



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΓΟΡΑΣ
& ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ Α.Ε.

Αθήνα, 30-10-2025

Αρ. Πρωτ.: 3835353

Ταχ. Δ/ση : Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας : 106 77, Αθήνα
Πληροφορίες : Άγγελος Φίλης
Τηλέφωνο : 210 3893377
Ε_mail : agfilis@mindev.gov.gr

Α Ν Α Κ Ο Ι Ν Ω Σ Η

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ, στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«Αktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων»**.

Την 30-10-2025 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5614870, η με αριθμό 3835353ΑΠ/30-10-2025 απόφασή μας (ΑΔΑ: 62Τ446ΝΛΣΞ-5ΩΨ), με την οποία εγκρίθηκε η απόσχιση του ΚΛΑΔΟΥ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΠΡΑΞΕΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ (ΣΔΙΤ) της εταιρείας με την επωνυμία «Αktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων» και Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 408501000 και την εισφορά αυτού στην 100% θυγατρική εταιρεία με την επωνυμία «ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 183641001000, κατ' εφαρμογή ιδίως των άρθρων 54, 57 παρ. 2, 59-73 και 83-88 Ν. 4601/2019, του Μέρους Δ (άρθρα 47 έως 59) Ν. 5162/2024, των σχετικών διατάξεων του Ν. 4548/2018 και σύμφωνα με την αριθ. 20.746/20-10-2025 Συμβολαιογραφική Πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Ευφροσύνης Σιμποπούλου-Κορωναίου.

Η σχετική Σύμβαση Διάσπασης επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης

Αθανάσιος Αργυρόπουλος

Ψηφιακά υπογεγραμμένο από
EFFROSINI SIMOPOULOU
Ημερομηνία: 2025.10.21 10:47:44 EEST

ΑΡΙΘΜΟΣ 20.746

ΣΥΜΒΑΣΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑ

ΚΛΑΔΟΥ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΠΡΑΞΕΩΝ

ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ (ΣΔΙΤ)

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ με την επωνυμία «Aktor

Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και

Ενεργειακών Έργων» και το διακριτικό τίτλο «Aktor

Όμιλος Εταιρειών»

ΜΕ ΕΙΣΦΟΡΑ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΑΥΤΟΥ [ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ

ΚΑΙ ΣΥΜΠΡΑΞΕΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ

(ΣΔΙΤ)] ΑΠΟ ΤΗΝ άνω ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με την

επωνυμία «Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών,

Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων» στην ΑΝΩΝΥΜΗ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ με την επωνυμία «ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ

ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΚΤΟΡ

PARTICIPATIONS CONCESSIONS-PPP PROJECTS

ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» (κατ' εφαρμογή ιδίως των άρθρων

54, 57 παρ. 2 απόσχιση κλάδου με απορρόφηση, 59-73 και

83-88 του ν. 4601/2019, του Μέρους Δ (άρθρα 47-59) του ν.

5162/2024 και των σχετικών διατάξεων Ν. 4548/2018)

ΕΙΣΦΕΡΟΜΕΝΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩ :

25.454.935,00

Στη Παιανία Αττικής σήμερα στις είκοσι (20) του μηνός Οκτωβρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι πέντε (2025) ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα, στην έδρα της εταιρείας με την επωνυμία **«Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων»** (Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων) επί του 19^{ου} χιλιομέτρου της Λεωφόρου Παιανίας Μαρκοπούλου, όπου με κάλεσαν και ήλθα προς σύνταξη και υπογραφή του παρόντος, εμφανίστηκαν σε εμένα την Συμβολαιογράφο και κάτοικο Αθηνών **ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ ΣΥΖΥΓΟ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ ΚΟΡΩΝΑΙΟΥ ΤΟ ΓΕΝΟΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΥ ΣΙΜΟΠΟΥΛΟΥ** με έδρα την Αθήνα, με ΑΦΜ 039726140, του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής (πρώην Δ' Αθηνών), μέλος της Εταιρείας Συμβολαιογράφων με την επωνυμία **«ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΥΦΡΟΣΥΝΗΣ ΣΙΜΟΠΟΥΛΟΥ-ΚΟΡΩΝΑΙΟΥ ΚΑΙ ΜΑΡΘΑΣ-ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗΣ ΓΑΣΠΑΡΙΝΑΤΟΥ»**, με γραφεία στην Αθήνα στην οδό Ακαδημίας αριθμός 34 και με ΑΦΜ 996433421 - ΚΕΦΟΔΕ Αττικής οι μη εξαιρούμενοι από το Νόμο

1/ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΕΞΑΡΧΟΥ ΤΟΥ ΜΙΧΑΗΛ ΚΑΙ ΤΗΣ ΕΥΡΥΔΙΚΗΣ, επιχειρηματίας, που γεννήθηκε στην Αθήνα στις

20.06.1966, κάτοικος Παιανίας Αττικής 19^ο χλμ Λεωφ. Μαρκοπούλου-Παιανίας, κάτοχος δελτίου ταυτότητας με αριθμό Α.01178040 που εκδόθηκε στις 03.12.2024 από το Τ.Α. Παιανίας, με ΑΦΜ 028043753 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, ο οποίος ενεργεί στο παρόν ως νόμιμος εκπρόσωπος και ειδικώς εξουσιοδοτηθείς της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων»** (Άκτορ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων) και το διακριτικό τίτλο **«Aktor Όμιλος Εταιρειών»** (Άκτορ Όμιλος Εταιρειών), που εδρεύει στη Δημοτική Ενότητα Παιανίας, του Δήμου Παιανίας, της Περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής, στο 19ο χιλιόμετρο της Λεωφόρου Παιανίας Μαρκοπούλου, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000408501000, με πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16205/06/Β/87/37, με Α.Φ.Μ. 094207780, του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής.

Η ως άνω εταιρεία συστάθηκε αρχικά με την επωνυμία **"ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ"** και το διακριτικό τίτλο **"ΙΝΤΡΑΚΑΤ"**, με την με αριθμό 9121/20.11.1987 πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών Αικατερίνης Ζ. Βαμπούλη - Βέλλη και καταχωρήθηκε στο

Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Ανατολικής Αττικής στις 18.12.1987, μαζί με την με αριθμό ΕΜ 9582/18.12.1987 απόφαση του Νομάρχη Ανατολικής Αττικής, με την οποία δόθηκε η άδεια σύστασης και εγκρίθηκε το καταστατικό της άνω Εταιρείας και η σχετική ανακοίνωση δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 2932/21.12.1987 ΦΕΚ (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), το οποίο προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιο μου.

Το καταστατικό της ως άνω εταιρείας, μετά από διαδοχικές τροποποιήσεις, ισχύει όπως τροποποιήθηκε τελικά και κωδικοποιήθηκε από τη με ημερομηνία 19-11-2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας, αντίγραφο δε του άνω κωδικοποιημένου καταστατικού προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιό μου.

Με την από 14.11.2005 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, που καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης στις 30.12.2005, μαζί με την με αριθμό Κ2-15833/2005 απόφαση του Υφυπουργού Ανάπτυξης, που ενέκρινε α/ τη συγχώνευση των ανωνύμων εταιρειών «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με διακριτικό τίτλο «ΙΝΤΡΑΚΑΤ» και

με αριθμό ΜΑΕ 16205/06/Β/87/37 και «INTRAMET ΜΕΤΑΛΛΙΚΕΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΕ» και με διακριτικό τίτλο «INTRAMET» με αριθμό ΜΑΕ 14636/06/Β/87/9 με απορρόφηση της δεύτερης εταιρείας από την πρώτη, σύμφωνα με τις από 14.11.2005 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων τους, τις διατάξεις των άρθρων 69-77 του κν 2190/1920, των άρθρων 1-5 του ν.2166/1993 και την υπ' αριθμόν 4395/05.12.2005 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αθηνάς Σακκά-Ζιώγα και β/ τροποποίηση των άρθρων 1, 3 και 5 του καταστατικού της εταιρείας και την κωδικοποίηση αυτού, μεταβληθείσης της επωνυμίας της εταιρείας από "INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ, ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" με το διακριτικό τίτλο "INTRAKAT" σε "INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ" με το διακριτικό τίτλο "INTRAKAT", και η σχετική ανακοίνωση δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 13291/30.12.2005 ΦΕΚ τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., το οποίο προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιο μου.

Την 28.11.2008 καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών η με αριθμό Κ2-14428/28.11.2008 απόφαση του Υφυπουργού Ανάπτυξης, με την οποία εγκρίθηκε: 1) η

απορρόφηση από την άνω εταιρεία: α) του κλάδου κατασκευής δημοσίων και ιδιωτικών έργων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία "CYBARCO ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", β) του κλάδου κατασκευής δημοσίων έργων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία "ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Θ. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", και γ) του κλάδου κατασκευής δημοσίων και ιδιωτικών έργων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία "EUROKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 "περί ανωνύμων εταιρειών", των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993, τις από 17.11.2008 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των ως άνω ανωνύμων εταιρειών και τις με αριθμούς 5255/20.11.2008 και 5258/27.11.2008 πράξεις της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αθηνάς Σακκά-Ζιώγα και, 2) η τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της εταιρείας που αφορά το μετοχικό κεφάλαιο αυτής, το οποίο αυξήθηκε, την ίδια δε ημερομηνία καταχωρήθηκε στο Μητρώο και ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού της άνω απορροφούσας εταιρείας μαζί με τις τροποποιήσεις του, και η σχετική ανακοίνωση δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 13311/1.12.2008 ΦΕΚ τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., το οποίο προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιο μου.

Την 11.07.2014 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή, Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς, Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε. του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 221152 η με αριθμό Κ2-3418/11.07.2014 (ΑΔΑ: 7Η03Φ-8Ε5) απόφαση του Υφυπουργού Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση του άρθρου 4 του Καταστατικού της εταιρείας, περί παράτασης της διάρκειας αυτής (η αρχική χρονική διάρκεια έληγε στις 18.12.2017 και με την εν λόγω παράταση επεκτάθηκε η χρονική της διάρκεια μέχρι τις 17.12.2067), σύμφωνα με την από 26.06.2014 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, όπως προκύπτει από τη σχετική ανακοίνωση με αρ. Πρωτ. Κ2 – 3418 (δics) του ΓΕΜΗ που δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 7344/15.07.2014 ΦΕΚ (Τεύχος ΑΕ-ΕΠΕ), αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιο μου.

Την 30.12.2014 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή, Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς, Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε.

του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 288220 η με αριθμό 78701/29.12.2014 (ΑΔΑ: 65ΞΘΦ-Τ2Α) απόφαση του Υφυπουργού Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας, με την οποία εγκρίθηκε η συγχώνευση της ως άνω εταιρείας "ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ" με την εταιρεία «ΠΡΙΣΜΑ ΔΟΜΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη, σύμφωνα με τις από 25.08.2014, 10.10.2014 και 15.12.2014 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας (σ.σ. της απορροφώσας Α.Ε.), τις από 26.08.2014, 10.10.2014 και 15.12.2014 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της απορροφούμενης «ΠΡΙΣΜΑ ΔΟΜΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», τις διατάξεις των άρθρων 69-77 και 78 του Κ.Ν. 2190/1920 και των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993 και της υπ' αριθ. 20.108/18.12.2014 πράξης της Συμβολαιογράφου Αθηνών Στυλιανής συζύγου Σωτηρίου Χαντζιάρα το γένος Παντελή Λελή, όπως προκύπτει από την υπ' αριθ. πρωτ. 79022/30.12.2014 ανακοίνωση του ΓΕΜΗ, που δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 13642/31.12.2014 ΦΕΚ (Τεύχος ΑΕ-ΕΠΕ), η οποία προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιο μου.

Επίσης, την 15.12.2017 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή, Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς, Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε. του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων με κωδικό αριθμό καταχώρισης 1277302 η με αριθμό 138493/15.12.2017 (ΑΔΑ: 6Ξ5Σ465Χ18-ΞΒ9) απόφαση του Υπουργού Οικονομίας και Ανάπτυξης, επικυρωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στην υπ' αριθ. 2404/29.01.2018 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Μαργαρίτας – Χρυσαιγής Χριστοδουλάτου του Χρήστου, με την οποία εγκρίθηκε η συγχώνευση των ανωνύμων εταιρειών: α) «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και β) «ΕΥΡΟΚΑΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη, σύμφωνα με την από 30.11.2017 απόφαση της Έκτακτης Γ.Σ. της εταιρείας (σ.σ. της απορροφώσας Α.Ε.) και την ταυτόχρονη, ήτοι από 30.11.2017 απόφαση της Έκτακτης Γ.Σ. της απορροφούμενης «ΕΥΡΟΚΑΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 69-77 και 78 του Κ.Ν. 2190/1920 και των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993 και την υπ' αριθ. 798/30.11.2017 πράξη της Συμβολαιογράφου

Αθηνών Μαρίας Ιωάννου Σέλλα, όπως προκύπτει από την υπ' αριθ. πρωτ. 138508/15.12.2017 ανακοίνωση στο ΓΕΜΗ, η οποία προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου. Την 09.08.2019 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή, Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς, Διεύθυνσης Εταιρειών, Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε. του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων με κωδικό αριθμό καταχώρισης 1815492, η με αριθμό 82786/09.08.2019 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων (ΑΔΑ : ΩΣΜΚ465ΧΙ8-Ζ44), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση του καταστατικού της άνω ανώνυμης εταιρείας στο πλαίσιο εναρμόνισης με το ν. 4548/2018 «Αναμόρφωση του Δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών», όπως ισχύει, σύμφωνα με την απόφαση της από 25.07.2019 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, την ίδια δε ημερομηνία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο το νέο κείμενο του καταστατικού της άνω εταιρείας, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 1607047/09.08.2019 ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, της Δ/νσης Εταιρειών, Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε., η οποία προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιό μου.

Στις 29.07.2021 καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα παρακάτω στοιχεία της εταιρείας:

A) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2593595** η με αριθμό 82087-29.07.2021 (ΑΔΑ: Ψ3ΜΜ46ΜΤΛΡ-ΗΩ1) απόφαση της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, Γενική Διεύθυνση Αγοράς, Διεύθυνση Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, με την οποία εγκρίθηκαν: **(α)** η συγχώνευση των ανωνύμων εταιρειών «INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και με αριθμό ΓΕΜΗ 408501000 (η «*απορροφώσα*») και η εταιρεία «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» και με αριθμό ΓΕΜΗ 116476501000 (η «*απορροφώμενη*»), με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018 και του άρθρου 54 του ν. 4172/2013 όπως ισχύουν και βάσει του από 11.06.2021 Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης των συγχωνευόμενων εταιρειών, των από 11.06.2021 πρακτικών των Διοικητικών Συμβουλίων των συγχωνευόμενων εταιρειών με τα οποία εγκρίθηκε το ανωτέρω Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, των από 19.07.2021 πρακτικών των Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των συγχωνευόμενων εταιρειών, της από

10.06.2021 Έκθεσης Αποτίμησης του άρθρου 17 του ν. 4548/2018 της ορισθείσας ελεγκτικής εταιρείας καθώς και της υπ' αριθ. 13472/19.07.2021 πράξης μου, και **(β)** η τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ», σύμφωνα με την από 19.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, όπως προκύπτει από την υπ' αριθ. πρωτ. 85989/29.07.2021 ανακοίνωση της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή – Διεύθυνση Εταιρειών, η οποία έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ και εκτυπωμένο αντίγραφο προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιο μου.

Β) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2594308**, η με αριθμό 86575/29.07.2021 απόφασή μας (ΑΔΑ: ΩΜΚΠ46ΜΤΛΡ-ΟΡ6), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση των άρθρων 1 και 3 του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας από «INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» σε «**INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ**» σύμφωνα με την από 19.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, όπως προκύπτει από την με

αριθμό πρωτ. 86578/29-7-2021 ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, της Δ/σης Εταιρειών, Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε., η οποία προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιό μου. Το νέο κείμενο του καταστατικού είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Την 21-12-2021 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2754756, η με αριθμό 2550807ΑΠ/21-12-2021 απόφαση της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή – Διεύθυνση Εταιρειών (ΑΔΑ: ΩΙΛΞ46ΜΤΛΡΦΩΑ), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση των άρθρων 5 και 7 του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» σύμφωνα με την από 17-12-2021 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

Την 21.01.2022 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2781214 η από 20.01.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ

ΕΡΓΩΝ», όπως προκύπτει από την υπ' αριθ. πρωτ. 2570032/21.01.2022 ανακοίνωση της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή – Διεύθυνση Εταιρειών, η οποία έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ και εκτυπωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιο.

Την 21.07.2022 καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα παρακάτω στοιχεία της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 408501000:

A) Με κωδικό αριθμό καταχώρισης 2979980, το από 15.07.2022 πρακτικό της εξ αναβολής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της σύμφωνα με το οποίο εκλέχθηκε νέο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.

B) Με κωδικό αριθμό καταχώρισης 2979981, το από 15.07.2022 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας σύμφωνα με το οποίο το Διοικητικό Συμβούλιο που εκλέχθηκε από την ανωτέρω Γενική Συνέλευση, συγκροτήθηκε σε σώμα και χορηγήθηκαν δικαιώματα εκπροσώπησης και δέσμευσης της εταιρείας. Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής, ήτοι από την 15.07.2022 έως και την 15.07.2027, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 2667717/21-7-2022

ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, της Γενικής Δ/σης Αγοράς και Προστασίας Καταναλωτή, της Δ/σης Εταιρειών, Τμήμα Εισηγμένων Α.Ε., η οποία προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιό μου.

Την 08-11-2024 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4571402, η από 29-10-2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 408501000, σύμφωνα με την οποία αποφασίσθηκε ομόφωνα η ανασυγκρότησή του Διοικητικού Συμβουλίου σε Σώμα και η παροχή δικαιωμάτων εκπροσώπησης και δέσμευσης της εταιρείας, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3439323/8-1-2024 ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, της Γενικής Δ/σης Αγοράς και Προστασίας Καταναλωτή, της Δ/σης Εταιρειών, Τμήμα Εισηγμένων Α.Ε., η οποία προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιό μου.

Την 09-12-2024 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4872217, η με αριθμό 3507409ΑΠ/09-12-2024 απόφασή μας (ΑΔΑ: 65ΥΡ46ΝΛΞΞ-87Ε), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση των άρθρων 1

(ΕΠΩΝΥΜΙΑ) από «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» σε **«Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων»** με τον διακριτικό τίτλο της **«Aktor Όμιλος Εταιρειών»** καθώς και 5 (ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ), του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας, σύμφωνα με την από 19-11-2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας. Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του και το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3507409/9-12-2024 ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, της Γενικής Δ/νσης Αγοράς και Προστασίας Καταναλωτή, της Δ/νσης Εταιρειών, Τμήμα Εισηγμένων Α.Ε., η οποία προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιό μου.

Όπως προκύπτει από το με αριθμό πρωτ. 3065044.4700059/03.06.2025 πιστοποιητικό ισχύουσας εκπροσώπησης του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, της Γενικής Δ/νσης Αγοράς και Προστασίας Καταναλωτή, της Δ/νσης Εταιρειών, Τμήμα Εισηγμένων Α.Ε., το οποίο προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 20.228/25.06.2025 συμβόλαιό μου, η σύνθεση του

Διοικητικού Συμβουλίου και η εκπροσώπηση της άνω εταιρείας περιγράφεται αναλυτικά στην με αριθμ. πρωτ. 3439323/8-11-2024 ανακοίνωση.

Ο άνω εμφανισθείς εξουσιοδοτήθηκε ειδικά για την υπογραφή αυτής της πράξης με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της άνω εταιρείας που έχει ληφθεί στη συνεδρίαση της 06^{ης}.10.2025 για την οποία συντάχθηκε πρακτικό, σε συνδυασμό με το από 27.06.2025 πρακτικό του Δ.Σ., ακριβή αντίγραφα των οποίων προσαρτώνται στο παρόν συμβολαίο μου.

Ο ως άνω εμφανισθείς, νόμιμος εκπρόσωπος της ανωτέρω ανώνυμης εταιρείας, δηλώνει υπεύθυνα ότι δεν έχουν επέλθει άλλες τροποποιήσεις του καταστατικού της απ' αυτήν εκπροσωπούμενης εταιρείας πλην των ανωτέρω αναφερομένων, ούτε της αποφάσεως του αρμοδίου οργάνου της, η οποία να επιδρά στη νόμιμη εκπροσώπησή της από αυτόν, ότι έχει την αρμοδιότητα εκ του νόμου και του αρμοδίου οργάνου της εταιρείας προς συνομολόγηση και υπογραφή του παρόντος συμβολαίου, ότι δεν έχει ανακληθεί ούτε έχει παύσει να ισχύει για οποιονδήποτε λόγο και αιτία η ανωτέρω εξουσία του μέχρι σήμερα, ότι η απ' αυτόν εκπροσωπούμενη εταιρεία δεν έχει πτωχεύσει, ούτε έχει παύσει τις πληρωμές της, δεν έχει τεθεί σε αναγκαστική διαχείριση ή υπό διαιτησία και διαχείριση

των πιστωτών της, ούτε εξ άλλου λόγου στερείται της εξουσίας διαθέσεως των περιουσιακών της στοιχείων και δεν έχει τεθεί υπό ειδική εκκαθάριση.

2/ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ΤΟΥ ΓΡΗΓΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΤΗΣ ΜΑΡΙΑΣ, οικονομολόγος, που γεννήθηκε στο Αιγάλεω Αττικής στις 11.02.1974, κάτοικος Παιανίας Αττικής 19^ο χλμ Λεωφ. Μαρκοπούλου-Παιανίας, κάτοχος δελτίου ταυτότητας με αριθμό ΑΚ 150945/28.02.2012 του Τ.Α. Εξαρχείων, με ΑΦΜ 101461769 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, ο οποίος ενεργεί στο παρόν ως νόμιμος εκπρόσωπος και ειδικώς εξουσιοδοτηθείς της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** (ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ) με το διακριτικό τίτλο **«ΑΚΤΟΡ PARTICIPATIONS CONCESSIONS-PPP PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»** (ΑΚΤΟΡ ΠΑΡΤΙΣΙΠΕΪΣΟΝΣ ΚΟΝΣΕΣΙΟΝΣ-ΠΙ ΠΙ ΠΙ ΠΡΟΤΖΕΚΤΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.), που εδρεύει στη Δημοτική Ενότητα Παιανίας, του Δήμου Παιανίας, της Περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής, στο 19ο χιλιόμετρο της Λεωφόρου Παιανίας

Μαρκοπούλου, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 183641001000, με Α.Φ.Μ. 802835246, του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής.

Η άνω εταιρεία συστάθηκε μέσω της Υπηρεσίας Μίας Στάσης, καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και έλαβε αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 183641001000, όπως τα στοιχεία αυτά προκύπτουν από τη με ημερομηνία 03/04/2025 και με κωδικό εγγράφου 183641001000/Α Ανακοίνωση-Βεβαίωση Σύστασης Εταιρείας της Υπηρεσίας Μίας Στάσης, η οποία προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου.

Αντίγραφο του καταστατικού της άνω εταιρείας, μετά τις τροποποιήσεις του, το οποίο καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο την 09.07.2025 με κωδικό αριθμό καταχώρισης 5426003, προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου.

Με την από 04.07.2025 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της άνω εταιρείας αποφασίσθηκε η τροποποίηση του άρθρου 1 του καταστατικού της (επωνυμία)

(από «ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με το διακριτικό τίτλο «ΑΚΤΟΡ PARTICIPATIONS CONCESSIONS-PPA PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» **σε** «ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με το διακριτικό τίτλο «ΑΚΤΟΡ PARTICIPATIONS

CONCESSIONS-PPP PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»), εγκρίθηκε δε με την με αριθμό 7061/09.07.2025 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: ΡΟ98469ΗΕΘ-8Η2), η οποία καταχωρίστηκε την 09.07.2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με κωδικό αριθμό καταχώρισης 5426003, όπως τα στοιχεία αυτά προκύπτουν από την με αριθμό πρωτ. 3665612/09.07.2025 ανακοίνωση του τμήματος Α.Ε. Β', της Δ/σης ΓΕΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, η οποία προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου.

Την 15.05.2025 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με κωδικό αριθμό καταχώρισης 5376198, το από 07.04.2025 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 183641001000 σύμφωνα με το οποίο:

- Α)** το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτήθηκε σε σώμα με εξαετή θητεία και
- Β)** ορίστηκε η εκπροσώπηση της εταιρείας, αποφασίσθηκε η εκχώρηση δικαιωμάτων και εξουσιών υπογραφής,

εκπροσώπησης και δέσμευσης της εταιρείας, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3611477/15.05.2025 ανακοίνωση του τμήματος ΑΕ, Β', της Δ/σης ΓΕΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, η οποία προσαρτάται στη παρούσα πράξη μου.

Ο άνω εμφανισθείς εξουσιοδοτήθηκε ειδικά για την υπογραφή αυτής της πράξης με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της άνω εταιρείας που έχει ληφθεί στη συνεδρίαση της 06^{ης}.10.2025 για την οποία συντάχθηκε πρακτικό, σε συνδυασμό με το από 27.06.2025 πρακτικό του Δ.Σ., ακριβή αντίγραφα των οποίων προσαρτώνται στο παρόν συμβόλαιό μου.

Ο ως άνω εμφανισθείς, νόμιμος εκπρόσωπος της ανωτέρω ανώνυμης εταιρείας, δηλώνει υπεύθυνα ότι δεν έχουν επέλθει άλλες τροποποιήσεις του καταστατικού της απ' αυτήν εκπροσωπούμενης εταιρείας πλην των ανωτέρω αναφερομένων, ούτε της αποφάσεως του αρμοδίου οργάνου της, η οποία να επιδρά στη νόμιμη εκπροσώπησή της από αυτόν, ότι έχει την αρμοδιότητα εκ του νόμου και του αρμοδίου οργάνου της εταιρείας προς συνομολόγηση και υπογραφή του παρόντος συμβολαίου, ότι δεν έχει ανακληθεί ούτε έχει παύσει να ισχύει για οποιονδήποτε λόγο και αιτία η ανωτέρω εξουσία του μέχρι σήμερα, ότι η απ' αυτόν εκπροσωπούμενη εταιρεία

δεν έχει πτωχεύσει, ούτε έχει παύσει τις πληρωμές της, δεν έχει τεθεί σε αναγκαστική διαχείριση ή υπό διαιτησία και διαχείριση των πιστωτών της, ούτε εξ άλλου λόγου στερείται της εξουσίας διαθέσεως των περιουσιακών της στοιχείων και δεν έχει τεθεί υπό ειδική εκκαθάριση.

Οι ως άνω εμφανισθέντες, με την ιδιότητα με την οποία ενεργεί ο καθένας στο παρόν, ζήτησαν τη σύνταξη του παρόντος συμβολαίου με το οποίο δήλωσαν και έκαναν αμοιβαία αποδεκτά τα εξής:

I. ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

I.1. Αποφάσεις Διοικητικών Συμβουλίων περί έναρξης διαδικασίας διάσπασης της πρώτης εκ των συμβαλλομένων εταιρείας με απόσχιση του κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ από την πρώτη εκ των συμβαλλομένων εταιρεία και εισφορά αυτού στη δεύτερη εκ των συμβαλλομένων εταιρεία.

Με την από 18 Ιουνίου του έτους 2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της πρώτης ως άνω εκ των συμβαλλομένων εταιρειών με την επωνυμία «**Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων**» και διακριτικό τίτλο «**Aktor Όμιλος Εταιρειών**» (εφεξής η «**Εισφέρουσα εταιρεία**» ή «**Διασπώμενη**

εταιρεία») και με την από 18 Ιουνίου του έτους 2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της δεύτερης ως άνω εκ των συμβαλλομένων εταιρειών με την επωνυμία **«AKTOR ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** με το διακριτικό τίτλο **«AKTOR PARTICIPATIONS CONCESSIONS-PPA PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»** (ήδη με διακριτικό τίτλο **AKTOR PARTICIPATIONS CONCESSIONS-PPP PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.)** (εφεξής η **«Επωφελούμενη εταιρεία»**), - και οι δύο ως άνω εταιρείες, ήτοι η Εισφέρουσα και η Επωφελούμενη - θα αναφέρονται σωρευτικά και ως οι **«Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες»** - οι οποίες προσαρτώνται στο παρόν σε επικυρωμένο αντίγραφο πρακτικών, αποφασίστηκε και εγκρίθηκε η έναρξη της διαδικασίας διάσπασης δια αποσχίσεως του Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) (εφεξής **ο «Κλάδος» ή «Κλάδος Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ»**) της Εισφέρουσας Εταιρείας με εισφορά αυτού στην Επωφελούμενη Εταιρεία έναντι της διάθεσης στην Εισφέρουσα Εταιρεία εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρεία, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019, ιδίως τα άρθρα 54, 57 παρ. 2 (απόσχιση κλάδου με απορρόφηση), 59-

73 και 83-88 του ν. 4601/2019 «Εταιρικοί μετασχηματισμοί και εναρμόνιση του νομοθετικού πλαισίου με τις διατάξεις της Οδηγίας 2014/55/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014 για την έκδοση ηλεκτρονικών τιμολογίων στο πλαίσιο δημόσιων συμβάσεων και λοιπές διατάξεις», το Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του ν. 5162/2024 «Μέτρα για την ενίσχυση του εισοδήματος, φορολογικά κίνητρα για την καινοτομία και τους μετασχηματισμούς επιχειρήσεων και άλλες διατάξεις» και τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 «Αναμόρφωση του δικαίου των ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ». (εφεξής η «**Απόσχιση του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ** » ή η «**Απόσχιση**»).

Η Επωφελούμενη Εταιρεία ήδη τυγχάνει 100% θυγατρική της Εισφέρουσας Εταιρείας, καθώς η Εισφέρουσα Εταιρεία κατέχει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Περαιτέρω, με τις ίδιες ως άνω αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων αποφασίσθηκε, μεταξύ άλλων, ο ορισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2024 (η «**Ημερομηνία Αποτίμησης**») ως ημερομηνίας σύνταξης της λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (η «**Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου**») ότι το προσεχές διάστημα οι διοικήσεις των Μετασχηματιζόμενων

Εταιρειών θα διαπραγματευτούν, για να καθορίσουν τη σχέση ανταλλαγής και να συντάξουν το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου, ενώ παράλληλα θα επιμεληθούν όλων των κατά νόμον απαραίτητων διαδικασιών για την προετοιμασία και ολοκλήρωση της Απόσχισης, καθώς και η ανάθεση στην εταιρεία «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, Λεωφόρος Κηφισίας αρ. 124, Τ.Κ. 11526, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001893601000 και Α.Φ.Μ. 094434361, και είναι εγγεγραμμένη στο Ειδικό Μητρώο της παρ. 5 του άρθρου 13 του Π.Δ.226/1992 με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132 και συγκεκριμένα στους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κ.κ. Αντώνιο Α. Προκοπίδη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511 και Αθανάσιο Προκοπίδη, με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 66281, α) αφενός της αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του εισφερόμενου Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ με βάση την περιουσιακή του κατάσταση όπως αυτή εμφανίζεται στη λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού του Κλάδου της 31 ης Δεκεμβρίου 2024 και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι την ολοκλήρωση της Απόσχισης και της σύνταξης της έκθεσης αποτίμησης για τον εισφερόμενο Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 και β) αφετέρου της εξέτασης του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου

και της σύνταξης της αντίστοιχης γραπτής έκθεσης, δηλώνοντας εάν κατά τη γνώμη τους, η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής μεταξύ των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών για τον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ είναι δίκαιη και εύλογη, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν. 4601/2019.

I.2. Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018

Η αποτίμηση του Εισφερόμενου Κλάδου διενεργήθηκε, σύμφωνα με τα ανωτέρω από τους Ορκωτούς Ελεγκτές κ.κ. Αντώνιο Προκοπίδη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511 και Αθανάσιο Προκοπίδη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 66281 της ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, Λεωφόρος Κηφισίας αρ. 124, Τ.Κ. 11526, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001893601000 και Α.Φ.Μ. 094434361, και είναι εγγεγραμμένη στο Ειδικό Μητρώο της παρ. 5 του άρθρου 13 του Π.Δ.226/1992 με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132, οι οποίοι και συνέταξαν την από 25.06.2025 Έκθεση Αποτίμησης για τη διαπίστωση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, με βάση το άρθρο 17 του Ν.4548/2018, του διασπώμενου Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της εταιρείας με την επωνυμία: «Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και

Ενεργειακών Έργων» προκειμένου αυτός να εισφερθεί σε ανώνυμη εταιρεία με βάση τις διατάξεις των άρθρων 54 -73 του Ν.4601/2019 και των άρθρων 47-59 του Ν.5162/2024, το περιεχόμενο της οποίας έχει ως ακολούθως:

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ (η «Έκθεση Αποτίμησης» ή η «Αποτίμηση»)

Έκθεση Αποτίμησης

Για τη διαπίστωση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, με βάση το άρθρο 17 του Ν.4548/2018,

του διασπώμενου Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της εταιρείας με την επωνυμία:

«Αktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων»

προκειμένου αυτός να εισφερθεί σε ανώνυμη εταιρεία με βάση τις διατάξεις των άρθρων 54 -73 του Ν.4601/2019 και των άρθρων 47-59 του Ν.5162/2024.



Ιούνιος 2025

© PKF Hellas 2025

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της

**Ακτορ Ακτορ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών,
Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων**
19ο χλμ. Λεωφ. Πατινίας – Μαρακοπούλου
190 02, Πατινία, Ανατολική Αττική

25 Ιουνίου 2025

Αξιότιμοι κύριοι,

Σκοπός

Σε εκτέλεση της σχετικής Σύμβασης Συνεργασίας μεταξύ της ΡΚΕ ΕΥΡΩΕΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε. και της Διοίκησης της Ακτορ Όμιλος Εταιρειών (η «Διοίκηση» ή ο «Εντολέας»), η ΡΚΕ ΕΥΡΩΕΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε. διενήργησε ανεξάρτητη Έκθεση Αποτίμησης (η «Έκθεση») για τον καθορισμό της ελλογής αξίας των στοχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του αυτοτελή Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (ο «Κλάδος») της εταιρείας με την επωνυμία Ακτορ Όμιλος Εταιρειών (η «Εταιρεία» ή η «Διασώζουσα»), στο πλαίσιο της επικείμενης διάσπασης και ενοποίησης του Κλάδου σε υφιστάμενη, 100% θυγατρική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΞΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε. (η «Επιφύλασσουσα»), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018.

Η παρούσα απόφαση και ευφορία του Κλάδου θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις οικίες διατάξεις του Ν.4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, το Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του Ν.5162/2024 περί φορολογικών κινήτρων μετασχηματισμών, καθώς και τις διατάξεις του Ν.4548/2018 περί ανώνυμων εταιρειών, όπως ισχύουν (η «Διάσπαση»).

Στο πλαίσιο αυτό, η ΡΚΕ ΕΥΡΩΕΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε. διενήργησε αποτίμηση για τον προσδιορισμό της ελλογής αξίας των στοχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2024 (η «Ημερομηνία Αποτίμησης»), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018.



Εύρος εργασίας και περιορισμοί

Η εργασία μας επικεντρώθηκε στις περιοχές οι οποίες συμφωνήθηκαν με την Διοίκηση της Ακτορ Όμιλος Εταιρειών. Το μεγαλύτερο μέρος των πληροφοριών που χρησιμοποιήθηκαν βασίστηκε στα διαθέσιμα στοιχεία, τα οποία μας παρασχέθηκαν από τον Εντολέα. Το ίδιο ισχύει και για τις εκτιμήσεις σχετικά με τη μελλοντική εξέλιξη των μεγθών του Κλάδου. Οι πληροφορίες που μας παρασχέθηκαν θεωρούμε ότι είναι ακριβείς, χωρίς να διενεργήσουμε περαιτέρω ανεξάρτητο έλεγχο. Κατά συνέπεια, η ΡΚΕ ΕΥΡΩΕΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε. δεν μπορεί να εγγυηθεί σε κάποιον που θα διαβάσει την παρούσα για την ακρίβεια και την αξιοπιστία των εγγράφων και στοιχείων που μας παρασχέθηκαν. Επιπλέον, η ΡΚΕ ΕΥΡΩΕΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε. δεν αναλαμβάνει καμία ευθύνη ή υποχρέωση σε περίπτωση που κάποια πληροφορία ή γεγονός που παρουσιάζεται στην παρούσα, αποδειχθεί ανακριβές ή λανθασμένη ή παραπλανητική ή μη αποδεκτή, ακόμη και στην περίπτωση που έχει αποδειχθεί ότι παρακαταθήκην σημαντικά έγγραφα και γεγονότα.

Το μεγαλύτερο μέρος των πληροφοριών που χρησιμοποιήθηκαν για την εφαρμογή των μεθόδων αποτίμησης βασίστηκε στα τελευταία και επίκαιρα στοιχεία. Ο καθορισμός της ελλογής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου βασίστηκε στην αντικειμενική αλλά και την ποιοτική αξιολόγηση των μεγθών, τα οποία αξιολογήθηκαν με βάση την εμπειρία και τη γνώση μας.

Η έμφραση γνώμης βασίζεται επίσης στις επιχειρηματικές, οικονομικές και άλλες συνθήκες της αγοράς που επικρατούν κατά την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης, στις τρέχουσες συνθήκες αλλά και σε μακροοικονομικά στοιχεία. Δεν έχουμε οποιαδήποτε υποχρέωση αναθεώρησης της γνώμης μας σε περίπτωση αλλαγής των συνθηκών σε μεταγενέστερο στάδιο, εκτός αν μας ζητηθεί γραπτώς να το κάνουμε από τον Εντολέα.

Σημειώνεται ότι οι εκτιμήσεις για τη μελλοντική εξέλιξη διαφόρων μεγθών ενδέχεται να μεταβληθούν στο μέλλον λόγω αλλαγών των οικονομικών, επιχειρηματικών και άλλων συνθηκών της αγοράς εν γένει, με συνέπεια τη μεταβολή των σχετικών αποτελεσμάτων της Έκθεσής μας, μεταβολή η οποία μπορεί να είναι σημαντική και ουσιώδης.

Εμπιστευτικότητα

Η παρούσα Έκθεση είναι εμπιστευτική και απευθύνεται αποκλειστικά στον Ενολέα, με κοινοποίηση στις αρμόδιες αρχές, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο Ν.4601/2019, στο Ν.4548/2018 και στο Ν.5162/2024. Σημειώνεται ότι οποιασδήποτε, εκτός από τον Ενολέα και την PKF ΕΥΡΩΕΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε., έχει στη διάθεσή του την παρούσα, δεν μπορεί να τη δώσει σε τρίτους ή να κρατήσει αντίγραφο της. Γενιότερα, απαγορεύεται η χρήση, αναπαραγωγή ή κυκλοφορία ολόκληρης της Έκθεσης, ή αποσπασμάτων αυτής, χωρίς την έγγραφη άδεια μας, την οποία θα δώσουμε αφού λάβουμε υπόψη μας τις περιστάσεις.

Περιορισμός ευθύνης

Παρέτι μπορεί να υπάρχουν μέρη πλην του Ενολέα που να ενδιαφέρονται να λάβουν αντίγραφο της Έκθεσής μας, τονίζουμε ότι, στον μέγιστο βαθμό που επιτρέπεται από το νόμο, δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη σε σχέση με οποιαδήποτε απόφαση που μπορεί να πάρουν τα μέρη αυτά βασισμένα στην εργασία μας. Δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη ή υποχρέωση για ενδεχόμενη απώλεια ή ζημιά που προκύπτει από χρήση της παρούσας Έκθεσης από τον αποδέκτη για σκοπό διαφορετικό από αυτόν που αναφέρεται στην παρούσα.

Προβλέψεις

Η ευθύνη της ανάλυσης των προβλεπόμενων οικονομικών καταστάσεων του Κλάδου, καθώς και των παραδοχών στις οποίες αυτές βασίζονται, ανήκει αποκλειστικά στον Ενολέα. Επισημαίνεται ότι οι προβλέψεις βασίζονται σε υποκειμενικές κρίσεις, οι οποίες σε μεγαλύτερο ή μικρότερο βαθμό, ανάλογα με τη φύση της επεξεργασίας και την περίοδο που καλύπτεται από τις προβλέψεις, υπόκεινται σε σημαντικές ενγενείς αβεβαιότητες. Κατά συνέπεια, δεν δύναται να τεκμηριωθούν ή να ελεγχθούν με τον ίδιο τρόπο όπως οι οικονομικές καταστάσεις που παρουσιάζουν τα αποτελέσματα ολοκληρωμένων λογιστικών περιόδων.

Τύποι έκθεσης

Για δική σας διευκρίνιση, η παρούσα Έκθεση ενδεχομένως να σας διατέθηκε σε ηλεκτρονική ή/και σε έντυπη μορφή. Για το λόγο αυτό, μπορεί να υπάρχουν διάφορες εκδόσεις ή αντίγραφα της παρούσας. Σε οποιαδήποτε περίπτωση ασυμφωνίας, αναφέρεται ότι η έκθεση που παρέχει να θεωρείται ως τελική και οριστική, είναι το σχετικό υπογεγραμμένο αντίτυπο αυτής με την πιο πρόσφατη ημερομηνία.

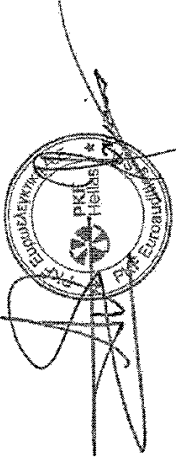


Γενικά

Πρατίνεται πως, ο οποιασδήποτε ενδιαφερόμενος για την παρούσα Έκθεση θα πρέπει να εκτιμήσει, στηρίζομενος στην κρίση του, τα σχετικά οικονομικά στοιχεία και δεδομένα. Συνίσταται η περαιτέρω ανάλυση από ειδικούς, οικονομικούς, νομικούς ή χρηματοοικονομικούς αναλυτές έτσι ώστε η λήψη οποιασδήποτε επιχειρηματικής απόφασης να μη βασίζεται μόνο στην παρούσα Έκθεση.

Η παρούσα Έκθεση έχει προετοιμαστεί βασισμένη στο ότι έχουν τεθεί υπόψη μας όλα τα θέματα, οικονομικής φύσης ή άλλης, που ήταν έως την ημερομηνία της Έκθεσής μας εν γνώσει του Ενολέα και τα οποία ενδέχεται να έχουν επίδραση στα όσα αναφέρονται σε αυτήν. Επίσης δεν έχουμε υποχρέωση να επικαιροποιήσουμε την Έκθεση αυτή για γεγονότα ή καταστάσεις που συνέβησαν μετά από την ημερομηνία έκδοσης της παρούσας.

Με εκτίμηση για την
PKF ΕΥΡΩΕΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε



Αντώνιος Προκοπίδης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511

Αθανάσιος Προκοπίδης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 66281

Πηγές πληροφόρησης

Κατά την εργασία μας, εξετάσθηκαν όλα τα δεδομένα που απαιτούνται από τη διεθνή πρακτική αποτιμήσεων, στο βαθμό που αυτό ήταν εφικτό, και τα οποία μεταξύ άλλων περιλαμβάνουν:

- Δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της Ακτορ Όμιλος Εταιρειών για τις χρήσεις 2022, 2023 και 2024.
- Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου με ημερομηνία 31/12/2024, που έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και μιας παρασχεθείς από τη Διοίκηση.
- Ισοζύγιο γενικής λογιστικής του Κλάδου για την περίοδο 01/01-31/12/2024, το οποίο μας παρασχεθηκε από τη Διοίκηση.
- Προσωπικές και ανέλεγκτες οικονομικές καταστάσεις και ισοζύγια των θυγατρικών του Κλάδου για τη περίοδο 01/01-31/12/2024.
- Επιχειρηματικά Σχέδια των θυγατρικών του Κλάδου (ΠΥΛΑ ΟΔΟΣ Α.Ε., THESPAK ΕΛΙΑΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ Α.Ε., ΤΑΛΑΙΑ ΕΣΤΙΑ Α.Ε., RURAL CONNECT ΕΠΡΑΓΜΑΤΙΚΑ ΔΙΚΤΥΑ Α.Ε. και ΠΑΣΙΘΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.), τα οποία μας παρασχεθηκαν από τη Διοίκηση και ενσωματώνουν τις παραδοχές της.
- Οικονομικά στοιχεία, μακροοικονομικά μεγέθη και πληροφορίες από ιστοσελίδες και βάσεις δεδομένων που χρησιμοποιούνται ευρέως για σκοπούς αποτίμησης.
- Ευρύτερα οικονομικό περιβάλλον και τις προοπτικές της ελληνικής οικονομίας, όπως αυτές αποτυπώνονται σε σχετικές εβδόσεις και μακροοικονομικές προβλέψεις για τη χώρα, από διεθνώς αποδεκτές βάσεις δεδομένων και οργανισμούς.
- Δημοσιευμένα στοιχεία και εμπειρία της ΡΚΕ ΕΥΡΩΔΕΛΕΤΙΚΗ Α.Ε., αναφορικά με το τομέα δραστηριοποίησης του Κλάδου.
- Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.)
- Λοιπές αναλύσεις και επεξηγήσεις οι οποίες μας παρασχεθηκαν από τη Διοίκηση.



Περιεχόμενα

Κεφάλαια	Σελίδα	Παραρτήματα	Σελίδα
1. Σύνοψη	6	I. Ευρετήριο όρων	21
2. Παρουσίαση Διαστώμενης	9	II. Μεθοδολογίες αποτίμησης Συμμετοχών	22
3. Εκτίμηση σταθίων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων	12		



Σύνοψη



Έκδοση Ανοτίληπτης, βάσει του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, του Διαπιστευμένου Κόδου Παραγωγής και ΣΔΤ της Alter Α.Ε. Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων • Ιούλιος 2025 6

Σύνοψη

Σκοπός και
πλαίσιο
εργασίας

- Στο πλαίσιο της επικείμενης διάσπασης και εισφοράς του αυτοτελή Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (ο «Κλάδος») της εταιρείας Ακτορ Ομίλος Εταιρειών ή η «Εταιρεία») σε υφιστάμενη, 100% θυγατρική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε. (η «Παράδοχόμενη»), το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, με την επωνυμία Ακτορ Ομίλος Εταιρειών (η «Παράδοχη») ή ο «Εντολέας») ανέθεσε στην ΡΚΦ ΕΥΡΩΔΕΙΤΙΚΗ Α.Ε. τη σύνταξη ανεξάρτητης έκθεσης αποτίμησης (η «Έκθεση») των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018.
- Η παρούσα απόσχιση και εισφορά του Κλάδου θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις οικίες διατάξεις του Ν.4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, το Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του Ν.5162/2024 περί φορολογικών κινήτρων μετασχηματισμών, καθώς και τις διατάξεις του Ν.4548/2018 περί ανώνυμων εταιρειών, όπως ισχύουν (η «Διάταξη»).
- Ως ημερομηνία σύνταξης της λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού (η «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού») ορίστηκε η 31/12/2024 (η «Ημερομηνία Αποτίμησης»).

Μεθοδολογία
αποτίμησης

- Για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου ακολουθήθηκε η προσέγγιση της Αναπροσαρμομμένης Καθαρής Θέσης (ΑΚΘ). Συγκεκριμένα, πραγματοποιήθηκε επισκόπηση και αναπροσαρμογή επί της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπου αυτό κρίθηκε απαραίτητο, σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ).
- Με βάση την ανωτέρω μεθοδολογία, η αξία των υπό εκτίμηση στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου αναπροσαρμόζεται, κατόπιν αποτιμήσεως τους σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στην τρέχουσα εμπορική τους αξία κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης.
- Για τον προσδιορισμό των αναγκαίων αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων διενεργήθηκαν τα εξής:
 - Επισκόπηση των οικονομικών μεγεθών του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης, με σκοπό να αξιολογήσουμε εάν τα στοιχεία εισφοράς είναι σε εύλογες αξίες.
 - Αποτίμηση με βάση διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, για τα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η λογιστική επιμέτρηση βάσει ΔΠΧΑ δεν πραγματοποιείται στην τρέχουσα εμπορική αξία τους.
- Ειδικώς, στο πλαίσιο προσδιορισμού των αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, πραγματοποιήθηκε εκτίμηση της εύλογης αξίας των συμμετοχών του Κλάδου σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις (οι «Συμμετοχές») με βάση τις κάτωθι αποδεκτές μεθόδους αποτίμησης:
 - Μοντέλο Προξόφλησης Μερισμάτων (Dividend Discount Model - DDM)
 - Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση (ΑΚΘ)
- Οι εν λόγω μεθοδολογίες καθώς και τα αποτελέσματά της αποτίμησης παρουσιάζονται αναλυτικά στα Παραρτήματα II & III.
- Σημειώνεται πως η επισκόπηση και αναπροσαρμογή των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων βασίστηκε στην λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης (31/12/2024).



Τα αποτελέσματα εκτίμησης της εύλογης αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου συνοψίζονται ακολούθως:

Ποσά σε €	Προσδιορισμός Καθαρής Θέσης
Εύλογη αξία στοιχείων ενεργητικού	30.321.018,91
(-) Εύλογη αξία στοιχείων παθητικού	4.856.083,91
Καθαρή θέση Κλάδου προς κεφαλαιοποίηση	25.454.935,00

- Συνεπώς, η απαιτημένη καθαρή θέση του Κλάδου (ήτοι η αξία των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου) κατά την 31/12/2024, που θα αχθεί προς κεφαλαιοποίηση στην Επωφελούμενη του Κλάδου εταιρεία, ανέρχεται στο ποσό των € 25.454.935,00
- Σύμφωνα με τα ανωτέρω, κατά την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάταξης, η Επωφελούμενη θα προβεί σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου συνολικού ποσού € 25.454.935,00, η οποία προέρχεται από το ποσό της μετά την αποτίμηση καθαρής θέσης του Κλάδου. Η ως άνω αύξηση θα πραγματοποιηθεί με την έκδοση 25.454.935 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1,00) εκάστης, οι οποίες θα αναληφθούν στο σύνολό τους από την Διασπώμενη, έναντι της εισφοράς του Κλάδου.
- Λεγόμενου πως, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάταξης («ΣΣΔ»), ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των νέων εκδοθέντων μετοχών της Επωφελούμενης, η οποία αποτελεί 100% θυγατρική της Διασπώμενης, και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία, οι δε όροι της Διάταξης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.
- Θεωρούμε ότι οι ανωτέρω τιμές αντικατοπτρίζουν την εύλογη αξία του Κλάδου, με βάση τις προβλέψεις και παραδοχές που τέθηκαν υπόψη μας από την Διοίκηση της Ακτορ Όμιλος Εταιρειών, καθώς και τις παρατηρήσεις που περιλαμβάνονται στις εισαγωγικές σελίδες της παρούσας Έκθεσης.
- Σημειώνεται πως στο πρόσωπο των ορκωτών ελεγκτών που συντάσσουν την παρούσα Έκθεση δεν συντρέχουν κωλύματα ή αιτιμολογήματα, που θα απέκλειαν τη διενέργεια τακτικού ελέγχου, ούτε έχουν αναλάβει τον τακτικό έλεγχο της Διασπώμενης ή/και συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014 κατά την τελευταία τριετία.

Παρουσίαση Διασπώμενης



Έκδοση Αποτίμησης: βάσει του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, του Διασπώμενου Χάρτη Παράχειρσεων και ΣΔΠ της ΑΚΟΓ Α.Ε. Συμμετοχών, Τεκνών και Έκτακτων Έργων • Ιούλιος 2025 9

Παρουσίαση Διασπώμενης

Σύντομη περιγραφή

- Η εταιρεία με την επωνυμία Ακτορ Όμιλος Εταιρειών, με ημερομηνία σύστασης 18/12/1987 και Α.Φ.Μ. 094207780 είναι ένας από τους μεγαλύτερους κατασκευαστικούς ομίλους στην Ελλάδα, με σημαντική διεθνή παρουσία. Η σημερινή μορφή της Εταιρείας προέκυψε κατά το 2024, έπειτα από τη στρατηγική εξαγορά του Ομίλου ΑΚΤΟΡ από τον Όμιλο INTRAKAT και τη μετονομασία του σε Ακτορ Όμιλος Εταιρειών.
- Η Εταιρεία υλοποιεί μεγάλης κλίμακας έργα υποδομών, ενέργειας, ανάπτυξης ακινήτων και διαχείρισης εγκαταστάσεων, με ενεργή παρουσία σε παραχωρήσεις και συμπράξεις Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ).
- Οι εταιρείες της Ακτορ Όμιλος Εταιρειών έχουν υλοποιήσει μερικά από τα σημαντικότερα έργα στην Ελλάδα, όπως κατασκευαστικά έργα σε 14 περιφερειακά αεροδρόμια της χώρας, την κατασκευή της Γέφυρας Ρίου-Αντιρρίου και την κατασκευή της Αττικής Οδού.

Συνοπτικά Στοιχεία



Μετοχικό κεφάλαιο



- Το μετοχικό κεφάλαιο της Ακτορ Όμιλος Εταιρειών ανέρχεται σε ποσό € 61.200.738,90 και διαιρείται σε 204.002.463 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,30 εκάστη.

Διοικητικό συμβούλιο

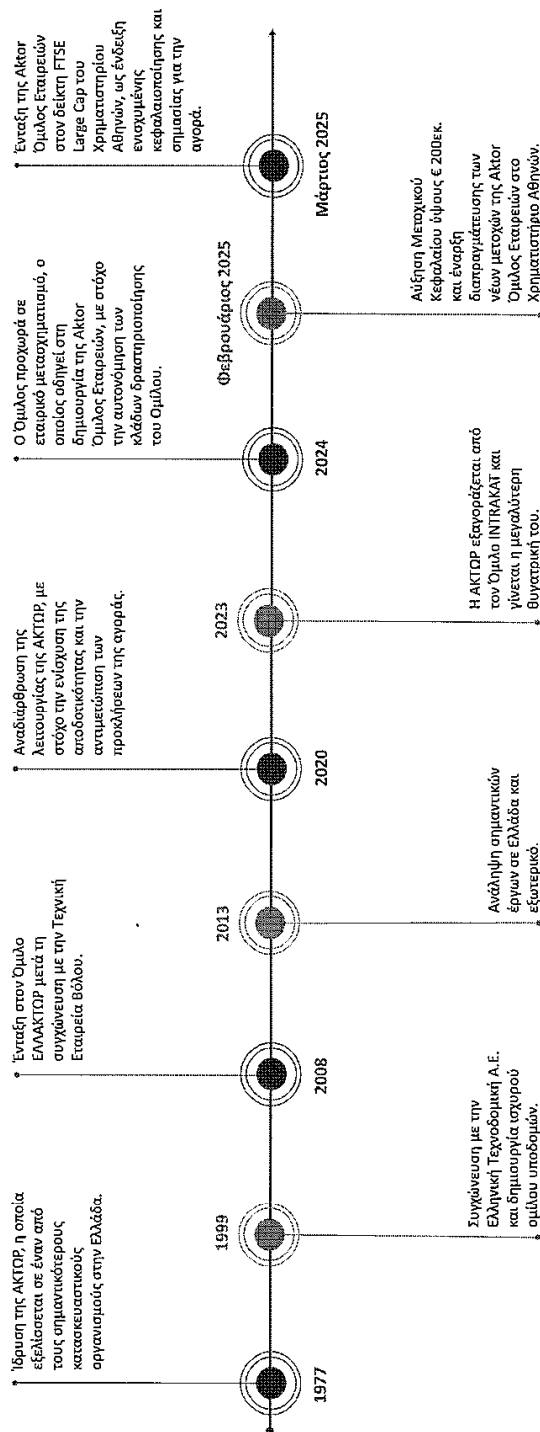
Όνοματεπώνυμο	Θέση
Αλέξανδρος Εύαρχου	Πρόεδρος & Διαβιόντων Σύμβουλος
Φερνάντεζ Τραβέλα	Αντιπρόεδρος
Χαράλαμπος Παμπούκης	Μέλος
Αντωνία Γιάκαρη	Μέλος
Κωνσταντίνος Χατζηπαναγιώτης	Μέλος
Νικόλαος Βουγιούκας	Μέλος
Ευστάθιος Τσασσορός	Μέλος
Παναγιώτης Αναβαλάκης	Μέλος
Αθανάσιος Σχιζας	Μέλος

Σημείωση: Η διάρκεια της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου ορίζεται από τις 15/07/2022 έως τις 15/07/2027.

Πηγή: Ε.Ε.ΜΗ., Διοίκηση, Ιστοσελίδα Εταιρείας



Ιστορική αναδρομή



Πηγή: Ιστοσελίδα Εταιρείας



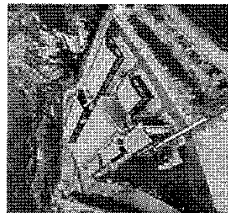
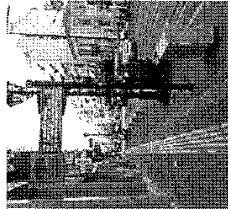
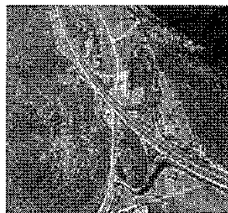
Εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων



Παρουσίαση Κλάδου

Παρουσίαση

- Ο Κλάδος Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Ακτορ Όμιλος Εταιρειών δραστηριοποιείται στον τομέα των παραχωρήσεων και των Συμπράξεων Δημόσιου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ), με αντικείμενο την κατασκευή, λειτουργία και συντήρηση έργων και υπηρεσιών δημόσιου χαρακτήρα, μακράς διάρκειας.
- Οι εταιρείες του κλάδου διαθέτουν αποδεδειγμένη εμπειρία στην υλοποίηση σύνθετων έργων ΣΔΙΤ στην Ελλάδα, μεταξύ των οποίων συγκαταλέγονται ο αυτοκινητόδρομος Ανατολικής Πελοποννήσου, το σύστημα τηλεματικής του ΟΑΣΑ, καθώς και η Μονάδα Επεξεργασίας Απορριμμάτων Ξερρών.

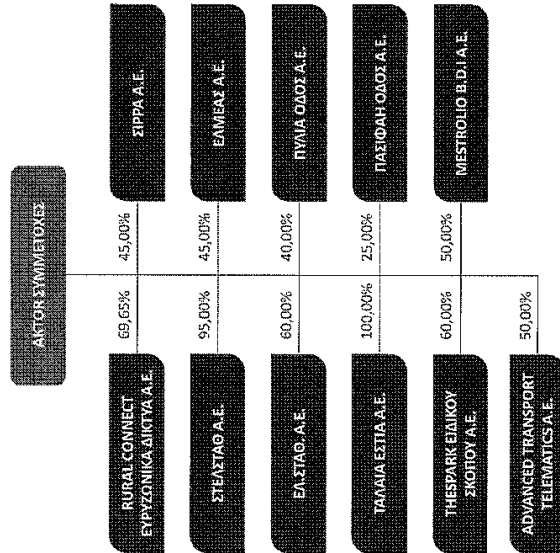


Πηγή: Διερεύνηση, Ιστοσελίδα Εταιρείας



Έκθεση Αποτίμησης, βάσει του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, του Διασπόμενου Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Ακτορ Α.Ε. Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων • Ιούνιος 2025

Δομή Κλάδου



Ιστορικό Διάσπασης

Περίγραφή

- Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας Ακτορ Όμιλος Εταιρειών με αριθμ. Γ.Ε.ΜΗ. 000408501000 και Α.Φ.Μ. 094207780 (η «Εταιρεία» ή η «Διασπώμενη»), αποφάσισε την έναρξη διαδικασίας διάσπασης του αυτοτελή Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (ο «Κλάδος») και εφόρα του σε υφιστάμενη, 100% θυγατρική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε. (η «Επωφελοσύμενη»), σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις του Ν.4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, το Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του Ν.5162/2024 περί φορολογικών κινήτρων μετασχηματισμών, καθώς και τις διατάξεις του Ν.4548/2018 περί ανώνυμων εταιρειών, ως ισχύουν σήμερα (η «Διάσπαση»), καθώς και εν γένει της ελληνικής νομοθεσίας, στους όρους και διατυπώσεις των οποίων υποβάλλεται, με μεταβίβαση προς την Επωφελοσύμενη του συνόλου της περιουσίας (ενεργητικό και υποχρεώσεις) του Κλάδου με βάση την περιουσιακή του κατάσταση, όπως εμφανίζεται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2024, και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι την ολοκλήρωση της Διάσπασης.
- Ειδικώς όσον αφορά τη μεταβίβαση των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου προς την Επωφελοσύμενη με εφόρα σε είδος της Καθαρής Θέσης του Κλάδου, και δεδομένου ότι τυγχάνουν εφαρμογής οι διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, απαιτείται η διενέργεια αποτίμησης του Κλάδου από δύο (2) ορκωτούς ελεγκτές σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα.
- Ως εκ τούτου, το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας με την επωνυμία Ακτορ Όμιλος Εταιρειών (η «Διοίκηση» ή ο «Ενταλέας») ανέθεσε στην ΡΚΦ ΕΥΡΩΔΕΙΚΤΙΚΗ Α.Ε. τη σύνταξη ανεξάρτητης έκθεσης αποτίμησης (η «Έκθεση») των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018.

Πηγή: Διοίκηση



Μεθοδολογία αποτίμησης

Αποτίμηση των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου

- Με βάση την Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης, ήτοι 31/12/2024, η αξία καθενός από τα υπό εκτίμηση στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων αναπροσαρμόστηκε εφόσον υπήρχαν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτού δεν ανταποκρίνεται στην εκτιμώμενη αξία κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης.
- Για τον προσδιορισμό των αναγκαίων αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου διενεργήθηκαν τα εξής:
 - Επισκόπηση των λογιστικών αξιών, βάσει των σχετικών λογιστικών αρχών.
 - Αποτίμηση με βάση διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, για τα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η λογιστική επιμέτρηση βάσει ΔΠΧΑ δεν πραγματοποιείται στην τρέχουσα εμπορική αξία τους.
- Ειδικώς, στο πλαίσιο προσδιορισμού των αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, πραγματοποιήθηκε εκτίμηση της εύλογης αξίας των συμμετοχών του Κλάδου σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις (οι «**υψιμμετασχές**») με βάση τις κάτωθι αποδεκτές μεθόδους αποτίμησης.
 - Μοντέλο Προεξόφλησης Μερισμάτων (Dividend Discount Model - DDM)**
 - Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση (ΑΚΘ)**
- Οι εν λόγω μεθοδολογίες καθώς και τα αποτελέσματά της αποτίμησης παρουσιάζονται αναλυτικά στα Παραρτήματα II & III.
- Σημειώνεται πως η επισκόπηση και αναπροσαρμογή των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων βασίστηκε στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης (31/12/2024).

Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση (ΑΚΘ)

- Σύμφωνα με τη μέθοδο της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης (ΑΚΘ), η αξία μιας εταιρείας είναι ίση με τη καθαρή θέση της, όπως αυτή εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, αφού προηγούμενος γίνουν οι απαραίτητες προσαρμογές στα στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων, σύμφωνα με τα στοιχεία που τέθηκαν στη διάθεσή μας.
- Ως ΑΚΘ ορίζεται η διαφορά μεταξύ του αναπροσαρμοσμένου ενεργητικού και των αναπροσαρμοσμένων υποχρεώσεων της εταιρείας ή του κλάδου υπό εξέταση.
- Η ΑΚΘ περιλαμβάνει την αξιολόγηση της λογιστικής αξίας περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων αναφορικά με το κατά πόσον συνάδουν με τρέχουσες αγοραίες αξίες. Η εν λόγω μέθοδος (με τις αντίστοιχες παραμετροποιήσεις) ενδείκνυται σε περιπτώσεις:
 - συγκεκριμένων τύπων εταιρειών όπως ιδιοκτησίας και αξιοποίησης ακίνητης περιουσίας ή/και διαχείρισης επενδύσεων.
 - όπου η αξία ρευστοποίησης της εταιρείας υπερβαίνει την αξία που προκύπτει από τη συνέχιση της λειτουργίας (π.χ. εταιρείες άνευ δραστηριότητας).
- Η ΑΚΘ ενσωματώνει την αξία των περιουσιακών στοιχείων (μετά την αποζημίωση των υποχρεώσεων) όχι απλώς σε αγοραίες τιμές αλλά στο πλαίσιο συνεισφοράς τους στη συνέχιση της δραστηριότητας μιας εταιρείας.
- Ως εκ τούτου, η προσέγγιση της ΑΚΘ για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των ιδίων κεφαλαίων μιας εταιρείας απεικονίζει τη δυνατότητα αξιοποίησης των υφιστάμενων πόρων.
- Στην αποτίμηση θα πρέπει να συμπεριλαμβάνονται στοιχεία εντός και εκτός ισολογισμού (π.χ. ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις) όπου υπάρχουν.
- Η ανώτερου μεθοδολογία θεωρήθηκε κατάλληλη για την αποτίμηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου.

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου (31/12/2024)

Ποσά σε €	Σημ.	Λογιστική Αξία	Αναπροσαρμογές	Αναπροσαρμοσμένη Λογιστική Αξία
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Επενδύσεις σε θυγατρικές	1	1.527.751,00	8.262.474,46	9.790.225,46
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	2	3.651.166,48	3.731.028,81	7.382.195,29
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία	3	1.633.923,00	-	1.633.923,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4	11.220.703,99	-	11.220.703,99
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		18.033.544,47	11.993.503,27	30.027.047,74
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	5	293.971,17	-	293.971,17
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		293.971,17	-	293.971,17
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		18.327.515,64	11.993.503,27	30.321.018,91
Υποχρεώσεις				
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	6	4.866.083,91	-	4.866.083,91
Σύνολο Υποχρεώσεων		4.866.083,91	-	4.866.083,91
Καθαρή Θέση				
Καθαρή Θέση προς κεφαλαιοποίηση		13.461.431,73	11.993.503,27	25.454.935,00
Σύνολο Καθαρής Θέσης		13.461.431,73	11.993.503,27	25.454.935,00

Παρατηρήσεις

- Στον δυλιανό πίνακα παρουσιάζεται η Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης (31/12/2024), συμπεριλαμβανομένων των αναπροσαρμογών της εύλογης αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων, όπως αυτές προέκυψαν από την εργασία μας.
- Επισημαίνεται ότι η Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού έχει καταρτιστεί βάσει των προβλέψεων των Λιεθών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και μιας παρασχέθηκε από την Διοίκηση.



Εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων

Επενδύσεις σε θυγατρικές

Ποσό σε €	Λογιστική αξία	Αναπροσαρμογές	Αναπροσαρμοσμένη λογιστική αξία
RURAL CONNECT ΕΠΕΡΧΟΝΙΚΑ ΔΙΚΤΥΑ Α.Ε.	1.449.000,00	5.318.396,56	6.767.397,56
ΣΤΕΛΙΑΣ Α.Ε.	23.750,00	-	23.750,00
ΕΛ.ΣΤΑΘ. Α.Ε.	15.000,00	202.461,05	217.461,05
ΤΑΛΑΙΑ ΕΣΤΙΑ Α.Ε.	25.000,00	2.032.516,69	2.057.516,69
THE SPARK ΕΛΙΑΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ Α.Ε.	15.000,00	708.590,14	723.590,14
Σύνολο	1.527.751,00	8.262.474,46	9.790.225,46

- Στον ανωτέρω πίνακα παρουσιάζονται αναλυτικά οι επενδύσεις του Κλάδου σε θυγατρικές εταιρείες που σχετίζονται με έργα παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, των οποίων η λογιστική αξία, κατά την 31/12/2024, ανέρχεται σε € 1.527.751,00.
- Η συνολική εύλογη αξία των θυγατρικών του Κλάδου υπολογίστηκε, βάσει διεθνώς αναγνωρισμένων μεθόδων αποτίμησης, σε € 9.790.225,46 και, συνεπώς, προκύπτει αναπροσαρμογή της λογιστικής αξίας ύψους € 8.262.474,46.
- Οι μεθοδολογίες που χρησιμοποιήθηκαν για την αποτίμηση των θυγατρικών του Κλάδου, καθώς και τα αποτελέσματά της αποτίμησης, παρουσιάζονται αναλυτικά στα Παραρτήματα II & III.

Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

Ποσό σε €	Λογιστική αξία	Αναπροσαρμογές	Αναπροσαρμοσμένη λογιστική αξία
ADVANCED TRANSPORT TELEMATICS Α.Ε.	347.440,00	321.685,06	669.125,06
ΣΡΡΑ Α.Ε.	686.453,00	(592.047,36)	94.405,64
ΕΛΜΕΑΣ Α.Ε.	11.250,00	132.947,54	144.197,54
MESTROLIO B.O.I Α.Ε.	46.732,48	86.219,47	132.951,95
ΠΥΛΙΑ ΟΔΟΣ Α.Ε.	2.213.270,00	2.714.245,63	4.927.515,63
ΠΑΣΙΩΡΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	346.000,00	1.067.998,46	1.413.998,46
Κνίπη Κομποστοποίηση Α.Ε.	-	-	-
Σύνολο	3.651.166,48	3.731.028,81	7.382.195,29

- Στον ανωτέρω πίνακα παρουσιάζονται αναλυτικά οι επενδύσεις του Κλάδου σε συγγενείς επιχειρήσεις που σχετίζονται με έργα παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, των οποίων η λογιστική αξία, κατά την 31/12/2024, ανέρχεται σε € 3.651.166,48.
- Η συνολική εύλογη αξία των επενδύσεων του Κλάδου σε συγγενείς επιχειρήσεις υπολογίστηκε, βάσει διεθνώς αναγνωρισμένων μεθόδων αποτίμησης, σε € 7.382.195,29 και, συνεπώς, προκύπτει αναπροσαρμογή της λογιστικής αξίας ύψους € 3.731.028,81.
- Οι μεθοδολογίες που χρησιμοποιήθηκαν για την αποτίμηση των επενδύσεων σε συγγενείς επιχειρήσεις του Κλάδου, καθώς και τα αποτελέσματά της αποτίμησης, παρουσιάζονται αναλυτικά στα Παραρτήματα II & III.

Εκτίμηση στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων

3 Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία

Ποσό σε €	Λογιστική Αξία	Αναπροσαρμογές	Αναπροσαρμοσμένη Λογιστική Αξία
ΜΟΡΕΑΣ ΣΕΑ	122.923,00	-	122.923,00
ΜΟΡΕΑΣ ΟΔ	1.511.000,00	-	1.511.000,00
Σύνολο	1.633.923,00	-	1.633.923,00

- Το κονδύλι χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία περιλαμβάνει την αξία συμμετοχής ύψους € 122.923,00 στη ΜΟΡΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ ΕΞΥΠΡΕΤΗΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΤΟΥ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΟΣ - ΤΡΙΠΟΛΗ - ΚΑΛΑΜΑΤΑ ΚΑΙ ΚΥΛΛΟΣ ΛΕΥΚΤΡΟ - ΣΠΑΡΤΗ (ΜΟΡΕΑΣ ΣΕΑ Α.Ε.), η οποία αντιστοιχεί σε ποσοστό 13,33% του μετοχικού της κεφαλαίου, και την αξία ύψους € 1.511.000,00 από ομολογιακό δάνειο μειωμένης εξασφάλισης προς τη ΜΟΡΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ ΤΟΥ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΟΡΙΝΘΟΣ - ΤΡΙΠΟΛΗ - ΚΑΛΑΜΑΤΑ ΚΑΙ ΚΥΛΛΟΣ ΛΕΥΚΤΡΟ - ΣΠΑΡΤΗ (ΜΟΡΕΑΣ Α.Ε.).
- Η λογιστική αξία του εν λόγω κονδύλιου ανέρχεται σε € 1.633.923,00 και εκτιμήθηκε ίση με την εύλογη αξία.

4 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

- Το κονδύλι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αφορά δάνεια προς συνδεδεμένα μέρη ύψους € 11.220.703,99.
- Η εύλογη αξία του εν λόγω κονδύλιου συμπίπτει με την λογιστική του αξία.

5 Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Ποσό σε €	Λογιστική Αξία	Αναπροσαρμογές	Αναπροσαρμοσμένη Λογιστική Αξία
Πελάτες	134.997,19	-	134.997,19
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	60.000,00	-	60.000,00
Σε άλλα χρήσιμα εισηράκια	98.973,98	-	98.973,98
Σύνολο	293.971,17	-	293.971,17

- Στον ανωτέρω πίνακα παρουσιάζονται αναλυτικά οι απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις του κλάδου κατά την 31/12/2024.
- Οι απαιτήσεις από πελάτες αποτελούν το μεγαλύτερο μέρος του κονδύλιου, με το ύψος τους να ανέρχεται σε € 134.997,19.
- Επιπλέον, στο κονδύλι συμπεριλαμβάνονται απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη ύψους € 60.000,00 και έσοδα χρήσιμα εισπρακτέα ύψους € 98.973,98.
- Η συνολική λογιστική αξία των πελατών και λοιπών απαιτήσεων ανέρχεται σε € 293.971,17 και εκτιμήθηκε ίση με την εύλογη αξία.

6 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Ποσό σε €	Λογιστική Αξία	Αναπροσαρμογές	Αναπροσαρμοσμένη Λογιστική Αξία
Προμηθευτές	445.183,92	-	445.183,92
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.420.899,99	-	4.420.899,99
Σύνολο	4.866.083,91	-	4.866.083,91

- Το κονδύλι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβάνει υποχρεώσεις προς προμηθευτές ύψους € 445.183,92 και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ύψους € 4.420.899,99.
- Η λογιστική αξία των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων ανέρχεται σε € 4.866.083,91 και εκτιμήθηκε ίση με την εύλογη αξία.

Συμπέρασμα

Προδιορισμός Καθαριής Θέσης

- Τα αποτελέσματα εκτίμησης της εύλογης αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου συνοψίζονται ακολούθως:

Ποσά σε €	
Προδιορισμός Καθαριής Θέσης	
Εύλογη αξία στοιχείων ενεργητικού	30.321.018,91
(-) Εύλογη αξία στοιχείων παθητικού	4.856.083,91
Καθαρή θέση Κλάδου προς κεφαλαιοποίηση	25.454.935,00

- Συνεπώς, η αποτιμημένη καθαρή θέση του Κλάδου (ήτοι η αξία των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου) κατά την 31/12/2024, που θα σηθεί προς κεφαλαιοποίηση στην Εταιφελοόμενη τον Κλάδο εταιρεία, ανέρχεται στο ποσό των € 25.454.935,00
- Σύμφωνα με τα ανωτέρω, κατά την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάταξης, η Εταιφελοόμενη θα προβεί σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου συνολικού ποσού € 25.454.935,00, η οποία προέρχεται από το ποσό της μετά την αποτίμηση καθαριής θέσης του Κλάδου. Η ως άνω αύξηση θα πραγματοποιηθεί με την έκδοση 25.454.935 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1,00) εκάστης, οι οποίες θα αναληφθούν στα σύνολό τους από την Διασπώμενη, έναντι της εισφοράς του Κλάδου.
- Λεγόμενου πως, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάταξης («ΣΣΔ»), ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των νέων εκδοθέντων μετοχών της Επυφελούμενης, η οποία αποτελεί 100% θυγατρική της Διασπώμενης, και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία, οι δε όροι της Διάταξης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.
- Θεωρούμε ότι οι ανωτέρω τιμές αντικατοπτρίζουν την εύλογη αξία του Κλάδου, με βάση τις προβλέψεις και παραδοχές που τέθηκαν υπόψη μας από την Διοίκηση της Ακτορ Όμιλος Εταιρειών, καθώς και τις παρατηρήσεις που περιλαμβάνονται στις εισαγωγικές σελίδες της παρούσας Έκθεσης.
- Σημειώνεται πως στο πρόσωπο των ορκωτών ελεγκτών που συντάσσουν την παρούσα Έκθεση δεν συντρέχουν καλύμματα ή ασυμβίβαστα, που θα απέκλειαν τη διενέργεια τακτικού ελέγχου, ούτε έχουν αναλάβει τον τακτικό έλεγχο της Διασπώμενης ή/και συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014 κατά την τελευταία τριετία.

Παραρτήματα



Έκθεση Αποτίμησης βάσει του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, του Διασπόμενου Κλάδου Παραγωγής και ΣΔΠ της Αλκατ Α.Ε. Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων • Ιούλιος 2025 / 20

Παράρτημα Ι. Ευρετήριο όρων

Ελληνικοί όροι	Περιγραφή	Αγγλικοί όροι	Περιγραφή
A.E.	Ανώνυμη Εταιρεία	B.D.I.	Biogas Development and Investment
ΑΚΘ	Αναπροσαρμοσμένη καθαρή Οέση	DDM	Dividend Discount Model
A.Φ.Μ.	Αριθμός Φορολογικού Μητρώου	PV	Present Value
Διάσπαση	Η διάσπαση δια απόδοσης και εισφοράς του Κλάδου	S.A.	Société Anonyme
Δ.ς.	Δισεκατομμύρια	""	Διαχωριστικό δεκαδίων
ΔΠΧΑ	Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς	""	Διαχωριστικό χιλιάδων
εκ.	Εκατομμύρια		
Εντολέας / Διοίκηση	Διοίκηση της Ακτορ Όμιλος Εταιρειών		
Επιβεβαιούμενη	Η 100% θυγατρική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε.		
Εταιρεία / Διασπώμενη	Ακτορ Όμιλος Εταιρειών		
Ημερομηνία Αποτίμησης	31η Δεκεμβρίου 2024		
Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης		
Κλάδος	Κλάδος Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ		
Μ.Α.Ε.	Μονοπράσινη Ανώνυμη Εταιρεία		
N.	Νόμος		
ΟΑΣΑ	Οργανισμός Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών		
ΣΔΙΤ	Συμπράξεις Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα		
ΣΣΔ	Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης		
Συμμετοχές	Οι θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις του Κλάδου		
χλμ.	Χιλιόμετρα		



Παράρτημα II. Μεθοδολογίες αποτίμησης Συμμετοχών

Μοντέλο Προεξόφλησης Μερισμάτων (Dividend Discount Model – DDM)

- Το Μοντέλο Προεξόφλησης Μερισμάτων αναγνωρίζεται ως μία από τις πλέον αξιόπιστες μεθόδους αποτίμησης εταιρειών που διανέμουν συστηματικά μερίσματα. Το μοντέλο εξετάζει την επεξεργασία δυναμικά, αναλύοντας την ιστορική της απόδοση και εκτιμώντας την ικανότητά της να παράγει και να διανέμει μερίσματα στους μετόχους.
- Το μοντέλο DDM απαιτεί μια εταιρεία υπολογίζοντας την παρούσα αξία (Present Value – PV) των μελλοντικών μερισμάτων που προβλέπεται να διανεμηθούν στους μετόχους. Οι προβλέψεις πραγματοποιούνται για μια συγκεκριμένη χρονική περίοδο, ενώ η αξία της εταιρείας μετά το πέρας αυτής της περιόδου εκτιμάται εις το διηνεκές, μέσω του υπολογισμού της υπολειμματικής αξίας.
- Η παρούσα αξία των μελλοντικών μερισμάτων περιλαμβάνει:
 - την παρούσα αξία που αντιστοιχεί σε μια περίοδο για την οποία μπορούν να γίνουν προβλέψεις. Αυτή η περίοδος ορίζεται ως ο χρόνος που απαιτείται για την υλοποίηση του εταιρικού επιχειρηματικού σχεδίου, και
 - την αξία της εταιρείας εις το διηνεκές. Στην παρούσα περίπτωση, οι συμμετοχές αφορούν έργα ΣΔΙΤ και παραχωρήσεων με συμβάσεις ορισμένης διάρκειας. Συνεπώς, η εκτίμηση των μελλοντικών μερισμάτων περιορίστηκε στη συμβατική διάρκεια των έργων, ενώ δεν υπολογίστηκε υπολειμματική αξία στο διηνεκές.
- Για να ληφθεί υπόψη η χρονική αξία του χρήματος, η μέθοδος DDM εφαρμόζει ένα προεξοφλητικό επιτόκιο προσαρμοσμένο στον κίνδυνο, το οποίο συνήθως ταυτίζεται με το απαιτούμενο ποσοστό απόδοσης των μετόχων (Cost of Equity), προκειμένου να προεξοφληθεί τα προβλεπόμενα μερίσματα, αντικαταστάζοντας τόσο τη χρονική αξία του χρήματος όσο και τον κίνδυνο που σχετίζεται με τις εν λόγω ταμειακές ροές.

Εφαρμογή

Ο υπολογισμός της παρούσας αξίας (PV) των μελλοντικών μερισμάτων συνοψίζεται ως εξής:

$$PV = \sum_{i=1}^n \frac{D_i}{(1+r)^i}$$

όπου:

- PV = παρούσα αξία μελλοντικών μερισμάτων
- Di = ταμειακή ροή κατά το i-οστό έτος της προβλεπόμενης περιόδου
- r = προεξοφλητικό επιτόκιο
- n = περίοδος πρόβλεψης
- g = συντελεστής ανάπτυξης στο διηνεκές

Παράρτημα II. Μεθοδολογίες αποτίμησης Συμμετοχών

Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση (ΑΚΘ)

- Σύμφωνα με τη μέθοδο της Αναπροσαρμοσμένης Καθαής Θέσης (ΑΚΘ), η αξία μιας εταιρείας είναι ίση με τη καθαρή θέση της, όπως αυτή εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, αφού προηγουμένως γίνουν οι απαραίτητες προσαρμογές στα στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων, σύμφωνα με τα στοιχεία που τέθηκαν στη διάθεσή μας.
- Ως ΑΚΘ ορίζεται η διαφορά μεταξύ του αναπροσαρμοσμένου ενεργητικού και των αναπροσαρμοσμένων υποχρεώσεων της εταιρείας ή του κλάδου υπό εξέταση.
- Η ΑΚΘ περιλαμβάνει την αξιολόγηση της λογιστικής αξίας περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων αναφορικά με το κατά πόσον συνάδουν με τρέχουσες αγοραίες αξίες. Η εν λόγω μέθοδος (με τις αντίστοιχες παραμετροποιήσεις) ενδείκνυται σε περιπτώσεις:
 - συγκεκριμένων τύπων εταιρειών όπως ιδιοκτησίας και αξιοποίησης ακίνητης περιουσίας ή/και διαχείρισης επενδύσεων.
 - όπου η αξία αξιοποίησης της εταιρείας υπερβαίνει την αξία που προκύπτει από τη συνέχιση της λειτουργίας (π.χ. εταιρείες άνευ δραστηριότητας).
- Η ΑΚΘ ενσωματώνει την αξία των περιουσιακών στοιχείων (μετά την αποπληρωμή των υποχρεώσεων) όχι απλώς σε αγοραίες τιμές αλλά στο πλαίσιο συνεισφοράς τους στη συνέχιση της δραστηριότητας μιας εταιρείας.
- Ως εκ τούτου, η προσέγγιση της ΑΚΘ για την εκτίμηση της ελλογής αξίας των ιδίων κεφαλαίων μιας εταιρείας απεικονίζει τη δυνατότητα αξιοποίησης των υφιστάμενων πόρων.
- Στην αποτίμηση θα πρέπει να συμπεριλαμβάνονται στοιχεία εντός και εκτός ισολογισμού (π.χ. ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις) όπου υπάρχουν.



PKF Hellas

Athens

124 Kifisias Av.,

115 26 - Athens

+30 210 7480 600

pkf.gr



PKF EUROAUDITING S.A. is a member of PKF Global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

© PKF Hellas 2025

Αντίγραφο της άνω Εκθέσεως προσαρτάται στο παρόν νόμιμα υπογεγραμμένο, καθώς και η καταχώριση αυτής στο Γ.Ε.ΜΗ. για εκάστη των στην αρχή του παρόντος αναφερομένων εταιρειών την 30^η.06.2025, και συγκεκριμένα

(α) για την Επωφελούμενη εταιρεία με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5416548, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτ. 3658416/30.06.2025 ανακοίνωση της αρμόδιας Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, της Υπηρεσίας Υποστήριξης και Ανάπτυξης των Πληροφοριακών Συστημάτων ΓΕΜΗ και ΥΜΣ, και

(β) για την Διασπώμενη εταιρεία με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5416658, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτ. 3658499/30.06.2025 ανακοίνωση της αρμόδιας Υπηρεσίας ΓΕΜΗ της Διεύθυνσης Εταιρειών της Γενικής Γραμματίας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή, της Υπηρεσίας Υποστήριξης και Ανάπτυξης των Πληροφοριακών Συστημάτων ΓΕΜΗ και ΥΜΣ.

Η Έκθεση Αποτίμησης είναι συνημμένη σε εκάστη των άνω ανακοινώσεων ΓΕΜΗ και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Ι.3. Αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών περί έγκρισης του

σχεδίου σύμβασης διάσπασης με απόσχιση και εισφορά κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (το «Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης» ή το «Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ») και της λεπτομερούς Έκθεσης Δ.Σ. επί του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης κατ' εφαρμογή του άρθρου 61 του Ν. 4601/2019 για κάθε μία από τις Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες (η «Έκθεση Δ.Σ. Διασπώμενης» και αντίστοιχα η «Έκθεση Δ.Σ. Επωφελούμενης»).

Τα Διοικητικά Συμβούλια της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης κατά τις αντίστοιχες συνεδριάσεις τους στις 27-06-2025, με τη σύμφωνη γνώμη απάντων των μελών τους **α/** ενέκριναν τις μέχρι την άνω ημερομηνία προκαταρκτικές ενέργειες που είχαν λάβει χώρα στο πλαίσιο των από 18.06.2025 αποφάσεων των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών για την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης της Διασπώμενης εταιρείας δια αποσχίσεως του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ και εισφορά αυτού στην Επωφελούμενη Εταιρεία, μεταξύ άλλων και τη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και την Αποτίμηση **β/** ενέκριναν τη σύνταξη και υπογραφή του **Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης της Διασπώμενης εταιρείας δια Αποσχίσεως του Κλάδου Παραχωρήσεων**

και Συμπράξεων Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) της Διασπώμενης εταιρείας, με εισφορά αυτού στην 100% θυγατρική της Διασπώμενης εταιρείας ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» με το διακριτικό τίτλο «**ΑΚΤΟΡ PARTICIPATIONS CONCESSIONS-PPA PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.**» (ήδη με το νέο διακριτικό τίτλο «**ΑΚΤΟΡ PARTICIPATIONS CONCESSIONS-PPP PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.**») (Επωφελούμενη εταιρεία του Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ)) και απόκτηση του Κλάδου από την τελευταία έναντι της διάθεσης στη Διασπώμενη Εταιρεία εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρεία «**ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019, ιδίως τα άρθρα 54, 57 παρ. 2 (απόσχιση κλάδου με απορρόφηση), 59-73 και 83-88 του ν. 4601/2019 «Εταιρικοί μετασχηματισμοί και εναρμόνιση του νομοθετικού πλαισίου με τις διατάξεις της Οδηγίας 2014/55/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014 για την έκδοση ηλεκτρονικών τιμολογίων στο

πλαίσιο δημόσιων συμβάσεων και λοιπές διατάξεις», το Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του ν. 5162/2024 «Μέτρα για την ενίσχυση του εισοδήματος, φορολογικά κίνητρα για την καινοτομία και τους μετασχηματισμούς επιχειρήσεων και άλλες διατάξεις» και τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 «Αναμόρφωση του δικαίου των ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ» (το **«Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης» ή το «Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ»**) και **γ/** ενέκριναν τη σύνταξη και υπογραφή των λεπτομερών εκθέσεων των Διοικητικών Συμβουλίων εκάστης εκ των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών επί του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης δια Αποσχίσεως του Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) με εισφορά αυτού στην Επωφελούμενη Εταιρεία του Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) κατ' εφαρμογή του άρθρου 61 του Ν.4601/2019(η **«Έκθεση Δ.Σ. της Διασπώμενης» και αντίστοιχα η «Έκθεση Δ.Σ. της Επωφελούμενης»**).

Ι.3.1. Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης υπεβλήθη στις προβλεπόμενες από το άρθρο 60 του Ν. 4601/2019 διατυπώσεις δημοσιότητας, καταχωρήθηκε στις 30.06.2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) για κάθε μία από τις Εταιρείες (Διασπώμενη και Επωφελούμενη) και δημοσιεύθηκε :

(α) στη μερίδα της Διασπώμενης εταιρείας με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5417138, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3658505/30.06.2025 ανακοίνωση του Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε. της Δ/σης Εταιρειών της Γενικής Δ/σης Αγοράς & Προστασίας Καταναλωτή, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, η οποία προσαρτάται στη παρούσα πράξη μου και

(β) στη μερίδα της Επωφελούμενης εταιρείας με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5417164, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3658285/30.06.2025 ανακοίνωση του τμήματος Β' Α.Ε., της Δ/σης ΓΕΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, η οποία προσαρτάται στη παρούσα πράξη μου.

Το περιεχόμενο του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης , εγκριθέν από τα Διοικητικά Συμβούλια των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών στις 27- 6- 2025 έχει επί λέξει ως εξής:

**«ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑ
ΚΛΑΔΟΥ»**

κατ' εφαρμογή ιδίως των άρθρων 54, 57 παρ. 2, 59-73 και 83-88 Ν. 4601/2019, των άρθρων 47 έως 59 Ν. 5162/2024 και των σχετικών διατάξεων Ν. 4548/2018.

ΜΕΤΑΞΥ

Α. της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«Αktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων» και διακριτικό τίτλο «Αktor Όμιλος Εταιρειών»**, εισηγμένη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η οποία εδρεύει **στο 19^ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002, με Α.Φ.Μ. 094207780 - Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής και αριθμ. Γ.Ε.ΜΗ. 000408501000**, της Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής και εκπροσωπείται νόμιμα στο παρόν από τον κ. Αλέξανδρο Εξάρχου, Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, δυνάμει της από 18.06.2025 απόφασης του διοικητικού συμβουλίου της (εφεξής η «Εισφέρουσα Εταιρεία» ή «Διασπώμενη Εταιρεία») και

Β. της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΑKTOR ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΑKTOR PARTICIPATIONS CONCESSIONS- PPA PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»**, η οποία εδρεύει **στο 19^ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002**, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 183641001000 και ΑΦΜ 802835246 της Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής και εκπροσωπείται νόμιμα στο παρόν από τον κ. **Κωνσταντίνο – Βασίλειο Αδαμόπουλο** δυνάμει της από 18.06.2025 απόφασης του διοικητικού συμβουλίου της (εφεξής η «Επωφελούμενη Εταιρεία»)

Τα ανωτέρω μέρη από κοινού θα αποκαλούνται εφεξής οι «Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες».

Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες αφού έλαβαν υπόψη τους τις από 18.06.2025 αποφάσεις των διοικητικών συμβουλίων τους δυνάμει των οποίων αποφασίστηκαν, μεταξύ άλλων, και τα εξής:

1. Η έναρξη της διαδικασίας διάσπασης δια αποσχίσεως του Κλάδου Παραχωρήσεων και και Συμπράξεων Δημόσιου και Ιδιωτικού Τομέα

(ΣΔΙΤ) (εφεξής ο «Κλάδος») της Εισφέρουσας Εταιρείας, με εισφορά αυτού στην Επωφελούμενη Εταιρεία (εφεξής η «Απόσχιση»), σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019, ιδίως τα άρθρα 54, 57 παρ. 2 (απόσχιση κλάδου με απορρόφηση), 59-73 και 83-88 του ν. 4601/2019 **«Εταιρικοί μετασχηματισμοί και εναρμόνιση του νομοθετικού πλαισίου με τις διατάξεις της Οδηγίας 2014/55/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014 για την έκδοση ηλεκτρονικών τιμολογίων στο πλαίσιο δημόσιων συμβάσεων και λοιπές διατάξεις»**, το Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του ν. 5162/2024 **«Μέτρα για την ενίσχυση του εισοδήματος, φορολογικά κίνητρα για την καινοτομία και τους μετασχηματισμούς επιχειρήσεων και άλλες διατάξεις»** και τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 **«Αναμόρφωση του δικαίου των ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ»**, έναντι της διάθεσης στην Εισφέρουσα Εταιρεία εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρεία.

Η Επωφελούμενη Εταιρεία ήδη τυγχάνει 100% θυγατρική της Εισφέρουσας Εταιρείας, καθώς η Εισφέρουσα Εταιρεία κατέχει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρείας.

2.Ο ορισμός της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2024 (η **«Ημερομηνία Αποτίμησης»**) ως ημερομηνίας σύνταξης της **λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (η «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου»)**.

3.Η ανάθεση στην εταιρεία «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, Λεωφόρος Κηφισίας αρ. 124, Τ.Κ. 11526, **με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001893601000 και Α.Φ.Μ. 094434361**, και είναι εγγεγραμμένη στο Είδικό Μητρώο της παρ. 5 του άρθρου 13 του Π.Δ.226/1992 με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132 και συγκεκριμένα στους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κ.κ. Αντώνιο Α. Προκοπίδη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511 και Αθανάσιο Προκοπίδη, με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 66281, α) αφενός της αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου

*Κλάδου και της σύνταξης της σχετικής έκθεσης αποτίμησης, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 και β) αφετέρου της **εξέτασης του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου και της σύνταξης γραπτής έκθεσης, δηλώνοντας εάν κατά τη γνώμη τους, η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής μεταξύ των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών είναι δίκαιη και εύλογη, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν. 4601/2019.***

Συντάσσουν σύμφωνα με το άρθρο 59 του Ν. 4601/2019 και τις λοιπές συναφείς διατάξεις του Ν. 4601/2019 (ιδίως τα άρθρα 54, 57 παρ. 2, 59-73 και 83-88) το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης, με το οποίο συμφωνούνται και γίνονται αμοιβαία αποδεκτά τα ακόλουθα:

- I. Ο Κλάδος της Εισφέρουσας Εταιρείας που αποσχίζεται και εισφέρεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία είναι, όπως απεικονίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου της 31.12.2024 και έχει αποτιμηθεί με την σχετική από 25.06.2025 Έκθεση Αποτίμησης της Εισφέρουσας Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 της Ελεγκτικής Εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.» (εφεξής η «Αποτίμηση»).*
- II. Στον Κλάδο περιλαμβάνονται το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της Απόσχισης.*

Πιο συγκεκριμένα, ο Κλάδος περιλαμβάνει ενδεικτικά και τα εξής:

- (i) το σύνολο των δραστηριοτήτων του Κλάδου και ενδεικτικά τις συμμετοχές στις εταιρείες που περιγράφονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, το σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Εισφέρουσας Εταιρείας που σχετίζονται με*

ή απορρέουν από συμβάσεις με πελάτες και προμηθευτές (περιλαμβανομένων των υπεργολάβων), και εν γένει, συμβατικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις, όπως αναφέρονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση,

(ii) επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις («Συμμετοχές») – πλην της ήδη υπάρχουσας συμμετοχής της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη, η οποία δεν εντάσσεται στον Κλάδο - όπως περιγράφονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση,

(iii) το σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Εισφέρουσας Εταιρείας που σχετίζονται με ή απορρέουν από συμβάσεις εξαρτημένης εργασίας ή/και συμβάσεις παροχής υπηρεσιών με φυσικά και νομικά πρόσωπα, που παρέχουν υπηρεσίες για τους σκοπούς του Κλάδου και αναφέρονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση,

(iv) χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία, καθώς και τα υπόλοιπα στοιχεία, ενσώματα και άυλα, ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση ως περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου.

III. Σημειώνεται ότι για την εν λόγω Απόσχιση δεν απαιτείται η έκδοση πληροφοριακού σημειώματος σύμφωνα με την ισχύουσα έκδοση του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών («Χ.Α.»), απαιτείται μόνο η αποστολή **στο Χ.Α. σχετικής ανακοίνωσης που θα περιλαμβάνει αναλυτικές πληροφορίες, σύμφωνα με το σημείο 12.1.2. της με αριθ. Απόφασης 25 της Διοικούσας Επιτροπής των χρηματιστηριακών αγορών του**

Χ.Α.

IV. Ο σκοπός της Επωφελούμενης Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 3 του καταστατικού αυτής, η οποία συστάθηκε δυνάμει της από 03.04.2025 και με Κωδικό Εγγράφου: 183641001000/Α Ανακοίνωσης – Βεβαίωσης Σύστασης Εταιρείας της Υπηρεσίας μιας στάσης για τη σύσταση επιχειρήσεων (e-ΥΜΣ) του Γ.Ε.ΜΗ., είναι:

*«Άρθρο 3**Σκοπός*

Σκοπός της εταιρείας είναι: 64200000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (HOLDING), 71122000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑ, 64201000 – ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (HOLDING), 64301001 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ, ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ, ΑΚΙΝΗΤΑ ΚΛΠ), 70220000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 70221100 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 70221104 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ Η ΑΝΑΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ, 42132000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΓΕΦΥΡΕΣ ΚΑΙ ΣΗΡΑΓΓΕΣ, 70221000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 42992000 – ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΟΥ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ, 42112000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥΣ, ΕΘΝΙΚΕΣ, ΕΠΑΡΧΙΑΚΕΣ Η ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΕΣ ΟΔΟΥΣ, ΔΡΟΜΟΥΣ ΕΝΤΟΣ ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΑΜΑΞΙΤΕΣ ΟΔΟΥΣ Η ΠΕΖΟΔΡΟΜΟΥΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΡΟΜΟΥΣ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΩΝ, 42222000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΩΝ ΕΡΓΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, 71120000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ

ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ, 82990000 - ΑΛΛΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Π.Δ.Κ.Α., 52221100 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΛΙΜΑΝΙΩΝ ΚΑΙ ΥΔΑΤΙΝΩΝ ΟΔΩΝ (ΕΚΤΟΣ ΑΠΟ ΤΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΦΟΡΤΙΩΝ) ΣΕ ΘΑΛΑΣΣΙΑ Η ΠΑΡΑΚΤΙΑ ΥΔΑΤΑ, 42912000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΠΑΡΑΚΤΙΕΣ ΚΑΙ ΛΙΜΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ, ΦΡΑΓΜΑΤΑ, ΥΔΑΤΟΦΡΑΚΤΕΣ (ΚΛΕΙΣΙΑΔΕΣ) ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΥΔΡΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ, 70221213 – ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ, ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ), 42992900 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΟΥ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ Π.Δ.Κ.Α., 52212300 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΓΕΦΥΡΩΝ ΚΑΙ ΣΗΡΑΓΓΩΝ, 71110000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΑΡΧΙΤΕΚΤΟΝΩΝ, 70222000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΕΚΤΟΣ ΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΩΝ, 52212200 – ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΩΝ, 52221105 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΛΙΜΑΝΙΩΝ (ΜΑΡΙΝΩΝ), 52231100 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΩΝ (ΕΚΤΟΣ ΑΠΟ ΤΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΦΟΡΤΙΩΝ), 70221101 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΙΔΡΥΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ, 52221106 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΥΔΑΤΟΔΡΟΜΙΩΝ.».

Μέσω της προτεινόμενης Απόσχισης του Κλάδου επιδιώκεται ο οργανωτικός διαχωρισμός των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του ομίλου ΑΚΤΟΡ ως μέρος της ευρύτερης στρατηγικής του Ομίλου για απλοποίηση της δομής του, ώστε η Εισφέρουσα Εταιρεία να καταστεί κυρίως εταιρεία συμμετοχών, παρέχουσα επιπρόσθετα διοικητικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στις επιμέρους εταιρείες του Ομίλου (ενδεικτικά στους τομείς της **γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης, marketing, πληροφορικής, έρευνας, στρατηγικής και ανάπτυξης, και γενικότερα για την κάθε είδους παροχή**

υπηρεσιών που θα ενισχύει την τεχνογνωσία των θυγατρικών εταιρειών και θα εξασφαλίζει την ομαλή και εύρυθμη λειτουργία τους), ενώ κάθε αυτοτελής δραστηριότητα του Ομίλου να ασκείται από την αντίστοιχη εταιρεία και τις θυγατρικές αυτής. Ειδικότερα, με την Απόσχιση του Κλάδου θα επιτευχθεί περαιτέρω απλοποίηση της δομής του Ομίλου με τη δημιουργία αυτοτελούς επιχειρησιακής μονάδας για τον Κλάδο, που θα επιχειρεί αποκλειστικά στο συγκεκριμένο αντικείμενο δραστηριότητάς του, γεγονός που θα προσφέρει σημαντικές οικονομίες κλίμακας και πλήρη αξιοποίηση της λειτουργικής αυτοτέλειας του Κλάδου, βέλτιστη αξιοποίηση ανθρώπινου δυναμικού, τεχνογνωσίας και κεφαλαίων, ενισχύοντας περαιτέρω τη διεθνή αναγνώριση και ανταγωνιστικότητα του Κλάδου, εξελίσσοντας την Επωφελούμενη Εταιρεία. Το νέο σχήμα, ενδεικτικά, θα ενισχύσει την ευθυγράμμιση των επιχειρησιακών και χρηματοδοτικών ταμειακών ροών και την επιχειρησιακή και χρηματοοικονομική ευελιξία, με σημαντικά οφέλη ως προς τη διοίκηση των υποθέσεων της Εισφέρουσας και Επωφελούμενης Εταιρείας και τη διαχείριση της ρευστότητας, επιτρέποντας ταυτόχρονα την βέλτιστη κατανομή κεφαλαίων σε επενδύσεις υψηλών αποδόσεων.

Η Απόσχιση του Κλάδου δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία της Εισφέρουσας Εταιρείας, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη Εταιρεία, ως θυγατρική κατά ποσοστό 100%, ενοποιείται πλήρως.

ν. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑ ΚΛΑΔΟΥ (άρθρο 59 Ν.4601/2019):

(α) Νομική μορφή, επωνυμία, έδρα, αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. και ΑΦΜ των εταιρειών.

Α. Εισφέρουσα Εταιρεία:

Εταιρική μορφή: Ανώνυμη Εταιρεία που έχει συσταθεί και διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018), εισηγμένη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Επωνυμία: **«Αktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων»** και διακριτικό τίτλο **«Αktor Όμιλος Εταιρειών»**,

Έδρα: **19^ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002**

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: **000408501000**

Α.Φ.Μ.: **094207780** Δ.Ο.Υ.: **ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής**

Μετοχικό Κεφάλαιο: **Εξήντα ένα εκατομμύρια διακόσιες χιλιάδες επτακόσια τριάντα οκτώ Ευρώ και ενενήντα λεπτά (€ 61.200.738,90)**

Μετοχές: **Διακόσια τέσσερα εκατομμύρια δύο χιλιάδες τετρακόσιες εξήντα τρεις (204.002.463) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του Ευρώ (€0,30) εκάστη.**

Β. Επωφελούμενη Εταιρεία:

Εταιρική μορφή: Ανώνυμη Εταιρεία που έχει συσταθεί και διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018).

Επωνυμία: **«ΑKTOR ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το διακριτικό τίτλο **«ΑKTOR**

**PARTICIPATIONS CONCESSIONS- PPA PROJECTS
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.».**

**Έδρα: 19^ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία
Αττικής, ΤΚ 19002**

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 183641001000

Α.Φ.Μ.: 802835246 Δ.Ο.Υ.: ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής

Μετοχικό Κεφάλαιο: εκατό χιλιάδες ευρώ (100.000,00 €)

**Μετοχές: εκατό χιλιάδες (100.000) κοινές ονομαστικές
μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1) εκάστη.**

(β) Εισφορά Κλάδου - Σχέση ανταλλαγής

Η Εισφέρουσα Εταιρεία θα εισφέρει το σύνολο της περιουσίας του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (ενεργητικό και παθητικό) στην Επωφελούμενη Εταιρεία, όπως απεικονίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχει αποτιμηθεί στην Αποτίμηση και όπως η εν λόγω περιουσία θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ. Συνεπώς, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα καταστεί δια καθολικής διαδοχής αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου και φορέας κάθε υποχρέωσης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εισφέρουσας Εταιρείας.

Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ που θα εισφερθούν στην Επωφελούμενη Εταιρεία είναι αυτά που απεικονίζονται **στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση**, οι οποίες αμφότερες επισυνάπτονται στο παρόν ως Παραρτήματα Ι και ΙΙ αντίστοιχα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του, όπου περιλαμβάνονται οι απαραίτητες πληροφορίες, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

Ειδικότερα, η Διασπώμενη Εταιρεία εισφέρει στην Επωφελούμενη Εταιρεία το σύνολο του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ώστε με τη συντέλεση της διάσπασης σύμφωνα με το άρθρο 70 Ν. 4601/2019 – και την ολοκλήρωση των τυχόν διατυπώσεων ειδικού τύπου, όπου απαιτείται, για τη μεταβίβαση κάθε επιμέρους περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου – να επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων, μεταξύ άλλων, και τα ακόλουθα αποτελέσματα:

-η Επωφελούμενη Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, και καθίσταται καθολική διάδοχος στο σύνολο του μεταβιβαζόμενου σε αυτήν Κλάδου, ήτοι στο σύνολο των δικαιωμάτων, κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, Συμμετοχών, άυλων αγαθών, αξιώσεων, επίδικων και μη, των υποχρεώσεων και εν γένει έννομων σχέσεων του Κλάδου, περιλαμβανομένων των διοικητικών ή άλλων αδειών και εγκρίσεων του Κλάδου που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ.

- Οι δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας, στην έκταση που αφορούν στον μεταβιβαζόμενο Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, συνεχίζονται αυτοδίκαια από την Επωφελούμενη Εταιρεία, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Απόσχισης.

- Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν λύεται ούτε εκκαθαρίζεται και συνεχίζει τη λειτουργία της αποκλειστικά με τα άλλα τμήματά της (κυρίως εταιρεία συμμετοχών, παρέχουσα επιπρόσθετα διοικητικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στις επιμέρους εταιρείες του Ομίλου).

-Τυχόν δικαιώματα μετόχων ή πιστωτών της Διασπώμενης Εταιρείας, ασκούνται κατά τις κείμενες διατάξεις.

- Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες αναλαμβάνουν την υποχρέωση να προβούν σε όλες τις νομικές ενέργειες και πράξεις, πλέον του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου, στην Ελλάδα και το εξωτερικό, οι οποίες ενδέχεται να είναι αναγκαίες ή χρήσιμες για την δέουσα μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά των δικαιωμάτων επί ακινήτων, των εννόμων σχέσεων, των υποχρεώσεων και των ευθυνών του Κλάδου στην Επωφελούμενη Εταιρεία.

- Στην περίπτωση που τυχόν υπάρχουν στοιχεία του ενεργητικού ή παθητικού του Κλάδου που διέπονται από αλλοδαπό δίκαιο, το οποίο δεν αναγνωρίζει τον τρόπο επέλευσης των αποτελεσμάτων της Απόσχισης κατά τα ανωτέρω προβλεπόμενα στο ελληνικό δίκαιο που διέπει την Απόσχιση, οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες θα προβαίνουν σε κάθε αναγκαία νόμιμη ενέργεια προκειμένου να επιτύχουν ισοδύναμο οικονομικό αποτέλεσμα. Αντίστοιχα ισχύουν σε περίπτωση δικών που αφορούν στον Κλάδο και την περιουσία του, που τυχόν διεξάγονται στην αλλοδαπή.

Η μέθοδος που επιλέχθηκε για τη σχέση ανταλλαγής του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ που εισφέρεται από την Εισφέρουσα Εταιρεία προς τις μετοχές που θα λάβει από την Επωφελούμενη Εταιρεία έναντι της εισφοράς του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ είναι αυτή της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης («ΑΚΘ»).

Σύμφωνα με τη μέθοδο της ΑΚΘ, η αξία μιας εταιρείας είναι ίση με τη καθαρή θέση της, όπως αυτή εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, αφού προηγουμένως γίνουν οι απαραίτητες προσαρμογές στα στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων. Ως ΑΚΘ ορίζεται, σύμφωνα με την Αποτίμηση, η διαφορά μεταξύ του αναπροσαρμοσμένου ενεργητικού και των αναπροσαρμοσμένων υποχρεώσεων της εταιρείας ή του κλάδου υπό εξέταση. Η ΑΚΘ περιλαμβάνει την αξιολόγηση της λογιστικής αξίας περιουσιακών

στοιχείων και υποχρεώσεων αναφορικά με το κατά πόσον συνάδουν με τρέχουσες αγοραίες αξίες. Η εν λόγω μέθοδος (με τις αντίστοιχες παραμετροποιήσεις) ενδείκνυται σε περιπτώσεις:

- συγκεκριμένων τύπων εταιρειών όπως ιδιοκτησίας και αξιοποίησης ακίνητης περιουσίας ή/και διαχείρισης επενδύσεων.
- όπου η αξία ρευστοποίησης της εταιρείας υπερβαίνει την αξία που προκύπτει από τη συνέχιση της λειτουργίας (π.χ. εταιρείες άνευ δραστηριότητας).

Η ΑΚΘ ενσωματώνει την αξία των περιουσιακών στοιχείων (μετά την αποπληρωμή των υποχρεώσεων) όχι απλώς σε αγοραίες τιμές αλλά στο πλαίσιο συνεισφοράς τους στη συνέχιση της δραστηριότητας μιας εταιρείας.

Ως εκ τούτου, η προσέγγιση της ΑΚΘ για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των ιδίων κεφαλαίων μιας εταιρείας απεικονίζει τη δυνατότητα αξιοποίησης των υφιστάμενων πόρων. Στην αποτίμηση θα πρέπει να συμπεριλαμβάνονται στοιχεία εντός και εκτός ισολογισμού (π.χ. ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις) όπου υπάρχουν. Η ανωτέρω μεθοδολογία θεωρήθηκε κατάλληλη για την αποτίμηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου.

Ειδικότερα, σύμφωνα με την Αποτίμηση, για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου πραγματοποιήθηκε επισκόπηση και αναπροσαρμογή επί της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπου αυτό κρίθηκε απαραίτητο, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Με βάση την ανωτέρω μεθοδολογία, η αξία των υπό εκτίμηση στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου αναπροσαρμόζεται, κατόπιν αποτιμήσεως τους σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η

λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στην τρέχουσα εμπορική τους αξία κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης.

Για τον προσδιορισμό των αναγκαίων αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων διενεργήθηκαν τα εξής:

-Επισκόπηση των οικονομικών μεγεθών του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης, με σκοπό να αξιολογηθεί εάν τα στοιχεία εισφοράς είναι σε εύλογες αξίες.

-Αποτίμηση με βάση διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, για τα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η λογιστική επιμέτρηση βάσει ΔΠΧΑ δεν πραγματοποιείται στην τρέχουσα εμπορική αξία τους.

Ειδικώς, στο πλαίσιο προσδιορισμού των αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, πραγματοποιήθηκε εκτίμηση της εύλογης αξίας των συμμετοχών του Κλάδου σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις (οι «Συμμετοχές») με βάση τις κάτωθι αποδεκτές μεθόδους αποτίμησης.

-Μοντέλο Προεξόφλησης Μερισμάτων (Dividend Discount Model – DDM)

-Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση (ΑΚΘ)

Οι εν λόγω μεθοδολογίες παρουσιάζονται αναλυτικά στο Παράρτημα ΙΙ της Αποτίμησης.

Σημειώνεται πως η επισκόπηση και αναπροσαρμογή των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων βασίστηκε στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης (31/12/2024).

Σύμφωνα με την Αποτίμηση, η αξία του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ο οποίος αποσχίζεται από την Εισφέρουσα Εταιρεία και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935).

Συνεπώς, η Καθαρή Θέση του Κλάδου κατά την 31.12.2024, που θα αχθεί προς κεφαλαιοποίηση στην Επωφελούμενη τον Κλάδο εταιρεία, ανέρχεται σε Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935).

Επομένως, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας, το οποίο ανέρχεται σήμερα στο ποσό των Ευρώ εκατό χιλιάδων (€100.000) διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (1) εκάστη, θα αυξηθεί κατά την ολοκλήρωση της Απόσχισης κατά το ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935) - που θα καλυφθεί εξολοκλήρου με την εισφορά σε είδος της εύλογης αξίας του Κλάδου Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935) - με την έκδοση είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (25.454.35) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (1) εκάστης, που θα αναληφθούν στο σύνολό τους από την Εισφέρουσα Εταιρεία.

Μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα ανέλθει στο συνολικό ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.554.935), διαιρούμενο σε είκοσι πέντε εκατομμύρια πεντακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα πέντε (25.554.935) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) εκάστη και η Εισφέρουσα Εταιρεία θα συνεχίσει να κατέχει

το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Για την εν λόγω αύξηση κεφαλαίου, θα λάβει χώρα τροποποίηση του καταστατικού της Επωφελούμενης, η τελευταία δε υποχρεούται με την ολοκλήρωση της εισφοράς του Κλάδου να παραδώσει άμεσα στην Διασπώμενη είκοσι πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα πέντε (25.454.935) νέες κοινές μετοχές εκδόσεώς της, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) ευρώ εκάστη, επί των οποίων η Διασπώμενη θα αποκτήσει πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, παραμένοντας κατ' αυτόν τον τρόπο μοναδική κατά 100% μέτοχος της Επωφελούμενης και έμμεσα η μοναδική δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου Κλάδου. Η Επωφελούμενη στα πλαίσια του παρόντος Σχεδίου Διάσπασης θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μοναδικός μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018. Οι μετέχουσες στη διάσπαση εταιρείες αναλαμβάνουν να διεκπεραιώσουν κάθε άλλη απαραίτητη διαδικασία για την ολοκλήρωση της έκδοσης των ως άνω νέων μετοχών και τυχόν ακύρωσης των παλαιών/ παράδοσης νέων τίτλων στη Διασπώμενη.

Ενόψει των ανωτέρω, ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει αποκλειστικά το σύνολο των νέων εκδοθσόμενων μετοχών της Επωφελούμενης, η οποία ήδη αποτελεί 100% θυγατρική της Διασπώμενης – σημειώνεται ότι δεν θα καταβληθεί κανένα ποσό σε μετρητά - και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Στο πλαίσιο αυτό, σύμφωνα με την Αποτίμηση, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία και είναι άνευ αντικειμένου εν

προκειμένω, οι δε όροι της Απόσχισης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.

Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες σε κάθε περίπτωση έχουν με την από 18.06.2025 απόφασή τους διορίσει την ελεγκτική εταιρεία «ΡΚΦ ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.» να εξετάσει το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου και να συντάξουν γραπτή έκθεση απευθυνόμενη προς τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών, δηλώνοντας εάν κατά τη γνώμη τους, η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής είναι δίκαιη και εύλογη, σύμφωνα με το άρθρο 10 και 62 Ν. 4601/2019.

(γ) Ημερομηνία από την οποία οι εταιρικές συμμετοχές που αποκτά η Εισφέρουσα Εταιρεία παρέχει δικαίωμα στα κέρδη της Επωφελούμενης Εταιρείας καθώς και ειδικές συνθήκες σχετικά με αυτό το δικαίωμα.

Επειδή η Εισφέρουσα Εταιρεία κατέχει ήδη το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας, μετά την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Απόσχισης και απορρόφησης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ από την Επωφελούμενη Εταιρεία, ήτοι την ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. της τελικής Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 70 Ν. 4601/2019 («Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Διάσπασης»), που θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου (εφεξής η «Σύμβαση Διάσπασης»), η Εισφέρουσα Εταιρεία θα συνεχίσει να έχει τα ίδια δικαιώματα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης.

Δεν προβλέπονται άλλες ειδικές συνθήκες σχετικές με το δικαίωμα αυτό.

(δ) Ημερομηνία από την οποία οι πράξεις που αφορούν στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Διασπώμενης θεωρείται από λογιστική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Διασπώμενης που αφορούν στον Κλάδο και διενεργούνται από την επόμενη της ημερομηνίας της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού Κλάδου (ήτοι από την 01.01.2025) μέχρι την ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης με απόσχιση κλάδου, θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της και όχι για την Επωφελούμενη, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το μεσοδιάστημα, ήτοι από 01.01.2025 έως την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάσπασης με απόσχιση κλάδου, αυτά θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο τη Διασπώμενη. Εάν κατά το άνω μεσοδιάστημα, η Διασπώμενη πραγματοποιήσει κέρδη, αυτά θα ανήκουν στην ίδια, σε περίπτωση δε κατά την οποία θα εμφανίσει στο διάστημα αυτό ζημία, αυτή θα καλυφθεί από την Διασπώμενη.

(ε) Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα που παρέχονται στους εμπειρογνώμονες και στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Εισφέρουσας Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Δεν υπάρχουν και δεν παρέχονται ιδιαίτερα ή άλλα πλεονεκτήματα.

(στ) Ακριβής καταγραφή και κατανομή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εισφέρουσας Εταιρείας που μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Εταιρεία.

Η περιουσία (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ είναι αυτή που αναγράφεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχει αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, που επισυνάπτονται στο παρόν ως Παραρτήματα I και II αντίστοιχα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του, στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου.

(ζ) Δημοσίευση του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης.

Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου θα δημοσιευθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις προς ενημέρωση μετόχων, επενδυτών και κάθε τρίτου.

(η) Προστασία των δικαιωμάτων των εργαζομένων.

Με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, κάθε ένας εκ των εργαζομένων που απασχολείται στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ θα μεταφέρεται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη Εταιρεία, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Εισφέρουσας Εταιρείας, ως εργοδότης. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα έχουν ενημερωθεί εγκαίρως και προσηκόντως για την Απόσχιση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία (π.δ. 178/2002, όπως κωδικοποιήθηκε από τον Κώδικα Ατομικού Εργατικού Δικαίου, π.δ. 80/2022 και κάθε συναφή νομοθεσία), η οποία εφαρμόζεται στην παρούσα Απόσχιση.

(θ) Προστασία των πιστωτών.

Η προστασία των πιστωτών υπόκειται στις διατάξεις του Αστικού Κώδικα σε συνδυασμό με τις σχετικές ρυθμίσεις του Ν. 4601/2019.

(ι) Συμβάσεις με τρίτα μέρη.

Σε κάθε μία εκ των συμβάσεων των τρίτων μερών με την Εισφέρουσα Εταιρεία, το αντικείμενο των οποίων αφορά στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ με την ολοκλήρωση της Απόσχισης υποκαθίσταται ως καθολικός διάδοχος η Επωφελούμενη Εταιρεία.

(ια) Φορολογικό καθεστώς.

*Η Απόσχιση διέπεται ως προς την φορολογική αντιμετώπιση από τις διατάξεις του Μέρους Δ **(άρθρα 47-59) του ν. 5162/2024 «Μέτρα για την ενίσχυση του εισοδήματος, φορολογικά κίνητρα για την καινοτομία και τους μετασχηματισμούς***

επιχειρήσεων και άλλες διατάξεις» που αφορούν την Απόσχιση, όπως περιγράφεται στο παρόν.

(ιβ) Εγγυοδοτικές δηλώσεις Εισφέρουσας Εταιρείας προς την Επωφελούμενη Εταιρεία.

Η Εισφέρουσα Εταιρεία εγγυάται και υπόσχεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία τα ακόλουθα:

1. Τα στοιχεία του ενεργητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητάς της και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού ή νομικού ελαττώματος, τα δε στοιχεία του παθητικού ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην Αποτίμηση,
2. Με την επιφύλαξη δικαιωμάτων τρίτων, η Εισφέρουσα Εταιρεία εγγυάται στην Επωφελούμενη Εταιρεία ότι έχει την πλήρη, απόλυτη και αδιαφιλονίκητη κυριότητα του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ και με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα δύναται να λειτουργεί τον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ κατά την απόλυτη διακριτική της ευχέρεια.

VI. Τελικές διατάξεις

1. Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων της εφαρμοζόμενης νομοθεσίας και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία.
2. Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών στις μετέχουσες στην Απόσχιση εταιρείες των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Απόσχιση.
3. Η Επωφελούμενη Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εισφέρουσας Εταιρείας, όπως

αναφέρονται στην από 31.12.2024 Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου, καθώς και όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Απόσχισης.

- 4. Η από 31.12.2024 Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και η Αποτίμηση προσαρτώνται ως Παραρτήματα I και II αντίστοιχα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου.*
- 5. Στην Επωφελούμενη Εταιρεία μεταβιβάζεται και κάθε κινητό, ακίνητο, δικαίωμα, συμμετοχή, απαίτηση, άυλο αγαθό, αξίωση, έννομη σχέση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που αφορά στον Κλάδο, ακόμα και εάν δεν κατονομάζεται ειδικά ή δεν περιγράφεται στο παρόν, με τη συντέλεση της Απόσχισης σύμφωνα με τον νόμο και την ολοκλήρωση των τυχόν ειδικότερων διατυπώσεων και όρων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση καθενός από τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου με βάση τις κείμενες διατάξεις.*
- 6. Η Διασπώμενη Εταιρεία και η Επωφελούμενη Εταιρεία, τόσο πριν, όσο και μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου, αναλαμβάνουν την υποχρέωση να προβούν αμελλητί σε κάθε ειδικότερη ενέργεια και πράξη, γνωστοποίηση, σύναψη σύμβασης, τροποποίηση σύμβασης, καταχώριση, αίτηση, και εν γένει κάθε ιδιαίτερη διατύπωση ή ειδικό τύπο που τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.*
- 7. Η Διασπώμενη Εταιρεία εξουσιοδοτεί ήδη με το παρόν τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, κ. Αλέξανδρο Εξάρχου και παρέχει την εντολή, την πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα να υπογράψει εξ ονόματος και για λογαριασμό της οποιαδήποτε*

έγγραφα, συμβάσεις, πράξεις, εκχωρήσεις, αιτήσεις, συμβολαιογραφικές πράξεις και τροποποιήσεις αυτών, αξιώσεις, καταχωρίσεις, υποβολές, ή δηλώσεις/υπεύθυνες δηλώσεις, μεταξύ άλλων, ενώπιον οποιουδήποτε συμβολαιογράφου στην Ελλάδα ή το εξωτερικό και οποιασδήποτε ελληνικής ή αλλοδαπής δημόσιας υπηρεσίας ή άλλης αρχής, ή τρίτου μέρους (συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά και χωρίς περιορισμό του Γ.Ε.ΜΗ., υπουργείων, κτηματολογικών γραφείων, φορολογικών και πολεοδομικών Αρχών) και να εκδίδει και να υπογράφει όλες τις συμπληρωματικές δηλώσεις και λοιπές δηλώσεις σε οποιαδήποτε μορφή (συμπεριλαμβανομένου του συμβολαιογραφικού τύπου), καθώς και να προβαίνει σε κάθε άλλη υλική πράξη ή νομικά αναγνωριζόμενη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Σύμβασης Διάσπασης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου στην Επωφελούμενη. Ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να καταθέτει αιτήσεις εξ ονόματος της Διασπώμενης Εταιρείας, να συντάσσει έγγραφα με οποιονδήποτε τύπο, να δέχεται επιδόσεις εγγράφων και να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Απόσχισης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Ταυτόχρονα, ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να ορίσει κατά την κρίση του, αναπληρωτή ή υποκατάστατο ή περαιτέρω υποπληρεξούσιο για την υλοποίηση των ανωτέρω ενεργειών.

8. Η Επωφελούμενη Εταιρεία εξουσιοδοτεί ήδη με το παρόν το Μέλος Δ.Σ. Κωνσταντίνο – Βασίλειο Αδαμόπουλο και παρέχει την εντολή, την πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα να υπογράφει εξ ονόματος και για λογαριασμό της οποιαδήποτε

έγγραφα, συμβάσεις, πράξεις, εκχωρήσεις, αιτήσεις, συμβολαιογραφικές πράξεις και τροποποιήσεις αυτών, αξιώσεις, καταχωρίσεις, υποβολές, ή δηλώσεις/υπεύθυνες δηλώσεις, μεταξύ άλλων, ενώπιον οποιουδήποτε συμβολαιογράφου στην Ελλάδα ή το εξωτερικό και οποιασδήποτε ελληνικής ή αλλοδαπής δημόσιας υπηρεσίας ή άλλης αρχής, ή τρίτου μέρους (συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά και χωρίς περιορισμό του Γ.Ε.ΜΗ., υπουργείων, κτηματολογικών γραφείων, φορολογικών και πολεοδομικών Αρχών) και να εκδίδει και να υπογράφει όλες τις συμπληρωματικές δηλώσεις και λοιπές δηλώσεις σε οποιαδήποτε μορφή (συμπεριλαμβανομένου του συμβολαιογραφικού τύπου), καθώς και να προβαίνει σε κάθε άλλη υλική πράξη ή νομικά αναγνωριζόμενη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Σύμβασης Διάσπασης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου στην Επωφελούμενη. Ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να καταθέτει αιτήσεις εξ ονόματος της Επωφελούμενης Εταιρείας, να συντάσσει έγγραφα με οποιονδήποτε τύπο, να δέχεται επιδόσεις εγγράφων και να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Απόσχισης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Ταυτόχρονα, ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να ορίσει κατά την κρίση του, αναπληρωτή ή υποκατάστατο ή περαιτέρω υποπληρεξούσιο για την υλοποίηση των ανωτέρω ενεργειών.

9. Εάν οποιαδήποτε διάταξη του παρόντος Κοινού Σχεδίου Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου είναι ή καταστεί άκυρη ή μη εφαρμόσιμη, τούτο δεν θα ασκεί επιρροή στις λοιπές διατάξεις του. Στην περίπτωση αυτή, η άκυρη ή μη

εφαρμόσιμη διάταξη αντικαθίσταται από έγκυρη και εφαρμόσιμη διάταξη που κείται όσο το δυνατόν εγγύτερα στον σκοπό της άκυρης ή μη εφαρμόσιμης διάταξης. Το ίδιο ισχύει και για τα ακούσια κενά στους όρους του Κοινού Σχεδίου Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου.

Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου συντάχθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια των Μετασχηματιζόμενων Εταιριών και θα δημοσιευθεί, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και ενδεικτικά:

- θα καταχωριστεί στο Γ.Ε.ΜΗ. για κάθε μία από τις Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες και θα δημοσιευθεί στον διαδικτυακό του τόπου σύμφωνα με όσα ορίζονται στο ν. 4919/2022.*
- θα δημοσιευθεί στις ιστοσελίδες των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών και θα καταστεί διαθέσιμο στους μετόχους τους και προς κάθε τρίτο έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης για τη λήψη απόφασης για το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου.*
- θα υποβληθεί για τελική έγκριση από τις αντίστοιχες Γενικές Συνελεύσεις κάθε μίας από τις Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες*
- μετά τη λήψη των σχετικών αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων για την έγκριση της Απόσχισης, θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, ώστε η Σύμβαση Διάσπασης να δημοσιευθεί σύμφωνα με το Ν. 4601/2019, μετά την ολοκλήρωση του προληπτικού ελέγχου νομιμότητας του άρθρου 69 Ν 4601/2019, προκειμένου να συντελεστεί η Απόσχιση του Κλάδου.*

Παιανία, 27 Ιουνίου 2025

Για την «Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων»

Αλέξανδρος Εξάρχου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος

***Για την «ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ
ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»***

Κωνσταντίνος – Βασίλειος Αδαμόπουλος, μέλος Δ.Σ.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΚΛΑΔΟΥ
ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ

Ποσά σε €	Σημ.	Λογιστική Αξία
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Επενδύσεις σε θυγατρικές	1	1,527,751.00
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	2	3,651,166.48
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία	3	1,633,923.00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4	11,220,703.99
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		18,033,544.47
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	5	293,971.17
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		293,971.17
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		18,327,515.64
Υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	6	4,866,083.91
Σύνολο Υποχρεώσεων		4,866,083.91
Καθαρή Θέση		
Καθαρή Θέση προς κεφαλαιοποίηση		13,461,431.73
Σύνολο Καθαρής Θέσης		13,461,431.73
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		18,327,515.64

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

ΈΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ
ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΆΡΘΡΟ 17 Ν. 4548/2018, όπως επί λέξει έχει
αναγραφεί ανωτέρω.

Ι.3.2. Η Έκθεση Δ.Σ. της Διασπώμενης και η Έκθεση Δ.Σ.

της Επωφελούμενης, που συντάχθηκαν κατ' εφαρμογή του άρθρου 61 του Ν.4601/2019 για την πληρέστερη ενημέρωση των μετόχων των εταιρειών και επεξηγούν από νομική και οικονομική άποψη το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης, όπως εγκρίθηκαν ομόφωνα από τα Διοικητικά Συμβούλια της Διασπώμενης Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας κατά τις αντίστοιχες συνεδριάσεις τους στις 27.06.2025, καταχωρήθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) στις 30.06.2025 για κάθε μία από τις Εταιρείες (Διασπώμενη και Επωφελούμενη) και δημοσιεύθηκε :

(α) στη μερίδα της Διασπώμενης εταιρείας με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5417257 , όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3658606 /30.06.2025 ανακοίνωση του Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε., της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, της Γενικής Δ/σης Αγοράς & Προστασίας Καταναλωτή, της Δ/σης Εταιρειών, η οποία προσαρτάται στη παρούσα πράξη μου και

(β) στη μερίδα της Επωφελούμενης εταιρείας με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5417280, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3658302/30.06.2025 (ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ) ανακοίνωση του τμήματος Β' Α.Ε., της Δ/σης ΓΕΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών,

η οποία προσαρτάται στη παρούσα πράξη μου και έχουν ως ακολούθως:

A/ Για τη Διασπώμενη Εταιρεία με την επωνυμία «Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων» και διακριτικό τίτλο «Aktor Όμιλος Εταιρειών»

**«ΛΕΠΤΟΜΕΡΗΣ ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ
ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ
ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑ ΚΛΑΔΟΥ»
(κατ' εφαρμογή του άρθρου 61 του ν. 4601/2019)**

Του διοικητικού συμβουλίου (εφεξής «Δ.Σ.») της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων» και διακριτικό τίτλο «Aktor Όμιλος Εταιρειών», εισηγμένη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η οποία εδρεύει στο 19^ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002, με Α.Φ.Μ. 094207780 - Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής και αριθμ. Γ.Ε.ΜΗ. 000408501000, της Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής (εφεξής η «Εισφέρουσα Εταιρεία» ή «Διασπώμενη Εταιρεία»)

ΠΡΟΣ

Τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας

1. **Εισαγωγή - Ιστορικό**

Το Δ.Σ. της Εισφέρουσας Εταιρείας με την από 18.06.2025 Απόφασή του ενέκρινε την έναρξη των διαδικασιών διάσπασης δια αποσχίσεως του Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημόσιου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) (εφεξής ο «**Κλάδος**») της Εισφέρουσας Εταιρείας, με εισφορά αυτού στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το διακριτικό τίτλο **«ΑΚΤΟΡ PARTICIPATIONS CONCESSIONS- PPA PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»**, η οποία εδρεύει στο 1^ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 183641001000 και ΑΦΜ 802835246 της Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής (εφεξής η «**Επωφελούμενη Εταιρεία**») σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019, ιδίως τα άρθρα 54, 57 παρ. 2 (απόσχιση κλάδου με απορρόφηση), 59-73 και 83-88 του ν. 4601/2019, το **Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του ν. 5162/2024** και τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 έναντι της διάθεσης στην Εισφέρουσα Εταιρεία εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρεία (εφεξής «**Απόσχιση**») και όρισε την ελεγκτική εταιρεία «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.», να προβεί, μεταξύ άλλων, και στην αποτίμηση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου Κλάδου βάσει του άρθρου 17 του ν. 4548/2018.

Με την ανωτέρω απόφαση Δ.Σ. της Εισφέρουσας ορίστηκε η 31^η Δεκεμβρίου 2024 (η «**Ημερομηνία Αποτίμησης**») ως ημερομηνίας σύνταξης της **λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (η «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου»)**.

Αντίστοιχη απόφαση Δ.Σ. έλαβε στις 18.06.2025 και η Επωφελούμενη Εταιρεία.

Η Εισφέρουσα και η Επωφελούμενη εφεξής θα αναφέρονται από κοινού και ως οι «Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες».

Σε συνέχεια των ανωτέρω, το Δ.Σ. της Εισφέρουσας Εταιρείας σε συνεργασία με το Δ.Σ. της Επωφελούμενης Εταιρείας συνέταξαν από κοινού το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου.

Η παρούσα έκθεση αποσκοπεί στην επεξήγηση και δικαιολόγηση, από νομική και οικονομική άποψη, του ανωτέρω Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 61 του ν. 4601/2019 και θα υποβληθεί στη Γενική Συνέλευση της Εισφέρουσας Εταιρείας.

Αντίστοιχη έκθεση θα συντάξει και το Δ.Σ. της Επωφελούμενης Εταιρείας και θα υποβληθεί στη Γενική Συνέλευση της Επωφελούμενης Εταιρείας

2. Σκεπτικό και οφέλη της Απόσχισης από νομική και οικονομική άποψη

*Κατωτέρω μία σύντομη παρουσίαση του Ομίλου **Aktor**:*

Ο AKTOR Όμιλος Εταιρειών αποτελεί την εταιρική συνέχεια της Intrakat, η οποία ιδρύθηκε το 1987 και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών από το 2001. Τον Νοέμβριο του 2023 ο Όμιλος εξαγόρασε (από τον Όμιλο ΕΛΜΑΚΤΩΡ) την κατασκευαστική εταιρεία ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ, έναν από τους ιστορικότερους και σημαντικότερους κατασκευαστικούς ομίλους στην Ελλάδα, με εμπειρία 70 ετών, πολυσχιδή δραστηριότητα και διεθνή παρουσία στα μεγάλα τεχνικά έργα, η οποία κατέστη η μεγαλύτερη θυγατρική του.

Τον Οκτώβριο του 2024, η Intrakat μετονομάστηκε σε AKTOR Όμιλος Εταιρειών, ανακοινώνοντας, παράλληλα, έναν ριζικό εταιρικό μετασχηματισμό, που περιλαμβάνει σημαντική επέκταση των δραστηριοτήτων σε τομείς της οικονομίας, όπως οι

Κατασκευές, οι Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (ΑΠΕ), το Real Estate, τα Έργα Παραχώρησης και ΣΔΙΤ και η ολοκληρωμένη διαχείριση εγκαταστάσεων.

Το 2025, ο αριθμός του προσωπικού του Ομίλου θα ξεπερνά τους 7.000 εργαζόμενους σε Ελλάδα και εξωτερικό. Αποστολή του Ομίλου ΑΚΤΟΡ είναι να καταστεί δύναμη εξέλιξης στα πεδία όπου δραστηριοποιείται, παράγοντας αξία για τους μετόχους του και την κοινωνία, συμβάλλοντας στην πρόοδο και την ευημερία και αναβαθμίζοντας τις ζωές των ανθρώπων προς ένα βιώσιμο μέλλον.

Ο Κλάδος Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ περιλαμβάνει όλες τις μέχρι σήμερα συμμετοχές της Εισφέρουσας Εταιρείας σε έργα ΣΔΙΤ, που καλύπτουν ένα ευρύ φάσμα δραστηριοτήτων, όπως ενδεικτικά οδικά και κτιριακά έργα, έργα τηλεματικής επεξεργασίας απορριμμάτων, δικτύων, ενώ στον τομέα Παραχωρήσεων περιλαμβάνεται η συμμετοχή στον παραχωρησιούχο ΜΟΡΕΑΣ Α.Ε.

Ειδικότερα, ο Κλάδος Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εισφέρουσας δραστηριοποιείται στον τομέα των παραχωρήσεων και των Συμπράξεων Δημόσιου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ), με αντικείμενο την κατασκευή, λειτουργία και συντήρηση έργων και υπηρεσιών δημόσιου χαρακτήρα, μακράς διάρκειας.

Οι εταιρείες του Κλάδου διαθέτουν αποδεδειγμένη εμπειρία στην υλοποίηση σύνθετων έργων ΣΔΙΤ στην Ελλάδα, μεταξύ των οποίων συγκαταλέγονται ο αυτοκινητόδρομος Ανατολικής Πελοποννήσου, το σύστημα τηλεματικής του ΟΑΣΑ, καθώς και η Μονάδα Επεξεργασίας Απορριμμάτων Σερρών.

Η απόσχιση του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ κρίνεται αναγκαία και συμφέρουσα για τους ακόλουθους λόγους.

Ο καταστατικός σκοπός της Επωφελούμενης Εταιρείας είναι ο ακόλουθος:

«Άρθρο 3

Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι: 64200000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (HOLDING), 71122000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑ, 64201000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (HOLDING), 64301001 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ, ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ, ΑΚΙΝΗΤΑ ΚΛΠ), 70220000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 70221100 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 70221104 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ Η ΑΝΑΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ, 42132000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΓΕΦΥΡΕΣ ΚΑΙ ΣΗΡΑΓΓΕΣ, 70221000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 42992000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΟΥ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ, 42112000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥΣ, ΕΘΝΙΚΕΣ, ΕΠΑΡΧΙΑΚΕΣ Η ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΕΣ ΟΔΟΥΣ, ΔΡΟΜΟΥΣ ΕΝΤΟΣ ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΑΜΑΞΙΤΕΣ ΟΔΟΥΣ Η ΠΕΖΟΔΡΟΜΟΥΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΡΟΜΟΥΣ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΩΝ, 42222000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΩΝ ΕΡΓΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, 71120000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ, 82990000 - ΑΛΛΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Π.Δ.Κ.Α., 52221100 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΛΙΜΑΝΙΩΝ ΚΑΙ ΥΔΑΤΙΝΩΝ ΟΔΩΝ (ΕΚΤΟΣ ΑΠΟ ΤΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΦΟΡΤΙΩΝ) ΣΕ ΘΑΛΑΣΣΙΑ Η ΠΑΡΑΚΤΙΑ ΥΔΑΤΑ, 42912000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΠΑΡΑΚΤΙΕΣ ΚΑΙ ΛΙΜΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ, ΦΡΑΓΜΑΤΑ,

ΥΔΑΤΟΦΡΑΚΤΕΣ (ΚΛΕΙΣΙΑΔΕΣ) ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΥΔΡΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ, 70221213 – ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ, ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ), 42992900 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΟΥ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ Π.Δ.Κ.Α., 52212300 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΓΕΦΥΡΩΝ ΚΑΙ ΣΗΡΑΓΓΩΝ, 71110000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΑΡΧΙΤΕΚΤΟΝΩΝ, 70222000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΕΚΤΟΣ ΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΩΝ, 52212200 – ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΩΝ, 52221105 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΛΙΜΑΝΙΩΝ (ΜΑΡΙΝΩΝ), 52231100 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΩΝ (ΕΚΤΟΣ ΑΠΟ ΤΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΦΟΡΤΙΩΝ), 70221101 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΙΔΡΥΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ, 52221106 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΥΔΑΤΟΔΡΟΜΙΩΝ».

Μέσω της προτεινόμενης Απόσχισης του Κλάδου επιδιώκεται ο οργανωτικός διαχωρισμός των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του ομίλου ΑΚΤΟΡ ως μέρος της ευρύτερης στρατηγικής του Ομίλου για απλοποίηση της δομής του, ώστε η Εισφέρουσα Εταιρεία να καταστεί κυρίως εταιρεία συμμετοχών, παρέχουσα επιπρόσθετα διοικητικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στις επιμέρους εταιρείες του Ομίλου (ενδεικτικά στους τομείς της **γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης, marketing, πληροφορικής, έρευνας, στρατηγικής και ανάπτυξης, και γενικότερα για την κάθε είδους παροχή υπηρεσιών που θα ενισχύει την τεχνογνωσία των θυγατρικών εταιρειών και θα εξασφαλίζει την ομαλή και εύρυθμη λειτουργία τους**), ενώ κάθε αυτοτελής δραστηριότητα του Ομίλου θα ασκείται από την αντίστοιχη εταιρεία και τις θυγατρικές αυτής. Ειδικότερα, με την Απόσχιση του Κλάδου θα επιτευχθεί περαιτέρω απλοποίηση της δομής του Ομίλου με τη δημιουργία αυτοτελούς επιχειρησιακής μονάδας για

τον Κλάδο, που θα επιχειρεί αποκλειστικά στο συγκεκριμένο αντικείμενο δραστηριότητάς του, γεγονός που θα προσφέρει σημαντικές οικονομίες κλίμακας και πλήρη αξιοποίηση της λειτουργικής αυτοτέλειας του Κλάδου, βέλτιστη αξιοποίηση ανθρώπινου δυναμικού, τεχνογνωσίας και κεφαλαίων, ενισχύοντας περαιτέρω τη διεθνή αναγνώριση και ανταγωνιστικότητα του Κλάδου, εξελίσσοντας την Επωφελούμενη Εταιρεία. Το νέο σχήμα, ενδεικτικά, θα ενισχύσει την ευθυγράμμιση των επιχειρησιακών και χρηματοδοτικών ταμειακών ροών και την επιχειρησιακή και χρηματοοικονομική ευελιξία, με σημαντικά οφέλη ως προς τη διοίκηση των υποθέσεων της Εισφέρουσας και Επωφελούμενης Εταιρείας και τη διαχείριση της ρευστότητας, επιτρέποντας ταυτόχρονα την βέλτιστη κατανομή κεφαλαίων σε επενδύσεις υψηλών αποδόσεων.

Η σκοπούμενη Απόσχιση θα δημιουργήσει περαιτέρω αξία για τους μετόχους της Εισφέρουσας Εταιρείας, ενδυναμώνοντας την παραγωγικότητα του Ομίλου και διευκολύνοντας την περαιτέρω ανάπτυξή της. Η Επωφελούμενη Εταιρεία θα αποκομίσει σημαντικά οφέλη από τη διάσπαση κατά τα ανωτέρω καθώς θα είναι σε θέση να βελτιώσει την δυνατότητα επιλογής κατανομής των κεφαλαίων της σε έργα με τις υψηλότερες κατά περίπτωση αποδόσεις, να ελαχιστοποιήσει την έκθεσή της διαφοροποιώντας τις λειτουργίες της και μειώνοντας τους κινδύνους του επιχειρηματικού της μοντέλου, με αποτέλεσμα την ενίσχυση προσδοκίας για μελλοντικά κέρδη. Η Επωφελούμενη Εταιρεία με την αυτοτέλεια των λειτουργιών της από τη μητρική της Εισφέρουσα Εταιρεία, θα είναι σε θέση να διεκδικήσει ένα σημαντικό μερίδιο της σχετικής αγοράς στην Ευρώπη και την Ελλάδα.

Η Απόσχιση του Κλάδου δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία της Εισφέρουσας Εταιρείας, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη Εταιρεία, ως θυγατρική κατά ποσοστό 100%, ενοποιείται πλήρως.

Περαιτέρω, με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, κάθε ένας εκ των εργαζομένων που απασχολείται στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ θα μεταφέρεται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη Εταιρεία, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Εισφέρουσας Εταιρείας, ως εργοδότης. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα έχουν ενημερωθεί εγκαίρως και προσηκόντως για την Απόσχιση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία (π.δ. 178/2002, όπως κωδικοποιήθηκε από τον Κώδικα Ατομικού Εργατικού Δικαίου, π.δ. 80/2022 και κάθε συναφή νομοθεσία), η οποία εφαρμόζεται στην παρούσα Απόσχιση. Επομένως, με την Απόσχιση δεν θίγεται, αντιθέτως προστατεύονται πλήρως, όλα τα δικαιώματα των εργαζομένων.

3. **Νομοθετικό πλαίσιο**

*Η Απόσχιση θα υλοποιηθεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019, ιδίως τα άρθρα 54, 57 παρ. 2 (απόσχιση κλάδου με απορρόφηση), 59-73 και 83-88 του ν. 4601/2019 «**Εταιρικοί μετασχηματισμοί και εναρμόνιση του νομοθετικού πλαισίου με τις διατάξεις της Οδηγίας 2014/55/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014 για την έκδοση ηλεκτρονικών τιμολογίων στο πλαίσιο δημόσιων συμβάσεων και λοιπές διατάξεις**», το **Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του ν. 5162/2024 «Μέτρα για την ενίσχυση του εισοδήματος, φορολογικά κίνητρα για την καινοτομία και τους μετασχηματισμούς επιχειρήσεων και άλλες διατάξεις**» και τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 «**Αναμόρφωση του δικαίου των ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ**».*

4. *Εισφορά Κλάδου - Σχέση ανταλλαγής – Διάθεση στην Εισφέρουσα εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη*

*Η Εισφέρουσα Εταιρεία θα εισφέρει το σύνολο της περιουσίας του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (ενεργητικό και παθητικό) στην Επωφελούμενη Εταιρεία, όπως απεικονίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου της 31.12.2024 και έχει αποτιμηθεί με τη σχετική από 25.06.2025 Έκθεση Αποτίμησης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, της Ελεγκτικής Εταιρείας «ΡΚΦ Ευρωελεγκτική Α.Ε.» (εφεξής η «**Αποτίμηση**»), οι οποίες επισυνάπτονται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου, και όπως η εν λόγω περιουσία θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ. Συνεπώς, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα καταστεί δια καθολικής διαδοχής αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου και φορέας κάθε υποχρέωσης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εισφέρουσας Εταιρείας.*

Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ που θα εισφερθούν στην Επωφελούμενη Εταιρεία είναι αυτά που απεικονίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, όπου περιλαμβάνονται οι απαραίτητες πληροφορίες, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

Ειδικότερα, η Διασπώμενη Εταιρεία εισφέρει στην Επωφελούμενη Εταιρεία το σύνολο του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ώστε με τη συντέλεση της διάσπασης σύμφωνα με το άρθρο 70 Ν. 4601/2019 – και την ολοκλήρωση των τυχόν διατυπώσεων ειδικού τύπου, όπου απαιτείται, για τη μεταβίβαση κάθε επιμέρους περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου – να επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα

τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων, μεταξύ άλλων, και τα ακόλουθα αποτελέσματα:

-η Επωφελούμενη Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, και καθίσταται καθολική διάδοχος στο σύνολο του μεταβιβαζόμενου σε αυτήν Κλάδου, ήτοι στο σύνολο των δικαιωμάτων, κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, Συμμετοχών, άυλων αγαθών, αξιώσεων, επίδικων και μη, των υποχρεώσεων και εν γένει έννομων σχέσεων του Κλάδου, περιλαμβανομένων των διοικητικών ή άλλων αδειών και εγκρίσεων του Κλάδου που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ.

- Οι δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας, στην έκταση που αφορούν στον μεταβιβαζόμενο Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, συνεχίζονται αυτοδίκαια από την Επωφελούμενη Εταιρεία, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Απόσχισης.

- Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν λύεται ούτε εκκαθαρίζεται και συνεχίζει τη λειτουργία της αποκλειστικά με τα άλλα τμήματά της (κυρίως εταιρεία συμμετοχών, παρέχουσα επιπρόσθετα διοικητικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στις επιμέρους εταιρείες του Ομίλου).

-Τυχόν δικαιώματα μετόχων ή πιστωτών της Διασπώμενης Εταιρείας, ασκούνται κατά τις κείμενες διατάξεις.

- Στην περίπτωση που υπάρχουν τυχόν στοιχεία του ενεργητικού ή παθητικού του Κλάδου που διέπονται από αλλοδαπό δίκαιο, το οποίο δεν αναγνωρίζει τον τρόπο επέλευσης των αποτελεσμάτων της Απόσχισης κατά τα ανωτέρω προβλεπόμενα στο ελληνικό δίκαιο που διέπει την Απόσχιση, οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες θα προβαίνουν σε κάθε αναγκαία νόμιμη ενέργεια προκειμένου να επιτύχουν ισοδύναμο οικονομικό αποτέλεσμα. Αντίστοιχα ισχύουν

σε περίπτωση δικών που αφορούν στον Κλάδο και την περιουσία του, που τυχόν διεξάγονται στην αλλοδαπή.

Η μέθοδος που επιλέχθηκε για τη σχέση ανταλλαγής του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ που εισφέρεται από την Εισφέρουσα Εταιρεία προς τις μετοχές που θα λάβει από την Επωφελούμενη Εταιρεία έναντι της εισφοράς του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ είναι αυτή της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης («ΑΚΘ»).

Σύμφωνα με τη μέθοδο της ΑΚΘ, η αξία μιας εταιρείας είναι ίση με τη καθαρή θέση της, όπως αυτή εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, αφού προηγουμένως γίνουν οι απαραίτητες προσαρμογές στα στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων. Ως ΑΚΘ ορίζεται, σύμφωνα με την Αποτίμηση, η διαφορά μεταξύ του αναπροσαρμοσμένου ενεργητικού και των αναπροσαρμοσμένων υποχρεώσεων της εταιρείας ή του κλάδου υπό εξέταση. Η ΑΚΘ περιλαμβάνει την αξιολόγηση της λογιστικής αξίας περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων αναφορικά με το κατά πόσον συνάδουν με τρέχουσες αγοραίες αξίες. Η εν λόγω μέθοδος (με τις αντίστοιχες παραμετροποιήσεις) ενδείκνυται σε περιπτώσεις:

- συγκεκριμένων τύπων εταιρειών όπως ιδιοκτησίας και αξιοποίησης ακίνητης περιουσίας ή/και διαχείρισης επενδύσεων.

- όπου η αξία ρευστοποίησης της εταιρείας υπερβαίνει την αξία που προκύπτει από τη συνέχιση της λειτουργίας (π.χ. εταιρείες άνευ δραστηριότητας).

Η ΑΚΘ ενσωματώνει την αξία των περιουσιακών στοιχείων (μετά την αποπληρωμή των υποχρεώσεων) όχι απλώς σε αγοραίες τιμές αλλά στο πλαίσιο συνεισφοράς τους στη συνέχιση της δραστηριότητας μιας εταιρείας.

Ως εκ τούτου, η προσέγγιση της ΑΚΘ για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των ιδίων κεφαλαίων μιας εταιρείας απεικονίζει τη δυνατότητα αξιοποίησης των υφιστάμενων πόρων. Στην

αποτίμηση θα πρέπει να συμπεριλαμβάνονται στοιχεία εντός και εκτός ισολογισμού (π.χ. ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις) όπου υπάρχουν. Η ανωτέρω μεθοδολογία θεωρήθηκε κατάλληλη για την αποτίμηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου.

Ειδικότερα, σύμφωνα με την Αποτίμηση, για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου πραγματοποιήθηκε επισκόπηση και αναπροσαρμογή επί της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπου αυτό κρίθηκε απαραίτητο, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Με βάση την ανωτέρω μεθοδολογία, η αξία των υπό εκτίμηση στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου αναπροσαρμόζεται, κατόπιν αποτιμήσεως τους σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στην τρέχουσα εμπορική τους αξία κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης.

Για τον προσδιορισμό των αναγκαίων αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων διενεργήθηκαν τα εξής:

- Επισκόπηση των οικονομικών μεγεθών του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης, με σκοπό να αξιολογηθεί εάν τα στοιχεία εισφοράς είναι σε εύλογες αξίες.

- Αποτίμηση με βάση διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, για τα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η λογιστική επιμέτρηση βάσει ΔΠΧΑ δεν πραγματοποιείται στην τρέχουσα εμπορική αξία τους.

Ειδικώς, στο πλαίσιο προσδιορισμού των αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, πραγματοποιήθηκε εκτίμηση της εύλογης αξίας των συμμετοχών του Κλάδου σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις (οι

«Συμμετοχές») με βάση τις κάτωθι αποδεκτές μεθόδους αποτίμησης.

- Μοντέλο Προεξόφλησης Μερισμάτων (Dividend Discount Model – DDM)

- Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση (ΑΚΘ)

Οι εν λόγω μεθοδολογίες παρουσιάζονται αναλυτικά στο Παράρτημα ΙΙ της Αποτίμησης.

Σύμφωνα με την Αποτίμηση, η αξία του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ο οποίος αποσχίζεται από την Εισφέρουσα Εταιρεία και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935).

Συνεπώς, η Καθαρή Θέση του Κλάδου κατά την 31.12.2024, που θα αχθεί προς κεφαλαιοποίηση στην Επωφελούμενη τον Κλάδο εταιρεία, ανέρχεται σε Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακοσία τριάντα πέντε (€ 25.454.935).

Επομένως, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας, το οποίο ανέρχεται σήμερα στο ποσό των Ευρώ εκατό χιλιάδων (€100.000) διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (1) εκάστη, θα αυξηθεί κατά την ολοκλήρωση της Απόσχισης κατά το ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935) - που θα καλυφθεί εξολοκλήρου με την εισφορά σε είδος της εύλογης αξίας του Κλάδου Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935) - με την έκδοση είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα

πέντε (25.454.35) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (1) εκάστης, που θα αναληφθούν στο σύνολό τους από την Εισφέρουσα Εταιρεία.

Μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα ανέλθει στο συνολικό ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.554.935), διαιρούμενο σε είκοσι πέντε εκατομμύρια πεντακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα πέντε (25.554.935) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) εκάστη και η Εισφέρουσα Εταιρεία θα συνεχίσει να κατέχει το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Για την εν λόγω αύξηση κεφαλαίου, θα λάβει χώρα τροποποίηση του καταστατικού της Επωφελούμενης, η τελευταία δε υποχρεούται με την ολοκλήρωση της εισφοράς του Κλάδου να παραδώσει άμεσα στην Διασπώμενη είκοσι πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα πέντε (25.454.935) νέες κοινές μετοχές εκδόσεώς της, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) ευρώ εκάστη, επί των οποίων η Διασπώμενη θα αποκτήσει πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, παραμένοντας κατ' αυτόν τον τρόπο μοναδική κατά 100% μέτοχος της Επωφελούμενης και έμμεσα η μοναδική δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου Κλάδου. Η Επωφελούμενη στα πλαίσια του παρόντος Σχεδίου Διάσπασης θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μοναδικός μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018.

Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες αναλαμβάνουν να διεκπεραιώσουν κάθε άλλη απαραίτητη διαδικασία για την ολοκλήρωση της έκδοσης των ως άνω νέων μετοχών και τυχόν ακύρωσης των παλαιών/ παράδοσης νέων τίτλων στη Διασπώμενη.

Ενόψει των ανωτέρω, ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει αποκλειστικά το σύνολο των νέων εκδοθησόμενων μετοχών της Επωφελούμενης, η οποία ήδη αποτελεί 100% θυγατρική της Διασπώμενης – σημειώνεται ότι δεν θα καταβληθεί κανένα ποσό σε μετρητά - και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Στο πλαίσιο αυτό, σύμφωνα με την Αποτίμηση, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία και είναι άνευ αντικειμένου εν προκειμένω, οι δε όροι της Απόσχισης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.

Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες σε κάθε περίπτωση έχουν με την από 18.06.2025 απόφασή τους διορίσει την ελεγκτική εταιρεία «ΡΚΦ ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.» να εξετάσει το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου και να συντάξουν γραπτή έκθεση απευθυνόμενη προς τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών, δηλώνοντας εάν κατά τη γνώμη τους, η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής είναι δίκαιη και εύλογη, σύμφωνα με το άρθρο 10 και 62 Ν. 4601/2019.

Σημειώνεται ότι δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες κατά την αποτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, καθώς και ότι δεν έχει μεσολαβήσει σημαντική μεταβολή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων αυτών, από την ημερομηνία κατάρτισης της Αποτίμησης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ έως σήμερα.

Πέραν, των πληροφοριών που αναφέρονται ανωτέρω για τις άλλες εταιρείες του Ομίλου, καθώς και τις σχετικές αναλυτικές πληροφορίες γι' αυτές που περιλαμβάνονται στην Αποτίμηση και τη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου, ιδίως με την έννοια των Συμμετοχών που μεταβιβάζονται ως μέρος του Κλάδου, δεν απαιτείται να παρασχεθούν επιπρόσθετες πληροφορίες για τη νομική και οικονομική θέση συνδεδεμένων εταιρειών του Ομίλου, αφού δεν είναι απαραίτητες για την εξήγηση και τη δικαιολόγηση του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου.

5. *Ημερομηνία από την οποία οι πράξεις που αφορούν στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Διασπώμενης θεωρείται από λογιστική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας.*

Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Διασπώμενης που αφορούν στον Κλάδο και διενεργούνται από την επόμενη της ημερομηνίας της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού Κλάδου (ήτοι από την 01.01.2025) μέχρι την ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης με απόσχιση κλάδου, θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της και όχι για την Επωφελούμενη, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το μεσοδιάστημα, ήτοι από 01.01.2025 έως την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάσπασης με απόσχιση κλάδου, αυτά θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο τη Διασπώμενη. Εάν κατά το άνω μεσοδιάστημα, η Διασπώμενη πραγματοποιήσει κέρδη, αυτά θα ανήκουν στην ίδια, σε περίπτωση δε κατά την οποία θα εμφανίσει στο διάστημα αυτό ζημία, αυτή θα καλυφθεί από την Διασπώμενη.

6. Δημοσίευση της παρούσας Έκθεσης

Η παρούσα Έκθεση θα δημοσιευθεί, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και ενδεικτικά:

- θα καταχωριστεί στο Γ.Ε.ΜΗ. και θα δημοσιευθεί στον διαδικτυακό του τόπο

- θα δημοσιευθεί στην ιστοσελίδα της Εισφέρουσας Εταιρείας και θα καταστεί διαθέσιμη στους μετόχους της και προς κάθε τρίτο για έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης για τη λήψη απόφασης για την Απόσχιση και το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου

-θα υποβληθεί στην ως άνω Γενική Συνέλευση της Εισφέρουσας Εταιρείας, **σχετική δε αναφορά θα περιλαμβάνεται στα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης**

- θα αποσταλεί στο Χρηματιστήριο Αθηνών προς δημοσίευση στην ιστοσελίδα του, ταυτόχρονα με την πρόσκληση της Εισφέρουσας Εταιρείας για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της για τη λήψη απόφασης για την Απόσχιση και το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου.

Παιανία, 27 Ιουνίου 2025

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Αλέξανδρος Εξάρχου
Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος».

Β/ Για την Επωφελούμενη Εταιρεία με την επωνυμία «AKTOR
ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το διακριτικό
τίτλο «**AKTOR PARTICIPATIONS CONCESSIONS- PPP
PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.**»**

*«ΛΕΠΤΟΜΕΡΗΣ ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ
ΜΕ*

ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑ ΚΛΑΔΟΥ»

(κατ' εφαρμογή του άρθρου 61 του ν. 4601/2019)

*Του διοικητικού συμβουλίου (εφεξής «Δ.Σ.») της ανώνυμης εταιρείας
με την επωνυμία «AKTOR ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ
ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και διακριτικό τίτλο
«AKTOR PARTICIPATIONS CONCESSIONS- PPA PROJECTS
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», η οποία εδρεύει στο 19ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-
Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002, με Α.Φ.Μ. 802835246 -
Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής και αριθμ. Γ.Ε.ΜΗ. 183641001000 (εφεξής
η «Επωφελούμενη Εταιρεία»).*

ΠΡΟΣ

Τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Επωφελούμενης Εταιρείας

Εισαγωγή - Ιστορικό

*Το Δ.Σ. της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Aktor Ανώνυμη
Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων» και το
διακριτικό τίτλο «Aktor Όμιλος Εταιρειών», η οποία είναι εισηγμένη
στο Χρηματιστήριο Αθηνών, εδρεύει στο 19ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-
Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002, με Α.Φ.Μ. 094207780 -
Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής και αριθμ. Γ.Ε.ΜΗ. 000408501000 (εφεξής η
«Εισφέρουσα Εταιρεία» ή «Διασπώμενη Εταιρεία») ενέκρινε με την
από 18.06.2025 Απόφασή του την έναρξη των διαδικασιών διάσπασης*

δια αποσχίσεως του Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημόσιου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) (εφεξής ο «Κλάδος») της Εισφέρουσας Εταιρείας, με εισφορά αυτού στην κατά 100% θυγατρική της Επωφελούμενη Εταιρεία, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019, ιδίως τα άρθρα 54, 57 παρ. 2 (απόσχιση κλάδου με απορρόφηση) , 59-73 και 83-88 του ν. 4601/2019, το Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του ν. 5162/2024 και τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 έναντι της διάθεσης στην Εισφέρουσα Εταιρεία εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρεία (εφεξής «Απόσχιση») και όρισε την ελεγκτική εταιρεία «ΡΚΦ Ευρωελεγκτική Α.Ε.», να προβεί, μεταξύ άλλων, και στην αποτίμηση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου Κλάδου, βάσει του άρθρου 17 του ν. 4548/2018 .

Με την ανωτέρω απόφαση Δ.Σ. της Εισφέρουσας ορίστηκε η 31ης Δεκεμβρίου 2024 (η «Ημερομηνία Αποτίμησης») ως ημερομηνίας σύνταξης της λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (η «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου»).

Αντίστοιχη απόφαση Δ.Σ. έλαβε στις 18.06.2025 και η Επωφελούμενη Εταιρεία.

Η Εισφέρουσα και η Επωφελούμενη εφεξής θα αναφέρονται από κοινού και ως οι «Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες».

Σε συνέχεια των ανωτέρω, το Δ.Σ. της Εισφέρουσας Εταιρείας σε συνεργασία με το Δ.Σ. της Επωφελούμενης Εταιρείας συνέταξαν από κοινού το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου.

Η παρούσα έκθεση αποσκοπεί στην επεξήγηση και δικαιολόγηση, από νομική και οικονομική άποψη, του ανωτέρω Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 61 του ν. 4601/2019 και θα υποβληθεί στη Γενική Συνέλευση της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Αντίστοιχη έκθεση έχει συντάξει και το Δ.Σ. της Εισφέρουσας Εταιρείας και θα υποβληθεί στη Γενική Συνέλευση της Εισφέρουσας Εταιρείας

Σκεπτικό και οφέλη της Απόσχισης από νομική και οικονομική άποψη Κατωτέρω μία σύντομη παρουσίαση του Ομίλου Aktor:

Ο ΑΚΤΟΡ Όμιλος Εταιρειών αποτελεί την εταιρική συνέχεια της Intrakat, η οποία ιδρύθηκε το 1987 και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών από το 2001. Τον Νοέμβριο του 2023 ο Όμιλος εξαγόρασε (από τον Όμιλο ΕΛΛΑΚΤΩΡ) την κατασκευαστική εταιρεία ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ, έναν από τους ιστορικότερους και σημαντικότερους κατασκευαστικούς ομίλους στην Ελλάδα, με εμπειρία 70 ετών, πολυσχιδή δραστηριότητα και διεθνή παρουσία στα μεγάλα τεχνικά έργα, η οποία κατέστη η μεγαλύτερη θυγατρική του. Τον Οκτώβριο του 2024, η Intrakat μετονομάστηκε σε ΑΚΤΟΡ Όμιλος Εταιρειών, ανακοινώνοντας, παράλληλα, έναν ριζικό εταιρικό μετασχηματισμό, που περιλαμβάνει σημαντική επέκταση των δραστηριοτήτων σε τομείς της οικονομίας, όπως οι Κατασκευές, οι Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (ΑΠΕ), το Real Estate, τα Έργα Παραχώρησης και ΣΔΙΤ και η ολοκληρωμένη διαχείριση εγκαταστάσεων.

Το 2025, ο αριθμός του προσωπικού του Ομίλου θα ξεπερνά τους 7.000 εργαζόμενους σε Ελλάδα και εξωτερικό. Αποστολή του Ομίλου ΑΚΤΟΡ είναι να καταστεί δύναμη εξέλιξης στα πεδία όπου δραστηριοποιείται, παράγοντας αξία για τους μετόχους του και την κοινωνία, συμβάλλοντας στην πρόοδο και την ευημερία και αναβαθμίζοντας τις ζωές των ανθρώπων προς ένα βιώσιμο μέλλον.

Ο Κλάδος Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ περιλαμβάνει όλες τις μέχρι σήμερα συμμετοχές της Εισφέρουσας Εταιρείας σε έργα ΣΔΙΤ, που καλύπτουν ένα ευρύ φάσμα δραστηριοτήτων, όπως ενδεικτικά οδικά και κτιριακά έργα, έργα τηλεματικής, επεξεργασίας απορριμμάτων, δικτύων, ενώ στον τομέα Παραχωρήσεων περιλαμβάνεται η συμμετοχή στον παραχωρησιούχο ΜΟΡΕΑΣ Α.Ε.

Ειδικότερα, ο Κλάδος Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εισφέρουσας δραστηριοποιείται στον τομέα των παραχωρήσεων και των Συμπράξεων Δημόσιου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ), με αντικείμενο την κατασκευή, λειτουργία και συντήρηση έργων και υπηρεσιών δημόσιου χαρακτήρα, μακράς διάρκειας.

Η Εισφέρουσα διαθέτει αποδεδειγμένη εμπειρία στην υλοποίηση σύνθετων έργων ΣΔΙΤ στην Ελλάδα, μεταξύ των οποίων συγκαταλέγονται ο αυτοκινητόδρομος Ανατολικής Πελοποννήσου, το σύστημα τηλεματικής του ΟΑΣΑ, καθώς και η Μονάδα Επεξεργασίας Απορριμμάτων Σερρών.

Η απόσχιση του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ κρίνεται αναγκαία και συμφέρουσα για τους ακόλουθους λόγους.

Ο καταστατικός σκοπός της Επωφελούμενης Εταιρείας είναι ο ακόλουθος:

«Άρθρο 3

Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι: 64200000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (HOLDING), 71122000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑ, 64201000 – ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (HOLDING), 64301001 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ, ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ, ΑΚΙΝΗΤΑ ΚΛΠ), 70220000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 70221100 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 70221104 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ Η ΑΝΑΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ, 42132000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΓΕΦΥΡΕΣ ΚΑΙ ΣΗΡΑΓΓΕΣ, 70221000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 42992000 – ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΟΥ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ, 42112000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ

ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥΣ, ΕΘΝΙΚΕΣ, ΕΠΑΡΧΙΑΚΕΣ Η ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΕΣ ΟΔΟΥΣ, ΔΡΟΜΟΥΣ ΕΝΤΟΣ ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΑΜΑΞΙΤΕΣ ΟΔΟΥΣ Η ΠΕΖΟΔΡΟΜΟΥΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΡΟΜΟΥΣ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΩΝ, 42222000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΩΝ ΕΡΓΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, 71120000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ, 82990000 - ΑΛΛΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Π.Δ.Κ.Α., 52221100 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΛΙΜΑΝΙΩΝ ΚΑΙ ΥΔΑΤΙΝΩΝ ΟΔΩΝ (ΕΚΤΟΣ ΑΠΟ ΤΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΦΟΡΤΙΩΝ) ΣΕ ΘΑΛΑΣΣΙΑ Η ΠΑΡΑΚΤΙΑ ΥΔΑΤΑ, 42912000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΠΑΡΑΚΤΙΕΣ ΚΑΙ ΛΙΜΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ, ΦΡΑΓΜΑΤΑ, ΥΔΑΤΟΦΡΑΚΤΕΣ (ΚΛΕΙΣΙΑΔΕΣ) ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΥΔΡΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ, 70221213 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ, ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ), 42992900 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΟΥ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ Π.Δ.Κ.Α., 52212300 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΓΕΦΥΡΩΝ ΚΑΙ ΣΗΡΑΓΓΩΝ, 71110000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΑΡΧΙΤΕΚΤΟΝΩΝ, 70222000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΕΚΤΟΣ ΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΩΝ, 52212200 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΩΝ, 52221105 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΛΙΜΑΝΙΩΝ (ΜΑΡΙΝΩΝ), 52231100 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΩΝ (ΕΚΤΟΣ ΑΠΟ ΤΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΦΟΡΤΙΩΝ), 70221101 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΙΔΡΥΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ, 52221106 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΥΔΑΤΟΔΡΟΜΙΩΝ».

Μέσω της προτεινόμενης Απόσχισης του Κλάδου επιδιώκεται ο οργανωτικός διαχωρισμός των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του ομίλου ΑΚΤΟΡ ως μέρος της ευρύτερης στρατηγικής του Ομίλου για απλοποίηση της δομής του, ώστε η Εισφέρουσα Εταιρεία να καταστεί κυρίως εταιρεία συμμετοχών, παρέχουσα επιπρόσθετα διοικητικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στις επιμέρους εταιρείες του Ομίλου

(ενδεικτικά στους τομείς της γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης, marketing, πληροφορικής, έρευνας, στρατηγικής και ανάπτυξης, και γενικότερα για την κάθε είδους παροχή υπηρεσιών που θα ενισχύει την τεχνογνωσία των θυγατρικών εταιρειών και θα εξασφαλίζει την ομαλή και εύρυθμη λειτουργία τους), ενώ κάθε αυτοτελής δραστηριότητα του Ομίλου θα ασκείται από την αντίστοιχη εταιρεία και τις θυγατρικές αυτής. Ειδικότερα, με την Απόσχιση του Κλάδου θα επιτευχθεί περαιτέρω απλοποίηση της δομής του Ομίλου με τη δημιουργία αυτοτελούς επιχειρησιακής μονάδας για τον Κλάδο, που θα επιχειρεί αποκλειστικά στο συγκεκριμένο αντικείμενο δραστηριότητάς του, γεγονός που θα προσφέρει σημαντικές οικονομίες κλίμακας και πλήρη αξιοποίηση της λειτουργικής αυτοτέλειας του Κλάδου, βέλτιστη αξιοποίηση ανθρώπινου δυναμικού, τεχνογνωσίας και κεφαλαίων, ενισχύοντας περαιτέρω τη διεθνή αναγνώριση και ανταγωνιστικότητα του Κλάδου, εξελίσσοντας την Επωφελούμενη Εταιρεία. Το νέο σχήμα, ενδεικτικά, θα ενισχύσει την ευθυγράμμιση των επιχειρησιακών και χρηματοδοτικών ταμειακών ροών και την επιχειρησιακή και χρηματοοικονομική ευελιξία, με σημαντικά οφέλη ως προς τη διοίκηση των υποθέσεων της Εισφέρουσας και Επωφελούμενης Εταιρείας και τη διαχείριση της ρευστότητας, επιτρέποντας ταυτόχρονα την βέλτιστη κατανομή κεφαλαίων σε επενδύσεις υψηλών αποδόσεων.

Η σκοπούμενη Απόσχιση θα δημιουργήσει περαιτέρω αξία για τους μετόχους της Εισφέρουσας Εταιρείας, ενδυναμώνοντας την παραγωγικότητα του Ομίλου και διευκολύνοντας την περαιτέρω ανάπτυξή της. Η Επωφελούμενη Εταιρεία θα αποκομίσει σημαντικά οφέλη από τη διάσπαση κατά τα ανωτέρω καθώς θα είναι σε θέση να βελτιώσει την δυνατότητα επιλογής κατανομής των κεφαλαίων της σε έργα με τις υψηλότερες κατά περίπτωση αποδόσεις, να ελαχιστοποιήσει την έκθεσή της διαφοροποιώντας τις λειτουργίες της και μειώνοντας τους κινδύνους του επιχειρηματικού της μοντέλου, με αποτέλεσμα την ενίσχυση προσδοκίας για μελλοντικά κέρδη. Η

Επωφελούμενη Εταιρεία με την αυτοτέλεια των λειτουργιών της από τη μητρική της Εισφέρουσα Εταιρεία, θα είναι σε θέση να διεκδικήσει ένα σημαντικό μερίδιο της σχετικής αγοράς στην Ευρώπη και την Ελλάδα.

Η Απόσχιση του Κλάδου δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία της Εισφέρουσας Εταιρείας, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη Εταιρεία, ως θυγατρική κατά ποσοστό 100%, ενοποιείται πλήρως.

Περαιτέρω, με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, κάθε ένας εκ των εργαζομένων που απασχολείται στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ θα μεταφέρεται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη Εταιρεία, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Εισφέρουσας Εταιρείας, ως εργοδότης. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα έχουν ενημερωθεί εγκαίρως και προσηκόντως για την Απόσχιση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία (π.δ. 178/2002, όπως κωδικοποιήθηκε από τον Κώδικα Ατομικού Εργατικού Δικαίου, π.δ. 80/2022 και κάθε συναφή νομοθεσία), η οποία εφαρμόζεται στην παρούσα Απόσχιση. Επομένως, με την Απόσχιση δεν θίγεται, αντιθέτως προστατεύονται πλήρως, όλα τα δικαιώματα των εργαζομένων.

Νομοθετικό πλαίσιο

Η Απόσχιση θα υλοποιηθεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019, ιδίως τα άρθρα 54, 57 παρ. 2 (απόσχιση κλάδου με απορρόφηση), 59-73 και 83-88 του ν. 4601/2019 «Εταιρικοί μετασχηματισμοί και εναρμόνιση του νομοθετικού πλαισίου με τις διατάξεις της Οδηγίας 2014/55/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014 για την έκδοση ηλεκτρονικών τιμολογίων στο πλαίσιο δημόσιων συμβάσεων και λοιπές διατάξεις», το Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του ν. 5162/2024 «Μέτρα για την ενίσχυση του εισοδήματος, φορολογικά κίνητρα για την καινοτομία και τους μετασχηματισμούς επιχειρήσεων και άλλες διατάξεις» και τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 «Αναμόρφωση του δικαίου των ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ».

Εισφορά Κλάδου - Σχέση ανταλλαγής – Διάθεση στην Εισφέρουσα εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη

Η Εισφέρουσα Εταιρεία θα εισφέρει το σύνολο της περιουσίας του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (ενεργητικό και παθητικό) στην Επωφελούμενη Εταιρεία, όπως απεικονίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου της 31.12.2024 και έχει αποτιμηθεί με τη σχετική από 25.06.2025 Έκθεση Αποτίμησης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 , της Ελεγκτικής Εταιρείας «ΡΚΦ Ευρωελεγκτική Α.Ε.» (εφεξής η «Αποτίμηση»), οι οποίες επισυνάπτονται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου, και όπως η εν λόγω περιουσία θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ. Συνεπώς, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα καταστεί δια καθολικής διαδοχής αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου και φορέας κάθε υποχρέωσης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εισφέρουσας Εταιρείας.

Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ που θα εισφερθούν στην Επωφελούμενη Εταιρεία είναι αυτά που απεικονίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, καθώς και στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου, όπου περιλαμβάνονται οι απαραίτητες πληροφορίες, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

Ειδικότερα, η Διασπώμενη Εταιρεία εισφέρει στην Επωφελούμενη Εταιρεία το σύνολο του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ώστε με τη συντέλεση της διάσπασης σύμφωνα με το άρθρο 70 Ν. 4601/2019 – και την ολοκλήρωση των τυχόν διατυπώσεων ειδικού τύπου, όπου απαιτείται, για τη μεταβίβαση κάθε επιμέρους περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου – να επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων, μεταξύ άλλων, και τα ακόλουθα αποτελέσματα:

-η Επωφελούμενη Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, και καθίσταται καθολική διάδοχος στο σύνολο του μεταβιβαζόμενου σε αυτήν Κλάδου, ήτοι στο σύνολο των δικαιωμάτων, κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, Συμμετοχών, άυλων αγαθών, αξιώσεων, επίδικων και μη, των υποχρεώσεων και εν γένει έννομων σχέσεων του Κλάδου, περιλαμβανομένων των διοικητικών ή άλλων αδειών και εγκρίσεων του Κλάδου που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ.

- Οι δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας, στην έκταση που αφορούν στον μεταβιβαζόμενο Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, συνεχίζονται αυτοδίκαια από την Επωφελούμενη Εταιρεία, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Απόσχισης.

- Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν λύεται ούτε εκκαθαρίζεται και συνεχίζει τη λειτουργία της αποκλειστικά με τα άλλα τμήματά της (κυρίως εταιρεία συμμετοχών, παρέχουσα επιπρόσθετα διοικητικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στις επιμέρους εταιρείες του Ομίλου).

-Τυχόν δικαιώματα μετόχων ή πιστωτών της Διασπώμενης Εταιρείας, ασκούνται κατά τις κείμενες διατάξεις.

- Στην περίπτωση που τυχόν υπάρχουν στοιχεία του ενεργητικού ή παθητικού του Κλάδου που διέπονται από αλλοδαπό δίκαιο, το οποίο δεν αναγνωρίζει τον τρόπο επέλευσης των αποτελεσμάτων της Απόσχισης κατά τα ανωτέρω προβλεπόμενα στο ελληνικό δίκαιο που διέπει την Απόσχιση, οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρίες θα προβαίνουν σε κάθε αναγκαία νόμιμη ενέργεια προκειμένου να επιτύχουν ισοδύναμο οικονομικό αποτέλεσμα. Αντίστοιχα ισχύουν σε περίπτωση δικών που αφορούν στον Κλάδο και την περιουσία του, που τυχόν διεξάγονται στην αλλοδαπή.

Η μέθοδος που επιλέχθηκε για τη σχέση ανταλλαγής του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ που εισφέρεται από την Εισφέρουσα

Εταιρεία προς τις μετοχές που θα λάβει από την Επωφελούμενη Εταιρεία έναντι της εισφοράς του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ είναι αυτή της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης («ΑΚΘ»).

Σύμφωνα με τη μέθοδο της ΑΚΘ, η αξία μιας εταιρείας είναι ίση με τη καθαρή θέση της, όπως αυτή εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, αφού προηγουμένως γίνουν οι απαραίτητες προσαρμογές στα στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων. Ως ΑΚΘ ορίζεται, σύμφωνα με την Αποτίμηση, η διαφορά μεταξύ του αναπροσαρμοσμένου ενεργητικού και των αναπροσαρμοσμένων υποχρεώσεων της εταιρείας ή του κλάδου υπό εξέταση. Η ΑΚΘ περιλαμβάνει την αξιολόγηση της λογιστικής αξίας περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων αναφορικά με το κατά πόσον συνάδουν με τρέχουσες αγοραίες αξίες. Η εν λόγω μέθοδος (με τις αντίστοιχες παραμετροποιήσεις) ενδείκνυται σε περιπτώσεις:

- συγκεκριμένων τύπων εταιρειών όπως ιδιοκτησίας και αξιοποίησης ακίνητης περιουσίας ή/και διαχείρισης επενδύσεων.

-όπου η αξία ρευστοποίησης της εταιρείας υπερβαίνει την αξία που προκύπτει από τη συνέχιση της λειτουργίας (π.χ. εταιρείες άνευ δραστηριότητας).

Η ΑΚΘ ενσωματώνει την αξία των περιουσιακών στοιχείων (μετά την αποπληρωμή των υποχρεώσεων) όχι απλώς σε αγοραίες τιμές αλλά στο πλαίσιο συνεισφοράς τους στη συνέχιση της δραστηριότητας μιας εταιρείας.

Ως εκ τούτου, η προσέγγιση της ΑΚΘ για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των ιδίων κεφαλαίων μιας εταιρείας απεικονίζει τη δυνατότητα αξιοποίησης των υφιστάμενων πόρων. Στην αποτίμηση θα πρέπει να συμπεριλαμβάνονται στοιχεία εντός και εκτός ισολογισμού (π.χ. ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις) όπου υπάρχουν. Η ανωτέρω μεθοδολογία θεωρήθηκε κατάλληλη για την αποτίμηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου.

Ειδικότερα, σύμφωνα με την Αποτίμηση, για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων του

Κλάδου πραγματοποιήθηκε επισκόπηση και αναπροσαρμογή επί της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπου αυτό κρίθηκε απαραίτητο, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Με βάση την ανωτέρω μεθοδολογία, η αξία των υπό εκτίμηση στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου αναπροσαρμόζεται, κατόπιν αποτιμήσεως τους σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στην τρέχουσα εμπορική τους αξία κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης. Για τον προσδιορισμό των αναγκαίων αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων διενεργήθηκαν τα εξής:

-Επισκόπηση των οικονομικών μεγεθών του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης, με σκοπό να αξιολογηθεί εάν τα στοιχεία εισφοράς είναι σε εύλογες αξίες.

-Αποτίμηση με βάση διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, για τα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η λογιστική επιμέτρηση βάσει ΔΠΧΑ δεν πραγματοποιείται στην τρέχουσα εμπορική αξία τους.

Ειδικώς, στο πλαίσιο προσδιορισμού των αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, πραγματοποιήθηκε εκτίμηση της εύλογης αξίας των συμμετοχών του Κλάδου σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις (οι «Συμμετοχές») με βάση τις κάτωθι αποδεκτές μεθόδους αποτίμησης.

- Μοντέλο Προεξόφλησης Μερισμάτων (Dividend Discount Model – DDM)

- Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση (ΑΚΘ)

Οι εν λόγω μεθοδολογίες παρουσιάζονται αναλυτικά στο Παραρτήματα ΙΙ της Αποτίμησης.

Σημειώνεται πως η επισκόπηση και αναπροσαρμογή των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων βασίστηκε στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης (31/12/2024).

Σύμφωνα με την Αποτίμηση, η αξία του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ο οποίος αποσχίζεται από την Εισφέρουσα Εταιρεία και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935).

Συνεπώς, η Καθαρή Θέση του Κλάδου κατά την 31.12.2024, που θα αχθεί προς κεφαλαιοποίηση στην Επωφελούμενη τον Κλάδο εταιρεία, ανέρχεται σε Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσια τριάντα πέντε (€ 25.454.935).

Επομένως, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας, το οποίο ανέρχεται σήμερα στο ποσό των Ευρώ εκατό χιλιάδων (€100.000) διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (1) εκάστη, θα αυξηθεί κατά την ολοκλήρωση της Απόσχισης κατά το ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935) - που θα καλυφθεί εξολοκλήρου με την εισφορά σε είδος της εύλογης αξίας του Κλάδου Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935) - με την έκδοση είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (25.454.935) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (1) εκάστης, που θα αναληφθούν στο σύνολό τους από την Εισφέρουσα Εταιρεία.

Μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα ανέλθει στο συνολικό ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.554.935), διαιρούμενο σε είκοσι πέντε εκατομμύρια πεντακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα πέντε (25.554.935) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) εκάστη και η Εισφέρουσα Εταιρεία θα συνεχίσει να κατέχει το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Για την εν λόγω αύξηση κεφαλαίου, θα λάβει χώρα τροποποίηση του καταστατικού της Επωφελούμενης, η τελευταία δε υποχρεούται με την ολοκλήρωση της εισφοράς του Κλάδου να παραδώσει άμεσα στην Διασπώμενη είκοσι πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα πέντε (25.454.935) νέες κοινές μετοχές εκδόσεώς της, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) ευρώ εκάστη, επί των οποίων η Διασπώμενη θα αποκτήσει πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, παραμένοντας κατ' αυτόν τον τρόπο μοναδική κατά 100% μέτοχος της Επωφελούμενης και έμμεσα η μοναδική δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου Κλάδου. Η Επωφελούμενη στα πλαίσια του παρόντος Σχεδίου Διάσπασης θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μοναδικός μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018. Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες αναλαμβάνουν να διεκπεραιώσουν κάθε άλλη απαραίτητη διαδικασία για την ολοκλήρωση της έκδοσης των ως άνω νέων μετοχών και τυχόν ακύρωσης των παλαιών/ παράδοσης νέων τίτλων στη Διασπώμενη.

Ενόψει των ανωτέρω, ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει αποκλειστικά το σύνολο των νέων εκδοθησόμενων μετοχών της Επωφελούμενης, η οποία ήδη αποτελεί 100% θυγατρική της Διασπώμενης – σημειώνεται ότι δεν θα καταβληθεί κανένα ποσό σε μετρητά - και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Στο πλαίσιο αυτό, σύμφωνα με την Αποτίμηση, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία και είναι άνευ αντικειμένου εν προκειμένω, οι δε όροι της Απόσχισης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.

Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες σε κάθε περίπτωση έχουν με την από 18.06.2025 απόφασή τους διορίσει την ελεγκτική εταιρεία «ΡΚΦ ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.» να εξετάσει το παρόν Σχέδιο Σύμβασης

Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου και να συντάξουν γραπτή έκθεση απευθυνόμενη προς τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών, δηλώνοντας εάν κατά τη γνώμη τους, η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής είναι δίκαιη και εύλογη, σύμφωνα με το άρθρο 10 και 62 Ν. 4601/2019.

Σημειώνεται ότι δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες κατά την αποτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, καθώς και ότι δεν έχει μεσολαβήσει σημαντική μεταβολή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων αυτών, από την ημερομηνία κατάρτισης της Αποτίμησης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ έως σήμερα.

Πέραν, των πληροφοριών που αναφέρονται ανωτέρω για τις άλλες εταιρείες του Ομίλου, καθώς και τις σχετικές αναλυτικές πληροφορίες γι' αυτές που περιλαμβάνονται στην Αποτίμηση και τη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου, ιδίως με την έννοια των Συμμετοχών που μεταβιβάζονται ως μέρος του Κλάδου, δεν απαιτείται να παρασχεθούν επιπρόσθετες πληροφορίες για τη νομική και οικονομική θέση συνδεδεμένων εταιρειών του Ομίλου, αφού δεν είναι απαραίτητες για την εξήγηση και τη δικαιολόγηση του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου.

Ημερομηνία από την οποία οι πράξεις που αφορούν στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Διασπώμενης θεωρείται από λογιστική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Διασπώμενης που αφορούν στον Κλάδο και διενεργούνται από την επόμενη της ημερομηνίας της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού Κλάδου (ήτοι από την 01.01.2025) μέχρι την ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης με απόσχιση κλάδου, θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της και όχι για την Επωφελούμενη, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το μεσοδιάστημα,

ήτοι από 01.01.2025 έως την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάσπασης με απόσχιση κλάδου, αυτά θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο τη Διασπώμενη. Εάν κατά το άνω μεσοδιάστημα, η Διασπώμενη πραγματοποιήσει κέρδη, αυτά θα ανήκουν στην ίδια, σε περίπτωση δε κατά την οποία θα εμφανίσει στο διάστημα αυτό ζημία, αυτή θα καλυφθεί από την Διασπώμενη.

Δημοσίευση της παρούσας Έκθεσης

Η παρούσα Έκθεση θα δημοσιευθεί, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και ενδεικτικά:

- θα καταχωριστεί στο Γ.Ε.ΜΗ. και θα δημοσιευθεί στον διαδικτυακό του τόπο
- θα δημοσιευθεί στην ιστοσελίδα της Επωφελούμενης Εταιρείας και θα καταστεί διαθέσιμη στους μετόχους της και προς κάθε τρίτο για έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης για τη λήψη απόφασης για την Απόσχιση και το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου
- θα υποβληθεί στην ως άνω Γενική Συνέλευση της Επωφελούμενης Εταιρείας, σχετική δε αναφορά θα περιλαμβάνεται στα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης της Επωφελούμενης.

Παιανία, 27 Ιουνίου 2025

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Κωνσταντίνος - Βασίλειος Αδαμόπουλος
Μέλος Δ.Σ.

Σημειώνεται ότι στις 09.07.2025, ήτοι μετά τα αναφερόμενα Δ.Σ. και τη σύνταξη του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης και της Έκθεσης Δ.Σ., τροποποιήθηκε ο διακριτικός τίτλος της επωφελούμενης εταιρείας σε «AKTOR PARTICIPATIONS CONCESSIONS- PPP PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε..

Ι.4. Έκθεση Γνωμοδότησης επί του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης σύμφωνα με τα άρθρα 10 και 62 του Ν.4601/2019.

Σύμφωνα με τα άρθρα 10 και 62 του Ν.4601/2019 και με βάση τις από 18-06-2025 αποφάσεις Διοικητικού Συμβουλίου των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών συντάχθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές κ.κ. Αντώνιο Προκοπίδη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511 και Αθανάσιο Προκοπίδη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 66281 της ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, Λεωφόρος Κηφισίας αρ. 124, Τ.Κ. 11526, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001893601000 και Α.Φ.Μ. 094434361, και είναι εγγεγραμμένη στο Ειδικό Μητρώο της παρ. 5 του άρθρου 13 του Π.Δ.226/1992 με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132 η από 27-06-2025 Έκθεση Γνωμοδότησης επί του Σχεδίου Διάσπασης η «**Έκθεση Γνωμοδότησης**»), η οποία έχει επί λέξει ως εξής :



**PKF
Hellas**

Αktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων

Έκθεση Γνωμοδότησης επί του Σχεδίου Διάσπασης της Διασπώμενης εταιρείας με την επωνυμία Αktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων αναφορικά με την επικείμενη διάσπαση και εισφορά του αυτοτελή Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ σε υφιστάμενη, κατά 100% θυγατρική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε. σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν.4601/2019



Προς τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων

Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών,

Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων

19ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας – Μαρκοπούλου,

190 02, Παιανία, Αττική

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Λεωφ. Κηφισίας 124,
115 26, Αθήνα

210 7480600

athens@pkf.gr

www.pkf.gr

ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε.

19ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας – Μαρκοπούλου,

190 02, Παιανία, Αττική

27 Ιουνίου 2025

Θέμα: Έκθεση Γνωμοδότησης επί του Σχεδίου Διάσπασης της Διασπώμενης εταιρείας με την επωνυμία Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων αναφορικά με την επικείμενη διάσπαση και εισφορά του αυτοτελή Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ σε υφιστάμενη, κατά 100% θυγατρική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε. σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν.4601/2019

Κατόπιν ανάθεσης από τα διοικητικά συμβούλια των εταιρειών Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων και ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε., η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. σύνταξε έκθεση γνωμοδότησης (η «Έκθεση») για την εξακρίβωση του δίκαιου και λογικού της εταιρικής συμμετοχής της Επωφελούμενης Εταιρείας με την επωνυμία ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ

Αθήνα • Θεσσαλονίκη • Ηράκλειο Κρήτης • Ιωάννινα • Τρίκαλα

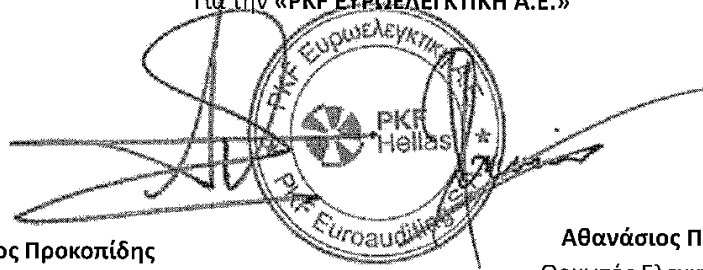
Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα. Ούτε τα άλλα μέλη - εταιρείες, ούτε οι άλλες ανταποκρίτρες εταιρείες του δικτύου, ούτε η PKF International Limited είναι υπεύθυνα ή δέχονται καταλογισμό για την εργασία ή συμβουλές τις οποίες η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ παρέχει στους πελάτες της και υπογράφοντας και επιστρέφοντας σε εμάς το επισυναπτόμενο αντίγραφο αυτής της Επιστολής Ανάθεσης αναγνωρίζετε και αποδέχεστε ότι τέτοια μέλη ή ανταποκρίτρες εταιρείες και η PKF International Limited δεν έχουν καμία υποχρέωση σχετικά με την εργασία ή τις συμβουλές τις οποίες θα παρέχουμε σε εσάς ή ζητείται να σας προσφέρουμε. Οι ανταποκρίτρες εταιρείες δεν είναι μέλη της PKF Global.

ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε. (η «**Επωφελούμενη**») που διατίθεται στη διασπώμενη εταιρεία με την επωνυμία Ακτορ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων (η «**Εταιρεία**» ή η «**Διασπώμενη**»), κατά την 31/12/2024, λόγω της εισφοράς σε αυτήν των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού του αυτοτελή Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (ο «**Κλάδος**»).

Είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε διευκρίνιση ή/και περαιτέρω συνεργασία σχετικά.

Με ιδιαίτερη εκτίμηση,

Για την «**PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.**»



Αντώνιος Προκοπίδης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511

Αθανάσιος Προκοπίδης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 66281



Έκθεση Γνωμοδότησης σύμφωνα με τα άρθρα 10 και 62 του Ν.4601/2019

Τα Διοικητικά Συμβούλια των εταιρειών Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων με αριθ. Γ.Ε.ΜΗ. 000408501000 και Α.Φ.Μ. 094207780 («**Διασπώμενη**» και AKTOR ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε. με αρ. ΓΕΜΗ 183641001000 και ΑΦΜ 802835246 («**Επωφελούμενη**») αποφάσισαν την έναρξη διαδικασίας διάσπασης του αυτοτελούς Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Διασπώμενης και εισφορά του σε υφιστάμενη, 100% θυγατρική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία AKTOR ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε., σύμφωνα με τις οικίες διατάξεις του Ν.4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, το Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του Ν.5162/2024 περί φορολογικών κινήτρων μετασχηματισμών, καθώς και τις διατάξεις του Ν.4548/2018 περί ανώνυμων εταιρειών, ως ισχύουν σήμερα (η «Διάσπαση»), καθώς και εν γένει της ελληνικής νομοθεσίας, στους όρους και διατυπώσεις των οποίων υποβάλλεται, με μεταβίβαση προς την Επωφελούμενη του συνόλου της περιουσίας (ενεργητικό και υποχρεώσεις) του Κλάδου με βάση την περιουσιακή του κατάσταση, όπως εμφανίζεται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2024, και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι την ολοκλήρωση της Διάσπασης.

Η Διάσπαση, που θα ολοκληρωθεί σύμφωνα με την εν γένει εφαρμοστέα νομοθεσία, δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά του Ομίλου Aktor, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη θα ενοποιείται πλήρως, αφού η Διασπώμενη θα κατέχει άμεσα ποσοστό 100% αυτής.

Σύμφωνα με την από 25 Ιουνίου 2025 Έκθεση Αποτίμησης η οποία συντάχθηκε για το σκοπό της Διάσπασης βάσει του άρθρου 17 του Ν.4548, η Καθαρή Θέση του Κλάδου κατά την 31/12/2024 εκτιμήθηκε με τη μέθοδο της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης, η οποία κρίθηκε ως η πλέον κατάλληλη, βάσει της οποίας προσδιορίστηκε η επιμέρους αξία των στοιχείων του Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου.

Με βάση τα ανωτέρω, το προς κεφαλαιοποίηση ποσό στην Επωφελούμενη τον Κλάδο εταιρεία ανέρχεται σε € 25.454.935,00.

Κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, η Επωφελούμενη, η οποία είναι υφιστάμενη ανώνυμη εταιρεία και διέπεται από τις διατάξεις του Ν.4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, θα προβεί σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου ως εξής:

- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου: € 25.454.935,00
- Έκδοση νέων μετοχών: 25.454.935 κοινές ονομαστικές μετοχές
- Ονομαστική αξία εκάστης νέας μετοχής: € 1,00

Η παρούσα Έκθεση Γνωμοδότησης, αναφορικά με το δίκαιο και λογικό της εταιρικής συμμετοχής που θα αποκτήσει η Διασπώμενη στην Επωφελούμενη, καταρτίστηκε σύμφωνα με



την παράγραφο 5 του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, όπως εφαρμόζεται αναλόγως σε συνδυασμό με τα άρθρα 54, 57, 61 και 62 του ιδίου νόμου.

Έλεγχος Όρων Σχεδίου Διάσπασης

Το Σχέδιο Διάσπασης συντάχθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης, υπεγράφη την 27 Ιουνίου 2025 από τα εξουσιοδοτημένα μέλη της και θα υποβληθεί προς τελική έγκριση στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης.

Όπως ρητά αναφέρεται στο Σχέδιο Διάσπασης, ο Κλάδος αποσχίζεται από τη Διασπώμενη και θα εισφερθεί σε υφιστάμενη, κατά 100% θυγατρική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ Μ.Α.Ε.

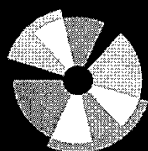
Δήλωση για την Κατανομή των Εταιρικών Συμμετοχών

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 57 του Ν.4601/2019 προκύπτει ότι δεν υφίσταται κατανομή εταιρικών συμμετοχών, καθότι η εισφορά στην Επωφελούμενη τον Κλάδο εταιρεία πραγματοποιείται συνολικά από μία Διασπώμενη εταιρεία και εισφέρεται σε μία ήδη υφιστάμενη, κατά 100% θυγατρική εταιρεία, με διάθεση του συνόλου των νέων μετοχών της στη Διασπώμενη. Επομένως, παρέλκει η παράθεση πληροφοριών σχετικά με τις μεθόδους αποτίμησης για τον καθορισμό της προτεινόμενης κατανομής των εταιρικών συμμετοχών. Η συγκεκριμένη πράξη της Διάσπασης είναι δίκαιη και λογική καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των νέων μετοχών της Επωφελούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν στην Επωφελούμενη και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου.

Σημειώνεται, ότι μας έχει ανατεθεί να ενεργήσουμε και ως πρόσωπα της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και να προβούμε στην αποτίμηση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου.

Η έκθεση γίνεται στα πλαίσια του ως άνω εταιρικού μετασχηματισμού και περιλαμβάνει τις πληροφορίες που ορίζει η παράγραφος 5 του άρθρου 10 του Νόμου.

Η έκθεση δημοσιοποιείται σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 10 του Νόμου.



PKF
Hellas

PKF EUROAUDITING S.A. is a member of PKF Global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

© PKF Hellas 2025

Η ως άνω σχετική έκθεση των άρθρων 10 και 62 του Ν.4601/2019 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) στις 30.06.2025 για κάθε μία από τις Εταιρείες (Διασπώμενη και Επωφελούμενη) και δημοσιεύθηκε :

(α) στη μερίδα της Διασπώμενης εταιρείας με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5417190, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3658573/30.06.2025 ανακοίνωση του Τμήματος Εισηγμένων Α.Ε., της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, της Γενικής Δ/σης Αγοράς & Προστασίας Καταναλωτή, της Δ/σης Εταιρειών, η οποία προσαρτάται στη παρούσα πράξη μου και

(β) στη μερίδα της Επωφελούμενης εταιρείας με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5417188, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3658303/30.06.2025 ανακοίνωση του τμήματος Β' Α.Ε., της Δ/σης ΓΕΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, η οποία προσαρτάται στη παρούσα πράξη μου.

Ι.5. ΛΟΙΠΕΣ ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΙΣ ΔΗΜΟΣΙΟΤΗΤΑΣ

Πέραν των προαναφερόμενων καταχωρίσεων στις μερίδες Γ.Ε.ΜΗ. των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών και τις δημοσιεύσεις των προαναφερόμενων εγγράφων στον διαδικτυακό αντίστοιχα τόπου του Γ.Ε.ΜΗ., καθ' υπεύθυνη δήλωση των εμφανισθέντων στο παρόν εκπροσώπων των εδώ

συμβαλλόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με το άρθρο 63 Ν. 4601/2019 και την ισχύουσα νομοθεσία (ενδεικτικά άρθρα 60 και 61 Ν. 4601/2019) ήδη από τις 22.08.2025 , επομένως για περισσότερο από ένα (1) μήνα που απαιτεί η νομοθεσία, ήταν στη διάθεση των μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας στην ιστοσελίδα της <https://www.intrakat.gr/investor-relations/shareholders-information/aposchisi-kladon-2025/>, καθώς και στην έδρα της στην Παιανία Αττικής, 19ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, ΤΚ 19002, όλα τα απαιτούμενα από τη νομοθεσία έγγραφα και δη:

-Το **Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ** με ενσωματωμένη τη **Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου** και την **Αποτίμηση**.

-Η **Έκθεση Δ.Σ. της Διασπώμενης** και η **Έκθεση Δ.Σ. της Επωφελοούμενης**.

-Η **Έκθεση Γνωμοδότησης**

-Οι Ετήσιες οικονομικές εκθέσεις και ετήσιες εκθέσεις διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης Εταιρείας των τριών τελευταίων ετών 2022, 2023 και 2024.

Τα ίδια ως άνω έγγραφα ομοίως από τις 22.08.2025 έχουν αναρτηθεί και είναι διαθέσιμα στην ιστοσελίδα, <https://aktorequity.gr/>, αλλά και στην έδρα της Επωφελοούμενης

του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ και βρίσκονται στη διάθεση της μετόχου της, που είναι η Διασπώμενη Εταιρεία.

Αντίστοιχα, εκδόθηκε και σχετική από 25.08.2025 Ανακοίνωση της Διασπώμενης προς το Χρηματιστήριο Αθηνών, για να ενισχυθεί η δημοσιότητα των εγγράφων.

Σημειώνεται επιπρόσθετα ότι καθ' υπεύθυνη δήλωση των εμφανισθέντων στο παρόν εκπροσώπων των εδώ συμβαλλόμενων Εταιρειών, τόσο για τη Διασπώμενη όσο και για την Επωφελούμενη δεν συντρέχει η υποχρέωση σύνταξης και δημοσίευσης/διάθεσης στους μετόχους της λογιστικής κατάστασης του άρθρου 63 παρ. 1 περ. γ Ν. 4601/2019, δεδομένου ότι το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης συντάχθηκε και υπογράφηκε στις 27.06.2025 και δημοσιεύθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 30.06.2025 και επομένως η ημερομηνία του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης ανάγεται σε χρόνο μικρότερο του εξαμήνου από το τέλος της χρήσης του 2024, οπότε και δημοσιεύθηκαν οι τελευταίες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Διασπώμενης, ενώ η Επωφελούμενη είναι νεοσύστατη εταιρία που ιδρύθηκε τον Ιούνιο του έτους 2025. Σε κάθε περίπτωση, οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες απαλλάσσονται της υποχρέωσης διάθεσης στους μετόχους της ως άνω λογιστικής κατάστασης δεδομένου ότι (α) σύμφωνα με

την εξαίρεση της παραγράφου 2 στοιχείο (α) του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019, η Διασπώμενη Εταιρεία δημοσιεύει εξαμηνιαία οικονομική έκθεση, σύμφωνα με τις διατάξεις που αφορούν τις υποχρεώσεις διαρκούς και περιοδικής πληροφόρησης των εκδοτών κινητών αξιών, οι οποίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά ή σε Πολυμερή Μηχανισμό Διαπραγμάτευσης (ΠΜΔ) και την καθιστά διαθέσιμη στους μετόχους. (β) σύμφωνα με την εξαίρεση της παραγράφου 2 στοιχείο (β) του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019, η μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης που αντιπροσωπεύει το εκατό της εκατό (100%) του μετοχικού της κεφαλαίου έχει συμφωνήσει εγγράφως ότι δεν απαιτείται η σύνταξη λογιστικής κατάστασης, δυνάμει της από 25.06.2025 δηλώσεως της, η οποία έχει θεωρηθεί νομίμως από δικηγόρο σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις του Ν. 4601/2019, απλό αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν.

Ι.6. Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών.

Στις 06 Οκτωβρίου 2025 μετά την πάροδο πλέον ενός (1) μηνός από τη δημοσιότητα του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο κατ' άρθρο 60 του Ν 4601/2019 και

τη θέση των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 63 του Ν 4601/2019 στη διάθεση των μετόχων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης Εταιρείας συνεδρίασαν οι Έκτακτες Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης Εταιρείας.

I.5.1. Απόφαση Γενικής Συνέλευσης της Διασπώμενης.

Στη συνέχεια συνεδρίασε την 06^η Οκτωβρίου 2025 η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας, η απόφαση της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου σε επικυρωμένο αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών και αποφάσισε ομόφωνα και ενέκρινε :

(α) Τη Διάσπαση του Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημόσιου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) από την Εταιρεία («Εταιρεία», «Εισφέρουσα Εταιρεία» ή «Διασπώμενη Εταιρεία») και την εισφορά αυτού στην 100% θυγατρική της εταιρεία (απόσχιση κλάδου με απορρόφηση) με την επωνυμία «ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΚΤΟΡ PARTICIPATIONS CONCESSIONS- PPP PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», η οποία εδρεύει στο 19ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 183641001000 και ΑΦΜ 802835246 της Δ.Ο.Υ.

ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής και εκπροσωπείται νόμιμα («Επωφελούμενη Εταιρεία»), και τη μεταβίβαση δια καθολικής διαδοχής στην Επωφελούμενη Εταιρεία όλων των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εταιρείας, ήτοι ενδεικτικά το σύνολο των δικαιωμάτων, κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, συμμετοχών, άυλων αγαθών, αξιώσεων, επίδικων και μη, των υποχρεώσεων, εργαζομένων, συμβάσεων, εκκρεμών δημοσίων ή ιδιωτικών διαγωνιστικών διαδικασιών, της καταλληλότητας άσκησης επαγγελματικής δραστηριότητας, της τεχνικής και επαγγελματικής ικανότητας και εμπειρίας του Κλάδου και της οικονομικής και χρηματοοικονομικής επάρκειάς του, και εν γένει έννομων σχέσεων του Κλάδου, περιλαμβανομένων των διοικητικών ή άλλων αδειών και εγκρίσεων του Κλάδου που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου και αντίστοιχα υποχρέωσης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ακόμα και αν δεν κατονομάζεται ειδικά ή δεν περιγράφεται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης ή/και στη συμβολαιογραφική σύμβαση διάσπασης που θα υπογραφεί, έναντι της διάθεσης στην Εταιρεία 100% εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρεία («Απόσχιση του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ»), με την παράδοση στην Εταιρεία και των είκοσι πέντε

εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (25.454.935) νέων κοινών μετοχών εκδόσεως της Επωφελούμενης, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) ευρώ εκάστη, ως συνέπεια της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας, λόγω της εισφοράς του Κλάδου, επί των οποίων η Διασπώμενη θα αποκτήσει πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, παραμένοντας κατ' αυτόν τον τρόπο μοναδική κατά 100% μέτοχος της Επωφελούμενης, σύμφωνα και με τους ειδικότερους όρους του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ και της συμβολαιογραφικής Σύμβασης Διάσπασης που θα υπογραφεί.

(β) Το από 27.06.2025 Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ κατ' εφαρμογή ιδίως των άρθρων 54, 57 παρ. 2, 59-73 και 83-88 Ν. 4601/2019, των άρθρων 47 έως 59 Ν. 5162/2024 και των σχετικών διατάξεων Ν. 4548/2018 μετά της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της 31.12.2024 και της από 25.06.2025 Έκθεσης Αποτίμησης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ βάσει του άρθρου 17 Ν. 4548/2018, που ενσωματώνονται σε αυτό, που υπογράφηκε από την Εταιρεία και την 100% θυγατρική της

Επωφελούμενη Εταιρεία και δημοσιεύθηκε στις 30.06.2025 στην ιστοσελίδα Γ.Ε.ΜΗ., χωρίς ουσιώδεις τροποποιήσεις, και δη όπως επισυνάπτεται στο Πρακτικό Γενικής Συνέλευσης, ως **Παράρτημα 2 και έχει επί λέξει ως εξής :**

«

**«ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑ
ΚΛΑΔΟΥ»**

κατ' εφαρμογή ιδίως των άρθρων 54, 57 παρ. 2, 59-73 και 83-88 Ν. 4601/2019, των άρθρων 47 έως 59 Ν. 5162/2024 και των σχετικών διατάξεων Ν. 4548/2018.

ΜΕΤΑΞΥ

Α. της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Αktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων» και διακριτικό τίτλο «Αktor Όμιλος Εταιρειών», εισηγμένη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η οποία εδρεύει **στο 19^ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002, με Α.Φ.Μ. 094207780 - Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής και αριθμ. Γ.Ε.ΜΗ. 000408501000,** της Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής και εκπροσωπείται νόμιμα στο παρόν από τον κ. Αλέξανδρο Εξάρχου, Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, δυνάμει της από 18.06.2025 απόφασης του διοικητικού συμβουλίου της (εφεξής η «**Εισφέρουσα Εταιρεία**» ή «**Διασπώμενη Εταιρεία**») και

Β. της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑKTOR ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΑKTOR PARTICIPATIONS CONCESSIONS- PPP PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», η οποία εδρεύει **στο 19^ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 183641001000 και ΑΦΜ 802835246** της Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής και εκπροσωπείται νόμιμα στο παρόν από τον κ. **Κωνσταντίνο – Βασίλειο Αδαμόπουλο** δυνάμει της από 18.06.2025

απόφασης του διοικητικού συμβουλίου της (εφεξής η «**Επωφελούμενη Εταιρεία**»)

Τα ανωτέρω μέρη από κοινού θα αποκαλούνται εφεξής οι «**Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες**».

Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες αφού έλαβαν υπόψη τους τις από 18.06.2025 αποφάσεις των διοικητικών συμβουλίων τους δυνάμει των οποίων αποφασίστηκαν, μεταξύ άλλων, και τα εξής:

1. Η έναρξη της διαδικασίας διάσπασης δια αποσχίσεως του Κλάδου Παραχωρήσεων και και Συμπράξεων Δημόσιου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) (εφεξής ο «**Κλάδος**») της Εισφέρουσας Εταιρείας, με εισφορά αυτού στην Επωφελούμενη Εταιρεία (εφεξής η «**Απόσχιση**»), σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019, ιδίως τα άρθρα 54, 57 παρ. 2 (απόσχιση κλάδου με απορρόφηση), 59-73 και 83-88 του ν. 4601/2019 «**Εταιρικοί μετασχηματισμοί και εναρμόνιση του νομοθετικού πλαισίου με τις διατάξεις της Οδηγίας 2014/55/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014 για την έκδοση ηλεκτρονικών τιμολογίων στο πλαίσιο δημόσιων συμβάσεων και λοιπές διατάξεις**», το Μέρος Δ (άρθρα 47-59) του ν. 5162/2024 «**Μέτρα για την ενίσχυση του εισοδήματος, φορολογικά κίνητρα για την καινοτομία και τους μετασχηματισμούς επιχειρήσεων και άλλες διατάξεις**» και τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 «**Αναμόρφωση του δικαίου των ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ**», έναντι της διάθεσης στην Εισφέρουσα Εταιρεία εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρεία. Η Επωφελούμενη Εταιρεία ήδη τυγχάνει 100% θυγατρική της Εισφέρουσας Εταιρείας, καθώς η Εισφέρουσα Εταιρεία κατέχει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρείας.

2. Ο ορισμός της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2024 (η «**Ημερομηνία Αποτίμησης**») ως ημερομηνίας σύνταξης της **Λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού του Κλάδου** Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (η «**Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου**»).

3. Η ανάθεση στην εταιρεία «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, Λεωφόρος Κηφισίας αρ. 124, Τ.Κ. 11526, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001893601000 και Α.Φ.Μ. 094434361, και είναι εγγεγραμμένη στο Ειδικό Μητρώο της παρ. 5 του άρθρου 13 του Π.Δ.226/1992 με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.

132 και συγκεκριμένα στους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κ.κ. Αντώνιο Α. Προκοπίδη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511 και Αθανάσιο Προκοπίδη, με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 66281, α) αφενός της αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου Κλάδου και της σύνταξης της σχετικής έκθεσης αποτίμησης, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 και β) αφετέρου της εξέτασης του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου και της σύνταξης γραπτής έκθεσης, δηλώνοντας εάν κατά τη γνώμη τους, η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής μεταξύ των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών είναι δίκαιη και εύλογη, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν. 4601/2019.

Συντάσσουν σύμφωνα με το άρθρο 59 του Ν. 4601/2019 και τις λοιπές συναφείς διατάξεις του Ν. 4601/2019 (ιδίως τα άρθρα 54, 57 παρ. 2, 59-73 και 83-88) το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης, με το οποίο συμφωνούνται και γίνονται αμοιβαία αποδεκτά τα ακόλουθα:

I. Ο Κλάδος της Εισφέρουσας Εταιρείας που αποσχίζεται και εισφέρεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία είναι, όπως απεικονίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου της 31.12.2024 και έχει αποτιμηθεί με την σχετική από 25.06.2025 Έκθεση Αποτίμησης της Εισφέρουσας Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 της Ελεγκτικής Εταιρείας «ΡΚΦ Ευρωελεγκτική Α.Ε.» (εφεξής η «**Αποτίμηση**»).

II. Στον Κλάδο περιλαμβάνονται το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της Απόσχισης.

Πιο συγκεκριμένα, ο Κλάδος περιλαμβάνει ενδεικτικά και τα εξής:

(i) το σύνολο των δραστηριοτήτων του Κλάδου και ενδεικτικά τις συμμετοχές στις εταιρείες που περιγράφονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, το σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Εισφέρουσας Εταιρείας που σχετίζονται με ή απορρέουν από συμβάσεις με πελάτες και προμηθευτές (περιλαμβανομένων των υπεργολάβων), και εν γένει, συμβατικές απαιτήσεις και

υποχρεώσεις, όπως αναφέρονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση,

- (ii) επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις («**Συμμετοχές**») – πλην της ήδη υπάρχουσας συμμετοχής της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη, η οποία δεν εντάσσεται στον Κλάδο - όπως περιγράφονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση,
- (iii) το σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Εισφέρουσας Εταιρείας που σχετίζονται με ή απορρέουν από συμβάσεις εξαρτημένης εργασίας ή/και συμβάσεις παροχής υπηρεσιών με φυσικά και νομικά πρόσωπα, που παρέχουν υπηρεσίες για τους σκοπούς του Κλάδου και αναφέρονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση,
- (iv) χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία, καθώς και τα υπόλοιπα στοιχεία, ενσώματα και άυλα, ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση ως περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου.

III. Σημειώνεται ότι για την εν λόγω Απόσχιση δεν απαιτείται η έκδοση πληροφοριακού σημειώματος σύμφωνα με την ισχύουσα έκδοση του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών («Χ.Α.»), απαιτείται μόνο η αποστολή **στο Χ.Α. σχετικής ανακοίνωσης που θα περιλαμβάνει αναλυτικές πληροφορίες, σύμφωνα με το σημείο 12.1.2. της με αριθ. Απόφασης 25 της Διοικούσας Επιτροπής των χρηματιστηριακών αγορών του Χ.Α.**

IV. Ο σκοπός της Επωφελούμενης Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 3 του καταστατικού αυτής, η οποία συστάθηκε δυνάμει της από 03.04.2025 και με Κωδικό Εγγράφου: 183641001000/Α Ανακοίνωσης – Βεβαίωσης Σύστασης Εταιρείας της Υπηρεσίας μιας στάσης για τη σύσταση επιχειρήσεων (e-ΥΜΣ) του Γ.Ε.ΜΗ., είναι:

«Άρθρο 3 Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι: 64200000 - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
 ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (HOLDING), 71122000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
 ΕΡΓΩΝ ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑ, 64201000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
 ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (HOLDING), 64301001 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
 ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ, ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ, ΑΚΙΝΗΤΑ ΚΛΠ), 70220000 -
 ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΚΑΙ
 ΑΛΛΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 70221100 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ
 ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 70221104 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ
 ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ Η ΑΝΑΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ,
 42132000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΓΕΦΥΡΕΣ ΚΑΙ ΣΗΡΑΓΓΕΣ,
 70221000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ
 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, 42992000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΑΛΛΕΣ
 ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΟΥ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ, 42112000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ
 ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥΣ, ΕΘΝΙΚΕΣ, ΕΠΑΡΧΙΑΚΕΣ Η
 ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΕΣ ΟΔΟΥΣ, ΔΡΟΜΟΥΣ ΕΝΤΟΣ ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ
 ΑΜΑΞΙΤΕΣ ΟΔΟΥΣ Η ΠΕΖΟΔΡΟΜΟΥΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΡΟΜΟΥΣ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΩΝ,
 42222000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΩΝ ΕΡΓΩΝ
 ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, 71120000 -
 ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ
 ΠΑΡΟΧΗΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ, 82990000 - ΑΛΛΕΣ
 ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
 Π.Δ.Κ.Α., 52221100 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΛΙΜΑΝΙΩΝ ΚΑΙ
 ΥΔΑΤΙΝΩΝ ΟΔΩΝ (ΕΚΤΟΣ ΑΠΟ ΤΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ ΦΟΡΤΙΩΝ) ΣΕ ΘΑΛΑΣΣΙΑ
 Η ΠΑΡΑΚΤΙΑ ΥΔΑΤΑ, 42912000 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΓΙΑ
 ΠΑΡΑΚΤΙΕΣ ΚΑΙ ΛΙΜΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ, ΦΡΑΓΜΑΤΑ, ΥΔΑΤΟΦΡΑΚΤΕΣ
 (ΚΛΕΙΣΙΑΔΕΣ) ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΥΔΡΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ, 70221213
 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗΣ
 ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ, ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ), 42992900 - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ
 ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΟΥ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ Π.Δ.Κ.Α., 52212300 -
 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΓΕΦΥΡΩΝ ΚΑΙ ΣΗΡΑΓΓΩΝ, 71110000 -
 ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΑΡΧΙΤΕΚΤΟΝΩΝ, 70222000 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ
 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΕΚΤΟΣ ΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΩΝ, 52212200 -
 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΩΝ, 52221105 -
 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΛΙΜΑΝΙΩΝ (ΜΑΡΙΝΩΝ), 52231100 -
 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΩΝ (ΕΚΤΟΣ ΑΠΟ ΤΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗ

ΦΟΡΤΙΩΝ), 70221101 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΙΔΡΥΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ, 52221106 - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΥΔΑΤΟΔΡΟΜΙΩΝ.».

Μέσω της προτεινόμενης Απόσχισης του Κλάδου επιδιώκεται ο οργανωτικός διαχωρισμός των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του ομίλου ΑΚΤΟΡ ως μέρος της ευρύτερης στρατηγικής του Ομίλου για απλοποίηση της δομής του, ώστε η Εισφέρουσα Εταιρεία να καταστεί κυρίως εταιρεία συμμετοχών, παρέχουσα επιπρόσθετα διοικητικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στις επιμέρους εταιρείες του Ομίλου (ενδεικτικά στους τομείς της **γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης, marketing, πληροφορικής, έρευνας, στρατηγικής και ανάπτυξης, και γενικότερα για την κάθε είδους παροχή υπηρεσιών που θα ενισχύει την τεχνογνωσία των θυγατρικών εταιρειών και θα εξασφαλίζει την ομαλή και εύρυθμη λειτουργία τους**), ενώ κάθε αυτοτελής δραστηριότητα του Ομίλου να ασκείται από την αντίστοιχη εταιρεία και τις θυγατρικές αυτής. Ειδικότερα, με την Απόσχιση του Κλάδου θα επιτευχθεί περαιτέρω απλοποίηση της δομής του Ομίλου με τη δημιουργία αυτοτελούς επιχειρησιακής μονάδας για τον Κλάδο, που θα επιχειρεί αποκλειστικά στο συγκεκριμένο αντικείμενο δραστηριότητάς του, γεγονός που θα προσφέρει σημαντικές οικονομίες κλίμακας και πλήρη αξιοποίηση της λειτουργικής αυτοτέλειας του Κλάδου, βέλτιστη αξιοποίηση ανθρώπινου δυναμικού, τεχνογνωσίας και κεφαλαίων, ενισχύοντας περαιτέρω τη διεθνή αναγνώριση και ανταγωνιστικότητα του Κλάδου, εξελίσσοντας την Επωφελούμενη Εταιρεία. Το νέο σχήμα, ενδεικτικά, θα ενισχύσει την ευθυγράμμιση των επιχειρησιακών και χρηματοδοτικών ταμειακών ροών και την επιχειρησιακή και χρηματοοικονομική ευελιξία, με σημαντικά οφέλη ως προς τη διοίκηση των υποθέσεων της Εισφέρουσας και Επωφελούμενης Εταιρείας και τη διαχείριση της ρευστότητας, επιτρέποντας ταυτόχρονα την βέλτιστη κατανομή κεφαλαίων σε επενδύσεις υψηλών αποδόσεων.

Η Απόσχιση του Κλάδου δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία της Εισφέρουσας Εταιρείας, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη Εταιρεία, ως θυγατρική κατά ποσοστό 100%, ενοποιείται πλήρως.

V. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ

**ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑ ΚΛΑΔΟΥ (άρθρο 59
Ν.4601/2019):**

(α) Νομική μορφή, επωνυμία, έδρα, αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. και ΑΦΜ των εταιρειών.

Α. Εισφέρουσα Εταιρεία:

Εταιρική μορφή: Ανώνυμη Εταιρεία που έχει συσταθεί και διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018), εισηγμένη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Επωνυμία: «**Αktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων**» και διακριτικό τίτλο «**Αktor Όμιλος Εταιρειών**»,

Έδρα: 19^ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 000408501000

Α.Φ.Μ.: 094207780 Δ.Ο.Υ.: ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής

Μετοχικό Κεφάλαιο: Εξήντα ένα εκατομμύρια διακόσιες χιλιάδες επτακόσια τριάντα οκτώ Ευρώ και ενενήντα λεπτά (€ 61.200.738,90)

Μετοχές: Διακόσια τέσσερα εκατομμύρια δύο χιλιάδες τετρακόσιες εξήντα τρεις (204.002.463) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του Ευρώ (€0,30) εκάστη.

Β. Επωφελούμενη Εταιρεία:

Εταιρική μορφή: Ανώνυμη Εταιρεία που έχει συσταθεί και διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018).

Επωνυμία: «**ΑKTOP ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το διακριτικό τίτλο «**ΑKTOP PARTICIPATIONS CONCESSIONS-PPP PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.**».

**Έδρα: 19^ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής,
ΤΚ 19002**

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 183641001000

Α.Φ.Μ.: 802835246 Δ.Ο.Υ.: ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής

Μετοχικό Κεφάλαιο: εκατό χιλιάδες ευρώ (100.000,00 €)

**Μετοχές: εκατό χιλιάδες (100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές,
ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1) εκάστη.**

(β) Εισφορά Κλάδου - Σχέση ανταλλαγής

Η Εισφέρουσα Εταιρεία θα εισφέρει το σύνολο της περιουσίας του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (ενεργητικό και παθητικό) στην Επωφελούμενη Εταιρεία, όπως απεικονίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχει αποτιμηθεί στην Αποτίμηση και όπως η εν λόγω περιουσία θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ. Συνεπώς, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα καταστεί δια καθολικής διαδοχής αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου και φορέας κάθε υποχρέωσης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εισφέρουσας Εταιρείας.

Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ που θα εισφερθούν στην Επωφελούμενη Εταιρεία είναι αυτά που απεικονίζονται **στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση**, οι οποίες αμφότερες επισυνάπτονται στο παρόν ως Παραρτήματα I και II αντίστοιχα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του, όπου περιλαμβάνονται οι απαραίτητες πληροφορίες, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

Ειδικότερα, η Διασπώμενη Εταιρεία εισφέρει στην Επωφελούμενη Εταιρεία το σύνολο του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ώστε με τη συντέλεση της διάσπασης σύμφωνα με το άρθρο 70 Ν. 4601/2019 – και την ολοκλήρωση των τυχόν διατυπώσεων ειδικού τύπου, όπου απαιτείται, για τη μεταβίβαση κάθε επιμέρους περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου – να επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της

Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων, μεταξύ άλλων, και τα ακόλουθα αποτελέσματα:

-η Επωφελούμενη Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, και καθίσταται καθολική διάδοχος στο σύνολο του μεταβιβαζόμενου σε αυτήν Κλάδου, ήτοι ενδεικτικά στο σύνολο των δικαιωμάτων, κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, Συμμετοχών, άυλων αγαθών, αξιώσεων, επίδικων και μη, των υποχρεώσεων, εργαζομένων, συμβάσεων, εκκρεμών δημοσίων ή ιδιωτικών διαγωνιστικών διαδικασιών, της καταλληλότητας άσκησης επαγγελματικής δραστηριότητας, της τεχνικής και επαγγελματικής ικανότητας και εμπειρίας του Κλάδου και της οικονομικής και χρηματοοικονομικής επάρκειάς του και εν γένει έννομων σχέσεων του Κλάδου, περιλαμβανομένων των διοικητικών ή άλλων αδειών και εγκρίσεων του Κλάδου που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ.

- Οι δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας, στην έκταση που αφορούν στον μεταβιβαζόμενο Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, συνεχίζονται αυτοδίκαια από την Επωφελούμενη Εταιρεία, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Απόσχισης.

- Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν λύεται ούτε εκκαθαρίζεται και συνεχίζει τη λειτουργία της αποκλειστικά με τα άλλα τμήματά της (κυρίως εταιρεία συμμετοχών, παρέχουσα επιπρόσθετα διοικητικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στις επιμέρους εταιρείες του Ομίλου).

-Τυχόν δικαιώματα μετόχων ή πιστωτών της Διασπώμενης Εταιρείας, ασκούνται κατά τις κείμενες διατάξεις.

- Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες αναλαμβάνουν την υποχρέωση να προβούν σε όλες τις νομικές ενέργειες και πράξεις, πλέον του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου, στην Ελλάδα και το εξωτερικό, οι οποίες ενδέχεται να είναι αναγκαίες ή χρήσιμες για την δέουσα μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά των δικαιωμάτων επί ακινήτων, των εννόμων σχέσεων, των υποχρεώσεων και των ευθυνών του Κλάδου στην Επωφελούμενη Εταιρεία.

- Στην περίπτωση που τυχόν υπάρχουν στοιχεία του ενεργητικού ή παθητικού του Κλάδου που διέπονται από αλλοδαπό δίκαιο, το οποίο δεν αναγνωρίζει τον τρόπο επέλευσης των αποτελεσμάτων της Απόσχισης κατά τα ανωτέρω προβλεπόμενα στο ελληνικό δίκαιο που διέπει την Απόσχιση, οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρίες θα προβαίνουν σε κάθε αναγκαία νόμιμη ενέργεια προκειμένου να επιτύχουν ισοδύναμο οικονομικό αποτέλεσμα. Αντίστοιχα ισχύουν σε περίπτωση δικών που αφορούν στον Κλάδο και την περιουσία του, που τυχόν διεξάγονται στην αλλοδαπή.

Η μέθοδος που επιλέχθηκε για τη σχέση ανταλλαγής του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ που εισφέρεται από την Εισφέρουσα Εταιρεία προς τις μετοχές που θα λάβει από την Επωφελούμενη Εταιρεία έναντι της εισφοράς του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ είναι αυτή της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης («ΑΚΘ»).

Σύμφωνα με τη μέθοδο της ΑΚΘ, η αξία μιας εταιρείας είναι ίση με τη καθαρή θέση της, όπως αυτή εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, αφού προηγουμένως γίνουν οι απαραίτητες προσαρμογές στα στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων. Ως ΑΚΘ ορίζεται, σύμφωνα με την Αποτίμηση, η διαφορά μεταξύ του αναπροσαρμοσμένου ενεργητικού και των αναπροσαρμοσμένων υποχρεώσεων της εταιρείας ή του κλάδου υπό εξέταση. Η ΑΚΘ περιλαμβάνει την αξιολόγηση της λογιστικής αξίας περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων αναφορικά με το κατά πόσον συνάδουν με τρέχουσες αγοραίες αξίες. Η εν λόγω μέθοδος (με τις αντίστοιχες παραμετροποιήσεις) ενδείκνυται σε περιπτώσεις:

- συγκεκριμένων τύπων εταιρειών όπως ιδιοκτησίας και αξιοποίησης ακίνητης περιουσίας ή/και διαχείρισης επενδύσεων.
- όπου η αξία ρευστοποίησης της εταιρείας υπερβαίνει την αξία που προκύπτει από τη συνέχιση της λειτουργίας (π.χ. εταιρείες άνευ δραστηριότητας).

Η ΑΚΘ ενσωματώνει την αξία των περιουσιακών στοιχείων (μετά την αποπληρωμή των υποχρεώσεων) όχι απλώς σε αγοραίες τιμές αλλά στο πλαίσιο συνεισφοράς τους στη συνέχιση της δραστηριότητας μιας εταιρείας.

Ως εκ τούτου, η προσέγγιση της ΑΚΘ για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των ιδίων κεφαλαίων μιας εταιρείας απεικονίζει τη δυνατότητα

αξιοποίησης των υφιστάμενων πόρων. Στην αποτίμηση θα πρέπει να συμπεριλαμβάνονται στοιχεία εντός και εκτός ισολογισμού (π.χ. ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις) όπου υπάρχουν. Η ανωτέρω μεθοδολογία θεωρήθηκε κατάλληλη για την αποτίμηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου.

Ειδικότερα, σύμφωνα με την Αποτίμηση, για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου πραγματοποιήθηκε επισκόπηση και αναπροσαρμογή επί της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπου αυτό κρίθηκε απαραίτητο, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Με βάση την ανωτέρω μεθοδολογία, η αξία των υπό εκτίμηση στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου αναπροσαρμόζεται, κατόπιν αποτιμήσεως τους σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στην τρέχουσα εμπορική τους αξία κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης.

Για τον προσδιορισμό των αναγκαίων αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων διενεργήθηκαν τα εξής:

- Επισκόπηση των οικονομικών μεγεθών του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης, με σκοπό να αξιολογηθεί εάν τα στοιχεία εισφοράς είναι σε εύλογες αξίες.

- Αποτίμηση με βάση διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, για τα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η λογιστική επιμέτρηση βάσει ΔΠΧΑ δεν πραγματοποιείται στην τρέχουσα εμπορική αξία τους.

Ειδικώς, στο πλαίσιο προσδιορισμού των αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, πραγματοποιήθηκε εκτίμηση της εύλογης αξίας των συμμετοχών του Κλάδου σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις (οι «Συμμετοχές») με βάση τις κάτωθι αποδεκτές μεθόδους αποτίμησης.

- Μοντέλο Προεξόφλησης Μερισμάτων (Dividend Discount Model – DDM)

- Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση (ΑΚΘ)

Οι εν λόγω μεθοδολογίες παρουσιάζονται αναλυτικά στο Παράρτημα ΙΙ της Αποτίμησης.

Σημειώνεται πως η επισκόπηση και αναπροσαρμογή των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων βασίστηκε στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης (31/12/2024).

Σύμφωνα με την Αποτίμηση, η αξία του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ο οποίος αποσχίζεται από την Εισφέρουσα Εταιρεία και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935).

Συνεπώς, η Καθαρή Θέση του Κλάδου κατά την 31.12.2024, που θα αχθεί προς κεφαλαιοποίηση στην Επωφελούμενη τον Κλάδο εταιρεία, ανέρχεται σε Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935).

Επομένως, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας, το οποίο ανέρχεται σήμερα στο ποσό των Ευρώ εκατό χιλιάδων (€100.000) διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (1) εκάστη, θα αυξηθεί κατά την ολοκλήρωση της Απόσχισης κατά το ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935) - που θα καλυφθεί εξολοκλήρου με την εισφορά σε είδος της εύλογης αξίας του Κλάδου Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935) - με την έκδοση είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (25.454.935) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (1) εκάστης, που θα αναληφθούν στο σύνολό τους από την Εισφέρουσα Εταιρεία.

Μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα ανέλθει στο συνολικό ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.554.935), διαιρούμενο σε είκοσι πέντε εκατομμύρια πεντακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα πέντε (25.554.935) κοινές ονομαστικές μετοχές,

ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) εκάστη και η Εισφέρουσα Εταιρεία θα συνεχίσει να κατέχει το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Για την εν λόγω αύξηση κεφαλαίου, θα λάβει χώρα τροποποίηση του καταστατικού της Επωφελούμενης, η τελευταία δε υποχρεούται με την ολοκλήρωση της εισφοράς του Κλάδου να παραδώσει άμεσα στην Διασπώμενη είκοσι πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα πέντε (25.454.935) νέες κοινές μετοχές εκδόσεώς της, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) ευρώ εκάστη, επί των οποίων η Διασπώμενη θα αποκτήσει πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, παραμένοντας κατ' αυτόν τον τρόπο μοναδική κατά 100% μέτοχος της Επωφελούμενης και έμμεσα η μοναδική δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου Κλάδου. Η Επωφελούμενη στα πλαίσια του παρόντος Σχεδίου Διάσπασης θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μοναδικός μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018. Οι μετέχουσες στη διάσπαση εταιρείες αναλαμβάνουν να διεκπεραιώσουν κάθε άλλη απαραίτητη διαδικασία για την ολοκλήρωση της έκδοσης των ως άνω νέων μετοχών και τυχόν ακύρωσης των παλαιών/ παράδοσης νέων τίτλων στη Διασπώμενη.

Ενόψει των ανωτέρω, ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει αποκλειστικά το σύνολο των νέων εκδοθησόμενων μετοχών της Επωφελούμενης, η οποία ήδη αποτελεί 100% θυγατρική της Διασπώμενης – σημειώνεται ότι δεν θα καταβληθεί κανένα ποσό σε μετρητά - και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Στο πλαίσιο αυτό, σύμφωνα με την Αποτίμηση, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία και είναι άνευ αντικειμένου εν προκειμένω, οι δε όροι της Απόσχισης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.

Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες σε κάθε περίπτωση έχουν με την από 18.06.2025 απόφασή τους διορίσει την ελεγκτική εταιρεία «ΡΚΦ ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.» να εξετάσει το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου και να συντάξουν γραπτή έκθεση απευθυνόμενη προς τις Γενικές Συνελεύσεις των

Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών, δηλώνοντας εάν κατά τη γνώμη τους, η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής είναι δίκαιη και εύλογη, σύμφωνα με το άρθρο 10 και 62 Ν. 4601/2019.

(γ) Ημερομηνία από την οποία οι εταιρικές συμμετοχές που αποκτά η Εισφέρουσα Εταιρεία παρέχει δικαίωμα στα κέρδη της Επωφελούμενης Εταιρείας καθώς και ειδικές συνθήκες σχετικά με αυτό το δικαίωμα.

*Επειδή η Εισφέρουσα Εταιρεία κατέχει ήδη το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας, μετά την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Απόσχισης και απορρόφησης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ από την Επωφελούμενη Εταιρεία, ήτοι την ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. της τελικής Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 70 Ν. 4601/2019 («**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Διάσπασης**»), που θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου (εφεξής η «**Σύμβαση Διάσπασης**»), η Εισφέρουσα Εταιρεία θα συνεχίσει να έχει τα ίδια δικαιώματα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης.*

Δεν προβλέπονται άλλες ειδικές συνθήκες σχετικές με το δικαίωμα αυτό.

(δ) Ημερομηνία από την οποία οι πράξεις που αφορούν στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Διασπώμενης θεωρείται από λογιστική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Διασπώμενης που αφορούν στον Κλάδο και διενεργούνται από την επόμενη της ημερομηνίας της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού Κλάδου (ήτοι από την 01.01.2025) μέχρι την ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης με απόσχιση κλάδου, θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της και όχι για την Επωφελούμενη, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το μεσοδιάστημα, ήτοι από 01.01.2025 έως την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάσπασης με απόσχιση κλάδου, αυτά θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο τη Διασπώμενη. Εάν κατά το άνω μεσοδιάστημα, η Διασπώμενη πραγματοποιήσει κέρδη, αυτά θα ανήκουν στην ίδια, σε περίπτωση δε κατά την οποία θα εμφανίσει στο διάστημα αυτό ζημία, αυτή θα καλυφθεί από την Διασπώμενη.

(ε) Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα που παρέχονται στους εμπειρογνώμονες και στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Εισφέρουσας Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Δεν υπάρχουν και δεν παρέχονται ιδιαίτερα ή άλλα πλεονεκτήματα.

(στ) Ακριβής καταγραφή και κατανομή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εισφέρουσας Εταιρείας που μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Εταιρεία.

Η περιουσία (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ είναι αυτή που αναγράφεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχει αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, που επισυνάπτονται στο παρόν ως Παραρτήματα I και II αντίστοιχα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του, στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου.

(ζ) Δημοσίευση του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης.

Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου θα δημοσιευθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις προς ενημέρωση μετόχων, επενδυτών και κάθε τρίτου.

(η) Προστασία των δικαιωμάτων των εργαζομένων.

Με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, κάθε ένας εκ των εργαζομένων που απασχολείται στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ θα μεταφέρεται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη Εταιρεία, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Εισφέρουσας Εταιρείας, ως εργοδότης. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα έχουν ενημερωθεί εγκαίρως και προσηκόντως για την Απόσχιση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία (π.δ. 178/2002, όπως κωδικοποιήθηκε από τον Κώδικα Ατομικού Εργατικού Δικαίου, π.δ. 80/2022 και κάθε συναφή νομοθεσία), η οποία εφαρμόζεται στην παρούσα Απόσχιση.

(θ) Προστασία των πιστωτών.

Η προστασία των πιστωτών υπόκειται στις διατάξεις του Αστικού Κώδικα σε συνδυασμό με τις σχετικές ρυθμίσεις του Ν. 4601/2019.

(ι) Συμβάσεις με τρίτα μέρη.

Σε κάθε μία εκ των συμβάσεων των τρίτων μερών με την Εισφέρουσα Εταιρεία, το αντικείμενο των οποίων αφορά στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ με την ολοκλήρωση της Απόσχισης υποκαθίσταται ως καθολικός διάδοχος η Επωφελούμενη Εταιρεία.

(ια) Φορολογικό καθεστώς.

Η Απόσχιση διέπεται ως προς την φορολογική αντιμετώπιση από τις διατάξεις του Μέρους Δ (άρθρα 47-59) του ν. 5162/2024 «Μέτρα για την ενίσχυση του εισοδήματος, φορολογικά κίνητρα για την καινοτομία και τους μετασχηματισμούς επιχειρήσεων και άλλες διατάξεις» που αφορούν την Απόσχιση, όπως περιγράφεται στο παρόν.

(ιβ) Εγγυοδοτικές δηλώσεις Εισφέρουσας Εταιρείας προς την Επωφελούμενη Εταιρεία.

Η Εισφέρουσα Εταιρεία εγγυάται και υπόσχεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία τα ακόλουθα:

- 1. Τα στοιχεία του ενεργητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητάς της και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού ή νομικού ελαττώματος, τα δε στοιχεία του παθητικού ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην Αποτίμηση,*
- 2. Με την επιφύλαξη δικαιωμάτων τρίτων, η Εισφέρουσα Εταιρεία εγγυάται στην Επωφελούμενη Εταιρεία ότι έχει την πλήρη, απόλυτη και αδιαφιλονίκητη κυριότητα του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ και με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα δύναται να λειτουργεί τον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ κατά την απόλυτη διακριτική της ευχέρεια.*

VI. Τελικές διατάξεις

- 1.** *Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων της εφαρμοζόμενης νομοθεσίας και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία.*
- 2.** *Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών στις μετέχουσες στην Απόσχιση εταιρείες των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Απόσχιση.*

3. Η Επωφελούμενη Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εισφέρουσας Εταιρείας, όπως αναφέρονται στην από 31.12.2024 Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου, καθώς και όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Απόσχισης.
4. Η από 31.12.2024 Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και η Αποτίμηση προσαρτώνται ως Παραρτήματα I και II αντίστοιχα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου.
5. Στην Επωφελούμενη Εταιρεία μεταβιβάζεται και κάθε κινητό, ακίνητο, δικαίωμα, συμμετοχή, απαίτηση, άυλο αγαθό, αξίωση, έννομη σχέση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που αφορά στον Κλάδο, ακόμα και εάν δεν κατονομάζεται ειδικά ή δεν περιγράφεται στο παρόν, με τη συντέλεση της Απόσχισης σύμφωνα με τον νόμο και την ολοκλήρωση των τυχόν ειδικότερων διατυπώσεων και όρων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση καθενός από τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου με βάση τις κείμενες διατάξεις.
6. Η Διασπώμενη Εταιρεία και η Επωφελούμενη Εταιρεία, τόσο πριν, όσο και μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου, αναλαμβάνουν την υποχρέωση να προβούν αμελλητί σε κάθε ειδικότερη ενέργεια και πράξη, γνωστοποίηση, σύναψη σύμβασης, τροποποίηση σύμβασης, καταχώριση, αίτηση, και εν γένει κάθε ιδιαίτερη διατύπωση ή ειδικό τύπο που τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.
7. Η Διασπώμενη Εταιρεία εξουσιοδοτεί ήδη με το παρόν τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, κ. Αλέξανδρο Εξάρχου και παρέχει την εντολή, την πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα να υπογράψει εξ ονόματος και για λογαριασμό της οποιαδήποτε έγγραφα, συμβάσεις, πράξεις, εκχωρήσεις, αιτήσεις, συμβολαιογραφικές πράξεις και τροποποιήσεις αυτών, αξιώσεις, καταχωρίσεις, υποβολές, ή δηλώσεις/υπεύθυνες δηλώσεις, μεταξύ άλλων, ενώπιον οποιουδήποτε συμβολαιογράφου στην Ελλάδα ή το εξωτερικό και

οποιασδήποτε ελληνικής ή αλλοδαπής δημόσιας υπηρεσίας ή άλλης αρχής, ή τρίτου μέρους (συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά και χωρίς περιορισμό του Γ.Ε.ΜΗ., υπουργείων, κτηματολογικών γραφείων, φορολογικών και πολεοδομικών Αρχών) και να εκδίδει και να υπογράφει όλες τις συμπληρωματικές δηλώσεις και λοιπές δηλώσεις σε οποιαδήποτε μορφή (συμπεριλαμβανομένου του συμβολαιογραφικού τύπου), καθώς και να προβαίνει σε κάθε άλλη υλική πράξη ή νομικά αναγνωριζόμενη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Σύμβασης Διάσπασης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου στην Επωφελούμενη. Ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να καταθέτει αιτήσεις εξ ονόματος της Διασπώμενης Εταιρείας, να συντάσσει έγγραφα με οποιονδήποτε τύπο, να δέχεται επιδόσεις εγγράφων και να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Απόσχισης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Ταυτόχρονα, ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να ορίσει κατά την κρίση του, αναπληρωτή ή υποκατάστατο ή περαιτέρω υποπληρεξούσιο για την υλοποίηση των ανωτέρω ενεργειών.

8. Η Επωφελούμενη Εταιρεία εξουσιοδοτεί ήδη με το παρόν το Μέλος Δ.Σ. Κωνσταντίνο – Βασίλειο Αδαμόπουλο και παρέχει την εντολή, την πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα να υπογράφει εξ ονόματος και για λογαριασμό της οποιασδήποτε έγγραφα, συμβάσεις, πράξεις, εκχωρήσεις, αιτήσεις, συμβολαιογραφικές πράξεις και τροποποιήσεις αυτών, αξιώσεις, καταχωρίσεις, υποβολές, ή δηλώσεις/υπεύθυνες δηλώσεις, μεταξύ άλλων, ενώπιον οποιουδήποτε συμβολαιογράφου στην Ελλάδα ή το εξωτερικό και οποιασδήποτε ελληνικής ή αλλοδαπής δημόσιας υπηρεσίας ή άλλης αρχής, ή τρίτου μέρους (συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά και χωρίς περιορισμό του Γ.Ε.ΜΗ., υπουργείων, κτηματολογικών γραφείων, φορολογικών και πολεοδομικών Αρχών) και να εκδίδει και να υπογράφει όλες τις συμπληρωματικές δηλώσεις και λοιπές δηλώσεις σε οποιαδήποτε μορφή (συμπεριλαμβανομένου του συμβολαιογραφικού τύπου), καθώς και να προβαίνει σε κάθε άλλη υλική πράξη ή νομικά

αναγνωριζόμενη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Σύμβασης Διάσπασης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου στην Επωφελούμενη. Ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να καταθέτει αιτήσεις εξ ονόματος της Επωφελούμενης Εταιρείας, να συντάσσει έγγραφα με οποιονδήποτε τύπο, να δέχεται επιδόσεις εγγράφων και να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Απόσχισης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Ταυτόχρονα, ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να ορίσει κατά την κρίση του, αναπληρωτή ή υποκατάστατο ή περαιτέρω υποπληρεξούσιο για την υλοποίηση των ανωτέρω ενεργειών.

9. *Εάν οποιαδήποτε διάταξη του παρόντος Κοινού Σχεδίου Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου είναι ή καταστεί άκυρη ή μη εφαρμόσιμη, τούτο δεν θα ασκεί επιρροή στις λοιπές διατάξεις του. Στην περίπτωση αυτή, η άκυρη ή μη εφαρμόσιμη διάταξη αντικαθίσταται από έγκυρη και εφαρμόσιμη διάταξη που κείται όσο το δυνατόν εγγύτερα στον σκοπό της άκυρης ή μη εφαρμόσιμης διάταξης. Το ίδιο ισχύει και για τα ακούσια κενά στους όρους του Κοινού Σχεδίου Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου.*

Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου συντάχθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια των Μετασχηματιζόμενων Εταιριών και θα δημοσιευθεί, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και ενδεικτικά:

- θα καταχωριστεί στο Γ.Ε.ΜΗ. για κάθε μία από τις Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες και θα δημοσιευθεί στον διαδικτυακό του τόπου σύμφωνα με όσα ορίζονται στο ν. 4919/2022.*
- θα δημοσιευθεί στις ιστοσελίδες των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών και θα καταστεί διαθέσιμο στους μετόχους τους και προς κάθε τρίτο έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης για τη λήψη απόφασης για το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου.*
- θα υποβληθεί για τελική έγκριση από τις αντίστοιχες Γενικές Συνελεύσεις κάθε μίας από τις Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες*

-μετά τη λήψη των σχετικών αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων για την έγκριση της Απόσχισης, θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, ώστε η Σύμβαση Διάσπασης να δημοσιευθεί σύμφωνα με το Ν. 4601/2019, μετά την ολοκλήρωση του προληπτικού ελέγχου νομιμότητας του άρθρου 69 Ν 4601/2019, προκειμένου να συντελεστεί η Απόσχιση του Κλάδου.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ

Ποσά σε €	Λογιστική Αξία
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Επενδύσεις σε θυγατρικές	1.527.751,00
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	3.651.166,48
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία	1.633.923,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	11.220.703,99
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	18.033.544,47
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	293.971,17
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	293.971,17
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων	18.327.515,64
Υποχρεώσεις	
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	4.866.083,91
Σύνολο Υποχρεώσεων	4.866.083,91
Καθαρή Θέση	
Καθαρή Θέση προς κεφαλαιοποίηση	13.461.431,73
Σύνολο Καθαρής Θέσης	13.461.431,73
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	18.327.515,64

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ

ΈΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ

ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΆΡΘΡΟ 17 Ν. 4548/2018, όπως επί λέξει παρατέθηκε ανωτέρω.

(Υ) Την από 27.06.2025 Λεπτομερή Έκθεση Δ.Σ. της Διασπώμενης Εταιρείας επί του ως άνω Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (κατ' εφαρμογή του άρθρου 61 του ν. 4601/2019).

(Δ) Την από 27.06.2025 Έκθεση Γνωμοδότησης επί του ως άνω Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν. 4601/2019.

(Ε) Όλες τις μέχρι σήμερα αποφάσεις και ενέργειες του Διοικητικού Συμβουλίου και των εκπροσώπων της Διασπώμενης Εταιρείας, καθώς και των οργάνων διοίκησης και εκπροσώπων της Επωφελούμενης Εταιρείας σχετικά με την Απόσχιση του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ.

Περαιτέρω με την παραπάνω απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της Διασπώμενης εξουσιοδοτήθηκε ο εδώ παριστάμενος κ. Αλέξανδρος Εξάρχου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας , όπως για λογαριασμό της Διασπώμενης Εταιρείας,

μεριμνήσει για την υλοποίηση της απόφασης και προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την ολοκλήρωση της Διάσπασης, συμπεριλαμβανομένης της υπογραφής της παρούσας πράξης και ειδικότερα να υπογράψει εξ ονόματος και για λογαριασμό της Διασπώμενης Εταιρείας οποιαδήποτε έγγραφα, συμβάσεις, πράξεις, εκχωρήσεις, αιτήσεις, συμβολαιογραφικές πράξεις και ιδίως τη συμβολαιογραφική Σύμβαση Διάσπασης, όπου, μεταξύ άλλων, θα περιγραφούν με μεγαλύτερη ανάλυση τα βασικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου, και κάθε είδους τροποποιήσεις, διορθώσεις, επαναληπτικές, συμπληρωματικές αυτής συμβολαιογραφικές πράξεις, αξιώσεις, καταχωρίσεις, υποβολές, ή δηλώσεις/υπεύθυνες δηλώσεις, μεταξύ άλλων, ενώπιον οποιουδήποτε συμβολαιογράφου στην Ελλάδα και το εξωτερικό και οποιασδήποτε ελληνικής ή αλλοδαπής δημόσιας υπηρεσίας ή άλλης αρχής, ή τρίτου μέρους (συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά και χωρίς περιορισμό του Γ.Ε.ΜΗ., των αρμόδιων υπουργείων, κτηματολογικών γραφείων, φορολογικών και πολεοδομικών Αρχών, εργοληπτικών μητρώων κ.λπ.) και να εκδίδει και να υπογράφει όλες τις συμπληρωματικές δηλώσεις και λοιπές δηλώσεις σε οποιαδήποτε μορφή (συμπεριλαμβανομένου του συμβολαιογραφικού τύπου), δηλώσεις φόρου, αιτήσεις, καθώς και να προβαίνει σε κάθε άλλη

υλική πράξη ή νομικά αναγνωριζόμενη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, δημοσίευση, καταχώριση στις αρμόδιες Αρχές της Σύμβασης Διάσπασης και κάθε συμπληρωματικής, διορθωτικής, επαναληπτικής, τροποποιητικής αυτής και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου στην Επωφελούμενη. Ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να καταθέτει αιτήσεις εξ ονόματος της Διασπώμενης Εταιρείας, να συντάσσει έγγραφα με οποιονδήποτε τύπο, να δέχεται επιδόσεις εγγράφων και να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, δημοσίευση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Απόσχισης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Ταυτόχρονα, ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να ορίσει κατά την κρίση του, αναπληρωτή ή υποκατάστατο ή περαιτέρω υποπληρεξούσιο για την υλοποίηση των ανωτέρω ενεργειών.

Ι.6.2. Απόφαση Γενικής Συνέλευσης της Επωφελούμενης.

Περαιτέρω την 06^η Οκτωβρίου 2025 συνεδρίασε η καθολική Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Επωφελούμενης Εταιρείας, η απόφαση της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου σε επικυρωμένο αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών και αποφάσισε ομόφωνα και ενέκρινε

(α) Τη Διάσπαση του Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημόσιου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) από την εταιρεία «ΑΚΤΟΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» (αριθμ. ΓΕΜΗ: 000408501000) (εφεξής, «Εισφέρουσα Εταιρεία» ή «Διασπώμενη Εταιρεία») και την εισφορά αυτού στην 100% θυγατρική της εταιρεία (απόσχιση κλάδου με απορρόφηση) με την επωνυμία «ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΚΤΟΡ PARTICIPATIONS CONCESSIONS- PPP PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», η οποία εδρεύει στο 19ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 183641001000 και ΑΦΜ 802835246 της Δ.Ο.Υ. ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής και εκπροσωπείται νόμιμα («Επωφελούμενη Εταιρεία»), και τη μεταβίβαση δια καθολικής διαδοχής στην Επωφελούμενη Εταιρεία όλων των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εταιρείας, ήτοι ενδεικτικά το σύνολο των δικαιωμάτων, κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, συμμετοχών, άυλων αγαθών, αξιώσεων, επίδικων και μη, των υποχρεώσεων, εργαζομένων, συμβάσεων, εκκρεμών δημοσίων ή ιδιωτικών διαγωνιστικών διαδικασιών, της καταλληλότητας άσκησης επαγγελματικής δραστηριότητας, της

τεχνικής και επαγγελματικής ικανότητας και εμπειρίας του Κλάδου και της οικονομικής και χρηματοοικονομικής επάρκειάς του, και εν γένει έννομων σχέσεων του Κλάδου, περιλαμβανομένων των διοικητικών ή άλλων αδειών και εγκρίσεων του Κλάδου που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου και αντίστοιχα υποχρέωσης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ακόμα και αν δεν κατονομάζεται ειδικά ή δεν περιγράφεται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης ή/και στη συμβολαιογραφική σύμβαση διάσπασης που θα υπογραφεί, έναντι της διάθεσης στην Εισφέρουσα Εταιρεία 100% εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρεία («Απόσχιση του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ»), με την παράδοση στην Εισφέρουσα Εταιρεία και των είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (25.454.935) νέων κοινών μετοχών εκδόσεως της Επωφελούμενης, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) ευρώ εκάστη, ως συνέπεια της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας, λόγω της εισφοράς του Κλάδου, επί των οποίων η Διασπώμενη θα αποκτήσει πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, παραμένοντας κατ' αυτόν τον τρόπο μοναδική κατά 100% μέτοχος της Επωφελούμενης, σύμφωνα και με τους ειδικότερους όρους του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με

Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ και της συμβολαιογραφικής Σύμβασης Διάσπασης που θα υπογραφεί.

(β) Το από 27.06.2025 Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ κατ' εφαρμογή ιδίως των άρθρων 54, 57 παρ. 2, 59-73 και 83-88 Ν. 4601/2019, των άρθρων 47 έως 59 Ν. 5162/2024 και των σχετικών διατάξεων Ν. 4548/2018 μετά της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της 31.12.2024 και της από 25.06.2025 Έκθεσης Αποτίμησης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ βάσει του άρθρου 17 Ν. 4548/2018, που ενσωματώνονται σε αυτό, που υπογράφηκε από την Εισφέρουσα Εταιρεία και την 100% θυγατρική της Επωφελούμενη Εταιρεία, όπως δημοσιεύθηκε στις 30.06.2025 στην ιστοσελίδα Γ.Ε.ΜΗ., χωρίς ουσιώδεις τροποποιήσεις, το οποίο επισυνάπτεται στο Πρακτικό Γενικής Συνέλευσης, ως Παράρτημα 1 και παρατέθηκε επί λέξει ανωτέρω.

(γ) Την από 27.06.2025 Λεπτομερή Έκθεση Δ.Σ. της Επωφελούμενης Εταιρείας επί του ως άνω Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (κατ' εφαρμογή του άρθρου 61 του ν. 4601/2019).

(δ) Την από 27.06.2025 Έκθεση Γνωμοδότησης επί του ως άνω Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά του

Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 και 62 του Ν. 4601/2019.

(ε) Όλες τις μέχρι σήμερα αποφάσεις και ενέργειες του Διοικητικού Συμβουλίου, των οργάνων διοίκησης και των εκπροσώπων της Επωφελούμενης Εταιρείας, σχετικά με την Απόσχιση του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ.

Περαιτέρω με την ίδια απόφαση της Γενικής Συνέλευσης εξουσιοδοτήθηκε ο εδώ εμφανισθείς κ. Κωνσταντίνος -Βασίλειος Αδαμόπουλος, Μέλος Δ.Σ, όπως για λογαριασμό της Εταιρείας, μεριμνήσει για την υλοποίηση της απόφασης και προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την ολοκλήρωση της Διάσπασης, συμπεριλαμβανομένης της παρούσας πράξης και ειδικότερα, να υπογράψει εξ ονόματος και για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας οποιαδήποτε έγγραφα, συμβάσεις, πράξεις, εκχωρήσεις, αιτήσεις, συμβολαιογραφικές πράξεις και ιδίως τη συμβολαιογραφική Σύμβαση Διάσπασης, όπου, μεταξύ άλλων, θα περιγραφούν με μεγαλύτερη ανάλυση τα βασικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου, και κάθε είδους τροποποιήσεις, διορθώσεις, επαναληπτικές, συμπληρωματικές αυτής συμβολαιογραφικές πράξεις, αξιώσεις, καταχωρίσεις, υποβολές, ή δηλώσεις/υπεύθυνες δηλώσεις, μεταξύ άλλων, ενώπιον οποιουδήποτε συμβολαιογράφου στην Ελλάδα και το

εξωτερικό και οποιασδήποτε ελληνικής ή αλλοδαπής δημόσιας υπηρεσίας ή άλλης αρχής, ή τρίτου μέρους (συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά και χωρίς περιορισμό του Γ.Ε.ΜΗ., των αρμόδιων υπουργείων, κτηματολογικών γραφείων, φορολογικών και πολεοδομικών Αρχών, εργοληπτικών μητρώων κ.λπ.) και να εκδίδει και να υπογράφει όλες τις συμπληρωματικές δηλώσεις και λοιπές δηλώσεις σε οποιαδήποτε μορφή (συμπεριλαμβανομένου του συμβολαιογραφικού τύπου), δηλώσεις φόρου, αιτήσεις, καθώς και να προβαίνει σε κάθε άλλη υλική πράξη ή νομικά αναγνωριζόμενη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, δημοσίευση, καταχώριση στις αρμόδιες Αρχές της Σύμβασης Διάσπασης και κάθε συμπληρωματικής, διορθωτικής, επαναληπτικής, τροποποιητικής αυτής και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου στην Επωφελούμενη. Ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να καταθέτει αιτήσεις εξ ονόματος της Επωφελούμενης Εταιρείας, να συντάσσει έγγραφα με οποιονδήποτε τύπο, να δέχεται επιδόσεις εγγράφων και να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, δημοσίευση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Απόσχισης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Ταυτόχρονα, ο ως άνω εξουσιοδοτείται

περαιτέρω να ορίσει κατά την κρίση του, αναπληρωτή ή υποκατάστατο ή περαιτέρω υποπληρεξούσιο για την υλοποίηση των ανωτέρω ενεργειών.

Εισέτι περαιτέρω , η ίδια απόφαση της Γενικής Συνέλευσης αποφάσισε ομόφωνα και ενέκρινε:

στ) Την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσια τριάντα πέντε (€ 25.454.935) με έκδοση ισάριθμων νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (€ 1,00) εκάστης, που θα αναληφθούν στο σύνολό τους από την εταιρεία με την επωνυμία «ΑΚΤΟΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» (αριθμ. ΓΕΜΗ: 000408501000)» («Εισφέρουσα Εταιρεία» ή «Διασπώμενη Εταιρεία») και τη χορήγηση ανέκκλητης εντολής προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για την υλοποίηση της αποφάσεως αυτής και τέλος,

ζ) Την Τροποποίηση του άρθρου 5 (μετοχικό κεφάλαιο - μετοχές) του καταστατικού της Εταιρείας.

Σημειώνεται επιπροσθέτως ότι από τις 30.06.2025, ημερομηνία δημοσίευσης του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης στις μερίδες Γ.Ε.ΜΗ. και τον διαδικτυακό αυτού τόπο και των δύο Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών και από τις 22.08.2025, οπότε

δημοσιεύθηκε αυτό στις ιστοσελίδες των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών μέχρι σήμερα, καθ' υπεύθυνη δήλωση των εμφανισθέντων στο παρόν εκπροσώπων των εδώ συμβαλλόμενων Εταιρειών, δεν εμφανίσθηκαν πιστωτές των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών, των οποίων οι απαιτήσεις γεννήθηκαν πριν από τις δημοσιεύσεις χωρίς να έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες κατά το χρόνο των δημοσιεύσεων, για να ζητήσουν εγγυήσεις, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει.

Σημειώνεται περαιτέρω ότι καθ' υπεύθυνη δήλωση των εμφανισθέντων στο παρόν εκπροσώπων των εδώ συμβαλλόμενων Εταιρειών, όλοι οι εργαζόμενοι της Διασπώμενης που απασχολούνται στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ έχουν ενημερωθεί εγκαίρως και προσηκόντως για την Απόσχιση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία (π.δ. 178/2002, όπως κωδικοποιήθηκε από τον Κώδικα Ατομικού Εργατικού Δικαίου, π.δ. 80/2022 και κάθε συναφή νομοθεσία), η οποία εφαρμόζεται στην παρούσα Απόσχιση.

Ομοίως καθ' υπεύθυνη δήλωση των εμφανισθέντων στο παρόν εκπροσώπων των εδώ συμβαλλόμενων Εταιρειών, από την κατάρτιση του ως άνω Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης (27.06.2025) μέχρι σήμερα δεν έχει επέλθει οποιαδήποτε

σημαντική μεταβολή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εισφέρουσας Εταιρείας σε σχέση με τον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ που εισφέρεται δυνάμει της Διάσπασης στην Επωφελούμενη Εταιρεία.

Με βάση τα ανωτέρω συντρέχουν όλες οι προβλεπόμενες από το Νόμο προϋποθέσεις και συνεπώς δύναται να καταρτιστεί η παρούσα πράξη διάσπασης δια αποσχίσεως του Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) δια της οποίας εισφέρεται ο Κλάδος στην Επωφελούμενη με Απορρόφηση Εταιρεία.

ΙΙ. ΣΥΜΒΑΣΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑ ΚΛΑΔΟΥ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΠΡΑΞΕΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΙΔΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ (ΣΔΙΤ)

Ήδη σήμερα με την παρούσα πράξη μου, σε εκτέλεση των από 06-10-2025 αποφάσεων των Έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων εκάστης εκ των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών, η ως άνω εταιρεία με την επωνυμία «Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων**» και το διακριτικό τίτλο «**Aktor Όμιλος Εταιρειών**» και η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**AKTOR ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το διακριτικό τίτλο «**AKTOR****

PARTICIPATIONS CONCESSIONS-PPP PROJECTS

ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» καταρτίζουν την παρούσα οριστική πράξη διάσπασης δια αποσχίσεως του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ και συνεπώς, η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το διακριτικό τίτλο **«ΑΚΤΟΡ PARTICIPATIONS CONCESSIONS-PPP PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»** υπεισέρχεται αυτοδίκαια και υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο και καθίσταται καθολική διάδοχος στο σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) του εισφερόμενου Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ), το οποίο αποτυπώνεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της Διασπώμενης με ημερομηνία 31.12.2024 και στην από 25.06.2025 Έκθεση Αποτίμησης, και όπως η εν λόγω περιουσία έχει διαμορφωθεί έως σήμερα και θα διαμορφωθεί και μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, υπό τους κατωτέρω ειδικότερους όρους, όπως περιγράφονται στο από 27.06.2025 Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης, το οποίο όπως έχει αναφερθεί, έχει καταχωρισθεί στο ΓΕΜΗ και το οποίο στο σύνολό

του έχει εγκριθεί από κοινού και εκ συμφώνου με τις από 06.10.2025 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των άνω εταιρειών, χωρίς ουσιώδεις τροποποιήσεις και δηλώνουν ότι αποδέχονται και εγκρίνουν την Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και την από 25.06.2025 Έκθεση Αποτίμησης που συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 από τους Ορκωτούς Ελεγκτές κ.κ. Αντώνιο Προκοπίδη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511 και Αθανάσιο Προκοπίδη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 66281 της ελεγκτικής εταιρείας «ΡΚΦ Ευρωελεγκτική Α.Ε.», με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132, σύμφωνα με τα κατωτέρω ειδικότερα οριζόμενα:

II.1. Στον Κλάδο περιλαμβάνονται το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της Απόσχισης.

Πιο συγκεκριμένα, ο Κλάδος περιλαμβάνει ενδεικτικά και τα εξής:

(i) το σύνολο των δραστηριοτήτων του Κλάδου και ενδεικτικά τις συμμετοχές στις εταιρείες που περιγράφονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, το σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Εισφέρουσας Εταιρείας που σχετίζονται με ή απορρέουν από

συμβάσεις με πελάτες και προμηθευτές (περιλαμβανομένων των υπεργολάβων), και εν γένει, συμβατικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις, όπως αναφέρονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση,

(ii) επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις («Συμμετοχές») – πλην της ήδη υπάρχουσας συμμετοχής της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη, η οποία δεν εντάσσεται στον Κλάδο - όπως περιγράφονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση,

(iii) το σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Εισφέρουσας Εταιρείας που σχετίζονται με ή απορρέουν από συμβάσεις εξαρτημένης εργασίας ή/και συμβάσεις παροχής υπηρεσιών με φυσικά και νομικά πρόσωπα, που παρέχουν υπηρεσίες για τους σκοπούς του Κλάδου και αναφέρονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση,

(iv) χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία, καθώς και τα υπόλοιπα στοιχεία, ενσώματα και άυλα, ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση ως περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου.

II.2. Σημειώνεται ότι για την παρούσα Απόσχιση δεν απαιτείται η έκδοση πληροφοριακού σημειώματος σύμφωνα με την ισχύουσα έκδοση του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών («Χ.Α.»), απαιτείται μόνο η αποστολή στο Χ.Α. σχετικής ανακοίνωσης που θα περιλαμβάνει αναλυτικές πληροφορίες, σύμφωνα με το σημείο 12.1.2. της με αριθ. Απόφασης 25 της Διοικούσας Επιτροπής των χρηματιστηριακών αγορών του Χ.Α.

Ήδη η Διασπώμενη Εταιρεία απέστειλε στο Χ.Α. την από 15.09.2025 σχετική Ανακοίνωση, η οποία δημοσιεύθηκε και η οποία προσαρτάται στο παρόν

II.3. Ο σκοπός της Επωφελούμενης Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 3 του καταστατικού αυτής, προκύπτει από τη με ημερομηνία 03.04.2025 και με Κωδικό Εγγράφου: 183641001000/A Ανακοίνωση – Βεβαίωση Σύστασης Εταιρείας της Υπηρεσίας μιας στάσης για τη σύσταση επιχειρήσεων (e-ΥΜΣ) του Γ.Ε.ΜΗ., η οποία προσαρτάται στη παρούσα πράξη μου.

Μέσω της Απόσχισης του Κλάδου επιδιώκεται ο οργανωτικός διαχωρισμός των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του ομίλου AKTOR ως μέρος της ευρύτερης στρατηγικής του Ομίλου για απλοποίηση της δομής του, ώστε η Εισφέρουσα Εταιρεία να καταστεί κυρίως εταιρεία συμμετοχών, παρέχουσα επιπρόσθετα

διοικητικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στις επιμέρους εταιρείες του Ομίλου (ενδεικτικά στους τομείς της γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης, marketing, πληροφορικής, έρευνας, στρατηγικής και ανάπτυξης, και γενικότερα για την κάθε είδους παροχή υπηρεσιών που θα ενισχύει την τεχνογνωσία των θυγατρικών εταιρειών και θα εξασφαλίζει την ομαλή και εύρυθμη λειτουργία τους), ενώ κάθε αυτοτελής δραστηριότητα του Ομίλου να ασκείται από την αντίστοιχη εταιρεία και τις θυγατρικές αυτής. Ειδικότερα, με την Απόσχιση του Κλάδου θα επιτευχθεί περαιτέρω απλοποίηση της δομής του Ομίλου με τη δημιουργία αυτοτελούς επιχειρησιακής μονάδας για τον Κλάδο, που θα επιχειρεί αποκλειστικά στο συγκεκριμένο αντικείμενο δραστηριότητάς του, γεγονός που θα προσφέρει σημαντικές οικονομίες κλίμακας και πλήρη αξιοποίηση της λειτουργικής αυτοτέλειας του Κλάδου, βέλτιστη αξιοποίηση ανθρώπινου δυναμικού, τεχνογνωσίας και κεφαλαίων, ενισχύοντας περαιτέρω τη διεθνή αναγνώριση και ανταγωνιστικότητα του Κλάδου, εξελίσσοντας την Επωφελούμενη Εταιρεία. Το νέο σχήμα, ενδεικτικά, θα ενισχύσει την ευθυγράμμιση των επιχειρησιακών και χρηματοδοτικών ταμειακών ροών και την επιχειρησιακή και χρηματοοικονομική ευελιξία, με σημαντικά οφέλη ως προς τη διοίκηση των υποθέσεων της Εισφέρουσας και Επωφελούμενης

Εταιρείας και τη διαχείριση της ρευστότητας, επιτρέποντας ταυτόχρονα την βέλτιστη κατανομή κεφαλαίων σε επενδύσεις υψηλών αποδόσεων.

Η Απόσχιση του Κλάδου δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία της Εισφέρουσας Εταιρείας, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη Εταιρεία, ως θυγατρική κατά ποσοστό 100%, ενοποιείται πλήρως.

III. Νομική μορφή, επωνυμία, έδρα, αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. και ΑΦΜ των εταιρειών.

A. Εισφέρουσα Εταιρεία:

Εταιρική μορφή: Ανώνυμη Εταιρεία που έχει συσταθεί και διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018), εισηγμένη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Επωνυμία: «**Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων**» και διακριτικό τίτλο «**Aktor Όμιλος Εταιρειών**»,

Έδρα: 19ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 000408501000.

Α.Φ.Μ.: 094207780 Δ.Ο.Υ.: ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής.

Μετοχικό Κεφάλαιο: Εξήντα ένα εκατομμύρια διακόσιες χιλιάδες επτακόσια τριάντα οκτώ Ευρώ και ενενήντα λεπτά (€ 61.200.738,90).

Μετοχές: Διακόσια τέσσερα εκατομμύρια δύο χιλιάδες τετρακόσιες εξήντα τρεις (204.002.463) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του Ευρώ (€0,30) εκάστη.

Β. Επωφελούμενη Εταιρεία:

Εταιρική μορφή: Ανώνυμη Εταιρεία που έχει συσταθεί και διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018).

Επωνυμία: «ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΚΤΟΡ PARTICIPATIONS CONCESSIONS- PPP PROJECTS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.».

Έδρα: 19ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκόπουλου, Παιανία Αττικής, ΤΚ 19002

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 183641001000.

Α.Φ.Μ.: 802835246 Δ.Ο.Υ.: ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής.

Μετοχικό Κεφάλαιο: εκατό χιλιάδες ευρώ (100.000,00 €).

Μετοχές: εκατό χιλιάδες (100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1) εκάστη.

(β) Εισφορά Κλάδου - Σχέση ανταλλαγής

Η Εισφέρουσα Εταιρεία εισφέρει το σύνολο της περιουσίας του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ (ενεργητικό και παθητικό) στην Επωφελούμενη Εταιρεία, όπως απεικονίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχει αποτιμηθεί στην Αποτίμηση και όπως η εν λόγω περιουσία θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ. Συνεπώς, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα καταστεί δια καθολικής διαδοχής αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου και φορέας κάθε υποχρέωσης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εισφέρουσας Εταιρείας.

Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ που εισφέρονται στην Επωφελούμενη Εταιρεία είναι αυτά που απεικονίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, οι οποίες αμφότερες επισυνάπτονται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης ως Παραρτήματα I και II αντίστοιχα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του, αλλά και προσαρτώνται στην παρούσα, όπου περιλαμβάνονται οι απαραίτητες πληροφορίες, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

Ειδικότερα, η Διασπώμενη Εταιρεία εισφέρει στην Επωφελούμενη Εταιρεία το σύνολο του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ώστε με τη συντέλεση της διάσπασης σύμφωνα με το άρθρο 70 Ν. 4601/2019 – και την ολοκλήρωση των τυχόν διατυπώσεων ειδικού τύπου, όπου απαιτείται, για τη μεταβίβαση κάθε επιμέρους περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου – να επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων, μεταξύ άλλων, και τα ακόλουθα αποτελέσματα:

- η Επωφελούμενη Εταιρεία υπεισέρχεται αυτοδίκαια και υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, και καθίσταται καθολική διάδοχος στο σύνολο του μεταβιβαζόμενου σε αυτήν Κλάδου, ήτοι ενδεικτικά στο σύνολο των δικαιωμάτων, κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, Συμμετοχών, άυλων αγαθών, αξιώσεων, επίδικων και μη, των υποχρεώσεων, εργαζομένων, συμβάσεων, εκκρεμών δημοσίων ή ιδιωτικών διαγωνιστικών διαδικασιών, της καταλληλότητας άσκησης επαγγελματικής δραστηριότητας, της τεχνικής και επαγγελματικής ικανότητας και εμπειρίας του Κλάδου και της οικονομικής και χρηματοοικονομικής επάρκειάς του και εν γένει των έννομων

σχέσεων του Κλάδου, περιλαμβανομένων των διοικητικών ή άλλων αδειών και εγκρίσεων του Κλάδου που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ.

- Οι δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας, στην έκταση που αφορούν στον μεταβιβαζόμενο Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, συνεχίζονται αυτοδίκαια από την Επωφελούμενη Εταιρεία, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Απόσχισης.
- Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν λύεται, ούτε εκκαθαρίζεται και συνεχίζει τη λειτουργία της αποκλειστικά με τα άλλα τμήματά της (κυρίως εταιρεία συμμετοχών, παρέχουσα επιπρόσθετα διοικητικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στις επιμέρους εταιρείες του Ομίλου).
- Τυχόν δικαιώματα μετόχων ή πιστωτών της Διασπώμενης Εταιρείας, ασκούνται κατά τις κείμενες διατάξεις.
- Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες αναλαμβάνουν την υποχρέωση να προβούν σε όλες τις νομικές ενέργειες και πράξεις, πλέον του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου, στην Ελλάδα και το εξωτερικό, οι οποίες ενδέχεται να είναι αναγκαίες ή χρήσιμες για την δέουσα

μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά των δικαιωμάτων επί ακινήτων, των εννόμων σχέσεων, των υποχρεώσεων και των ευθυνών του Κλάδου στην Επωφελούμενη Εταιρεία.

- Στην περίπτωση που τυχόν υπάρχουν στοιχεία του ενεργητικού ή παθητικού του Κλάδου που διέπονται από αλλοδαπό δίκαιο, το οποίο δεν αναγνωρίζει τον τρόπο επέλευσης των αποτελεσμάτων της Απόσχισης κατά τα ανωτέρω προβλεπόμενα στο ελληνικό δίκαιο που διέπει την Απόσχιση, οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρίες θα προβαίνουν σε κάθε αναγκαία νόμιμη ενέργεια προκειμένου να επιτύχουν ισοδύναμο οικονομικό αποτέλεσμα. Αντίστοιχα ισχύουν σε περίπτωση δικών που αφορούν στον Κλάδο και την περιουσία του, που τυχόν διεξάγονται στην αλλοδαπή.

Η μέθοδος που επιλέχθηκε **για τη σχέση ανταλλαγής** του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ που εισφέρεται από την Εισφέρουσα Εταιρεία προς τις μετοχές που θα λάβει από την Επωφελούμενη Εταιρεία έναντι της εισφοράς του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ είναι αυτή της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης («**ΑΚΘ**»).

Σύμφωνα με τη μέθοδο της ΑΚΘ, η αξία μιας εταιρείας είναι ίση με τη καθαρή θέση της, όπως αυτή εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, αφού προηγουμένως γίνουν οι απαραίτητες

προσαρμογές στα στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων. Ως ΑΚΘ ορίζεται, σύμφωνα με την Αποτίμηση, η διαφορά μεταξύ του αναπροσαρμοσμένου ενεργητικού και των αναπροσαρμοσμένων υποχρεώσεων της εταιρείας ή του κλάδου υπό εξέταση. Η ΑΚΘ περιλαμβάνει την αξιολόγηση της λογιστικής αξίας περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων αναφορικά με το κατά πόσον συνάδουν με τρέχουσες αγοραίες αξίες. Η εν λόγω μέθοδος (με τις αντίστοιχες παραμετροποιήσεις) ενδείκνυται σε περιπτώσεις:

- συγκεκριμένων τύπων εταιρειών όπως ιδιοκτησίας και αξιοποίησης ακίνητης περιουσίας ή/και διαχείρισης επενδύσεων.
- όπου η αξία ρευστοποίησης της εταιρείας υπερβαίνει την αξία που προκύπτει από τη συνέχιση της λειτουργίας (π.χ. εταιρείες άνευ δραστηριότητας).

Η ΑΚΘ ενσωματώνει την αξία των περιουσιακών στοιχείων (μετά την αποπληρωμή των υποχρεώσεων) όχι απλώς σε αγοραίες τιμές αλλά στο πλαίσιο συνεισφοράς τους στη συνέχιση της δραστηριότητας μιας εταιρείας.

Ως εκ τούτου, η προσέγγιση της ΑΚΘ για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των ιδίων κεφαλαίων μιας εταιρείας απεικονίζει τη δυνατότητα αξιοποίησης των υφιστάμενων πόρων. Στην αποτίμηση συμπεριλαμβάνονται στοιχεία εντός και εκτός

ισολογισμού (π.χ. ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις) όπου υπάρχουν. Η ανωτέρω μεθοδολογία θεωρήθηκε κατάλληλη για την αποτίμηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου.

Ειδικότερα, σύμφωνα με την Αποτίμηση, για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου πραγματοποιήθηκε επισκόπηση και αναπροσαρμογή επί της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπου αυτό κρίθηκε απαραίτητο, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Με βάση την ανωτέρω μεθοδολογία, η αξία των υπό εκτίμηση στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Κλάδου αναπροσαρμόζεται, κατόπιν αποτιμήσεως τους σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στην τρέχουσα εμπορική τους αξία κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης.

Για τον προσδιορισμό των αναγκαίων αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων διενεργήθηκαν τα εξής:

- Επισκόπηση των οικονομικών μεγεθών του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης, με σκοπό να αξιολογηθεί εάν τα στοιχεία εισφοράς είναι σε εύλογες αξίες.

- Αποτίμηση με βάση διεθνώς αποδεκτές μεθόδους, για τα περιουσιακά στοιχεία των οποίων η λογιστική επιμέτρηση βάσει ΔΠΧΑ δεν πραγματοποιείται στην τρέχουσα εμπορική αξία τους. Ειδικώς, στο πλαίσιο προσδιορισμού των αναπροσαρμογών της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, πραγματοποιήθηκε εκτίμηση της εύλογης αξίας των συμμετοχών του Κλάδου σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις (οι «Συμμετοχές») με βάση τις κάτωθι αποδεκτές μεθόδους αποτίμησης.
- Μοντέλο Προεξόφλησης Μερισμάτων (Dividend Discount Model – DDM).
- Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση (ΑΚΘ).

Οι εν λόγω μεθοδολογίες παρουσιάζονται αναλυτικά στο Παράρτημα ΙΙ της Αποτίμησης.

Σημειώνεται πως η επισκόπηση και αναπροσαρμογή των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων βασίστηκε στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού του Κλάδου κατά την Ημερομηνία Αποτίμησης (31/12/2024).

Σύμφωνα με την Αποτίμηση, η αξία του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, ο οποίος αποσχίζεται από την Εισφέρουσα Εταιρεία και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία ανέρχεται στο **ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων**

πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935,00).

Συνεπώς, **η Καθαρή Θέση του Κλάδου** κατά την 31.12.2024, που θα αχθεί προς κεφαλαιοποίηση στην Επωφελούμενη τον Κλάδο εταιρεία, **ανέρχεται σε Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935,00).**

Επομένως, **το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας, το οποίο ανέρχεται σήμερα στο ποσό των Ευρώ εκατό χιλιάδων (€100.000)** διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (1) εκάστη, **αυξάνεται** κατά την ολοκλήρωση της Απόσχισης **κατά το ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935,00)** - που θα καλυφθεί εξολοκλήρου με την εισφορά σε είδος της εύλογης αξίας του Κλάδου **Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.454.935,00)** - με την έκδοση είκοσι πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (25.454.35) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (1) εκάστης,

που θα αναληφθούν στο σύνολό τους από την Εισφέρουσα Εταιρεία, όπως άλλωστε αποφασίστηκε με την από 6.10.2025 απόφαση Γενικής Συνέλευσης της Επωφελούμενης.

Μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας **θα ανέλθει στο συνολικό ποσό των Ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων πεντακοσίων πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα πέντε (€ 25.554.935)**, διαιρούμενο σε είκοσι πέντε εκατομμύρια πεντακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα πέντε (25.554.935) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) εκάστη και η Εισφέρουσα Εταιρεία θα συνεχίσει να κατέχει το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Για την εν λόγω αύξηση κεφαλαίου, με την από 6.10.2025 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της Επωφελούμενης αποφασίστηκε να λάβει χώρα τροποποίηση του καταστατικού της Επωφελούμενης, η τελευταία δε υποχρεούται με την ολοκλήρωση της εισφοράς του Κλάδου να παραδώσει άμεσα στην Διασπώμενη είκοσι πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα πέντε (25.454.935) νέες κοινές μετοχές εκδόσεώς της, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ

(€1,00) ευρώ εκάστη, επί των οποίων η Διασπώμενη θα αποκτήσει πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, παραμένοντας κατ' αυτόν τον τρόπο μοναδική κατά 100% μέτοχος της Επωφελούμενης και έμμεσα η μοναδική δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου Κλάδου. Η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μοναδικός μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018. Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες αναλαμβάνουν να διεκπεραιώσουν κάθε άλλη απαραίτητη διαδικασία για την ολοκλήρωση της έκδοσης των ως άνω νέων μετοχών και τυχόν ακύρωσης των παλαιών/ παράδοσης νέων τίτλων στη Διασπώμενη.

Ενόψει των ανωτέρω, ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει αποκλειστικά το σύνολο των νέων εκδοθησόμενων μετοχών της Επωφελούμενης, η οποία ήδη αποτελεί 100% θυγατρική της Διασπώμενης – σημειώνεται ότι δεν θα καταβληθεί κανένα ποσό σε μετρητά - και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Στο πλαίσιο αυτό, σύμφωνα με την Αποτίμηση, η σχέση ανταλλαγής

δεν έχει πρακτική σημασία και είναι άνευ αντικειμένου εν προκειμένω, οι δε όροι της Απόσχισης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.

Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες σε κάθε περίπτωση με την από 18.06.2025 απόφασή τους διόρισαν την ελεγκτική εταιρεία «ΡΚΦ ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.» που εξέτασε το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου και συνέταξε γραπτή έκθεση απευθυνόμενη προς τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετασχηματιζόμενων Εταιρειών, δηλώνοντας εάν κατά τη γνώμη τους, η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής είναι δίκαιη και εύλογη, σύμφωνα με το άρθρο 10 και 62 Ν. 4601/2019.

(Υ) Ημερομηνία από την οποία οι εταιρικές συμμετοχές που αποκτά η Εισφέρουσα Εταιρεία παρέχει δικαίωμα στα κέρδη της Επωφελούμενης Εταιρείας καθώς και ειδικές συνθήκες σχετικά με αυτό το δικαίωμα.

Επειδή η Εισφέρουσα Εταιρεία κατέχει ήδη το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας, μετά την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Απόσχισης και απορρόφησης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ από την Επωφελούμενη Εταιρεία, ήτοι την ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. της τελικής Σύμβασης Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 70 Ν. 4601/2019 («Ημερομηνία

Ολοκλήρωσης Διάσπασης»), η Εισφέρουσα Εταιρεία θα συνεχίσει να έχει τα ίδια δικαιώματα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης.

Δεν προβλέπονται άλλες ειδικές συνθήκες σχετικές με το δικαίωμα αυτό.

(δ) Ημερομηνία από την οποία οι πράξεις που αφορούν στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Διασπώμενης θεωρείται από λογιστική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Διασπώμενης που αφορούν στον Κλάδο και διενεργούνται από την επόμενη της ημερομηνίας της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού Κλάδου (ήτοι από την 01.01.2025) μέχρι την ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης με απόσχιση κλάδου, θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της και όχι για την Επωφελούμενη, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το μεσοδιάστημα, ήτοι από 01.01.2025 έως την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάσπασης με απόσχιση κλάδου, αυτά θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο τη Διασπώμενη. Εάν κατά το άνω μεσοδιάστημα, η Διασπώμενη πραγματοποιήσει κέρδη, αυτά θα ανήκουν στην ίδια, σε

περίπτωση δε κατά την οποία θα εμφανίσει στο διάστημα αυτό ζημία, αυτή θα καλυφθεί από την Διασπώμενη.

(ε) Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα που παρέχονται στους εμπειρογνώμονες και στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Εισφέρουσας Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Δεν υπάρχουν και δεν παρέχονται ιδιαίτερα ή άλλα πλεονεκτήματα.

(στ) Πραγμάτωση της πράξης διάσπασης με απόσχιση και εισφορά του Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ).

Η Διασπώμενη Εταιρεία μεταβιβάζει και παραδίδει στην Επωφελούμενη Εταιρεία όλα τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, στα οποία υπεισέρχεται αυτοδίκαια και υποκαθίσταται αυτοδίκαια στο σύνολο τους ως καθολική διάδοχος της Διασπώμενης Εταιρείας η Επωφελούμενη Εταιρεία. Ενδεικτικά και συνοπτικά αυτά αναγράφονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και έχουν αποτιμηθεί στην Αποτίμηση, που επισυνάπτονται ως Παραρτήματα I και II αντίστοιχα στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης και αποτελούν Παραρτήματα και της παρούσας πράξης. Ειδικότερα, η Επωφελούμενη Εταιρεία

υπεισέρχεται αυτοδίκαια και υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, και καθίσταται καθολική διάδοχος στο σύνολο του μεταβιβαζόμενου σε αυτήν Κλάδου, ήτοι ενδεικτικά στο σύνολο των δικαιωμάτων, κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, Συμμετοχών, άυλων αγαθών, αξιώσεων, επίδικων και μη, των υποχρεώσεων, εργαζομένων, συμβάσεων, εκκρεμών δημοσίων ή ιδιωτικών διαγωνιστικών διαδικασιών, της καταλληλότητας άσκησης επαγγελματικής δραστηριότητας, της τεχνικής και επαγγελματικής ικανότητας και εμπειρίας του Κλάδου και της οικονομικής και χρηματοοικονομικής επάρκειάς του και εν γένει των έννομων σχέσεων του Κλάδου, περιλαμβανομένων των διοικητικών ή άλλων αδειών και εγκρίσεων του Κλάδου που έχουν εκδοθεί υπέρ της Διασπώμενης, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου και αντίστοιχα υποχρέωσης του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ.

Ενδεικτική καταγραφή και κατανομή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εισφέρουσας Εταιρείας που μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Εταιρεία, η οποία υπεισέρχεται αυτοδίκαια και υποκαθίσταται αυτοδίκαια στο σύνολό τους ως καθολική διάδοχος της Εισφέρουσας εταιρείας, παρατίθεται κατωτέρω: Η Διασπώμενη Εταιρεία μεταβιβάζει, εκχωρεί,

παραχωρεί και παραδίδει κατά πλήρες δικαίωμα κυριότητας, νομής και κατοχής στην Επωφελούμενη εταιρεία ενδεικτικά και μεταξύ άλλων τα κάτωθι αναφερόμενα περιουσιακά στοιχεία, δικαιώματα, έννομες σχέσεις και υποχρεώσεις με όλα τα πάσης φύσεως δικαιώματα της, προσωπικά και πραγματικά και τις συναφείς αγωγές και ενστάσεις της, ήτοι τα κάτωθι ενδεικτικά μεταβιβαζόμενα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού αλλά και κάθε άλλο περιουσιακό στοιχείο, δικαίωμα και υποχρέωση, και εάν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στην παρούσα πράξη, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή :

1/ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΚΑΙ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ.

Στην Επωφελούμενη, περιέρχονται, παραχωρούνται και μεταβιβάζονται από την Διασπώμενη Εταιρεία οι κάτωθι επενδύσεις του Κλάδου σε θυγατρικές εταιρείες και συγγενείς επιχειρήσεις που σχετίζονται με έργα παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, η συνολική εύλογη αξία των οποίων αναφέρεται στην Έκθεση Αποτίμησης, ήτοι ενδεικτικά:

ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΑΦΜ	ΓΕΜΗ	ΕΔΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
RURAL CONNECT ΕΥΡΥΖΩΝΙΚΑ ΔΙΚΤΥΑ ΑΕ	800616828	132354401000	ΠΑΙΑΝΙΑ	69,65%
ΣΤΕΛΣΤΑΘ ΑΕ	800840980	142670201000	ΠΑΙΑΝΙΑ	95%
ΕΛΣΤΑΘ ΑΕ	800857882	143160901000	ΠΑΙΑΝΙΑ	60%
ΤΑΛΛΙΑ ΕΣΤΙΑ ΑΕ	802500317	177540001000	ΠΑΙΑΝΙΑ	100%
THE SPARK ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΑΕ	802517350	177865001000	ΠΑΙΑΝΙΑ	60%
ΣΥΓΓΕΝΗΣ				
ADVANCED TRANSPORT TELEMATICS ΑΕ	800578900	130371901000	ΜΑΡΟΥΣΙ	50%
ΣΙΡΡΑ ΑΕ	800841509	142696952000	ΣΕΡΡΕΣ	45%
ΕΛΜΕΑΣ ΑΕ	800841651	142701501000	ΑΓΙΑ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ	45%
MESTROLIO BDI ΑΕ	800514812	126692501000	ΠΑΙΑΝΙΑ	50%
ΠΥΛΙΑ ΟΔΟΣ ΑΕ	802078777	169506301000	ΚΗΦΙΣΙΑ	40%
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ ΑΕ	802106744	170074101000	Λ. ΜΕΣΟΓΕΙΩΝ	25%
ΚΙΝΗΤΗ ΚΟΜΠΟΣΤΟΠΟΙΗΣΗ Α.Ε.	800329157	116469017000	ΘΗΒΑ	24%

2/. ΕΚΚΡΕΜΕΙΣ ΔΙΑΓΩΝΙΣΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ

Η Επωφελούμενη Εταιρία, ως καθολική διάδοχος, υπεισέρχεται αυτοδικαίως και υποκαθίσταται αυτοδικαίως κατά το νόμο όπως επιβεβαιώνεται και εκ της συμβάσεως, σε όλες τις εν ισχύ, εν εξελίξει, υπό διαπραγμάτευση, περατωθείσες ή καταγγελλθείσες

(ως προς τα γεγενημμένα εξ' αυτών δικαιώματα, αξιώσεις και υποχρεώσεις), στα πλαίσια εκκρεμών δημοπρασιών, διαγωνισμών ή άλλων διαδικασιών, κατασκευαστικές, ανταγωνιστικού διαλόγου, χρηματοδοτικές, μισθωτικές, πιστωτικές, τεχνικές, περιβαλλοντολογικές ή γενικότερα άλλες, αδιακρίτως μορφής, ποσού, νομικού καθεστώτος, ταυτότητας αντισυμβαλλομένου ή συμβατικού σταδίου (π.χ. συμμετοχή, ανάθεση, περάτωση, κλπ.) συμβάσεις, με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό, ημεδαπό ή αλλοδαπό, πρόσωπο ή οργανισμό ιδιωτικού ή δημοσίου δικαίου (συμπεριλαμβανομένου του Ελληνικού Δημοσίου, αλλοδαπών ή υπερεθνικών αρχών και οργανισμών) και, γενικά, με κάθε αντισυμβαλλόμενο, που έχουν ενδεικτικά ως εξής :

Α/Α	ΤΙΤΛΟΣ ΕΡΓΟΥ	ΑΝΑΘΕΤΟΥΣΑ ΑΡΧΗ	ΤΥΠΟΣ Διαγωνισμού	ΠΡΟΫΠ. (€)
0001	ΣΔΙΤ ΕΣΤΙΕΣ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΦΟΙΤΗΤΙΚΩΝ ΕΣΤΙΩΝ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΗΤΙΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ, ΣΤΟΝ ΒΟΛΟ ΚΑΙ ΤΗ ΛΑΜΙΑ	ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ	ΣΔΙΤ	94.100.000 €
0002	ΣΔΙΤ ΕΣΤΙΕΣ ΘΡΑΚΗΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΡΓΟΥ ΦΟΙΤΗΤΙΚΩΝ ΕΣΤΙΩΝ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΩΝ - ΕΡΕΥΝΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ ΤΟΥ Δ.Π.Θ. ΜΕ Σ.Δ.Ι.Τ.	ΔΗΜΟΚΡΕΤΕΙΟ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΘΡΑΚΗΣ	ΣΔΙΤ	107.300.000 €
0003	ΣΔΙΤ LED ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΟΔΟΦΩΤΙΣΜΟΥ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΜΕ ΣΔΙΤ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ	ΣΔΙΤ	14.850.000 €
0004	ΣΔΙΤ ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΥΠΟΔΟΜΩΝ ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΚΤΙΡΙΑΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΣΤΕΓΑΣΗ ΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑΣ ΥΠΟΔΟΜΩΝ ΤΟΥ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΥΠΟΔΟΜΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ, ΚΑΙ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΧΩΡΟΥ ΜΕΣΩ Σ.Δ.Ι.Τ.	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ & ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΥΠΟΔΟΜΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ Υ.Λ.Κ.Υ./ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΤΗΡΙΑΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ (Δ21)	ΣΔΙΤ	110.762.000 €
0005	ΣΔΙΤ - ΜΕΑ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ (ΦΥΛΗ) ΜΟΝΑΔΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ (Μ.Ε.Α.) ΤΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ ΚΥΚΛΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ ΤΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ ΜΕ Σ.Δ.Ι.Τ. (ΜΕ ΣΥΜΠΡΑΞΗ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ)	ΕΙΔΙΚΟΣ ΔΙΑΒΑΘΜΙΔΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ (ΕΔΣΝΑ)	ΣΔΙΤ	461.200.000 €
0006	ΣΔΙΤ - ΜΕΑ ΠΕΙΡΑΙΑ (ΣΧΙΣΤΟ) ΜΟΝΑΔΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ (Μ.Ε.Α.) ΤΟΥ ΠΑΡΚΟΥ ΚΥΚΛΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ ΤΗΣ Π.Ε. ΠΕΙΡΑΙΑ, ΜΕ ΣΥΜΠΡΑΞΗ ΔΗΜΟΣΙΟΥ - ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ (Σ.Δ.Ι.Τ.)	ΕΙΔΙΚΟΣ ΔΙΑΒΑΘΜΙΔΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ (ΕΔΣΝΑ)	ΣΔΙΤ	300.700.000 €
0007	ΣΔΙΤ ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΓΑΡΩΝ ΒΟΡΕΙΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΓΑΡΩΝ ΕΔΕΣΣΑΣ, ΣΕΡΡΩΝ, ΚΙΑΚΙΣ ΚΑΙ ΑΝΑΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΑΣΤΙΚΟΥ ΜΕΓΑΡΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΥΤΩΝ ΜΕΣΩ ΣΔΙΤ	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ & ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΥΠΟΔΟΜΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ Υ.Λ.Κ.Υ./ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΤΗΡΙΑΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ (Δ21)	ΣΔΙΤ	120.008.648 €
0008	ΣΔΙΤ - ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΡΟΔΟΥ ΜΕΛΕΤΗ, ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ, ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΝΗΣΟΥ ΡΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ	ΣΔΙΤ	70.000.000€ - 80.000.000€
0009	ΣΔΙΤ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΘΗΡΑΣ ΜΕΛΕΤΗ, ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ, ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΝΗΣΟΥ ΘΗΡΑΣ	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ	ΣΔΙΤ	42.700.000 €
0010	ΣΔΙΤ - ΠΟΤΑΜΟΥ ΤΑΥΡΩΝΙΤΗ Π.Ε. ΧΑΝΙΩΝ ΚΡΗΤΗΣ ΕΡΓΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΟΥ ΥΔΑΤΙΚΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ ΤΟΥ ΤΑΥΡΩΝΙΤΗ ΠΟΤΑΜΟΥ Π.Ε. ΧΑΝΙΩΝ ΚΡΗΤΗΣ, ΜΕΣΩ ΣΔΙΤ.	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ & ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΥΠΟΔΟΜΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ Υ.Λ.Κ.Υ./ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΝΤΙΠΛΗΜΜΥΡΙΚΩΝ & ΕΓΓΕΙΟΒΕΛΤΙΩΤΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ (Δ19)	ΣΔΙΤ	215.403.153 €
0011	ΣΔΙΤ - ΦΡΑΓΜΑ ΕΝΙΠΕΑ ΦΑΡΣΑΛΩΝ ΜΕΛΕΤΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ, ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ, ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΦΡΑΓΜΑΤΟΣ ΠΟΤΑΜΟΥ ΕΝΙΠΕΑ ΦΑΡΣΑΛΩΝ (ΣΤΗ ΘΕΣΗ ΠΑΛΙΟΔΕΡΑΙ), ΔΙΚΤΥΩΝ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΝΕΡΟΥ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΔΩΝ ΕΡΓΩΝ, ΜΕ ΣΔΙΤ.	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ & ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΥΠΟΔΟΜΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ Υ.Λ.Κ.Υ./ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΝΤΙΠΛΗΜΜΥΡΙΚΩΝ & ΕΓΓΕΙΟΒΕΛΤΙΩΤΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ (Δ19)	ΣΔΙΤ	185.541.348 €
0012	ΣΔΙΤ ΜΙΝΑΓΙΩΤΙΚΟ ΜΕΛΕΤΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ, ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ, ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΦΡΑΓΜΑΤΟΣ ΜΙΝΑΓΙΩΤΙΚΟΥ ΜΕΣΩ ΣΔΙΤ Α' ΦΑΣΗ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΥ	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΤΡΟΦΙΜΩΝ	ΣΔΙΤ	126.044.657 €
0013	ΣΔΙΤ ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΓΑΡΩΝ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΓΑΡΩΝ ΛΑΜΙΑΣ, ΒΟΛΟΥ ΚΑΙ ΝΕΑΣ ΠΤΕΡΥΓΑΣ ΔΙΚΑΣΤΙΚΟΥ ΜΕΓΑΡΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΟΥ ΔΙΚΑΣΤΙΚΟΥ ΜΕΓΑΡΟΥ ΤΡΙΚΑΛΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΥΤΩΝ ΜΕΣΩ ΣΔΙΤ	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ & ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΥΠΟΔΟΜΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ Υ.Λ.Κ.Υ./ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΤΗΡΙΑΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ (Δ21)	ΣΔΙΤ	48.320.872 €
0014	ΣΔΙΤ - 13 ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ ΡΟΔΟΥ ΜΕΛΕΤΗ, ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ 13 ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΜΟΝΑΔΩΝ ΣΤΟ ΔΗΜΟ ΡΟΔΟΥ Α' ΦΑΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ	ΔΗΜΟΣ ΡΟΔΟΥ	ΣΔΙΤ	45.100.000 €

ΕΝΕΡΓΟΙ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΙ 15-10-2025_ΣΔΙΤ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ.xls

0015	ΣΔΙΤ ΥΔΡΕΥΣΗ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΥΔΡΕΥΣΗ ΝΗΣΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΜΕΣΩ ΣΔΙΤ	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ & ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΥΠΟΔΟΜΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ Υ.Λ.Κ.Υ./ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΡΓΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ (Δ18)	ΣΔΙΤ	206.150.000 €
0016	ΣΔΙΤ ΔΙΚΑΣΤΙΚΑ ΜΕΓΑΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΔΙΚΑΣΤΙΚΟΥ ΜΕΓΑΡΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΑΙ ΑΝΑΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΑΣΤΙΚΟΥ ΜΕΓΑΡΟΥ ΡΕΘΥΜΝΟΥ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΥΤΩΝ ΜΕΣΩ ΣΔΙΤ	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ & ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΥΠΟΔΟΜΩΝ/ ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ Υ.Λ.Κ.Υ./ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΤΗΡΙΑΚΩΝ ΥΠΟΔΟΜΩΝ (Δ21)	ΣΔΙΤ	70.048.955 €
0017	ΣΔΙΤ ΕΣΤΙΕΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Ανάγερση Φοιτητικών Εσπιών στις Πανεπιστημιοπόλεις του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας με ΣΔΙΤ	ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ	ΣΔΙΤ	84.954.208 €
0018	ΣΔΙΤ ΛΕΝΤΑΚΗ ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΟ ΠΑΡΚΟ "ΑΝΔΡΕΑΣ ΛΕΝΤΑΚΗΣ" ΜΕΣΩ ΣΥΜΠΡΑΞΗΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ (ΣΔΙΤ) ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 3389/2005	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΙΕΝΕΡΓΟΥΣΑ ΤΑΙΠΕΔ	ΣΔΙΤ	421.000.000 €
0019	ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΓΚΟΝΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗ, ΑΔΕΙΟΔΟΤΗΣΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ, ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ ΣΤΟ ΑΚΙΝΗΤΟ ΤΟΥ ΠΡΩΗΝ ΣΤΡΑΤΟΠΕΔΟΥ ΓΚΟΝΟΥ ΤΗΣ ΓΑΙΑΟΣΕ ΑΕ	ΓΑΙΑΟΣΕ ΑΕ	ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ	N/A
0020	ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΦΥΛΗΣ «ΑΝΑΠΤΥΞΗ, ΑΔΕΙΟΔΟΤΗΣΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ, ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ ΣΤΗ ΘΕΣΗ «ΣΠΗΛΙΕΣ» ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΥΛΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ»	ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ ΔΙΕΝΕΡΓΟΥΣΑ ΤΑΙΠΕΔ	ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ	N/A
0021	ΣΔΙΤ ΘΕΑΓΕΝΕΙΟ «ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΝΕΟΥ ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΜΕΣΩ ΣΥΜΠΡΑΞΗΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ (ΣΔΙΤ)»	ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ «ΘΕΑΓΕΝΕΙΟ»	ΣΔΙΤ	350.550.000 €
0022	ΣΔΙΤ ΚΩΣ - ΚΑΛΥΜΝΟΣ «ΜΟΝΑΔΕΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΗΣ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΚΤΗΣΗΣ ΑΠΟΒΑΛΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΩ ΚΑΙ ΚΑΛΥΜΝΙΩΝ ΜΕΣΩ ΣΔΙΤ»	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ	ΣΔΙΤ	110.060.000 €

3/ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Στην Επωφελούμενη, περιέρχονται, παραχωρούνται και μεταβιβάζονται από την Διασπώμενη Εταιρεία οι κάτωθι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις, ήτοι ενδεικτικά :

Πελάτης	Όνομα	Εκτεν.Κείμε.Λογαρ.Γ/Λ	Χρεωστ.Υπόλ.	Πιστ.Υπόλ.	Αναπροσαρ- μογές στα ΔΑΠ	Νέο υπόλοιπο
1802000000	ADVANCED TRANSPORT TELEMATICS A.E.	ΜΑΚΡΟΠΡ.ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΣΥΝΔ.ΕΠΙΧ.ΣΕ ΕΥΡΩ	1.250.000,00			1.250.000,00
1802000001	ΣΙΡΡΑ ΑΕ ΔΙΑΧ.ΑΣΤ.ΣΤΕΡ.ΑΠΟΒΛ.Ν.ΣΕΡΡΩΝ	ΜΑΚΡΟΠΡ.ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΣΥΝΔ.ΕΠΙΧ.ΣΕ ΕΥΡΩ	2.929.349,90		125.400,00	3.054.749,90
1802000006	ΠΥΛΙΑ ΟΔΟΣ ΑΕ ΑΦΜ 802078777	ΜΑΚΡΟΠΡ.ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΣΥΝΔ.ΕΠΙΧ.ΣΕ ΕΥΡΩ	5.476.350,00			5.476.350,00
1802000007	ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ ΑΕ ΑΦΜ 802106744	ΜΑΚΡΟΠΡ.ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΣΥΝΔ.ΕΠΙΧ.ΣΕ ΕΥΡΩ	1.439.604,09			1.439.604,09

11.095.303,99 - 125.400,00 11.220.703,99

4/ ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Στην Επωφελούμενη, περιέρχονται, παραχωρούνται και μεταβιβάζονται από την Διασπώμενη Εταιρεία οι κάτωθι απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις του Κλάδου, ήτοι ενδεικτικά :

Πελάτης	Όνομα	Αρ. Καταχώρισης ΦΠΑ		Χρεωστ.Υπόλ.	Πιστ.Υπόλοιπο	Αναπροσ- αρμογές στα ΔΛΠ	Νέο υπόλοιπο
2091	ADVANCED TRANSP.TELEMATICS AE	EL800578900	Πελάτες	20.538,19	-		20.538,19
2120	ΣΙΡΡΑ ΑΕ	EL800841509	Λοιπές απαιτήσεις	36.996,40	-		36.996,40
2125	ΕΛ.ΣΤΑΘ.ΑΕ	EL800857882	Πελάτες	1.502,40	-		1.502,40
2143	MESTROLIO BDI AE	EL800514812	Πελάτες	63.344,00	-		63.344,00
2218	THESPAK AE ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ	EL802517350	Πελάτες	12.616,20	-		12.616,20
3321000004	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΗΣ ΣΤΑΘΜΕΥΣΗΣ ΑΦΜ 800857882		Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κ/ξίων (μερίσματα)	60.000,00			60.000,00
3601750001	ΠΥΛΙΑ ΟΔΟΣ		Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	50.973,98			50.973,98
3601750002	ADVANCED TRANSPORT TEL		Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	48.000,00			48.000,00
				293.971,17	-	-	293.971,17

5/ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στην Επωφελούμενη, περιέρχονται, παραχωρούνται και μεταβιβάζονται από την Διασπώμενη Εταιρεία οι κάτωθι υποχρεώσεις προς προμηθευτές του Κλάδου και λοιπές υποχρεώσεις, ήτοι ενδεικτικά :

Προμηθευτής	Όνομα	Αρ.Καταχώρισης ΦΠΑ	Λογαρ.συμφωνίας	left(4)	Εκτεν.Κείμεν.Λογαρ.Τ/Λ	Πιστ.Υπόλοιπο	Αναπροσαρμογ. Νέο υπόλοιπο έξοδα ΔΑΠ	
2094	RURAL CONNECT ΕΥΡΥΖΩΝΙΚΑ ΔΙΚΤ.ΑΕ	EL800616828	5395000001	5395	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	9.235.473,98	(4.814.573,99)	(4.420.899,99)
2120	ΣΙΡΡΑ ΑΕ	EL800841509	5000000000	5000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	39.958,73		(39.958,73)
2218	THESPAK ΑΕ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ	EL802517350	5000000000	5000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	405.225,19		(405.225,19)
							(4.866.083,91)	

6/ Στην Επωφελούμενη εταιρεία μεταφέρεται από τη Διασπώμενη και όλη η τεχνική και επαγγελματική ικανότητα και η οικονομική και χρηματοοικονομική επάρκεια του αποσχιζόμενου Κλάδου που αποκτήθηκε στο παρελθόν από την εκτέλεση/υλοποίηση συμβάσεων παραχώρησης έργων ή/και συμπράξεων δημοσίου και ιδιωτικού τομέα (ΣΔΙΤ) σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3389/2005, όπως ισχύει, ή παρουσιάζουν τα ίδια βασικά χαρακτηριστικά με τα έργα ΣΔΙΤ του ν.3389/2005 ή/και από λειτουργία, συντήρηση ή/και προμήθεια, παροχή υπηρεσιών κλπ, δημοσίων και ιδιωτικών έργων αυτοτελώς σε ένωση ή εγκεκριμένη υπεργολαβία, στην Ελλάδα ή το εξωτερικό εκ μέρους της Διασπώμενης υπό οποιαδήποτε επωνυμία της από συστάσεώς της.

Η Επωφελούμενη εταιρεία δηλώνει δια του νομίμου εκπροσώπου της ότι **αποδέχεται** την εισφορά σε αυτήν των ανωτέρω αναφερομένων στοιχείων του ενεργητικού και

παθητικού του εισφερόμενου Κλάδου Παραχωρήσεων και Συμπράξεων Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ).

(ζ) Προστασία των δικαιωμάτων των εργαζομένων.

Με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, κάθε ένας εκ των εργαζομένων που απασχολείται στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Διασπώμενης θα μεταφέρεται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη Εταιρεία, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Εισφέρουσας Εταιρείας, ως εργοδότης. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα έχουν ενημερωθεί εγκαίρως και προσηκόντως για την Απόσχιση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία (π.δ. 178/2002, όπως κωδικοποιήθηκε από τον Κώδικα Ατομικού Εργατικού Δικαίου, π.δ. 80/2022 και κάθε συναφή νομοθεσία), η οποία εφαρμόζεται στην παρούσα Απόσχιση.

(η) Προστασία των πιστωτών.

Η προστασία των πιστωτών υπόκειται στις διατάξεις του Αστικού Κώδικα σε συνδυασμό με τις σχετικές ρυθμίσεις του Ν. 4601/2019.

(θ) Συμβάσεις με τρίτα μέρη.

Σε κάθε μία εκ των συμβάσεων των τρίτων μερών με την Εισφέρουσα Εταιρεία, το αντικείμενο των οποίων αφορά στον Κλάδο Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ με την ολοκλήρωση της

Απόσχισης υποκαθίσταται ως καθολικός διάδοχος η Επωφελούμενη Εταιρεία.

(ι) Φορολογικό καθεστώς.

Η Απόσχιση διέπεται ως προς την φορολογική αντιμετώπιση από τις διατάξεις του Μέρους Δ (άρθρα 47-59) του ν. 5162/2024 «Μέτρα για την ενίσχυση του εισοδήματος, φορολογικά κίνητρα για την καινοτομία και τους μετασχηματισμούς επιχειρήσεων και άλλες διατάξεις» που αφορούν την Απόσχιση.

(ια) Εγγυοδοτικές δηλώσεις Εισφέρουσας Εταιρείας προς την Επωφελούμενη Εταιρεία.

Η Εισφέρουσα Εταιρεία εγγυάται και υπόσχεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία τα ακόλουθα:

1. Τα στοιχεία του ενεργητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητάς της και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού ή νομικού ελαττώματος, τα δε στοιχεία του παθητικού ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην Αποτίμηση,
2. Με την επιφύλαξη δικαιωμάτων τρίτων, η Εισφέρουσα Εταιρεία εγγυάται στην Επωφελούμενη Εταιρεία ότι έχει την πλήρη, απόλυτη και αδιαφιλονίκητη κυριότητα του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ και με την ολοκλήρωση της Απόσχισης, η Επωφελούμενη Εταιρεία δύναται να λειτουργεί τον Κλάδο

Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ κατά την απόλυτη διακριτική της ευχέρεια.

IV. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες συμμορφώνονται με το σύνολο των διατάξεων της εφαρμοζόμενης νομοθεσίας και τηρούν και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία.

Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών στις Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες, των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Απόσχιση.

Η Επωφελούμενη Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ της Εισφέρουσας Εταιρείας, όπως αναφέρονται στην από 31.12.2024 Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και στην Αποτίμηση, και περιγράφονται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης, όπως περιγράφονται αναλυτικά στην παρούσα πράξη μου, καθώς και όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Απόσχισης.

Η από 31.12.2024 Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού Κλάδου και η Αποτίμηση προσαρτώνται ως Παραρτήματα I και II

αντίστοιχα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του παρόντος.

Στην Επωφελούμενη Εταιρεία μεταβιβάζεται και κάθε κινητό, ακίνητο, δικαίωμα, συμμετοχή, απαίτηση, άυλο αγαθό, αξίωση, έννομη σχέση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που αφορά στον Κλάδο, ακόμα και εάν δεν κατονομάζεται ειδικά ή δεν περιγράφεται στο παρόν συμβόλαιό μου, με τη συντέλεση της Απόσχισης σύμφωνα με τον νόμο και την ολοκλήρωση των τυχόν ειδικότερων διατυπώσεων και όρων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση καθενός από τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου με βάση τις κείμενες διατάξεις.

Η Διασπώμενη Εταιρεία και η Επωφελούμενη Εταιρεία, τόσο πριν, όσο και μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου, αναλαμβάνουν την υποχρέωση να προβούν αμελλητί σε κάθε ειδικότερη ενέργεια και πράξη, γνωστοποίηση, σύναψη σύμβασης, τροποποίηση σύμβασης, καταχώριση, αίτηση, και εν γένει κάθε ιδιαίτερη διατύπωση ή ειδικό τύπο που τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

Η Διασπώμενη Εταιρεία εξουσιοδοτεί ήδη με το παρόν τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, κ. Αλέξανδρο Εξάρχου και παρέχει την εντολή, την πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα να

υπογράφει εξ ονόματος και για λογαριασμό της οποιαδήποτε έγγραφα, συμβάσεις, πράξεις, εκχωρήσεις, αιτήσεις, συμβολαιογραφικές πράξεις και ιδίως τη συμβολαιογραφική Σύμβαση Διάσπασης, όπου, μεταξύ άλλων, θα περιγραφούν με μεγαλύτερη ανάλυση τα βασικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου, και κάθε είδους τροποποιήσεις, διορθώσεις, επαναληπτικές, συμπληρωματικές αυτής συμβολαιογραφικές πράξεις, αξιώσεις, καταχωρίσεις, υποβολές, ή δηλώσεις/υπεύθυνες δηλώσεις, μεταξύ άλλων, ενώπιον οποιουδήποτε συμβολαιογράφου στην Ελλάδα και το εξωτερικό και οποιασδήποτε ελληνικής ή αλλοδαπής δημόσιας υπηρεσίας ή άλλης αρχής, ή τρίτου μέρους (συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά και χωρίς περιορισμό του Γ.Ε.ΜΗ., των αρμόδιων υπουργείων, κτηματολογικών γραφείων, φορολογικών και πολεοδομικών Αρχών, εργοληπτικών μητρώων κ.λπ.) και να εκδίδει και να υπογράφει όλες τις συμπληρωματικές δηλώσεις και λοιπές δηλώσεις σε οποιαδήποτε μορφή (συμπεριλαμβανομένου του συμβολαιογραφικού τύπου), δηλώσεις φόρου, αιτήσεις, καθώς και να προβαίνει σε κάθε άλλη υλική πράξη ή νομικά αναγνωριζόμενη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, δημοσίευση, καταχώριση στις αρμόδιες Αρχές της Σύμβασης Διάσπασης και κάθε συμπληρωματικής,

διορθωτικής, επαναληπτικής, τροποποιητικής αυτής και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου στην Επωφελούμενη. Ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να καταθέτει αιτήσεις εξ ονόματος της Διασπώμενης Εταιρείας, να συντάσσει έγγραφα με οποιονδήποτε τύπο, να δέχεται επιδόσεις εγγράφων και να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, δημοσίευση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Απόσχισης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Ταυτόχρονα, ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να ορίσει κατά την κρίση του, αναπληρωτή ή υποκατάστατο ή περαιτέρω υποπληρεξούσιο για την υλοποίηση των ανωτέρω ενεργειών.

Η Επωφελούμενη Εταιρεία εξουσιοδοτεί ήδη με το παρόν συμβόλαιό μου το Μέλος Δ.Σ. Κωνσταντίνο – Βασίλειο Αδαμόπουλο και παρέχει την εντολή, την πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα να υπογράφει εξ ονόματος και για λογαριασμό της οποιαδήποτε έγγραφα, συμβάσεις, πράξεις, εκχωρήσεις, αιτήσεις, συμβολαιογραφικές πράξεις και ιδίως τη συμβολαιογραφική Σύμβαση Διάσπασης, όπου, μεταξύ άλλων, θα περιγραφούν με μεγαλύτερη ανάλυση τα βασικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου, και κάθε είδους τροποποιήσεις, διορθώσεις, επαναληπτικές, συμπληρωματικές αυτής

συμβολαιογραφικές πράξεις, αξιώσεις, καταχωρίσεις, υποβολές, ή δηλώσεις/υπεύθυνες δηλώσεις, μεταξύ άλλων, ενώπιον οποιουδήποτε συμβολαιογράφου στην Ελλάδα και το εξωτερικό και οποιασδήποτε ελληνικής ή αλλοδαπής δημόσιας υπηρεσίας ή άλλης αρχής, ή τρίτου μέρους (συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά και χωρίς περιορισμό του Γ.Ε.ΜΗ., των αρμόδιων υπουργείων, κτηματολογικών γραφείων, φορολογικών και πολεοδομικών Αρχών, εργοληπτικών μητρώων κ.λπ.) και να εκδίδει και να υπογράφει όλες τις συμπληρωματικές δηλώσεις και λοιπές δηλώσεις σε οποιαδήποτε μορφή (συμπεριλαμβανομένου του συμβολαιογραφικού τύπου), δηλώσεις φόρου, αιτήσεις, καθώς και να προβαίνει σε κάθε άλλη υλική πράξη ή νομικά αναγνωριζόμενη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, δημοσίευση, καταχώριση στις αρμόδιες Αρχές της Σύμβασης Διάσπασης και κάθε συμπληρωματικής, διορθωτικής, επαναληπτικής, τροποποιητικής αυτής και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου στην Επωφελούμενη. Ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να καταθέτει αιτήσεις εξ ονόματος της Επωφελούμενης Εταιρείας, να συντάσσει έγγραφα με οποιονδήποτε τύπο, να δέχεται επιδόσεις εγγράφων και να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση, δημοσίευση,

καταχώριση και ολοκλήρωση της Απόσχισης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Ταυτόχρονα, ο ως άνω εξουσιοδοτείται περαιτέρω να ορίσει κατά την κρίση του, αναπληρωτή ή υποκατάστατο ή περαιτέρω υποπληρεξούσιο για την υλοποίηση των ανωτέρω ενεργειών.

Εάν οποιαδήποτε διάταξη του παρόντος συμβολαίου Διάσπασης με Απόσχιση και Εισφορά Κλάδου είναι ή καταστεί άκυρη ή μη εφαρμόσιμη, τούτο δεν θα ασκεί επιρροή στις λοιπές διατάξεις του. Στην περίπτωση αυτή, η άκυρη ή μη εφαρμόσιμη διάταξη αντικαθίσταται από έγκυρη και εφαρμόσιμη διάταξη που κείται όσο το δυνατόν εγγύτερα στον σκοπό της άκυρης ή μη εφαρμόσιμης διάταξης.

Για τα ανωτέρω εισφερόμενα, κυριότητας της Διασπώμενης, που δεν περιγράφονται καθόλου ή περιγράφονται ελλιπώς στο παρόν, αν απαιτηθεί θα γίνει συμπληρωματική πράξη του παρόντος ή και οποιαδήποτε άλλη δικαιοπραξία απαιτούμενη κατά νόμο, προκειμένου να υπογραφεί συμπληρωματική ή διορθωτική πράξη της ανωτέρω αναφερόμενης πράξης διάσπασης σε κάθε περίπτωση η Διασπώμενη παρέχει ρητά στην Επωφελούμενη το δικαίωμα και την πρόσθετη εντολή και πληρεξουσιότητα που και αυτή συμφωνείται ανέκκλητη ως αφορώσα πρωτίστως στο συμφέρον της Επωφελούμενης και ισχύουσα και για τις

περιπτώσεις των άρθρων 726 και 223 του Α.Κ. καθώς και έγκριση για τον διορισμό τρίτων ως πληρεξουσίων με την ίδια ή λιγότερη εντολή, καθώς και την ανάκληση της πληρεξουσιότητας αυτών, όπως η Επωφελούμενη μονομερώς ενεργούσα, χωρίς τη σύμπραξη της Διασπώμενης, άλλως ενεργούσα με αυτοσύμβαση κατ' άρθρο 235 Α.Κ., παριστάμενη αφ' ενός μεν για τον εαυτό της ατομικώς και αφ' ετέρου ως εντολοδόχος, πληρεξούσια και καθολική διάδοχος της Διασπώμενης στα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου τα οποία μεταβιβάζονται αντίστοιχα στην Επωφελούμενη, όπως συμφωνείται με την παρούσα πράξη, προβαίνει σε οποιαδήποτε νομική ή υλική ενέργεια απαιτείται για την καταχώριση ενώπιον των αρμοδίων Αρχών ή Υπηρεσιών των εισφερόμενων της Διασπώμενης που λόγω της διάσπασης και συνεπεία της καθολικής διαδοχής αυτής, περιέρχονται στην Επωφελούμενη, όπως ενδεικτικά και όχι περιοριστικά: Προβαίνει στη σύναψη οποιασδήποτε δικαιοπραξίας, στην υπογραφή συμβολαιογραφικών πράξεων με οποιοδήποτε περιεχόμενο, στην υπογραφή και υποβολή οποιασδήποτε δήλωσης, αίτησης και εγγράφου εν γένει, ενώπιον οποιουδήποτε προσώπου, φυσικού ή νομικού, δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, Δημόσιας ή Δημοτικής Αρχής, οποιουδήποτε Υπουργείου και Δημόσιας Υπηρεσίας εν γένει κ λ.π.

Στη συνέχεια, η Διασπώμενη δηλώνει ότι θα τηρηθούν όλες οι τυχόν απαιτούμενες με την ισχύουσα νομοθεσία ιδιαίτερες διατυπώσεις για την ολοκλήρωση της διάσπασης δια αποσχίσεως του Κλάδου της Διασπώμενης, για την μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη.

Επίσης σε περίπτωση που απαιτηθεί διορθωτική ή συμπληρωματική πράξη και για οποιονδήποτε λόγο, η Διασπώμενη Εταιρεία, από τώρα με το παρόν, χορηγεί στην Επωφελούμενη την ανέκκλητη [ως αφορώσα το συμφέρον της Επωφελούμενης] εντολή και πληρεξουσιότητα, η οποία ορίζεται ότι ισχύει και για τον μετά την κατά νόμο ολοκλήρωση της διάσπασης χρόνο, καθώς και έγκριση για το διορισμό τρίτων ως πληρεξουσίων με την ίδια ή λιγότερη εντολή, καθώς και την ανάκληση της πληρεξουσιότητας αυτής, όπως μονομερώς ενεργούσα και χωρίς τη σύμπραξη της Διασπώμενης, άλλως ενεργούσα με αυτοσύμβαση κατ' άρθρο 235 Α.Κ., παριστάμενη αφ' ενός μεν για τον εαυτό της ατομικώς και αφ' ετέρου ως εντολοδόχος, πληρεξούσια και καθολική διάδοχος της Διασπώμενης στα περιουσιακά στοιχεία της προβαίνει: α] στην εκάστοτε απαιτούμενη συμπλήρωση ή διόρθωση του συμβολαίου αυτού με σύνταξη συμπληρωματικής ή διορθωτικής πράξης β] στη διενέργεια οποιασδήποτε πράξης αναγκαίας για την

περιέλευση στην Επωφελούμενη οποιουδήποτε περιουσιακού στοιχείου του εισφερόμενου Κλάδου της Διασπώμενης που δεν περιλαμβάνεται στο παρόν και γ] γενικώς στη διενέργεια, και μετά την υπογραφή του παρόντος συμβολαίου οποιασδήποτε πράξης [περιλαμβανομένης και της κατάρτισης οποιασδήποτε δικαιοπραξίας] αναγκαίας ή σκόπιμης για την πλήρη τελείωση της Διάσπασης δια Αποσχίσεως Κλάδου και για την οριστική περιέλευση στην ως άνω Επωφελούμενη κάθε περιουσιακού στοιχείου του εισφερόμενου από τη Διασπώμενη Κλάδου, σύμφωνα με τα παραπάνω, υπογράφοντας και υποβάλλοντας αιτήσεις, δηλώσεις, έγγραφα και κάθε στοιχείο που συνδέεται [αμέσως ή εμμέσως] με την παρούσα.

Οι συμβαλλόμενες εταιρείες, όπως εκπροσωπούνται, δηλώνουν:

1/ Ότι παραιτούνται ρητά και χωρίς καμιά επιφύλαξη από κάθε είδους δικαίωμά τους για προσβολή, διάρρηξη ή ακύρωση του παρόντος συμβολαίου, για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και για οποιαδήποτε αιτία, ακόμα και για τους λόγους που αναφέρονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα.

2/ Ότι οι έδρες τους καθώς και οι μόνιμες κατοικίες των εκπροσώπων τους είναι αυτές που αναφέρονται στην αρχή του παρόντος συμβολαίου

3/ Τα μέρη, Διασπώμενη και Επωφελούμενη, μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης και Απορρόφησης, αναλαμβάνουν την υποχρέωση να προβούν αμελλητί σε κάθε ειδικότερη ενέργεια και πράξη, γνωστοποίηση, σύναψη σύμβασης, τροποποίηση σύμβασης, καταχώριση, αίτηση, και εν γένει κάθε ιδιαίτερη διατύπωση ή ειδικό τύπο που τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

Εγώ η Συμβολαιογράφος υπενθύμισα στους εδώ συμβαλλόμενους τις διατάξεις των άρθρων του Ν. 5162/2024, τις υποχρεώσεις των εκ του Νόμου 4548/2018, προς καταχώριση της Εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και την δημοσίευση της Ανακοίνωσης της άνω καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο των Ανωνύμων Εταιρειών.

Με το παρόν οι εδώ συμβαλλόμενοι εξουσιοδοτούν και ειδικότερα η Διασπώμενη Εταιρεία τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, κ. Αλέξανδρο Εξάρχου και η Επωφελούμενη Εταιρεία το Μέλος Δ.Σ. κ. Κωνσταντίνο – Βασίλειο Αδαμόπουλο στους οποίους παρέχουν την ειδική εντολή, πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα όπως, ενεργώντας έκαστος χωριστά ή από κοινού, αντί για

αυτούς και για λογαριασμό τους, είτε και για τις δύο εταιρείες, είτε κεχωρισμένα για την κάθε μία, προβούν σε όλες τις ενέργειες που απαιτούνται για την έγκριση, νόμιμη δημοσίευση και τελείωση γενικά της παρούσας διάσπασης. Οι εξουσιοδοτούμενοι θα δικαιούνται να εκπροσωπούν τις ως άνω, εταιρείες ενώπιον όλων των Δημοσίων Υπηρεσιών και Αρχών και ενώπιον κάθε φυσικού ή/και νομικού προσώπου ιδιωτικού ή δημοσίου δικαίου, για κάθε θέμα σχετικό με την παρούσα σύμβαση και να: α) υποβάλουν αντίγραφο του συμβολαίου τούτου για έγκριση και καταχώρηση στην αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή και στο Γ.Ε.ΜΗ. και να εκπροσωπούν τις συμβαλλόμενες εταιρείες στην Αρχή αυτή, καθώς και να καταρτίσουν και υπογράψουν ως ειδικοί αντιπρόσωποι και πληρεξούσιοι τους συμβολαιογραφικό έγγραφο, με το οποίο να συμπληρώνονται παραλείψεις και να διορθώνονται παραδρομές κι ακόμη να συμπληρώνονται ή να τροποποιούνται οι διατάξεις της παρούσας σύμβασης ελεύθερα κατά την κρίση τους ή και σύμφωνα με τις τυχόν υποδείξεις της Εποπτεύουσας Αρχής, β) υπογράψουν τυχόν συμβολαιογραφικές πράξεις τροποποίησης της παρούσας σύμβασης απόσχισης που θα αφορά οποιοδήποτε όρο αυτού, με βάση τις τυχόν υποδείξεις της αρμόδιας αρχής και να προβούν στις απαραίτητες ενέργειες προς καταχώριση της εγκριτικής απόφασης στο Γ.Ε.ΜΗ.,

δηλώνουν δε ότι παραιτούνται από τώρα από κάθε αντίρρηση τους για την εγκυρότητα οποιοσδήποτε τροποποίησης του παρόντος και γ) να διορίζουν περαιτέρω, με απλή έγγραφη εξουσιοδότηση τους, τρίτα πρόσωπα προκειμένου για τη διεκπεραίωση των ως άνω ενεργειών. Επίσης να εκπροσωπήσουν, από κοινού ή ο καθένας χωριστά, τις παραπάνω εταιρείες ενώπιον οποιοσδήποτε αρχής, Δ.Ο.Υ., Δημόσιες Υπηρεσίες, Υπουργεία κλπ., και ενεργήσουν ο,τιδήποτε απαιτείται για την τελείωση και μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων στην Επωφελούμενη υπογράφοντας και υποβάλλοντας οποιοδήποτε έγγραφο.

Η απορρόφηση και μεταβίβαση στοιχείων του ενεργητικού ή του παθητικού ή άλλων δικαιωμάτων και υποχρεώσεων και κάθε εμπράγματος ή ενοχικού δικαιώματος, η συμμετοχή στο κεφάλαιο της Επωφελούμενης και κάθε άλλη συμφωνία ή πράξη που απαιτείται καθώς και η μεταγραφή των σχετικών πράξεων απαλλάσσεται, σύμφωνα με το Μέρος Δ (άρθρα 47-59) Ν. 5162/2024, από κάθε φόρο, τέλος, χαρτόσημο, εισφορά, δικαίωμα υπερ Δημοσίου και από κάθε εισφορά ή δικαίωμα οποιοδήποτε τρίτου.

Σε βεβαίωση των παραπάνω συντάχθηκε η παρούσα πράξη σε εκατόν δύο (102) φύλλα.

Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως αντιγράφων εισπράχθηκαν ευρώ 5.201,00.

Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων εισπράχθηκε Φ.Π.Α. ευρώ 1.248,24.

Το συμβόλαιο αυτό διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα, για να το ακούσουν οι εδώ συμβαλλόμενοι, οι οποίοι βεβαίωσαν ολόκληρο το περιεχόμενό του και το υπέγραψαν, καθώς και εγώ η συμβολαιογράφος, όπως ο νόμος ορίζει.

ΓΙΑ ΤΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΕΞΑΡΧΟΥ ως νόμιμος εκπρόσωπος και ειδικώς εξουσιοδοτηθείς της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων»**

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ως νόμιμος εκπρόσωπος και ειδικώς εξουσιοδοτηθείς της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΑΚΤΟΡ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΔΙΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΑΘΗΝΑ ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ

(Τ.Σ.) ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ ΣΙΜΟΠΟΥΛΟΥ - ΚΟΡΩΝΑΙΟΥ

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

