

## ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΕΩΝ

### ΤΩΝ

(Α) «ΠΕΙΡΑΙΩΣ LEASING ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

(Β) «ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL LEASING ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

(Γ) «ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

με απορρόφηση και με σύσταση νέων εταιρειών

κατ' εφαρμογή του άρθρου 16 του ν. 2515/1997, του ν. 1665/1986 και των άρθρων 55 παρ. 4,75,59-74, 83-87 και 140 παρ. 3 του ν. 4601/2019 καθώς και τις οικείες διατάξεις του ν.4548/2018, όπως ισχύουν

Στην Αθήνα, την 24.01.2022, τα Διοικητικά Συμβούλια των τεσσάρων πρώτων εκ των κατωτέρω ανωνύμων εταιρειών καταρτίζουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διασπάσεων κατά τα άρθρα 75,74 παρ. 2 και 59 του ν. 4601/2019 σε συνέχεια των από 20.01.2022 αποφάσεων των Διοικητικών τους Συμβουλίων, ως εξής:

#### 1) ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

Α. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ Α: Η ανώνυμη εταιρεία χρηματοδοτικής μίσθωσης με την επωνυμία «ΠΕΙΡΑΙΩΣ LEASING ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΠΕΙΡΑΙΩΣ LEASING», η οποία εδρεύει στο Μαρούσι, οδός Β. Σοφίας 1, με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 007480501000 (η «Διασπώμενη Α»), νομίμως εκπροσωπούμενη για την υπογραφή του παρόντος από τον Ανδρέα Δημητριάδη, κάτοχο του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Λ 018630, και τον Ιωάννη Σταγώνη, κάτοχο του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Χ 085711, δυνάμει της από 20.01.2022 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Β. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ Β: Η ανώνυμη εταιρεία χρηματοδοτικής μίσθωσης με την επωνυμία «ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL LEASING ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL LEASING ΜΑΕ», η οποία εδρεύει στο Μαρούσι, οδός Β. Σοφίας 1, με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 003877401000 (η «Διασπώμενη Β»), νομίμως εκπροσωπούμενη για την υπογραφή του παρόντος από τον Συμεών Παντελίδη, κάτοχο του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό ΑΚ 578535, και τον Ιωάννη Πουλιανό του Μιχαήλ, κάτοχο του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό ΑΚ 213669, δυνάμει της από 20.01.2022 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Γ. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ Γ: Η ανώνυμη εταιρεία χρηματοδοτικής μίσθωσης με την επωνυμία «ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΠΕΙΡΑΙΩΣ LEASES», η οποία εδρεύει στο Μαρούσι, οδός Β. Σοφίας 1, με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 002428701000 (η «Διασπώμενη Γ»), νομίμως εκπροσωπούμενη για την υπογραφή του παρόντος από τον Αλέξανδρο Τζιεράκη, κάτοχο του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό ΑΝ 166482, και την Ζωή Ταχτσή, κάτοχο του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό ΑΖ 096350, δυνάμει της από 20.01.2022 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Δ. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ: Η ανώνυμη εταιρεία (πιστωτικό ίδρυμα) με την επωνυμία «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Ανώνυμος Εταιρεία» και τον διακριτικό τίτλο «Τράπεζα Πειραιώς», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, οδός Αμερικής 4, με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 157660660000 (η «Επωφελούμενη με Απορρόφηση» ή η «Τράπεζα»), νομίμως

εκπροσωπούμενη για την υπογραφή του παρόντος από τον Ηλία Τρίγκα, κάτοχο του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Σ242833, και την Ευθυμία Αγαθοκλέους, κάτοχο Διαβατηρίου με αριθμό Κ00218000 της Δημοκρατίας της Κύπρου, δυνάμει της από 20.01.2022 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Ε. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ Α ΜΕ ΣΥΣΤΑΣΗ: Η επωφελούμενη εταιρεία, η σύσταση της οποίας θα γίνει ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων, θα είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία χρηματοδοτικής μίσθωσης με την επωνυμία «ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και διακριτικό τίτλο «ΠΕΙΡΑΙΩΣ LEASING ΜΑΕ» και θα εδρεύει στο Μαρούσι Αττικής, οδός Βασιλίσσης Σοφίας αρ. 1 (η «**Επωφελούμενη Α με Σύσταση**»).

ΣΤ. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ Β ΜΕ ΣΥΣΤΑΣΗ: Η επωφελούμενη εταιρεία, η σύσταση της οποίας θα γίνει ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων, θα είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία χρηματοδοτικής μίσθωσης με την επωνυμία «SUNSHINE LEASES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SUNSHINE LEASES ΜΑΕ» και θα εδρεύει στο Μαρούσι Αττικής, οδός Βασιλίσσης Σοφίας αρ. 1 («η **Επωφελούμενη Β με Σύσταση**»).

Ζ. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ Γ ΜΕ ΣΥΣΤΑΣΗ: Η επωφελούμενη εταιρεία, η σύσταση της οποίας θα γίνει ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων, θα είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΠΕΙΡΑΙΩΣ PROPERTY ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΠΕΙΡΑΙΩΣ PROPERTY ΜΑΕ» και θα εδρεύει στο Μαρούσι Αττικής, οδός Βασιλίσσης Σοφίας αρ. 1 (η «**Επωφελούμενη Γ με Σύσταση**»).

Η Διασπώμενη Α, η Διασπώμενη Β και η Διασπώμενη Γ θα καλούνται από κοινού «**οι Διασπώμενες**».

Η Επωφελούμενη Α με Σύσταση, η Επωφελούμενη Β με Σύσταση και η Επωφελούμενη Γ με Σύσταση θα καλούνται από κοινού «**οι Επωφελούμενες με Σύσταση**».

Η Επωφελούμενη με Απορρόφηση, η Επωφελούμενη Α με Σύσταση, η Επωφελούμενη Β με Σύσταση και η Επωφελούμενη Γ με Σύσταση θα καλούνται από κοινού «**οι Επωφελούμενες**».

## 2) ΠΡΟΟΙΜΙΟ

Οι Κοινές Διασπάσεις (ως ορίζεται κατωτέρω) πραγματοποιούνται με γνώμονα το συμφέρον των Διασπώμενων και της Τράπεζας, στο πλαίσιο υλοποίησης της ευρύτερης στρατηγικής του ομίλου της Τράπεζας, της αναδιάρθρωσης και ορθολογικότερης οργάνωσης της δραστηριότητας των χρηματοδοτικών μισθώσεων που σήμερα εκτελείται παράλληλα και από τρεις Διασπώμενες, αλλά και της ολοκλήρωσης του προγράμματος εσωτερικού μετασχηματισμού, μέσω ανακατανομής εντός του ομίλου περιουσιακών στοιχείων ανάλογα με τη φύση τους.

Με την ολοκλήρωση των Κοινών Διασπάσεων των Διασπώμενων, η Τράπεζα θα επιτύχει 1) την αναδιάρθρωση της δραστηριότητας των χρηματοδοτικών μισθώσεων εντός του ομίλου της και την ανάληψη της σχετικής δραστηριότητας από κάθε μία εκ των Επωφελούμενων αντίστοιχα, με βάση την οριζόμενη στο παρόν κατανομή και 2) την ανακατανομή κάποιων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων των Διασπώμενων με βάση το πρόγραμμα εσωτερικού μετασχηματισμού, δημιουργώντας ευνοϊκότερες προϋποθέσεις περαιτέρω ανάπτυξης προς το συμφέρον των μετόχων, των εργαζομένων και της ελληνικής οικονομίας.

Υπό το πρίσμα των ανωτέρω οικονομικών και επιχειρηματικών σκοπών, η πράξη των Κοινών Διασπάσεων υπαγορεύεται από την ευρύτερη στρατηγική του ομίλου της Τράπεζας σε σχέση με τη διαχείριση των μη Εξυπηρετούμενων Ανοιγμάτων (NPEs), την αναδιάρθρωση και

ορθολογικότερη οργάνωση της δραστηριότητας των χρηματοδοτικών μισθώσεων, αλλά και από την ανάγκη ευχερούς υλοποίησης των ανωτέρω με την εφαρμογή των διατάξεων του νόμου περί καθολικής διαδοχής.

### **3) ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ: ΚΟΙΝΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΚΑΙ ΜΕ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ - ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ**

3.1 Οι διασπάσεις τριών Διασπώμενων θα λάβουν χώρα ταυτόχρονα, ήτοι:

(α) θα γίνει μεταβίβαση από εκάστη Διασπώμενη επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της προς την Επωφελούμενη με Απορρόφηση και

(β) θα γίνει μεταβίβαση από εκάστη Διασπώμενη επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων αυτής προς εκάστη εκ των τριών νέων, για τον σκοπό αυτό συνιστώμενων εταιρειών, ήτοι τις Επωφελούμενες 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, 83-87 και 140 παρ. 3 του ν. 4601/2019 καθώς και τις οικείες διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν

(οι «Κοινές Διασπάσεις»).

3.2 Πιο συγκεκριμένα, για την επίτευξη του σκοπού της μεταβίβασης στις Επωφελούμενες του συνόλου της περιουσίας των Διασπώμενων, τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις των τελευταίων διασπώνται σε τέσσερα μέρη (τμήματα), σύμφωνα με την κατανομή που προβλέπεται κατωτέρω στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διασπάσεων και στους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού, ως ορίζεται κατωτέρω.

Στο πλαίσιο των Κοινών Διασπάσεων, η περιουσία των Διασπώμενων θα μεταβιβαστεί στις Επωφελούμενες ως εξής: (1) ένα μέρος θα μεταβιβασθεί στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση, (2) ένα μέρος θα μεταβιβασθεί στην Επωφελούμενη Α με Σύσταση (3) ένα μέρος θα μεταβιβασθεί στην Επωφελούμενη Β με Σύσταση και (4) ένα μέρος θα μεταβιβασθεί στην Επωφελούμενη Γ με Σύσταση.

3.3 Οι Κοινές Διασπάσεις θα βασιστούν στα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού των Διασπώμενων, όπως αυτά περιλαμβάνονται στους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού των Διασπώμενων με ημερομηνία 31 Μαΐου 2021, αντίγραφο των οποίων προσαρτάται στο παρόν ως Παράρτημα Ι, όπως η ημερομηνία αυτή προσδιορίστηκε δυνάμει των αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων των Διασπώμενων και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση με ημερομηνία 20.10.2021 και 21.10.2021 αντίστοιχα (οι «Ισολογισμοί Μετασχηματισμού»).

3.4 Δυνάμει των αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων των Διασπώμενων και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση με ημερομηνία 20.10.2021 και 21.10.2021 αντίστοιχα, αποφασίστηκε ο διορισμός της ελεγκτικής εταιρίας «RSM Greece Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και Σύμβουλοι Επιχειρήσεων» με έδρα στο Μαρούσι Αττικής (Πατρόκλου 1 και Παραδείσου) προκειμένου να προβεί:

(α) στη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων των Διασπώμενων που θα μεταβιβασθούν σε κάθε Επωφελούμενη σύμφωνα με τους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού, σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ. 5 του Ν. 2515/1997 και

(β) στην εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Διασπάσεων από εμπειρογνώμονες και στην κατάρτιση αντίστοιχης έκθεσης εμπειρογνώμονα, σύμφωνα με τα άρθρα 62 και 10 παρ. 7 του ν. 4601/2019.

Προς τούτο, συντάχθηκε η από 19.01.2022 έκθεση διαπίστωσης λογιστικής αξίας που περιλαμβάνει και την ανωτέρω υπό (β) έκθεση εμπειρογνώμονα από τον ορκωτό ελεγκτή Κωνσταντίνο Σταμέλο με ΑΜ ΣΟΕΛ 26841, η οποία επισυνάπτεται στο παρόν ως Παράρτημα ΙΙ

(η «Έκθεση»)

3.5 Με έγγραφη συμφωνία θεωρημένη από δικηγόρο, οι μέτοχοι των Διασπώμενων και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση (ενώ σημειώνεται ότι δεν υφίστανται κάτοχοι άλλων τίτλων που παρέχουν δικαίωμα ψήφου) συμφώνησαν (α) να μην συνταχθεί λογιστική κατάσταση, σύμφωνα με το άρθρο 63, παρ. 2.β. του ν. 4601/2019 και (β) να μη καταρτισθούν εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για καθεμία από τις Διασπώμενες και την Επωφελούμενη με Απορρόφηση, ούτε να πραγματοποιηθεί ενημέρωση των γενικών συνελεύσεων αυτών, σύμφωνα με το άρθρο 61 παρ. 5 του ν. 4601/2019.

3.6 Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διασπάσεων θα καταχωρηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης των Γενικών Συνελεύσεων των Διασπώμενων και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση που θα το εγκρίνουν, ενώ οι μέτοχοι της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση θα έχουν το δικαίωμα το αργότερο ένα (1) μήνα πριν από τις Γενικές Συνελεύσεις, σύμφωνα με τα άρθρα 63 και 84 του Ν. 4601/2019, να λάβουν γνώση στην έδρα των Διασπώμενων και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση του Σχεδίου Σύμβασης Διασπάσεων, των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης των Διοικητικών Συμβουλίων των τριών (3) τελευταίων ετών και της Έκθεσης.

3.7 Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Διασπώμενων και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση οι οποίες θα ληφθούν σύμφωνα με τα άρθρα 66 και 74 παρ. 3 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, μαζί με την οριστική πράξη διασπάσεων, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου (η «**Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων**») σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, και τα καταστατικά των Επωφελούμενων με Σύσταση, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας των άρθρων 68-69 του Ν. 4601/2019, για τις Διασπώμενες και κάθε μία από τις Επωφελούμενες.

3.8 Οι Κοινές Διασπάσεις και οι συστάσεις των Επωφελούμενων με Σύσταση ολοκληρώνονται κατά το χρόνο καταχώρησης της Οριστικής Σύμβασης Διασπάσεων και των καταστατικών των Επωφελούμενων με Σύσταση, μαζί με τη σχετική εγκριτική απόφαση των Γενικών Συνελεύσεων των Διασπώμενων και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση, όπως απαιτείται σύμφωνα με τα άρθρα 68 παρ. 3, 74 παρ. 4, 69 και 70 παρ. 1 του Νόμου 4601/2019 καθώς και των άρθρων 102-104 του Ν. 4635/2019 και των σχετικών ερμηνευτικών εγκυκλίων (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης**»).

#### 4) ΚΑΤΑΝΟΜΗ

4.1 Η μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων των Διασπώμενων, σύμφωνα με την κατανομή που προβλέπεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διασπάσεων, στους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού και στην Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων, θα διενεργηθεί για την μεν Επωφελούμενη με Απορρόφηση με την ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Διασπώμενων, όπως αυτά περιγράφονται στο αντίστοιχο τμήμα των Ισολογισμών Μετασχηματισμού, με τα αντίστοιχα της Επωφελούμενης με Απορρόφηση, για τις δε Επωφελούμενες με Σύσταση με τη μεταφορά των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού των Διασπώμενων, όπως αυτά περιγράφονται στο αντίστοιχο τμήμα των Ισολογισμών Μετασχηματισμού, ως στοιχεία ισολογισμού εκάστης Επωφελούμενης με Σύσταση, σύμφωνα με το άρθρο 16 του ν. 2515/1997, και όπως όλα αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

4.2 Τα στοιχεία των Διασπώμενων μεταφέρονται ως στοιχεία ισολογισμού των Επωφελούμενων, σύμφωνα με την κατανομή που περιγράφεται στους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού που επισυνάπτονται στο παρόν ως Παράρτημα 1 (Α-Γ) και στην Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων, και όπως θα διαμορφωθούν μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

4.3 Το μεταβιβαζόμενο τμήμα εκάστης Διασπώμενης θα περιληφθεί στην Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων.

Όλες οι πράξεις που θα διενεργούνται από την ημερομηνία των Ισολογισμών Μετασχηματισμού θα θεωρούνται ως διενεργηθείσες για λογαριασμό της αντίστοιχης Επωφελούμενης (με Απορρόφηση ή με Σύσταση) που θα αναλάβει το αντίστοιχο τμήμα κατά την περιγραφόμενη κατανομή στους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού και στην Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων.

4.4 Περιουσιακά στοιχεία, πάσης φύσεως άδειες, δικαιώματα ή έννομες σχέσεις των Διασπώμενων που αφορούν τη μεταβιβαζόμενη σε κάθε Επωφελούμενη περιουσία και είτε δεν αναφέρονται ρητά στους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού των Διασπώμενων, στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διασπάσεων, ή στην Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων 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 τα περιουσιακά στοιχεία των Διασπώμενων 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 Α με Σύσταση.

## 5) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ- ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ- ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ

Α. Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Α ανέρχεται σήμερα σε πενήντα τρία εκατομμύρια επτακόσιες εβδομήντα χιλιάδες (€53.770.000), διαιρούμενο σε πέντε εκατομμύρια εξακόσιες εξήντα χιλιάδες (5.660.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εννέα ευρώ και πενήντα λεπτά (€9,50) η κάθε μία.

Β. Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Β ανέρχεται σήμερα σε εννέα εκατομμύρια (€9.000.000,00), διαιρούμενο σε εννέα εκατομμύρια (9.000.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) η κάθε μία.

Γ. Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Γ ανέρχεται σήμερα σε εκατόν τέσσερα εκατομμύρια πεντακόσιες τριάντα εννέα χιλιάδες τετρακόσια ευρώ (€104.539.400,00), διαιρούμενο σε τέσσερα εκατομμύρια εκατόν ενενήντα πέντε χιλιάδες (4.195.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ και ενενήντα δύο λεπτών (€24,92) η κάθε μία.

Δ. Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης με Απορρόφηση ανέρχεται σήμερα σε πέντε δισεκατομμύρια τριακόσια σαράντα πέντε εκατομμύρια τριακόσιες είκοσι εννέα χιλιάδες εξακόσια πενήντα τρία ευρώ (€5.345.329.653,00), διαιρούμενο σε πέντε δισεκατομμύρια τριακόσια σαράντα πέντε εκατομμύρια τριακόσιες είκοσι εννέα χιλιάδες εξακόσιες πενήντα τρεις (€5.345.329.653) κοινές ονομαστικές με ψήφο μετοχές ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) η καθεμία.

Σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού των Διασπώμενων και την Έκθεση, η καθαρή αξία των περιουσιακών στοιχείων που μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση από την Διασπώμενη Α ανέρχεται σε €0,00, από τη Διασπώμενη Β σε €0,00 και από τη Διασπώμενη Γ σε €69.842.456,65. Ως εκ τούτου, η καθαρή αξία του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων που εισφέρονται στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση ανέρχεται σε €69.842.456,65.

Ωστόσο, με την ολοκλήρωση των Κοινών Διασπάσεων, και λόγω του γεγονότος ότι το σύνολο (100%) του μετοχικού κεφαλαίου των Διασπώμενων κατέχεται από την Επωφελούμενη με Απορρόφηση, η μεταβίβαση (με απορρόφηση) του εν λόγω μέρους (τμήματος) των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων των Διασπώμενων στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση δεν θα επιφέρει οιαδήποτε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της τελευταίας,

λόγω σύγχυσης.

Ε. Αναφορικά με την Επωφελούμενη Α με Σύσταση, σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού των Διασπώμενων και την Έκθεση, η καθαρή αξία των περιουσιακών στοιχείων που μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Α με Σύσταση από την Διασπώμενη Α ανέρχεται σε €47.846.679,15, από τη Διασπώμενη Β σε €16.903.574,56 και από τη Διασπώμενη Γ σε €27.404.899,84. Ως εκ τούτου, η καθαρή αξία του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων που εισφέρονται στην Επωφελούμενη Α με Σύσταση ανέρχεται σε €92.155.153,55. Από το ανωτέρω ποσό των ιδίων κεφαλαίων της Επωφελούμενης Α με Σύσταση, € 71.218.995,36 θα αποτελέσει μετοχικό κεφάλαιο, €395.329.194,40 διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο, €4.655.591,17 τακτικό αποθεματικό, €23.998,39 λοιπά αποθεματικά ενώ €22.522,92 αποτελούν αποθεματικά από αναλογιστικές ζημίες και €379.050.102,85 σωρευμένες ζημίες.

Συνεπώς, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Α με Σύσταση πρόκειται να διαμορφωθεί ως εξής: €71.218.995,36, διαιρούμενο σε 445.118.721 μετοχές ονομαστικής αξίας 0,16 ευρώ εκάστη.

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

ΣΤ. Αναφορικά με την Επωφελούμενη Β με Σύσταση, σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού των Διασπώμενων και την Έκθεση, η καθαρή αξία των περιουσιακών στοιχείων που μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Β με Σύσταση από την Διασπώμενη Α ανέρχεται σε €4.035.466,03, από τη Διασπώμενη Β σε €4.002.410,29 και από τη Διασπώμενη Γ σε €11.210.071,67. Ως εκ τούτου, η καθαρή αξία του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων που εισφέρονται στην Επωφελούμενη Β με Σύσταση ανέρχεται σε €19.247.948,00. Το ανωτέρω ποσό πρόκειται να κεφαλαιοποιηθεί στο σύνολό του.

Συνεπώς, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Β με Σύσταση πρόκειται να διαμορφωθεί ως εξής: €19.247.948,00 διαιρούμενο σε 120.299.675 μετοχές ονομαστικής αξίας 0,16 ευρώ εκάστη.

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

Ζ. Αναφορικά με την Επωφελούμενη Γ με Σύσταση, σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού των Διασπώμενων και την Έκθεση, η καθαρή αξία των περιουσιακών στοιχείων που μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Γ με Σύσταση από την Διασπώμενη Α ανέρχεται σε €0,00, από τη Διασπώμενη Β σε €0,00 και από τη Διασπώμενη Γ σε €7.000.000,00. Ως εκ τούτου, η καθαρή αξία του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων που εισφέρονται στην Επωφελούμενη Γ με Σύσταση ανέρχεται σε €7.000.000,00. Το ανωτέρω ποσό πρόκειται να κεφαλαιοποιηθεί στο σύνολό του.

Συνεπώς, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Γ με Σύσταση πρόκειται να διαμορφωθεί ως εξής: €7.000.000,00 διαιρούμενο σε 43.750.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 0,16 ευρώ εκάστη.

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

Μετά την ολοκλήρωση των Κοινών Διασπάσεων, η Επωφελούμενη με Απορρόφηση θα αποκτήσει το σύνολο (100%) των μετοχών των Επωφελούμενων με Σύσταση και ειδικότερα:

- 445.118.721 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δεκαξέι λεπτών του ευρώ (€0,16) εκάστη, εκδόσεως της Επωφελούμενης Α Με Σύσταση.

- 120.299.675 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δεκαέξι λεπτών του ευρώ (€0,16) εκάστη, εκδόσεως της Επωφελούμενης Β Με Σύσταση.
- 43.750.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δεκαέξι λεπτών του ευρώ (€0,16) εκάστη, εκδόσεως της Επωφελούμενης Γ Με Σύσταση.

Δεδομένου ότι σε αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση στις Επωφελούμενες του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων των Διασπώμενων η Επωφελούμενη με Απορρόφηση θα λάβει το σύνολο των μετοχών των Επωφελούμενων με Σύσταση, οι όροι των Κοινών Διασπάσεων δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω, οι Διασπώμενες και η Επωφελούμενη με Απορρόφηση ανέθεσαν στην ελεγκτική εταιρεία «RSM Greece Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και Σύμβουλοι Επιχειρήσεων» με έδρα στο Μαρούσι Αττικής επί της οδού Πατρόκλου 1 και Παραδείσου» και ειδικότερα στον Ορκωτό Ελεγκτή κ. Κωνσταντίνο Σταμέλο με ΑΜ ΣΟΕΛ 26841 τη διατύπωση γνώμης, η οποία σε σχέση με τη σχέση ανταλλαγής περιλαμβάνει την εξής δήλωση:

«Καθώς από την παράγραφο 4 του άρθρου 55 του Ν.4601/2019 προκύπτει ότι “Κοινή διάσπαση με απορρόφηση και με σύσταση μίας ή περισσότερων νέων εταιρειών είναι η πράξη με την οποία μία εταιρεία (διασπώμενη), η οποία ύστερα από λύση της, χωρίς να τεθεί σε εκκαθάριση, μεταβιβάζει εν μέρει σε μία ή περισσότερες υφιστάμενες εταιρείες (επωφελούμενες με απορρόφηση) και εν μέρει σε μία ή περισσότερες εταιρείες που συνιστώνται ταυτόχρονα (επωφελούμενες με σύσταση), το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της έναντι απόδοσης στους μετόχους ή στους εταίρους της, εταιρικών συμμετοχών των επωφελούμενων εταιρειών”, είναι αυτονόητο ότι δεν υφίσταται σχέση ανταλλαγής μετοχών και επομένως παρέλκει η παράθεση πληροφοριών σχετικά με τις μεθόδους αποτίμησης για τον καθορισμό της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής των μετοχών. Η συγκεκριμένη πράξη της κοινής διάσπασης με απορρόφηση και με σύσταση νέας εταιρίας είναι δίκαιη και λογική καθώς:

α) με την ολοκλήρωση των διασπάσεων, και λόγω του γεγονότος ότι το σύνολο (100%) του μετοχικού κεφαλαίου των Διασπώμενων κατέχεται από την Επωφελούμενη με Απορρόφηση, η μεταβίβαση (με απορρόφηση) του εν λόγω μέρους (τμήματος) των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων των Διασπώμενων στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση δεν θα επιφέρει οιαδήποτε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της τελευταίας, λόγω σύγχυσης.

β) σε αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση στις Επωφελούμενες του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων των Διασπώμενων, η Επωφελούμενη με Απορρόφηση θα λάβει το σύνολο των μετοχών των Επωφελούμενων με Σύσταση.»

## **6) ΠΡΑΞΕΙΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΩΝ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ 1η ΙΟΥΝΙΟΥ 2021 ΕΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗΣ**

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

## **7) ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΙΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΕΚΔΟΘΟΥΝ ΛΟΓΩ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΔΙΑΣΠΑΣΕΩΝ**

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, οι Επωφελούμενες με Σύσταση θα προβούν στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Επωφελούμενη με Απορρόφηση να καταχωρηθεί ως μοναδική μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρούν οι Επωφελούμενες με Σύσταση, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 του ν. 4548/2018. Οι Επωφελούμενες με Σύσταση θα φροντίσουν 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 στις Επωφελούμενες 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 Ημερομηνία Ολοκλήρωσης και εφεξής.

## **9) ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ Η΄ ΠΡΟΝΟΜΙΑ**

9.1 Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων και στους εσωτερικούς ελεγκτές των Διασπώμενων και των Επωφελούμενων.

9.2 Δεν υπάρχουν στις Διασπώμενες και στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση μέτοχοι με ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, και δεν παρέχονται ειδικά δικαιώματα ή προνόμια στους μετόχους των Επωφελούμενων με Σύσταση.

## **10) ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ**

Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, οι εργαζόμενοι των Διασπώμενων θα μεταφέρονται στις Επωφελούμενες σύμφωνα με την ανωτέρω υπό 4 κατανομή, οι οποίες υπεισέρχονται αυτοδικαίως στη θέση των Διασπώμενων ως εργοδότη. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα ενημερωθούν εγκαίρως και προσηκόντως για τις Κοινές Διασπάσεις, όπως προβλέπεται από την οικεία νομοθεσία.

## **11) ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΟΙΝΩΝ ΔΙΑΣΠΑΣΕΩΝ**

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ των Διασπώμενων και των Επωφελούμενων, όσο και έναντι τρίτων, σύμφωνα με το άρθρο 70 παρ. 2,3 και 4 του Ν. 4601/2019, τα ακόλουθα αποτελέσματα:

α. Οι Διασπώμενες θα λυθούν χωρίς να τεθούν σε εκκαθάριση και θα παύσουν να υπάρχουν.

β. Οι Επωφελούμενες με Σύσταση θα ιδρυθούν με τα καταστατικά που θα εγκριθούν από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Διασπώμενων και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση και θα περιληφθούν στην Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων που θα περιβληθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο.

γ. Η Επωφελούμενη με Απορρόφηση και οι Επωφελούμενες με Σύσταση υποκαθίστανται ως καθολικές διάδοχοι στη μεταβιβαζόμενη σε αυτές περιουσία (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στα αντίστοιχα τμήματα των Ισολογισμών Μετασχηματισμού των Διασπώμενων και στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διασπάσεων, και ως αυτή διαμορφώνεται μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης και εξειδικεύεται στην Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων. Η καθολική διαδοχή καταλαμβάνει το σύνολο της περιουσίας, δηλαδή το σύνολο των δικαιωμάτων, των υποχρεώσεων και γενικά των έννομων σχέσεων των Διασπώμενων. Η μεταβίβαση αυτής της περιουσίας στις Επωφελούμενες (με Απορρόφηση και με Σύσταση) θα γίνει σύμφωνα με την κατανομή που προβλέπεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διασπάσεων, στους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού και στην Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων. Ειδικώς σε

σχέση με τις άδειες λειτουργίας εταιρειών χρηματοδοτικής μίσθωσης, σημειώνεται ότι οι Διασπώμενες θα αιτηθούν την έγκριση χορήγησης από την Τράπεζα της Ελλάδος δύο νέων αδειών λειτουργίας εταιρειών χρηματοδοτικής μίσθωσης για την Επωφελούμενη Α με Σύσταση και την Επωφελούμενη Β με Σύσταση, σύμφωνα με το νόμο 1665/1986, ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

Στις Επωφελούμενες πρόκειται να μεταβιβαστεί, στο πλαίσιο των Κοινών Διασπάσεων, και κάθε άλλο δικαίωμα, υποχρέωση αξίωση ή εν γένει άλλο στοιχείο του ενεργητικού ή παθητικού που αφορά τη μεταβιβαζόμενη αντίστοιχα σε κάθε Επωφελούμενη περιουσία σύμφωνα με την κατανομή παραπάνω, χωρίς να απαιτείται ειδική μνεία στο παρόν ή στην Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων που θα περιβληθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο.

δ. Η Επωφελούμενη με Απορρόφηση, μοναδική μέτοχος όλων των Διασπώμενων, καθίσταται μέτοχος των Επωφελούμενων με Σύσταση, αποκτώντας τις μετοχές εκδόσεως των Επωφελούμενων με Σύσταση, όπως αυτές αναλύονται ανωτέρω.

ε. Οι εκκρεμείς δίκες των Διασπώμενων, σχετικές με τη μεταβιβαζόμενη σε κάθε Επωφελούμενη περιουσία, θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την αντίστοιχη Επωφελούμενη ή κατά εκάστης εξ αυτών, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους τους για τη συνέχιση και χωρίς να επέρχεται, λόγω των Κοινών Διασπάσεων, βίαια διακοπή της δίκης, σύμφωνα με την κατανομή που προβλέπεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διασπάσεων και στην Οριστική Σύμβαση Διασπάσεων.

## 12) ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

12.1 Οι Διασπώμενες και η Επωφελούμενη με Απορρόφηση θα συμμορφωθούν, και η τελευταία θα μεριμνήσει ώστε οι Επωφελούμενες με Σύσταση να συμμορφωθούν από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, με το σύνολο των διατάξεων του νόμου και του παρόντος και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία, θα προβούν δε σε κάθε αναγκαία ενέργεια, γνωστοποίηση, διατύπωση ή ειδικό τύπο τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

12.2 Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στις Διασπώμενες ή στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για τις Κοινές Διασπάσεις. Δεν υπάρχουν στις Διασπώμενες κάτοχοι άλλων τίτλων εκτός των μετοχών από τους οποίους να απορρέουν ειδικά δικαιώματα.

12.3 Το παρόν σχέδιο τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής του, μαζί με τα καταστατικά των Επωφελούμενων με Σύσταση, από τις Γενικές Συνελεύσεις των Διασπώμενων και της Επωφελούμενης με Απορρόφηση, τη σύνταξη της συμβολαιογραφικής πράξης Οριστικής Σύμβασης Διασπάσεων, την καταχώριση στο ΓΕΜΗ και την έκδοση όλων των απαραίτητων αδειών σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία (ενδεικτικά άδειες λειτουργίας εταιριών χρηματοδοτικής μίσθωσης από την Τράπεζα της Ελλάδος στην Επωφελούμενη Α με Σύσταση και στην Επωφελούμενη Β με Σύσταση).

12.4 Έκαστη εκ των Διασπώμενων δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι: (α) το ενεργητικό και το παθητικό της είναι αυτό που αναγράφεται στον αντίστοιχο Ισολογισμό Μετασχηματισμού και (β) η μεταβιβαζόμενη από αυτήν περιουσία ανήκει στην αποκλειστική της κυριότητα. Η Επωφελούμενη με Απορρόφηση δηλώνει ότι αποδέχεται πλήρως και ανεπιφύλακτα τη μεταβίβαση του ενεργητικού και του παθητικού των Διασπώμενων που αφορά στο μεταβιβαζόμενο σε αυτή τμήμα, όπως προσδιορίζεται παραπάνω και όπως ενδέχεται να τροποποιηθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διασπάσεων και υπογράφεται νομίμως από τους εκπροσώπους των Διασπώμενων και της Επωφελούμενης με

Απορρόφηση.

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

## Ισολογισμοί Μετασχηματισμού

## Α. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ Α

31/5/2021 (Ποσά σε €)	Διασπώμενη Α	Επωφελούμενη Α με Σύσταση	Επωφελούμενη Β με Σύσταση	Επωφελούμενη Γ με Σύσταση	Επωφελούμενη με Απορρόφηση
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	24.127.084,22	24.127.084,22	0	0	0
Απαιτήσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων (μετά από προβλέψεις)	542.833.938,25	502.441.107,39	40.392.830,86	0	0
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	6.548.657,89	6.548.657,89	0	0	0
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	38.631,44	38.631,44	0	0	0
Επενδυτικά ακίνητα	144.875.222,20	250.000,00	0	39.489.785,55	105.135.436,65
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	18.900.957,29	18.900.957,29	0	0	0
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	94.258.602,24	5.232.513,86	0	24.245.178,43	64.780.909,95
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</b>	<b>831.583.093,53</b>	<b>557.538.952,09</b>	<b>40.392.830,86</b>	<b>63.734.963,98</b>	<b>169.916.346,60</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	13.043.312,02	11.428.237,53	1.537,41	462.889,49	1.150.647,59
Ομολογιακά και λοιπά τραπεζικά δάνεια	760.173.695,13	491.831.380,58	36.319.194,30	63.257.421,25	168.765.699,01
Δάνεια μειωμένης εξασφάλισης	5.869.405,72	5.869.405,72	0	0	0
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	614.535,48	563.249,12	36.633,11	14.653,25	0
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>779.700.948,35</b>	<b>509.692.272,95</b>	<b>36.357.364,82</b>	<b>63.734.963,98</b>	<b>169.916.346,60</b>
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΩΝ</b>	<b>51.882.145,18</b>	<b>47.846.679,15</b>	<b>4.035.466,03</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**B. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ Β**

31/5/2021 (Ποσά σε €)	Διασπώμενη Β	Επωφελούμενη Α με Σύσταση	Επωφελούμενη Β με Σύσταση	Επωφελούμενη Γ με Σύσταση	Επωφελούμενη με Απορρόφηση
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	86.068.006,16	82.068.006,16	0	4.000.000,00	0
Απαιτήσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων (μετά από προβλέψεις)	85.644.957,74	45.574.194,50	40.070.763,24	0	0
Χρηματοοικονομικά μέσα που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	92.541,26	92.541,26	0	0	0
Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	49.025,49	49.025,49	0	0	0
Επενδυτικά ακίνητα	41.184.004,96	0	0	5.613.090,87	35.570.914,09
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	35.293,28	35.293,28	0	0	0
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	46.297.069,75	425.845,48	0	18.325.861,86	27.545.362,41
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</b>	<b>259.370.898,64</b>	<b>128.244.906,17</b>	<b>40.070.763,24</b>	<b>27.938.952,73</b>	<b>63.116.276,50</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
Προμηθευτές και Λοιπές υποχρεώσεις	146.216.181,91	111.240.234,26	0	225.998,54	34.749.949,11
Ομολογιακά και λοιπά τραπεζικά δάνεια	92.085.420,78	0	36.021.692,63	27.697.400,75	28.366.327,39
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	163.311,10	101.097,35	46.660,31	15.553,44	0
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>238.464.913,79</b>	<b>111.341.331,61</b>	<b>36.068.352,95</b>	<b>27.938.952,73</b>	<b>63.116.276,50</b>
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>20.905.984,85</b>	<b>16.903.574,56</b>	<b>4.002.410,29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Γ. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ Γ**

31/5/2021 (Ποσά σε €)	Διασπώμενη Γ	Επωφελούμενη Α με Σύσταση	Επωφελούμενη Β με Σύσταση	Επωφελούμενη Γ με Σύσταση	Επωφελούμενη με Απορρόφηση
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8.798.564,64	8.798.564,64	0	0	0
Απαιτήσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων (μετά από προβλέψεις)	400.975.354,79	288.379.401,29	112.168.663,80	0	427.289,70
Χρηματοοικονομικά μέσα που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων	118.000,00	118.000,00	0	0	0
Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	55.614,06	55.614,06	0	0	0
Επενδυτικά ακίνητα	101.559.293,36	426.455,32	0	29.546.185,10	71.586.652,94
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	3.757.520,52	3.757.520,52	0	0	0
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	76.305.289,28	4.770.819,23	0	36.821.158,11	34.713.311,94
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</b>	<b>591.569.636,65</b>	<b>306.306.375,06</b>	<b>112.168.663,80</b>	<b>66.367.343,21</b>	<b>106.727.254,57</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	3.755.369,98	2.725.315,61	0	395.006,98	635.047,39
Ομολογιακά και λοιπά τραπεζικά δάνεια	470.253.033,16	274.157.288,16	100.890.645,01	58.955.349,45	36.249.750,54
Λοιπές προβλέψεις	1.891.470,60	1.891.470,60	0	0	0
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	212.334,75	127.400,85	67.947,12	16.986,78	0
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>476.112.208,49</b>	<b>278.901.475,22</b>	<b>100.958.592,13</b>	<b>59.367.343,21</b>	<b>36.884.797,92</b>
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>115.457.428,16</b>	<b>27.404.899,84</b>	<b>11.210.071,67</b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>69.842.456,65</b>

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ**  
**ΕΚΘΕΣΗ**