

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ



ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Για την απόσχιση του κλάδου διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών της «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και 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 Χρηματιστηρίου Αθηνών, καθώς και τις σχετικές διατάξεις της απόφασης υπ' αριθ. 25/17.7.2008 του Διοικητικού Συμβουλίου του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύουν κατά το χρόνο σύνταξής του.

Η ολοκλήρωση της απόσχισης τελεί υπό την αίρεση των κατά τον νόμο απαιτούμενων εγκρίσεων από τη γενική συνέλευση των μετόχων της «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», καθώς και της λήψης όλων των αναγκαίων εγκρίσεων και αδειών από τις αρμόδιες διοικητικές και εποπτικές αρχές.

26 Νοεμβρίου 2021

Το παρόν Πληροφοριακό Σημείωμα συντάχθηκε από την «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», η οποία είναι υπεύθυνη για την ακρίβεια και πληρότητά του.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1.	ΓΕΝΙΚΑ	3
1.1.	Σκοπός σύνταξης του Πληροφοριακού Σημειώματος	3
1.2.	Υπεύθυνοι σύνταξης του Πληροφοριακού Σημειώματος	3
2.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ	3
2.1.	Περιγραφή της διαδικασίας απόσχισης του κλάδου	3
2.2.	Περιγραφή του αποσχισθέντος κλάδου	13
2.3.	Αποτίμηση του αποσχισθέντος κλάδου	15
2.4.	Επίδραση στα αποτελέσματα της Διασπώμενης και την μερισματική πολιτική για την πρώτη μετά την απόσχιση χρήση.....	16
3.	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ	16
3.1.	Γενικές πληροφορίες.....	16
3.2.	Σύντομο ιστορικό	17
3.3.	Παρουσίαση του αντικείμενου εργασιών της Διασπώμενης.....	18
3.4.	Παρουσίαση μετοχικής σύνθεσης και διοίκησης	20
3.5.	Συμμετοχές των κυρίων μετόχων και μελών του διοικητικού συμβουλίου σε άλλες εταιρείες.....	22
3.6.	Σκοπός της Διασπώμενης	23
4.	ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΣΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ.....	25
4.1.	Κύρια δραστηριότητα και κλάδος δραστηριοποίησης πριν από την απόσχιση του Κλάδου	25
4.2.	Κλάδος δραστηριοποίησης και το αντικείμενο εργασιών μετά την απόσχιση του Κλάδου	25
4.3.	Αλλαγές στο σκοπό και το καταστατικό της Διασπώμενης καθώς και κάθε άλλη διαφοροποίηση σε σχέση με την ταυτότητά της πριν την απόσχιση	25
4.4.	Επίδραση της Διάσπασης στις προοπτικές της Διασπώμενης.....	27
4.5.	Κύκλος εργασιών της τελευταίας πενταετίας	27
4.6.	Διάρθρωση του Ομίλου όπως διαμορφώνεται μετά την απόσχιση.....	27
4.7.	Συμβολή του αποσχισθέντος κλάδου στα αποτελέσματα της Διασπώμενης	28

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 εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «**Διασπώμενη**» ή ο «**Εκδότης**») με απόσχιση του κλάδου διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών που περιλαμβάνει τα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού, τα οποία περιέχονται στην λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου με ημερομηνία 30.06.2021 (εφεξής ο «**Κλάδος**»), και εισφορά του σε νέα εταιρεία που θα συσταθεί (εφεξής η «**Επωφελούμενη**»), σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου 4601/2019 και του άρθρου 52 ν. 4172/2013, έκαστος όπως ισχύει (εφεξής η «**Διάσπαση**»).

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

- (α) με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.3.12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «**Χ.Α.**»), όπως ισχύει σήμερα και ειδικότερα σύμφωνα με την παράγραφο 1(γ) που αφορά την απόσχιση ή μεταβίβαση κλάδου εισηγμένης εταιρείας, ο οποίος εν προκειμένω αντιπροσωπεύει σχεδόν το σύνολο του κύκλου εργασιών της Διασπώμενης (δηλαδή άνω του 30% που προβλέπει ο προαναφερθείς Κανονισμός του Χ.Α.), καθώς και
- (β) τις σχετικές διατάξεις της υπ' αριθ. 25/17.7.2008 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α (με τίτλο «Πρόσθετη πληροφόρηση που παρέχουν οι εκδότες με εισηγμένες στο Χ.Α. κινητές αξίες»), όπως ισχύει μετά την από 6.12.2017 τροποποίησή της.

1.2. Υπεύθυνοι σύνταξης του Πληροφοριακού Σημειώματος

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη του Πληροφοριακού Σημειώματος και την ακρίβεια των στοιχείων του παρόντος είναι οι κ.κ. Κρίστιαν Τόμας, Γενικός Διευθυντής Οικονομικών Ομίλου και Βασίλης Τσαίτας, Διευθυντής Σχέσεων με Επενδυτές.

Οι ενδιαφερόμενοι μπορούν να προμηθευθούν το Πληροφοριακό Σημείωμα τις εργάσιμες ημέρες και ώρες από τα γραφεία της Διασπώμενης (Μαρούσι, Χειμάρρας 8^Α, ΤΚ 151 25). Το Πληροφοριακό Σημείωμα είναι επίσης διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Διασπώμενης (<https://www.help.gr/investor-relations/CorporateTransformation/SupportingMaterial/>), καθώς επίσης και στην ιστοσελίδα του Χ.Α. (www.athexgroup.gr).

2. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ

2.1. Περιγραφή της διαδικασίας απόσχισης του κλάδου

Την 29^η Ιουλίου 2021 η Διασπώμενη ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό ότι το διοικητικό της συμβούλιο ενέκρινε κατά την από 29.07.2021 συνεδρίασή του την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του κλάδου διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών με σύσταση νέας εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου 4601/2019 και του άρθρου 52 ν. 4172/2013, έκαστος όπως ισχύει. Αναλυτικότερα, κατά την ως άνω συνεδρίαση

του το διοικητικό συμβούλιο της Διασπώμενης έλαβε τις εξής αποφάσεις σχετικά με την Διάσπαση:

- i. Η Διάσπαση θα αφορά την απόσχιση του κλάδου διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών της Διασπώμενης και την εισφορά του στην Επωφελούμενη.
- ii. Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν την (αποσχιζόμενη) δραστηριότητα διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων και πετροχημικών, αλλά σχετίζονται κυρίως με την παροχή διοικητικών υπηρεσιών προς θυγατρικές του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια και τρίτους.
- iii. Ως ημερομηνία σύνταξης της λογιστικής κατάστασης του αποσχιζόμενου κλάδου ορίστηκε η 30^η Ιουνίου 2021.
- iv. Το διοικητικό συμβούλιο της Διασπώμενης θα συντάξει, σύμφωνα με τα άρθρα 74 παρ. 2 και 59 του Ν. 4601/2019, σχέδιο διάσπασης, καθώς και λεπτομερή έκθεση, που θα επεξηγεί και δικαιολογεί από νομική και οικονομική άποψη το σχέδιο διάσπασης, σύμφωνα με το άρθρο 61 του ν. 4601/2019.

Τέλος, αποφασίσθηκε να ανατεθεί στην ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton και συγκεκριμένα στους ορκωτούς ελεγκτές κ. Δημήτριο Δουβρή (Α.Μ. ΣΟΕΛ 33921) και κ. Παναγιώτη Νούλα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 40711), το έργο (α) της εξέτασης των όρων του σχεδίου σύμβασης διάσπασης και της σύνταξης σχετικής έκθεσης σύμφωνα με τα άρθρα 62 και 10 του ν. 4601/2019, καθώς και (β) της σύνταξης έκθεσης αποτίμησης για τον καθορισμό του μετοχικού κεφαλαίου της επωφελούμενης εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018.

Στη συνέχεια, στις 30 Σεπτεμβρίου 2021 το διοικητικό συμβούλιο της Διασπώμενης κατήρτισε, μέσω των εξουσιοδοτημένων εκπροσώπων του, και ενέκρινε το προβλεπόμενο από το άρθρο 59 του ν. 4601/2019 σχέδιο διάσπασης (εφεξής το «**Σχέδιο Διάσπασης**»). Το Σχέδιο Διάσπασης καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (εφεξής «**Γ.Ε.ΜΗ.**») στις 12.10.2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2644070 και έχει κατά λέξη ως εξής:

«ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Ελληνικά Πετρέλαια Ανώνυμη Εταιρεία»

δι' απόσχισης κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας κατ' εφαρμογή του ν. 4601/2019 και του άρθρου 52 ν. 4172/2013

Η εταιρεία με την επωνυμία «Ελληνικά Πετρέλαια Ανώνυμη Εταιρεία» (εφεξής «η Διασπώμενη»), εκπροσωπούμενη από το Διοικητικό Συμβούλιό της, αποφάσισε την 29.07.2021 την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του κλάδου διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών της Διασπώμενης με σύσταση νέας εταιρείας (εφεξής «η Επωφελούμενη»), σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου 4601/2019 και του άρθρου 52 ν. 4172/2013, έκαστος όπως ισχύει (εφεξής η «Απόσχιση»).

Προς τούτο συντάσσεται στην Αθήνα, την 30^η Σεπτεμβρίου 2021 και υπογράφεται την ίδια ημέρα από τους ειδικώς προς τούτο εξουσιοδοτημένους με την με αριθμό 1392/1/30.09.2021 απόφαση

του Διοικητικού Συμβουλίου εκπροσώπους της Διασπώμενης το παρόν σχέδιο διάσπασης κατά τα άρθρα 57 και 59 - 74 του ν. 4601/2019, όπως ισχύει σήμερα ως εξής:

1) ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

α. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ: Η, κατά την ημερομηνία του παρόντος, ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «Ελληνικά Πετρέλαια Ανώνυμη Εταιρεία» και τον διακριτικό τίτλο «Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε.», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 296601000 (η «**Διασπώμενη**») και εκπροσωπείται νόμιμα από τους υπογράφοντες το παρόν. Με την ολοκλήρωση της διάσπασης, η Διασπώμενη θα αποτελεί ανώνυμη εταιρεία, η επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος της οποίας θα έχουν στο μεταξύ τροποποιηθεί δυνάμει απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

β. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ: Η επωφελούμενη εταιρεία, η σύσταση της οποίας θα γίνει ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης, θα είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία, με την επωνυμία «Ελληνικά Πετρέλαια Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διύλισης Εφοδιασμού και Πωλήσεων Πετρελαιοειδών και Πετροχημικών» και τον διακριτικό τίτλο «Ελληνικά Πετρέλαια Δ.Ε.Π.Π. Α.Ε.» και θα εδρεύει στο Μαρούσι Αττικής (η «**Επωφελούμενη**»).

2) ΜΟΡΦΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ: ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΜΕ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ - ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Η διάσπαση θα γίνει με απόσχιση κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας, κατά τη συνδυασμένη εφαρμογή των άρθρων 57 παρ. 3 και 59-74 του ν. 4601/2019 και του άρθρου 52 του ν. 4172/2013, όπως ισχύουν.

Ειδικότερα, η διάσπαση θα αφορά την απόσχιση του κλάδου διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη. Στον κλάδο αυτόν περιλαμβάνονται το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στη λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου (Παράρτημα Ι) με ημερομηνία 30.06.2021 και την Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του ν. 4548/2018, όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι την νόμιμη τελείωση της Διάσπασης.

Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν την δραστηριότητα διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών, αλλά σχετίζονται κυρίως με την παροχή διοικητικών υπηρεσιών προς εταιρείες του ομίλου και τρίτους. Ειδικότερα, η Διασπώμενη θα παρέχει, αμέσως ή εμμέσως, προς τρίτους, προς την Επωφελούμενη και προς λοιπές εταιρείες του ομίλου υπηρεσίες διοικητικής, οικονομοτεχνικής, οργανωτικής και λειτουργικής υποστήριξης, εξυπηρέτησης και πληροφόρησης. 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.

Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου κλάδου σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018, όπως αυτά εμφανίζονται στη λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου (Παράρτημα Ι) με ημερομηνία 30.06.2021, καθώς και η εξέταση του σχεδίου διάσπασης σύμφωνα με τα άρθρα 10 και 62 του ν. 4601/2019 έχει γίνει από την ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων» και ειδικότερα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές κ. Δημήτριο Δουβρή (Α.Μ. ΣΟΕΛ 33921) και κ.

Παναγιώτη Νούλα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 40711). Όλες οι πράξεις που θα διενεργούνται μετά την ημερομηνία της λογιστικής κατάστασης και μέχρι την Ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάσπασης και τη σύσταση της Επωφελούμενης και αφορούν στον αποσχιζόμενο κλάδο θα θεωρούνται ως διενεργηθείσες από λογιστική και φορολογική άποψη για λογαριασμό της Διασπώμενης.

3) ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Τα στοιχεία που προκύπτουν από την λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου θα αποτελούν, μετά τη διάσπαση, στοιχεία του ισολογισμού της Επωφελούμενης.

Την ημέρα καταχώρησης στο ΓΕΜΗ της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Διασπώμενης περί της έγκρισης της διάσπασης, η οποία θα ληφθεί σύμφωνα με το άρθρο 66 του Ν 4601/2019, καθώς και της ολοκλήρωσης της οριστικής πράξης διάσπασης από τη Διασπώμενη, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου και των λοιπών εγγράφων που προβλέπει ο νόμος μαζί με τη σχετική εγκριτική απόφαση της αρμόδιας αρχής («Ημέρα Διάσπασης»), η διαδικασία της Διάσπασης περατώνεται, με τις εξής συνέπειες για τη Διασπώμενη και την Επωφελούμενη εταιρείες:

i. 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.

ii. Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στη λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου και διαμορφώνεται μέχρι την Ημέρα Διάσπασης. Στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων του αποσχιζόμενου από τη Διασπώμενη κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν, περιλαμβανομένων των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της τελευταίας και αφορούν την διύλιση, τον εφοδιασμό και την πώληση πετρελαιοειδών και πετροχημικών.

Στην Επωφελούμενη πρόκειται να μεταβιβαστεί, στο πλαίσιο του αποσχιζόμενου κλάδου και κάθε άλλο δικαίωμα, υποχρέωση, 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 περιαφθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο. Περιουσιακά στοιχεία, πάσης φύσεως άδειες, δικαιώματα ή έννομες σχέσεις της Διασπώμενης που αφορούν τον αποσχιζόμενο κλάδο και δεν αναφέρονται ρητά στη λογιστική κατάσταση του Παραρτήματος Ι μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη.

Η μεταγραφή των ακινήτων και εμπραγμάτων δικαιωμάτων γενικώς που μεταβιβάζονται από τη Διασπώμενη στο όνομα της Επωφελούμενης γίνεται εφαρμοζομένων κατ' αναλογία των διατάξεων του άρθρου 1197 του Αστικού Κώδικα, με καταχώριση στα οικεία βιβλία μεταγραφών αποσπάσματος της πράξης διάσπασης ή του καταστατικού, στο οποίο να εμφανίζεται ότι η Επωφελούμενη είναι καθολική διάδοχος της Διασπώμενης, με έκθεση που περιέχει τα απαιτούμενα από το άρθρο 1194 του Αστικού Κώδικα στοιχεία των εμπραγμάτων δικαιωμάτων και την ταυτότητα των ακινήτων που αφορούν.

Διευκρινίζεται ότι στην περίπτωση, περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και εν γένει άλλων στοιχείων του ενεργητικού ή παθητικού ή έννομων σχέσεων του αποσχιζόμενου

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 Διασπώμενη 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 μεταβιβασθαισών 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.

iii. Η Επωφελούμενη αναλαμβάνει τα φορολογικά αποθεματικά και προβλέψεις που σχημάτισε η Διασπώμενη και τα οποία σχετίζονται με τον αποσχιζόμενο κλάδο που μεταβιβάζεται και τα οποία θα συνεχίσουν να απολαμβάνουν τις φορολογικές απαλλαγές υπό τις ίδιες προϋποθέσεις που ισχύουν και για την Διασπώμενη., σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 52 του Ν.4172/2013.

Περαιτέρω, η Επωφελούμενη μεταφέρει τις κατά την Ημέρα Διάσπασης φορολογικές ζημιές της Διασπώμενης και το υπερβαίνον κόστος δανεισμού που προκύπτει από την εφαρμογή του άρθρου 49 του ν. 4172/2013, καθώς τα ως άνω σχετίζονται με τον αποσχιζόμενο κλάδο που μεταβιβάζεται, με τις ίδιες προϋποθέσεις που ισχύουν και για την Διασπώμενη.

Η Διασπώμενη καθίσταται μοναδικός μέτοχος της Επωφελούμενης, λαμβάνοντας τις μετοχές εκδόσεως της Επωφελούμενης, όπως αυτές αναλύονται κατωτέρω (υπό 5 «ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ»).

iv. Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης, σχετικές με τον αποσχιζόμενο κλάδο, θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη ή κατ' αυτής, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους της για τη συνέχιση και χωρίς να επέρχεται, λόγω της διάσπασης, βίαιη διακοπή της δίκης. Σε σχέση με τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης σχετικές με τον αποσχιζόμενο 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 διαδικίους σωρευτικά την Επωφελούμενη και τη Διασπώμενη. Στο βαθμό που στις εν λόγω περιπτώσεις δεν είναι δυνατή η συνέχιση της δίκης από την Επωφελούμενη, θα συνεχίζεται από τη Διασπώμενη και κατά τα

λοιπά θα εφαρμόζονται αναλόγως τα αναφερόμενα υπό (ii) της παρούσας παραγράφου 3.

4) ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Η Διασπώμενη πρόκειται να λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης κατά την Ημέρα Διάσπασης.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης προσδιορίζεται βάσει της αξίας του Κλάδου όπως προκύπτει από τη λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου και την αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 17 του ν. 4548/2018. Στη βάση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης πρόκειται να διαμορφωθεί ως εξής: €1.301.000.000,00 διαιρούμενο σε 130.100.000 μετοχές ονομαστικής αξίας €10,00 εκάστη.

5) ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ

Μετά την ολοκλήρωση της διάσπασης, η Διασπώμενη θα αποκτήσει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης και ειδικότερα 130.100.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €10,00 εκάστη.

Δεδομένου 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.

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω, η Διασπώμενη ανέθεσε στην ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων» και ειδικότερα στους Ορκωτούς Ελεγκτές κ. Δημήτριο Δουβρή (Α.Μ. ΣΟΕΛ 33921) και κ. Παναγιώτη Νούλα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 40711) τη διατύπωση γνώμης, η οποία σε σχέση με τη σχέση ανταλλαγής περιλαμβάνει την εξής δήλωση: «Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 57 του Ν.4601/2019 προκύπτει ότι δεν υφίσταται κατανομή εταιρικών συμμετοχών, καθότι η εισφορά του Κλάδου πραγματοποιείται συνολικά από μία διασπώμενη εταιρεία και εισφέρεται σε μία επωφελούμενη εταιρεία που θα συσταθεί, η οποία θα είναι 100% θυγατρική της Διασπώμενης, με διάθεση του συνόλου των νέων μετοχών της στη Διασπώμενη. Επομένως, παρέλκει η παράθεση πληροφοριών σχετικά με τις μεθόδους αποτίμησης για τον καθορισμό της προτεινόμενης κατανομής των εταιρικών συμμετοχών. Η συγκεκριμένη πράξη της απόσχισης είναι δίκαιη και λογική καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των νέων μετοχών της Επωφελούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν».

6) ΠΡΑΞΕΙΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΑΠΟ ΤΗΝ 1^η ΙΟΥΛΙΟΥ 2021 ΕΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΗΜΕΡΑ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης που διενεργούνται από την 1^η Ιουλίου 2021 και εφεξής μέχρι την Ημέρα Διάσπασης και αφορούν τον αποσχιζόμενο κλάδο θα θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Διασπώμενης, κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 59 παρ. 2 στοιχ. ε, και 70 ν. 4601/2019.

7) ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΙΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΕΚΔΟΘΟΥΝ ΛΟΓΩ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ

Από την Ημέρα Διάσπασης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μοναδικός μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν 4548/2018. Η Επωφελούμενη θα φροντίσει,

επιπλέον, τη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 3 Ν 4548/2018, έκδοση και παράδοση του συνόλου των μετοχικών τίτλων στη Διασπώμενη.

8) ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ

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

9) ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

Στη Διασπώμενη, συμπεριλαμβανομένου και του αποσχιζόμενου κλάδου, δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της.

10) ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Το παρόν σχέδιο διάσπασης θα δημοσιευθεί και θα υποβληθεί προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης, σύμφωνα με τα άρθρα 60 και 66 του ν. 4601/2019, αντίστοιχα.

Οι μέτοχοι της Διασπώμενης θα έχουν το δικαίωμα, σύμφωνα με το άρθρο 84 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.

Για την Απόσχιση θα εκδοθεί πληροφοριακό σημείωμα σύμφωνα με το άρθρο 4.1.3.12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει, και την κείμενη χρηματιστηριακή νομοθεσία.

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

Μαρούσι, 30.9.2021

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ
«ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»

ΚΡΙΣΤΙΑΝ ΤΟΜΑΣ

Γενικός Διευθυντής Οικονομικών Ομίλου

ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΨΟΥΡΗΣ

Γενικός Διευθυντής Νομικών Υπηρεσιών
Ομίλου»

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι¹

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΣΧΙΖΟΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.
Γ.Ε.ΜΗ 000296601000

Κατάσταση οικονομικής θέσης αποσχιζόμενου κλάδου με 30/06/2021

ποσά σε €	Λογιστική αξία 30/06/2021
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	2.728.588.271,62
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	1.034.585,05
Δικαιώματα χρήσης παγίων	15.443.566,64
Επενδύσεις σε θυγατρικές, συνδεδεμένες επιχειρήσεις & κοινοπραξίες	26.470.826,92
Δάνεια, προκαταβολές & μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	37.574.230,15
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	2.809.111.480,38
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	968.074.922,05
Εμπορικές & λοιπές απαιτήσεις	429.841.107,74
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	37.448.064,85
Φόρος εισοδήματος εισπρακτέος	15.659.802,63
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	858.580.398,57
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	2.309.604.295,83
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων	5.118.715.776,21
Ίδια κεφάλαια	
Μετοχικό κεφάλαιο	510.188.621,11
Αποθεματικά	153.987.548,85
Αποτελέσματα εις νέον	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	664.176.169,96
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Δανειακές υποχρεώσεις	1.878.856.475,10
Υποχρεώσεις μισθώσεων	5.962.966,83
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	57.488.972,48
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	154.440.046,64
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	29.510.489,21
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	2.126.258.950,26
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Δανειακές υποχρεώσεις	749.319.680,29
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	1.570.271.577,46
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	857.516,83
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	645.342,27
Υποχρεώσεις μισθώσεων	7.186.539,15
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2.328.280.656,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων & Υποχρεώσεων	5.118.715.776,21

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2021

¹ Παράρτημα Ι στο Σχέδιο Διάσπασης

Το διοικητικό συμβούλιο της Διασπώμενης επίσης κατήρτισε και ενέκρινε στις 30 Σεπτεμβρίου 2021 έκθεση προς τη γενική συνέλευση των μετόχων της, σύμφωνα με το άρθρο 61 του Ν. 4601/2019, η οποία καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 12.10.2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2644026 (εφεξής η «**Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου**»).

Επιπλέον, στις 30.09.2021 συντάχθηκαν από τους ορκωτούς ελεγκτές κ. Δημήτριο Δουβρή (Α.Μ. ΣΟΕΛ 33921) και κ. Παναγιώτη Νούλα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 40711) της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton, 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 καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 12.10.2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2643999, 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 Διάσπασης**»), η οποία καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 12.10.2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2644048 .

Περαιτέρω, η Διασπώμενη έθεσε στη διάθεση των μετόχων της, στις 13 Οκτωβρίου 2021, τα ακόλουθα αναφερόμενα έγγραφα μέσω ανάρτησης στην ιστοσελίδα της (<https://www.helpe.gr/el/investorrelations/CorporateTransformation/SupportingMaterial/>), καθώς και μέσω διάθεσης αυτών στην έδρα της Διασπώμενης, στο Μαρούσι, Χειμάρρας 8Α 15125, σύμφωνα με το άρθρο 63 του Ν. 4601/2019:

1. το Σχέδιο Διάσπασης,
2. την λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου της 30.06.2021,
3. την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου,
4. την Έκθεση Αποτίμησης,
5. την Έκθεση γνωμοδότησης επί του Σχεδίου Διάσπασης,
6. τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και τις ετήσιες εκθέσεις του διοικητικού συμβουλίου της Διασπώμενης των τριών (3) τελευταίων ετών, και
7. την εξαμηνιαία οικονομική έκθεση περιόδου από την 1^η Ιανουαρίου έως την 30^η Ιουνίου 2021.

Κατόπιν τήρησης των εκ του νόμου διατυπώσεων δημοσιότητας του Σχεδίου Διάσπασης το διοικητικό συμβούλιο της Διασπώμενης κατά την συνεδρίασή του στις [17/11/2021] 2021 αποφάσισε τη σύγκληση έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης στις [10/12/2021] και ώρα [12.00], προκειμένου η γενική συνέλευση να λάβει αποφάσεις και επί των ακόλουθων θεμάτων της ημερήσιας διάταξης:

« Θέμα 1ο: (α) Έγκριση (i) της διάσπασης της «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «Εταιρεία») δι' απόσχισης του κλάδου διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων Πετρελαιοειδών και Πετροχημικών με σύσταση νέας εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 57 και 59-74 του ν. 4601/2019 και του άρθρου 52 του ν. 4172/2013, όπως ισχύουν, και (ii) του από 30.9.2021 Σχεδίου Πράξης Διάσπασης, περιλαμβανομένης και της από 30.6.2021 Λογιστικής Κατάστασης του αποσχιζόμενου κλάδου.

(β) Έγκριση του Καταστατικού της επωφελούμενης νέας εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του ορισμού του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου και του τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή αυτής - Παροχή εξουσιοδοτήσεων.

Θέμα 2ο: Τροποποίηση του Καταστατικού της διασπώμενης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», συνεπεία της διάσπασης δι' απόσχισης του κλάδου διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων Πετρελαιοειδών και Πετροχημικών - Παροχή εξουσιοδοτήσεων.»

2.2. Περιγραφή του αποσχισθέντος κλάδου

Στον αποσχιζόμενο κλάδο διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών της Διασπώμενης, περιλαμβάνεται το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στη λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου, με ημερομηνία 30.06.2021, καθώς και στην Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του ν. 4548/2018, όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι την ολοκλήρωση της Διάσπασης.

Κατωτέρω παρατίθενται, με βάση την λογιστική κατάσταση της 30.06.2021, τα κονδύλια του ισολογισμού της Διασπώμενης πριν και μετά από την απόσχιση του κλάδου διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών, καθώς και τα επιμέρους κονδύλια του αποσχιζόμενου κλάδου:

ποσά σε €κατ.	Διασπώμενη πριν την απόσχιση	Διασπώμενη μετά την απόσχιση	Αποσχιζόμενος κλάδος
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	2,733	5	2,729
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	13	12	1
Δικαιώματα χρήσης παγίων	28	12	15
Επενδύσεις σε θυγατρικές, συνδεδεμένες επιχειρήσεις & κοινοπραξίες	1,039	1,013	26
Συμμετοχή στην Επωφελούμενη	0	664	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	0	10	0
Δάνεια, προκαταβολές & μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	43	6	38
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	3,857	1,722	2,809
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	968	0	968
Εμπορικές & λοιπές απαιτήσεις	571	141	430
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	37	0	37
Φόρος εισοδήματος εισπρακτέος	16	0	16
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	990	131	859
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	2,582	272	2,310
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων	6,438	1,994	5,119
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	1,020	1,020	510
Αποθεματικά	275	275	154
Διαφορά αποτίμησης (*)	0	0	0
Αποτελέσματα εις νέον	642	642	0
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	1,937	1,937	664
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δανειακές υποχρεώσεις	1,879	0	1,879
Υποχρεώσεις μισθώσεων	18	12	6
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	47	0	57
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	160	6	154
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	35	5	30
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	2,139	23	2,126

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δανειακές υποχρεώσεις	749	0	749
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	1,572	2	1,570
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	1	0	1
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	1	0	1
Υποχρεώσεις μισθώσεων	7	0	7
Μερίσματα πληρωτέα	32	32	0
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2,362	34	2,328
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων & Υποχρεώσεων	6,438	1,994	5,119

Τα κυριότερα κονδύλια που είναι καταχωρημένα στην λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου με ημερομηνία 30/06/2021 είναι τα εξής:

- Ενσώματα πάγια η εύλογη αξία των οποίων εκτιμήθηκε σύμφωνα με την Έκθεση Αποτίμησης σε 3.459.147.141,29€, και τα οποία περιλαμβάνουν: γήπεδα, κτίρια, μηχανολογικό εξοπλισμό, μεταφορικά μέσα, έπιπλα και εξαρτήματα και ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση.
- Αποθέματα η εύλογη αξία των οποίων εκτιμήθηκε ίση με την λογιστική, ήτοι 968.074.922,05€, και τα οποία περιλαμβάνουν κυρίως: εμπορεύματα, έτοιμα και ημι-έτοιμα προϊόντα, πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα, ανταλλακτικά, είδη συσκευασίας, και αγορές υπό παραλαβή.
- Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις η εύλογη αξία των οποίων συμπίπτει με την λογιστική τους αξία, ήτοι 429.841.107,74€. Ειδικότερα, οι εμπορικές απαιτήσεις αφορούν υπόλοιπα και χρεόγραφα πελατών, ενώ οι λοιπές απαιτήσεις αφορούν ποσά προκαταβολών σε προμηθευτές και εργαζομένους, απαιτήσεων από ΦΠΑ, παρακρατούμενους φόρους καθώς και φόρων που έχουν καταβληθεί από προηγούμενα έτη ως αποτέλεσμα των φορολογικών ελέγχων.
- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ποσού 858.580.398,57€, τα οποία περιλαμβάνουν κυρίως τραπεζικές καταθέσεις σε ημεδαπά και αλλοδαπά τραπεζικά ιδρύματα, δεσμευμένες καταθέσεις καθώς και μερίσματα πληρωτέα.
- Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις η αξία των οποίων ανέρχεται στο ποσό των 1.878.856.475,10€ καθώς και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις ποσού 749.319.680,29€ που αφορούν κυρίως δανεισμό από τράπεζες, καθώς και την εκδότρια εταιρεία ευρω-ομολόγων του Ομίλου Hellenic Petroleum Finance plc.
- Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις η εύλογη αξία των οποίων συμπίπτει με την λογιστική τους αξία, ήτοι 1.570.271.577,46€. Το μεγαλύτερο μέρος των εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων αποτελείται από υποχρεώσεις προς προμηθευτές και προκαταβολές ύψους € 1,38δισ

Τα επιμέρους στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου παρουσιάζονται αναλυτικά στην Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του ν. 4548/2018, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Διασπώμενης <https://www.helpe.gr/investor-relations/CorporateTransformation/SupportingMaterial/>.

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στην ως άνω λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου και διαμορφώνεται μέχρι την ολοκλήρωση της Διάσπασης. Στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων του αποσχιζόμενου από τη Διασπώμενη κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν, περιλαμβανομένων των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της τελευταίας και αφορούν την διύλιση, τον εφοδιασμό και την πώληση πετρελαιοειδών και πετροχημικών.

Επίσης ο αποσχιζόμενος κλάδος περιλαμβάνει κάθε άλλο δικαίωμα, υποχρέωση, άυλο αγαθό, αξίωση ή εν γένει άλλο στοιχείο του ενεργητικού ή παθητικού που αφορά τον κλάδο διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών, ακόμη και αν δεν κατανομάζεται ειδικά ή δεν περιγράφεται με ακρίβεια, στο Σχέδιο Διάσπασης, στην λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου ή στην οριστική πράξη διάσπασης που θα περιιαφθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο.

2.3. Αποτίμηση του αποσχισθέντος κλάδου

Όπως αναφέρεται ανωτέρω, το διοικητικό συμβούλιο της Διασπώμενης ανέθεσε στους ορκωτούς ελεγκτές κ. Δημήτριο Δουβρή (Α.Μ. ΣΟΕΛ 33921) και κ. Παναγιώτη Νούλα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 40711), της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton, το έργο της σύνταξης Έκθεσης Αποτίμησης, σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018.

Στις 30 Σεπτεμβρίου 2021 συντάχθηκε η Έκθεση Αποτίμησης από τους ως άνω ορκωτούς ελεγκτές, η οποία καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 12.10.2021, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2643999, και βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Διασπώμενης: <https://www.helpe.gr/investor-relations/CorporateTransformation/SupportingMaterial/>.

Επισημαίνεται ότι το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης προσδιορίζεται βάσει της αξίας του Κλάδου όπως προκύπτει από τη λογιστική κατάσταση του αποσχιζόμενου κλάδου και την αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 17 του ν. 4548/2018. Στη βάση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης πρόκειται να διαμορφωθεί σε €1.301.000.000 διαιρούμενο σε 130.100.000 μετοχές ονομαστικής αξίας €10,00 εκάστη. Η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης.

Επιπλέον, προς επιβεβαίωση του «δίκαιου» και «εύλογου» των όρων της Διάσπασης, συντάχθηκε η Έκθεση Γνωμοδότησης επί του Σχεδίου Διάσπασης διατυπώνεται γνώμη για το αν η σχέση ανταλλαγής είναι δίκαιη και λογική ως εξής: «Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 57 του Ν.4601/2019 προκύπτει ότι δεν υφίσταται κατανομή εταιρικών συμμετοχών, καθότι η εισφορά του Κλάδου πραγματοποιείται συνολικά από μία διασπώμενη εταιρεία και εισφέρεται σε μία επωφελούμενη εταιρεία που θα συσταθεί, η οποία θα είναι 100% θυγατρική της Διασπώμενης, με διάθεση του συνόλου των νέων μετοχών της στη Διασπώμενη. Επομένως, παρέλκει η παράθεση πληροφοριών σχετικά με τις μεθόδους αποτίμησης για τον καθορισμό της προτεινόμενης κατανομής των εταιρικών συμμετοχών. Η συγκεκριμένη πράξη της απόσχισης είναι δίκαιη και λογική καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των νέων μετοχών της Επωφελούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν».

2.4. Επίδραση στα αποτελέσματα της Διασπώμενης και την μερισματική πολιτική για την πρώτη μετά την απόσχιση χρήση

Η συμβολή του Κλάδου στα αποτελέσματα της Διασπώμενης είναι πολύ σημαντική, καθότι συνεισφέρει το σύνολο σχεδόν του κύκλου εργασιών, καθώς και των στοιχείων του ισολογισμού (περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις) της που σχετίζονται με τον Κλάδο. Ως εκ τούτου κατά την πρώτη μετά τη Διάσπαση χρήση, η Διασπώμενη θα εμφανίσει σημαντικά μειωμένα έσοδα, τα οποία θα αναγνωρίζονται εφεξής από την Επωφελούμενη, ενώ και ο ισολογισμός της πρόκειται διαφοροποιηθεί ουσιαστικά, καθώς τα περιουσιακά της στοιχεία θα αφορούν κυρίως συμμετοχές στις εταιρείες του Ομίλου.

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 ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ

3.1. Γενικές πληροφορίες

Η Διασπώμενη, μητρική εταιρεία του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια (εφεξής ο «**Όμιλος**»), ιδρύθηκε το 1975 ως «Δημόσια Επιχείρηση Πετρελαίου Α.Ε», έλαβε την σημερινή της επωνυμία το 1998 στο πλαίσιο της συγχώνευσής της με τις εταιρείες «Ε.Κ.Ο. - Ελληνικά Διυλιστήρια και Χημικά Μακεδονίας Α.Β.Ε.Ε.», «Ελληνικά Διυλιστήρια Ασπροπύργου Α.Ε.» και «Δημόσια Επιχείρηση Πετρελαίου - Έρευνα και Εκμετάλλευση Υδρογονανθράκων Α.Ε.», σύμφωνα με το νόμο 2593/1998 (Φ,Ε.Κ. 59/Α/20-3-1998).

Η Διασπώμενη έχει αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 296601000 και εδρεύει επί της οδού Χειμάρρας 8^Α στο Μαρούσι. Η διάρκεια της Διασπώμενης, σύμφωνα με το άρθρο 3 του καταστατικού της, ορίζεται ως αορίστου χρόνου.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στη διύλιση και εμπορία προϊόντων πετρελαίου, την παραγωγή και εμπορία πετροχημικών προϊόντων, τη λιανική εμπορία καυσίμων στην Ελλάδα και το εξωτερικό, την παροχή μηχανολογικών υπηρεσιών, ενώ παράλληλα μέσα από τις συμμετοχές του στις εταιρείες ΔΕΠΑ Υποδομών ΑΕ, ΔΕΠΑ Εμπορίας ΑΕ, ΔΕΠΑ Διεθνών Έργων ΑΕ και Elpedison BV δραστηριοποιείται και στον τομέα εμπορίας φυσικού αερίου και στην παραγωγή και εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας.

Οι μετοχές της Διασπώμενης διαπραγματεύονται στα Χρηματιστήρια Αθηνών και Λονδίνου, στο τελευταίο με τη μορφή Διεθνών Αποθετηρίων Εγγράφων (Global Depository Receipts – GDRs),

ενώ η διεθνής έκδοση ομολόγων λήξης Οκτωβρίου 2024 της θυγατρικής της Διασπώμενης «HELLENIC PETROEUM FINANCE plc», με εγγύηση της Διασπώμενης, διαπραγματεύεται στο Χρηματιστήριο του Λουξεμβούργου.

3.2. Ιστορική Αναδρομή

Το 1975 ιδρύθηκε η «Δημόσια Επιχείρηση Πετρελαίου Α.Ε.» (Δ.Ε.Π.) και το Ελληνικό Δημόσιο εξαγόρασε την «Ελληνικά Διυλιστήρια Ασπροπύργου Α.Ε.» (Ε.Λ.Δ.Α.). Εν συνεχεία, οι μετοχές της «ESSO PAPPAS», εταιρείας δραστηριοποιούμενης στον τομέα της διύλισης και πετροχημικών στη Θεσσαλονίκη, καθώς και λιανικής εμπορίας, μεταβιβάστηκαν στο Ελληνικό Δημόσιο, η δε μεταβιβασθείσα εταιρεία μετονομάσθηκε σε «ΕΚΟ ΕΛΔΙΧΗΜΑΚ Α.Ε.». Το 1985 ιδρύθηκε η «ΔΕΠ-ΕΚΥ» με αντικείμενο την έρευνα και εκμετάλλευση υδρογονανθράκων. Το 1988 ακολούθησε η ίδρυση της «Δημόσιας Επιχείρησης Αερίου Α.Ε.» («Δ.Ε.Π.Α.»). στη συνέχεια, η ΔΕΠ απέκτησε τις μετοχές της Ε.Λ.Δ.Α και της Δ.Ε.Π.Α.

Το 1998 οι εταιρείες του Ομίλου «ΕΚΟ Ελληνικά Διυλιστήρια και Χημικά Μακεδονίας Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία», «Ελληνικά Διυλιστήρια Ασπροπύργου Ανώνυμη Εταιρεία» και «Δημόσια Επιχείρηση Πετρελαίου- Έρευνα και Εκμετάλλευση Υδρογονανθράκων Ανώνυμη Εταιρεία» συγχωνεύθηκαν δια της απορρόφησής τους από τη Διασπώμενη, η οποία μετονομάσθηκε σε «Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε.», και εισήχθη στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Το 2003, η Διασπώμενη συγχωνεύθηκε δι' απορροφήσεως με την «ΠΕΤΡΟΛΑ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε.», και δι' αυτού του τρόπου, απέκτησε το διυλιστήριο Ελευσίνας. Επιπλέον ο Όμιλος προχώρησε σε εξαγορές καθώς και ίδρυση θυγατρικών σε Αλβανία, Κύπρο, Σερβία, Μαυροβούνιο και Βουλγαρία για την ανάπτυξη των εμπορικών δραστηριοτήτων του στο εξωτερικό.

Ακολούθησε η σύσταση της «Ενεργειακή Θεσσαλονίκης» και το 2004 τέθηκε σε λειτουργία η ηλεκτροπαραγωγική μονάδα στις βιομηχανικές εγκαταστάσεις Θεσσαλονίκης, η πρώτη ανεξάρτητη μονάδα παραγωγής ενέργειας στην Ελλάδα. Με στόχο την ισχυροποίηση του Ομίλου στον τομέα παραγωγής και εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας το 2007 συστάθηκε η κοινοπραξία του Ομίλου με την Ιταλική «Edison SpA», με τη συγχώνευση της «Ενεργειακής Θεσσαλονίκης» και της «Θίσβη Α.Ε.» στην εταιρεία «ELPEDISON ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.». Για το σκοπό της επέκτασης στην αγορά ανανεώσιμων πηγών ενέργειας, ιδρύθηκε η «Ελληνικά Πετρέλαια Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας Α.Ε.», με αντικείμενο την παραγωγή, διάθεση και εμπορία ανανεώσιμων πηγών ενέργειας. Μεταξύ των ετών 2009 και 2014 υλοποιήθηκαν επενδύσεις εκτεταμένης αναβάθμισης και εκσυγχρονισμού στα διυλιστήρια Ελευσίνας και Θεσσαλονίκης, ύψους 1,8 δις. Ευρώ. Η BP Plc μεταβίβασε κατά το 2009 τη δραστηριότητα εμπορίας και διακίνησης επίγειων καυσίμων στην Ελλάδα στην Διασπώμενη, δια της μεταβιβάσεως σε αυτήν του συνόλου των μετοχών της τοπικής θυγατρικής (BP Hellas A.E., ήδη συγχωνευθήσας στην ΕΚΟ ΑΒΕΕ). Κατά το έτος 2011 τέθηκε σε εμπορική λειτουργία και δεύτερη μονάδα ηλεκτροπαραγωγής (CCGT) στη Βοιωτία, δυναμικότητας 420MW από την «ELPEDISON ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ». Κατά το έτος 2013 πραγματοποιήθηκε η πρώτη έκδοση Ευρωομολόγου ύψους €500 εκ., ενώ ακολούθησαν δε επιπλέον εκδόσεις κατά τα επόμενα έτη.

Το 2018 ολοκληρώθηκε η πώληση της συμμετοχής της Διασπώμενης στο ΔΕΣΦΑ έναντι €284 εκατ.. Το 2020 εξαγοράστηκε από τη Γερμανική «JUWI» χαρτοφυλάκιο φωτοβολταϊκών συνολικής ισχύος 204MW στην Κοζάνη, με το πάρκο να συγκαταλέγεται στα μεγαλύτερα της Ευρώπης. Τον Φεβρουάριο του 2020, η Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης ενέκρινε τη σύναψη Μνημονίου Συνεργασίας με το ΤΑΙΠΕΔ σχετικά με την από κοινού πώληση του συνολικού κεφαλαίου της Δ.Ε.Π.Α. Υποδομών καθώς και τη συμμετοχή της ΕΛΠΕ στη διαγωνιστική διαδικασία πώλησης του 65% του ΤΑΙΠΕΔ στη Δ.Ε.Π.Α. Εμπορίας.

3.3. Παρουσίαση του αντικειμένου εργασιών της Διασπώμενης

Η Διασπώμενη είναι η μητρική εταιρεία του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια. Οι εταιρείες του Ομίλου δραστηριοποιούνται σε διάφορους τομείς παραγωγής και εμπορίας ενεργειακών προϊόντων κυρίως στην Ελλάδα, τα Βαλκάνια και την Ανατολική Μεσόγειο με λειτουργική παρουσία σε έξι χώρες.

Οι δραστηριότητες των εταιρειών του Ομίλου χωρίζονται σε πέντε επιχειρηματικούς τομείς, και σε μια έκτη κατηγορία για τις λοιπές δραστηριότητες του Ομίλου.

Ειδικότερα, ο Όμιλος δραστηριοποιείται μέσω της Διασπώμενης στους παρακάτω τομείς:

- **Τομέας Διύλισης, Εφοδιασμού και Χονδρικής Εμπορίας (Διύλιση):**
 - Δραστηριότητα στην Ελλάδα: Ο Όμιλος, δια της Διασπώμενης δραστηριοποιείται στον τομέα διύλισης, εφοδιασμού, χονδρικής εμπορίας πετρελαιοειδών, παραγωγής και εμπορίας πετροχημικών. Ειδικότερα η Διασπώμενη διαθέτει τα τρία από τα τέσσερα διυλιστήρια που λειτουργούν στην Ελλάδα, προμηθεύοντας περίπου το 60% της ελληνικής αγοράς στον τομέα του χονδρικού εμπορίου πετρελαιοειδών, ενώ άνω του 50% των πωλήσεων εξάγεται. Τα διυλιστήρια του Ομίλου, σε Ασπρόπυργο, Ελευσίνα και Θεσσαλονίκη, καλύπτουν περίπου το 65% της συνολικής διυλιστικής δυναμικότητας της χώρας, με συνολικό δείκτη συνθετότητας Nelson 9,3. Λόγω της γεωγραφικής τους θέσης (παράκτια διυλιστήρια) αλλά και της υψηλής συνθετότητάς τους, έχουν το πλεονέκτημα της ευχερούς πρόσβασης αλλά και της δυνατότητας επεξεργασίας όλων των τύπων αργού που είναι διαθέσιμα στην περιοχή. Επιπλέον, οι υποδομές αποθήκευσης και διακίνησης παρέχουν τη δυνατότητα αποθήκευσης 6,65 εκατ. m³ αργού και προϊόντων.

Τα τρία διυλιστήρια με τα βασικά τους τεχνικά χαρακτηριστικά, που λειτουργούν ως ενιαίο σύστημα διύλισης (ELPE refining system) περιγράφονται στον πιο κάτω πίνακα:

Διυλιστήριο	Ημερήσια δυναμικότητα διύλισης (Kbpd)	Ετήσια δυναμικότητα διύλισης (M/T εκ.)	Τύπος διυλιστηρίου	Δείκτης Συνθετότητας Nelson
Ασπρόπυργος	148	7,5	Cracking (FCC)	9,7
Ελευσίνα	106	5,3	Hydrocracking	12
Θεσσαλονίκη	90	4,5	Hydroskimming	5,8

- **Τομέας Πετροχημικών:**
 - Ο Όμιλος δια της Διασπώμενης δραστηριοποιείται στον τομέα των πετροχημικών. Ειδικότερα, οι δραστηριότητες των πετροχημικών επικεντρώνονται κυρίως στην παραγωγή και εμπορία πολυπροπυλενίου, BOPP φιλμ και διαλυτών. Επίσης, ο τομέας περιλαμβάνει εμπορία εισαγόμενων

πλαστικών και χημικών προϊόντων. Το εργοστάσιο παραγωγής πολυπροπυλενίου που βρίσκεται στη Θεσσαλονίκη τροφοδοτείται κυρίως από προπυλένιο που παράγεται στο διυλιστήριο του ομίλου στον Ασπρόπυργο. Μέρος της παραγωγής του παραγόμενου πολυπροπυλενίου αποτελεί την πρώτη ύλη για τη μονάδα παραγωγής BOPP φιλμ στην Κομοτηνή.

Επιπλέον, ο Όμιλος δραστηριοποιείται στους ακόλουθους τομείς μέσω των εταιρειών του, στην Ελλάδα και στο εξωτερικό:

- **Τομέας Λιανικής Εμπορίας:**

- Δραστηριότητα στην Ελλάδα: Στην Ελλάδα, ο Όμιλος δραστηριοποιείται με τη θυγατρική εμπορική εταιρεία ΕΚΟ ΑΒΕΕ και διαθέτει ένα εκτεταμένο δίκτυο εφοδιασμού καυσίμων με τα εμπορικά σήματα ΕΚΟ και ΒΡ το οποίο περιλαμβάνει συνολικά 1.703 πρατήρια, εκ των οποίων 232 είναι ιδιολειτουργούμενα.
- Δραστηριότητα στο εξωτερικό: Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στο εξωτερικό μέσω των θυγατρικών του εταιρειών στην Κύπρο, τη Βουλγαρία, τη Σερβία, το Μαυροβούνιο και την Βόρεια Μακεδονία. Συνολικά το δίκτυο πρατηρίων απαριθμεί 315 πρατήρια, ενώ διαθέτει και τις εγκαταστάσεις της θυγατρικής εταιρείας ΟΚΤΑ στα Σκόπια.

- **Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας**

- Ο Όμιλος μέσω της ΕΛΠΕ ΑΠΕ και των θυγατρικών της αναπτύσσεται στον κλάδο Ανανεωσίμων πηγών ενέργειας με χαρτοφυλάκιο 1,7 GW σε διάφορα στάδια ανάπτυξης.

- **Τομέας Ηλεκτρικής Ενέργειας**

- Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στους κλάδους παραγωγής, εμπορίας και προμήθειας ηλεκτρικής ενέργειας στην Ελλάδα, μέσω της συμμετοχής του στην κοινοπραξία Elredison B.V, με ποσοστό 50%. Το υπόλοιπο 50% κατέχεται από την εταιρεία EDISON S.p.A.. Η Elredison B.V. συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Elredison A.E. κατά 100%.

- **Τομέας Έρευνας και Εκμετάλλευσης Υδρογονανθράκων:**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται επίσης σε έργα που σχετίζονται με την έρευνα και την παραγωγή υδρογονανθράκων (είτε μέσω εταιριών στις οποίες κατέχει τον πλήρη έλεγχο είτε μέσω συνεργασιών με άλλες εταιρείες πετρελαίου και φυσικού αερίου) σε διάφορες περιοχές της Ελλάδας

- **Λοιπά**

- Η κατηγορία «Λοιπά» περιλαμβάνει εταιρείες του Ομίλου οι οποίες ασχολούνται με χρηματοοικονομικές και συμβουλευτικές υπηρεσίες καθώς και με τεχνικές μελέτες.

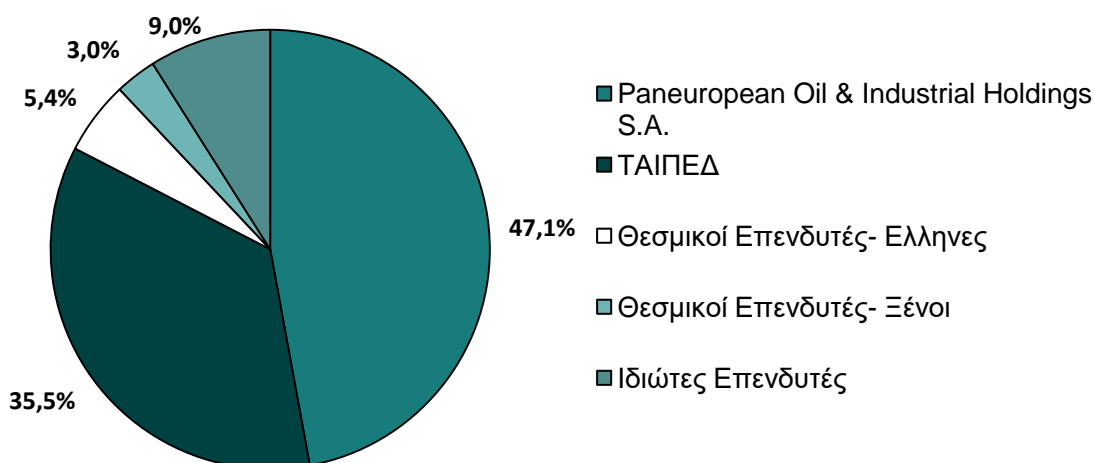
3.4. Παρουσίαση μετοχικής σύνθεσης και διοίκησης

3.4.1. Μετοχική σύνθεση

Κατά την 30/06/2021 το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης ανερχόταν στο ποσό των εξακοσίων εξήντα έξη εκατομμυρίων διακοσίων ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων επτακοσίων τριών ευρώ και τριάντα λεπτών (666.284.703,30), διαιρούμενο σε τριακόσια πέντε εκατομμύρια εξακόσιες τριάντα πέντε χιλιάδες εκατόν ογδόντα πέντε (305.635.185) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δύο ευρώ και δέκα οκτώ λεπτών (2,18) η κάθε μία.

Έκτοτε, και μέχρι την ημερομηνία του παρόντος Πληροφοριακού Σημειώματος, δεν έχει επέλθει καμία μεταβολή ως προς το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου, τον αριθμό και την ονομαστική αξία των μετοχών της Διασπώμενης.

Η μετοχική σύνθεση κατά την 30/06/2021 είναι η ακόλουθη:



Στις 30/06/2021, σύμφωνα με το μετοχολόγιο της Διασπώμενης, τα κάτωθι πρόσωπα κατείχαν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό μεγαλύτερο ή ίσο του 5% του συνόλου των μετοχών της Διασπώμενης:

Μέτοχος	Αριθμός κοινών μετοχών / δικαιωμάτων ψήφου	Ποσοστό %
Paneuropean Oil & Industrial Holdings S.A.	144.002.032	47,1%
Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου Α.Ε. (ΤΑΙΠΕΔ)	108.430.304	35,5%

Με βάση τα μέχρι σήμερα τηρούμενα από την Διασπώμενη στοιχεία, δεν προκύπτει άλλος μέτοχος (φυσικό ή νομικό πρόσωπο), ο οποίος να κατέχει σε ατομική βάση (άμεσα ή έμμεσα) ποσοστό μεγαλύτερο από 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της Διασπώμενης.

3.4.2. Διοικητικό συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης απαρτίζεται, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Καταστατικού της, από : α) τέσσερα (4) μέλη τα οποία διορίστηκαν από το Ελληνικό Δημόσιο με την από 7 Ιουνίου 2021 επιστολή των Υπουργών Οικονομικών και Περιβάλλοντος και Ενέργειας, β) επτά (7) μέλη τα οποία εξελέγησαν από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης που έλαβε χώρα στις 30 Ιουνίου 2021 (Κωδικός Αριθμός Καταχώρισης Γ.Ε.ΜΗ.: 2598734/6.8.2021). Το διοικητικό συμβούλιο της Διασπώμενης συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 30 Ιουνίου 2021 απόφασή του (Κωδικός Αριθμός Καταχώρισης Γ.Ε.ΜΗ.: 2598735/6.8.2021), ως εξής:

Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα
1. Ιωάννης Παπαθανασίου	Πρόεδρος, μη εκτελεστικό μέλος
2. Ανδρέας Σιάμισις	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό μέλος
3. Γεώργιος Αλεξόπουλος	Εκτελεστικό μέλος
4. Θεόδωρος – Αχιλλέας Βάρδας	Μη Εκτελεστικό μέλος
5. Ιορδάνης Αιβάζης	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος
6. Αλέξανδρος Μεταξάς	Μη Εκτελεστικό μέλος
7. Αλκιβιάδης - Κωνσταντίνος Ψάρρας	Μη Εκτελεστικό μέλος
8. Αναστασία Μαρτσέκη	Μη Εκτελεστικό μέλος
9. Νικόλαος Βρεττός	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος
10. Lorraine Σκαραμαγκά	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος
11. Παναγιώτης Τριδήμας	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος

Η θητεία του ως άνω διοικητικού συμβουλίου είναι τριετής, ήτοι έως τις 30 Ιουνίου 2024, παρατεινόμενη όμως μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης.

Αναλυτικές πληροφορίες για τις αρμοδιότητες του διοικητικού συμβουλίου και την τρέχουσα σύνθεσή του αναφέρονται στην ιστοσελίδα της Διασπώμενης (<https://www.helpe.gr/investor-relations/corporate-governance/helpe-board-of-directors/>), στην οποία έχουν επίσης αναρτηθεί τα βιογραφικά των μελών του (<https://www.helpe.gr/the-group/group-management/>).

3.4.3. Διοίκηση

Τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη της Διασπώμενης είναι τα ακόλουθα:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
Ανδρέας Σιάμισιης	Διευθύνων Σύμβουλος
Γεώργιος Αλεξόπουλος	Γενικός Διευθυντής Στρατηγικού Σχεδιασμού και νέων Δραστηριοτήτων Ομίλου
Γεώργιος Δημόγιωργας	Γενικός Διευθυντής Διυλιστηρίων
Κρίστιαν Τόμας	Γενικός Διευθυντής Οικονομικών Ομίλου
Αλέξανδρος Τζαδήμας	Γενικός Διευθυντής Ανθρώπινου Δυναμικού και Διοικητικών Υπηρεσιών Ομίλου
Κωνσταντίνος Πανάς	Γενικός Διευθυντής εφοδιασμού και πωλήσεων Πετρελαιοειδών
Άγγελος Κόκοτος	Γενικός Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου
Ιωάννης Αψούρης	Γενικός Διευθυντής Νομικών Υπηρεσιών Ομίλου
Λεωνίδας Κωβαίος	Γενικός Διευθυντής Πληροφορικής και Ψηφιακού Μετασχηματισμού Ομίλου

3.5. Συμμετοχές των μελών του διοικητικού συμβουλίου σε άλλες εταιρείες.

Κατά την ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Διασπώμενης, εκτός από περιπτώσεις συμμετοχής τους σε εταιρείες που αποτελούν συνδεδεμένα μέρη με την Διασπώμενη κατά την έννοια του Παραρτήματος Α του Ν. 4308/2014, δεν είναι μέλη διοικητικού, διαχειριστικού ή εποπτικού οργάνου άλλου νομικού προσώπου, με τις ακόλουθες εξαιρέσεις:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Συμμετοχή σε άλλη εταιρεία
Ανδρέας Σιάμισιης	Διευθύνων Σύμβουλος	Μέλος ΔΣ/ ΣΕΒ Πρόεδρος ΔΣ/ ΣΕΒ BIAN

Ιορδάνης Αϊβάζης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	Πρόεδρος Επιτροπής Ειδικών Εκκαθαρίσεων / Τράπεζα Ελλάδος Μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής/ Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας
Νικόλαος Βρεττός	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	Μέλος ΔΣ “nanoSaar A.G.”
Αναστασία Μαρτσέκη	Μη εκτελεστικό Μέλος	Μέλος ΔΣ (Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό) «Foullis Trade Estates A.E.E.A.Π.»
Lorraine Σκαραμαγκά	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	Μέλος ΔΣ “ Eurobank Private Bank Luxembourg” Ομόρρυθμη εταίρος & Διαχειρίστρια της ετερόρρυθμης εταιρείας «Λ. Σκαραμαγκά & Σια ΕΕ»
Παναγιώτης Τριδήμας	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	Εκτελεστικό μέλος Γενικού Συμβουλίου/ Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας

3.6. Σκοπός της Διασπώμενης

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

« 1. Η άσκηση εμπορικής βιομηχανικής και ερευνητικής δραστηριότητας σχετικά με τους υδρογονάνθρακες στην Ελλάδα και στο εξωτερικό στην οποία περιλαμβάνονται ενδεικτικά :

α) Η αναζήτηση, έρευνα, διενέργεια γεωτρήσεων για την εντόπιση και ανεύρεση κοιτασμάτων υδρογονανθράκων εν γένει και η εκμετάλλευση αυτών.

β) Η παραγωγή, επεξεργασία, αποθήκευση και διάθεση υδρογονανθράκων εν γένει.

γ) Η ανάθεση με σύμβαση κάθε τέτοιου έργου σε τρίτους.

δ) Η παροχή συμβουλών επί θεμάτων υδρογονανθράκων και διαχείριση έργων συναφών με θέματα υδρογονανθράκων.

ε) Η μελέτη, επίβλεψη, κατασκευή και εκμετάλλευση αγωγών μεταφοράς και δεξαμενών αποθήκευσης υδρογονανθράκων, καθώς και εγκαταστάσεων επεξεργασίας αυτών, εγχώριας και αλλοδαπής παραγωγής ή προϊόντων διύλισης και γενικά κατεργασίας αυτών.

στ) Η εκτέλεση γεωτρήσεων για την έρευνα και αξιοποίηση γεωθερμικού δυναμικού.

ζ) Οι προμήθειες και εμπορία αργού πετρελαίου και προϊόντων του και οι πωλήσεις πετρελαιοειδών προϊόντων.

2. Η λειτουργία και εκμετάλλευση διυλιστηρίων πετρελαίου και διάθεση και εμπορία προϊόντων διύλισης πετρελαίου, η λειτουργία και εκμετάλλευση εργοστασίων πετροχημικών και χημικών εν γένει προϊόντων, η λειτουργία εγκαταστάσεων βιομηχανικής υποδομής που εξυπηρετούν τις βιομηχανικές μονάδες λειτουργίας διυλιστηρίων πετρελαίου και εργοστασίου πετροχημικών και χημικών εν γένει προϊόντων της ίδιας ως και άλλων επιχειρήσεων που συνεργάζονται ή συνδέονται με αυτήν, καθώς και η παροχή διαφόρων υπηρεσιών προς τις επιχειρήσεις αυτές. Η εμπορία πετροχημικών και χημικών προϊόντων, η αποθήκευση πετρελαιοειδών και χημικών προϊόντων εν γένει, η μεταφορά τούτων δια θαλάσσης, αέρος και ξηράς, η διενέργεια συναφών εμπορικών πράξεων συμπεριλαμβανομένης και της αντιπροσώπευσης οίκων του εσωτερικού και του εξωτερικού και κάθε συναφής προς τα παραπάνω εργασία.

3. Η εμπορία, παραγωγή και εκμετάλλευση κάθε άλλης μορφής ενέργειας.

4. Η παροχή κάθε είδους υπηρεσιών διοικητικής, οικονομοτεχνικής, οργανωτικής και λειτουργικής υποστήριξης, εξυπηρέτησης και πληροφόρησης σε νομικά πρόσωπα που είναι συνδεδεμένα με την Εταιρεία, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α του ν. 4308/2014, όπως αυτός ισχύει, στην Ελλάδα και στο Εξωτερικό.

Β. Η Εταιρεία, καταρτίζοντας προς τούτο συμβάσεις με το Δημόσιο, δύναται να αναλαμβάνει την άσκηση και διαχείριση των δικαιωμάτων και εν γένει των συμφερόντων αυτού, που απορρέουν από συμβάσεις του Ελληνικού Δημοσίου με τρίτους και που έχουν αντικείμενο που ανάγεται στους σκοπούς της Εταιρείας ή είναι συναφές προς αυτούς. Η Εταιρεία καταρτίζοντας συμβάσεις με το Δημόσιο μπορεί να αναλάβει την άσκηση κάθε δικαιώματος του Δημοσίου που εμπίπτει στους σκοπούς της.

Γ. Για την πραγμάτωση των ως άνω σκοπών η Εταιρεία δύναται να συμμετέχει στο κεφάλαιο υφιστάμενων ή ιδρυόμενων επιχειρήσεων, καθώς και να ιδρύει ως μόνη μέτοχος εταιρείες για την εκτέλεση προγραμμάτων που έχουν σχέση προς τους αναφερθέντες σκοπούς της, να δανειοδοτεί τέτοιες επιχειρήσεις, να εγγυάται υπέρ αυτών, να εκδίδει ομολογιακά δάνεια, να συμμετέχει στο κεφάλαιο υπό αυτής επιχειρήσεων με μετατροπή σε μετοχές των εις χείρας της ομολογιών των δανείων αυτών.

Δ. Η Εταιρεία δύναται να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια και πράξη προς επιδίωξη των σκοπών της εντός των ορίων του παρόντος Καταστατικού και των κειμένων διατάξεων, στην ανάληψη κάθε εμπορικής ή άλλης δραστηριότητας και στη διενέργεια κάθε υλικής πράξεως ή δικαιπραξίας άμεσα ή έμμεσα συνδεδεμένης με τους σκοπούς της Εταιρείας.»

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, ο σκοπός της Διασπώμενης θα τροποποιηθεί, συνέπεια της διαδικασίας Διάσπασης. Αναλυτικές πληροφορίες για το νέο σκοπό της Διασπώμενης αναφέρονται στην ενότητα 4.3 του παρόντος.

4. Επιπτώσεις στον Εκδότη από την απόσχιση του Κλάδου

4.1. Κύρια δραστηριότητα και κλάδος δραστηριοποίησης πριν από την απόσχιση του Κλάδου

Η κύρια δραστηριότητα και οι κλάδοι δραστηριοποίησης πριν από τη Διάσπαση αναλύονται στην ενότητα 3.3 του παρόντος (Παρουσίαση του αντικειμένου εργασιών της Διασπώμενης).

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

Η Διασπώμενη, με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, καθίσταται μοναδικός και εξ ολοκλήρου (100%) μέτοχος της Επωφελομένης, λαμβάνοντας το σύνολο των μετοχών αυτής.

Η Διασπώμενη, η οποία καθίσταται πλέον εταιρεία συμμετοχών διατηρώντας τον κλάδο παροχής διοικητικών υπηρεσιών προς εταιρείες του Ομίλου και τρίτους, θα συνεχίσει τη λειτουργία της με τα περιουσιακά στοιχεία και τις δραστηριότητες που θα παραμείνουν σε αυτή μετά τη Διάσπαση.

Σε συνέχεια των ανωτέρω, να σημειωθεί ότι η Διάσπαση, που θα ολοκληρωθεί σύμφωνα με την εν γένει εφαρμοστέα νομοθεσία, δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη θα ενοποιείται πλήρως, αφού η Διασπώμενη θα κατέχει αμέσως ποσοστό 100% αυτής.

4.3. Αλλαγές στο σκοπό και το καταστατικό της Διασπώμενης καθώς και κάθε άλλη διαφοροποίηση σε σχέση με την ταυτότητά της πριν την απόσχιση

Η Διασπώμενη ταυτόχρονα με την Διάσπαση, θα προβεί σε τροποποίηση του καταστατικού της, σύμφωνα με τα ακόλουθως αναφερόμενα:

Ι. Τροποποίηση επωνυμίας

«Άρθρο 1

Επωνυμία

Η επωνυμία της Εταιρείας είναι «Ελληνικά Πετρέλαια Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών» και με διακριτικό τίτλο «Ελληνικά Πετρέλαια Συμμετοχών Α.Ε.».

Για τις συναλλαγές της με την αλλοδαπή, η Εταιρεία θα χρησιμοποιεί την επωνυμία της σε πιστή μετάφραση και το διακριτικό της τίτλο με λατινικούς ή άλλους χαρακτήρες.

Η εταιρική επωνυμία στην ελληνική και σε οποιαδήποτε άλλη γλώσσα, ανήκει αποκλειστικά στην Ελληνικά Πετρέλαια Συμμετοχών Α.Ε., με τη δυνατότητα να χρησιμοποιείται και από θυγατρικές της εταιρείες ως μέρος της επωνυμίας τους.»

II. Τροποποίηση σκοπού

«Άρθρο 4

Σκοπός

A. Σκοπός της Εταιρείας είναι:

α) η άμεση και έμμεση συμμετοχή σε ημεδαπές ή/και σε αλλοδαπές εταιρείες και επιχειρήσεις που έχουν συσταθεί ή θα συσταθούν, οποιασδήποτε μορφής και σκοπού,

β) η παροχή υπηρεσιών διοικητικής, οικονομοτεχνικής, οργανωτικής και λειτουργικής υποστήριξης, εξυπηρέτησης και πληροφόρησης,

γ) η παροχή υπηρεσιών ηλεκτρονικών προμηθειών και διενέργειας ηλεκτρονικών διαγωνισμών καθώς και υπηρεσιών ηλεκτρονικής διακίνησης τιμολογίων και υπηρεσιών μηχανογράφησης,

δ) η παροχή υπηρεσιών στρατηγικού σχεδιασμού και εποπτείας και

ε) άλλες δραστηριότητες και υπηρεσίες συναφείς ή βοηθητικές με τις υπό ανωτέρω α) έως δ), καθώς και με τις δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες συμμετέχει η Εταιρεία.

B. Για την πραγμάτωση των ως άνω σκοπών η Εταιρεία δύναται να δανειοδοτεί ημεδαπές ή / και αλλοδαπές εταιρείες και επιχειρήσεις που έχουν συσταθεί ή θα συσταθούν και στις οποίες συμμετέχει άμεσα ή έμμεσα, να εγγυάται υπέρ αυτών, να εκδίδει ομολογιακά δάνεια, να συμμετέχει στο κεφάλαιο αυτών, καθώς και να συνεργάζεται με οποιονδήποτε τρόπο και να συνάπτει κάθε είδους συμφωνίες με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο ή οργανισμό.

Γ. Η Εταιρεία δύναται να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια και πράξη προς επιδίωξη των σκοπών της εντός των ορίων του παρόντος Καταστατικού και των κειμένων διατάξεων, στην ανάληψη κάθε εμπορικής ή άλλης δραστηριότητας και στη διενέργεια κάθε υλικής πράξεως ή δικαιοπραξίας άμεσα ή έμμεσα συνδεδεμένης με τους σκοπούς της Εταιρείας.»

III. Τροποποίηση παρ. 4 του άρθρου 19 (Διοικητικό Συμβούλιο)

«Άρθρο 19

Το Διοικητικό Συμβούλιο

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει την ενάσκηση μέρους των εξουσιών ή αρμοδιοτήτων του, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, καθώς και τη διαχείριση, διοίκηση ή διεύθυνση των υποθέσεων ή την εκπροσώπηση της Εταιρείας στο Διευθύνοντα Σύμβουλο, σε ένα ή περισσότερα μέλη του, στους Διευθυντές ή σε υπαλλήλους της Εταιρείας ή σε υπαλλήλους εταιρειών στο μετοχικό κεφάλαιο των οποίων συμμετέχει η Εταιρεία αλλά και τρίτους. Αν ο εκπρόσωπος της Εταιρείας επιβάλλεται να κάνει αυτοπρόσωπη παράσταση στο Δικαστήριο ή αν πρόκειται να δώσει όρκο η Εταιρεία, η παράσταση και η δόση του όρκου γίνονται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ή από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται από αυτόν ή από υπάλληλο της Εταιρείας που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.»

4.4. Επίδραση της Διάσπασης στις προοπτικές της Διασπώμενης

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης, η Διασπώμενη αποβλέπει στην βελτίωση της διοικητικής και οικονομικής διάρθρωσης του Ομίλου, τη διαφάνεια και την ορθότερη αποτίμηση της αξίας της κάθε δραστηριότητας και, κατά συνέπεια, την διευκόλυνση της πρόσβασης στις χρηματαγορές, την εφαρμογή προσαρμοσμένων στρατηγικών χρηματοδότησης καθώς και τη διευκόλυνση σύναψης συνεργασιών για διαφορετικούς κλάδους δραστηριότητας του Ομίλου.

Περαιτέρω, η Διάσπαση αναμένεται να οδηγήσει στην βελτιστοποίηση της δυνατότητας διαχείρισης κινδύνων διαφορετικών επιχειρηματικών μονάδων και της επιρροής που ασκεί η ιδιαίτερη μεταβλητότητα της αγοράς πετρελαιοειδών στα αποτελέσματα του Ομίλου.

Καθίσταται δε σαφές ότι με την εν λόγω Διάσπαση βελτιστοποιείται και το πλαίσιο λειτουργίας των κλάδων διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών στο επίπεδο της Επωφελούμενης, καθώς είναι πλέον δυνατή η προσαρμογή των σχετικών στρατηγικών χρηματοδότησης βάσει των δεδομένων αναγκών και ιδιαιτεροτήτων του εν λόγω κλάδου. Επιπλέον, βελτιώνεται η δυνατότητα υλοποίησης στρατηγικών ανάπτυξης μέσω σύναψης συνεργασιών (π.χ. κοινοπραξιών).

4.5. Κύκλος εργασιών της τελευταίας πενταετίας

Ακολούθως παρουσιάζεται ανάλυση του κύκλου εργασιών της Διασπώμενης για τα έτη 2016-2020:

Οικονομικό έτος	Κύκλος εργασιών (Ποσά σε € Εκ.)
2020	5.782
2019	8.857
2018	9.769
2017	7.995
2016	6.613

Επισημαίνεται ότι σχεδόν το σύνολο του κύκλου εργασιών της Διασπώμενης, όπως παρουσιάζεται στον ανωτέρω πίνακα, αφορά τον αποσχισζόμενο Κλάδο.

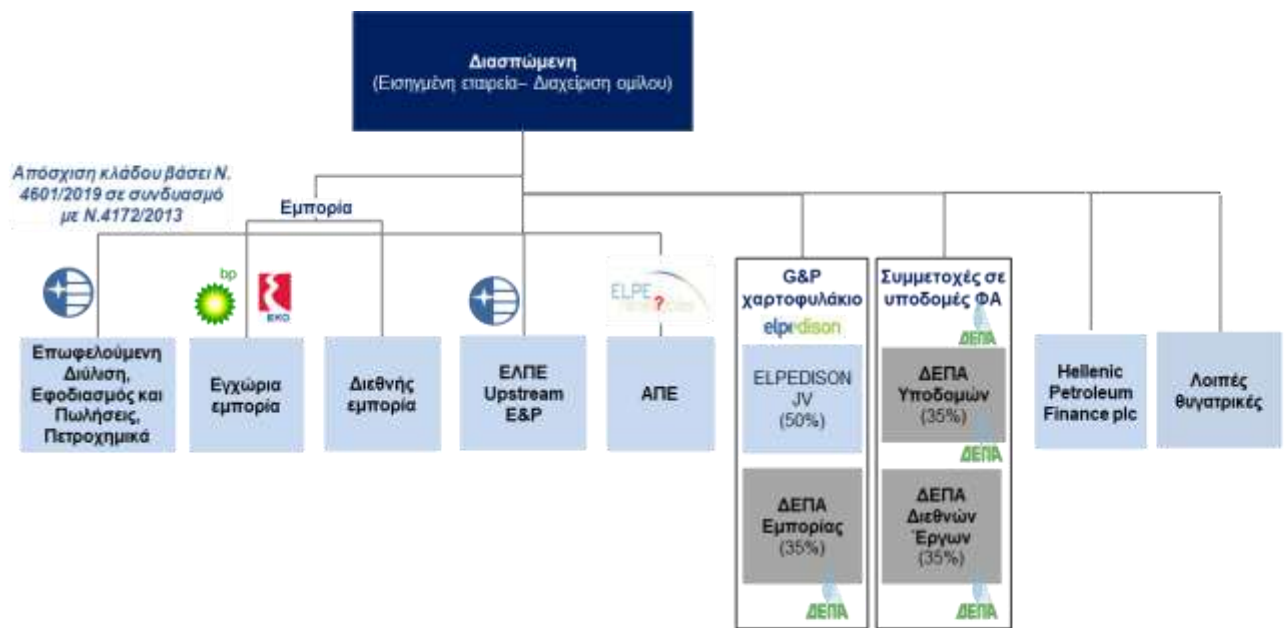
Οι οικονομικές καταστάσεις της Διασπώμενης για τα έτη 2016 έως 2020 είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα της: <https://www.help.e.gr/investor-relations/quarterly-results/financial-statements/parent-company-financial-results/>

4.6. Διάρθρωση του Ομίλου όπως διαμορφώνεται μετά την απόσχιση

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης:

- i. ιδρύεται η Επωφελούμενη, με μετοχικό κεφάλαιο ύψους €1.301.000.000,00 διαιρούμενο σε 130.100.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €10,00 εκάστη

- ii. Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στη λογιστική κατάσταση του αποσχισζόμενου κλάδου
- iii. η Διασπώμενη, παραμένει η μητρική εταιρεία, άμεσα η εμμέσως, όλων των θυγατρικών εταιριών του Ομίλου, συμπεριλαμβανομένης της Επωφελούμενης, στην οποία καθίσταται μοναδική μέτοχος με 100% συμμετοχή.
- iv. η Διασπώμενη θα παρέχει διοικητικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες προς εταιρείες του Ομίλου και τρίτους.
- v. η Διασπώμενη παραμένει εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών, καθώς και Λονδίνου μέσω GDRs, και θα διατηρήσει 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 την απόσχιση 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 απόσχισης στα καθαρά οργανικά αποτελέσματα της Διασπώμενης θα είναι σημαντική. Σε επίπεδο ενοποιημένων αποτελεσμάτων, δεν επέρχεται καμία αλλαγή καθώς η Επωφελούμενη θα ενοποιείται με τη έθοδο της πλήρους ενοποίησης στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.