

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

της ανώνυμης εταιρείας «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΣΕΛΟΝΤΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΝ» δι' απόσχισης κλάδων με σύσταση νέων εταιρειών σύμφωνα με το άρθρο 57 παρ. 3 του Νόμου 4601/2019 καθώς και τις διατάξεις του Νόμου 4548/2018, όπως ισχύουν

Στο Μαρούσι σήμερα 9 Δεκεμβρίου 2019, στα γραφεία της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΣΕΛΟΝΤΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΝ» και αριθμό μητρώου (Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 000769101000) και Α.Φ.Μ. 094305329, η οποία εδρεύει στο Δήμο Αμαρουσίου, επί της Λεωφόρου Κηφισίας αρ.56 και Δελφών (εφεξής η «**Εταιρεία**») και εκπροσωπείται στο παρόν, σύμφωνα με το από 09.12.2019 πρακτικό του Διοικητικού της Συμβουλίου από τον κ. Λεωνίδα Κολιούλη, συντάσσεται το παρόν σχέδιο διάσπασης το οποίο θα υποβληθεί προς τελική έγκριση από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.

Η διάσπαση της Εταιρείας δι' απόσχισης κλάδων με σύσταση δύο νέων κατά 100% θυγατρικών ανωνύμων εταιρειών και μεταβίβαση σε αυτές των κλάδων, όπως περιγράφονται παρακάτω (εφεξής «η **Διάσπαση**») θα διενεργηθεί σύμφωνα με τους ειδικότερα αναγραφόμενους κατωτέρω όρους:

I. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

1. Διασπώμενη Εταιρεία:

Εταιρική μορφή: Ανώνυμη Εταιρεία που έχει συσταθεί και διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί Ανωνύμων Εταιρειών (Ν. 4548/2018), εισηγμένη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών

Επωνυμία: «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΣΕΛΟΝΤΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΝ»

Έδρα: Λεωφόρος Κηφισίας αρ. 56 και Δελφών, Μαρούσι

Αριθμός Μητρώου: 000769101000

ΑΦΜ: 094305329

Μετοχικό Κεφάλαιο: € 76.104.275,87

Μετοχές: 245.497.664 κοινές ονομαστικές μετοχές

Ονομαστική αξία εκάστης μετοχής: € 0,31

2. Επωφελούμενες Εταιρείες

Α. Επωφελούμενη Εταιρεία Α (υπό την αίρεση έγκρισης της απόσχισης):

Εταιρική μορφή: Ανώνυμη Εταιρεία που θα συσταθεί και θα διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί Ανωνύμων Εταιρειών (Ν. 4548/2018)

Επωνυμία: ΡΟΛΑΤΑ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έδρα: Κορωπί Αττικής

Μετοχικό Κεφάλαιο: € 25.586.383

Μετοχές: 25.586.383 κοινές ονομαστικές μετοχές

Ονομαστική αξία εκάστης μετοχής: € 1

Μέτοχοι: Μέτοχος της Επωφελούμενης κατά ποσοστό 100% θα είναι η Διασπώμενη Εταιρεία

Καταστατικός σκοπός: Ο καταστατικός σκοπός της Επωφελούμενης Εταιρείας Α θα περιλαμβάνει τα ακόλουθα:

Α) Τη λειτουργία μονάδων αναπαραγωγής, καλλιέργειας και εκτροφής ιχθύων, οστράκων, καρκινοειδών, την λειτουργία εκκολαπτηρίων γόνου ιχθύων (ιχθυογεννητικών σταθμών) και γενικότερα την εκτροφή κάθε είδους ζώντων υδρόβιων οργανισμών σε χερσαίες και πλωτές εγκαταστάσεις.

Β) Την εμπορία των ως άνω ειδών.

Γ) Την παραγωγή, επεξεργασία, τυποποίηση και εμπορία νωπών ή κατεψυγμένων ιχθυηρών και γενικά κάθε είδους τροφίμων.

Δ) κάθε εν γένει σχετική ή συναφή προς τα παραπάνω δραστηριότητα, η οποία εξυπηρετεί τους σκοπούς της.

Β. Επωφελούμενη Εταιρεία Β (υπό την αίρεση έγκρισης της απόσχισης):

Εταιρική μορφή: Ανώνυμη Εταιρεία που θα συσταθεί και θα διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί Ανωνύμων Εταιρειών (Ν. 4548/2018)

Επωνυμία: ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έδρα: Κορωπί Αττικής

Μετοχικό Κεφάλαιο: € 3.501.880

Μετοχές: 3.501.880 κοινές ονομαστικές μετοχές

Ονομαστική αξία εκάστης μετοχής: € 1

Μέτοχοι: Μέτοχος της Επωφελούμενης κατά ποσοστό 100% θα είναι η Διασπώμενη Εταιρεία.

Καταστατικός σκοπός: Ο καταστατικός σκοπός της Επωφελούμενης Εταιρείας Β θα περιλαμβάνει τα ακόλουθα:

Α) Τη λειτουργία μονάδων αναπαραγωγής, καλλιέργειας και εκτροφής ιχθύων, οστράκων, καρκινοειδών, την λειτουργία εκκολαπτηρίων γόνου ιχθύων (ιχθυογεννητικών σταθμών) και γενικότερα την εκτροφή κάθε είδους ζώντων υδρόβιων οργανισμών σε χερσαίες και πλωτές εγκαταστάσεις.

Β) Την εμπορία των ως άνω ειδών.

Γ) Την παραγωγή, επεξεργασία, τυποποίηση και εμπορία νωπών ή κατεψυγμένων ιχθυηρών και γενικά κάθε είδους τροφίμων.

Δ) κάθε εν γένει σχετική ή συναφή προς τα παραπάνω δραστηριότητα η οποία εξυπηρετεί τους σκοπούς της.

Η «Επωφελούμενη Εταιρεία Α» και η «Επωφελούμενη Εταιρεία Β» θα αποκαλούνται εφεξής «**οι Επωφελούμενες Εταιρείες**».

II. ΜΟΡΦΗ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

1. Η Διάσπαση θα λάβει χώρα σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 57 παρ. 3 του Ν. 4601/2019 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.
2. Η Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί στο πλαίσιο διαχωρισμού συγκεκριμένων κλάδων δραστηριότητας της Διασπώμενης Εταιρείας που αφορούν στην παραγωγή γόνου και ιχθύων προς συμμόρφωση στην από 15.02.2019 απόφαση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Ανταγωνισμού (αριθμός υπόθεσης M.9110) η οποία έθεσε ως προϋπόθεση, για την ολοκλήρωση εξαγοράς των μετοχών της Διασπώμενης Εταιρείας από την υφιστάμενη μέτοχο αυτής, την προηγούμενη επίτευξη και έγκριση συμφωνίας πώλησης των συγκεκριμένων κλάδων ενός συνόλου περιουσιακών στοιχείων, τα οποία να συνιστούν, από οργανωτική άποψη, αυτόνομη εκμετάλλευση, δηλαδή, σύνολο ικανό να λειτουργήσει αυτοδύναμα, σε τρίτο επενδυτή που έχει λάβει την έγκριση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Ανταγωνισμού. Η Διάσπαση δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά του στοιχεία της Διασπώμενης Εταιρείας μέχρις ότου πωληθεί, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη Εταιρεία Α και Επωφελούμενη Εταιρεία Β θα ενοποιούνται πλήρως, αφού η Διασπώμενη Εταιρεία θα κατέχει ποσοστό 100% αυτών.
3. Δυνάμει της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης Εταιρείας με ημερομηνία 27.11.2019, διορίστηκε η ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» και ειδικότερα οι ορκωτοί ελεγκτές κ.κ. Αλέξιος Χατζηπαύλου (ΑΜ ΣΟΕΛ 42351) και Γεώργιος Μπουρνής (ΑΜ ΣΟΕΛ 25151), η οποία προέβη: (i) στην επισκόπηση των όρων του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης

Διάσπασης σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4601/2019 και (ii) στη σύνταξη της έκθεσης αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων των κλάδων Α και Β, η οποία σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018 απαιτείται για την εξακρίβωση της αξίας των εισφορών σε είδος κατά τη σύσταση των Επωφελούμενων Εταιρειών, όπως εμφανίζονται στη λογιστική κατάσταση του Κλάδου Α και Κλάδου Β της 30.09.2019 (η «Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Κλάδου Α και η Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Κλάδου Β»).

4. Τα περιουσιακά στοιχεία (ενεργητικού και παθητικού) της Διασπώμενης Εταιρείας που περιλαμβάνονται στον κλάδο Α και απεικονίζονται στην Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών σύμφωνα με τη λογιστική κατάσταση του κλάδου Α της 30.09.2019 (η «Λογιστική Κατάσταση Κλάδου Α») έχουν ως κατωτέρω:

Ποσά σε €	Αξία ΔΠΧΑ	Αξία Εκτίμησης
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Υπεραξία		95.667,41
Γήπεδα & Οικόπεδα	3.378.648,98	3.378.648,98
Εγκαταστάσεις & Τεχνικά Έργα	6.190.764,29	5.299.424,05
Μηχανήματα & Εξοπλισμός	3.756.496,19	1.802.813,00
Μεταφορικά Μέσα & Λοιπός Εξοπλισμός	815.259,54	272.825,82
ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	14.141.169,00	10.753.711,85
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	89.577,94	89.577,94
Βιολογικά Περιουσιακά Στοιχεία	26.060.641,52	15.460.090,43
ΣΥΝΟΛΟ ΜΗ - ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	40.291.388,46	26.399.047,64
Πρώτες Ύλες και Λοιπά Αναλώσιμα	880.883,20	880.883,20
Υλικά Συσκευασίας	51.641,60	51.641,60
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	932.524,80	932.524,80
Λοιπές Απαιτήσεις & Προκαταβολές	124.065,07	124.065,07
ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	124.065,07	124.065,07
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.056.589,87	1.056.589,87
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	41.347.978,33	27.455.637,51
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	335.393,70	335.393,70
Εσοδα επομένων χρήσεων	767.504,66	767.504,66
ΣΥΝΟΛΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	1.102.898,36	1.102.898,36
ΔΟΣΟΛΗΠΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	642.671,45	642.671,45
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	123.684,70	123.684,70

ΣΥΝΟΛΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	123.684,70	123.684,70
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	1.869.254,51	1.869.254,51
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	39.478.723,82	25.586.383,00

Τα περιουσιακά στοιχεία (ενεργητικού και παθητικού) της Διασπώμενης Εταιρείας που περιλαμβάνονται στον κλάδο Β και απεικονίζονται στην Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών σύμφωνα με τη λογιστική κατάσταση του κλάδου Β της 30.09.2019 (η «**Λογιστική Κατάσταση Κλάδου Β**») έχουν ως κατωτέρω:

Ποσά σε €	Αξία ΔΠΧΑ	Αξία Εκτίμησης
Υπεραξία		33.715,77
Γήπεδα & Οικόπεδα	97.709,00	97.709,00
Εγκαταστάσεις & Τεχνικά Έργα	285.226,51	285.226,51
Μηχανήματα & Εξοπλισμός	381.374,99	381.374,99
Μεταφορικά Μέσα & Λοιπός Εξοπλισμός	40.296,76	40.296,76
ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	804.607,26	804.607,26
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	5.339,51	5.339,51
ΒΙΟΛΟΓΙΚΑ ΠΕΡ. ΣΤΟΙΧ.	4.653.406,53	3.491.580,55
ΣΥΝΟΛΟ ΜΗ - ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.463.353,30	4.335.243,08
Πρώτες Ύλες και Λοιπά Αναλώσιμα	128.755,79	128.755,79
Υλικά Συσκευασίας	17.786,41	17.786,41
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	146.542,20	146.542,20
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	146.542,20	146.542,20
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.609.895,50	4.481.785,28
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	23.223,12	23.223,12
ΣΥΝΟΛΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	23.223,12	23.223,12
ΔΟΣΟΛΗΠΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	808.540,26	808.540,26
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	831.763,38	831.763,38
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	4.778.132,12	3.650.021,90

5. Ειδικότερα, οι κλάδοι που αποσχίζονται με το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης και εισφέρονται στις για το σκοπό αυτό Επωφελούμενες Εταιρείες είναι:
- i. ο κλάδος που απεικονίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Κλάδου Α και στην Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Κλάδου Α (έξι (6) μονάδες πάχυνσης, δύο (2)

- ιχθυογεννητικοί σταθμοί και δύο (2) μονάδες συσκευασίας) (εφεξής ο «**Κλάδος Α**»), ο οποίος θα εισφερθεί στην Επωφελούμενη Εταιρεία Α, και
- ii. ο κλάδος που απεικονίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Κλάδου Β και στην Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Κλάδου Β (τρεις (3) μονάδες πάχυνσης) (εφεξής ο «**Κλάδος Β**») ο οποίος θα εισφερθεί στην Επωφελούμενη Εταιρεία Β, (από κοινού ο Κλάδος Α και ο Κλάδος Β εφεξής «οι **Κλάδοι**»).
6. Η Διασπώμενη Εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο των στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) των Κλάδων στις Επωφελούμενες Εταιρείες, όπως απεικονίζονται στις Λογιστικές Καταστάσεις Κλάδου Α και Β και στις Εκθέσεις Ορκωτών Ελεγκτών Κλάδου Α και Κλάδου Β, και όπως αυτά ενδέχεται να διαμορφωθούν, μέχρι τη νόμιμη τελείωση της Διάσπασης.
7. Από 01.10.2019 επομένης ημέρας των Λογιστικών Καταστάσεων Κλάδων Α και Β, και μέχρι την ημέρα ολοκλήρωσης της Διάσπασης και της σύστασης των Επωφελούμενων Εταιρειών οι πράξεις που θα γίνουν από τη Διασπώμενη Εταιρεία, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της Διασπώμενης Εταιρείας τόσο όσον αφορά στον Κλάδο Α όσο και στον Κλάδο Β.
8. Η απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας, η οποία θα ληφθεί σύμφωνα με το άρθρο 66 του Ν. 4601/2019 μαζί με την οριστική πράξη διάσπασης δι' απόσχισης του Κλάδου Α και του Κλάδου Β, η οποία θα περιβληθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο και την εγκριτική απόφαση διάσπασης δι' απόσχισης του Κλάδου Α και Β και τη σύσταση των Επωφελούμενων Εταιρειών της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 του Ν. 4548/2018, για τη Διασπώμενη και τις Επωφελούμενες Εταιρείες.

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Η διαδικασία της Διάσπασης ολοκληρώνεται με την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) της απόφασης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, που θα εγκρίνει την πράξη Διάσπασης καθώς και τη σύσταση των Επωφελούμενων Εταιρειών, με τις εξής συνέπειες για τη Διασπώμενη και τις Επωφελούμενες Εταιρείες:

- i. Η Επωφελούμενη Εταιρεία Α και η Επωφελούμενη Εταιρεία Β ιδρύονται με τα καταστατικά που θα εγκριθούν από τη Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης Εταιρείας.

- ii. Η Επωφελούμενη Εταιρεία Α 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 Α και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή, οι δε δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας που αφορούν τον Κλάδο Α συνεχίζονται από τη Επωφελούμενη Εταιρεία Α, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιας διακοπής αυτών με τη διάσπαση.
- iii. Η Επωφελούμενη Εταιρεία Β 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 Β και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή, οι δε δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας που αφορούν τον Κλάδο Β συνεχίζονται από την Επωφελούμενη Εταιρεία Β, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιας διακοπής αυτών με τη διάσπαση.
- iv. Η Διασπώμενη Εταιρεία μεταβιβάζει στην Επωφελούμενη Εταιρεία Α το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού που αντιστοιχεί στον Κλάδο Α και στην Επωφελούμενη Εταιρεία Β το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού που αντιστοιχεί στον Κλάδο Β, όπως περιγράφεται ανωτέρω και κατά συνέπεια η Επωφελούμενη Εταιρεία Α και Επωφελούμενη Εταιρεία Β η καθεμία εξ αυτών καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου 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 στον Κλάδο Α και Κλάδο Β αντίστοιχα.
- v. Μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία Α και Επωφελούμενη Εταιρεία Β κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο του Κλάδου Α και Κλάδου Β αντίστοιχα και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο παρόν, 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 Διάσπασης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη Εταιρεία Α και Επωφελούμενη Εταιρεία Β αντίστοιχα.

- vi. Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν λύεται ούτε εκκαθαρίζεται, και συνεχίζει τη λειτουργία της αποκλειστικά με τα άλλα τμήματα αυτής.
- vii. Η προστασία των δανειστών της Διασπώμενης Εταιρείας υπόκειται στις διατάξεις του άρθρου 479 ΑΚ.

IV. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Σύμφωνα με τη Λογιστική Κατάσταση Κλάδου Α και την Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Κλάδου Α, η αξία του Κλάδου Α, ο οποίος αποσχίζεται από τη Διασπώμενη Εταιρεία και εισφέρεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία Α ανέρχεται στο ποσό των € 25.586.383.

Συνεπώς με την ολοκλήρωση της Διάσπασης το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας Α πρόκειται να διαμορφωθεί σε € 25.586.383 και η Διασπώμενη Εταιρεία θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρείας Α ήτοι 25.586.383 μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστης.

Σύμφωνα με τη Λογιστική Κατάσταση Κλάδου Β και την Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Κλάδου Β, η αξία του Κλάδου Β, ο οποίος αποσχίζεται από τη Διασπώμενη Εταιρεία και εισφέρεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία Β ανέρχεται στο ποσό των € 3.650.021,90 εκ των οποίων το ποσό των 148.141,90 είναι αποθεματικά εύλογης αξίας παγίων στοιχείων του ενεργητικού που αφορούν τον Κλάδο Β.

Συνεπώς με την ολοκλήρωση της Διάσπασης το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας Β πρόκειται να διαμορφωθεί σε € 3.501.880 και η Διασπώμενη Εταιρεία θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρείας Β ήτοι 3.501.880 μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστης.

V. ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ

Δεδομένου ότι η Διασπώμενη Εταιρεία σε αντάλλαγμα για την εισφορά των Κλάδων θα λάβει κατά τα ανωτέρω αναφερόμενα το σύνολο των μετοχών που θα εκδοθούν από τις Επωφελούμενες Εταιρείες, παραμένει έμμεσα ο δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων των Κλάδων, οι όροι της Διάσπασης δε μπορεί παρά να θεωρηθούν δίκαιοι και εύλογοι. Για την επιβεβαίωση των παραπάνω η Διασπώμενη Εταιρεία ανέθεσε στην ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» και ειδικότερα τους ορκωτούς ελεγκτές κ.κ. Αλέξιο Χατζηπαύλου (ΑΜ ΣΟΕΛ 42351) και Γεώργιο Μπουρνή (ΑΜ ΣΟΕΛ 25151) τη

διατύπωση γνώμης, η οποία σε σχέση με τη σχέση ανταλλαγής περιλαμβάνει την εξής δήλωση: «Καθώς από την παράγραφο 3 του άρθρου 57 του Ν. 4601/2019 προκύπτει ότι «Απόσχιση κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας ή νέων εταιρειών είναι η πράξη με την οποία μια εταιρεία (διασπώμενη) χωρίς να λυθεί, μεταβιβάζει, σε μία ή περισσότερες εταιρείες που συνιστώνται ταυτόχρονα (επωφελούμενες) τον καθοριζόμενο ή τους καθοριζόμενους στο σχέδιο διάσπασης κλάδο ή κλάδους δραστηριότητας, με τη διάθεση σε αυτήν εταιρικών συμμετοχών της επωφελούμενης είναι αυτονόητο ότι δεν υφίσταται κατανομή εταιρικών συμμετοχών καθότι η εισφορά του κλάδου πραγματοποιείται συνολικά από μια διασπώμενη εταιρεία και εισφέρεται σε μια νέα εταιρεία που συστάθηκε για αυτό το σκοπό με διάθεση του συνόλου των μετοχών της στη διασπώμενη. Επομένως παρέλκει η παράθεση πληροφοριών σχετικά με τις μεθόδους αποτίμησης για τον καθορισμό της προτεινόμενης κατανομής των εταιρικών συμμετοχών. Η συγκεκριμένη πράξη της απόσχισης είναι δίκαιη και λογική καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελουμένης εταιρείας ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν.»

VI. ΠΑΡΑΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης και της σύστασης των Επωφελούμενων Εταιρειών, θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη Εταιρεία Α και Επωφελούμενη Εταιρεία Β οι νέοι τίτλοι μετοχών, οι οποίοι θα παραδοθούν στη Διασπώμενη Εταιρεία. Οι Επωφελούμενες Εταιρείες θα προβούν στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη Εταιρεία να καταχωρηθεί στο βιβλίο μετόχων που τηρεί η κάθε Επωφελούμενη Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 40 παράγραφος 2 του ν. 4548/2018.

VII. ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ

Οι μετοχές των Επωφελούμενων Εταιρειών που θα παραδοθούν στη Διασπώμενη Εταιρεία ως μέτοχο της Επωφελούμενης Εταιρείας Α και Επωφελούμενης Εταιρείας Β, θα της παρέχουν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη αυτής.

VIII. ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

1. Δεν υπάρχουν μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας, οι οποίοι να έχουν ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, ούτε είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.

2. Για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους 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 παρόν ιδιαίτερα πλεονεκτήματα σ' αυτούς, ούτε και στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στους ελεγκτές της Επωφελούμενης Εταιρείας Α και Επωφελούμενης Εταιρείας Β.

ΙΧ. ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ

Με την έγκριση, καταχώρηση και ολοκλήρωση της Διάσπασης: (α) κάθε ένας εκ των εργαζομένων που απασχολείται στον Κλάδο Α θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη Εταιρεία Α και (β) κάθε ένας εκ των εργαζομένων που απασχολείται στον Κλάδο Β θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη Εταιρεία Β, οι οποίες υπεισέρχονται αυτοδικαίως στη θέση της Διασπώμενης Εταιρείας ως εργοδότη. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα ενημερωθούν εγκαίρως και προσηκόντως για τη Διάσπαση, όπως προβλέπεται στη σχετική νομοθεσία.

Χ. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

1. Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης θα δημοσιευθεί κατά τις κείμενες διατάξεις προκειμένου να ενημερωθούν οι μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας. Οι μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας θα έχουν το δικαίωμα ένα τουλάχιστον μήνα πριν από τη συνεδρίαση της γενικής συνέλευσης που καλείται να αποφασίσει για το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης να λάβουν γνώση στην έδρα της Διασπώμενης Εταιρείας των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 63 παράγραφος 1 περ. α, β, δ, και ε του ν. 4601/2019.
2. Η Διασπώμενη Εταιρεία και οι Επωφελούμενες Εταιρείες μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης αναλαμβάνουν την υποχρέωση όπως προβούν σε κάθε απαραίτητη ενέργεια για ολοκλήρωση των διατυπώσεων μεταβίβασης των περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που περιλαμβάνονται στους Κλάδους όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης και υπογράφεται από το νόμιμο εκπρόσωπο της Διασπώμενης Εταιρείας.

Για την «**ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΣΕΛΟΝΤΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ
ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΝ**»

Λεωνίδας Κολιούλης