

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΜΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

(κατ' εφαρμογή των άρθρων 54 παρ. 3, 56 παρ. 2 και 58-73 του Ν. 4601/2019, των διατάξεων του Ν. 4548/2018 και του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013).

ΜΕΤΑΞΥ

Της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία «**SINGULARLOGIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ**» και το διακριτικό τίτλο «**SINGULARLOGIC A.E.**», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 008916201000 και Α.Φ.Μ. 997985169 της Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών, η οποία εδρεύει στο Δήμο Κηφισιάς Αττικής (επί των οδών Αχαΐας, αριθμ.3 και Τροιζηνιάς) και εκπροσωπείται νόμιμα από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου Σπυρίδωνα Μανωλόπουλο και τον Διευθύνοντα Σύμβουλό της, Ιωάννη Μίχο του Νικολάου, δυνάμει της από 05.05.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της (εφεξής η «**Διασπώμενη Εταιρία**»).

ΚΑΙ

Της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία «**Epsilon SingularLogic Ανώνυμη Εταιρία Πληροφορικής**» και το διακριτικό τίτλο «**Epsilon SingularLogic A.E.**» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 157876205000 και Α.Φ.Μ. 801490198 της Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Θεσσαλονίκης, η οποία εδρεύει στο Δήμο Πυλαίας-Χορτιάτη Θεσσαλονίκης (πάροδος 17ης Νοεμβρίου, αριθμός 87) και εκπροσωπείται νόμιμα από την Αναπληρώτρια Διευθύνουσα Σύμβουλο, Βασιλική Αναγνώστου του Δημητρίου, δυνάμει της από 05.05.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της (εφεξής η «**Επωφελούμενη Εταιρία**»)

Οι συμβαλλόμενες εταιρίες έλαβαν υπόψη τους τις από 27.02.2021 αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων τους δυνάμει των οποίων αποφασίστηκαν τα εξής:

1. Η μερική διάσπαση της Διασπώμενης Εταιρίας με απορρόφηση (εφεξής η «**Διάσπαση**»), δυνάμει της οποίας η Διασπώμενη Εταιρία, χωρίς να λυθεί, θα μεταβιβάσει στην Επωφελούμενη Εταιρία τον κλάδο ιδιοπαραγόμενου λογισμικού εμπορικολογιστικών εφαρμογών για επιχειρήσεις και Enterprise Resource Planning (ERP) συστημάτων (εφεξής ο «**Κλάδος**»), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (άρθρο 56 παρ. 2), του Ν. 4548/2018 και του Ν.

4172/2013, έναντι απόκτησης από τους Μετόχους της Διασπώμενης Εταιρίας εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρία.

2. Ο ορισμός της 28^{ης} Φεβρουαρίου 2021 ως ημερομηνίας σύνταξης της λογιστικής κατάστασης του Κλάδου, μετά την οποία όλες οι πράξεις που θα διενεργούνται και θα αφορούν στον εισφερόμενο Κλάδο θα θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ως διενεργηθείσες για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρίας, και η έναρξη των διαδικασιών για την ως άνω Διάσπαση, και

3. Η ανάθεση στην εταιρία με την επωνυμία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» και το διακριτικό τίτλο «DELOITTE.», που εδρεύει στο δήμο Αμαρουσίου Αττικής, Φραγκοκλησιάς 3α και Γρανικού, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001223601000 και Α.Φ.Μ. 094394788 (εφεξής «**Deloitte**») της αποτίμησης της αξίας του εισφερόμενου Κλάδου σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, της εξέτασης του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης σύμφωνα με το άρθρο 62 του Ν. 4601/2019 και της σύνταξης των απαιτούμενων εκθέσεων.

Επίσης οι συμβαλλόμενες εταιρίες έλαβαν υπόψη τους τις από 27.02.2021 και 15.05.2021 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επωφελούμενης Εταιρίας δυνάμει των οποίων αποφασίστηκε η απόσχιση (εφεξής η «Απόσχιση») του κλάδου των εμπορικολογιστικών εφαρμογών για επιχειρήσεις και ERP που έχουν αναπτυχθεί με τη χρήση της πλατφόρμας PYLON και πιο συγκεκριμένα τα προϊόντα Pylon Commercial, Pylon ERP, Pylon CRM, Pylon Shop, Pylon Auto Service, Pylon Auto & Moto Cube, Pylon Retail, Pylon Entry της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «EPSILON NET – Ανώνυμη Εταιρία Πληροφορικής, Εκπαίδευσης και Προϊόντων Υψηλής Τεχνολογίας» με το διακριτικό τίτλο «EPSILON NET ΑΕ» σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (άρθρο 57 παρ.2), του Ν. 4548/2018 και των διατάξεων του Ν. 4172/2013, έναντι απόκτησης από την εισφέρουσα ως άνω εταιρία συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρία. Κατόπιν ολοκλήρωσης της Απόσχισης το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρίας θα διαμορφωθεί στο ποσό των €10.025.000.

Επίσης οι συμβαλλόμενες εταιρίες έλαβαν υπόψη τους ότι πριν από την ολοκλήρωση της Διάσπασης, θα λάβει χώρα μεταβίβαση 3.247.000 κοινών, ονομαστικών μετοχών έκδοσης της Επωφελούμενης Εταιρίας

στην ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «SPACE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ, ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ», έτσι ώστε μετά την εν λόγω μεταβίβαση η μετοχική σύνθεση της Επωφελούμενης Εταιρίας θα έχει ως εξής:

1) EPSILON NET A.E.: 6.767.400 κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη και ποσοστό 67,51% και

2) SPACE HELLAS: 3.257.600 κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη και ποσοστό 32,49%.

Εν όψει των ανωτέρω, οι συμβαλλόμενες εταιρίες συντάσσουν σύμφωνα με το άρθρο 59 του Ν. 4601/2019 το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, με το οποίο συμφωνούνται και γίνονται αμοιβαία αποδεκτά τα ακόλουθα:

I. Ο Κλάδος που μεταβιβάζεται με το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και εισφέρεται στην Επωφελούμενη Εταιρία έναντι απόκτησης από τους Μετόχους της Διασπώμενης Εταιρίας εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρία, είναι ο κλάδος του ιδιοπαραγόμενου λογισμικού εμπορικολογιστικών εφαρμογών για επιχειρήσεις και ERP συστημάτων, όπως απεικονίζεται στην από 28.02.2021 λογιστική κατάσταση (εφεξής η «**Λογιστική Κατάσταση**»), η οποία επισυνάπτεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης ως **Παράρτημα 1**, αποτελώντας αναπόσπαστο τμήμα αυτού. Η αξία των περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, όπως αυτός εμφανίζεται στην Λογιστική Κατάσταση, έχει αποτιμηθεί με την από 31.05.2021 έκθεση αποτίμησης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, της Deloitte (εφεξής η «**Έκθεση Αποτίμησης**»), η οποία επισυνάπτεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης ως **Παράρτημα 2**, αποτελώντας αναπόσπαστο τμήμα αυτού.

II. Ο σκοπός της Επωφελούμενης Εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού αυτής, το οποίο συντάχθηκε με την υπ' αριθμό 2930/20.01.2021 πράξη του Συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης, Αιμίλιου Μιχαήλ, δυνάμει της

οποίας (ενν. πράξης) συστάθηκε η εν λόγω Εταιρία, είναι, μεταξύ άλλων,: 1. Η παραγωγή και εμπορία προγραμμάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών (Λογισμικό), 2. Η παραγωγή και εμπορία ηλεκτρονικών υπολογιστών, προϊόντων πληροφορικής και προϊόντων επικοινωνιών, 3. Η παροχή υπηρεσιών, εγκατάσταση, λειτουργία υποστήριξης και εκπαίδευσης συστημάτων και προγραμμάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών, 4. Η παραγωγή και εμπορία προϊόντων υψηλής τεχνολογίας που συνδυάζουν την εκπομπή μέσω ηλεκτρονικού υπολογιστή εικόνας, σχεδίων και πληροφοριών προς οποιονδήποτε ενδιαφερόμενο είτε μέσω του Διαδικτύου (Internet), είτε με απευθείας σύνδεση.

Μέσω της προτεινόμενης Διάσπασης, η Διασπώμενη Εταιρία αποβλέπει σε βελτίωση της οικονομικής της διάρθρωσης, μέσω της μείωσης του κόστους διατήρησης επιχειρηματικών δράσεων, μετά από μια μακροχρόνια περίοδο αδράνειας, δημιουργώντας ευνοϊκές προϋποθέσεις επανόδου σε κερδοφόρο ανάπτυξη προς το συμφέρον των Μετόχων και των Εργαζομένων. Το επιχειρηματικό σχέδιο έχει ως βασική προτεραιότητα και στόχο, τη βελτίωση της οικονομικής διάρθρωσης της Διασπώμενης Εταιρίας και αποβλέπει στη βελτιστοποίηση της οργανωτικής και κεφαλαιακής διάρθρωσης του ομίλου εταιριών της Διασπώμενης Εταιρίας.

III. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΜΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ (άρθρο 59 του Ν.4601/2019):

(α) Νομική μορφή, επωνυμία, έδρα, αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. και Α.Φ.Μ. των εταιριών.

Διασπώμενη Εταιρία:

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

Επωνυμία:

«SINGULARLOGIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ» με το διακριτικό τίτλο **«SINGULARLOGIC A.E.»**.

Έδρα: Δήμος Κηφισιάς Αττικής (επί των οδών Αχαΐας, αριθμ.3 και Τροιζηνίας).

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.: 008916201000

A.Φ.Μ.: 997985169

Δ.Ο.Υ.: Φ.Α.Ε. Αθηνών

Μετοχικό κεφάλαιο: €32.847.000

Μετοχές: 32.847.000 ονομαστικές μετοχές

Ονομαστική αξία κάθε μετοχής: €1,00

Μέτοχοι με δικαιώματα ψήφου:

1) Ανώνυμη Εταιρία με την επωνυμία «SPACE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ, ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ» και το διακριτικό τίτλο «SPACE HELLAS», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 375501000 και Α.Φ.Μ. 094149709, αριθμός μετοχών 16.412.592, ποσοστό 49,967%.

2) Ανώνυμη Εταιρία με την επωνυμία «EPSILON NET – Ανώνυμη Εταιρία Πληροφορικής, Εκπαίδευσης και Προϊόντων Υψηλής Τεχνολογίας» και το διακριτικό τίτλο «EPSILON NET Α.Ε.», με αριθμό Γ.Ε.Μ.Η 038383705000 και ΑΦΜ 099357493, αριθμός μετοχών 16.412.592, ποσοστό 49,967%.

3) GLOBAL EQUITY INVESTMENTS S.A., αριθμός μετοχών 21.816, ποσοστό 0,066%.

Επωφελούμενη Εταιρία:

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

Επωνυμία:

«Epsilon SingularLogic Ανώνυμη Εταιρία Πληροφορικής» με το διακριτικό τίτλο **«Epsilon SingularLogic Α.Ε.»**.

Έδρα: Δήμος Πυλαίας-Χορτιάτη Θεσσαλονίκης (πάροδος 17ης Νοεμβρίου, αριθμός 87).

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.: 157876205000

A.Φ.Μ.: 801490198

Δ.Ο.Υ.: Φ.Α.Ε. Θεσσαλονίκης

Μετοχικό κεφάλαιο: €25.000,00

Μετοχές: 25.000 ονομαστικές μετοχές

Ονομαστική αξία κάθε μετοχής: €1,00

Μέτοχοι με δικαιώματα ψήφου:

1) Ανώνυμη Εταιρία με την επωνυμία «SPACE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ,

ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ» και το διακριτικό τίτλο «SPACE HELLAS», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 375501000 και Α.Φ.Μ. 094149709, αριθμός μετοχών 10.600, ποσοστό 42,40%.

2) Ανώνυμη Εταιρία με την επωνυμία «EPSILON NET – Ανώνυμη Εταιρία Πληροφορικής, Εκπαίδευσης και Προϊόντων Υψηλής Τεχνολογίας» και το διακριτικό τίτλο «EPSILON NET Α.Ε.», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 038383705000 και Α.Φ.Μ. 099357493, αριθμός μετοχών 14.400, ποσοστό 57,60%.

(β) Αποτελέσματα της Διάσπασης

Η Διασπώμενη Εταιρία θα μεταβιβάσει στην Επωφελούμενη Εταιρία το σύνολο της περιουσίας του Κλάδου (ενεργητικό και παθητικό), όπως η περιουσία αυτή απεικονίζεται στην Λογιστική Κατάσταση και στην Έκθεση Αποτίμησης και όπως η εν λόγω περιουσία θα έχει τελικά διαμορφωθεί κατά τη νόμιμη ολοκλήρωση της Διάσπασης.

Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που θα εισφερθούν στην Επωφελούμενη Εταιρία απεικονίζονται στην Λογιστική Κατάσταση και στην Έκθεση Αποτίμησης, όπου περιλαμβάνονται οι απαραίτητες πληροφορίες, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

Ειδικότερα, η Διασπώμενη Εταιρία μεταβιβάζει στην Επωφελούμενη Εταιρία το σύνολο του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου, ώστε με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, η Επωφελούμενη Εταιρία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, και καθίσταται καθολική διάδοχος στο σύνολο των δικαιωμάτων, κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, άυλων αγαθών, αξιώσεων, επίδικων και μη, των υποχρεώσεων και εν γένει έννομων σχέσεων, περιλαμβανομένων των διοικητικών ή άλλων αδειών και εγκρίσεων, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου. Οι εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης Εταιρίας, στην έκταση που αφορούν στο μεταβιβαζόμενο Κλάδο, συνεχίζονται από την Επωφελούμενη Εταιρία, αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Διάσπασης.

Η Διασπώμενη Εταιρία δεν λύεται ούτε εκκαθαρίζεται και συνεχίζει τη λειτουργία της αποκλειστικά με τα περιουσιακά στοιχεία και τις δραστηριότητες που θα παραμείνουν στη Διασπώμενη Εταιρία μετά τη Διάσπαση.

Οι μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρίας καθίστανται μέτοχοι της Επωφελούμενης Εταιρίας αποκτώντας τις νέες μετοχές που θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη Εταιρία με την ίδια κατανομή συμμετοχών των μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρίας, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον όρο III.(γ) του παρόντος.

(γ) Σχέση Ανταλλαγής.

Η μέθοδος που επιλέχθηκε για τη σχέση ανταλλαγής των Μετόχων της Διασπώμενης Εταιρίας προς τις μετοχές που θα λάβουν από την Επωφελούμενη Εταιρία, έναντι της εισφοράς του Κλάδου, είναι αυτή της καθαρής θέσης.

Σύμφωνα με τη Λογιστική Κατάσταση και την Έκθεση Αποτίμησης, η καθαρή αξία του Κλάδου που μεταβιβάζεται από την Διασπώμενη Εταιρία και εισφέρεται στην Επωφελούμενη Εταιρία ανέρχεται στο ποσό των εννιά εκατομμυρίων ευρώ (€ 9.000.000). Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρίας θα αυξηθεί κατά το ποσό των €7.500.000, η οποία για το λόγο αυτό θα προβεί στην έκδοση 7.500.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, οι οποίες θα αναληφθούν στο σύνολο τους, από τους μετόχους της Διασπώμενης Εταιρίας, κατ' αναλογία των ποσοστών τους στη Διασπώμενη Εταιρία (*pro rata*). Η τιμή διάθεσης εκάστης μετοχής προσδιορίζεται στο ποσό €1,20. Η διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας και της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών θα αχθεί σε λογαριασμό «Υπέρ το άρτιο» συνολικού ποσού €1.500.000, προς περαιτέρω ενίσχυση της Επωφελούμενης Εταιρίας.

Η σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Διασπώμενης Εταιρίας προς τις μετοχές της Επωφελούμενης Εταιρίας που θα λάβουν οι μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρίας είναι κατ' αναλογία των ποσοστών τους στη Διασπώμενη Εταιρία. Ειδικότερα η κατανομή μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρίας στους μετόχους της Διασπώμενης Εταιρίας έχει ως ακολούθως:

- 1) EPSILON NET A.E.: 3.747.525 κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη (με τιμή διάθεσης εκάστης μετοχής στο ποσό €1,20 ως αναφέρεται ανωτέρω),
- 2) SPACE HELLAS: 3.747.525 κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη (με τιμή διάθεσης εκάστης μετοχής στο ποσό €1,20 ως αναφέρεται ανωτέρω) και

3) GLOBAL EQUITY INVESTMENTS S.A.: 4.950 κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη (με τιμή διάθεσης εκάστης μετοχής στο ποσό €1,20 ως αναφέρεται ανωτέρω).

Η σχέση ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών της Διασπώμενης Εταιρίας και της Επωφελούμενης Εταιρίας κρίνεται δίκαιη και λογική. Προς επιβεβαίωση τούτου, η Deloitte συνέταξε, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019, την από 31.05.2021 έκθεση, σύμφωνα με την οποία η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής κρίνεται δίκαιη και λογική όπως ειδικότερα αναφέρεται στην εν λόγω έκθεση.

(δ) Διατυπώσεις παράδοσης στους Μετόχους της Διασπώμενης Εταιρίας των νέων μετοχών που θα εκδώσει η Επωφελούμενη Εταιρία.

Εντός των προβλεπόμενων εκ του νόμου προθεσμιών και σε κάθε περίπτωση αμέσως μετά την καταχώριση της εγκριτικής απόφασης της Διάσπασης από τις αρμόδιες αρχές, η Επωφελούμενη Εταιρία θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου οι μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρίας να εγγραφούν στο βιβλίο μετόχων της Επωφελούμενης Εταιρίας. Η Επωφελούμενη Εταιρία θα μεριμνήσει επίσης για την έκδοση μετοχικών τίτλων κυριότητας των μετόχων της Διασπώμενης Εταιρίας, οι οποίοι θα παραδοθούν από το νόμιμο εκπρόσωπο της Επωφελούμενης Εταιρίας προς το νόμιμο εκπρόσωπο της Διασπώμενης Εταιρίας, προκειμένου ο τελευταίος να τους παραδώσει στους μετόχους της τελευταίας.

(ε) Ημερομηνία από την οποία οι μετοχές που θα παραδοθούν στους μετόχους της Διασπώμενης Εταιρίας μέσω του νόμιμου εκπρόσωπου αυτής θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης Εταιρίας, καθώς και κάθε ειδικός όρος σχετικός με το δικαίωμα αυτό.

Η ημερομηνία από την οποία οι μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρίας, οι οποίοι θα καταστούν μέτοχοι της Επωφελούμενης Εταιρίας συνεπεία της Διάσπασης, θα έχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη θα είναι η ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάσπασης (εφεξής η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης**»), ήτοι η ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. της τελικής σύμβασης διάσπασης που θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου.

Δεν προβλέπονται άλλοι ειδικοί όροι σχετικοί με το δικαίωμα αυτό.

(στ) Ημερομηνία από την οποία οι πράξεις του Κλάδου θεωρούνται ότι γίνονται για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρίας και η τύχη των οικονομικών αποτελεσμάτων που θα προκύψουν από την ημερομηνία αυτή μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

Από την 01.03.2021, δηλαδή, από την επόμενη ημέρα της Λογιστικής Κατάστασης και υπό την αίρεση της έγκρισης της Διάσπασης από τους μετόχους της Διασπώμενης Εταιρίας και της Επωφελούμενης Εταιρίας, καθώς και της λήψης όλων των αναγκαίων εγκρίσεων από τις αρμόδιες αρχές, όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Διασπώμενης Εταιρίας που αφορούν τον Κλάδο, μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, θα θεωρούνται ότι έγιναν, από λογιστική άποψη, στο όνομα και για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρίας.

(ζ) Τα δικαιώματα που εξασφαλίζει η Επωφελούμενη Εταιρία στους μετόχους που έχουν ειδικά δικαιώματα στον εισφερόμενο Κλάδο, καθώς και στους κατόχους άλλων τίτλων, πλην μετοχών, ή τα μέτρα που προτείνονται για αυτούς.

Δεν υπάρχουν και δεν προβλέπονται τέτοια δικαιώματα.

(η) Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα που, ενδεχομένως, παρέχονται στους εμπειρογνώμονες σύμφωνα με το άρθρο 62 του ν. 4601/2019, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στους τακτικούς ελεγκτές της Επωφελούμενης Εταιρίας και της Διασπώμενης Εταιρίας.

Δεν υπάρχουν και δεν παρέχονται ιδιαίτερα ή άλλα πλεονεκτήματα.

(θ) Ακριβής καταγραφή και κατανομή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Διασπώμενης Εταιρίας που μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Εταιρία.

Η περιουσία (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου κατά την 28.02.2021 είναι αυτή που απεικονίζεται στην Λογιστική Κατάσταση και στην Έκθεση Αποτίμησης,

στην οποία αναγράφονται τα μεταβιβαζόμενα στην Επωφελούμενη Εταιρία περιουσιακά στοιχεία τα οποία θα περιγραφούν λεπτομερώς στη συμβολαιογραφική πράξη Διάσπασης.

(i) Φορολογικό καθεστώς.

Η Διάσπαση θα διέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013 και από τις διατάξεις του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016. Με την επιφύλαξη της τήρησης των υποχρεώσεων που προβλέπονται στις διατάξεις των άρθρων του Ν. 4172/2013, δυνάμει των οποίων πραγματοποιείται η παρούσα Διάσπαση, η εισφορά και η μεταβίβαση στοιχείων ενεργητικού ή παθητικού ή άλλων δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, και κάθε εμπράγματος ή ενοχικού δικαιώματος, η σχέση συμμετοχής των μετόχων στο κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρίας, κάθε άλλη συμφωνία ή πράξη που απαιτείται, καθώς και η μεταγραφή των σχετικών πράξεων, απαλλάσσεται από κάθε φόρο, τέλος χαρτοσήμου ή οιοδήποτε άλλου τέλους υπέρ του Δημοσίου ως και εισφοράς ή δικαιώματος υπέρ οιοδήποτε τρίτου.

Οι συσσωρευμένες Φορολογικές ζημίες της Διασπώμενης Εταιρίας ανέρχονται συνολικά στο ποσό των € 14.221.887,32, από τις οποίες το ποσό των € 8.310.943,66 αφορά τον Κλάδο και περιέρχεται στην Επωφελούμενη Εταιρία.

(ια) Δημοσίευση του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης.

Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης θα δημοσιευθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις προς ενημέρωση των μετόχων και των επενδυτών.

(ιβ) Ενημέρωση και μεταφορά των εργαζομένων.

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, κάθε ένας εκ των εργαζομένων που απασχολείται στον Κλάδο θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη Εταιρία, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Διασπώμενης Εταιρίας ως εργοδότης.

Οι εργαζόμενοι που απασχολούνται στον Κλάδο ανέρχονται περίπου σε διακόσιους (200).

Οι εργαζόμενοι της Διασπώμενης Εταιρίας και της Επωφελούμενης Εταιρίας θα ενημερωθούν εγκαίρως και προσηκόντως για τη Διάσπαση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία (π.δ. 178/2002).

(ιγ) Προστασία των πιστωτών.

Η προστασία των πιστωτών υπόκειται στις διατάξεις του Αστικού Κώδικα σε συνδυασμό με τις σχετικές ρυθμίσεις του Ν. 4601/2019.

(ιδ) Εγγυοδοτικές δηλώσεις Διασπώμενης Εταιρίας προς την Επωφελούμενη Εταιρία.

Η Διασπώμενη Εταιρία, για λογαριασμό των μετόχων της, εγγυάται και υπόσχεται στην Επωφελούμενη Εταιρία τα ακόλουθα:

1. Τα εισφερόμενα ενεργητικά 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.
2. Η Διασπώμενη Εταιρία έχει πλήρη, απόλυτη και αδιαφιλονίκητη κυριότητα του Κλάδου και με την ολοκλήρωση της μεταβίβασής του, η Επωφελούμενη Εταιρία θα δύναται να λειτουργεί τον Κλάδο κατά την απόλυτη αυτής διακριτική ευχέρεια.

(ιε) Γενική διάταξη

Στην Επωφελούμενη Εταιρία μεταβιβάζεται και κάθε κινητό, ακίνητο, δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση, έννομη σχέση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που αφορά στον Κλάδο, ακόμα και εάν δεν κατονομάζεται ειδικά ή δεν περιγράφεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, με την ολοκλήρωση των διατυπώσεων και όρων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση καθενός από τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου με βάση τις κείμενες διατάξεις. Στο μέτρο που δεν απαιτούνται από την κείμενη νομοθεσία, αιτήσεις, γνωστοποιήσεις, ιδιαίτερες διατυπώσεις ή ειδικός τύπος, στην Επωφελούμενη Εταιρία μεταβιβάζονται και κάθε είδους διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις.

Η Διασπωμένη Εταιρία και η Επωφελούμενη Εταιρία, ιδίως μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, θα αναλάβουν την υποχρέωση να προβούν αμελλητί σε κάθε ειδικότερη ενέργεια και πράξη, γνωστοποίηση, σύναψη σύμβασης, τροποποίηση σύμβασης, καταχώριση, αίτηση, και εν γένει κάθε ιδιαίτερη διατύπωση ή ειδικό τύπο που τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

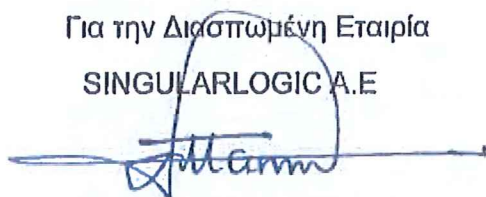
IV. Τελικές Διατάξεις.

1. Η Διασπωμένη και η Επωφελούμενη Εταιρία θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία.
2. Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στις μετέχουσες στη Διάσπαση Εταιρίες, των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Διάσπαση. Δεν υφίστανται ομολογιούχοι δανειστές και κάτοχοι άλλων τίτλων εκτός μετοχών από τους οποίους απορρέουν ειδικά δικαιώματα.
3. Η Επωφελούμενη Εταιρία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου της Διασπωμένης Εταιρίας, όπως αναφέρονται στην από 28.02.2021 Λογιστική Κατάσταση, καθώς και όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.
4. Η από 28.02.2021 Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου και η από 31.05.2021 Έκθεση Αποτίμησης Κλάδου, προσαρτώνται ως Παραρτήματα 1 και 2 αντίστοιχα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης.

Σε πίστωση των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και υπογράφεται από τους νόμιμα εξουσιοδοτημένους εκπροσώπους των Διοικητικών Συμβουλίων της Διασπωμένης και της Επωφελούμενης Εταιρίας.

Αθήνα 31/05/2021

Για την Διασπώμενη Εταιρία
SINGULARLOGIC A.E



Σπυρίδων Μανωλόπουλος

Πρόεδρος

Για την Επωφελούμενη Εταιρία
Epsilon SingularLogic A.E



Βασιλική Α. Αναγνώστου

Αναπληρώτρια Διευθύντρια Σύμβουλος



Ιωάννης Ν. Μίχος

Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1 – ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

Ισολογισμός Μετασηματισμού του Κλάδου της Διασπώμενης βάσει Δ.Π.Χ.Α., με ημερομηνία αναφοράς 28 Φεβρουαρίου 2021

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 28.02.2021	28/2/2021
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	
Ενσώματα Πάγια	130.895,64
Ενσώματα Πάγια με δικαίωμα χρήσης	17.837,21
Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	9.216.499,35
Επενδύσεις Σε Θυγατρικές Επιχειρήσεις	381.547,67
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	29.966,07
Υπεραξία Επιχείρησης	3.902.962,32
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού	13.679.708,25
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	1.892.015,28
Λοιπά Κυκλοφοριακά στοιχεία Ενεργητικού	2.543.000,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	359.228,49
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	4.794.243,77
Σύνολο Ενεργητικού	18.473.952,02
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	860.963,04
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	117.872,90
Μακροπρόθεσμες Μισθωτικές Υποχρεώσεις	2.292,58
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	981.128,52
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	2.257.909,72
Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	970.642,21
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	218.188,15
Προβλέψεις - Έσοδα επόμενων χρήσεων	3.311.223,34
Βραχυπρόθεσμες Μισθωτικές Υποχρεώσεις	16.860,08
Λοιπές Προβλέψεις	744.000,00
Δάνειο από Εκχώρηση Επιταγών με Αναγωγή	974.000,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	8.492.823,50
Σύνολο Υποχρεώσεων	9.473.952,02
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	9.000.000,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	18.473.952,02

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 2 – ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ

