

ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Της «ΜΟΥΧΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ»

δι' απόσχισης κλάδου με απορρόφηση του από τη θυγατρική εταιρεία με την επωνυμία «ΑΛΦΑ ΔΙΑΝΟΜΕΣ ΖΑΧΑΡΩΔΗ ΠΟΤΑ ΨΙΛΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

κατ' εφαρμογή του ν. 4601/2019 και του ν. 2166/1993

Η εταιρεία με την επωνυμία «ΜΟΥΧΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» (εφεξής η «**Διασπώμενη**»), εκπροσωπούμενη από το διοικητικό συμβούλιό της, αποφάσισε την [30/12/2021] την έναρξη των διαδικασιών απόσχισης του κλάδου διανομής παγωτού και καφέ της Διασπώμενης με απορρόφησης του από τη θυγατρική εταιρεία με την επωνυμία «ΑΛΦΑ ΔΙΑΝΟΜΕΣ ΖΑΧΑΡΩΔΗ ΠΟΤΑ ΨΙΛΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής, η «**Επωφελούμενη**»), σύμφωνα με τις διατάξεις των νόμων 4601/2019, 4548/2018 και 2166/1993, έκαστος όπως ισχύει (εφεξής, η «**Απόσχιση**»).

Προς τούτο συντάσσεται στην Αθήνα, την [03/05/2022], το παρόν σχέδιο διάσπασης κατά την συνδυασμένη εφαρμογή των άρθρων 57, 59-73 και 83-87 του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018 και του ν. 2166/1993, ως εξής:

1) ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

A. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ: Η, κατά την ημερομηνία του παρόντος, ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΜΟΥΧΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» και τον διακριτικό τίτλο «ΜΟΥΧΑΛΗΣ Α.Ε.», η οποία εδρεύει στην Κορωπί Αττικής, με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 005793701000 (η «**Διασπώμενη**») και εκπροσωπείται νόμιμα από τους υπογράφοντες το παρόν. Με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, η Διασπώμενη θα μεταβιβάσει το σύνολο των δραστηριοτήτων διανομής παγωτού και καφέ συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων ενεργητικού του ως άνω κλάδου, των συναφών υποχρεώσεων και λοιπών στοιχείων παθητικού με αντάλλαγμα την απόκτηση απευθείας από τη Διασπώμενη συμμετοχών στην Επωφελούμενη.

B. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ: Η επωφελούμενη εταιρεία, αποτελεί ελληνική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΛΦΑ ΔΙΑΝΟΜΕΣ ΖΑΧΑΡΩΔΗ ΠΟΤΑ ΨΙΛΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΛΦΑ ΔΙΑΝΟΜΕΣ Α.Ε», η οποία εδρεύει στο

Κορωπί Αττικής, με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 007278601000 (η «Επωφελούμενη»).

2) ΜΟΡΦΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ: ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΟΥ ΑΠΟ ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ – ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Η διάσπαση θα λάβει χώρα με απόσχιση του κλάδου και απορρόφησή του από την Επωφελούμενη κατά τη συνδυασμένη εφαρμογή των άρθρων 57 παρ. 2 και 59-74 του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018 καθώς και του ν. 2166/1993.

Ειδικότερα, η διάσπαση θα αφορά την απόσχιση του κλάδου διανομής παγωτού και καφέ της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη. Στον κλάδο αυτό περιλαμβάνονται πάγια περιουσιακά στοιχεία, εμπορεύματα, εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις.

Η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εναπομείνας δραστηριότητας της Διασπώμενης και του αποσχιζόμενου κλάδου, όπως αυτά εμφανίζονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού με ημερομηνία 31.12.2021 (**Παράρτημα 1**), έχει γίνει από την ελεγκτική εταιρεία «ΟΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε» και ειδικότερα από τους ορκωτούς ελεγκτές ΝΙΦΟΡΟΠΟΥΛΟΣ Ι.ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, ΑΜΣΟΕΛ 16541 και ΛΩΛΑΣ Δ.ΦΩΤΗΣ, ΑΜΣΟΕΛ 34011. Όλες οι πράξεις που αφορούν στον αποσχιζόμενο κλάδο μετά την ως άνω ημερομηνία και μέχρι την ολοκλήρωση της απόσχισης θα θεωρούνται ως διενεργηθείσες για λογαριασμό της Επωφελούμενης.

3) ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Τα στοιχεία που προκύπτουν από τον ισολογισμό μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου κλάδου θα αποτελούν, μετά την διάσπαση, στοιχεία του ισολογισμού της Επωφελούμενης.

Την ημέρα καταχώρησης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων καθεμίας από τις εταιρείες που μετέχουν στη διάσπαση περί της έγκρισης της διάσπασης, η οποία θα ληφθεί σύμφωνα με το άρθρο 66 του ν. 4601/2019, καθώς και της οριστικής πράξης διάσπασης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 67 παρ. 2 του ν. 4601/2019 και των λοιπών εγγράφων που προβλέπει ο νόμος μαζί με τη σχετική εγκριτική απόφαση της αρμόδιας αρχής

σύμφωνα με το αρ. 69 παρ.2 του ν. 4601/2019 («**Ημέρα Ολοκλήρωσης Διάσπασης**»), η διαδικασία της Διάσπασης περατώνεται, με τις εξής συνέπειες για τη Διασπώμενη και την Επωφελούμενη:

- i. Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού του αποσχιζόμενο κλάδου και διαμορφώνεται μέχρι την Ημέρα Ολοκλήρωσης Διάσπασης. Στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, περιέρχεται αυτοδικαίως στην Επωφελούμενη το σύνολο των έννομων σχέσεων ιδιωτικού ή δημοσίου δικαίου, ενδοσυμβατικών ή εξωσυμβατικών, συναφών δικαιωμάτων και υποχρεώσεων του αποσχιζόμενου από την Διασπώμενη κλάδου. Στην Επωφελούμενη πρόκειται να μεταβιβαστεί στο πλαίσιο του αποσχιζόμενου κλάδου και κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή εν γένει άλλο στοιχείο του ενεργητικού ή παθητικού που αφορά τον αποσχιζόμενο κλάδο, χωρίς να απαιτείται ειδική μνεία στο παρόν ή στην οριστική Πράξη Διάσπασης που θα περιαφεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου ακόμη και αν δεν αναφέρεται ρητά στον ισολογισμό του Παραρτήματος 1.
- ii. Η Διασπώμενη καθίσταται μέτοχος της Επωφελούμενης, λαμβάνοντας τις εταιρικές συμμετοχές, όπως αυτές αναλύονται κατωτέρω (υπό 6 «**ΣΧΕΣΗ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΣΤΗ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ**»).
- iii. Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης, σχετικές με τον αποσχιζόμενο κλάδο διανομής παγωτού και καφέ θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη ή κατά αυτής, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους της για τη συνέχιση και χωρίς να επέρχεται, λόγω της διάσπασης, βίαια διακοπή της δίκης.

4) ΤΡΟΠΟΣ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ – ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Η Διασπώμενη πρόκειται να λάβει κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης που θα εκδοθούν κατόπιν αύξησης του κεφαλαίου της με εισφορά σε είδος λόγω της εισφοράς του αποσχιζόμενου κλάδου.

Ειδικότερα, όπως προκύπτει από τον ισολογισμό μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου κλάδου η καθαρή θέση του αποσχιζόμενου κλάδου ανέρχεται σε

[97.737,00]. Κατά το ποσό αυτό των ευρώ **[97.737,00]** θα αυξηθεί το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης με την έκδοση **[97.737]** νέων κοινών μετοχών ονομαστικής αξίας **[1,00]** η κάθε μία. Κατόπιν της αύξησης αυτής, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης πρόκειται να διαμορφωθεί ως εξής **[7.597.737,00]**.

5) ΣΧΕΣΗ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Μετά την ολοκλήρωση της διάσπασης, η Διασπώμενη θα αποκτήσει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης που θα εκδοθούν κατόπιν αύξησης του κεφαλαίου της με εισφορά σε είδος λόγω της εισφοράς του αποσχιζόμενου κλάδου και ειδικότερα [97.737] μετοχές, ονομαστικής αξίας [97.737,00].

Δεδομένου ότι η Διασπώμενη είναι η μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης και ότι σε αντάλλαγμα για την εισφορά του αποσχιζόμενου κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης και ως εκ τούτου η Διασπώμενη θα παραμένει έμμεσα ο δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου κλάδου, οι όροι της διάσπασης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.

6) ΠΡΑΞΕΙΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΑΠΟ ΤΗΝ 1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2022 ΕΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΗΜΕΡΑ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗΣ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης που διενεργούνται από την 1^η Ιανουαρίου 2022 και εφεξής μέχρι την Ημέρα Ολοκλήρωσης Διάσπασης και αφορούν τον αποσχιζόμενο κλάδο θα θεωρούνται ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Επωφελούμενης, κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 59 παρ. 2 και 70 του ν. 4601/2019 και στα άρθρα **[1-5]** του ν. 2166/1993 και τα ποσά θα μεταφερθούν στα βιβλία της τελευταίας με συγκεντρωτική εγγραφή την Ημέρα Ολοκλήρωσης Διάσπασης.

7) ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΙΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΕΚΔΟΘΟΥΝ ΛΟΓΩ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ

Από την Ημέρα Ολοκλήρωσης Διάσπασης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να λάβουν χώρα οι καταχωρήσεις στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 του ν. 4548/2018. Η Επωφελούμενη, περαιτέρω, θα φροντίσει την έκδοση και

παράδοση των μετοχικών τίτλων το συντομότερο δυνατό στη Διασπώμενη μετά την Ημέρα Ολοκλήρωσης Διάσπασης, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 3 του ν. 4548/2018.

8) ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ

Οι συμμετοχές στην Επωφελούμενη που θα αποκτήσει η Διασπώμενη θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη σε σχέση με διανομή μερίσματος που θα λάβει χώρα από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Διάσπασης και εφεξής.

9) ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

Στη Διασπώμενη, συμπεριλαμβανομένου και του αποσχιζόμενου κλάδου, δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα και κανένα ιδιαίτερο δικαίωμα. Κανένα ιδιαίτερο δικαίωμα δεν απονέμεται σε εμπειρογνώμονες, μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης ή της Επωφελούμενης.

10) ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Οι μέτοχοι της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης θα έχουν το δικαίωμα, σύμφωνα με το άρθρο 84 του ν. 4601/2019, ένα (1) μήνα τουλάχιστον πριν τη συνεδρίαση της γενικής συνέλευσης που καλείται να αποφασίσει για το Σχέδιο Διάσπασης 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.

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

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1

Ισολογισμός Μετασηματισμού

Ισολογισμός Απόσχισης Κλάδου
«ΜΟΥΧΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΚΑΙ
ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ»
της 31/12/2021 (Απόσχιση)

(Ποσά σε μονάδες ευρώ)	Λογιστική βάση ΔΠΧΑ 31/12/2021	Φορολογική βάση 31/12/2021
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	59.210,00	47.042,27
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1.220,00	1.111,63
Λοιπός εξοπλισμός	515.066,75	247.441,75
Σύνολο	575.496,75	295.595,65
Άυλα πάγια στοιχεία		
Δικαιώματα χρήσης παγίων	229.513,82	
Λοιπά άυλα	1.686,01	1.686,01
Σύνολο	231.199,83	1.686,01
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	17.226,00	17.226,00
Σύνολο	17.226,00	17.226,00
Αναβαλλόμενοι φόροι	14.857,78	0
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	838.780,36	314.507,66
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορεύματα	369.878,73	369.878,73
Σύνολο	369.878,73	369.878,73
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	639.275,86	639.275,86
Προπληρωμένα έξοδα	30.283,93	30.283,93
Εκπτώσεις επί αγορών χρήσεων υπό διακανονισμό	178.063,46	178.063,46
Σύνολο	847.623,25	847.623,25
Σύνολο κυκλοφορούντων	1.217.501,98	1.217.501,98
Σύνολο ενεργητικού	2.056.282,34	1.532.009,65
Καθαρή θέση		
Διαφορά Ενεργητικού και Παθητικού Αποσχιζόμενου Κλάδου 31/12/2021	97.737,00	-129.486,54
Σύνολο καθαρής θέσης	97.737,00	-129.486,54
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	59.583,98	0
Σύνολο	59.583,98	0
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	237.465,17	

Σύνολο	237.465,17	0
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	266.346,08	266.346,08
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.297.425,18	1.297.425,18
Λοιπές Υποχρεώσεις	84.072,15	84.072,15
Έσοδα επόμενων χρήσεων	13.652,78	13.652,78
Σύνολο	1.661.496,19	1.661.496,19
Σύνολο υποχρεώσεων	1.898.961,36	1.661.496,19
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	2.056.282,34	1.532.009,65

Για το Δ.Σ. της Διασπώμενης

Μούχαλης Γεώργιος

Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος

Για το Δ.Σ. της Επωφελούμενης

Μούχαλης Γεώργιος

Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος