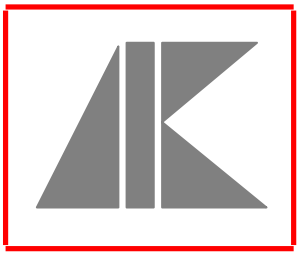
Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ



ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Για την απόσχιση του εμπορικού κλάδου βρεφικών και παιδικών ειδών της «Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και την εισφορά του σε νέα εταιρεία που θα συσταθεί για τον σκοπό αυτό.

Η σύνταξη και η διάθεση του παρόντος Πληροφοριακού Σημειώματος έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.3.12 του Κανονισμού του Χρηματιστήριου Αθηνών, καθώς και τις σχετικές διατάξεις της απόφασης υπ' αριθ. 25/17.07.2008 του Διοικητικού Συμβουλίου του Χρηματιστήριου Αθηνών, όπως ισχύουν κατά τον χρόνο σύνταξής του.

Η ολοκλήρωση της απόσχισης τελεί υπό την αίρεση των κατά τον νόμο απαιτούμενων εγκρίσεων από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της «Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», η οποία έχει συγκληθεί για την Παρασκευή 26 Απριλίου 2024 και ώρα 11.00 π.μ. στην έδρα της Εταιρείας ,επί της Λεωφ. Κηφισίας αρ. 64 (ΚΤΙΡΙΟ ΙΙ) στο Μαρούσι Αττικής, καθώς όλων των αναγκαίων εγκρίσεων και αδειών από τις αρμόδιες διοικητικές και εποπτικές αρχές.

Παρασκευή 5 Απριλίου 2024

Το παρόν Πληροφοριακό Σημείωμα συντάχθηκε από την «Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», η οποία είναι υπεύθυνη για την ακρίβεια και πληρότητά του.

1. ΓΕΝΙΚΑ ... 3
1.1. Σκοπός σύνταξης του Πληροφοριακού Σημειώματος ... 3
1.2. Υπεύθυνοι σύνταξης του Πληροφοριακού Σημειώματος ... 3
2. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ ... 3
2.1. Περιγραφή της διαδικασίας Απόσχισης Κλάδου ... 3
2.2. Περιγραφή του αποσχισθέντος Κλάδου ... 14
2.3. Αποτίμηση του Κλάδου ... 18
2.4. Επίδραση στα αποτελέσματα της Διασπώμενης και τη μερισματική πολιτική για την πρώτη μετά τη Διάσπαση χρήση ... 19
3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ... 20
3.1. Γενικές Πληροφορίες ... 20
3.2. Ιστορική επισκόπηση ... 20
3.3. Παρουσίαση του αντικειμένου της Διασπώμενης ... 22
3.4. Παρουσίαση της Μετοχικής Σύνθεσης και της Διοίκησης ... 23
3.4.1. Μετοχική Σύνθεση ... 23
3.4.2. Διοικητικό Συμβούλιο ... 24
3.4.3. Διευθυντικά Στελέχη ... 24
3.5. Συμμετοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε άλλες εταιρείες ... 25
3.6. Σκοπός της Διασπώμενης ... 26
4. ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΣΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ... 27
4.1. Κύρια δραστηριότητα και κλάδος δραστηριοποίησης πριν από την Απόσχιση Κλάδου ... 27
4.2. Κλάδος δραστηριοποίησης και το αντικείμενο εργασιών μετά την απόσχιση του Κλάδου της Επωφελούμενης ... 27
4.3. Αλλαγές στον σκοπό και το καταστατικό της Διασπώμενης ... 28
4.4. Επίδραση της Διάσπασης στις προοπτικές και τη στρατηγική της Διασπώμενης ... 29
4.5. Κύκλος Εργασιών της τελευταίας πενταετίας ... 30
4.6. Διάρθρωση του Ομίλου όπως διαμορφώνεται μετά τη Διάσπαση ... 30
4.7. Συμβολή του αποσχισθέντος Κλάδου στα Αποτελέσματα της Διασπώμενης ... 32

1. ΓΕΝΙΚΑ

1.1. Σκοπός σύνταξης του Πληροφοριακού Σημειώματος

Σκοπός σύνταξης του παρόντος πληροφοριακού σημειώματος (εφεξής το «**Πληροφοριακό Σημείωμα**») είναι η πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού αναφορικά με τη διάσπαση της εισηγμένης στο Χρηματιστήριο Αθηνών (εφεξής «**Χ.Α.**») εταιρείας με την επωνυμία «**Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» (εφεξής η «**Διασπώμενη**» ή η «**Εταιρεία**») με απόσχιση του εμπορικού κλάδου βρεφικών και παιδικών ειδών που περιλαμβάνει τα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31.10.2023 (εφεξής ο «**Κλάδος**»), και την εισφορά του σε νέα εταιρεία που θα συσταθεί (εφεξής η «**Επωφελούμενη**»), σύμφωνα με τα άρθρα 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το άρθρο 52 του Ν. 4172/2013, το άρθρο 61 του Ν. 4438/2016, καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν (εφεξής η «**Διάσπαση**» ή η «**Απόσχιση Κλάδου**»).

Η σύνταξη και η διάθεση του παρόντος Πληροφοριακού Σημειώματος έγινε σύμφωνα με:

(α) τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.3.12 του Κανονισμού του Χ.Α., όπως ισχύει, και ειδικότερα σύμφωνα με την παράγραφο 1(γ) που αφορά στην απόσχιση ή μεταβίβαση κλάδου εισηγμένης εταιρείας, ο οποίος εν προκειμένω αντιπροσωπεύει το 30% τουλάχιστον του κύκλου εργασιών της Διασπώμενης και του Ομίλου κατά την τελευταία οικονομική χρήση, καθώς και

(β) τις σχετικές διατάξεις της υπ' αριθ. 25/17.07.2008 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α («*Πρόσθετη πληροφόρηση που παρέχουν οι εκδότες με εισηγμένες στο Χ.Α. κινητές αξίες*»), όπως ισχύει μετά την από 06.12.2017 τροποποίησή της.

1.2. Υπεύθυνοι σύνταξης του Πληροφοριακού Σημειώματος

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη του Πληροφοριακού Σημειώματος και την ακρίβεια των στοιχείων του παρόντος είναι ο κος Σωτήριος Μπακαγιάννης, Διευθύνων Σύμβουλος και η κα Ανθοδέσμη-Μαρία Μπενετάτου, Οικονομική Διευθύντρια.

Οι ενδιαφερόμενοι μπορούν να προμηθεύονται το Πληροφοριακό Σημείωμα τις εργάσιμες ημέρες και ώρες από τα γραφεία της Διασπώμενης (Λεωφόρος Κηφισίας αρ. 64, Μαρούσι (ΚΤΙΡΙΟ ΙΙ), ΤΚ 151 25). Το Πληροφοριακό Σημείωμα είναι επίσης διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Διασπώμενης (https://www.klmate.gr/), και στην ιστοσελίδα του Χ.Α.(https://www.athexgroup.gr/).

2. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ

2.1. Περιγραφή της διαδικασίας Απόσχισης Κλάδου

Την 31η Ιανουαρίου 2024 η Διασπώμενη ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό ότι το Διοικητικό της Συμβούλιο ενέκρινε, δυνάμει της από 31 Ιανουαρίου 2024 απόφασής του, την έναρξη διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του εμπορικού Κλάδου βρεφικών και παιδικών ειδών με τη σύσταση νέας

εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το άρθρο 52 του Ν. 4172/2013, το άρθρο 61 του Ν. 4438/2016, καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν.

Ειδικότερα, κατά την ως άνω συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης αποφασίστηκαν τα ακόλουθα:

(α) Η Διάσπαση θα αφορά στην απόσχιση του εμπορικού Κλάδου βρεφικών και παιδικών ειδών της Διασπώμενης και την εισφορά του στην Επωφελούμενη, η οποία θα είναι 100% θυγατρική της Διασπώμενης.

(β) Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που δεν αφορούν στην εμπορική δραστηριότητα του Κλάδου και, με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, ο κλάδος ακινήτων της Διασπώμενης θα αποσυνδεθεί από τον εμπορικό Κλάδο και θα εξορθολογιστεί η δομή του Ομίλου, ενώ οι μετοχές της θα παραμείνουν εισηγμένες στην Κύρια Αγορά του Χ.Α.

(γ) Ως ημερομηνία του ισολογισμού μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου Κλάδου (εφεξής ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**») ορίστηκε η 31η Οκτωβρίου 2023. Όλες οι πράξεις που διενεργούνται από τη Διασπώμενη μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού και αφορούν στον εισφερόμενο Κλάδο, θεωρούνται ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Επωφελούμενης.

(δ) Το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης θα καταρτίσει, σύμφωνα με τα άρθρα 74 παρ. 2 και 59 του Ν. 4601/2019, σχέδιο σύμβασης διάσπασης, καθώς και λεπτομερή έκθεση, που θα επεξηγεί και δικαιολογεί από νομική και οικονομική άποψη το σχέδιο σύμβασης διάσπασης, σύμφωνα με το άρθρο 61 του Ν. 4601/2019.

(ε) Το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης ανέθεσε στους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές κ. Θεόδωρο Ζερβό (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17591) και κα. Χάρις Αμολοχίτη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31291) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «**TMS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ**», με έδρα επί της οδού Μιχαλακοπούλου, αρ. 91, στην Αθήνα (ΤΚ 115 28) – Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 166, αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 119980903000, Α.Φ.Μ. 800394662, το έργο: (i) της σύνταξης της έκθεσης αποτίμησης του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού και παθητικού) του Κλάδου, όπως εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31.10.2023, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και (ii) της επισκόπησης και εξέτασης των όρων του σχεδίου σύμβασης διάσπασης σύμφωνα με το άρθρο 62 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, και στη διατύπωση της κατά νόμο απαιτούμενης γνώμης που θα απευθύνεται προς τη Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης.

Η ολοκλήρωση της Διάσπασης τελεί υπό την αίρεση των κατά νόμο απαιτούμενων εγκρίσεων από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης, καθώς και της λήψης όλων των αναγκαίων εγκρίσεων και αδειών από τις αρμόδιες αρχές.

Στη συνέχεια, την 29η Φεβρουαρίου 2024, το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπωμένης κατήρτισε, μέσω των εξουσιοδοτημένων εκπροσώπων του, και ενέκρινε το προβλεπόμενο από το άρθρο 59 του Ν. 4601/2019 σχέδιο σύμβασης διάσπασης (εφεξής το «**Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης**»).

Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (εφεξής «**Γ.Ε.ΜΗ.**») την 14.03.2024 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4057899 και έχει κατά λέξη ως έξης:

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

με απόσχιση κλάδου και σύσταση νέας εταιρείας κατ' εφαρμογή των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013, του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016 και των διατάξεων του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν

*Η εταιρεία με την επωνυμία «**Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**ΚΛΜ Α.Ε.**» (η «**Διασπώμενη**»), εκπροσωπούμενη από το Διοικητικό Συμβούλιό της, αποφάσισε την 31.01.2024 την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του εμπορικού κλάδου βρεφικών και παιδικών ειδών (ο «**Κλάδος**») και την εισφορά του σε νέα εταιρεία που θα συσταθεί ως 100% θυγατρική της Διασπώμενης, μέσω της διάσπασης με απόσχιση του Κλάδου, (η «**Επωφελούμενη**»), σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013, του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016 και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν (η «**Διάσπαση**»).*

*Προς τούτο συντάσσεται στο Μαρούσι Αττικής σήμερα, την 29η Φεβρουαρίου 2024, και υπογράφεται την ίδια ημέρα από τον εξουσιοδοτημένο εκπρόσωπο της Διασπώμενης, το παρόν σχέδιο σύμβασης διάσπασης με απόσχιση κλάδου σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013, του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016 και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν, (το «**Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης**») ως εξής, το οποίο θα υποβληθεί προς τελική έγκριση στην Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης:*

Προοίμιο

*Στο πλαίσιο του οργανωτικού διαχωρισμού των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του ομίλου στον οποίον ανήκει η Διασπώμενη (ο «**Όμιλος**») υφίσταται ανάγκη διάσπασης αυτής με απόσχιση του Κλάδου και εισφορά αυτού σε νέα εταιρεία η οποία θα συσταθεί μέσω της Διάσπασης ως 100% θυγατρική της Διασπώμενης. Στόχος της Διάσπασης είναι η βέλτιστη προώθηση των εμπορικών προϊόντων της νέας εταιρείας μέσω της αξιοποίησης της τεχνογνωσίας, του ανθρωπίνου δυναμικού και του πελατολογίου και ταυτόχρονα η καλύτερη αξιοποίηση της ακίνητης περιουσίας από την*

Διασπώμενη, δεδομένου ότι αυτή θα είναι η βασική της δραστηριότητα. Ουσιαστικώς ο κλάδος ακινήτων αποσυνδέεται από τον εμπορικό κλάδο και εξορθολογίζεται η δομή του Ομίλου.

1. Στοιχεία Διασπώμενης και Επωφελούμενης

***(α) Διασπώμενη Εταιρεία**: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**ΚΛΜ Α.Ε.**», η οποία εδρεύει στον Δήμο Αμαρουσίου Αττικής (Λεωφ. Κηφισίας αρ. 64 (ΚΤΙΡΙΟ ΙΙ)), με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 002052601000 (πρώην αρ. Μ.Α.Ε. 05828/006/Β/86/0014), νομίμως εκπροσωπούμενη για την υπογραφή του παρόντος από τον κ. Δημήτριο Κλώνη του Χρήστου, δυνάμει της από 29.02.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της (η «**Διασπώμενη**»).*

***(β) Επωφελούμενη Εταιρεία**: Η επωφελούμενη εταιρεία, η σύσταση της οποίας θα γίνει ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη για τη Διάσπαση, θα είναι ανώνυμη εταιρεία, με την επωνυμία «**WONDER NEST RETAIL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» («**WONDER NEST RETAIL S.A.**» στην αγγλική γλώσσα) και τον διακριτικό τίτλο «**WONDER NEST RETAIL**» και θα εδρεύει επί της Λεωφόρου Κηφισίας αρ. 64, Μαρούσι, 151 25 (η «**Επωφελούμενη**»).*

2. Διαδικασία διάσπασης με απόσχιση Κλάδου και σύσταση νέας εταιρείας – Κλάδος – Εφαρμοστέες Διατάξεις

***2.1.** Η Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί με απόσχιση του Κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας, της Επωφελούμενης, και εισφορά σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, έναντι απόδοσης στην Διασπώμενη του συνόλου των μετοχών της Επωφελούμενης, όπως αναλύεται κατωτέρω, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013, του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016 και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν.*

***2.2.** Ο Κλάδος που διασπάται και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη είναι ο εμπορικός κλάδος βρεφικών και παιδικών ειδών, ο οποίος και αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης (όπως ορίζονται κατωτέρω).*

***2.3.** Ειδικότερα, για τον σκοπό της Διάσπασης, ορίστηκε ισολογισμός μετασχηματισμού της Διασπώμενης, σύμφωνα με την από 31.01.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, με ημερομηνία 31.10.2023 (στο εξής ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**» που επισυνάπτεται στο παρόν ως **Παράρτημα 1** και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο του παρόντος).*

*Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 17 Ν. 4548/2018, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, έχει γίνει από την ελεγκτική εταιρεία «**TMS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ**» (Α.Μ. ΣΟΕΛ 166), με έδρα επί της οδού Μιχαλακοπούλου, αρ. 91, 115 28, Αθήνα, αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 119980903000, Α.Φ.Μ. 800394662 και ειδικότερα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές κ. Θεόδωρο Ζερβό (Α.Μ. ΣΟΕΛ 17591) και κα. Χάρις Αμολοχίτη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 31291) (στο εξής η «**Έκθεση Αποτίμησης**» που επισυνάπτεται στο παρόν ως **Παράρτημα 2** και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο*

*του παρόντος). Επιπλέον η ως άνω ελεγκτική εταιρεία «**TMS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ**» θα προβεί στην επισκόπηση των όρων του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 62 του Ν. 4601/2019 και στη διατύπωση της κατά νόμο απαιτούμενης γνώμης.*

2.4. *Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης, όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι την νόμιμη τελείωση της Διάσπασης σύμφωνα με τα κατωτέρω, θα μεταφερθούν ως στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της Επωφελούμενης.*

2.5. *Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης θα καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ., θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. 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 των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 63 παρ. 1 περ. α, β, δ και ε του Ν. 4601/2019 και δη του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης, των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης των τριών (3) τελευταίων ετών, της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης σύμφωνα με το άρθρο 61 Ν. 4601/2019 και της Έκθεσης Εμπειρογνωμόνων σύμφωνα με το άρθρο 62 Ν. 4601/2019. Σημειώνεται ότι δεν απαιτείται λογιστική κατάσταση σύμφωνα με την περ. γ της παρ. 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019 δεδομένου ότι η Διασπώμενη δημοσιεύει εξαμηνιαία οικονομική έκθεση, σύμφωνα με τις διατάξεις που αφορούν τις υποχρεώσεις διαρκούς και περιοδικής πληροφόρησης των εκδοτών κινητών αξιών, οι οποίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά ή σε Πολυμερή Μηχανισμό Διαπραγμάτευσης (ΠΜΔ) και η οποία είναι διαθέσιμη στους μετόχους.*

2.6. *Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης που εγκρίνει την Διάσπαση και το καταστατικό της Επωφελούμενης κατά το άρθρο 74 παρ. 3 του Ν. 4601/2019, μαζί με την σύμβαση διάσπασης η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 68 του Ν. 4601/2019.*

2.7. *Η Διάσπαση και η σύσταση της Επωφελούμενης ολοκληρώνονται κατά το χρόνο καταχώρισης της συμβολαιογραφικής πράξης διάσπασης της Διασπώμενης και του καταστατικού ίδρυσης της Επωφελούμενης στο Γ.Ε.ΜΗ., μαζί με την σχετική εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, όπως απαιτείται σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 4 του Ν. 4601/2019, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68, 69 παρ. 1 και 2 και 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, καθώς και των άρθρων 25-26 και 55 του Ν. 4919/2022 (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης**»).*

2.8. *Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν στην δραστηριότητα του Κλάδου και που θα παραμείνουν στην Διασπώμενη μετά την Διάσπαση. Ειδικότερα, η Διασπώμενη θα διατηρήσει την διαχείριση και αξιοποίηση της ακίνητης περιουσίας και ειδικότερα την διαχείριση μισθωμένων ακινήτων, την ανάπτυξη ακινήτων είτε σε αδόμητα οικόπεδα είτε με τροποποίηση υφιστάμενων κτιρίων, την επένδυση σε εμπορικά ακίνητα, την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε σχέση με ακίνητη περιουσία, και την κατασκευή έργων. Επιπρόσθετα, ως εισηγμένη εταιρεία στο Χρηματιστήριο Αθηνών, θα διατηρήσει τις υπηρεσίες*

ενημέρωσης και σχέσεων με επενδυτές, τις υπηρεσίες τήρησης μετοχολογίου, καθώς επίσης και τις κανονιστικά και θεσμικά προβλεπόμενες υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου.

3. Οικονομικά Στοιχεία – Κεφάλαιο της Επωφελούμενης – Σχέση Ανταλλαγής – Συμμετοχή της Διασπώμενης

3.1. *Το κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σήμερα στο ποσό των Ευρώ δέκα εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα έξι χιλιάδων εννιακοσίων ενενήντα έξι και εξήντα οχτώ λεπτών (€10.456.996,68), διαιρούμενο σε σαράντα εκατομμύρια διακόσιες δεκαεννέα χιλιάδες διακόσιες δεκαοχτώ (40.219.218) κοινές ονομαστικές, μετά δικαιώματος ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι έξι λεπτών (€0,26) εκάστη.*

3.2. *Η καθαρή θέση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπως έχει προσδιοριστεί βάσει της Έκθεσης Αποτίμησης, ανέρχεται σε έξι εκατομμύρια εκατό δεκαεπτά χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τέσσερα Ευρώ και πενήντα δύο λεπτά (€6.117.864,52).*

3.3. *Σύμφωνα με τα ανωτέρω, κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα ανέρχεται σε έξι εκατομμύρια εκατόν δεκαεπτά χιλιάδες οκτακόσια εξήντα πέντε Ευρώ (€6.117.865), διαιρούμενο σε έξι εκατομμύρια εκατόν δεκαεπτά χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα πέντε (6.117.865) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€1,00) εκάστη, το οποίο αποτελείται από την εισφερόμενη καθαρή θέση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του κλάδου ποσού έξι εκατομμυρίων εκατόν δεκαεπτά χιλιάδων οκτακοσίων εξήντα τεσσάρων Ευρώ και πενήντα δύο λεπτών (€6.117.864,52) και επιπλέον ποσό σαράντα οκτώ λεπτών του Ευρώ (€0,48) το οποίο καταβάλλεται από την Διασπώμενη σε μετρητά χάριν στρογγυλοποίησης του μετοχικού κεφαλαίου.*

3.4. *Δεδομένου ότι ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης, ήτοι έξι εκατομμύρια εκατόν δεκαεπτά χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα πέντε (6.117.865) μετοχές ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ εκάστη (€1,00) και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία, οι δε όροι της Διάσπασης είναι δίκαιοι και λογικοί.*

3.5. *Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω, η Διασπώμενη, μέσω της από 31.01.2024 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου ανέθεσε στην ελεγκτική εταιρεία «**TMS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ**» και ειδικότερα στους Ορκωτούς Ελεγκτές κ. Θεόδωρο Ζερβό (Α.Μ. ΣΟΕΛ 17591) και κα. Χάρις Αμολοχίτη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 31291) την επισκόπηση των όρων του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 62 του Ν. 4601/2019 και τη διατύπωση της, κατά νόμο, απαιτούμενης γνώμης, όπως αναφέρεται και υπό 2.3 ανωτέρω. Αναφορικά με την σχέση ανταλλαγής, στην Έκθεση Γνωμοδότησης των Ορκωτών Ελεγκτών σχετικά με το δίκαιο και λογικό της εταιρικής συμμετοχής της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη περιλαμβάνεται η εξής δήλωση: «Η συγκεκριμένη πράξη της απόσχισης είναι δίκαιη και λογική, καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν και θα κατέχει το 100% των μετοχών της Επωφελούμενης».*

4. Πράξεις της Διασπώμενης μετά την ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού

Προβλέπεται ότι, κατ' άρθρο 59 παρ. 2 περ. ε' του Ν. 4601/2019, από την 01.11.2023, ήτοι την επόμενη ημέρα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, βάσει του οποίου γίνεται η Διάσπαση και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης και τη σύσταση της Επωφελούμενης, όλες οι πράξεις και συναλλαγές που θα γίνουν από την Διασπώμενη και που θα αφορούν στον Κλάδο, θα θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της Επωφελούμενης και όχι της Διασπώμενης.

5. Δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης

Η ημερομηνία από την οποία η Διασπώμενη, ως μοναδική (100%) μέτοχος της Επωφελούμενης, συνεπεία της Διάσπασης, θα έχει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης θα είναι η Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

6. Αποτελέσματα Διάσπασης

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της 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 θα ιδρυθεί με το καταστατικό που θα εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης και θα περιληφθεί στην οριστική πράξη διάσπασης που θα περιαφθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο.

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

(γ) Η Διασπώμενη θα καταστεί μοναδική (100%) μέτοχος της Επωφελούμενης.

(δ) 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 στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης. Διευκρινίζεται ότι στην περίπτωση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και εν γένει άλλων στοιχείων του ενεργητικού ή παθητικού ή έννομων σχέσεων του Κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν, τα οποία διέπονται από αλλοδαπό δίκαιο, σύμφωνα με το οποίο δεν αναγνωρίζεται η κατά το ελληνικό δίκαιο καθολική διαδοχή επί αποσχίσεως κλάδου, θα εφαρμόζονται τα εξής: η Διασπωμένη και η Επωφελούμενη θα μεριμνήσουν να προβούν σε κάθε απαιτούμενη ενέργεια προκειμένου να ολοκληρωθεί η μεταβίβαση των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων, υποχρεώσεων, έννομων σχέσεων στην Επωφελούμενη κατά τα προβλεπόμενα στο εκάστοτε εφαρμοστέο δίκαιο. Στο μέτρο που δεν καταστεί εφικτό να μεταβιβαστούν τα παραπάνω στην Επωφελούμενη κατά τα ανωτέρω, στη μεν περίπτωση των μη μεταβιβασθεισών υποχρεώσεων, η Επωφελούμενη, αναλαμβάνει διά του παρόντος ρητώς και ανεκκλήτως να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις αυτές, να αποδίδει στη Διασπώμενη τυχόν ποσά που καταλογίζονται σε βάρος της τελευταίας χωρίς σημαντική καθυστέρηση και να αποζημιώνει τη

Διασπώμενη για κάθε κόστος ή ζημία τυχόν προκύψει λόγω πλημμελούς εκπλήρωσης των υποχρεώσεων αυτών, στη δε περίπτωση των δικαιωμάτων η Διασπώμενη διά του παρόντος αναλαμβάνει ρητώς και ανεκκλήτως να τα εισπράττει ή να τα ρευστοποιεί σύμφωνα με τις υποδείξεις της Επωφελούμενης, χωρίς δικαίωμα να επανεπενδύει σε αυτά και εν συνεχεία να αποδίδει το προϊόν στην Επωφελούμενη χωρίς σημαντική καθυστέρηση, ενώ δεν έχει την υποχρέωση να αποδώσει οποιοδήποτε ποσό στην Επωφελούμενη αν δεν το εισπράξει. Επιπρόσθετα, η Διασπώμενη δεν επιτρέπεται να διαθέσει τα εν λόγω περιουσιακά στοιχεία καθ' οιονδήποτε τρόπο παρά μόνο προς εξασφάλιση της απόδοσής τους στην Επωφελούμενη και υπό τον όρο της προηγούμενης έγγραφης συναίνεσης της Επωφελούμενης.

Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που θα μεταβιβαστούν από την Διασπώμενη στην Επωφελούμενη είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και θα περιγραφούν λεπτομερώς στην συμβολαιογραφική πράξη για την 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 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. 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 απαιτούνται για την μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, όπως π.χ. 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 Διάσπασης και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε δήλωση ή διατύπωση για την επανάληψη ή την συνέχισή τους. Σε σχέση με τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης, σχετικές με τον Κλάδο, που διεξάγονται στην αλλοδαπή, η Διασπώμενη και η Επωφελούμενη θα προβούν σε όλες τις απαιτούμενες κατά το εφαρμοστέο δικονομικό δίκαιο πράξεις για τη συνέχιση της δίκης από την Επωφελούμενη και στις περιπτώσεις που τυχόν απαιτείται από το αλλοδαπό εφαρμοστέο δικονομικό δίκαιο, η δίκη θα συνεχίζεται με διαδίκους σωρευτικά την Επωφελούμενη και τη Διασπώμενη. Στο βαθμό που στις εν λόγω δίκες δεν είναι δυνατή η συνέχιση της δίκης από την Επωφελούμενη, θα συνεχίζεται από τη Διασπώμενη και κατά τα λοιπά θα εφαρμόζονται αναλόγως τα ανωτέρω αναφερόμενα στην παρούσα παράγραφο (δ).

7. Ιδιαίτερα Πλεονεκτήματα

Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα από την Διάσπαση στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης ή της Επωφελούμενης, ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα από τα καταστατικά των εταιρειών ή από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων της Διασπώμενης.

8. Διατυπώσεις παράδοσης των μετοχών που θα εκδοθούν λόγω της Απόσχισης

Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μοναδική μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018. Η Επωφελούμενη θα μεριμνήσει, επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 3 Ν. 4548/2018, για την έκδοση και παράδοση του συνόλου των μετοχικών τίτλων στη Διασπώμενη.

9. Ενημέρωση και Μεταφορά Εργαζομένων

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης καθένας από τους εργαζομένους που απασχολείται στον Κλάδο θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη, η οποία υπεισέρχεται αυτοδίκαια στην θέση της Διασπώμενης ως εργοδότης.

10. Τελικές διατάξεις

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 τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.*

10.2. *Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής του, μαζί με το καταστατικό της Επωφελούμενης, από τη Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης κατά το άρθρο 74 παρ. 3 και 4 του Ν. 4601/2019, τη σύνταξη συμβολαιογραφικής πράξης για την Διάσπαση κατά το ίδιο άρθρο και την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με το άρθρα 68, 69 παρ. 1 και 2 και 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019.*

10.3. *Για την Διάσπαση θα εκδοθεί πληροφοριακό σημείωμα σύμφωνα με το άρθρο 4.1.3.12. του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει, και την κείμενη χρηματιστηριακή νομοθεσία, καθώς η απόσχιση του Κλάδου αντιπροσωπεύει το 30% τουλάχιστον του κύκλου εργασιών της Διασπώμενης και του Ομίλου κατά την τελευταία οικονομική χρήση .*

Σε πίστωση των ανωτέρω, συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης και υπογράφεται νομίμως από τους εκπροσώπους της Διασπώμενης.

Για την Διασπώμενη

Δημήτριος Κλώνης

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1 – ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΛΑΔΟΥ 31/10/2023	
Περιουσιακά στοιχεία	**Ποσά σε €**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	474.303,68
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	65.385,28
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	9.985.967,57
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	393.594,96
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	55.527,47
	10.974.778,96
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	7.948.148,08
Εμπορικές απαιτήσεις	455.173,34
Λοιπές απαιτήσεις	109.077,64
Προκαταβολές	194.017,31
Μεταβατικοί λογαριασμοί	30.112,18
Χρηματικά διαθέσιμα και βραχυπρόθεσμες καταθέσεις	345.198,05
	9.081.726,60
Σύνολο Ενεργητικού	**20.056.505,56**
Ίδια κεφάλαια και υποχρεώσεις	
Ποσά προοριζόμενα για ΑΜΚ	6.117.864,52
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	**6.117.864,52**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου απότην υπηρεσία	252.397,57
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	8.744.103,43
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	100.000,00
	9.096.501,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.624.233,89
Λοιπές υποχρεώσεις	1.266.792,12
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.951.114,03
Σύνολο υποχρεώσεων	**4.842.140,04**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	**20.056.505,56**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης επίσης κατήρτισε και ενέκρινε, κατά την ίδια ημερομηνία τη λεπτομερή έκθεση προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της, σύμφωνα με το άρθρο 61 του Ν. 4601/2019, η οποία επεξηγεί και δικαιολογεί από νομική και οικονομική άποψη το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης (εφεξής η «Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου») και η οποία καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. την 14.03.2024 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4057903 .

Επιπλέον, την 28.02.2024 και 29.02.2024 αντίστοιχα συντάχθηκαν από τους ορκωτούς ελεγκτές κ.κ. Θεόδωρο Ζερβό (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17591) και Χάρις Αμολοχίτη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31291) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «TMS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ», και τέθηκαν στη διάθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης:

i. η έκθεση αποτίμησης του Κλάδου της Διασπώμενης, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 (εφεξής η «**Έκθεση Αποτίμησης**»), η οποία καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. την 01.03.2024 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4043744, καθώς και

ii. η προβλεπόμενη από τα άρθρα 62 και 10 του Ν. 4601/2019 έκθεση του ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα αναφορικά με την εξέταση των όρων του Σχεδίου Διάσπασης (εφεξής η «**Έκθεση Γνωμοδότησης επί του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης**»), η οποία καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. την 14.03.2024 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4057911 .

Περαιτέρω, η Διασπώμενη έθεσε στη διάθεση των μετόχων της, την 14.03.2024, τα ακόλουθα αναφερόμενα έγγραφα μέσω ανάρτησης στην ιστοσελίδα της (https://www.klmate.gr/inv_news-aposhisi-kladou.htm), καθώς και μέσω διάθεσης αυτών στην έδρα της Διασπώμενης, στο Μαρούσι (Λεωφόρος Κηφισίας αρ. 64 (ΚΤΙΡΙΟ ΙΙ), ΤΚ 151 25), σύμφωνα με το άρθρο 63 του Ν. 4601/2019:

1. το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης,

2. τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31.10.2023,

3. την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου,

4. την Έκθεση Αποτίμησης,

5. την Έκθεση Γνωμοδότησης επί του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης,

6. τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και τις ετήσιες εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης των τριών (3) τελευταίων ετών, και

7. την εξαμηνιαία οικονομική έκθεση περιόδου από την 01.01.2023 έως την 30.06.2023.

Κατόπιν τήρησης των εκ του νόμου διατυπώσεων δημοσιότητας του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης, κατά τη συνεδρίασή του την 05.04.2024, αποφάσισε τη σύγκληση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπωμένης την Παρασκευή 26 Απριλίου 2024 και ώρα 11.00 π.μ. στην έδρα της Εταιρείας ,επί της Λεωφ. Κηφισίας αρ. 64 (ΚΤΙΡΙΟ ΙΙ) στο

Μαρούσι Αττικής , προκειμένου η Γενική Συνέλευση να λάβει αποφάσεις και επί των ακόλουθων θεμάτων της ημερήσιας διάταξης:

1. Έγκριση της Διάσπασης της Εταιρείας με απόσχιση του κλάδου των βρεφικών και παιδικών ειδών (εφεξής ο «Κλάδος») με εισφορά του Κλάδου αυτού σε νέα εταιρεία, η οποία θα συσταθεί ως 100% θυγατρική της Εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, το άρθρο 52 του Ν. 4172/2013, το άρθρο 61 του Ν. 4438/2016, καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.

2. Έγκριση : (α) του από 29.2.2024 Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με απόσχιση του Κλάδου με εισφορά του Κλάδου αυτού σε νέα εταιρεία (εφεξής Επωφελούμενη), η οποία θα συσταθεί ως 100% θυγατρική της Εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, το άρθρο 52 του Ν. 4172/2013, το άρθρο 61 του Ν. 4438/2016, καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν, (β) του Ισολογισμού Μετασχηματισμού του εν λόγω Κλάδου με ημερομηνία 31.10.2023 και (γ) της από 28.2.2024 έκθεσης αποτίμησης των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018.

3. Έγκριση του Καταστατικού της Επωφελούμενης νέας εταιρείας συμπεριλαμβανομένου του ορισμού του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου της.

4. Ορισμός εκπροσώπου της Εταιρείας για την υπογραφή της συμβολαιογραφικής πράξης διάσπασης, συμπεριλαμβανομένου του Καταστατικού της Επωφελούμενης, νέας εταιρείας. Παροχή εξουσιοδοτήσεων.

5. Έγκριση όλων των μέχρι σήμερα πράξεων, ενεργειών και δηλώσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των εκπροσώπων ή πληρεξουσίων της Εταιρείας για τους σκοπούς της διάσπασης.

6. Τροποποίηση του αρ. 4 του Καταστατικού της Εταιρείας ως προς τον σκοπό αυτής συνεπεία της διάσπασης δι' απόσχισης του Κλάδου βρεφικών και παιδικών ειδών. Τροποποίηση των αρ. 9, 16 και 20 παρ. 3 του Καταστατικού της Εταιρείας ως προς τις αρμοδιότητες του Δ.Σ. - Παροχή εξουσιοδοτήσεων.

7. Λοιπά θέματα και ανακοινώσεις.

Στο σημείο αυτό επισημαίνεται ότι η σχετική εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μέτοχων της Διασπώμενης αναφορικά με τα ανωτέρω θέματα, μαζί με την οριστική πράξη διάσπασης που θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, θα υποβληθούν για καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. Με την καταχώριση των ανωτέρω στο Γ.Ε.ΜΗ. η διαδικασία της Διάσπασης ολοκληρώνεται.

2.2. <u>Περιγραφή του αποσχισθέντος Κλάδου</u>

Ο Κλάδος που αποσχίζεται και εισφέρεται στην Επωφελούμενη είναι ο κλάδος της εμπορική δραστηριότητας πώλησης παιδικών και βρεφικών ειδών.

Στον κλάδο αυτόν περιλαμβάνεται το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού, τα οποία αφορούν στις ως άνω δραστηριότητες της Διασπώμενης και αποτυπώνονται στον από 31.10.2023 Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την από 28.02.2024 Έκθεση Αποτίμησης, όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι τη νόμιμη τελείωση της Διάσπασης.

Κατωτέρω παρατίθενται, με βάση τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31.10.2023, τα κονδύλια του ισολογισμού της Διασπώμενης πριν και μετά από την απόσχιση του Κλάδου, καθώς και τα επιμέρους κονδύλια του αποσχιζόμενου Κλάδου.

	Διασπώμενη πριν την απόσχιση	Αποσχιζόμενος κλάδος	Διασπώμενη μετά την απόσχιση
Ποσά σε €			
Περιουσιακά στοιχεία			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	13.647.890,80	474.303,68	13.173.587,12
Άϋλα περιουσιακά στοιχεία	65.385,28	65.385,28	-
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	9.985.967,57	9.985.967,57	-
Επενδύσεις σε ακίνητα	39.058.000,00	-	39.058.000,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	4.043.924,76	-	10.161.789,28
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	397.168,23	393.594,96	3.573,27
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	-	55.527,47	-
	67.198.336,64	**10.974.778,96**	**62.396.949,67**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	7.948.148,08	7.948.148,08	-
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	911.110,82	564.250,98	346.859,84
Προκαταβολές	194.017,31	194.017,31	-
Μεταβατικοί λογαριασμοί	30.112,18	30.112,18	-
Χρηματικά διαθέσιμα και βραχυπρόθεσμες	559.830,76	345.198,05	214.632,71
	9.643.219,15	**9.081.726,60**	**561.492,55**
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	**76.841.555,79**	**20.056.505,56**	**62.958.442,22**
Ίδια κεφάλαια και υποχρεώσεις			
Μετοχικό κεφάλαιο	10.456.996,68	6.117.864,52	10.456.996,68
Υπέρ το άρτιο	13.288.554,94	-	13.288.554,94
Λοιπά αποθεματικά	10.901.570,43	-	10.901.570,43
Κέρδη/(ζημιές) εις νέον	12.255.337,91	-	12.255.337,92
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	**46.902.459,96**	**6.117.864,52**	**46.902.459,97**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	7.651.808,68	-	7.651.808,68
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	4.031.680,05	-	4.087.207,51
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου	252.397,57	252.397,57	-
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	8.744.103,43	8.744.103,43	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	276.000,26	100.000,00	176.000,26
	20.955.989,99	**9.096.501,00**	**11.915.016,45**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	3.064.458,58	2.891.026,01	173.432,57
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	1.700.300,51	-	1.700.300,51
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην	2.248.398,12	-	2.248.398,12
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.951.114,03	1.951.114,03	-
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	18.834,60	-	18.834,60
	8.983.105,84	4.842.140,04	4.140.965,80
Σύνολο υποχρεώσεων	**29.939.095,83**	**13.938.641,04**	**16.055.982,25**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	**76.841.555,79**	**20.056.505,56**	**62.958.442,22**

Τα κυριότερα κονδύλια που είναι καταχωρημένα στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31.10.2023 είναι τα εξής:

- Ο λογαριασμός «Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία», με λογιστική αξία και αξία εκτίμησης ποσού €474.303,68 περιλαμβάνει κυρίως γραφεία, διάφορα έπιπλα, εξοπλισμό καταστημάτων, ηλεκτρονικούς υπολογιστές, ηλεκτρονικά συγκροτήματα, εξοπλισμό τηλεπικοινωνιών και μεταφορικά μέσα για τη καθημερινή λειτουργία του Κλάδου.

- Ο λογαριασμός «Άυλα περιουσιακά στοιχεία», με λογιστική αξία και αξία εκτίμησης ποσού €65.385,28 περιλαμβάνει λογισμικά προγράμματα για την εξυπηρέτηση των αναγκών του διασπώμενου Κλάδου.

- Ο λογαριασμός «Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης» με λογιστική αξία και αξία εκτίμησης ποσού €9.985.967,57 περιλαμβάνει μισθώσεις εμπορικών καταστημάτων και μισθώσεις αυτοκινήτων ΙΧ.

- Ο λογαριασμός «Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες» περιλαμβάνει συμμετοχές στις 100% θυγατρικές εταιρείες του εξωτερικού στη Ρουμανία (SYSMEROM COM SRL), στην Αλβανία (KLSAL LTD) και στη Σερβία (KLSER COM), οι οποίες έχουν απομειωθεί πλήρως.

- Ο λογαριασμός «Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» με λογιστική αξία και αξία εκτίμησης ποσού €393.594,96 περιλαμβάνει δοσμένες εγγυήσεις σε τρίτους για τις μισθώσεις των εμπορικών καταστημάτων.

- Ο λογαριασμός «Αποθέματα» με λογιστική αξία και αξία εκτίμησης ποσού €7.948.148,08 περιλαμβάνει τα εμπορεύματα του αποσχισθέντος Κλάδου.

- Ο λογαριασμός «Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις» με λογιστική αξία και αξία εκτίμησης ποσού €564.250,98 περιλαμβάνει ανοιχτά υπόλοιπα πελατών και πιστωτικών καρτών του αποσχισθέντος Κλάδου την 31.10.2023.

- Ο λογαριασμός «Προκαταβολές» με λογιστική αξία και αξία εκτίμησης ποσού €194.017,31 αφορά σε προκαταβολές για αγορά εμπορευμάτων του αποσχισθέντος Κλάδου.

- Ο λογαριασμός «Ταμειακά διαθέσιμα και Ισοδύναμα» ποσού €345.198,05 αφορά σε μετρητά και καταθέσεις.

- Ο λογαριασμός «Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού» ποσού €252.397,57 αφορά στην υποχρέωση του αποσχισθέντος Κλάδου προς τους εργαζόμενους για την καταβολή παροχών ανάλογα με τον χρόνο προϋπηρεσίας του καθενός, σύμφωνα με σχετική αναλογιστική μελέτη.

- Ο λογαριασμός «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις» με λογιστική αξία και αξία εκτίμησης ποσού €8.744.103,43 αφορά σε μισθώματα εμπορικών καταστημάτων και μεταφορικών μέσων.

- Ο λογαριασμός «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» με λογιστική αξία και αξία εκτίμησης ποσού €100.000,00 αφορά σε ληφθείσες εγγυήσεις συμβάσεων «franchise».

- Ο λογαριασμός «Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις» με λογιστική αξία και αξία εκτίμησης ποσού €2.891.026,01 αφορά σε τρέχουσες υποχρεώσεις προς προμηθευτές, καθώς και προκαταβολές πελατών, λοιπούς πιστωτές, υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και υποχρεώσεις σε φόρους και τέλη.

- Ο λογαριασμός «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις» με λογιστική αξία και αξία εκτίμησης ποσού €1.951.114,03 αφορά σε μισθώματα εμπορικών καταστημάτων και μεταφορικών μέσων.

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως αυτή θα έχει διαμορφωθεί μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάσπασης.

Στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων του αποσχιζόμενου από την Διασπώμενη Κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν.

2.3. <u>Αποτίμηση του Κλάδου</u>

Για τη διαπίστωση της αξίας κατά την 31.10.2023 των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, συντάχθηκε η από 28.02.2024 Έκθεση Αποτίμησης των ορκωτών ελεγκτών λογιστών, κ.κ. Θεόδωρου Ζερβού (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17591) και Χάρις Αμολοχίτη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31291), της εταιρείας «**TMS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ**», σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018.

Η καθαρή θέση του Κλάδου εκτιμήθηκε με τη μέθοδο της αναπροσαρμοσμένης καθαρής θέσης, όπως προσδιορίστηκε από την επιμέρους αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου, η οποία κρίθηκε ως η πλέον κατάλληλη.

Ειδικότερα, σύμφωνα με την Έκθεση Αποτίμησης, η καθαρή θέση του Κλάδου ανέρχεται σε Ευρώ έξι εκατομμύρια εκατόν δεκαεπτά χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τέσσερα και πενήντα δύο λεπτά (€6.117.864,52).

Κατά τα ανωτέρω, κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα ανέρχεται σε Ευρώ έξι εκατομμύρια εκατόν δεκαεπτά χιλιάδες οκτακόσια εξήντα πέντε (€6.117.865), διαιρούμενο σε έξι εκατομμύρια εκατόν δεκαεπτά χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα πέντε

(6.117.865) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1,00) εκάστη, το οποίο αποτελείται από την εισφερόμενη καθαρή θέση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου, ποσού έξι εκατομμυρίων εκατόν δεκαεπτά χιλιάδων οκτακοσίων εξήντα τεσσάρων Ευρώ και πενήντα δύο λεπτών (€6.117.864,52), και επιπλέον ποσό σαράντα οκτώ λεπτών του Ευρώ (€0,48) το οποίο καταβάλλεται από την Διασπώμενη σε μετρητά χάριν στρογγυλοποίησης του μετοχικού κεφαλαίου.

Δεδομένου ότι ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης, ήτοι έξι εκατομμύρια εκατόν δεκαεπτά χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα πέντε (6.117.865) μετοχές ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ εκάστη (€1,00) και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία, οι δε όροι της Διάσπασης είναι δίκαιοι και λογικοί.

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω, συντάχθηκε η από 29.02.2024 Έκθεση Γνωμοδότησης των ορκωτών ελεγκτών λογιστών, κ.κ. Θεόδωρου Ζερβού (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17591) και Χάρις Αμολοχίτη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31291), της εταιρείας «TMS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ», σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 62 του Ν. 4601/2019, στην οποία διατυπώνεται γνώμη για το αν η σχέση ανταλλαγής είναι δίκαιη και λογική ως εξής: «Η συγκεκριμένη πράξη της απόσχισης είναι δίκαιη και λογική, καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν και θα κατέχει το 100% των μετοχών της Επωφελούμενης».

2.4. <u>Επίδραση στα αποτελέσματα της Διασπώμενης και τη μερισματική πολιτική για την πρώτη μετά τη Διάσπαση χρήση</u>

Η συμβολή του Κλάδου στα αποτελέσματα της Διασπώμενης είναι πολύ σημαντική, καθότι συνεισφέρει το σύνολο σχεδόν του κύκλου εργασιών, που σχετίζονται με τον Κλάδο. Τα στοιχεία του ισολογισμού της που αφορούν στα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία (ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα) καθώς και σε επενδύσεις σε ακίνητα και το σύνολο των δανειακών υποχρεώσεων θα παραμείνουν στην Διασπώμενη εταιρεία. Ως εκ τούτου, κατά την πρώτη, μετά τη Διάσπαση, χρήση, η Διασπωμένη θα εμφανίσει σημαντικά μειωμένα έσοδα, τα οποία θα αναγνωρίζονται εφεξής από την Επωφελούμενη, ενώ ο ισολογισμός της δεν πρόκειται να διαφοροποιηθεί ουσιαστικά, καθώς θα διατηρήσει το σύνολο της ακίνητης περιουσίας, από την εκμετάλλευση της οποίας θα προέρχονται και τα έσοδά της.

Επισημαίνεται ότι, τόσο η Διασπώμενη όσο και η Επωφελούμενη θα εφαρμόζουν μερισματική πολιτική σε συμμόρφωση με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία τους. Οι μετοχές της Επωφελούμενης που θα περιέλθουν στη Διασπώμενη θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη και σε κάθε εν γένει διανομή της τελευταίας προς τους μετόχους της, που θα λάβει χώρα από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάσπασης και εφεξής, σύμφωνα με τους όρους και προϋποθέσεις του καταστατικού και του εκάστοτε ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

Τα διανεμητέα κέρδη καταβάλλονται εντός δύο (2) μηνών από την έγκριση της διανομής αυτών από

την ετήσια γενική συνέλευση των μετόχων. Απαιτήσεις μετόχων σχετικά με μερίσματα παραγράφονται μετά την παρέλευση πέντε (5) ετών (από το τέλος του έτους, κατά το οποίο λαμβάνει χώρα έγκριση της διανομής μερίσματος) υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου.

3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

3.1. Γενικές Πληροφορίες

Η Διασπώμενη συστάθηκε ως ανώνυμη εταιρεία στην Αθήνα, Ελλάδα, το 1986 με την επωνυμία «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (και με διακριτικό τίτλο Κ.Λ.Μ. Α.Ε.) και κύριο σκοπό γενικές εργολαβίες. Είναι εγγεγραμμένη στο Ελληνικό Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με τον μοναδικό αριθμό 002052601000.

Η έδρα της Διασπώμενης βρίσκεται στο Μαρούσι Αττικής, επί της Λεωφόρου Κηφισίας αρ. 64, και η ιστοσελίδα της είναι https://www.klmate.gr/home.htm.

Η Διασπώμενη είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών από τις 16.02.2004.

Σύμφωνα με το καταστατικό της, η διάρκεια της Διασπώμενης ορίζεται σε πενήντα (50) έτη, λήγει στις 31.07.2036 και μπορεί να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που τροποποιεί το καταστατικό της.

3.2. Ιστορική επισκόπηση

- Το 1999 πραγματοποιήθηκε από τη Διασπώμενη η εξαγορά του 80% της εταιρείας «ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΥΙΟΙ ΕΥΘ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ Α.Ε.» η οποία είχε ως αντικείμενο την εισαγωγή, κατασκευή και εμπορία ειδών ιματισμού και την αποκλειστική αντιπροσώπευση της αλυσίδας Mothercare στην Ελλάδα. Η «ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΥΙΟΙ ΕΥΘ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ Α.Ε.» κατείχε, με την από 27.01.1987 σύμβαση με την Mothercare UK Limited, το δικαίωμα της αποκλειστικής διανομής των προϊόντων Mothercare στην Ελλάδα, τα οποία εμπορευόταν με λιανικές πωλήσεις από καταστήματά της.

- Το 2004 πραγματοποιήθηκε η εισαγωγή των μετοχών της Διασπώμενης στο Χρηματιστήριο Αθηνών, καθώς και η εξαγορά του υπολοίπου 20% της εταιρείας «ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΥΙΟΙ ΕΥΘ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ Α.Ε.». Μετά την απόκτηση του 100% της ως άνω εταιρείας, πραγματοποιήθηκε συγχώνευση, με απορρόφηση της, κατά 100% πλέον θυγατρικής, «ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΥΙΟΙ ΕΥΘ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ Α.Ε.», από τη Διασπώμενη.

- Το 2005 μπήκε στην αγορά των Βαλκανίων με την ίδρυση θυγατρικών εταιριών (100%). Συγκεκριμένα ιδρύει την SYSMEROM SRL στη Ρουμανία, την KLM BULGARIA EOD στη Βουλγαρία και την KLMS COM DOOEL στα Σκόπια.

- Τον Νοέμβριο 2007 η Διασπώμενη εξαγόρασε το 100% της "COMPTON HOUSE PROPERTIES LTD". Η εν λόγω εταιρεία, μέσω της 100% θυγατρικής της "COMPTON HOUSE HELLAS A.E.", διέθετε το δικαίωμα της αποκλειστικής διάθεσης των παιχνιδιών EARLY LEARNING CENTRE στην Ελλάδα.

- Τον Ιούλιο 2008 πραγματοποιήθηκε η απόσχιση του κατασκευαστικού κλάδου της «Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και η απορρόφησή του από την, 100% θυγατρική της, εταιρεία με την επωνυμία «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

- Τον Ιούνιο 2019 ξεκίνησε η λειτουργία του ηλεκτρονικού καταστήματος (e-shop) της Διασπώμενης, με το πλήρες εύρος των προϊόντων εμπορίας της Διασπώμενης.

- Τον Νοέμβριο 2019 η "Mothercare UK Limited" εκχώρησε, σε συμφωνία με την Διασπώμενη και με τους ίδιους εμπορικούς όρους, στη θυγατρική της "Mothercare Global Brand", τα συμβόλαια franchise και όλα τα δικαιώματα από τα εμπορικά σήματα Mothercare (trademarks). Η "Mothercare Global Brand" ανέλαβε τη διεθνή ανάπτυξη μέσω franchise του brand Mothercare.

- Τον Νοέμβριο 2020 ξεκίνησε η λειτουργία του ηλεκτρονικού καταστήματος (e-shop) στη Ρουμανία, το mothercare.ro.

- Την 02.02.2023 υπεγράφη δεσμευτικό μνημόνιο συναντίληψης και συνεργασίας με την ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ , δυνάμει του οποίου καθορίστηκαν οι βασικοί όροι απόκτησης από την τελευταία, ή από την, τότε υπό σύσταση, θυγατρική αυτής, ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΚΙΝΗΤΑ, του συνόλου των μετοχών των κ.κ. Ιωάννη Λάππα, Βιολέττας Λάππα, Μαίρης Λάππα και Κλεοπάτρας Λάππα που κατείχαν (άμεσα και έμμεσα) το 46,60% επί του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου και αντίστοιχων δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Την 02.02.2023 και την 03.02.2023 η ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ απέκτησε συνολικά από τον κ. Λουκά Σπεντζάρη του Αβραάμ, δυνάμει προφορικής συμφωνίας, το 27,614% των μετοχών της Εταιρείας, ήτοι 11.106.255 μετοχές.

- Την 12.05.2023, σε συνέχεια του μνημονίου της 02.02.2023, υπεγράφη σύμβαση αγοραπωλησίας μετοχών, βάσει της οποίας η ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΚΙΝΗΤΑ, 100% θυγατρική εταιρεία της ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, απέκτησε 18.739.437 μετοχές που αντιστοιχούσαν στο 46,593% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου στην Εταιρεία, με αποτέλεσμα την υποβολή υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης από την ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΚΙΝΗΤΑ για το σύνολο των μετοχών της Εταιρείας με βάση τις διατάξεις του Ν. 3461/2007, όπως ισχύει, και τις σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

- Τον Αύγουστο 2023 ολοκληρώθηκε η διαδικασία της δημόσιας πρότασης και, ακολούθως, η ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ κατέχει πλέον, άμεσα και έμμεσα μέσω της ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΚΙΝΗΤΑ, συνολικά 35.284.165 Μετοχές και 35.284.165 δικαιώματα ψήφου, που

αντιστοιχούν σε ποσοστό 87,729% του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

- Το Νοέμβριο 2023 ολοκληρώθηκε η μερική διάσπαση του κλάδου των ακινήτων της 100% θυγατρικής, εταιρείας με την επωνυμία «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με την εισφορά τους στην Εταιρεία, με σκοπό τον οργανωτικό διαχωρισμό των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της τελευταίας και για τη βέλτιστη αξιοποίηση του κλάδου ακινήτων, τη μεγιστοποίηση των αποτελεσμάτων και την ανάδειξη μιας νέας προοπτικής.

- Τον Ιανουάριο 2024 ολοκληρώθηκε η πώληση και μεταβίβαση στον κ. Ιωάννη Λάππα του συνόλου των μετοχών της, 100% θυγατρικής, εταιρείας με την επωνυμία «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

3.3. Παρουσίαση του αντικειμένου της Διασπώμενης

Ο Όμιλος της Διασπώμενης (μητρική εταιρεία), δραστηριοποιείται στο εμπόριο παιδικών και βρεφικών ειδών και στην εκμετάλλευση ακινήτων.

Ειδικότερα, στον κλάδο του εμπορίου η εταιρεία κατέχει την αποκλειστική αντιπροσώπευση των εμπορικών σημάτων MOTHERCARE και EARLY LEARNING CENTRE στην Ελλάδα και στη Ρουμανία. Σήμερα λειτουργούν εικοσιπέντε (25) καταστήματα στην Ελλάδα και τέσσερα (4) στη Ρουμανία. Το συνολικό δίκτυο καταστημάτων του Ομίλου της Διασπώμενης παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

ΕΛΛΑΔΑ	
ΙΔΙΑ	
Αττική	13
Θεσσαλονίκη	2
Κέρκυρα	1
Κόρινθος	1
Κρήτη	3
Πάτρα	1
Χαλκίδα	1
Χίος	1
FRANCHISE	
Ιωάννινα	1
Ναύπλιο	1
ΣΥΝΟΛΟ	**25**
ΡΟΥΜΑΝΙΑ	
Βουκουρέστι	4

Στον κλάδο των ακινήτων περιλαμβάνονται τα δύο επενδυτικά ακίνητα της Εταιρείας στην οδό Ερμού, τα οποία είναι ήδη μισθωμένα σε δύο σημαντικές εταιρίες του εμπορικού χώρου, καθώς και

τα ακίνητα που απέκτησε η Διασπώμενη το Νοέμβριο 2023 από τη μερική διάσπαση του κλάδου των ακινήτων της 100% θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τα οποία θα εκμεταλλευτεί για τη δημιουργία εισοδήματος στο επόμενο χρονικό διάστημα.

3.4. Παρουσίαση της Μετοχικής Σύνθεσης και της Διοίκησης

3.4.1. Μετοχική Σύνθεση

Κατά την ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, το καταβεβλημένο κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σε Ευρώ δέκα εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα έξι χιλιάδες εννιακόσια ενενήντα έξι και εξήντα οκτώ λεπτά (€10.456.996,68), διαιρούμενο σε σαράντα εκατομμύρια διακόσιες δέκα εννέα χιλιάδες διακόσιες δέκα οκτώ (40.219.218) ολοσχερώς καταβεβλημένες, κοινές, ονομαστικές, άυλες, μετά δικαιώματος ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι έξι λεπτών (€0,26) ανά μετοχή.

Οι Μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χ.Α. από το 2004 και έκτοτε τελούν υπό διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χ.Α.

Στον ακόλουθο πίνακα παρουσιάζονται τα πρόσωπα που, κατά την ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, κατέχουν άμεσα ή έμμεσα, ποσοστό τουλάχιστον 5% των δικαιωμάτων ψήφου της Διασπώμενης, σύμφωνα με τις ανακοινώσεις που δημοσιεύθηκαν στην ιστοσελίδα του Χ.Α. σύμφωνα με τον Ν. 3556/2007:

Υπόχρεο Πρόσωπο	**Αριθμός Μετοχών και Δικαιωμάτων Ψήφου που κατέχει άμεσα**	**Αριθμός Μετοχών και Δικαιωμάτων Ψήφου που κατέχει έμμεσα**	**Αριθμός Μετοχών και Δικαιωμάτων Ψήφου που κατέχει άμεσα και έμμεσα**	**Ποσοστό του μετοχικού κεφαλαίου της Διασπώμενης**
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΚΙΝΗΤΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	24.177.910	-	24.177.910	60,12%
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	11.106.255	24.177.910*	35.284.165	87,729%

** Μέσω της 100% θυγατρικής της, ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΚΙΝΗΤΑ ΜΑΕ.*

Με βάση τα έως σήμερα τηρούμενα από την Διασπώμενη στοιχεία, δεν προκύπτει άλλος μέτοχος (φυσικό ή νομικό πρόσωπο), πλην όσων φαίνονται ανωτέρω, ο οποίος να κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο από 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της Διασπώμενης.

Σημειώνεται δε, ότι η Εταιρεία έχει προβεί σε όλες τις εκ του Ν. 3556/2007 προβλεπόμενες δημοσιοποιήσεις σημαντικών συμμετοχών, όπως αυτές τις έχουν γνωστοποιηθεί από τα σχετικώς

υπόχρεα πρόσωπα.

3.4.2. Διοικητικό Συμβούλιο

Κατά την ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, η Διασπώμενη διοικείται από επταμελές Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο έχει εκλεγεί δυνάμει των από 23.04.2019 και 14.07.2021 αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης με θητεία που λήγει την 22.04.2024, δυνάμενη να παραταθεί μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση, που θα πραγματοποιηθεί μετά τη λήξη της θητείας του. Δυνάμει των από 01.03.2023 και 19.05.2023 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

Όνομα	Θέση στο Δ.Σ.
Δημήτριος Κλώνης του Χρήστου	Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος
Σωτήριος Μπακαγιάννης του Ευάγγελου	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Παπαβασιλείου του Ηλία	Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Βιολέττα Λάππα του Ιωάννη	Εκτελεστικό Μέλος
Αβραάμ Σπεντζάρης του Λουκά	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Θεόδωρος Καραβίας του Σπυρίδωνος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννα Πανδή του Νικολάου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Σύμφωνα με το άρθρο 10 του Καταστατικού της Εταιρείας και το άρθρο 82 του Ν. 4548/2018, ανακοινώθηκε στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 21.06.2023 ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προέβη, κατά τις ως άνω συνεδριάσεις της 01.03.2023 και της 19.05.2023, σε εκλογή νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, μη ανεξάρτητων εκτελεστικών και μη εκτελεστικών, σε αντικατάσταση παραιτηθέντων μελών (εκτελεστικών και μη) και η εν λόγω Τακτική Γενική Συνέλευση δεν προέβη σε αντικατάσταση των εκλεγέντων ως άνω μελών.

Περαιτέρω πληροφορίες για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης αναφέρονται στην ιστοσελίδα της Διασπώμενης https://www.klmate.gr/inv_et_diak.htm/Βιογραφικά σημειώματα μελών ΔΣ και Διευθυντικών Στελεχών.

3.4.3. Διευθυντικά Στελέχη

Τα κύρια διευθυντικά στελέχη της Διασπώμενης είναι τα ακόλουθα:

Ανθοδέσμη-Μαρία Μπενετάτου , Οικονομική Διευθύντρια

3.5. Συμμετοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε άλλες εταιρείες

Κατά την ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης, δεν συμμετείχαν σε άλλες εταιρίες, εκτός των κάτωθι εξαιρέσεων :

1.	Δημήτριος Κλώνης του Χρήστου	1) Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος της εταιρείας «INTRACOM HOLDINGS» 2) Πρόεδρος του Δ.Σ. Εκτελεστικό Μέλος της εταιρείας «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ ΚΑΙ ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.» 3) Πρόεδρος του Δ.Σ. της εταιρείας «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΚΙΝΗΤΑ, ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 4) Πρόεδρος του Δ.Σ. της εταιρείας «KOUFONISIA HOTEL & RESORT A.E. (ex ΑΦΟΙ ΣΙΜΟΥ Α.Ε.)» 5) Πρόεδρος του Δ.Σ. της εταιρείας «INTRADEVELOPMENT» 6) Διευθυντής της εταιρείας «INTRACOM TECHNOLOGIES S.a.r.l.» 7) Σύμβουλος της εταιρείας INTRACOM GROUP USA, INC 8) Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της εταιρείας «K-SYSTEMS» 9) Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας «ΛΗΝΟΣ Α.Ε.» 10) Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας «ΠΑΝΟΡΜΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»
2.	Σωτήριος Μπακαγιάννης του Ευάγγελου	1) Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ. της εταιρείας «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΚΙΝΗΤΑ, ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 2) Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ. και μέτοχος της εταιρείας «INTRADEVELOPMENT» 3) Εταίρος και Διαχειριστής της εταιρείας «ΜΠΑΚΑΓΙΑΝΝΗΣ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΑ Ε.Ε.» 4) Εταίρος και Διαχειριστής της εταιρείας «S PARTNERS BUSINESS DEVELOPMENT ΟΕ» 5) Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ. της εταιρείας «KOUFONISIA HOTEL & RESORT A.E. (ex ΑΦΟΙ ΣΙΜΟΥ Α.Ε.)» 6) Μέλος του Δ.Σ. της εταιρείας «NORTH STAR ΑΕ» 7) Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της εταιρείας «ATHENS RESORT CASINO ΑΕ»
3.	Ιωάννης Παπαβασιλείου	1) Μέλος του Δ.Σ. της εταιρείας «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΚΙΝΗΤΑ, ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 2) Μέλος του Δ.Σ. της εταιρείας «REAL CONSULTING S.A.» 3) Μέλος του Δ.Σ. και Μέτοχος της εταιρείας «KPC FINANCE» 4) Μέλος του Δ.Σ. της εταιρείας «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» 5) Εταίρος στην εταιρεία «MS ATHENS QUINTA Ι.Κ.Ε.»
4.	Βιολέττα Λάππα του Ιωάννη	1) Εταίρος και Γραμματέας του Δ.Σ. της ναυτιλιακής εταιρείας «ΑΛΚΥΩΝ Ν.Ε.Π.Α» 2) Διαχειριστής της εταιρείας «CONTROYAMA SRL» 3) Διαχειριστής της εταιρείας «ONCE UPON A VILLA Ε.Π.Ε.» 4) Διαχειριστής των: «SYSMEROM COM SRL», «KLSAL LTD» και «KLSER COMMERCE DOO»

5.	Αβραάμ Σπεντζάρης του Λουκά	1)Μέλος του Δ.Σ. της εταιρείας «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», 2) Μοναδικός Εταίρος της εταιρείας «PET EXPO Ι.Κ.Ε.»
6.	Θεόδωρος Καραβίας του Σπυρίδωνος	1) Συνδεδεμένος Αντιπρόσωπος με την «ΕΛΛΗΝΟΑΜΕΡΙΚΑΝΙΚΗ Α.Χ.Ε.Π.Ε.Υ.»
7.	Ιωάννα Πανδή του Νικολάου	1) Μέλος του ΔΣ της εταιρείας «ΕΛΛΗΝΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ» 2) Μέλος ΔΣ της εταιρείας «ΣΤΑΔΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ»

3.6. <u>Σκοπός της Διασπώμενης</u>

Μέχρι την ολοκλήρωση της Διάσπασης, ο σκοπός της Διασπώμενης, σύμφωνα με το άρθρο 4 του Καταστατικού της ορίζεται ως εξής:

«*Σκοπός της Εταιρείας είναι: α) Η ανάληψις και εκτέλεσις πάσης φύσεως τεχνικών έργων, εργολαβικώς ή μη. β) Η ανάληψις και εκπόνησις αρχιτεκτονικών, στατικών, μηχανολογικών, ηλεκτρολογικών και εν γένει τεχνικών μελετών, ως και αντιστοίχων επιβλέψεων. γ) Η ανέγερσις οικοδομημάτων επί ιδίων ή αλλοτρίων ακινήτων. δ) Η αγορά, μεταπώλησις και εκμετάλλευσις ακινήτων. ε) Η αγορά, ανταλλαγή, και με οποιονδήποτε τρόπο απόκτηση και πώληση ή διάθεση καθώς και η μεταπώληση κάθε είδους ακινήτων, αστικών ή μη. στ) Η με οποιονδήποτε τρόπο και νομική μορφή (μίσθωση, υπομίσθωση, χρονομεριστική μίσθωση (time-sharing) κ.λπ. εκμετάλλευση, αξιοποίηση και διαχείριση κάθε είδους ακινήτων. ζ) Η μεσολάβηση για την αγορά, πώληση, ανταλλαγή, μίσθωση ακινήτων, παραχώρηση ακινήτων προς οικοδόμηση με αντιπαροχή ή υπόδειξη ευκαιριών για την σύναψη τέτοιων συμβάσεων. η) Η εκπόνηση όλων των αναγκαίων και σχετικών με τις παραπάνω εργασίες μελετών και εκτιμήσεων και η παροχή τεχνικών και οικονομικών συμβουλών. θ) Η ανάληψις αντιπροσωπειών ημεδαπών ή αλλοδαπών εμπορικών ή τεχνικών οίκων. ι) Η υφ' οιανδήποτε μορφήν εμπορία οικοδομικών υλικών, υλών, εργαλείων και μηχανημάτων προελεύσεως εσωτερικού ή εξωτερικού. ια) Η αγορά, εισαγωγή, κατασκευή και εμπορία ειδών ένδυσης-υπόδησης, βρεφικών και παιδικών ειδών, παιχνιδιών, επίπλων, καλλυντικών και ειδών οικιακής χρήσεως. ιβ) Η δημιουργία και εκμετάλλευση χώρων διασκέδασης και αναψυχής παιδιών, ήτοι παιδότοπων. ιγ) Η μελέτη, κατασκευή, λειτουργία και εκμετάλλευση ενεργειακών έργων στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, καθώς και των πάσης φύσεως έργων που έχουν σχέση με (α) την παραγωγή ενέργειας, (β) την εξοικονόμηση ενέργειας, (γ) την αξιοποίηση και εκμετάλλευση ήπιων και ανανεώσιμων μορφών ενέργειας, με τις προϋποθέσεις και τους περιορισμούς του Ν. 2244/1994 όπως ισχύει, (δ) την μελέτη, κατασκευή, λειτουργία και εκμετάλλευση αιολικών έργων, υδροηλεκτρικών, ηλιακών, γαιοθερμικών, έργων βιομάζας και εν γένει παντός τύπου παραγωγής και εκμετάλλευση ενέργειας και τα παράγωγα αυτών από ανανεώσιμες ή μη πηγές, τηλεθέρμανση, σε τοπικό δίκτυο θέρμανση, αφαλάτωση και εκμετάλλευση του παραγομένου αφαλατωμένου ύδατος, με τους περιορισμούς του Ν. 2244/1994, όπως ισχύει. Η διαχείριση και εκμετάλλευση προγραμμάτων και έργων στους παραπάνω τομείς. Η μεταφορά τεχνογνωσίας και τεχνολογίας στους άνω τομείς. Η ανάληψη επιχειρηματικών πρωτοβουλιών στους παραπάνω τομείς και η υποβολή ολοκληρωμένων προτάσεων (μελέτη,*

κατασκευή, εκμετάλλευση, χρηματοδότηση) σε ενδιαφερόμενους φορείς. ιδ) Κάθε συναφής προς τα ανωτέρω δραστηριότητα.

Για την επίτευξη των παραπάνω σκοπών η Εταιρεία μπορεί: 1. Να ιδρύει και να συμμετέχει σε κάθε είδους επιχειρήσεις ή εταιρείες οιουδήποτε εταιρικού τύπου και οιασδήποτε μορφής, ομοίου ή παρεμφερούς σκοπού, υφιστάμενες ή συσταθησόμενες στην ημεδαπή ή αλλοδαπή και να συμπράττει και να συνεργάζεται καθ' οιονδήποτε τρόπο, συμπεριλαμβανομένης της σύστασης κοινοπραξιών, με τις άνω επιχειρήσεις και εταιρείες και εν γένει με τρίτους φυσικά ή νομικά πρόσωπα, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή. 2. Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο (π.χ. ενδεικτικά εταιρείες χρηματοδοτικής μίσθωσης, εταιρείες επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία, ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων ακίνητης περιουσίας κλπ), για την καλύτερη προώθηση του σκοπού της. 3. Να ιδρύει γραφεία και υποκαταστήματα της εταιρείας οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό. 4. Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή, η οποία έχει ίδιο ή παρόμοιο ή συναφή σκοπό.»

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, ο σκοπός της Διασπώμενης θα τροποποιηθεί, συνεπεία της διαδικασίας απόσχισης του Κλάδου Εμπορικής Δραστηριότητας.

Αναλυτικές πληροφορίες για τον νέο σκοπό της Διασπώμενης αναφέρονται στην Ενότητα 4.3 του παρόντος.

4. ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΣΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ

4.1. Κύρια δραστηριότητα και κλάδος δραστηριοποίησης πριν από την Απόσχιση Κλάδου

Η κύρια δραστηριότητα της Διασπώμενης πριν από την Διάσπαση αναλύεται στην Ενότητα 3.3 του παρόντος.

4.2. Κλάδος δραστηριοποίησης και το αντικείμενο εργασιών μετά την απόσχιση του Κλάδου της Επωφελούμενης

Μετά τη Διάσπαση του Κλάδου εμπορικής δραστηριότητας, η Διασπώμενη θα συνεχίσει να διαχειρίζεται τον κλάδο ακινήτων.

Συγκεκριμένα, η Διασπώμενη θα διατηρήσει τη διαχείριση και αξιοποίηση της ακίνητης περιουσίας και ειδικότερα την διαχείριση μισθωμένων ακινήτων, την ανάπτυξη ακινήτων είτε σε αδόμητα οικόπεδα, είτε με τροποποίηση υφιστάμενων κτιρίων, την επένδυση σε εμπορικά ακίνητα, την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε σχέση με ακίνητη περιουσία, και την κατασκευή έργων. Επιπρόσθετα, ως εισηγμένη εταιρεία στο Χ.Α. θα διατηρήσει τις υπηρεσίες ενημέρωσης και σχέσεων με επενδυτές, τις υπηρεσίες τήρησης μετοχολογίου καθώς επίσης και τις κανονιστικά και θεσμικά προβλεπόμενες υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου.

Η Διάσπαση του Κλάδου εμπορικής δραστηριότητας ουσιαστικά επιδιώκει τον οργανωτικό διαχωρισμό των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του Ομίλου. Βασικός στόχος της Διάσπασης είναι η διακριτή εμπορική δραστηριότητα του Ομίλου.

4.3. Αλλαγές στον σκοπό και το καταστατικό της Διασπώμενης

Η Διασπώμενη ταυτόχρονα με την απόσχιση του Κλάδου θα προβεί σε τροποποίηση του καταστατικού σκοπού της (άρθρο 4) με το ακόλουθο αντικείμενο:

Σκοπός της Εταιρείας είναι:
α) Η επί κέρδους οργάνωση, εκμετάλλευση και αξιοποίηση ακινήτων ιδιοκτησίας της Εταιρείας ή τρίτων.
β) Η ανάληψη και εκπόνηση αρχιτεκτονικών, στατικών, μηχανολογικών, ηλεκτρολογικών και εν γένει τεχνικών μελετών, ως και αντιστοίχων επιβλέψεων.
γ) Η ανέγερση οικοδομημάτων εμπορικής, οικιστικής ή τουριστικής χρήσης σε ιδιόκτητα ή μισθωμένα οικόπεδα.
δ) Η αγορά, διαχείριση, πώληση, ανταλλαγή, εκμίσθωση, διαχείριση και εκμετάλλευση ακινήτων στην Ελλάδα και το εξωτερικό.
ε) Η με οποιονδήποτε τρόπο και νομική μορφή (μίσθωση, υπομίσθωση, χρονομεριστική μίσθωση (time-sharing) κ.λπ. εκμετάλλευση, αξιοποίηση και διαχείριση κάθε είδους ακινήτων.
στ) Η μεσολάβηση για την αγορά, πώληση, ανταλλαγή, μίσθωση ακινήτων, παραχώρηση ακινήτων προς οικοδόμηση με αντιπαροχή ή υπόδειξη ευκαιριών για την σύναψη τέτοιων συμβάσεων.
ζ) Η εκπόνηση όλων των αναγκαίων και σχετικών με τις παραπάνω εργασίες μελετών και εκτιμήσεων και η παροχή τεχνικών και οικονομικών συμβουλών.
η) Η ανάληψη και εκτέλεση, αυτοτελώς ή μέσω αναδόχων, πάσης φύσεως τεχνικών έργων, εργολαβικώς ή μη. Η εκτέλεση ή/και εποπτεία οικοδομικών εργασιών σε ιδιόκτητα ή ξένα οικόπεδα, η ανέγερση, κατασκευή, ανακατασκευή, μετατροπή, ανακαίνιση και επισκευή κτηρίων (πολυώροφων ή μη), είτε για λογαριασμό της Εταιρείας είτε για λογαριασμό τρίτων. Η παροχή εμπορικών και τεχνικών συμβουλών και η διαχείριση επενδύσεων σε σχέση με ακίνητα.
θ) Η ανάληψη αντιπροσωπειών ημεδαπών ή αλλοδαπών εμπορικών ή τεχνικών οίκων.
ι) Η με οποιαδήποτε μορφή εμπορία οικοδομικών υλικών, υλών, εργαλείων και μηχανημάτων προελεύσεως εσωτερικού ή εξωτερικού.
κ) Η συμμετοχή της σε ελληνικές ή αλλοδαπές εταιρείες και επιχειρήσεις οποιασδήποτε μορφής, που έχουν ήδη συσταθεί ή θα συσταθούν, ανεξαρτήτως του εταιρικού σκοπού τους και της εταιρικής μορφή τους, η συμμετοχή της σε Εταιρείες Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία, Εταιρείες Επενδύσεων – Χαρτοφυλακίου, Εταιρείες Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων και η άσκηση κάθε συναφούς δραστηριότητας ή επιχειρήσεως.
κα) Η απόκτηση απαιτήσεων από δάνεια και πιστώσεις.
κβ) Η δραστηριοποίηση υπό όρους που πληρούν τις απαιτήσεις υπεύθυνης περιβαλλοντικής συμπεριφοράς, κοινωνικής συνεισφοράς και βέλτιστης εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και υπό όρους διαφάνειας και αειφόρου ανάπτυξης.

κγ) Η μελέτη, κατασκευή, λειτουργία και εκμετάλλευση ενεργειακών έργων στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, καθώς και των πάσης φύσεως έργων που έχουν σχέση με (α) την παραγωγή ενέργειας, (β) την εξοικονόμηση ενέργειας, (γ) την αξιοποίηση και εκμετάλλευση ήπιων και ανανεώσιμων μορφών ενέργειας, με τις προϋποθέσεις και τους περιορισμούς του Ν. 2244/1994 όπως ισχύει, (δ) την μελέτη, κατασκευή, λειτουργία και εκμετάλλευση αιολικών έργων, υδροηλεκτρικών, ηλιακών, γαιοθερμικών, έργων βιομάζας και εν γένει παντός τύπου παραγωγής και εκμετάλλευση ενέργειας και τα παράγωγα αυτών από ανανεώσιμες ή μη πηγές, τηλεθέρμανση, σε τοπικό δίκτυο θέρμανση, αφαλάτωση και εκμετάλλευση του παραγομένου αφαλατωμένου ύδατος, με τους περιορισμούς του Ν. 2244/1994, όπως ισχύει. Η διαχείριση και εκμετάλλευση προγραμμάτων και έργων στους παραπάνω τομείς. Η μεταφορά τεχνογνωσίας και τεχνολογίας στους άνω τομείς. Η ανάληψη επιχειρηματικών πρωτοβουλιών στους παραπάνω τομείς και η υποβολή ολοκληρωμένων προτάσεων (μελέτη, κατασκευή, εκμετάλλευση, χρηματοδότηση) σε ενδιαφερόμενους φορείς.
κδ) Η αγορά, εισαγωγή, κατασκευή και εμπορία ειδών ένδυσης-υπόδησης, βρεφικών και παιδικών ειδών, παιχνιδιών, επίπλων, καλλυντικών και ειδών οικιακής χρήσεως.
κε) Η δημιουργία και εκμετάλλευση χώρων διασκέδασης και αναψυχής παιδιών, ήτοι παιδότοπων.
κστ) Κάθε συναφής προς τα ανωτέρω δραστηριότητα.

Για την επίτευξη των παραπάνω σκοπών η εταιρεία μπορεί:

1. Να ιδρύει και να συμμετέχει σε κάθε είδους επιχειρήσεις ή εταιρείες οιουδήποτε εταιρικού τύπου και οιασδήποτε μορφής, ομοίου ή παρεμφερούς σκοπού, υφιστάμενες ή συσταθησόμενες στην ημεδαπή ή αλλοδαπή και να συμπράττει και να συνεργάζεται καθ' οιονδήποτε τρόπο, συμπεριλαμβανομένης της σύστασης κοινοπραξιών, με τις άνω επιχειρήσεις και εταιρείες και εν γένει με τρίτους φυσικά ή νομικά πρόσωπα, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή.
2. Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο (π.χ. ενδεικτικά εταιρείες χρηματοδοτικής μίσθωσης, εταιρείες επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία, ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων ακίνητης περιουσίας κ.λπ.), για την καλύτερη προώθηση του σκοπού της.
3. Να ιδρύει γραφεία και υποκαταστήματα της εταιρείας οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό.
4. Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή, η οποία έχει ίδιο ή παρόμοιο ή συναφή σκοπό.

4.4. Επίδραση της Διάσπασης στις προοπτικές και τη στρατηγική της Διασπώμενης

Η Διάσπαση πραγματοποιείται με σκοπό το συμφέρον της Διασπώμενης και των μετόχων της, στο πλαίσιο υλοποίησης της ευρύτερης στρατηγικής της, που αφορά στην αναδιάρθρωση και στο διαχωρισμό των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων, με γνώμονα τις διαφορετικές επενδυτικές στρατηγικές.

Ο διαχωρισμός των δραστηριοτήτων ως αποτέλεσμα της Διάσπασης αποσκοπεί στη βέλτιστη αξιοποίηση της ακίνητης περιουσίας της Εταιρείας και των επενδυτικών ευκαιριών σε παρόμοια περιουσιακά στοιχεία και τη διευκόλυνση πιθανών συνεργειών.

Με την ολοκλήρωση των ως άνω συναλλαγών δε, θα επιτευχθεί βελτίωση της οικονομικής και διοικητικής οργάνωσης του Ομίλου, ενώ η νέα δομή του Ομίλου θα καταστήσει δυνατή την εξειδίκευση ανά τομέα επιχειρηματικής δραστηριότητας, θα επιφέρει διακριτά αποτελέσματα και θα παρέχει τη δυνατότητα επέκτασης σε νέες δραστηριότητες όπου η Διασπώμενη διακρίνει ευκαιρίες και διαθέτει συγκριτικό πλεονέκτημα.

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης το 90% των εργαζομένων που απασχολείται στον Κλάδο θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη, η οποία υπεισέρχεται αυτοδίκαια στην θέση της Διασπώμενης ως εργοδότης. Σε επίπεδο Ομίλου το σύνολο του προσωπικού δεν θα μεταβληθεί.

4.5. Κύκλος Εργασιών της τελευταίας πενταετίας

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται ανάλυση του κύκλου εργασιών της Διασπώμενης της τελευταίας πενταετίας και δη για τα έτη 2018-2022:

Οικονομικό έτος	Κύκλος Εργασιών (Ποσά σε €)	Λοιπά Έσοδα (Ποσά σε €)
2018	25.272.786	462.280
2019	24.515.888	464.655
2020	21.578.688	388.635
2021	25.857.805	583.971
2022	25.032.416	1.240.560

Επισημαίνεται ότι σχεδόν το σύνολο του κύκλου εργασιών της Διασπώμενης, όπως παρουσιάζεται ανωτέρω, αφορά στον Κλάδο εμπορικής δραστηριότητας (που μέσω της Απόσχισης Κλάδου μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη). Τα έσοδα από τη δραστηριότητα του κλάδου ακινήτων εμφανίζονται στις δημοσιεύσεις των Οικονομικών Καταστάσεων, στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος της Διασπώμενης και ειδικότερα στα λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης, διότι δεν αποτελούσαν την κύρια δραστηριότητα της Διασπώμενης. Μετά την ολοκλήρωση της απόσχισης και την τροποποίηση του σκοπού του καταστατικού της εκδότριας, τα έσοδα της θα απεικονίζονται στον κύκλο εργασιών και όχι στα λοιπά έσοδα.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Διασπώμενης για τα έτη 2018 έως 2022 είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα της: https://www.klmate.gr/inv_eco_kat_omil.htm.

4.6. Διάρθρωση του Ομίλου όπως διαμορφώνεται μετά τη Διάσπαση

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης:

(α) Ιδρύεται η Επωφελούμενη, με κεφάλαιο ύψους Ευρώ έξι εκατομμύρια εκατόν δεκαεπτά χιλιάδες οκτακόσια εξήντα πέντε (€6.117.865), διαιρούμενο σε έξι εκατομμύρια εκατόν δεκαεπτά χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα πέντε (6.117.865) μετοχές, ονομαστικής αξίας ένα Ευρώ (€1,00) έκαστη.

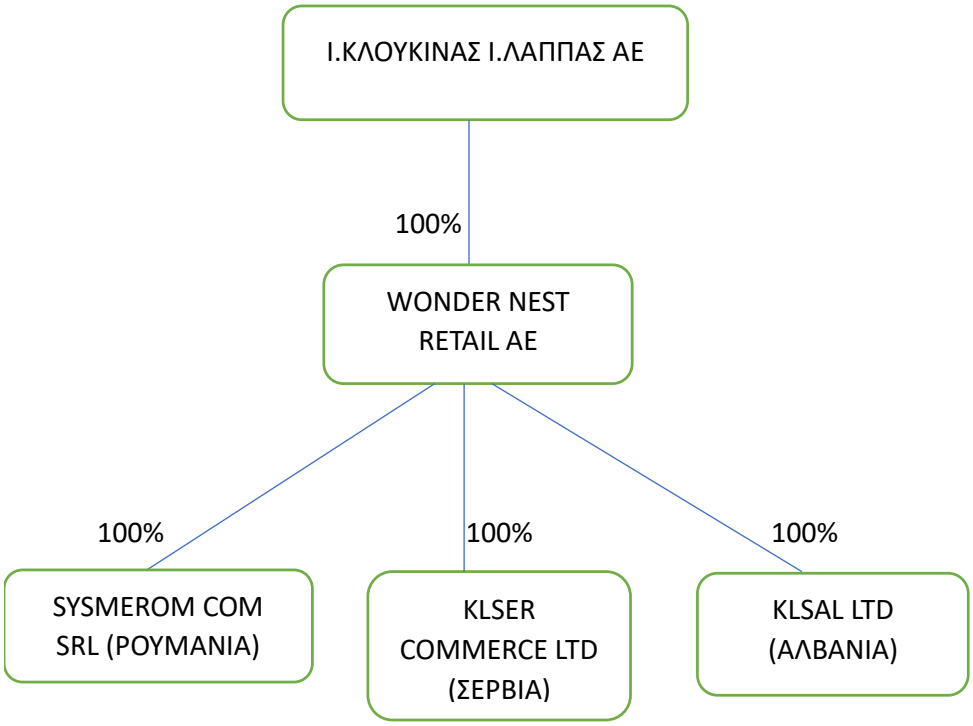
(β) Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού του Κλάδου.

(γ) Η Διασπώμενη καθίσταται μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης με 100% συμμετοχή.

(δ) Η Διασπώμενη παύει να έχει την εμπορική δραστηριότητα του Κλάδου βρεφικών και παιδικών ειδών και θα διατηρήσει την διαχείριση και αξιοποίηση της ακίνητης περιουσίας και ειδικότερα τη διαχείριση μισθωμένων ακινήτων, την ανάπτυξη ακινήτων είτε σε αδόμητα οικόπεδα, είτε με τροποποίηση υφιστάμενων κτιρίων, την επένδυση σε εμπορικά ακίνητα, την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε σχέση με ακίνητη περιουσία, και την κατασκευή έργων, και

(ε) Η Διασπώμενη παραμένει εισηγμένη στο Χ.Α. και διατηρεί τις υπηρεσίες ενημέρωσης και σχέσεων με επενδυτές, τις υπηρεσίες τήρησης μετοχολογίου καθώς και τις κανονιστικά και θεσμικά προβλεπόμενες υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου καθώς και κάθε άλλη υπηρεσία που προβλέπεται από τις εφαρμοστέες διατάξεις.

Η εταιρική διάρθρωση του Ομίλου μετά τη Διάσπαση περιγράφεται συνοπτικά στο παρακάτω διάγραμμα:



4.7. Συμβολή του αποσχισθέντος Κλάδου στα Αποτελέσματα της Διασπώμενης

Τα αποτελέσματα του αποσχισθέντος Κλάδου αποτελούν το σύνολο σχεδόν των αποτελεσμάτων της Διασπώμενης, κατά συνέπεια, η επίδραση της Διάσπασης στα καθαρά οργανικά αποτελέσματα της Διασπώμενης θα είναι σημαντική.

Σε επίπεδο ενοποιημένων αποτελεσμάτων, δεν επέρχεται καμία αλλαγή καθώς η Επωφελούμενη θα ενοποιείται με τη μέθοδο της πλήρους ενοποίησης στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.