

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

**Της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΜΠΥΡΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΑ
ΜΑΡΜΑΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με μερική διάσπαση κλάδου δι'
απορροφήσεως από την μετασχηματισθήσόμενη σε ιδιωτική
κεφαλαιουχική εταιρεία υπό την επωνυμία «HERMES MARBLES
IKE»**

**κατ' εφαρμογή των ά. 56 παρ. 2, 70 παρ. 2 στ. β' του Ν. 4601/2019
και του ά. 54 του Ν. 4172/2013**

Δράμα, 31.10.2023

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΜΠΥΡΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΜΑΡΜΑΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με μερική διάσπαση κλάδου δι' απορροφήσεως από την μετασχηματισθήσόμενη σε ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία υπό την επωνυμία «HERMES MARBLES IKE»

κατ' εφαρμογή των ά. 56 παρ. 2, 70 παρ. 2 στ. β' του Ν. 4601/2019 και του ά. 54 του Ν. 4172/2013

Του κλάδου της βιομηχανικής επεξεργασίας μαρμάρου και παραγωγής πλακών/πλακιδίων (εφεξής «μονάδα κοπής μαρμάρου») της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΜΠΥΡΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΜΑΡΜΑΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με απορρόφηση του ανωτέρω κλάδου από την υπό μετασχηματισμό σε ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία «HERMES MARBLES IKE ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.», κατ' εφαρμογή του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018, του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013 και του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016.

Η εταιρεία με την επωνυμία «ΜΠΥΡΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΜΑΡΜΑΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Εταιρεία» ή η «Διασπώμενη»), εκπροσωπούμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο της, αποφάσισε την 08.11.2022 την έναρξη της διαδικασίας μερικής διάσπασης του κλάδου της βιομηχανικής επεξεργασίας και τυποποίησης μαρμάρου (εργοστάσιο επεξεργασίας και κοπής μαρμάρου) με απορρόφηση του κλάδου από την υφιστάμενη και υπό μετασχηματισμό εταιρεία υπό την επωνυμία «HERMES MARBLES IKE ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.» (εφεξής η «Επωφελούμενη με μετασχηματισμό»), κατ' εφαρμογή του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018, του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013 και του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016 (εφεξής η «**Μερική Διάσπαση**»).

Προς τούτο συντάσσεται στην Δράμα, σήμερα 31.10.2023, από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης, το παρόν σχέδιο σύμβασης μερικής διάσπασης κατά τα άρθρα 59 και 75 του Ν. 4601/2019 ως εξής, το οποίο θα υποβληθεί προς τελική έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης.

I. Προοίμιο

Η Διασπώμενη δραστηριοποιείται από το 1997 και ο βασικός κλάδος στον οποίο δραστηριοποιείται σήμερα είναι η εκμετάλλευση λατομείων μαρμάρου, η εξόρυξη και εμπορία ογκομαρμάρων, η βιομηχανική επεξεργασία, η τυποποίηση και η εμπορία προϊόντων μαρμάρων.

Επετεύχθη συμφωνία μεταξύ των μετόχων της Διασπώμενης βάσει της οποίας πρόκειται να διαχωριστεί ο κλάδος της εξόρυξης και του λατομείου από τον κλάδο της βιομηχανικής επεξεργασίας και τυποποίησης.

Σκοπός της συμφωνίας σε επίπεδο μετόχων είναι η απορρόφηση του προαναφερόμενου κλάδου από την Επωφελούμενη με μετασχηματισμό, η οποία θα έχει την κυριότητα, τη διαχείριση και την εκμετάλλευση του διασπώμενου κλάδου.

Η επιλογή της μερικής διάσπασης από τους μετόχους εξυπηρετεί με τον βέλτιστο τρόπο την συμφωνηθείσα -στο πλαίσιο της από 01.08.2022- συμφωνίας συναλλαγή και διευκολύνει την υλοποίηση του ευρύτερου επιχειρηματικού πλάνου με τον αποτελεσματικότερο, αλλά και τον ταχύτερο δυνατό τρόπο.

Ακολουθως, γίνεται προφανές ότι η Μερική Διάσπαση με την απορρόφηση του κλάδου της μονάδας κοπής μαρμάρου από την Επωφελούμενη με μετασχηματισμό είναι προς το συμφέρον της Διασπώμενης, όσο και των μετόχων της, οι οποίοι, με την ολοκλήρωση της σκοπούμενης μερικής διάσπασης, θα καταστούν πλέον και εταίροι της Επωφελούμενης με μετασχηματισμό. Δεδομένου δε ότι η Μερική Διάσπαση δεν συνεπάγεται, σύμφωνα με τον νόμο, τη λύση της Διασπώμενης, εξασφαλίζεται η απρόσκοπτη λειτουργία της σε επίπεδο πελατών και προμηθευτών.

II. ΕΙΔΙΚΟΙ ΟΡΟΙ

II.1. Στοιχεία Διασπώμενης και Επωφελούμενης.

(α) Διασπώμενη Εταιρεία: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΜΠΥΡΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΜΑΡΜΑΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και διακριτικό τίτλο «ΜΠΥΡΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΜΑΡΜΑΡΑ Α.Ε.», η οποία εδρεύει στη ΒΙ.ΠΕ. Δράμας, ΤΚ 66100 με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 027467012000 και ΑΦΜ 094274860, νομίμως εκπροσωπούμενη για την υπογραφή του παρόντος από τους νομίμους εκπροσώπους αυτής (Σχετικές οι με αριθμό πρωτ. 2849105/28.12.2022 και 2974215/09.06.2023 ανακοινώσεις καταχώρησης στο Γ.Ε.ΜΗ. (η **Διασπώμενη**)).

(β) Επωφελούμενη Εταιρεία: Η ετερόρρυθμη εταιρεία με την επωνυμία «HERMES MARBLES IKE ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.» η οποία εδρεύει στο 6^ο ΧΛΜ Ε.Ο. Δράμας – Καβάλας, αριθμός 39, ΤΚ 66100 με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 020856930000 και ΑΦΜ 999522122. Για την άνω εταιρεία έχει ήδη ληφθεί η από 15.06.2023 απόφαση της συνέλευσης των εταίρων περί του μετασχηματισμού αυτής σε ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία, ώστε κατά τον κρίσιμο χρόνο συντέλεσης της μερικής διάσπασης να συμβληθεί υπό τη νέα νομική της μορφή (Σχετικό το με αριθμό πρωτ. 106262/28.07.2023 του Τμήματος Τεχνικής Υποστήριξης και Φυσικών Πόρων ΑΜΘ) σε συνδυασμό με τον από 31.12.2022 ισολογισμό μετασχηματισμού σε συνδυασμό με την από 10.06.2023 έκθεση του ορκωτού ελεγκτή (η «**Επωφελούμενη με μετασχηματισμό**»).

II.2. Διαδικασία Μερικής Διάσπασης- Εφαρμοστές Διατάξεις- Αποτελέσματα διάσπασης

II.2.1. Η Μερική Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί με απορρόφηση από την Επωφελούμενη με μετασχηματισμό και μεταβίβαση σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του κλάδου της μονάδας κοπής μαρμάρου, έναντι απόδοσης στους μετόχους της Διασπώμενης των νέων εταιρικών μεριδίων της Επωφελούμενης κατ' αναλογία (pro rata), σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 56 παρ. 2, 58-73, 75, 83-87 και 92-95 του Ν. 4601/2019 Περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 Περί Αναμόρφωσης του Δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών, του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013 Περί Φορολογίας Εισοδήματος (Σχετική και η ΠΟΛ 1057/2017) και του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016.

II.2.2. Ισολογισμός Μετασχηματισμού-Αποτίμηση Κλάδου: Συγκεκριμένα, ο κλάδος που διασπάται και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη με μετασχηματισμό είναι η μονάδα κοπής μαρμάρου της Διασπώμενης (εφεξής ο «Κλάδος»), ο οποίος και αποτυπώνεται στην Λογιστική Κατάσταση/Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 26.10.2023, όπως αυτός διαλαμβάνεται στη με την αυτή ημεροχρονολογία Έκθεση Αποτίμησης. Το ενεργητικό και το παθητικό του Κλάδου βάσει του οποίου έχει καταρτιστεί η Λογιστική Κατάσταση έχει αποτιμηθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές: (i) Λάμπρο Αθανασόπουλο με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 45391, και (ii) Κωνσταντίνο Νιφορόπουλο με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16541 και περιγράφεται αναλυτικά στην από 26.10.2023 Έκθεση Αποτίμησης που έχει καταρτιστεί βάσει του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 (εφεξής Έκθεση Αποτίμησης). Ειδικά, επισημαίνεται ότι ενόψει του διαδραμώντος χρόνου από τη λήψη της περί μερικής διάσπασης απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης, για την πραγματική και αντικειμενική αποτίμηση του Κλάδου έλαβαν χώρα και ελήφθησαν υπόψη: (i) οι από 24.07.2023 εκθέσεις εκτίμησης της εύλογης αξίας των ακινήτων του διασπώμενου κλάδου της εταιρείας «Π. Δανός και Συνεργάτες ΑΕ» (ii) η από 07.08.2023 έκθεση εκτίμησης παγίων στοιχείων (Αρ. SU/22014/sp) μετά των Παραρτημάτων αυτής με αντικείμενο την εκτίμηση της εύλογης αξίας του μηχανολογικού και λοιπού εξοπλισμού του διασπώμενου κλάδου της εταιρείας «ASSET CONSULTING», (iii) η από 26.10.2023 Αναλογιστική αποτίμηση των υποχρεώσεων προς το προσωπικό με βάση το ΔΛΠ 19 από την εταιρεία «Ανηφαντής και Συνεργάτες ΙΚΕ».

II.2.3. Ειδικότερα, για τον σκοπό της Μερικής Διάσπασης ορίστηκε Ισολογισμός Μετασχηματισμού της Διασπώμενης, σύμφωνα με την από 8.11.2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης, με ημερομηνία 31.12.2021 (στο εξής Λογιστική Κατάσταση/Ισολογισμός Μετασχηματισμού, όπως αυτός διαλαμβάνεται στη με την αυτή ημεροχρονολογία Έκθεση Αποτίμησης και επισυνάπτεται στο παρόν ως Παράρτημα I, αποτελώντας αναπόσπαστο στοιχείο του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης).

Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου, όπως αυτός εμφανίζεται στην Λογιστική Κατάσταση/Ισολογισμό Μετασχηματισμού, διαλαμβάνεται στην προμνησθείσα Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018.

Π.2.4 Τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου της Διασπώμενης, όπως αυτά εμφανίζονται στην Λογιστική Κατάσταση/Ισολογισμό Μετασχηματισμού και, όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι την νόμιμη τελείωση της Μερικής Διάσπασης, σύμφωνα με τα κατωτέρω, θα μεταφερθούν ως στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού της Επωφελομένης με μετασχηματισμό.

Π.2.5. Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης θα καταχωρηθεί στο ΓΕΜΗ, θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του ΓΕΜΗ και στην ιστοσελίδα της Διασπώμενης έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που θα το εγκρίνει, ενώ οι μέτοχοι της Διασπώμενης θα έχουν το δικαίωμα κατά την ίδια χρονική περίοδο, σύμφωνα με το άρθρο 63 του Ν. 4601/2019, να λάβουν γνώση στην έδρα της Διασπώμενης του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης των τριών (3) τελευταίων ετών. Όλοι οι μέτοχοι της Διασπώμενης συμφωνούν, κατά τα άρθρα 62 και 10 παρ. 7 του Ν. 4601/ 2019 να μην εξετασθεί το σχέδιο σύμβασης διάσπασης (εισφοράς του κλάδου) από εμπειρογνώμονα, ούτε να συνταχθεί από αυτόν η σχετική έκθεση.

Π.2.6. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης που εγκρίνει την Μερική Διάσπαση και το καταστατικό της επωφελομένης με μετασχηματισμό κατ' ανάλογη εφαρμογή του ά. 75 του Ν. 4601/2019, μαζί με την Σύμβαση Μερικής Διάσπασης, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 68 του Ν. 4601/2019.

Π.2.7. Συντέλεση Διάσπασης-Κρίσιμος χρόνος: Η Διάσπαση και η συγχώνευση με την Επωφελομένη ολοκληρώνονται κατά το χρόνο καταχώρησης της συμβολαιογραφικής πράξης διάσπασης της Διασπώμενης και του καταστατικού της Επωφελομένης στο ΓΕΜΗ, μαζί με τη σχετική εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, όπως απαιτείται σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 4601/2019, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68, 69 παρ. 1 και 2 και 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 (εφεξής, «Κρίσιμος Χρόνος» ή «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης»).

Π.3. Οικονομικά Στοιχεία-Μετοχικό Κεφάλαιο-Σχέση Ανταλλαγής

3.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σήμερα σε ποσό ύψους ΕΥΡΩ 3.214.222 και διαιρείται σε 1.097.004 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 2,93 ευρώ η κάθε μία.

3.2 Η μετοχική σύνθεση της Διασπώμενης είναι η ακόλουθη:

(α) Ο Ιωάννης Μπύρος του Μιχαήλ με ΑΦΜ 037330008 κατέχει 548.502 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ύψους ΕΥΡΩ 1.607.111, ήτοι ποσοστό 50% των κοινών ονομαστικών μετοχών αυτής, και

(β) Η εταιρεία με την επωνυμία «MARMOR SG ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΜΑΡΜΑΡΟΥ ΚΑΙ ΓΡΑΝΙΤΗ», με έδρα στο Καβαλάρι Θεσσαλονίκης με ΑΦΜ 092413634 και Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 038220505000 κατέχει 548.502 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ύψους ΕΥΡΩ 1.607.111, ήτοι ποσοστό 50% των κοινών ονομαστικών μετοχών αυτής.

Π.3.3. Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης με μετασχηματισμό, το οποίο θα ανέρχεται μετά το μετασχηματισμό στο ποσό των 6.965.000,00 Ευρώ διαιρούμενο σε 69.650 εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας 100,00 Ευρώ έκαστο θα προσαυξηθεί, κατά τα ως άνω, από την αξία του κλάδου, όπως αυτή προκύπτει από την Έκθεση Αποτίμησης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, η δε Επωφελούμενη θα προβεί σε ισόποση αύξηση του εταιρικού της κεφαλαίου (εφεξής «**Νέο Κεφάλαιο**») δι' εκδόσεως νέων εταιρικών μεριδίων κατά την αντίστοιχη αναλογία συμμετοχής των μετόχων στο κεφάλαιο της Διασπώμενης (pro rata). Σύμφωνα με την Έκθεση Αποτίμησης, το ονομαστικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης με μετασχηματισμό θα αυξηθεί κατά το ποσό των 5.593.800,00 Ευρώ δι' εκδόσεως 55.938 νέων κοινών εταιρικών μεριδίων ονομαστικής αξίας 100,00 ευρώ έκαστο. Σημειώνεται ότι η υιοθέτηση των ως άνω υπαγορεύεται από την ανάγκη τήρησης της pro rata αναλογίας συμμετοχής. Η διαφορά μεταξύ της αξίας του Κλάδου και του νέου εταιρικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας από Ευρώ 15,03 (=5.593.815,03 (Αξία Κλάδου)-5.593.800,00 (νέο κεφάλαιο της Επωφελούμενης)) θα αχθεί στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων της Επωφελούμενης Εταιρείας «Υπέρ το άρτιο».

Π.3.4. Η σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Διασπώμενης προς τις μετοχές της Επωφελούμενης που θα λάβουν οι μέτοχοι της Διασπώμενης, η οποία θεωρείται δίκαιη και εύλογη, ορίζεται σε 1 προς 0,0509916. Δηλαδή για κάθε μία μετοχή που κατέχει έκαστος μέτοχος της Διασπώμενης (και οι οποίες στο σύνολο τους αντιστοιχούν στο κατανεμηθέν μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης), θα λάβει αντιστοίχως 0,0509916 εταιρικά μερίδια που θα εκδώσει η Επωφελούμενη.

Ειδικότερα:

(α) Ο Ιωάννης Μπύρος θα λάβει με την συντέλεση της Διάσπασης 27.969 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας 100,00 Ευρώ έκαστο εκ του νέου κεφαλαίου της Επωφελούμενης, και

(β) Η εταιρεία με την επωνυμία «MARMOR SG ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΜΑΡΜΑΡΟΥ ΚΑΙ ΓΡΑΝΙΤΗ», με έδρα στο Καβαλάρι Θεσσαλονίκης με ΑΦΜ 092413634 και Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 038220505000 θα λάβει

με την συντέλεση της Διάσπασης 27.969 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας 100,00 Ευρώ έκαστο εκ του νέου κεφαλαίου της Επωφελούμενης.

II.3.5. Οι εταιρικές συμμετοχές της Επωφελούμενης, ήτοι τα εταιρικά μερίδια εκδόσεως της Επωφελούμενης, διανέμονται στους μετόχους σε αναλογία προς τα δικαιώματα τους στο κεφάλαιο της Διασπώμενης (pro rata), σε συμφωνία και με τις διατάξεις του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013. Επομένως, σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 5 του Ν. 4601/2019, δεν θα εφαρμοστούν στο πλαίσιο της παρούσας Μερικής Διάσπασης, οι διατάξεις της περίπτωσης θ' της παραγράφου 2 του άρθρου 59, του άρθρου 61, του άρθρου 62 καθώς και των περιπτώσεων γ', δ' και ε' της παραγράφου 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019.

II.3.6. Σημειώνεται ότι, στο πλαίσιο της συμμόρφωσης της Διασπώμενης με τις διατάξεις της νομοθεσίας που διέπουν τα στοιχεία της καθαρής της θέσης και προς τον σκοπό της ορθής αποκατάστασης αυτής, σύμφωνα με το άρθρο 56 παρ. 5 του Ν. 4601/2019, η Διασπώμενη προτίθεται να αποφασίσει, με την απόφαση της Γενικής της Συνέλευσης που απαιτείται για την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, τα ακόλουθα: (i) τη μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου, με σύγχρονη λήψη όλων των απαιτούμενων μέτρων για τη βέλτιστη διαχείριση της καθαρής της θέσης, συναξιολογουμένων των ορίων του ά. 15 παρ. 2 και 119 παρ. 4 του Ν. 4548/2018 και με την επιφύλαξη των διατυπώσεων του ά. 65 του Ν. 4601/2019, (ii) την συνακόλουθη τροποποίηση του περί μετοχικού κεφαλαίου άρθρου του καταστατικού αυτής, (iii) την ολοκλήρωση της συμφωνίας Μερικής Διάσπασης κατά τη συμφωνία των μετόχων της Διασπώμενης.

II.4. Πράξεις της Διασπώμενης Εταιρείας μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού

Προβλέπεται ότι, κατ' άρθρο 59 παρ. 2 περ. ε' του Ν. 4601/2019, από την 27.10.2023, ήτοι την επόμενη ημέρα της Λογιστικής Κατάστασης/Ισολογισμού Μετασχηματισμού, βάσει του οποίου γίνεται η Μερική Διάσπαση και μέχρι την συντέλεση της διάσπασης, συμπεριλαμβανομένου και του μετασχηματισμού της Επωφελούμενης σε ΙΚΕ, όλες οι πράξεις και συναλλαγές που θα γίνουν από την Διασπώμενη και που θα αφορούν τον Κλάδο, θα θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της Διασπώμενης και όχι της Επωφελούμενης με μετασχηματισμό.

II.5. Δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης

Η ημερομηνία από την οποία οι μέτοχοι της Διασπώμενης, οι οποίοι θα καταστούν μέτοχοι της Επωφελούμενης συνέπεια της Μερικής Διάσπασης, θα έχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη θα είναι η Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

II.6. Αποτελέσματα Διάσπασης

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων,

σύμφωνα με το άρθρο 70 παρ. 2, 3 και 4 του Ν. 4601/2019, τα εξής αποτελέσματα:

(α) Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας του Κλάδου.

(β) Οι μέτοχοι της Διασπώμενης γίνονται εταίροι της Επωφελούμενης με την ίδια κατανομή εταιρικών συμμετοχών όπως προβλέπεται στις Ενότητες 3.3 και 3.4 του παρόντος.

(γ) Ειδικότερα, η Διασπώμενη μεταβιβάζει αυτοδίκαια το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου στην Επωφελούμενη με βάση την περιουσιακή κατάσταση η οποία αποτυπώνεται στη Λογιστική Κατάσταση/Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης. Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που θα μεταβιβαστούν από την Διασπώμενη στην Επωφελούμενη είναι αυτά που εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση/Ισολογισμό Μετασχηματισμού και θα περιγραφούν λεπτομερώς στην συμβολαιογραφική πράξη για την Μερική Διάσπαση. Επίσης, η Διασπώμενη θα μεταβιβάσει στην Επωφελούμενη κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο, κινητό και ακίνητο, και εάν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, τις πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, εγκρίσεις, παραχωρήσεις και διοικητικές πράξεις, καθώς και τα δικαιώματα ή τις έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και αφορούν στον Κλάδο και τα οποία στο σύνολό τους, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη με μετασχηματισμό. Αντίστοιχα, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις, διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και έννομες σχέσεις του Κλάδου, με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που τυχόν απαιτούνται για την μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων (π.χ. ακινήτων, οχημάτων, σημάτων κλπ.), της μεταβίβασης αυτής εξομοιούμενης με καθολική διαδοχή, οι δε τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν στον Κλάδο, θα συνεχιστούν από την Επωφελούμενη, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Μερικής Διάσπασης και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε δήλωση ή διατύπωση για την επανάληψη ή την συνέχισή τους.

II.7. Ιδιαίτερα Πλεονεκτήματα και Ειδικά Δικαιώματα ή Προνόμια

II.7.1. Δεν υπάρχουν μέτοχοι στη Διασπώμενη με ειδικά δικαιώματα ή προνόμια και δεν παρέχονται ειδικά δικαιώματα ή προνόμια στους εταίρους της Επωφελούμενης.

Π.7.2. Επίσης δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα από την Μερική Διάσπαση στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων, ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα από τα καταστατικά των εταιρειών ή από τις αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων αυτών.

Π.8. Διατυπώσεις παράδοσης των εταιρικών μεριδίων που θα εκδοθούν ενόψει της Διάσπασης

Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου οι τωρινοί μέτοχοι της Διασπώμενης να αναλάβουν τα νέα εταιρικά μερίδια που θα εκδώσει η Επωφελούμενη, σύμφωνα με τη σχέση ανταλλαγής (ανωτέρω υπό παρ. Π.3.4).

Π.9. Ενημέρωση και μεταφορά εργαζομένων

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

Π. 10. Τελικές Διατάξεις

Π.10.1. Οι εταιρείες 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 την μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

Π.10.2. Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στη Διασπώμενη των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Μερική Διάσπαση. Δεν υπάρχουν στη Διασπώμενη ομολογιούχοι δανειστές και κάτοχοι άλλων τίτλων, εκτός των μετοχών, από τους οποίους να απορρέουν ειδικά δικαιώματα.

Π.10.3. Το παρόν σχέδιο τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης του, μαζί με το καταστατικό της Επωφελούμενης με μετασχηματισμό, από τη Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης κατά το άρθρο 74 παρ. 3 και 4 του Ν. 4601/2019, τη σύνταξη συμβολαιογραφικής πράξης κατά το ίδιο άρθρο και την καταχώριση στο ΓΕΜΗ σύμφωνα με τα άρθρα 68, 69 παρ. 1 και 2 και 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019.

Π.10.4. Η Διασπώμενη δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι: (α) η περιουσία του Κλάδου ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικού και παθητικού) είναι αυτή που αναγράφεται στην Λογιστική Κατάσταση/Ισολογισμό Μετασχηματισμού, στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη περιουσιακά στοιχεία και (β) τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε

παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην Λογιστική Κατάσταση/Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

Σε πίστωση των ανωτέρων συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και υπογράφεται νομίμως από τους νομίμους εκπροσώπους της Διασπώμενης.

Για την «ΜΠΥΡΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΜΑΡΜΑΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Οι νόμιμοι εκπρόσωποι

1. Ιωάννης Μπύρος

2. Ιωάννης Αντωνιάδης