

ΚΟΙΝΟ ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΚΥΜΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΩΝ-
ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ
ΕΠΙΣΚΕΥΩΝ ΠΛΟΙΩΝ» αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 44461707000 και ΑΦΜ 095222116

A. Στοιχεία συμμετεχουσών στο μετασχηματισμό εταιρειών:

i. Ο μετασχηματισμός της εταιρείας με την επωνυμία «ΚΥΜΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΩΝ - ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΩΝ ΠΛΟΙΩΝ», η οποία εδρεύει στο Σχιστό Αττικής και φέρει αριθμό ΓΕΜΗ 44461707000, θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις της κοινής διάσπασης των άρθρων 55 παρ. 2, 59 και 74 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 3299/2004 δια της απορρόφησης του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της από δύο άλλες επωφελούμενες ανώνυμες εταιρείες.

ii. Οι επωφελούμενες εταιρείες είναι μονομετοχικές και ιδρύθηκαν το Δεκέμβριο 2020 ώστε να εξυπηρετηθεί η αδιάκοπη λειτουργία της επιχειρηματικής δραστηριότητας των δύο εργοστασίων. Η καθεμία επωφελούμενη εταιρεία θα αναλάβει από έναν λειτουργικώς ισοδύναμο και οργανωτικώς αυτόνομο κλάδο δραστηριότητας, ήτοι το σύνολο των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού καθενός εργοστασίου της εταιρείας, στο Πέραμα και στην Κερατέα.

iii. Στην πρώτη επωφελούμενη ανώνυμη εταιρεία, η οποία θα διατηρήσει την επωνυμία της διασπώμενης, με την προσθήκη της φράσεως «μονοπρόσωπη εταιρεία» και φέρει την επωνυμία «ΚΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΩΝ - ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΩΝ ΠΛΟΙΩΝ», εδρεύει στη ΒΙΠΕ Περάματος Αττικής, φέρει ΑΦΜ 801477951, και έχει μετοχικό κεφάλαιο 25.000,00 ευρώ διαιρούμενο σε 1.000 μετοχές, θα μεταβιβαστεί η παραγωγική μονάδα του Σχιστού, έναντι εταιρικών συμμετοχών, που θα διατεθούν στο σύνολό τους στο Μέτοχο Ιωάννη Πιτσιρίκο του Κυριάκου, χωρίς καταβολή μετρητών.

iv. Στη δεύτερη επωφελούμενη ανώνυμη εταιρεία, η οποία φέρει την επωνυμία «ΤΚ ΡΙΤΣΙΡΙΚΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΝΑΥΠΗΓΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ / ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ», εδρεύει στη ΒΙΠΕ Κερατέας Αττικής, φέρει ΑΦΜ 801476131 και έχει μετοχικό κεφάλαιο 25.000,00 ευρώ διαιρούμενο σε 1.000 μετοχές, θα μεταβιβαστεί η παραγωγική μονάδα της Κερατέας, έναντι εταιρικών συμμετοχών, που θα διατεθούν στο σύνολό τους στο Μέτοχο Θεόδωρο Πιτσιρίκο του Κυριάκου, χωρίς καταβολή μετρητών.

B. Είδος διάσπασης και μεταβίβαση ενεργητικού και παθητικού

B.1.i. Η κοινή διάσπαση θα πραγματοποιηθεί, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 55 παρ. 2 του ν. 4601/2019: «Κοινή διάσπαση με απορρόφηση είναι η

πράξη με την οποία μία εταιρεία (διασπώμενη), ύστερα από λύση της, χωρίς να τεθεί σε εκκαθάριση, μεταβιβάζει σε άλλες υφιστάμενες εταιρείες (επωφελούμενες) το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεών της έναντι απόδοσης στους μετόχους ή στους εταίρους της, εταιρικών συμμετοχών των επωφελούμενων εταιρειών και ενδεχομένως χρηματικού ποσού, το οποίο δεν υπερβαίνει το δέκα τοις εκατό (10 %) της ονομαστικής αξίας των εταιρικών συμμετοχών που αποδίδονται στους μετόχους ή στους εταίρους της διασπώμενης εταιρείας ή, σε περίπτωση έλλειψης ονομαστικής αξίας, της λογιστικής τους αξίας».

ii. Για την επίτευξη του σκοπού της μεταβίβασης στις δυο επωφελούμενες εταιρείες του συνόλου της περιουσίας της διασπώμενης εταιρείας, τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις της διασπώνται σε δυο μέρη (τμήματα), κατά τη συμφωνία των Μετόχων και σύμφωνα με την κατανομή της έκθεσης εκτίμησης της 15.02.2021, όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι τη νόμιμη τελείωση της παρούσας κοινής διάσπασης.

Τα στοιχεία του ισολογισμού της διασπώμενης θα κατανεμηθούν στις επωφελούμενες με τα εξής κριτήρια: α) ισομερώς τα αποθέματα, οι εμπορικές απαιτήσεις, οι εμπορικές υποχρεώσεις, οι φόροι εισοδήματος και άλλοι, το ταμείο, οι τραπεζικές καταθέσεις, τα κέρδη και οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις, β) ανισομερώς τα στοιχεία που συνέχονται σε λειτουργική, χωρική, οικονομική και νομική ενότητα, ήτοι τα οικόπεδα και ο αντίστοιχος μηχανολογικός εξοπλισμός των εργοστασιακών μονάδων Σχιστού και Κερατέας, οι συμμετοχές σε ΒΙΠΕ Σχιστού και Κερατέας, οι αναπτυξιακές ενισχύσεις αναλόγως της μονάδας που ενισχύεται, οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις και προβλέψεις αποχώρησης του προσωπικού αναλόγως του αριθμού των εργαζομένων σε κάθε εταιρεία, ο τραπεζικός δανεισμός ως επενδυτικό εργαλείο για την κατασκευή της μονάδας της Κερατέας ή υπόκεινται σε ειδικό καθεστώς αναπτυξιακού ή φορολογικού νόμου, όπως τα ειδικά αφορολόγητα αποθεματικά επενδύσεων, τα οποία θα κατανεμηθούν αναλόγως της επένδυσης που αφορούν.

iii. Ο ισολογισμός μετασχηματισμού προσαρτάται στο παρόν ως ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι, ενώ η έκθεση εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών προσαρτάται στο παρόν ως ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ, αποτελούν δε ενιαίο κείμενο με το κοινό σχέδιο.

iv. Κατόπιν τούτων, η διασπώμενη εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) κατά την μερικότερη κατανομή και αξία στις επωφελούμενες εταιρείες ΚΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ και ΤΚ ΡΙΤΣΙΡΙΚΟΣ ΑΕ, όπως τα στοιχεία λεπτομερώς απεικονίζονται στα παραρτήματα Ι και ΙΙ και προκύπτουν από τα τηρούμενα λογιστικά αρχεία της διασπώμενης εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 3 και 4 του Ν. 4308/2014.

B.2.i. Με την ολοκλήρωση της διασπάσεως, η διασπώμενη εταιρεία θα λυθεί, δίχως να ακολουθήσει εκκαθάριση και οι μετοχές της θα ακυρωθούν. Η διάσπαση θα ολοκληρωθεί με την καταχώρηση του συμβολαιογραφικού εγγράφου της Συμβάσεως Διασπάσεως στο μητρώο των ανωνύμων εταιρειών και στο Γ.Ε.ΜΗ και τη δημοσίευσή του κατ' άρθρο 68 του ν. 4601/2019.

ii. Με τον τρόπο αυτό οι επωφελούμενες εταιρείες υποκαθίστανται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση, σύμφωνα με το άρθρο 70 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με το άρθρο 479 ΑΚ, σε όλα τα δικαιώματα, τις υποχρεώσεις και τις έννομες σχέσεις της διασπώμενης εταιρείας, κατά το μέρος που αφορούν στα ειδικώς μεταβιβαζόμενα σε καθεμιά από αυτές περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, καθιστάμενης καθεμιάς αποκλειστικής κυρίας, νομέως, κατόχου, δικαιούχου όλων των περιουσιακών στοιχείων της διασπώμενης εταιρείας, που αφορούν το μεταβιβαζόμενο σε αυτήν τμήμα, όπως αναλυτικά εκτίθεται και κατωτέρω στο κεφάλαιο Αποτελέσματα Διάσπασης.

Γ. Μετοχικό κεφάλαιο των επωφελούμενων εταιρειών - Αξία μεταβιβαζόμενων τμημάτων διασπώμενης εταιρείας

Γi. Το μετοχικό κεφάλαιο της διασπώμενης εταιρείας ανέρχεται σήμερα σε δύο εκατομμύρια πεντακόσιες εβδομήντα δύο χιλιάδες εννιακόσια ογδόντα ευρώ (2.572.980,00) διαιρούμενο σε ογδόντα πέντε χιλιάδες επτακόσιες εξήντα έξι μετοχές (85.766), ονομαστικής αξίας εκάστης τριάντα ευρώ (30,00).

Γii. Το μετοχικό κεφάλαιο των επωφελούμενων εταιρειών θα σχηματισθεί από τμήμα της καθαρής θέσης της εισφερόμενης σε εκάστη εξ αυτών περιουσίας της διασπώμενης εταιρείας, με την επιφύλαξη των διατάξεων του Ν. 3299/2004 για την φορολογική και λογιστική αντιμετώπιση των ενισχύσεων και του Ν. 4548/2018 για τα τακτικά αποθεματικά.

Μετά την απορρόφηση των αντιστοίχων τμημάτων της διασπώμενης από τις επωφελούμενες εταιρείες, το μετοχικό κεφάλαιο της επωφελούμενης «ΚΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ» θα ανέλθει συνολικά σε ένα εκατομμύριο οκτακόσιες είκοσι πέντε χιλιάδες (1.825.000,00) ευρώ, διαιρούμενο σε εβδομήντα τρεις χιλιάδες διακόσιες (73.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης είκοσι πέντε ευρώ (25,00) και το μετοχικό κεφάλαιο της δεύτερης επωφελούμενης «TK PITSIRIKOS ΑΕ» θα ανέλθει συνολικά ομοίως σε ένα εκατομμύριο οκτακόσιες είκοσι πέντε χιλιάδες (1.825.000,00) ευρώ, διαιρούμενο σε εβδομήντα τρεις χιλιάδες διακόσιες (73.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης είκοσι πέντε ευρώ (25,00).

Γiii.(1) Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, με ημερομηνία 30.11.2020 και την από 15.02.2021 έκθεση εκτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της διασπώμενης εταιρείας των Ορκωτών Ελεγκτών Κωνσταντίνου Κουτρούλου και Δημητρίου Δημητρίου, η καθαρή θέση της περιουσίας της διασπώμενης εταιρείας, κατ' εκτίμηση της αξίας της, ανέρχεται συνολικά σε ποσό εννέα εκατομμύρια πεντακόσια σαράντα μία χιλιάδες εννιακόσια ογδόντα δύο ευρώ και σαράντα επτά λεπτά (9.541.982,47), εκ της οποίας θα μεταβιβαστούν σε καθεμιά επωφελούμενη εταιρεία επιμέρους περιουσιακά στοιχεία αξίας 4.770.980,09 ευρώ στην ΚΥΜΗ ΜΑΕ και 4.771.002,39 στην TK PITSIRIKOS ΑΕ .

(2) Ειδικότερα, στην πρώτη επωφελούμενη εταιρεία **ΚΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ** θα μεταβιβαστούν περιουσιακά στοιχεία, που αφορούν στον εργοστασιακό κλάδο του Σχιστού με όλα τα συστατικά, παραρτήματα,

υποχρεώσεις και απαιτήσεις του, συνολικής αξίας τεσσάρων εκατομμυρίων επτακοσίων εβδομήντα χιλιάδων εννιακοσίων ογδόντα ευρώ και εννέα λεπτών (4.770.980,09), επιμεριζόμενων των ιδίων κεφαλαίων ειδικότερα σε: (α) Μετοχικό Κεφάλαιο 1.286.490,00 ευρώ, (β) Τακτικό αποθεματικό 167.355,24 ευρώ, (γ) Ποσό από διαφορά αναπροσαρμογής 32,84 ευρώ, (δ) Αποθεματικά επενδυτικού Ν. 3220/2004 392.183,04 ευρώ, (ε) Αποθεματικό από την αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων (οικόπεδα και εξοπλισμός) της εταιρείας στη ΒΙΠΕ Σχιστού λόγω της διάσπασης 1.558.748,95 ευρώ, (στ) Υπόλοιπο κερδών εις νέο 1.366.170,02 ευρώ.

Εκ των ανωτέρω θα κεφαλαιοποιηθούν τα εξής ποσά: (α) μετοχικό κεφάλαιο 1.286.490,00 ευρώ, (β) ποσό από διαφορά αναπροσαρμογής 32,84 ευρώ, (γ) μέρος από το αποθεματικό της αποτίμησης της περιουσίας του εργοστασίου Σχιστού λόγω της διάσπασης 295.489,78 ευρώ, (ε) μέρος από το υπόλοιπο κερδών εις νέον 217.987,38 ευρώ και συνολικά ποσό 1.800.000,00 ευρώ, για το οποίο θα εκδοθούν εβδομήντα δύο χιλιάδες (72.000) νέες κοινές ονομαστικές μετοχές.

Το κεφάλαιο αυτό θα προστεθεί στο κεφάλαιο ίδρυσης της ΚΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ και θα δημιουργήσει τελικό μετοχικό κεφάλαιο 1.825.000,00 ευρώ διαιρούμενο σε εβδομήντα τρεις χιλιάδες διακόσιες (73.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης 25,00 ευρώ.

(3) Στη δεύτερη επωφελούμενη εταιρεία **ΤΚ ΠΙΤΣΙΡΙΚΟΣ ΑΕ** θα μεταβιβαστούν περιουσιακά στοιχεία, που αφορούν στον εργοστασιακό κλάδο της Κερατέας με όλα τα συστατικά, παραρτήματα, υποχρεώσεις και απαιτήσεις του, συνολικής αξίας τεσσάρων εκατομμυρίων επτακοσίων εβδομήντα μίας χιλιάδων δύο ευρώ και τριάντα εννέα λεπτών (4.771.002,39), επιμεριζόμενων των ιδίων κεφαλαίων ειδικότερα σε: (α) Μετοχικό Κεφάλαιο 1.286.490,00 ευρώ, (β) Τακτικό αποθεματικό 167.355,24 ευρώ, (γ) Ειδικό φορολογημένο αποθεματικό Ν. 3299/2004 1.655.497,35 ευρώ, (ε) Αποθεματικό από την αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας (οικόπεδα και εξοπλισμός) λόγω της διάσπασης στη ΒΙΠΕ Κερατέας 295.489,78 ευρώ, (στ) Υπόλοιπο κερδών εις νέο 1.366.170,02 ευρώ.

Εκ των ανωτέρω θα κεφαλαιοποιηθούν τα εξής ποσά: (α) μετοχικό κεφάλαιο 1.286.490,00 ευρώ, (β) ολόκληρο το αποθεματικό της αποτίμησης της περιουσίας του εργοστασίου Κερατέας λόγω της διάσπασης 295.489,78 ευρώ, (γ) (δ) μέρος από το υπόλοιπο κερδών εις νέον 218.020,22 ευρώ και συνολικά ποσό 1.800.000,00 ευρώ, για το οποίο θα εκδοθούν εβδομήντα δύο χιλιάδες (72.000).

Το κεφάλαιο αυτό θα προστεθεί στο κεφάλαιο ίδρυσης της ΤΚ ΠΙΤΣΙΡΙΚΟΣ ΑΕ και θα δημιουργήσει τελικό μετοχικό κεφάλαιο 1.825.000,00 ευρώ διαιρούμενο σε εβδομήντα τρεις χιλιάδες διακόσιες (73.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης 25,00 ευρώ.

Γίν. Πέραν των στοιχείων που περιγράφονται λεπτομερώς στον ισολογισμό μετασηματισμού, συμμεταβιβάζεται επιπροσθέτως στην κάθε επωφελούμενη εταιρεία κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο σχετιζόμενο, συνεχόμενο ή οικονομικώς, νομικώς και λειτουργικώς συνδεδεμένο

με εκείνα από τα περιουσιακά στοιχεία της διασπώμενης προς τα οποία εγγύτερον προσομοιάζουν, συνδέονται ή άλλως προέρχονται, ακόμη κι αν δεν κατονομάζονται ειδικά ούτε περιγράφονται με ακρίβεια στην παρούσα 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 και τα οποία όλα από τη νόμιμη τελείωση της μερικής διάσπασης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην κάθε επωφελούμενη εταιρεία.

Δ. Επιχορήγηση αναπτυξιακού νόμου Ν. 3299/2004

i. Η διασπώμενη εταιρεία υπήχθη στις διατάξεις του Ν. 3299/2004, άρθρο 3, παράγραφος 1, περίπτωση ε, υποπερίπτωση χι, δυνάμει της υπ' αριθμ. 14489 /ΔΒΕ2040/17-12-2010 (ΑΔΑ: 4Α92Φ-ΖΤ) αποφάσεως του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας για την επιχορήγηση της ολοκλήρωσης πολυετούς επιχειρηματικού σχεδίου δημιουργίας μονάδας εκτέλεσης μηχανουργικών εργασιών και επισκευών πλοίων και κατασκευής μηχανημάτων, ανταλλακτικών και εξαρτημάτων στο ΒΙΟ.ΠΑ. Κερατέας.

ii. Η επωφελούμενη εταιρεία TK PITSIRIKOS ΑΕ θα αναλάβει να εκπληρώσει εξ ολοκλήρου τους όρους και να συμμορφώνεται στις υποχρεώσεις και δεσμεύσεις, που προβλέπονται στο Ν. 3299/2004 για τις επιδοτούμενες επιχειρήσεις, καθώς και στις αποφάσεις υπαγωγής και ολοκλήρωσης του συγκεκριμένου επενδυτικού σχεδίου μέχρι την παρέλευση πενταετίας από τη δημοσίευση της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης της παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης.

Ειδικότερα δεσμεύεται για τα ακόλουθα: α) να μη διακόψει την παραγωγική δραστηριότητα της επένδυσης, εκτός αν συντρέχουν λόγοι ανωτέρας βίας που προκαλούνται από φυσικά φαινόμενα, β) να μην παύσει τη λειτουργία της επιχείρησης, εκτός αν συντρέχουν λόγοι ανωτέρας βίας που προκαλούνται από φυσικά φαινόμενα, γ) να μην μεταβάλει τον τόπο εγκατάστασης, το είδος και το ποσοστό της επένδυσης, χωρίς προηγούμενη έγκριση του αρμοδίου οργάνου, και υπό τους όρους της διατήρησης της επένδυσης στην ίδια Περιφέρεια, εντός της οποίας χορηγήθηκε η ενίσχυση, δ) να μη μεταβιβάσει για οποιονδήποτε λόγο πάγια περιουσιακά στοιχεία που έχουν ενισχυθεί, εκτός εάν αυτά αντικατασταθούν εντός εξαμήνου από άλλα κυριότητάς της και ανάλογης αξίας, που ανταποκρίνονται στην εξυπηρέτηση της παραγωγικής λειτουργίας της επιχείρησης, με υποχρέωση γνωστοποίησης της αντικατάστασης εντός τριών (3) μηνών στην αρμόδια υπηρεσία, ε) να εκμισθώσει μέρος ή το σύνολο της ενισχυθείσας επένδυσης, χωρίς την έγκριση του αρμοδίου για την έκδοση της απόφασης υπαγωγής οργάνου, η οποία δίδεται με τους όρους της συνέχισης της λειτουργίας της επιχείρησης στο ίδιο παραγωγικό αντικείμενο και της εξακολούθησης της ευθύνης της εκμισθώτριας εταιρείας για την τήρηση των όρων υπαγωγής, στ) να γνωστοποιεί στην αρμόδια υπηρεσία κάθε αλλαγή της εταιρικής σύνθεσης και μεταβολή των στοιχείων του φορέα της επένδυσης, ζ) να εμφανίζει αμετάβλητο σε λογαριασμό απορολογήτου αποθεματικού το ποσό της

επιχορήγησης, το οποίο δεν θα διανεμηθεί ή κεφαλαιοποιηθεί πριν περάσουν δέκα χρόνια από το χρόνο του σχηματισμού του, η) να διατηρεί εγγεγραμμένη σε ξεχωριστό λογαριασμό των βιβλίων της το σύνολο της ίδιας συμμετοχής στο κόστος του επενδυτικού σχεδίου για το χρονικό διάστημα που τίθενται οι δεσμεύσεις του Νόμου, θ) να μην συγχωνευθεί, απορροφήσει ή απορροφηθεί από άλλη εταιρεία ή αποσχίσει κλάδο, στον οποίο εντάσσεται η ενισχυθείσα επένδυση, χωρίς προηγούμενη έγκριση της αρμόδιας Υπηρεσίας, ι) να διατηρεί τις προβλεπόμενες στην απόφαση υπαγωγής (Αρ. Πρωτ.14489 /ΔΒΕ 2040) Ετήσιες Μονάδες Εργασίας (Ε.Μ.Ε.) μέχρι τη λήξη του διαστήματος τήρησης των μακροχρόνιων υποχρεώσεων. Ειδικότερα, οι ΕΜΕ της διασπώμενης κατά την υπαγωγή ήταν 49,09 (Ε.Μ.Ε. 2008) και οι πρόσθετες θέσεις εργασίας 9, κατά το 12μηνο πριν την ολοκλήρωση (01.02.2019 έως 31.01.2020) ανήλθαν σε 66,32, ενώ οι ΕΜΕ έως τις 31.12.2020 ανήλθαν σε 73,92 με τον εξής επιμερισμό: στην εγκατάσταση της Κερατέας αντιστοιχούν 21,78 θέσεις ενώ στην εγκατάσταση του Περάματος αντιστοιχούν 52,14, ια) να αναρτά στο τόπο εγκατάστασης της επένδυσης πινακίδα αναφοράς ένταξης της επένδυσης στο Ειδικό Καθεστώς του Αναπτυξιακού Νόμου.

iii. Η επωφελούμενη ΚΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ θα αναλάβει να εκπληρώσει εξ ολοκλήρου τους όρους και να συμμορφώνεται στις υποχρεώσεις και δεσμεύσεις, που προβλέπονται στο Ν. 3299/2004 για τις επιδοτούμενες εταιρείες, καθώς και στις αποφάσεις υπαγωγής και ολοκλήρωσης του συγκεκριμένου επενδυτικού σχεδίου μέχρι και την παρέλευση πενταετίας από τη δημοσίευση της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης της παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης και να διατηρεί τις προβλεπόμενες στην απόφαση υπαγωγής Ετήσιες Μονάδες Εργασίας (Ε.Μ.Ε.).

iv. Οι ανωτέρω δεσμεύσεις έχουν αποτυπωθεί σε διάταξη του καταστατικού των επωφελούμενων εταιρειών και δεν μπορούν να τροποποιηθούν πριν από την παρέλευση του χρονικού διαστήματος τήρησης των μακροχρόνιων υποχρεώσεων, σύμφωνα με τις αποφάσεις υπαγωγής και ολοκλήρωσης, θα υλοποιηθούν δε με σχετικές αποφάσεις των οργάνων τους.

Ε. Σχέση Ανταλλαγής Μετοχών – Κατανομή:

i. Μετά την ολοκλήρωση της διάσπασης θα εκδοθούν μετοχικοί τίτλοι από τις επωφελούμενες εταιρείες ως ακολούθως:

Η πρώτη επωφελούμενη εταιρεία ΚΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ θα εκδώσει εβδομήντα δύο χιλιάδες (72.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης είκοσι πέντε (25,00) ευρώ, τις οποίες θα αποδώσει στο σύνολό τους στο μοναδικό της Μέτοχο, Ιωάννη Πιτσιρίκο, ο οποίος τυγχάνει Μέτοχος κατά 50% του μετοχικού κεφαλαίου της διασπώμενης εταιρείας, χωρίς την απόδοση σε αυτόν χρηματικού ποσού.

Η δεύτερη επωφελούμενη εταιρεία ΤΚ ΠΙΤΣΙΡΙΚΟΣ ΑΕ θα εκδώσει εβδομήντα δύο χιλιάδες (72.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης είκοσι πέντε (25,00) ευρώ, τις οποίες θα αποδώσει στο σύνολό τους στο

μοναδικό Μέτοχο αυτής, Θεόδωρο Πιτσιρίκο, ο οποίος τυγχάνει Μέτοχος κατά 50% του μετοχικού κεφαλαίου της διασπώμενης εταιρείας, χωρίς την απόδοση σε αυτόν χρηματικού ποσού.

ii. Κριτήρια για την παραπάνω κατανομή και ανταλλαγή των μετοχών στις επωφελούμενες μονομετοχικές εταιρείες αποτελούν τα εξής: (α) οι ισάξιες καθарές θέσεις των επωφελούμενων εταιρειών, όπως προκύπτουν από τον προτεινόμενο διαμοιρασμό και αντικατοπτρίζουν το ήμισυ του μετοχικού κεφαλαίου, των τακτικών αποθεματικών και των διανεμόμενων κερδών της διασπώμενης καθώς και τον ειδικότερο επιμερισμό των αναπτυξιακών ενισχύσεων και την αξία των περιουσιακών στοιχείων, που λαμβάνει η καθεμιά, (β) η από χρηματοοικονομική άποψη πλήρης επάρκεια των επωφελούμενων εταιρειών να εξακολουθήσουν την έως σήμερα λειτουργία της διασπώμενης, όπως θα κατανεμηθεί στα δύο εργοστάσια, (γ) η ικανότητα εκάστης επωφελούμενης να φέρει εις πέρας όλες τις αναληφθείσες υποχρεώσεις της διασπώμενης προς τους τρίτους, τις οποίες αναλαμβάνει με τη διάσπαση, (δ) η ικανότητα του κάθε εργοστασίου να λειτουργήσει αυτοδυνάμως, με δικό του εξοπλισμό, εργατικό δυναμικό και εγκατάσταση σε διαφορετική χωρική περιφέρεια, (ε) η επιχειρησιακή δυνατότητα εξέλιξης και εξειδίκευσης της παραγωγικής δραστηριότητας από τα δύο εργοστάσια σε ποικίλα βιομηχανικά αντικείμενα με περισσότερη διοικητική ευελιξία και (στ) η δυνατότητα να διευρυνθεί με την προτεινόμενη διάσπαση η μετοχική σύνθεση με την προσέλκυση νέων επενδυτών.

Έτσι, αφενός εξυπηρετούνται τα συμφέροντα των Μετόχων και αφετέρου δεν θίγονται και δεν διακινδυνεύουν τα συμφέροντα των τρίτων ήτοι των πιστωτών, των εργαζομένων και των γενικώς συναλλασσομένων με τη διασπώμενη εταιρεία, καθόσον δημιουργούνται δύο εύρωστες και συγχρόνων προδιαγραφών επιχειρηματικές μονάδες

ΣΤ. Ειδικά Δικαιώματα Μετόχων:

Δεν υπάρχουν Μέτοχοι της διασπώμενης εταιρείας, οι οποίοι να έχουν ειδικά δικαιώματα ή προνόμια ούτε είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.

Ζ. Πλεονεκτήματα του άρθρου 59 παρ. 2 περ. ζ του νόμου 4601/2019 για τα Μέλη ΔΣ, εμπειρογνώμονες εσωτερικούς ελεγκτές:

Για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους τακτικούς ελεγκτές ή εμπειρογνώμονες της διασπώμενης εταιρείας, καθώς και για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου των επωφελούμενων εταιρειών δεν προβλέπονται από το καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ιδιαίτερα πλεονεκτήματα ούτε τους παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα με την παρούσα σύμβαση διάσπασης.

Η. Συμβάσεις με τρίτα μέρη

Η.1. Με την ολοκλήρωση της διάσπασης η πρώτη επωφελούμενη εταιρεία ΚΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ και η δεύτερη επωφελούμενη εταιρεία ΤΚ

PITSIRIKOS ΑΕ θα υποκατασταθούν στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της διασπώμενης εταιρείας έναντι απάντων των αντισυμβαλλομένων της, όπως ειδικώς αναγράφονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού.

Η.2.ι. Ειδική μνεία γίνεται στο παρόν σχέδιο στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της διασπώμενης εταιρείας, που απορρέουν από τον επενδυτικό νόμο 3299/2004 και την προαναφερόμενη απόφαση υπαγωγής. Το ποσό της «εγκεκριμένης Δημόσιας Δαπάνης», σύμφωνα με την από 17.12.2010 και με αριθμό 14489/ΔΒΕ 2040 απόφαση του Υπ. Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας ανήλθε σε 4.384.482,53 ευρώ και αφορούσε επιχορήγηση για τη δημιουργία νέας μονάδας εκτέλεσης μηχανουργικών εργασιών και κατασκευής μηχανημάτων, ανταλλακτικών και εξαρτημάτων στο ΒΙΟ.ΠΑ Κερατέας. Μέχρι σήμερα έχει καταχωρηθεί στο πληροφοριακό σύστημα η από 11.08.2020 Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Στέργιου Παππά (με κωδικό υποβολής 3648819) καθώς και η συμπληρωματική έκθεση από 24.09.2020 (με κωδικό υποβολής 3787545) εκκρεμεί δε η απόφαση ολοκλήρωσης και έναρξης της παραγωγικής λειτουργίας από την αρμόδια υπηρεσία, η οποία έλαβε χώρα στις 11.01.2020.

ii. Η δεύτερη επωφελούμενη εταιρεία ΤΚ PITSIRIKOS ΑΕ θα αναλάβει το σύνολο των υποχρεώσεων και δικαιωμάτων, που απορρέουν από την απόφαση υπαγωγής και ολοκλήρωσης του επενδυτικού σχεδίου και επίσης την τήρηση των μακροχρόνιων υποχρεώσεων, που περιγράφονται στο άρθρο 8 της ως άνω απόφασης, για όλο το προβλεπόμενο χρονικό διάστημα, όπως αναλύθηκε στην παράγραφο Δ του παρόντος.

iii. Σε συνάρτηση με την ανωτέρω υποχρέωση της χρηματοδότησης της επενδύσεως τελούν οι παρακάτω δύο δανειακές συμβάσεις:

1. Η από 13.02.2018 σύμβαση πιστώσεως με ανοικτό αλληλόχρεο λογαριασμό με αριθμό 0807069006, ποσού 2.500.000,00 ευρώ της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος, το οποίο συνδέθηκε με την απόφαση υπαγωγής της εταιρείας στις διατάξεις του Ν. 3299/2004, της επιχορηγήσεως εκχωρηθείσας κατά το ισόποσο του δανείου στην τράπεζα, δυνάμει της από 13.02.2018 συμβάσεως εκχωρήσεως. Για την αποπληρωμή του δανείου εκκρεμεί ποσό 1.133.171,23 ευρώ.

2. Η από 18.12.2014 σύμβαση τοκοχρεωλυτικού δανείου με αριθμό 001021070000006646 με την Τράπεζα Πειραιώς, ποσού 1.653.240,00 ευρώ, αποπληρωτέου σε 16 συνεχείς τριμηνιαίες δόσεις με τελικό έτος εξόφλησης το έτος 2024. Για την αποπληρωμή εκκρεμεί ποσό δανείου 580.280,53 ευρώ.

iv. Με την ολοκλήρωση της διάσπασης η επωφελούμενη εταιρεία ΤΚ PITSIRIKOS ΑΕ θα υπεισέλθει στις υποχρεώσεις της διασπώμενης έναντι των δανειστριών τραπεζών για το υπόλοιπο οφειλόμενο ποσό 1.715.451,76 ευρώ, όπως προκύπτει από τον ισολογισμό μετασχηματισμού.

Θ. Προστασία Πιστωτών

i. Μέσα σε τριάντα (30) ημέρες από την κατά νόμον δημοσίευση του παρόντος, οι πιστωτές της διασπώμενης εταιρείας, των οποίων οι απαιτήσεις έχουν γεννηθεί πριν τον χρόνο αυτό και δεν έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν από τη διασπώμενη εταιρεία, η οποία έχει

υποχρέωση ανταπόκρισης, να τους παράσχουν οι επωφελούμενες κατάλληλες εγγυήσεις, εφόσον αποδεικνύουν επαρκώς ότι η οικονομική κατάσταση των επωφελούμενων εταιρειών εξ αιτίας της διάσπασης καθιστά απαραίτητη την παροχή τέτοιων εγγυήσεων. Κατά τα λοιπά, η προστασία των δανειστών της διασπώμενης εταιρείας ρυθμίζεται από τις διατάξεις του άρθρου 479 ΑΚ. Μέχρι σήμερα δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις τρίτων κατά της διασπώμενης εταιρείας.

ii. Μετά την ολοκλήρωση της διάσπασης οι επωφελούμενες εταιρείες παραμένουν μικρές επιχειρήσεις και δεν ανήκουν στις προβληματικές επιχειρήσεις, σύμφωνα με το άρθρο 2 περ. 18 ΓΑΚ 651/2014, όπως τεκμηριώνεται στην σχετική βεβαίωση του Ορκωτού Ελεγκτή Κων. Κουτρούλου .

I. Δικαιώματα των Εργαζομένων

i. Θα ληφθούν εγκαίρως όλα τα προβλεπόμενα μέτρα του ΠΔ 178/2002 σχετικά με την προστασία των δικαιωμάτων των εργαζομένων, πέραν των ειδικών δεσμεύσεων, που αναλαμβάνουν οι επωφελούμενες περί τηρήσεως των θέσεων ΕΜΕ, όπως στην απόφαση υπαγωγής στην αναπτυξιακή επένδυση και στις καταστατικές προβλέψεις των επωφελούμενων εταιρειών.

ii. Με την έγκριση, καταχώριση και ολοκλήρωση της διάσπασης, κάθε ένας εκ των εργαζομένων που θα απασχολείται σε έκαστο εργοστάσιο θα μεταφερθεί στην επωφελούμενη εταιρεία, που αποκτά το εργοστάσιο, η οποία θα υπεισέλθει αυτοδικαίως στη θέση της διασπώμενης ως εργοδότης. Οι εργαζόμενοι θα ενημερωθούν εγκαίρως και προσηκόντως για τη διάσπαση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία. Κατά τα λοιπά οι επωφελούμενες θα εξακολουθήσουν να τηρούν τους όρους εργασίας, που προβλέπονταν στο νόμο και στις ατομικές συμβάσεις εργασίας, τις οποίες είχε συνάψει η διασπώμενη εταιρεία με τους εργαζομένους της.

ΙΑ. Ημερομηνίες

Από την τελείωση της διάσπασης οι ονομαστικές μετοχές, που αναλογούν στο Μέτοχο της κάθε διασπώμενης εταιρείας, παρέχουν σε αυτόν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της επωφελούμενης εταιρείας.

Ως ημερομηνία, από την οποία οι πράξεις της διασπώμενης θεωρούνται από λογιστικής απόψεως ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό κάθε μίας από τις επωφελούμενες εταιρείες ορίζεται η επομένη της ημερομηνίας δημοσίευσης της διάσπασης στο ΓΕ.Μ.Η.

ΙΒ. Εγκρίσεις - Διατυπώσεις Δημοσιότητας:

i. Οι ανωτέρω όροι του Κοινού Σχεδίου Διάσπασης τελούν υπό την αίρεση λήψης των κατά την κείμενη νομοθεσία εγκρίσεων και δη από την αρμόδια Υπηρεσία του Υπουργείου Οικονομίας και Ανάπτυξης, προς την οποία η παρούσα απόφαση θα συνυποβληθεί με την αίτηση τροποποίησης του φορέα της επένδυσης.

ii. Η τελική απόφαση των γενικών συνελεύσεων των Μετόχων των εταιρειών που μετέχουν στην κοινή διάσπαση, σύμφωνα με το άρθρο 66 του ν. 4601/2019, μαζί με τη σύμβαση κοινής διάσπασης, που θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, καθώς και κάθε άλλη σχετική απόφαση θα υποβληθούν στις προβλεπόμενες εκ του νόμου διατυπώσεις δημοσιότητας.

iii. Η παρούσα ανακοίνωση δημοσιεύεται με επιμέλεια του Διοικητικού Συμβουλίου της διασπώμενης εταιρείας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο Πειραιώς, ενώ το πλήρες κείμενο του σχεδίου συμβάσεως κοινής διασπάσεως θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της διασπώμενης εταιρείας για διάστημα 30 ημερών από την καταχώρησή του στο ΓΕ.Μ.Η.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος, λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το πρακτικό από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ως ακολούθως.

Σχιστό, 17 Φεβρουαρίου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Θ. Πιτσιρίκος

Ι. Πιτσιρίκος

Τα Μέλη

Ειρήνη Ι. Πιτσιρίκου

.....

Σπυρίδων Κούσσης

.....

Καλλιόπη Ι. Πιτσιρίκου

.....

Κυριάκος Θ. Πιτσιρίκου

.....