

ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Της «Τράπεζα Eurobank Ergasias Ανώνυμη Εταιρεία»

δι' απόσχισης κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας

κατ' εφαρμογή του ν. 4601/2019 και του ν. 2515/1997

Η εταιρεία με την επωνυμία «Τράπεζα Eurobank Ergasias Ανώνυμη Εταιρεία» (εφεξής «η Διασπώμενη»), εκπροσωπούμενη από το Διοικητικό Συμβούλιό της, αποφάσισε την 28.06.2019 την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του κλάδου της τραπεζικής δραστηριότητας της Διασπώμενης με σύσταση νέας εταιρείας (εφεξής «η Επωφελούμενη»), ήτοι της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Τράπεζα Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία», σύμφωνα με τις διατάξεις των νόμων 4601/2019 και 2515/1997, έκαστος όπως ισχύει (εφεξής η «Απόσχιση»).

Προς τούτο συντάσσεται στην Αθήνα, την 31 Ιουλίου 2019, 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 (πιστωτικό ίδρυμα) με την επωνυμία «Τράπεζα Eurobank Ergasias Ανώνυμη Εταιρεία» και τον διακριτικό τίτλο «Eurobank Ergasias», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 000223001000 (η «**Διασπώμενη**») και εκπροσωπείται νόμιμα από τους υπογράφοντες το παρόν. Με την ολοκλήρωση της διάσπασης, η Διασπώμενη θα αποτελεί ανώνυμη εταιρεία αλλά θα παύσει να είναι πιστωτικό ίδρυμα και η επωνυμία της θα τροποποιηθεί σε «Eurobank Ergasias Υπηρεσιών και Συμμετοχών Α.Ε.».

β. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ: Η επωφελούμενη εταιρεία, η σύσταση της οποίας θα γίνει ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης, θα είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία (πιστωτικό ίδρυμα), με την επωνυμία «Τράπεζα Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία» και τον διακριτικό τίτλο «Eurobank» και θα εδρεύει στην Αθήνα (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 του άρθρου 16 του ν. 2515/1997 και των άρθρων 57 παρ. 3 και 59-74 του ν. 4601/2019, όπως ισχύουν.

Ειδικότερα, η διάσπαση θα αφορά την απόσχιση του κλάδου τραπεζικής δραστηριότητας της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη. Στον κλάδο αυτόν περιλαμβάνονται:

α) το σύνολο των καταθέσεων,

β) το σύνολο των δανείων,

γ) το σύνολο των υποχρεώσεων της Διασπώμενης από ομολογιακά δάνεια εκδόσεως της ίδιας ή θυγατρικών της, υπό την ιδιότητα της εκδότριας ή της εγγυήτριας κατά περίπτωση, με την εξαίρεση των εξής τίτλων: (Α) Τίτλων έκδοσης της θυγατρικής εταιρείας ERB Hellas Funding Limited και συγκεκριμένα (i) Series A CMS-Linked Non-cumulative Guaranteed Non-Voting Preferred Securities (DE000A0DZVJ6), (ii) Series B Fixed to Floating Rate Non-cumulative Guaranteed Non-Voting

Preferred Securities (XS0232848399), (iii) Series C Fixed Rate Non-cumulative Guaranteed Non-Voting Preferred Securities (XS0234821345) (iv) Series D 8.25 per cent. Non-cumulative Guaranteed Non-Voting Exchangeable Preferred Securities (XS0440371903); (B) Ομολογιών έκδοσης της Διασπώμενης και συγκεκριμένα (i) CMS-Linked Subordinated Callable Instruments due 2035, (ii) Fixed to Floating Rate Subordinated Callable Instruments due 2035 (FU0232848399), (iii) Fixed Rate Subordinated Callable Instruments due 2036 (FU0234821345) (iv) Convertible Bonds due 29 Jun 2100 (FU0440371903),

δ) το σύνολο των τίτλων ομολογιών που κατέχει η Διασπώμενη, περιλαμβανομένων των ομολογιών αυξημένης εξασφάλισης (senior notes) και του 5% των ομολογιών ενδιάμεσης και μειωμένης εξασφάλισης (mezzanine και junior notes), εκδόσεως των νομικών προσώπων ειδικού σκοπού, με την επωνυμία, PILLAR FINANCE DAC, CAIRO No. 1 FINANCE DAC, CAIRO No. 2 FINANCE DAC, CAIRO No. 3 FINANCE DAC, με την εξαίρεση του 95% των ομολογιών ενδιάμεσης και μειωμένης εξασφάλισης (mezzanine και junior notes), εκδόσεως των νομικών προσώπων ειδικού σκοπού, με την επωνυμία, PILLAR FINANCE DAC, CAIRO No. 1 FINANCE DAC, CAIRO No. 2 FINANCE DAC, CAIRO No. 3 FINANCE DAC,

ε) το σύνολο των συμμετοχών της Διασπώμενης, σε ημεδαπές ή αλλοδαπές εταιρείες, συμπεριλαμβανομένων των συμμετοχών σε θυγατρικές, με την εξαίρεση των συμμετοχών της Διασπώμενης στις ακόλουθες εταιρείες: (i) BE BUSINESS EXCHANGES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΚΤΥΩΝ ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, (ii) CAIRO ESTATE I ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, (iii) CAIRO ESTATE II ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, (iv) CAIRO ESTATE III ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, (v) PILLAR ESTATE ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ,

στ) το σύνολο των ακινήτων που ανήκουν στη Διασπώμενη,

ζ) οι χρεωστικές διαφορές που έχουν προκύψει για τη Διασπώμενη με βάση τις διατάξεις του άρθρου 27 (παρ. 2 και 3) του ν.4172/2013,

η) το δικαίωμα των συνολικών αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων, συμπεριλαμβανομένων και αυτών που προσδιορίζονται με τις διατάξεις του άρθρου 27Α του ν.4172/2013,

θ) οι φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις που αφορούν τον κλάδο τραπεζικής δραστηριότητας που έχουν γεννηθεί και βεβαιωθεί έως την ημερομηνία του ισολογισμού μετασχηματισμού, ιδίως το δικαίωμα συμψηφισμού των πιστωτικών υπολοίπων παρακρατούμενων φόρων πιστωτικών ιδρυμάτων όπως προβλέπεται από τη διάταξη του άρθρου 93 του ν. 4605/2019, καθώς και

ι) τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στον ισολογισμό του Παραρτήματος I.

Σημειώνεται ότι μετά την ημερομηνία του ισολογισμού μετασχηματισμού του Παραρτήματος I και πριν την ημερομηνία του παρόντος σχεδίου διάσπασης αποπληρώθηκαν οι τίτλοι υπό (γ) (A) (iii) και οι ομολογίες υπό (γ) (B) (iii) ανωτέρω.

Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν την κύρια τραπεζική δραστηριότητα, αλλά σχετίζονται κυρίως με το στρατηγικό σχεδιασμό της διαχείρισης μη εξυπηρετούμενων δανείων και με την παροχή 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 ηλεκτρονικών προμηθειών και διενέργειας ηλεκτρονικών διαγωνισμών, καθώς και υπηρεσίες ηλεκτρονικής διακίνησης τιμολογίων. Παράλληλα,

η Διασπώμενη θα διατηρήσει το συμβουλευτικό τμήμα εποπτείας και παρακολούθησης της διαχείρισης μη εξυπηρετούμενων δανείων παρέχοντας σχετικές υπηρεσίες στην Επωφελούμενη και σε εταιρείες του ομίλου, ενώ θα παρέχει και υπηρεσίες μηχανογράφησης προς εταιρείες του ομίλου. 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. Περαιτέρω, η Διασπώμενη θα διατηρήσει:

α) τις υποχρεώσεις από τους εξής τίτλους: (Α) Τίτλων έκδοσης της θυγατρικής εταιρείας ERB Hellas Funding Limited και συγκεκριμένα (i) Series A CMS-Linked Non-cumulative Guaranteed Non-Voting Preferred Securities (DE000A0DZVJ6), (ii) Series B Fixed to Floating Rate Non-cumulative Guaranteed Non-Voting Preferred Securities (XS0232848399), (iii) Series C Fixed Rate Non-cumulative Guaranteed Non-Voting Preferred Securities (XS0234821345) (iv) Series D 8.25 per cent. Non-cumulative Guaranteed Non-Voting Exchangeable Preferred Securities (XS0440371903); (Β) Ομολογιών έκδοσης της Διασπώμενης και συγκεκριμένα (i) CMS-Linked Subordinated Callable Instruments due 2035, (ii) Fixed to Floating Rate Subordinated Callable Instruments due 2035 (FU0232848399), (iii) Fixed Rate Subordinated Callable Instruments due 2036 (FU0234821345) (iv) Convertible Bonds due 29 July 2100 (FU0440371903),

β) το 95% των ομολογιών ενδιάμεσης και μειωμένης εξασφάλισης (mezzanine και junior notes), εκδόσεως των νομικών προσώπων ειδικού σκοπού, με την επωνυμία, PILLAR FINANCE DAC, CAIRO No. 1 FINANCE DAC, CAIRO No. 2 FINANCE DAC, CAIRO No. 3 FINANCE DAC, και γ) τις συμμετοχές της στις ακόλουθες εταιρείες: (i) ΒΕ BUSINESS EXCHANGES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΚΤΥΩΝ ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, (ii) CAIRO ESTATE I ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, (iii) CAIRO ESTATE II ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, (iv) CAIRO ESTATE III ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, (v) PILLAR ESTATE ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.

Σημειώνεται ότι μετά την ημερομηνία του ισολογισμού μετασχηματισμού του Παραρτήματος Ι και πριν την ημερομηνία του παρόντος σχεδίου διάσπασης αποπληρώθηκαν οι τίτλοι υπό (α) (Α) (iii) και οι ομολογίες υπό (α) (Β) (iii) ανωτέρω.

Η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου κλάδου, όπως αυτά εμφανίζονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου κλάδου (Παράρτημα Ι) με ημερομηνία 30.06.2019, έχει γίνει από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» και ειδικότερα από τον Ορκωτό Ελεγκτή Δημήτριο Κατσιμπόκη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 34671). Όλες οι πράξεις που θα διενεργούνται μετά την ημερομηνία του ισολογισμού μετασχηματισμού και αφορούν στον αποσχιζόμενο κλάδο θα θεωρούνται ως διενεργηθείσες για λογαριασμό της Επωφελούμενης.

3) ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Τα στοιχεία που προκύπτουν από τον ισολογισμό μετασχηματισμού 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 περιαφεί τον συμβολαιογραφικό τύπο.
- ii. Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού 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 τον τραπεζικό κλάδο. Ειδικότερα, με τη διάσπαση στην άδεια λειτουργίας πιστωτικού ιδρύματος υποκαθίσταται η Επωφελούμενη σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 16 παρ. 18 περ. στ') ν. 2515/1997, όπως ισχύει.

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 περιαφεί τον συμβολαιογραφικό τύπο. Περιουσιακά στοιχεία, πάσης φύσεως άδειες, δικαιώματα ή έννομες σχέσεις της Διασπώμενης που αφορούν τον αποσχιζόμενο κλάδο και δεν αναφέρονται ρητά στον ισολογισμό του Παραρτήματος Ι μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη.

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 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, 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.

- iii. Η Διασπώμενη καθίσταται μέτοχος της Επωφελούμενης, λαμβάνοντας τις μετοχές εκδόσεως της Επωφελούμενης, όπως αυτές αναλύονται κατωτέρω (υπό 6 «ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ»).

- iv. Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης, σχετικές με τον αποσχιζόμενο τραπεζικό 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, βία διακοπή της δίκης. Σε σχέση με τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης σχετικές με τον αποσχιζόμενο τραπεζικό 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 διαδίκους 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) ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΤΑΜΕΙΟΥ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΗΣ ΣΤΑΘΕΡΟΤΗΤΑΣ

Το Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (εφεξής το «ΤΧΣ») κατέχει 52.080.673 μετοχές της Διασπώμενης που αντιστοιχούν σε ποσοστό 1,40% περίπου επί του μετοχικού κεφαλαίου της Διασπώμενης.

Το σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων του ΤΧΣ και της Διασπώμενης έναντι αλλήλων θα ισχύουν και έναντι της Επωφελούμενης.

Πιο συγκεκριμένα:

Η σχέση μεταξύ της Διασπώμενης και του ΤΧΣ θα συνεχίσει να ρυθμίζεται και μετά την ολοκλήρωση της διάσπασης της Διασπώμενης συνεπεία απόσχισης του τραπεζικού κλάδου της προς το σκοπό σύστασης της Επωφελούμενης, από το Ν 3864/2010, όπως ισχύει, την από 04.12.2015 Σύμβαση Πλαίσιο («Relationship Framework Agreement») μεταξύ της Διασπώμενης και του ΤΧΣ, όπως ισχύει, και την από 22.02.2019 σύμβαση επίσης μεταξύ της Διασπώμενης και του ΤΧΣ, όπως ισχύει (συνολικά, το «Νομικό Πλαίσιο»).

Ακολουθως, το Νομικό Πλαίσιο:

- (i) θα συνεχίσει να διέπει την έννομη σχέση μεταξύ της Διασπώμενης και του ΤΧΣ, και
- (ii) εφεξής, μετά την ολοκλήρωση της διάσπασης της Διασπώμενης λόγω απόσχισης του τραπεζικού της κλάδου προς το σκοπό σύστασης της Επωφελούμενης, θα διέπει την έννομη σχέση μεταξύ της τελευταίας και του ΤΧΣ, λόγω της καθολικής διαδοχής που επέρχεται ως αποτέλεσμα της διάσπασης με απόσχιση κλάδου.

Συνεπώς, το σύνολο των δικαιωμάτων του ΤΧΣ σύμφωνα με το Νομικό Πλαίσιο επί της Επωφελούμενης, χωρίς διάκριση, θα ασκούνται πλέον τόσο επί της Διασπώμενης, όσο και επί της Επωφελούμενης. Καμία από τις διατάξεις του παρόντος, καθώς και καμία άλλη εταιρική ή άλλη πράξη, δικαιοπραξία, υλική ενέργεια ή δήλωση, συμπεριλαμβανομένης ενδεικτικά της οριστικής Πράξης Διάσπασης που θα περιαφεί τον συμβολαιογραφικό τύπο, θα περιορίζει, παρακωλύει, απομειώνει, ή καθ' οιονδήποτε τρόπο φαλκιδεύει, ευθέως ή εκ πλαγίου, αμέσως ή εμμέσως, επί της αρχής ή κατ' αποτέλεσμα, δια εφαρμογής ή κατ' ερμηνεία, τα υπό το Νομικό Πλαίσιο υφιστάμενα δικαιώματα του ΤΧΣ επί της Διασπώμενης ή/και επί της Επωφελούμενης.

Σχετικώς, η Επωφελούμενη – μεταξύ άλλων – αναλαμβάνει το σύνολο των υποχρεώσεων ενημέρωσης που έχει αναλάβει έναντι του ΤΧΣ η Διασπώμενη, σύμφωνα με το Ν 3864/2010, όπως

ισχύει, την από 04.12.2015 Σύμβαση Πλαίσιο («Relationship Framework Agreement»), όπως ισχύει, και την από 22.02.2019 σύμβαση.

Προς το σκοπό, επίσης, της πλήρους και άρτιας υλοποίησης των ανωτέρω, η Διασπώμενη υπόσχεται προς το ΤΧΣ και αναλαμβάνει έναντι αυτού να προκαλέσει αμελλητί, μετά της Επωφελούμενης, πάσα υπ' αυτών ή μετ' αυτών υλική ενέργεια, δήλωση ή δικαιοπραξία για την πλήρωση του σκοπού αυτού. Ειδικότερα, στο μέτρο που απαιτείται ενόψει της καθολικής διαδοχής, η Διασπώμενη και η Επωφελούμενη θα μεριμνήσουν ώστε να τροποποιηθεί το σύνολο των συμβατικών κειμένων, συμπεριλαμβανομένης της από 04.12.2015 Σύμβασης Πλαίσιο («Relationship Framework Agreement»), όπως ισχύει, και της από 22.02.2019 σύμβασης, στα οποία είναι συμβαλλόμενα μέρη ώστε να αποτυπωθεί ότι τα δικαιώματα του ΤΧΣ σύμφωνα με το Ν 3864/2010, όπως ισχύει, την από 04.12.2015 Σύμβαση Πλαίσιο («Relationship Framework Agreement») μεταξύ της Διασπώμενης και του ΤΧΣ, όπως ισχύει, και την από 22.02.2019 σύμβαση, όπως ισχύει, ισχύουν και έναντι της Επωφελούμενης.

Περαιτέρω, στο βαθμό που απαιτείται και, τουλάχιστον σε σχέση με α) την από 29.05.2012 σύμβαση μεταξύ του ΤΧΣ, της Διασπώμενης και του Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας, όπως τροποποιήθηκε την 21.12.2012 και την 30.04.2013 και ισχύει και β) την από 29.01.2013 σύμβαση μεταξύ του ΤΧΣ, της εταιρείας με την επωνυμία Νέο Ταχυδρομικό Ταμιευτήριο Ανώνυμη Εταιρεία και του Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας, η Διασπώμενη και η Επωφελούμενη θα διασφαλίσουν ότι θα λάβει χώρα η αναγκαία εκχώρηση απαιτήσεων και αναδοχή χρέους, καθώς και πάσα υπ' αυτών ή μετ' αυτών υλική πράξη, δήλωση ή δικαιοπραξία προς το σκοπό της πλήρους και άρτιας μεταβίβασης στην Επωφελούμενη των ανωτέρω έννομων σχέσεων.

5) ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

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

Όπως προκύπτει από τον ισολογισμό μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου κλάδου, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης πρόκειται να διαμορφωθεί ως εξής: €4.051.569.313,00 διαιρούμενο σε 3.683.244.830 μετοχές ονομαστικής αξίας €1,10 εκάστη.

6) ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ

Μετά την ολοκλήρωση της διάσπασης, η Διασπώμενη θα αποκτήσει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης και ειδικότερα 3.683.244.830 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,10 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 «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» και ειδικότερα στον Ορκωτό Ελεγκτή Δημήτριο Κατσιμπόκη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 34671) τη διατύπωση γνώμης, η οποία σε σχέση με τη σχέση ανταλλαγής περιλαμβάνει την εξής δήλωση: *«Καθώς από την παράγραφο 3 του άρθρου 57 του Ν. 4601/2019 προκύπτει ότι «Απόσχιση κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας ή νέων εταιρειών είναι η πράξη, με την οποία μια εταιρεία (διασπώμενη) χωρίς να λυθεί, μεταβιβάζει, σε μια ή περισσότερες εταιρείες που συνιστώνται ταυτόχρονα (επωφελούμενες) τον καθοριζόμενο ή τους καθοριζόμενους στο σχέδιο*

διάσπασης κλάδο ή κλάδους δραστηριότητας, με τη διάθεση σε αυτήν εταιρικών συμμετοχών της επωφελούμενης [...]» 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 απόσχισης είναι δίκαιη και λογική καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης εταιρείας ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν».

7) ΠΡΑΞΕΙΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΑΠΟ ΤΗΝ 1^η ΙΟΥΛΙΟΥ 2019 ΕΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΗΜΕΡΑ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης που διενεργούνται από την 1^η Ιουλίου 2019 και εφεξής μέχρι την Ημέρα Διάσπασης και αφορούν τον αποσχιζόμενο κλάδο θα θεωρούνται ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Επωφελούμενης, κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 59 παρ. 2 στοιχ. ε, και 70 ν. 4601/2019, σε συνδυασμό και με το άρθρο 16 ν. 2515/1997 και τα ποσά θα μεταφερθούν στα βιβλία της τελευταίας με συγκεντρωτική εγγραφή την Ημέρα Διάσπασης.

8) 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.

9) ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ

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

10) 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.

11) ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

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.

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

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι
Ισολογισμός Μετασχηματισμού Αποσχιζόμενου Κλάδου

30 Ιουνίου
2019
€ εκατ.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ταμείο και διαθέσιμα σε κεντρικές τράπεζες	754
Απαιτήσεις από χρηματοπιστωτικά ιδρύματα	3,299
Τίτλοι εμπορικού χαρτοφυλακίου	32
Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα	2,359
Δάνεια και απαιτήσεις από πελάτες	28,345
Χαρτοφυλάκιο επενδυτικών τίτλων	5,802
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	1,896
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	604
Επενδύσεις σε ακίνητα	675
Άυλα πάγια στοιχεία	359
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	4,838
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	1,909
Στοιχεία ενεργητικού προς πώληση	8
Σύνολο ενεργητικού	50,879

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Υποχρεώσεις προς κεντρικές τράπεζες	1,250
Υποχρεώσεις προς χρηματοπιστωτικά ιδρύματα	8,764
Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα	2,733
Υποχρεώσεις προς πελάτες	29,998
Υποχρεώσεις από πιστωτικούς τίτλους	2,745
Λοιπές υποχρεώσεις	1,105
Σύνολο υποχρεώσεων	46,594

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Μετοχικό κεφάλαιο	4,052
Αποθεματικά	234
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	4,285

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	50,879
---	---------------

Για το Δ.Σ. της Διασπώμενης

Απόστολος Καζάκος

Χαρίκλεια Κουκουτσάκη