλαια	
Κεφάλαιο	3.426.550
Καταβλημένη διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	6.582.771
Αποτελέσματα εις νέο	-
Λοιπά αποθεματικά	-
Σύνολο	**10.009.321**
Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	-
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-
Σύνολο	-
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Εμπορικές υποχρεώσεις	138.220
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-
Βραχ. υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-
Λοιπές υποχρεώσεις	104.080
Σύνολο	**242.300**
Σύνολο υποχρεώσεων	**242.300**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	**10.251.621**

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ Β ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2024 ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΑ ΔΠΧΑ

		31/12/2024
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία		929.230
Άυλα περιουσιακά στοιχεία		-
Λοιπά περιουσιακά Στοιχεία		-
Δικαιώματα χρήσης επί χρηματοδοτικών μισθώσεων		-
Συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρείες		-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		1.546.357
Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις		-
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		-
Σύνολο		**2.475.587**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορικές & λοιπές απαιτήσεις		62.854
Δεδουλευμένα έσοδα εισπρακτέα		119.390
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		-
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία		-
Σύνολο		**182.244**
Σύνολο ενεργητικού		**2.657.832**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια κεφάλαια		
Κεφάλαιο		909.870
Καταβλημένη διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		1.747.961
Αποτελέσματα εις νέο		
Λοιπά αποθεματικά		
Σύνολο		**2.657.831**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		-
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις		-
Μακροπρόθεσμα δάνεια		-
Σύνολο		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις		-
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία		-
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		-
Βραχ. υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις		-
Λοιπές υποχρεώσεις		-
Σύνολο		
Σύνολο υποχρεώσεων		-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		**2.657.831**