

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Της «Eurobank Ergasias Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία»

με απορρόφηση και με σύσταση νέας εταιρείας

κατ' εφαρμογή του άρθρου 16 του ν. 2515/1997, του ν. 1665/1986 και των άρθρων 55 παρ. 4, 75, 59-74 και 140 παρ. 3 του ν. 4601/2019 καθώς και τις οικείες διατάξεις του ν. 4548/2018

Στην Αθήνα, την 1η Απριλίου 2021, τα Διοικητικά Συμβούλια των δύο πρώτων εκ των κατωτέρω ανωνύμων εταιρειών καταρτίζουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης κατά τα άρθρα 75, 74 παρ. 2 και 59 του ν. 4601/2019, ως εξής:

1) ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

α. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ: Η, κατά την ημερομηνία του παρόντος, ανώνυμη εταιρεία χρηματοδοτικής μίσθωσης με την επωνυμία «Eurobank Ergasias Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» και τον διακριτικό τίτλο «EUROBANK ERGASIAS LEASING», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 001063001000 («η Διασπώμενη»), και εκπροσωπείται νόμιμα από τους υπογράφοντες το παρόν.

β. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ: Η, κατά την ημερομηνία του παρόντος, ανώνυμη εταιρεία (πιστωτικό ίδρυμα) με την επωνυμία «Τράπεζα Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία» και τον διακριτικό τίτλο «Eurobank», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 154558160000 («η Επωφελούμενη με Απορρόφηση»), και εκπροσωπείται νόμιμα από τους υπογράφοντες το παρόν.

γ. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΜΕ ΣΥΣΤΑΣΗ: Η επωφελούμενη εταιρεία, η σύσταση της οποίας θα γίνει ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική Οριστική Σύμβαση Διάσπασης, θα είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία χρηματοδοτικής μίσθωσης με την επωνυμία «Eurobank Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» και τον διακριτικό τίτλο «Eurobank Leasing» και θα εδρεύει στην Αθήνα («η Επωφελούμενη με Σύσταση»).

2) ΜΟΡΦΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ: ΚΟΙΝΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΚΑΙ ΜΕ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Η διάσπαση θα γίνει με μεταβίβαση μέρους των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση και μεταβίβαση μέρους των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της σε νέα, για τον σκοπό αυτό συνιστώμενη, εταιρεία (την Επωφελούμενη με Σύσταση), κατά τη συνδυασμένη εφαρμογή του άρθρου 16 του ν. 2515/1997, του ν. 1665/1986 και των άρθρων 55 παρ. 4, 75, 59-74 και 140 παρ. 3 του ν. 4601/2019 καθώς και τις οικείες διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.

Πιο συγκεκριμένα, για την επίτευξη του σκοπού της μεταβίβασης στις ως άνω δύο Επωφελούμενες (με Απορρόφηση και με Σύσταση) του συνόλου της περιουσίας της Διασπώμενης, τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις της τελευταίας διασπώνται σε δύο μέρη (τμήματα), σύμφωνα με την κατανομή που προβλέπεται κατωτέρω στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης και στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της Διασπώμενης της 31 Δεκεμβρίου 2020, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν ως Παράρτημα Ι. Στο πλαίσιο της διάσπασης, το ένα μέρος θα μεταβιβασθεί στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση, ενώ το άλλο μέρος θα μεταβιβασθεί στην Επωφελούμενη με Σύσταση.

Η διάσπαση θα βασιστεί στα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού της Διασπώμενης, όπως αυτά περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της Διασπώμενης Εταιρείας με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2020, όπως η ημερομηνία αυτή προσδιορίστηκε δυνάμει των αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση με ημερομηνία 18 Νοεμβρίου 2020.

Η απορρόφηση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Διασπώμενης, σύμφωνα με την κατανομή που προβλέπεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης, στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της Διασπώμενης και στην Οριστική Σύμβαση Διάσπασης, θα διενεργηθεί για μεν την Επωφελούμενη με Απορρόφηση με την ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Διασπώμενης, όπως αυτά περιγράφονται στο αντίστοιχο τμήμα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, με τα αντίστοιχα της Επωφελούμενης με Απορρόφηση, για δε την Επωφελούμενη με Σύσταση με τη μεταφορά των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Διασπώμενης, όπως αυτά περιγράφονται στο αντίστοιχο τμήμα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, ως στοιχεία ισολογισμού της Επωφελούμενης με Σύσταση, σύμφωνα με το άρθρο 16 του ν. 2515/1997, και όπως όλα αυτά θα διαμορφωθούν κατά τμήμα μέχρι την ολοκλήρωση της διάσπασης.

Τα στοιχεία της Διασπώμενης μεταφέρονται ως στοιχεία ισολογισμού των Επωφελούμενων (με Απορρόφηση και με Σύσταση), ως εξής:

31/12/2020 (σε χιλ. ευρώ)	Διασπώμενη Εταιρία	Τμήμα μεταβιβαζόμενο στην Επωφελούμενη με Σύσταση	Τμήμα μεταβιβαζόμενο στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.529	1.525	4
Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	523.989	236.194	287.795
Επενδυτικά ακίνητα	38.816	-	38.816
Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία	713	232	481
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	283	283	-
Ανακτημένα πάγια	92.150	-	92.150
Απαιτήσεις από φόρους	66	66	-
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	8.230	8.198	32
Συμμετοχές	1.336	-	1.336
Στοιχεία ενεργητικού προς πώληση	3.331	3.331	-
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	670.443	249.829	420.614
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	10.285	9.736	549
Ομολογιακά και λοιπά τραπεζικά δάνεια	697.703	176.997	520.706
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	324	324	-
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	708.311	187.056	521.255
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	116.952	-	116.952
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	410.745	-	410.745
Λοιπά αποθεματικά	5.389	-	5.389
Αποτελέσματα εις νέον	-570.955	-	-570.955
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	-37.868	0	-37.868
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	670.443	187.056	483.387
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ/ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		62.773	-100.641

Στο κάθε μεταβιβαζόμενο τμήμα κατά τα ανωτέρω περιλαμβάνονται και μεταβιβάζονται στην κάθε μία από τις Επωφελούμενες (με Απορρόφηση και Σύσταση) μεταξύ άλλων και σύμφωνα με τους καταλόγους που θα περιληφθούν στην Οριστική Σύμβαση Διάσπασης οι συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης όπως ισχύουν, με τις τυχόν παρεπόμενες συμβάσεις καθώς και τις εξασφαλίσεις αυτών, η κυριότητα των ακινήτων και κινητών πραγμάτων που αποτελούν το αντικείμενο των ανωτέρω συμβάσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης, οι συμβάσεις προμήθειας/έργου για την απόκτηση των αντίστοιχων αντικειμένων των χρηματοδοτικών μισθώσεων, ακίνητα και κινητά των οποίων η κυριότητα, νομή και κατοχή έχει περιέλθει με οποιοδήποτε τρόπο στη Διασπώμενη και συμβάσεις μίσθωσης κινητών ή ακινήτων που έχει συνάψει η Διασπώμενη.

Όλες οι πράξεις που θα διενεργούνται από την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού θα θεωρούνται ως διενεργηθείσες για λογαριασμό της αντίστοιχης Επωφελούμενης (με Απορρόφηση ή με Σύσταση) που θα αναλάβει το αντίστοιχο τμήμα κατά τα ανωτέρω αναφερόμενα.

Η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων που θα μεταβιβασθούν στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση και την Επωφελούμενη με Σύσταση σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της Διασπώμενης με ημερομηνία 31.12.2020 (Παράρτημα Ι) έχει γίνει από τον Ορκωτό Ελεγκτή κ. Δημήτριο Κατσιμπόκη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 34671) της ελεγκτικής εταιρείας «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

3) ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Την ημέρα καταχώρησης στο ΓΕΜΗ των αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση περί της έγκρισης της διάσπασης, η οποία θα ληφθεί σύμφωνα με το άρθρο 66 του ν. 4601/2019, καθώς και της ολοκλήρωσης της Οριστικής Σύμβασης Διάσπασης, 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 («η Ημέρα Διάσπασης»), η διαδικασία της Διάσπασης περατώνεται, με τις εξής συνέπειες για τη Διασπώμενη και τις Επωφελούμενες:

- i. Η Διασπώμενη θα παύσει να υπάρχει.
- ii. Η Επωφελούμενη με Σύσταση θα ιδρυθεί με το καταστατικό που θα εγκριθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση και θα περιληφθεί στην Οριστική Σύμβαση Διάσπασης που θα περιαφεί τον συμβολαιογραφικό τύπο.
- iii. Η Επωφελούμενη με Απορρόφηση και η Επωφελούμενη με Σύσταση υποκαθίστανται ως καθολικές διάδοχοι στη μεταβιβαζόμενη σε αυτές περιουσία (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στα αντίστοιχα τμήματα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Διασπώμενης διαμορφώνεται μέχρι την Ημέρα Διάσπασης και εξειδικεύεται στην Οριστική Σύμβαση Διάσπασης. Η καθολική διαδοχή καταλαμβάνει το σύνολο της περιουσίας, δηλαδή το σύνολο των δικαιωμάτων, των υποχρεώσεων και γενικά των έννομων σχέσεων της Διασπώμενης, ενώ οι διοικητικές άδειες που έχουν εκδοθεί υπέρ της τελευταίας μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη με Σύσταση. Η μεταβίβαση αυτής της περιουσίας στις Επωφελούμενες (με Απορρόφηση και με Σύσταση) θα γίνει σύμφωνα με την κατανομή που προβλέπεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και στην Οριστική Σύμβαση Διάσπασης. Ειδικώς σε σχέση με την άδεια λειτουργίας εταιρείας

χρηματοδοτικής μίσθωσης, σημειώνεται ότι η Διασπώμενη θα αιτηθεί την έγκριση χορήγησης της εν λόγω νέας άδειας.

Στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση και την Επωφελούμενη με Σύσταση πρόκειται να μεταβιβαστεί, στο πλαίσιο της διάσπασης, και κάθε άλλο δικαίωμα, υποχρέωση αξίωση ή εν γένει άλλο στοιχείο του ενεργητικού ή παθητικού που αφορά τη μεταβιβαζόμενη αντίστοιχα σε κάθε Επωφελούμενη περιουσία, χωρίς να απαιτείται ειδική μνεία στο παρόν ή στην Οριστική Σύμβαση Διάσπασης που θα περιαφεί τον συμβολαιογραφικό τύπο. Περιουσιακά στοιχεία, πάσης φύσεως άδειες, δικαιώματα ή έννομες σχέσεις της Διασπώμενης που αφορούν τη μεταβιβαζόμενη στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση και την Επωφελούμενη με Σύσταση περιουσία και είτε δεν αναφέρονται ρητά στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της Διασπώμενης και στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης είτε παραλείπονται εν όλω ή εν μέρει είτε περιγράφονται ελλιπώς ή ανακριβώς θα λογίζονται ότι ανήκουν και συμμεταβιβάζονται (στην Επωφελούμενη στην οποία αντιστοιχεί η μεταβιβαζόμενη περιουσία) με εκείνα από τα περιουσιακά στοιχεία της Διασπώμενης προς τα οποία κατά το εγγύτερο προσομοιάζουν, συνδέονται ή άλλως προέρχονται, σε περίπτωση δε που δεν συντρέχουν τα ανωτέρω καθώς και σε περίπτωση αμφιβολίας μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη με Σύσταση. Ειδικά οι φορολογικές απαιτήσεις/υποχρεώσεις καθώς και τα άυλα αγαθά της Διασπώμενης, στα οποία περιλαμβάνεται και η άδεια που έχει παρασχεθεί στη Διασπώμενη εφαρμογής των διατάξεων του ν.δ. 17.7./13.8.1923, μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη με Σύσταση.

iv. Η Επωφελούμενη με Απορρόφηση, μοναδική μέτοχος της Διασπώμενης, καθίσταται μέτοχος της Επωφελούμενης με Σύσταση, αποκτώντας τις μετοχές εκδόσεως της Επωφελούμενης με Σύσταση, όπως αυτές αναλύονται κατωτέρω (υπό 5 «ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ»).

v. Οι εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης, σχετικές με τη μεταβιβαζόμενη σε κάθε Επωφελούμενη περιουσία, θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την αντίστοιχη Επωφελούμενη (με Απορρόφηση ή με Σύσταση) ή κατά εκάστης εξ αυτών, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους τους για τη συνέχιση και χωρίς να επέρχεται, λόγω της διάσπασης, βίαια διακοπή της δίκης, σύμφωνα με την κατανομή που προβλέπεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης και στην Οριστική Σύμβαση Διάσπασης. Ειδικά οι φορολογικές δίκες της Διασπώμενης θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη με Σύσταση ή κατά αυτής, με εξαίρεση την φορολογική υπόθεση στην οποία αφορά η με αριθμό κατάθεσης Ε 582/10-2-2015 αίτηση αναίρεσης ενώπιον του Συμβουλίου Επικρατείας που θα συνεχίζεται αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη με Απορρόφηση.

vi. Με την ολοκλήρωση της διάσπασης, καθένας από τους εργαζομένους που θα απασχολείται στη Διασπώμενη θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη με Σύσταση, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Διασπώμενης ως εργοδότη.

4) ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σήμερα σε εκατόν δέκα έξι εκατομμύρια εννιακόσιες πενήντα δύο χιλιάδες τριακόσια εβδομήντα εννέα ευρώ και δέκα λεπτά (116.952.379,10€) και διαιρείται σε έντεκα εκατομμύρια εξακόσιες είκοσι πέντε χιλιάδες τετρακόσιες ογδόντα πέντε (11.625.485) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ και έξι λεπτών (10,06€) η κάθε μία.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης με Απορρόφηση ανέρχεται σήμερα σε τέσσερα δισεκατομμύρια πενήντα ένα εκατομμύρια πεντακόσιες εξήντα εννέα χιλιάδες τριακόσια δεκατρία ευρώ (4.051.569.313,00€) και διαιρείται σε τρία δισεκατομμύρια εξακόσια ογδόντα τρία εκατομμύρια διακόσιες σαράντα τέσσερις χιλιάδες οκτακόσιες τριάντα (3.683.244.830) ονομαστικές μετοχές κοινές με ψήφο, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και δέκα λεπτών (1,10€) η κάθε μία.

Σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασηματισμού της Διασπώμενης, η αξία των δικαιωμάτων της Επωφελούμενης με Απορρόφηση που εκφράζονται επί του μετοχικού κεφαλαίου της Διασπώμενης θα μεταβιβαστεί στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση. Ωστόσο, με την ολοκλήρωση της διάσπασης, και λόγω του γεγονότος ότι το σύνολο (100%) του μετοχικού κεφαλαίου της Διασπώμενης κατέχεται από την Επωφελούμενη με Απορρόφηση, η μεταβίβαση (με απορρόφηση) του εν λόγω μέρους (τιμήματος) των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση δεν θα επιφέρει οποιαδήποτε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της τελευταίας, λόγω σύγχυσης.

Αναφορικά με την Επωφελούμενη με Σύσταση, σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασηματισμού της Διασπώμενης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης με Σύσταση πρόκειται να διαμορφωθεί ως εξής: εξήντα δύο εκατομμύρια επτακόσιες εβδομήντα τρεις χιλιάδες ευρώ (62.773.000€) διαιρούμενο σε έξι εκατομμύρια διακόσιες εβδομήντα επτά χιλιάδες τριακόσιες (6.277.300) μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (10€) εκάστη.

Η Επωφελούμενη με Απορρόφηση πρόκειται να λάβει το σύνολο (100%) των μετοχών της Επωφελούμενης με Σύσταση κατά την Ημέρα Διάσπασης.

5) ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ

Μετά την ολοκλήρωση της διάσπασης, η Επωφελούμενη με Απορρόφηση θα αποκτήσει το σύνολο (100%) των μετοχών της Επωφελούμενης με Σύσταση και ειδικότερα έξι εκατομμύρια διακόσιες εβδομήντα επτά χιλιάδες τριακόσιες (6.277.300) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (10€) εκάστη.

Δεδομένου ότι σε αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση (εν μέρει στην Επωφελούμενη Απορρόφηση και εν μέρει στην Επωφελούμενη με Σύσταση) του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Διασπώμενης η Επωφελούμενη με Απορρόφηση θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης με Σύσταση, οι όροι της διάσπασης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω, η Διασπώμενη και η Επωφελούμενη με Απορρόφηση ανέθεσαν στην ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» και ειδικότερα στον Ορκωτό Ελεγκτή κ. Δημήτριο Κατσιμπόκη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 34671) τη διατύπωση γνώμης, η οποία σε σχέση με τη σχέση ανταλλαγής περιλαμβάνει την εξής δήλωση:

«Αναφορικά με την Επωφελούμενη με Απορρόφηση, λόγω του γεγονότος ότι το σύνολο (100%) του μετοχικού κεφαλαίου της Διασπώμενης κατέχεται από την Επωφελούμενη με Απορρόφηση, η μεταβίβαση (με απορρόφηση) του εν λόγω μέρους (τιμήματος) των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση δεν θα επιφέρει οποιαδήποτε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της τελευταίας, λόγω σύγχυσης. Οι όροι της διάσπασης είναι δίκαιοι και λογικοί.

Αναφορικά με την Επωφελούμενη με Σύσταση, μετά την ολοκλήρωση της διάσπασης, η Επωφελούμενη με Απορρόφηση θα αποκτήσει το σύνολο (100%) των μετοχών της Επωφελούμενης με Σύσταση.

Δεδομένου ότι σε αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση (εν μέρει στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση και εν μέρει στην Επωφελούμενη με Σύσταση) του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Διασπώμενης, η Επωφελούμενη με Απορρόφηση θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης με Σύσταση, οι όροι της διάσπασης περιλαμβανομένης και της σχέσης ανταλλαγής των μετοχών της διασπώμενης είναι δίκαιοι και λογικοί».

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

Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης που διενεργούνται από την 1η Ιανουαρίου 2021 και εφεξής μέχρι την Ημέρα Διάσπασης και αφορούν σε έκαστο από τα ως άνω μέρη (τμήματα) των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Διασπώμενης θα θεωρούνται ότι διενεργούνται για λογαριασμό καθεμίας από τις Επωφελούμενες (με Απορρόφηση και με Σύσταση), κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 59 παρ. 2 στοιχ. ε του ν. 4601/2019 σε συνδυασμό και με το άρθρο 16 ν. 2515/1997, και τα ποσά θα μεταφερθούν στα βιβλία των τελευταίων με συγκεντρωτικές εγγραφές την Ημέρα Διάσπασης.

7) ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΙΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΕΚΔΟΘΟΥΝ ΛΟΓΩ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Από την Ημέρα Διάσπασης, η Επωφελούμενη με Σύσταση θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Επωφελούμενη με Απορρόφηση να καταχωρηθεί ως μοναδική μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη με Σύσταση, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 του ν. 4548/2018. Η Επωφελούμενη με Σύσταση θα φροντίσει επιπλέον τη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 3 του ν. 4548/2018, έκδοση και παράδοση του συνόλου των μετοχικών τίτλων στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση.

8) ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ

Οι μετοχές στην Επωφελούμενη με Σύσταση που θα αποκτήσει η Επωφελούμενη με Απορρόφηση 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

Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων και στους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης και των Επωφελούμενων (με Απορρόφηση και με Σύσταση).

Επίσης, δεν παρέχονται δικαιώματα από τη Διασπώμενη και από καθεμία από τις Επωφελούμενες (με Απορρόφηση και με Σύσταση) σε μετόχους που έχουν ειδικά δικαιώματα καθώς και σε δικαιούχους άλλων δικαιωμάτων, ούτε προτείνονται μέτρα για αυτούς. Σημειώνεται ότι δεν υπάρχουν μέτοχοι της Διασπώμενης και των Επωφελούμενων (με Απορρόφηση και με Σύσταση) εταιρειών με ειδικά δικαιώματα, πλην του Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας, ούτε δικαιούχοι άλλων δικαιωμάτων στη Διασπώμενη και τις Επωφελούμενες.

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

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

Ισολογισμός Μετασχηματισμού της Διασπώμενης

31/12/2020 (σε χιλ. ευρώ)	Διασπώμενη Εταιρεία	Τμήμα μεταβιβαζόμενο στην Επωφελούμενη με Σύσταση	Τμήμα μεταβιβαζόμενο στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.529	1.525	4
Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	523.989	236.194	287.795
Επενδυτικά ακίνητα	38.816	-	38.816
Ένσώματα περιουσιακά στοιχεία	713	232	481
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	283	283	-
Ανακτημένα πάγια	92.150	-	92.150
Απαιτήσεις από φόρους	66	66	-
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	8.230	8.198	32
Συμμετοχές	1.336	-	1.336
Στοιχεία ενεργητικού προς πώληση	3.331	3.331	-
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	670.443	249.829	420.614
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	10.285	9.736	549
Ομολογιακά και λοιπά τραπεζικά δάνεια	697.703	176.997	520.706
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	324	324	-
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	708.311	187.056	521.255
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	116.952	-	116.952
Μετοχικό κεφάλαιο της υπό σύσταση Εταιρείας	-	62.773	-62.773
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	410.745	-	410.745
Λοιπά αποθεματικά	5.389	-	5.389
Αποτελέσματα εις νέον	-570.955	-	-570.955
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	-37.868	62.773	-100.641
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	670.443	249.829	420.614
Συμμετοχή στην υπό σύσταση Εταιρεία			62.773
Τελική επίδραση στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση			-37.868

Για το Δ.Σ. της Διασπώμενης

Για το Δ.Σ. της Επωφελούμενης με Απορρόφηση

Ανδρέας Α. Χασάπης

Χάρης Κοκολογιάννης

Πρόεδρος Δ.Σ. Διασπώμενης

Γενικός Δ/ντής Οικονομικών Υπηρεσιών

Ζαχαρίας Ε. Βλάχος

Απόστολος Καζάκος

Διευθύνων Σύμβουλος Διασπώμενης

Γενικός Δ/ντής Στρατηγικής Ομίλου