

**ΟΡΟΙ ΤΗΣ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ**  
**ΤΟΥ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΔΙΣΚΙΩΝ ΚΕΡΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΔΑΚΤΥΛΙΩΝ ΤΗΣ**  
**ΕΤΑΙΡΙΑΣ «ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ**  
**ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΣΕ ΝΕΟΣΥΣΤΑΘΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**  
**ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑ ΣΕ ΑΥΤΗΝ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 52 παρ.2**  
**ΤΟΥ Ν.4172/2013, ΟΠΩΣ ΙΣΧΥΕΙ ΚΑΙ ΤΟΥ Ν.4548/2018, ΟΠΩΣ ΙΣΧΥΕΙ.**

**1.** Εισφέρουσα είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 303401000, η οποία εδρεύει στο Δήμο Αθηναίων επί της Λ. Μεσογείων αρ. 2-4 και λήπτρια επωφελούμενη, η νέα μονοπρόσωπη ανώνυμη εταιρεία που θα συσταθεί με την επωνυμία «ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» με έδρα τον Δήμο Αθηναίων.

**2.** Η μετατροπή του υποκαταστήματος παραγωγής δισκίων κέρματος και δακτυλίων της εταιρίας «ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής Υποκατάστημα) με ταυτόχρονη σύσταση νέας θυγατρικής μονοπρόσωπης ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και η εισφορά του ενεργητικού των αντίστοιχων κλάδων στην ως άνω νέα εταιρία, γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 52 παρ. 2 του Ν. 4172/2013 και την ισχύουσα νομοθεσία περί ανωνύμων εταιρειών, με βάση τα περιουσιακά στοιχεία αυτού, όπως απεικονίζονται στην λογιστική κατάσταση της 10-2-2019 και τελειούται με την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της σχετικής πράξης της Αρμόδιας Εποπτεύουσας Αρχής που αφορά στη μετατροπή του Υποκαταστήματος στην ως άνω νέα εταιρία «ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.».

**3.** Από της τελείωσης της μετατροπής του Υποκαταστήματος, η λήπτρια επωφελούμενη εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της εισφερόμενης περιουσίας (ενεργητικού και παθητικού) του μετατρεπόμενου Υποκαταστήματος.

**4.** Η εισφέρουσα εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας του ως άνω Υποκαταστήματος (ενεργητικό και παθητικό) στην λήπτρια επωφελούμενη εταιρεία, με βάση την περιουσιακή κατάσταση αυτού, η οποία φαίνεται στον Ισολογισμό μετασχηματισμού της 10-2-2019 και όπως αυτή (η περιουσία) θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση της μετατροπής. Η λήπτρια επωφελούμενη εταιρεία θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου του ως άνω Υποκαταστήματος. Η λήπτρια επωφελούμενη εταιρεία θα αναλάβει, σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία, τα αφορολόγητα αποθεματικά και τις προβλέψεις εφόσον έχουν σχηματιστεί από την εισφέρουσα εταιρεία και τα οποία σχετίζονται με τους κλάδους δραστηριότητας του Υποκαταστήματος που μεταβιβάζονται και τα οποία απολάμβαναν φορολογικές απαλλαγές υπό τις προϋποθέσεις που θα ίσχυαν για την εισφέρουσα εταιρεία, εάν δεν είχε γίνει η μεταβίβαση. Η λήπτρια επωφελούμενη εταιρεία αναλαμβάνει τα

δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της εισφέρουσας εταιρείας ως προς τα εν λόγω αποθεματικά και προβλέψεις.

5. Το μετοχικό κεφάλαιο της λήπτριας εταιρείας θα ανέρχεται στο ποσό της αξίας της καθαρής εισφερόμενης περιουσίας των κλάδων του μετατρεπόμενου Υποκαταστήματος σύμφωνα με την Έκθεση αποτίμησης των ορισθέντων κατά το άρθρο 17 του ν. 4548/2018 Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, η οποία είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας ([www.elvalhacor.com](http://www.elvalhacor.com)). Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της μετατροπής, οι μετοχές που θα εκδοθούν θα παρέχουν στη εισφέρουσα μητρική κατά 100% το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της λήπτριας επωφελούμενης θυγατρικής εταιρείας.

6. Από 11-2-2019, επομένης ημέρας του Ισολογισμού μετασχηματισμού, με βάση τα στοιχεία της οποίας γίνεται η μετατροπή του Υποκαταστήματος και μέχρι την ημέρα ολοκλήρωσης αυτής, όλες οι πράξεις και συναλλαγές της εισφέρουσας εταιρείας που αφορούν το Υποκατάστημα, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της λήπτριας επωφελούμενης εταιρείας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό, θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνον αυτή.

7. Τα περιουσιακά στοιχεία του μετατρεπόμενου Υποκαταστήματος που θα μεταβιβαστούν στην λήπτρια επωφελούμενη εταιρεία, με βάση τον Ισολογισμό μετασχηματισμού της 10-2-2019, όπως προκύπτει από την έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών που ακολουθεί και προσαρτάται στο παρόν, έχουν ως κατωτέρω:

*(στην οριστική σύμβαση θα αναγραφεί στην παράγραφο αυτή το πλήρες κείμενο της έκθεσης αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων του Υποκαταστήματος)*

8. Μεταβιβάζεται στην λήπτρια επωφελούμενη μονοπρόσωπη ανώνυμη εταιρεία κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που αφορά στο μετατρεπόμενο Υποκατάστημα της εισφέρουσας ανώνυμης εταιρείας και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, η επωνυμία και κάθε δικαίωμα βιομηχανικής ιδιοκτησίας αυτού, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από τη νόμιμη τελείωση της μετατροπής περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην λήπτρια επωφελούμενη εταιρεία.

*(η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου, για τη μεταβίβαση των οποίων απαιτείται η τήρηση ειδικού τύπου, θα γίνει στην οριστική συμβολαιογραφική πράξη)*

9. Η εισφέρουσα εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι: α) Η περιουσία του μετατρεπόμενου ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 10/2/2019 είναι αυτή που απεικονίζεται στον Ισολογισμό μετασχηματισμού της 10/2/2019 στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και τα παραδιδόμενα στην λήπτρια επωφελούμενη εταιρεία περιουσιακά στοιχεία με την αξία που αυτά έχουν εκτιμηθεί από την επιτροπή των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, β) 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 στον ως άνω αναφερόμενο ισολογισμό.

Αθήνα, 26/3/2019

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ