

## **ΣΧΕΔΙΟ ΠΡΑΞΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ**

Της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» δι' απόσχισης κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας κατ' εφαρμογή του ν. 4601/2019, τις διατάξεις των Νόμων 4548/2018 περί ανώνυμων εταιρειών και του Ν.Δ. 1297/1972 (εφεξής η «**Διάσπαση**»).

Το παρόν σχέδιο όρων διάσπασης δι' απόσχισης κλάδου (εφεξής το «**Σχέδιο Διάσπασης**») καταρτίστηκε και συντάχθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», με διακριτικό τίτλο «**ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΕ**» και αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 000251501000 [πρώην Αρ. ΜΑΕ874/06/Β/86/16] (εφεξής η «**Διασπώμενη**»), σε συνέχεια της από 01.08.2022 απόφασής του, δυνάμει της οποίας αποφασίστηκε η έναρξη των διαδικασιών απόσχισης του Κλάδου (όπως ειδικώς ορίζεται κατωτέρω στο άρθρο 3 του Σχεδίου Διάσπασης) της Διασπώμενης με σύσταση νέας εταιρείας, ήτοι της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΑΝΕΜΟΣ RES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», με διακριτικό τίτλο «**ΑΝΕΜΟΣ RES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.**» (εφεξής η «**Επωφελούμενη**»).

Το Σχέδιο Διάσπασης, το οποίο θα υποβληθεί προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης, υπογράφεται την 23.10.2022 από τους ειδικώς προς τούτο εξουσιοδοτημένους με την από 23.10.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου εκπροσώπους της Διασπώμενης δυνάμει της οποίας εγκρίθηκε και το παρόν σχέδιο πράξης διάσπασης, κατά τα άρθρα 57 και 59 – 74 του ν. 4601/2019, όπως ισχύει σήμερα, ως εξής:

### **Άρθρο 1 Διασπώμενη**

Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», με διακριτικό τίτλο «**ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΕ**» και αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 000251501000 [πρώην Αρ. ΜΑΕ874/06/Β/86/16], η οποία εδρεύει στο Δήμο Κηφισιάς Αττικής, επί της οδού Ερμού αρ. 25.

### **Άρθρο 2 Επωφελούμενη**

Η ανώνυμη εταιρεία, η σύσταση της οποίας θα λάβει χώρα ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης με την επωνυμία «**ΑΝΕΜΟΣ RES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» με διακριτικό τίτλο «**ΑΝΕΜΟΣ RES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.**». Η Επωφελούμενη θα έχει έδρα το Δήμο Κηφισιάς Αττικής και σκοπό την αδειοδότηση, εγκατάσταση, λειτουργία, συντήρηση, εξασφάλιση

τυχόν σχετικών χρηματοδοτήσεων, και την εκμετάλλευση έργων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, συμπεριλαμβανομένης και της αποθήκευσης της ηλεκτρικής ενέργειας, στην Ελλάδα ή / και σε άλλες χώρες. Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα ανέρχεται στο ποσό των επτακοσίων εβδομήντα ενός εκατομμυρίων ογδόντα δύο χιλιάδων τριάντα ενός Ευρώ (€771.082.031), διαιρούμενο συνολικά σε επτακόσια εβδομήντα ένα εκατομμύρια ογδόντα δύο χιλιάδες τριάντα μία (771.082.031) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€1,00) εκάστη, ως αναλυτικά παρατίθεται και κατωτέρω.

### **Άρθρο 3**

#### **Κλάδος**

Ο κλάδος που αποσχίζεται με το παρόν Σχέδιο Διάσπασης και εισφέρεται στην Επωφελούμενη είναι το σύνολο των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του κλάδου ανανεώσιμων πηγών ενέργειας της Διασπώμενης (εφεξής ο **«Κλάδος»**), το οποίο απεικονίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και στην Έκθεση Αποτίμησης (ως ορίζονται κατωτέρω) σε συνδυασμό με το Παράρτημα Ι της παρούσας (Κατάλογος Έργων/Πάρκων και Εταιρικών Συμμετοχών) και όπως θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση της Διάσπασης.

Ειδικότερα, για τον σκοπό της Διάσπασης ορίστηκε ισολογισμός μετασχηματισμού της Διασπώμενης σύμφωνα με την από 01.08.2022 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου με ημερομηνία 31.12.2021 (εφεξής η **«Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης ή Ισολογισμός Μετασχηματισμού»**) που επισυνάπτεται στην παρούσα ως Παράρτημα ΙΙ και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο αυτής.

Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου σύμφωνα με το άρθρο 17 του Νόμου 4548/2018 και του Νόμου 1297/1972, όπως αυτός εμφανίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού έχει γίνει από την ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και ειδικότερα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές κ. Δημήτρη Δουβρή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33921) και κ. Στέργιο Ντέτσικα (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 41961) και επισυνάπτεται στο Παράρτημα ΙΙΙ της παρούσας (εφεξής η **«Έκθεση Αποτίμησης»**), αποτελώντας αναπόσπαστο στοιχείο αυτής.

Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης και όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι τη νόμιμη τελείωση της Διάσπασης θα μεταφερθούν ως στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Επωφελούμενης.

Περαιτέρω, στον Κλάδο περιλαμβάνεται το ανθρώπινο δυναμικό που είναι αναγκαίο για την εκτέλεση της ως άνω δραστηριότητας. Τα δικαιώματα των εργαζομένων που θα μεταφερθούν από τη Διασπώμενη στην Επωφελούμενη προστατεύονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις οικείες διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας.

Διευκρινίζεται ότι στον Κλάδο δεν περιλαμβάνονται και συνεπώς δεν μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη, διότι δεν εξυπηρετούν την Επωφελούμενη, όντας προφανώς ασύμφωρες προς αυτήν, οποιεσδήποτε εκκρεμείς δίκες κατά της Εταιρείας με αντικείμενο χρηματικές αξιώσεις, που σχετίζονται με τον Κλάδο και αφορούν την περίοδο πριν την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού.

Σημειώνεται ότι, όπως προκύπτει από τις ετήσιες (εταιρικές και ενοποιημένες) οικονομικές καταστάσεις της Διασπώμενης για τη χρήση που έληξε την 31.12.2021, ο Κλάδος αντιπροσωπεύει λιγότερο από το 30% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών του ομίλου εταιρειών της Διασπώμενης. Ως εκ τούτου, δεν απαιτείται η έκδοση πληροφοριακού σημειώματος σύμφωνα με το άρθρο 4.1.3.12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει, και την κείμενη χρηματιστηριακή νομοθεσία.

#### **Άρθρο 4**

##### **Μορφή και Διαδικασία Διάσπασης**

Η Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί με απόσχιση του Κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας, της Επωφελούμενης, και μεταβίβαση σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, έναντι απόδοσης στη Διασπώμενη του συνόλου των μετοχών της Επωφελούμενης, κατά τη συνδυασμένη εφαρμογή των άρθρων 57 παρ. 3 και 59-74 του ν. 4601/2019, τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του Ν.Δ. 1297/1972, όπως ισχύουν.

Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν την δραστηριότητα αδειοδότησης, εγκατάστασης, λειτουργίας, συντήρησης και εκμετάλλευσης έργων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, αλλά σχετίζονται κυρίως με την ανάληψη και εκτέλεση πάσης φύσεως τεχνικών έργων, δημοσίων, δημοτικών, ιδιωτικών, την ανάληψη και εκτέλεση πάσης φύσεως μελετών και ερευνών καθώς και την ανάληψη της τεχνικής διεύθυνσεως, του σχεδιασμού, της εκτελέσεως και της θέσεως σε λειτουργία τεχνικών έργων ή εν γένει επενδύσεων (project management) ως και την παροχή υπηρεσιών συμβούλου, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών Τεχνικού Συμβούλου (Technical / Design Consultant) και Συμβούλου Διοίκησης Έργου (Project Manager). Περαιτέρω, η Διασπώμενη θα παρέχει, αμέσως ή

εμμέσως, προς τρίτους, προς την Επωφελούμενη και προς λοιπές εταιρείες του ομίλου της Διασπώμενης υπηρεσίες διοικητικής, οικονομοτεχνικής, οργανωτικής και λειτουργικής υποστήριξης, εξυπηρέτησης και πληροφόρησης και θα δραστηριοποιηθεί στον τομέα παροχής υπηρεσιών διαχείρισης κτηρίων (Facility Management). Επιπρόσθετα, η Διασπώμενη ως εταιρεία με μετοχές εισηγμένες προς διαπραγμάτευση 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 και κανονιστικής συμμόρφωσης.

Η παρούσα πράξη Διάσπασης θα καταχωρηθεί στο ΓΕΜΗ, θα δημοσιευτεί στον διαδικτυακό τόπο του ΓΕΜΗ έναν μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης της Διασπώμενης.

Η Διάσπαση και η σύσταση της Επωφελούμενης ολοκληρώνονται με την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης περί της έγκρισης της Διάσπασης, της συμβολαιογραφικής πράξης Διάσπασης της Διασπώμενης, του καταστατικού ίδρυσης της Επωφελούμενης καθώς και της σχετικής εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, όπως απαιτείται σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 4 του Ν. 4601/2019, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68 και 69 παρ.1 και 2 και 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019. Τυχόν δικαιώματα μετόχων ή πιστωτών της Διασπώμενης ασκούνται κατά τις κείμενες διατάξεις.

Το οικονομικό αποτέλεσμα όλων των πράξεων που θα διενεργούνται από τη Διασπώμενη από την 01.01.2022, ήτοι την επόμενη ημέρα της Λογιστικής Κατάστασης Απόσχισης και μέχρι την Ημέρα Διάσπασης (όπως αυτή ορίζεται κατωτέρω στην παρούσα) και τη σύσταση της Επωφελούμενης και αφορούν στον Κλάδο θα θεωρείται από λογιστική άποψη ότι αφορά την Επωφελούμενη σύμφωνα με όσα ειδικότερα ορίζονται κατωτέρω στο άρθρο 7.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει συντάξει την από 23.10.2022 έκθεση, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 61 του Νόμου 4601/2019, η οποία θα δημοσιευθεί στο ΓΕΜΗ μαζί με την παρούσα πράξη.

## **Άρθρο 5**

### **Αποτελέσματα Διάσπασης**

Τα στοιχεία που προκύπτουν από τη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης 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 συμβολαιογραφικής πράξης Διάσπασης της Διασπώμενης και του καταστατικού ίδρυσης της Επωφελούμενης μαζί με τη σχετική εγκριτική απόφαση της αρμόδιας αρχής («**Ημέρα Διάσπασης**»), η διαδικασία της Διάσπασης περατώνεται, και επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης όσο και έναντι τρίτων, σύμφωνα με το άρθρο 70 παρ. 2,3 και 4 του Νόμου 4601/2019, τα εξής αποτελέσματα:

α) 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.

β) Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου, όπως αυτή αποτυπώνεται στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης και στην Έκθεση Αποτίμησης, και διαμορφώνεται μέχρι την Ημέρα Διάσπασης καθώς και όπως περαιτέρω εξειδικευτεί στη συμβολαιογραφική πράξη Διάσπασης της Διασπώμενης. Στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων της Διασπώμενης που αφορούν τον Κλάδο, περιλαμβανομένων, μεταξύ άλλων, και των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης και αφορούν την εγκατάσταση, λειτουργία, συντήρηση και εκμετάλλευση έργων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

γ) Η Επωφελούμενη θα καταστεί κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου αυτής που αφορά στον Κλάδο. Μεταβιβάζεται σύμφωνα με τα παραπάνω στην Επωφελούμενη και κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που αφορά στον ως άνω Κλάδο της Διασπώμενης και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια, πληρότητα και σαφήνεια στο παρόν, στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης, ή και στην συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία που αφορούν τον Κλάδο και τα οποία από τη νόμιμη τελείωση της Διάσπασης και με την ολοκλήρωση των απαιτούμενων από τις κείμενες διατάξεις διατυπώσεων και όρων, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη.

Η μεταγραφή των ακινήτων και εμπραγμάτων δικαιωμάτων γενικώς που μεταβιβάζονται από τη Διασπώμενη στο όνομα της Επωφελούμενης δύναται να πραγματοποιηθεί εφαρμοζομένων κατ' αναλογία των διατάξεων του άρθρου 1197 του Αστικού Κώδικα, με καταχώριση στα οικεία βιβλία μεταγραφών αποσπάσματος της συμβολαιογραφικής 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.

Η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων της Διασπώμενης που ανήκουν στον Κλάδο, για τη μεταβίβαση των οποίων απαιτείται η τήρηση ειδικού τύπου, θα γίνει στη συμβολαιογραφική πράξη Διάσπασης.

Διευκρινίζεται ότι στην περίπτωση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και εν γένει άλλων στοιχείων του ενεργητικού ή παθητικού ή έννομων σχέσεων του 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, η Διασπώμενη και η Επωφελούμενη θα μεριμνήσουν ώστε 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 ή εκ οποιασδήποτε άλλης αιτίας, στη μεν περίπτωση των μη μεταβιβασθεισών 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.

γ) Υπό την επιφύλαξη των οριζόμενων στο άρθρο 3, οι τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης, σχετικές με τον Κλάδο, θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη ή κατ' αυτής, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση ή δήλωση 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 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 (β) του παρόντος άρθρου 5.

δ) Ως αποτέλεσμα της Διάσπασης, η Διασπώμενη θα καταστεί μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης, λαμβάνοντας το σύνολο μετοχών που θα εκδώσει η τελευταία κατά τη σύσταση αυτής, συνεπεία της εισφοράς του Κλάδου σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα κατωτέρω υπό άρθρα 6 και 7.

## **Άρθρο 6**

### **Μετοχικό Κεφάλαιο Επωφελούμενης**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα σχηματιστεί από την αξία του Κλάδου, όπως προκύπτει από τη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης και Έκθεση Αποτίμησης.

Στη βάση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης πρόκειται να διαμορφωθεί στο ποσό των επτακοσίων εβδομήντα ενός εκατομμυρίων ογδόντα δύο χιλιάδων τριάντα ενός Ευρώ (€771.082.031), διαιρούμενο συνολικά σε επτακόσια εβδομήντα ένα εκατομμύρια ογδόντα δύο χιλιάδες τριάντα μία (771.082.031) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€1,00) εκάστη.

Δεδομένου ότι σε αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 57 παρ. 3, 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 γίνει από την ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΚΑΙ

ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και ειδικότερα στους Ορκωτούς Ελεγκτές κ. Δημήτρη Δουβρή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33921) και κ. Στέργιο Ντέτσικα (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 41961) την εξέταση της Πράξης Διάσπασης και τη σύνταξη γραπτής έκθεσης σύμφωνα με το άρθρο 62 του Νόμου 4601/2019.

Με την ολοκλήρωση της απόσχισης και εισφοράς του Κλάδου στην Επωφελούμενη θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη επτακόσια εβδομήντα ένα εκατομμύρια ογδόντα δύο χιλιάδες τριάντα μία (771.082.031) κοινές ονομαστικές μετοχές με ονομαστική αξία ένα Ευρώ (€1,00) εκάστη, οι οποίες θα αντιπροσωπεύουν το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης και θα αναληφθούν από τη Διασπώμενη σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Από την Ημέρα Διάσπασης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, κατά το άρθρο 40 παρ. 2 του ν. 4548/2018, και θα μεριμνήσει επιπλέον για την έκδοση και παράδοση των μετοχικών τίτλων σε αυτήν.

Οι μετοχές που θα παραδοθούν στη Διασπώμενη θα παρέχουν σε αυτήν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης, σε σχέση με κάθε διανομή μερίσματος που λάβει χώρα από την Ημέρα Διάσπασης και έπειτα.

Διευκρινίζεται ότι δεν προβλέπονται άλλες ειδικές συνθήκες ή ειδικοί όροι σε σχέση με το δικαίωμα συμμετοχής της Διασπώμενης στα κέρδη της Επωφελούμενης.

## **Άρθρο 7**

### **Πράξεις και Οικονομικό Αποτέλεσμα Διασπώμενης κατ' άρθρον 59 παρ. 2 στοιχ. ε και 70 ν. 4601/2019**

Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης που αφορούν τον κλάδο από την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 μέχρι την Ημέρα της Διάσπασης, θεωρούνται ότι γίνονται από λογιστική άποψη στο όνομα της Διασπώμενης και για λογαριασμό της Επωφελούμενης.

Το οικονομικό αποτέλεσμα όλων των πράξεων της Διασπώμενης που αφορούν στον Κλάδο από την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 μέχρι την Ημέρα Διάσπασης, θεωρείται από λογιστική άποψη ότι αφορά την Επωφελούμενη, τυχόν δε κέρδος που θα προκύψει από τον Κλάδο κατά το ανωτέρω διάστημα θα ωφελεί την Επωφελούμενη, στην περίπτωση δε κατά την οποία η Διασπώμενη εμφανίσει, κατά το ίδιο ως άνω διάστημα, ζημίες από τον Κλάδο, αυτές θα καλυφθούν από τη Διασπώμενη, με καταβολή ίσου με τη ζημία ποσού, σε μετρητά.



## **Άρθρο 8**

### **Ιδιαίτερα Πλεονεκτήματα κατ' άρθρον 59 παρ.1 στοιχ. ζ. ν. 4601/2019 και Ειδικά Δικαιώματα ή Προνόμια**

Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα σε εμπειρογνώμονες σύμφωνα με το άρθρο 62 του ν. 4601/2019 καθώς και στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης.

Δεν υπάρχουν μέτοχοι στη Διασπώμενη με ειδικά δικαιώματα ή προνόμια και δεν παρέχονται ειδικά δικαιώματα ή προνόμια στους μετόχους της Επωφελούμενης.

## **Άρθρο 9**

### **Ενημέρωση και Μεταφορά Εργαζομένων**

Μετά την έγκριση, καταχώρηση και ολοκλήρωση της Διάσπασης, καθένας από τους εργαζόμενους που απασχολείται αποκλειστικά στον Κλάδο θα μεταφερθεί αυτομάτως στην Επωφελούμενη, η οποία με τη σειρά της θα υπεισέλθει αυτοδικαίως στη θέση της Διασπώμενης ως εργοδότης. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα ενημερωθούν εγκαίρως και με τον δέοντα τρόπο για τη Διάσπαση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία.

## **Άρθρο 10**

### **Τελικές Διατάξεις**

Το παρόν Σχέδιο Πράξης Διάσπασης θα υποβληθεί σε δημοσίευση κατ' άρθρον 60 του ν. 4601/2019, υπόκειται σε έγκριση, μαζί με το καταστατικό της Επωφελούμενης, από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης σύμφωνα με το άρθρο 66 του ν. 4601/2019, σε κατάρτιση με τον τύπο της συμβολαιογραφικής πράξης κατ' άρθρον 67 παρ.2 του ν. 4601/2019 και στην καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της ως άνω απόφασης και της συμβολαιογραφικής πράξης Διάσπασης καθώς και στην έγκριση αυτών από την αρμόδια αρχή, σύμφωνα με τα άρθρα 68, 69 παρ.1 και 2 και 70 παρ.1 του ν. 4601/2019.

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 τη Διάσπαση 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.

Η Διασπώμενη δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι: (α) η περιουσία του Κλάδου ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικού και παθητικού) είναι αυτή που αναγράφεται στην Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης, στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη περιουσιακά στοιχεία και (β) τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης.

Η Διασπώμενη θα συμμορφωθεί με το σύνολο των διατάξεων του νόμου και της παρούσας και θα τηρήσει όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία, θα προβεί σε κάθε απαραίτητη ενέργεια, γνωστοποίηση, διατύπωση ή ειδικό τύπο τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στη Διασπώμενη των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για τη Διάσπαση. Δεν υπάρχουν στη Διασπώμενη κάτοχοι άλλων τίτλων εκτός μετοχών, από τους οποίους να απορρέουν ειδικά δικαιώματα.

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

Κηφισιά, 23/10/2022

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ

«ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Παράρτημα I: Κατάλογος Έργων/Πάρκων και Εταιρικών Συμμετοχών

Παράρτημα II: Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης

Παράρτημα III: Έκθεση Αποτίμησης