

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΠΡΟΝΤΕΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ»
(δ.τ. Prodea Investments), με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 003546201000 και Α.Φ.Μ. 099555020

ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 61 ΤΟΥ Ν. 4601/2019
ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗΣ
ΑΥΤΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΘΡΙΑΣΕΥΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 158957403000 και Α.Φ.Μ. 801550384

Κύριοι Μέτοχοι,

Το διοικητικό συμβούλιο της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Προντέα Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία» (εφεξής η «**Εταιρεία**» ή «**Διασπώμενη**») αποφάσισε κατά τη συνεδρίαση της 31ης.03.2026 την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του κλάδου logistics, ο οποίος περιλαμβάνει το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που αφορούν στην απόκτηση κατά κυριότητα και νομή, ανάπτυξη, εκμετάλλευση και διαχείριση ακινήτων logistics (όπως αποθήκες, κέντρα διανομής, logistics hubs, διαμετακομιστικά κέντρα και συναφείς υποδομές με σκοπό την εξυπηρέτηση της εφοδιαστικής αλυσίδας) (εφεξής ο «**Κλάδος**»), και την εισφορά αυτού στην κατά 100% θυγατρική της εταιρεία με την επωνυμία «Θριασεύς Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» (εφεξής η «**Επωφελούμενη**») κατ' εφαρμογή των άρθρων 54 παρ. 3, 57 παρ. 2, 58-73 και 83-87 του Ν. 4601/2019 και των οικείων διατάξεων του Ν. 4548/2018 (εφεξής η «**Διάσπαση**»).

Ως ημερομηνία σύνταξης της λογιστικής κατάστασης του Κλάδου για τις ανάγκες της Διάσπασης (εφεξής η «**Λογιστική Κατάσταση Κλάδου**») ορίστηκε η 31η.03.2026, από την επόμενη ημέρα της οποίας και μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάσπασης όλες οι πράξεις και συναλλαγές που θα διενεργούνται από την Εταιρεία και θα αφορούν στον Κλάδο, θα θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Επωφελούμενης, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν από την ημερομηνία αυτή μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Διάσπασης θα θεωρούνται ως αποτελέσματα της Επωφελούμενης.

Η Διασπώμενη θα διατηρήσει τις λοιπές, μη ανήκουσες στον Κλάδο, δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία της.

Η ολοκλήρωση της Διάσπασης τελεί υπό την αίρεση της λήψης όλων των κατά τον Νόμο απαιτούμενων εγκρίσεων από τις αρμόδιες εποπτικές αρχές.

Το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας ανέθεσε στην ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών» και το διακριτικό τίτλο ΣΟΛ Crowe (Λ.Κ. 43335) και συγκεκριμένα στους ορκωτούς ελεγκτές κ. Δάλλα Αναστάσιο και κα Βάγια Οικονόμου, (i) της εξέτασης του Σχεδίου Διάσπασης και της σύνταξης της Έκθεσης Εμπειρογνώμονα (όπως ορίζονται κατωτέρω), καθώς και (ii) της διενέργειας αποτίμησης του Κλάδου και της σύνταξης της Έκθεσης Αποτίμησης βάσει Λογιστικής Κατάστασης Κλάδου με ημερομηνία την 31.03.2026.

Το διοικητικό συμβούλιο κατάρτισε εγγράφως και σύμφωνα με τους όρους του άρθρου 59 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, το σχέδιο σύμβασης διάσπασης με απόσχιση κλάδου και την εισφορά του στην Επωφελούμενη, το οποίο θα υποβληθεί προς έγκριση στη γενική συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης (εφεξής το «**Σχέδιο Διάσπασης**»).

Σύμφωνα με το άρθρο 61 του Ν. 4601/2019, το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας καταρτίζει την παρούσα λεπτομερή έκθεση, η οποία εξηγεί και αιτιολογεί από νομική και επιχειρηματική/οικονομική άποψη, το Σχέδιο Διάσπασης. Ειδικότερα στο πλαίσιο της παρούσας έκθεσης, το διοικητικό συμβούλιο επιθυμεί να θέσει υπόψη της γενικής συνέλευσης τα ακόλουθα:

I. Η Διάσπαση από οικονομική άποψη

Η Διάσπαση πραγματοποιείται στο πλαίσιο υλοποίησης του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας για την περαιτέρω ανάπτυξη εργασιών μέσω συγκεκριμένων και διακριτών πυλώνων, με έμφαση στον κλάδο της φιλοξενίας (hospitality) και στον κλάδο των εμπορικών αποθηκών (logistics). Ειδικότερα, η Διάσπαση εντάσσεται στη συνολική στρατηγική αναδιάρθρωσης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και αποσκοπεί στον λειτουργικό και χρηματοοικονομικό διαχωρισμό του Κλάδου, προς βελτιστοποίηση της διαχείρισης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του, καθώς και στην ενίσχυση της αποδοτικότητας της εταιρικής δομής του Ομίλου.

Η μεταφορά του κλάδου logistics στην Επωφελούμενη προσδίδει την αναγκαία ευελιξία ανάπτυξης. Ο διαχωρισμός των διαφορετικών κατηγοριών ακινήτων σε αυτοτελείς εταιρικές οντότητες διευκολύνει την προσέλκυση επενδυτικών κεφαλαίων, λαμβάνοντας υπόψη ότι οι επενδυτές που ενδιαφέρονται για αποθηκευτικούς χώρους και σύγχρονες εγκαταστάσεις logistics δεν είναι κατ' ανάγκη οι ίδιοι με εκείνους που επιλέγουν να τοποθετηθούν στον ξενοδοχειακό τομέα.

Με τη διάκριση αυτή, η Διασπώμενη επιδιώκει να διευκολύνει την είσοδο στρατηγικών ή θεσμικών επενδυτών σε κάθε επιμέρους δραστηριότητα, χωρίς την πολυπλοκότητα που συνεπάγεται ένα ευρύ και ετερογενές χαρτοφυλάκιο. Παράλληλα, βασική επιδίωξη αποτελεί η περαιτέρω ανάπτυξη του κλάδου logistics, με πρόθεση τον



διπλασιασμό της αξίας του αντίστοιχου χαρτοφυλακίου εφόσον οι συνθήκες της αγοράς το επιτρέψουν, η οποία κινείται σήμερα γύρω στα 150 εκατ. ευρώ.

Το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του αποσχιζόμενου Κλάδου εμφανίζεται στη με ημερομηνία σύνταξης 31.03.2026 Λογιστική Κατάσταση Κλάδου και περιλαμβάνει ενδεικτικά τα εξής:

- i. Έξι (6) γήπεδα μετά των επ' αυτών κτισμάτων, συνολικής εύλογης αξίας εκατόν είκοσι πέντε εκατομμυρίων διακοσίων ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων ευρώ (€125.284.000).
- ii. Το σύνολο, ήτοι ποσοστό εκατό τοις εκατό (100%)[των εταιρικών μεριδίων της μονοπρόσωπης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «ΠΛΕΙΑΔΕΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», η οποία αποτελεί κατά ποσοστό 100% θυγατρική εταιρεία της Διασπώμενης και έχει εκκινήσει τη διαδικασία μετατροπής της σε Ανώνυμη Εταιρεία δυνάμει της από 31.03.2026 απόφασης του μοναδικού εταίρου (συνέλευσης εταίρων) αυτής και έχει στην κυριότητά της σαράντα τέσσερα (44) γήπεδα συνολικής εύλογης αξίας πέντε εκατομμυρίων εκατόν πενήντα χιλιάδων ευρώ (€ 15.157.000).
- iii. Το σύνολο των εμπορικών και λοιπών πάσης φύσεως υποχρεώσεων και απαιτήσεων που απορρέουν από τις μισθωτικές συμβάσεις με τους μισθωτές των Ακινήτων.
- iv. Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα του Κλάδου τα οποία προέρχονται από τις εγγυοδοσίες μισθώσεων, όπως αυτά αποτυπώνονται στη Λογιστική Κατάσταση Κλάδου.
- v. Τον αναλογούντα Ενιαίο Φόρο Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝ.Φ.Ι.Α.) των Ακινήτων, που αφορά στο οικονομικό έτος 2026.
- vi. Τον αναλογούντα φόρο επενδύσεων των Ακινήτων του Κλάδου που αφορά στο διάστημα 01.01.2026 – 31.03.2026.
- vii. Τις λοιπές υποχρεώσεις του Κλάδου, συμπεριλαμβανομένου του Φόρου Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.) που προκύπτει από τις μισθώσεις των Ακινήτων.
- viii. Τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από την υπ' αριθμό 75694 σύμβαση πίστωσης με ανοικτό αλληλόχρεο λογαριασμό ύψους €100 εκατ. που έχει συναφθεί με την Alpha ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και που συνδέεται άμεσα με τα Ακίνητα.
- ix. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τις συμβάσεις κατασκευής, διαχείρισης, συντήρησης των Ακινήτων, καθώς και γενικά πάσης φύσεως συμβάσεων που τα αφορά.

- χ. Τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Διασπώμενης που απορρέουν από την από 5.12.2025 Σύμβαση Αγοράς και Πώλησης Εταιρικών Μεριδίων της θυγατρικής «ΠΛΕΙΑΔΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.».

Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, όπως αυτά εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Κλάδου (εφεξής η «**Έκθεση Αποτίμησης**»), έχει διενεργηθεί από την ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών» και το διακριτικό τίτλο ΣΟΛ Crowe (Λ.Κ. 43335), και ειδικότερα από τους ορκωτούς ελεγκτές κ. Αναστάσιο Δάλλα και κα Βάγια Οικονόμου.

Για τον σκοπό της Διάσπασης, ορίστηκε η ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών» και το διακριτικό τίτλο ΣΟΛ Crowe (Λ.Κ. 43335), και ειδικότερα οι ορκωτοί ελεγκτές κ. Αναστάσιος Δάλλας και κα Βάγια Οικονόμου, ως ανεξάρτητοι εμπειρογνώμονες, για την εξέταση του Σχεδίου Διάσπασης και τη σύνταξη σχετικής γραπτής έκθεσης απευθυνόμενης στη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 62 και 10 του Ν. 4601/2019 (εφεξής η «**Έκθεση Εμπειρογνώμονα**»).

Οι αποφάσεις των γενικών συνελεύσεων των μετόχων των εταιρειών για την έγκριση της Διάσπασης, οι οποίες θα ληφθούν σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 66 του Ν. 4601/2019, μαζί με την οριστική σύμβαση Διάσπασης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 4601/2019, καθώς και η τροποποίηση του καταστατικού της Επωφελούμενης, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας των άρθρων 68 και 69 του Ν. 4601/2019.

Στο πλαίσιο της Διάσπασης, η Επωφελούμενη θα προβεί σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου με εισφορά σε είδος της καθαρής θέσης του Κλάδου και σε έκδοση νέων μετοχών. Η καθαρή θέση του Κλάδου αποτιμήθηκε από την ως άνω ελεγκτική εταιρεία στο ποσό των τριάντα επτά εκατομμυρίων εννιακοσίων ενενήντα πέντε χιλιάδων τετρακοσίων πενήντα έξι ευρώ (€37.995.456), σύμφωνα με την Λογιστική Κατάσταση Κλάδου και την Έκθεση Αποτίμησης. Ειδικότερα, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα αυξηθεί, συνεπεία της Διάσπασης, κατά το ποσό των τριάντα επτά εκατομμυρίων εννιακοσίων ενενήντα πέντε χιλιάδων τετρακοσίων πενήντα έξι ευρώ (€37.995.456) όπως αυτό προσδιορίζεται στην Έκθεση Αποτίμησης, με την έκδοση τριάντα επτά εκατομμυρίων εννιακοσίων ενενήντα πέντε χιλιάδων τετρακοσίων πενήντα έξι (37.995.456) νέων κοινών, ονομαστικών, μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός (€1) εκάστη. Συνεπώς, το νέο μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης, θα διαμορφωθεί στο ποσό των πενήντα δύο εκατομμυρίων οκτακοσίων σαράντα χιλιάδων επτακοσίων σαράντα έξι ευρώ (€52.840.746) διαιρούμενο σε πενήντα δύο εκατομμύρια οκτακόσιες σαράντα χιλιάδες επτακόσιες σαράντα έξι (52.840.746) κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής

αξίας ενός ευρώ (€1) η κάθε μία. Σημειώνεται ότι η γενική συνέλευση της Επωφελούμενης που θα εγκρίνει την Διάσπαση θα αποφασίσει και την τροποποίηση του καταστατικού της σύμφωνα με τα ανωτέρω.

Το σύνολο των ως άνω νέων μετοχών της Επωφελούμενης θα αναληφθούν από την Διασπώμενη. Ειδικότερα η Διασπώμενη θα αποκτήσει **τριάντα επτά εκατομμύρια εννιακόσιες ενενήντα πέντε χιλιάδες τετρακόσιες πενήντα έξι (37.995.456)** κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1) εκάστη, παραμένοντας κατ' αυτόν τον τρόπο η μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης.

Δεδομένου ότι σε αντάλλαγμα για την εισφορά του αποσχιζόμενου Κλάδου, η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των νέων μετοχών που θα εκδοθούν συνεπεία της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης, ενώ ήδη είναι η μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης, η σχέση ανταλλαγής στερείται πρακτικής σημασίας και καθίσταται εν προκειμένω άνευ αντικειμένου, οι δε όροι της Διάσπασης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.

Σε συνέχεια των ανωτέρω, σημειώνεται ότι η Διάσπαση, που θα ολοκληρωθεί σύμφωνα με την εν γένει εφαρμοστέα νομοθεσία, δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη θα ενοποιείται πλήρως, αφού η Διασπώμενη θα κατέχει αμέσως ποσοστό 100% αυτής.

Δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες κατά τη διαδικασία αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου κλάδου σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018.

Σε καμία από τις εταιρείες που μετέχουν στη Διάσπαση δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στους εμπειρογνώμονες του άρθρου 62 Ν. 4601/2019, στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου τους ή/και στους εσωτερικούς ελεγκτές τους (άρθρο 59, παρ.2, περ. ζ' Ν. 4601/2019).

II. Η Διάσπαση από νομική άποψη

Η διάσπαση θα συντελεστεί με απόσχιση του Κλάδου και απορρόφησή του από υφιστάμενη εταιρεία έναντι διάθεσης εταιρικών συμμετοχών της τελευταίας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 54 παρ. 3, 57 παρ. 2, 58-73 και 83-87 του Ν. 4601/2019 και των οικείων διατάξεων του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν σήμερα κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης.

Η Διάσπαση θα θεωρείται συντελεσθείσα, σύμφωνα με το άρθρο 70 του Ν. 4601/2019, από την ημερομηνία καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της Οριστικής Σύμβασης Διάσπασης ως προς την Επωφελούμενη (εφεξής η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης**»), καθώς και των σχετικών εγκριτικών αποφάσεων των γενικών συνελεύσεων των μετόχων των Εταιρειών και των λοιπών εγγράφων που

προβλέπει ο νόμος μαζί με τη σχετική εγκριτική απόφαση της αρμόδιας αρχής. Με την περάτωση της Διάσπασης επέρχονται οι εξής συνέπειες για τη Διασπώμενη και την Επωφελούμενη:

- (α) Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση ως καθολική διάδοχος στο σύνολο των περιουσιακών στοιχείων δικαιωμάτων και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπως αποτυπώνονται στην Λογιστική Κατάσταση Κλάδου και όπως έχουν διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης. Στο πλαίσιο αυτό, περιέρχεται στην Επωφελούμενη κάθε δικαίωμα, πράγμα, ακίνητο ή κινητό, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο του Κλάδου, καθώς και οι διοικητικές και λοιπές πάσης φύσεως άδειες του τελευταίου και, κατά συνέπεια, η Επωφελούμενη καθίσταται αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου και υπεισέρχεται σε όλα τα δικαιώματα και όλες τις υποχρεώσεις και τις εν γένει έννομες σχέσεις και συμβάσεις που αφορούν αυτόν (συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά συμβάσεων χρηματοδότησης, κατασκευής έργων, ασφάλισης, διαχείρισης κλπ.).
- (β) Περιουσιακά στοιχεία, πάσης φύσεως άδειες, δικαιώματα, υποχρεώσεις ή έννομες σχέσεις της Διασπώμενης που αφορούν στον Κλάδο και είτε δεν αναφέρονται ρητά στην Λογιστική Κατάσταση Κλάδου και στο Σχέδιο Διάσπασης, είτε παραλείπονται εν όλω ή εν μέρει, είτε περιγράφονται ελλιπώς ή ανακριβώς, είτε προκύπτουν ή θα προκύψουν κατά το διάστημα που μεσολαβεί μεταξύ της ημερομηνίας της Λογιστικής Κατάστασης Κλάδου και της Ημερομηνίας Ολοκλήρωσης της Διάσπασης, θα λογίζονται ότι ανήκουν και συµμεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη.
- (γ) Η Διασπώμενη είναι ήδη η μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης, κατέχοντας το σύνολο (100%) του μετοχικού της κεφαλαίου, και λόγω της Διάσπασης θα λάβει το σύνολο των νέων μετοχών εκδόσεως της Επωφελούμενης, συνεπεία της εισφοράς του Κλάδου.
- (δ) Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης, εφόσον αφορούν τον Κλάδο, συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη ή κατ' αυτής, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους της για τη συνέχιση και χωρίς να επέρχεται, λόγω της Διάσπασης, βίαιη διακοπή της δίκης.

Οι νέες μετοχές που θα αποκτήσει η Διασπώμενη στην Επωφελούμενη στο πλαίσιο της Διάσπασης, θα παρέχουν στη Διασπώμενη κάθε εκ του νόμου και του καταστατικού της Επωφελούμενης δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη αυτής σε σχέση με κάθε διανομή μερίσματος που θα λάβει χώρα από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης και εφεξής.

Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης που διενεργούνται μετά την ημερομηνία της Λογιστικής Κατάστασης Κλάδου, ήτοι μετά την 31.03.2026, και αφορούν στον Κλάδο,

θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Επωφελούμενης, κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 59 παρ. 2 στοιχ. ε, και 70 Ν. 4601/2019, τα δε οικονομικά αποτελέσματα της Διασπώμενης που θα προκύψουν από την ημερομηνία αυτή μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης θα θεωρούνται ως αποτελέσματα της Επωφελούμενης.

Τέλος, επισημαίνεται ότι δεν απαιτείται να παρασχεθούν επιπρόσθετες πληροφορίες για τη νομική και οικονομική θέση συνδεδεμένων εταιρειών του Ομίλου, δεδομένου ότι η νομική και οικονομική θέση αυτών δεν είναι απαραίτητη για την εξήγηση και τη δικαιολόγηση του Σχεδίου Διάσπασης.

Για όλους τους ανωτέρω οικονομικούς και νομικούς λόγους, το διοικητικό συμβούλιο της Διασπώμενης θεωρεί ότι η απόσχιση του Κλάδου και η απορρόφησή του από την Επωφελούμενη είναι απολύτως δικαιολογημένες από οικονομική και νομική άποψη και εξυπηρετούν το εταιρικό συμφέρον, προς τούτο δε συντάσσει και υποβάλλει την παρούσα έκθεση και εισηγείται προς τη γενική συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης την έγκριση της προτεινόμενης Διάσπασης, καθώς και την έγκριση του σχετικού Σχεδίου Διάσπασης, των συνοδευτικών αυτού εγγράφων και εν γένει όλων των σχετικών πράξεων, ανακοινώσεων και εγγράφων για τον σκοπό αυτό.

Αθήνα, 27.04.2026

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Αριστοτέλης Καρυτινός



Θηρεσία Μεσσάρη



