

ΕΚΘΕΣΗ

**του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία
«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.» με έδρα επί
της Λεωφόρου Αθηνών αρ.112, Τ.Κ. 104 42, Αθήνα, Ελλάδα (εγγεγραμμένη στο
Γενικό Εμπορικό Μητρώο, με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 003823201000) σύμφωνα με το άρθρο
139στ του ελληνικού νόμου 4601/2019**

σε σχέση με τη διασυνοριακή μετατροπή

της «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.» σύμφωνα με
τις διατάξεις των άρθρων 139α-139ιη και 104-117 του ελληνικού νόμου 4601/2019 και
των άρθρων 47-51, 54, 56, 58 και 59 του ελληνικού νόμου 5162/2024, και τις
διατάξεις του Τίτλου Χ, Κεφάλαιο VI, Ενότητα 2 του νόμου της 10ης Αυγούστου 1915
περί εμπορικών εταιρειών του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου, όπως
ισχύουν.

Αθήνα, 30 Οκτωβρίου 2025

1. Εισαγωγή

1.1. Η παρούσα έκθεση συντάσσεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.» και το διακριτικό τίτλο «ΟΠΑΠ Α.Ε.» (η «**Εταιρεία**»), σύμφωνα με το άρθρο 139στ του ελληνικού νόμου 4601/2019, όπως ισχύει (ο «**Ελληνικός Νόμος περί Εταιρικών Μετασχηματισμών**») (η «**Έκθεση**»), σε σχέση με την προτεινόμενη διασυννοριακή μετατροπή της Εταιρείας, δυνάμει της οποίας η Εταιρεία, χωρίς να λυθεί ή να τεθεί υπό εκκαθάριση, θα μετατραπεί σε ανώνυμη εταιρεία (*société anonyme*) κατά το δίκαιο του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου (η «**Μετατραπείσα Εταιρεία**»), η οποία θα διέπεται από το δίκαιο του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου και θα μεταφέρει την καταστατική της έδρα από την Ελλάδα στο Μεγάλο Δουκάτο του Λουξεμβούργου (η «**Διασυννοριακή Μετατροπή**»).

1.2. Η Έκθεση απευθύνεται στους μετόχους και τους εργαζόμενους της Εταιρείας και εξηγεί και αιτιολογεί τις νομικές και οικονομικές πτυχές της Διασυννοριακής Μετατροπής, καθώς και τις συνέπειες της Διασυννοριακής Μετατροπής για τους εργαζόμενους. Η Έκθεση επεξηγεί ιδίως τις συνέπειες που θα έχει η Διασυννοριακή Μετατροπή στις μελλοντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας.

1.3. Ενόψει της ευχέρειας που παρέχει η παρ. 2 του άρθρου 139στ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, η Έκθεση περιλαμβάνει ένα τμήμα για τους μετόχους της Εταιρείας (Ενότητες 2-4) και ένα τμήμα και για τους εργαζόμενους της (Ενότητα 5).

1.4. Η Εταιρεία είναι ανώνυμη εταιρεία (*société anonyme*) που έχει συσταθεί και λειτουργεί σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο, με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΟΠΑΠ. Α.Ε.», με καταστατική έδρα και κύριο τόπο επιχειρηματικής δραστηριότητας στην Ελλάδα, επί της Λεωφόρου Αθηνών αρ. 112, Τ.Κ. 104 42, Αθήνα, και είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο («**Γ.Ε.ΜΗ.**») με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 003823201000 και με Α.Φ.Μ. 090027346.

1.5. Η Εταιρεία υπόκειται στη ρυθμιστική εποπτεία της Επιτροπής Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων (η «**ΕΕΕΠ**»), καθώς δραστηριοποιείται στον κλάδο των τυχερών παιγνίων και κατέχει, μεταξύ άλλων, αποκλειστικές και μη αποκλειστικές άδειες για τη διοργάνωση και διεξαγωγή τυχερών παιγνίων στην Ελλάδα.

1.6. Το ολοσχερώς καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, κατά την ημερομηνία της παρούσας, ανέρχεται στο ποσό των εκατόν έντεκα εκατομμυρίων δεκαοκτώ χιλιάδων οκτακοσίων είκοσι δύο Ευρώ και τριάντα λεπτών (€111.018.822,30), διαιρούμενο σε τριακόσια

εβδομήντα εκατομμύρια εξήντα δύο χιλιάδες επτακόσιες σαράντα μία (370.062.741) ονομαστικές και αδιαίρετες μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών (€0,30) εκάστη. Κατά την ημερομηνία της παρούσας, η Εταιρεία κατέχει έντεκα εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα εννέα χιλιάδες διακόσιες εξήντα τρεις (11.459.263) ίδιες μετοχές. Όλες οι μετοχές της Εταιρείας είναι ολοσχερώς καταβεβλημένες. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες και τελούν υπό διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών («**X.A.**»).

1.7. Η Διασυνοριακή Μετατροπή αποτελεί μέρος μιας ευρύτερης συναλλαγής της Εταιρείας με την Allwyn International AG (η «**Allwyn**»), με ενδοομιλικό χαρακτήρα, η οποία περιλαμβάνει τις ακόλουθες εταιρικές πράξεις και μετασχηματισμούς:

(α) Πριν από την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Μετατροπής, αναμένεται να λάβει χώρα:

(i) Η διάσπαση της Εταιρείας δι' απόσχισης του κλάδου δραστηριότητας που συνίσταται στον κλάδο τυχερών παιγνίων και η εισφορά του σε νέα συσταθισμένη ανώνυμη εταιρεία, η οποία θα αποτελεί 100% θυγατρική της Εταιρείας (η «**Θυγατρική 1**»), κατ' εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 140 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, του άρθρου 28 παρ. 3 περιπτ. ιβ' του ελληνικού νόμου 4002/2011 (ο «**Ελληνικός Νόμος περί Παιγνίων**»), των διατάξεων του ελληνικού νόμου 4548/2018, όπως ισχύουν και του ελληνικού νόμου 5162/2024 (ο «**Ελληνικός Νόμος 5162/2024**»), Μέρος Δ, άρθρα 47-51, 56 και κάθε συναφούς διάταξης του οικείου Μέρους (εφεξής η «**Διάσπαση**»). Η ολοκλήρωση της Διάσπασης τελεί υπό την αίρεση της λήψης όλων των απαιτούμενων εταιρικών εγκρίσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο και τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, καθώς και τη λήψη κανονιστικής έγκρισης από την ΕΕΕΠ. Σύμφωνα με το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά και όχι περιοριστικά των διατάξεων του Ελληνικού Νόμου περί Παιγνίων και του Κανονισμού της ΕΕΕΠ περί καταλληλότητας προσώπων (ο «**Κανονισμός Καταλληλότητας ΕΕΕΠ**»), η Εταιρεία υπέβαλε στις 13 Οκτωβρίου 2025 αίτημα στην ΕΕΕΠ για την έγκριση της Διάσπασης. Η εν λόγω έγκριση αναμένεται να ληφθεί πριν από την ολοκλήρωση της Διάσπασης.

β) Η σύσταση νέας ανώνυμης εταιρείας, 100% θυγατρικής της Εταιρείας (η «**Θυγατρική 2**»), σύμφωνα τις διατάξεις του ελληνικού νόμου 4548/2018 και, από φορολογική άποψη, του Ελληνικού Νόμου 5162/2024 Μέρος Δ, άρθρα 47-51, 56 και κάθε συναφούς διάταξης του οικείου Μέρους που αφορά στην ανταλλαγή εταιρικών συμμετοχών, όπως ισχύουν, μέσω εισφοράς από την Εταιρεία των συμμετοχών που κατέχει στο μετοχικό κεφάλαιο των θυγατρικών της εταιρειών «OPAP INVESTMENT LIMITED», «ΟΠΑΠ (ΚΥΠΡΟΥ) ΛΙΜΙΤΕΔ»,

«OPAP SPORTS LTD» και «OPAP INTERNATIONAL LIMITED» στην άνω θυγατρική εταιρεία έναντι λήψης μετοχών εκδόσεως της άνω θυγατρικής εταιρείας (η «**Εισφορά Συμμετοχών**»).

(β) Κατά την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Μετατροπής, η Μετατραπείσα Εταιρεία θα προχωρήσει στη σύσταση υποκαταστήματος στην Ελλάδα, με την επωνυμία «Allwyn Ελληνικό Υποκατάστημα», με έδρα επί της Λεωφόρου Αθηνών αρ.112, Τ.Κ. 104 42, Αθήνα, Ελλάδα (το «**Ελληνικό Υποκατάστημα**»).

(γ) Μετά την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Μετατροπής, το Ελληνικό Υποκατάστημα θα μετατραπεί σε ελληνική ανώνυμη εταιρία σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 103α-103ιθ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, του Ελληνικού Νόμου 5162/2024, Μέρος Δ, άρθρα 47-51, 53, 56 και κάθε συναφούς διάταξης του οικείου Μέρους και τις διατάξεις του Τίτλου Χ, Κεφάλαιο ΙΙΙ, Ενότητα 4 του νόμου της 10ης Αυγούστου 1915 σχετικά με τις εμπορικές εταιρείες (Loi du 10 août 1915, concernant les sociétés commerciales) του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου (ο «**Νόμος του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου**») περί διασυνοριακής διάσπασης μέσω διαχωρισμού (η «**Μετατροπή του Ελληνικού Υποκαταστήματος**»).

(δ) Η απόσχιση «δραστηριοτήτων» της Allwyn και η εισφορά τους σε νέα εταιρεία (η «**Allwyn Management και BrandCo**»), 100% θυγατρική της Allwyn υπό την οποία το σύνολο της δραστηριότητας του ενεργητικού και του παθητικού της Allwyn θα εισφερθεί στην Allwyn Management και BrandCo, εξαιρουμένου του συνόλου των συμμετοχών της Allwyn και του συνόλου των στοιχείων παθητικού και ενεργητικού ή παραγώγων που αφορούν σε χρηματοδοτήσεις (ενδοομιλικές και μη) (η «**Απόσχιση της Allwyn**»).

(ε) Η Allwyn θα εισφέρει στη Μετατραπείσα Εταιρεία (i) το σύνολο των μετοχών που κατέχει στις θυγατρικές της, εξαιρουμένης της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των Allwyn Czech Republic Holding a.s., Allwyn Asia Holding a.s., Allwyn Services Czech Republic a.s., Allwyn Austria Holding 1 GmbH, Allwyn UK Holding B Ltd., Allwyn Entertainment Financing (UK) plc, Allwyn Services UK Ltd., Allwyn UK Holding Ltd., Allwyn Greece & Cyprus Holding 2 Ltd., Sazka Delta Management Ltd., Allwyn Italy Holding AG, Allwyn Slovensko a.s., Next Lotto GmbH και στην Allwyn Management και BrandCo, (ii) το σύνολο των στοιχείων παθητικού και ενεργητικού ή παραγώγων που αφορούν σε χρηματοδοτήσεις (ενδοομιλικές και μη), και (iii) οποιαδήποτε άλλα ενεργητικού ή παθητικού της Allwyn, εξαιρουμένων των μετοχών που κατέχει στην Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων οποιωνδήποτε μετρητών ή ισοδύναμων ταμειακών διαθέσιμων τα οποία κατέχει κατά τον χρόνο αυτό (η «**Εισφορά της Allwyn**»). Ως αντάλλαγμα, η Μετατραπείσα Εταιρεία θα εκδώσει, στο πλαίσιο αύξησης του μετοχικού της

κεφαλαίου (η «**Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου**»), νέες κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών (€0,30) εκάστη (οι «**Κοινές Μετοχές**»), και νέες προνομιούχες ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών (€0,30) εκάστη (οι «**Προνομιούχες Μετοχές**»). Οι Προνομιούχες Μετοχές θα παρέχουν ορισμένα προνόμια όσον αφορά τη διανομή των κερδών και τη διανομή των προϊόντων εκκαθάρισης, σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του Νόμου του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου και τις διατάξεις του Νέου Καταστατικού (όπως ορίζεται κατωτέρω) της Μετατραπείσας Εταιρείας. Η Εισφορά της Allwyn και η Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου θα πραγματοποιηθούν μετά τη μεταφορά της καταστατικής έδρας της Εταιρείας στο Μεγάλο Δουκάτο του Λουξεμβούργου. Ειδικότερα, η Εταιρεία θα εκδώσει υπέρ της Allwyn τετρακόσια τριάντα επτά εκατομμύρια εξακόσιες ογδόντα οκτώ χιλιάδες τετρακόσιες είκοσι (437.688.420) Κοινές Μετοχές και πεντακόσια τριάντα έξι εκατομμύρια διακόσιες σαράντα εννέα χιλιάδες διακόσιες είκοσι τρεις (536.249.223) Προνομιούχες Μετοχές, υπό την προϋπόθεση της επαλήθευσης της αποτίμησης των εισφερόμενων περιουσιακών στοιχείων μέσω έκθεσης ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα, σύμφωνα με το άρθρο 420-23 (6) του Νόμου του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου. Η ολοκλήρωση της Εισφοράς της Allwyn τελεί υπό την αίρεση λήψης όλων των απαιτούμενων κανονιστικών και, αδειοδοτικών εγκρίσεων, καθώς και των σχετικών εγκρίσεων τρίτων, στις οικείες δικαιοδοσίες.

(στ) Μετά την ολοκλήρωση της Εισφοράς της Allwyn και της Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου, θα ακολουθήσει διασυννοριακή μετατροπή μέσω μεταφοράς της καταστατικής έδρας της Μετατραπείσας Εταιρείας από το Μεγάλο Δουκάτο του Λουξεμβούργου στην Ελβετική Συνομοσπονδία σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του Τίτλου Χ, Κεφάλαιο VI, Ενότητα 1 του Νόμου του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου, τα άρθρα 161 επ. του Ελβετικού Ομοσπονδιακού Νόμου για το Ιδιωτικό Διεθνές Δίκαιο (Bundesgesetz über das Internationale Privatrecht/Loi fédérale sur le droit international privé) της 18ης Δεκεμβρίου 1987, όπως ισχύει και το άρθρο 126 του Διατάγματος περί του Ελβετικού Εμπορικού Μητρώου (Handelsregisterverordnung/ Ordonnance sur le registre du commerce) της 17ης Οκτωβρίου 2007, όπως ισχύει (η «**Δεύτερη Διασυννοριακή Μετατροπή**» και, από κοινού με τη Διάσπαση, την Εισφορά Συμμετοχών τη Διασυννοριακή Μετατροπή, συμπεριλαμβανομένης της σύστασης του Ελληνικού Υποκαταστήματος, τη Μετατροπή του Ελληνικού Υποκαταστήματος, την Απόσχιση της Allwyn και την Εισφορά της Allwyn, η «**Συναλλαγή**»).

1.8. Λαμβάνοντας υπόψη τον ενδοομιλικό χαρακτήρα της Συναλλαγής, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε τη σύσταση ειδικής ανεξάρτητης επιτροπής του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενης αποκλειστικά από ανεξάρτητα μέλη του (η

«**Ανεξάρτητη Επιτροπή**»). Το Διοικητικό Συμβούλιο ανέθεσε στην Ανεξάρτητη Επιτροπή συγκεκριμένες αρμοδιότητες, οι οποίες περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, τη διαπραγμάτευση των όρων της Συναλλαγής κατόπιν ειδικών οδηγιών του Διοικητικού Συμβουλίου, την εποπτεία της προετοιμασίας των σχετικών εγγράφων, τη διατύπωση εισήγησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με τον διορισμό των ορκωτών ελεγκτών που θα ενεργήσουν ως ανεξάρτητοι εμπειρογνώμονες σύμφωνα με τον Ελληνικό Νόμο περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, τον συντονισμό και την επίβλεψη του έργου των ανεξάρτητων εμπειρογνομένων, καθώς και την υποβολή πλήρως αιτιολογημένης πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αναφορικά με τη Συναλλαγή σύμφωνα με το άρθρο 139δ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, συμπεριλαμβανομένου του προτεινόμενου Χρηματικού Ανταλλάγματος (όπως ορίζεται κατωτέρω), προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

1.9. Η σύσταση της Ανεξάρτητης Επιτροπής και η επίβλεψη από την Ανεξάρτητη Επιτροπή της διαδικασίας διαπραγμάτευσης της Συναλλαγής αποσκοπούσε στη διασφάλιση της ορθότητας της διαδικασίας και της προστασίας των συμφερόντων των μετόχων μειοψηφίας, σύμφωνα με τις αναγνωρισμένες βέλτιστες πρακτικές που εφαρμόζονται σε ομοειδείς συναλλαγές.

1.10. Κατόπιν διαπραγματεύσεων, υπό την επίβλεψη και βάσει εισηγήσεων της Ανεξάρτητης Επιτροπής, η Εταιρεία συμφώνησε με την Allwyn τους βασικούς όρους για την υλοποίηση της Συναλλαγής, τα στάδια της Συναλλαγής, τους όρους και τις προϋποθέσεις υλοποίησής τους, καθώς και την κατανομή των σχετικών ευθυνών, όπως αποτυπώθηκαν στη σύμβαση υλοποίησης της Συναλλαγής (η «**Σύμβαση Υλοποίησης**»).

1.11. Σε συνέχεια της εισήγησης της Ανεξάρτητης Επιτροπής, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας (αποτελούμενο αποκλειστικά από τα μέλη του τα οποία δεν τελούν σε σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία σε σχέση με τη Συναλλαγή), κατά την από 13ης Οκτωβρίου 2025 συνεδρίασή του, αποφάσισε, μεταξύ άλλων:

(α) τη χορήγηση ειδικής άδειας σύμφωνα με το άρθρο 99 παρ. 2 περ. (α) και το άρθρο 101 παρ. 1 του ελληνικού νόμου 4548/2018, για τη σύναψη της Σύμβασης Υλοποίησης με την Allwyn, δεδομένου ότι η τελευταία αποτελεί συνδεδεμένο μέρος με την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 99 παρ. 2 περ. (α) του ελληνικού νόμου 4548/2018, και την υπογραφή αυτής μετά την τήρηση των απαιτούμενων εκ του νόμου διατυπώσεων δημοσιότητας και την άπρακτη παρέλευση της δεκαήμερης προθεσμίας του άρθρου 100 παρ. 3 του ελληνικού νόμου 4548/2018 και

(β) την έναρξη της διαδικασίας Διασυνοριακής Μετατροπής σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 139α–139η, και, συμπληρωματικά, τις διατάξεις των άρθρων 104–117 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, τις διατάξεις του Τίτλου Χ, Κεφάλαιο VI, Ενότητα 2 του Νόμου του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου και, από φορολογική άποψη, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 47–51, 54, 56, 58 και 59 του Ελληνικού Νόμου 5162/2024, όπως ισχύουν.

1.12. Προς αποφυγή αμφιβολιών, μολονότι η Ανεξάρτητη Επιτροπή υπέβαλε (μεταξύ άλλων) εισήγηση σχετικά με τη Συναλλαγή και τον ορισμό των ανεξάρτητων εμπειρογνομόνων, η τελική ευθύνη για την κατάρτιση και έγκριση των εγγράφων της Συναλλαγής, περιλαμβανομένου του σχεδίου διασυνοριακής μετατροπής σύμφωνα με το άρθρο 139δ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών (το «**Σχέδιο Διασυνοριακής Μετατροπής**») και όλων των συνοδευτικών εγγράφων ανήκει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, ως το αρμόδιο εταιρικό όργανο. Στο πλαίσιο αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας (αποτελούμενο από τα μέλη του τα οποία δεν τελούν σε σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία σε σχέση με τη Συναλλαγή) προέβη στη σύνταξη του Σχεδίου Διασυνοριακής Μετατροπής σύμφωνα με το άρθρο 139δ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, το οποίο, μετά την έγκρισή του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, θα δημοσιευθεί σύμφωνα με την εφαρμοστέα νομοθεσία της Ελλάδας και του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου. Ειδικότερα, το Σχέδιο Διασυνοριακής Μετατροπής:

(α) θα καταχωρισθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. και θα δημοσιευθεί στην ιστοσελίδα του, κατόπιν ελέγχου από τη Διεύθυνση Εταιρειών της Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς και Προστασίας Καταναλωτή της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου του Υπουργείου Ανάπτυξης, σύμφωνα με το άρθρο 139ε του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών και

(β) θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και θα τεθεί στη διάθεση των μετόχων της τουλάχιστον ένα (1) μήνα πριν από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για την έγκριση της Διασυνοριακής Μετατροπής, σύμφωνα με το άρθρο 139η του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών.

1.13. Για τους σκοπούς της Διασυνοριακής Μετατροπής, η Εταιρεία συνέταξε pro forma κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης με ημερομηνία αναφοράς την 30ή Ιουνίου 2025 (η «**Pro Forma Κατάσταση**»), προσαρμοσμένη ώστε να αποτυπώνει τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας ως εάν (α) η Διάσπαση και (β) η Εισφορά Συμμετοχών είχαν ήδη ολοκληρωθεί κατά την εν λόγω ημερομηνία. Η Pro Forma Κατάσταση συνοδεύεται από έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών, η οποία έχει συνταχθεί από την ανεξάρτητη ελεγκτική

εταιρεία «Deloitte Ελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών», με αριθμό μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. Ε120 σύμφωνα με το διεθνές πρότυπο ISRS 4400 (revised) (η «**Έκθεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών**»). Η Pro Forma Κατάσταση συνοδευόμενη από την Έκθεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επισυνάπτεται στο Σχέδιο Διασυννοριακής Μετατροπής ως Παράρτημα 5.

2. Σκεπτικό και οφέλη της Διασυννοριακής Μετατροπής – Συνέπειες στις Μελλοντικές Επιχειρηματικές Δραστηριότητες της Εταιρείας

2.1. Η Διασυννοριακή Μετατροπή αποτελεί στάδιο της ευρύτερης Συναλλαγής, έχοντας ως απώτερο σκοπό την επιχειρησιακή συνένωση της Εταιρείας με την Allwyn και, ακολούθως, τη μεταφορά της έδρας της συνενωμένης πλέον εταιρείας στην Ελβετική Συνομοσπονδία.

2.2. Με την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, αναμένονται σημαντικές ενισχύσεις και διευρύνσεις στις μελλοντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες της συνενωμένης εταιρείας. Τα κυριότερα οφέλη που αναμένονται να προκύψουν από τη συνολική Συναλλαγή συνοψίζονται ως εξής:

2.2.1. **Μέγεθος:** Το pro forma EBITDA της Allwyn ανήλθε σε €1,92 δισ. για το δωδεκάμηνο που προηγήθηκε της 30ης Ιουνίου 2025 και η συνενωμένη εταιρεία θα αποτελεί τον δεύτερο μεγαλύτερο εισηγμένο φορέα εκμετάλλευσης τυχερών παιγνίων παγκοσμίως, καθώς και την μεγαλύτερη εισηγμένη εταιρεία αριθμοπαιχνιδιών, που θα είναι κατάλληλα τοποθετημένη ώστε να αξιοποιήσει τις κύριες τάσεις του κλάδου.

2.2.2. **Ανάπτυξη:** Ενισχυμένο αναπτυξιακό προφίλ, με διψήφιο εκτιμώμενο EBITDA CAGR για την περίοδο 2024-2026, σημαντικά υψηλότερο έναντι του ΟΠΑΠ μεμονωμένα.

2.2.3. **Ψηφιοποίηση:** Ιδιοκτησία κομβικών τεχνολογιών, κορυφαίου ιδιόκτητου-αποκλειστικού περιεχομένου και δυνατοτήτων τεχνητής νοημοσύνης (AI), που μειώνουν την εξάρτηση από τρίτα μέρη και επιταχύνουν την καινοτομία και τον χρόνο διάθεσης στην αγορά.

2.2.4. **Διαφοροποίηση:** Πολυάριθμες ηγετικές θέσεις αγοράς παγκοσμίως και σε διάφορες κατηγορίες προϊόντων, γεγονός που προσφέρει διαφοροποίηση και σημαντικές στρατηγικές επιλογές.

2.2.5. **Κέρδη και ταμειακές ροές:** Διψήφια θετική επίδραση στα προσαρμοσμένα κέρδη και ελεύθερες ταμειακές ροές ανά μετοχή σε σχέση με τα αντίστοιχα μεγέθη του ΟΠΑΠ, από το πρώτο πλήρες οικονομικό έτος μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, προσαρμοσμένη ώστε να αντανakλά το προσωρινό όφελος από την προπληρωμή της εισφοράς επί των Καθαρών

Εσόδων προ Εισφορών (GGR).

2.2.6. **Έσοδα για τους μετόχους:** Πλαίσιο κατανομής κεφαλαίων που προσφέρει έναν συνδυασμό ανάπτυξης και σημαντικών, ανθεκτικών διανομών προς τους μετόχους.

3. Οικονομικές Πτυχές της Διασυνοριακής Μετατροπής

3.1. Συνέπειες της Διασυνοριακής Μετατροπής

3.1.1. Ως αποτέλεσμα της Διασυνοριακής Μετατροπής, όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της Εταιρείας, όπως εμφανίζονται στη Pro Forma Κατάσταση της Εταιρείας της 30ής Ιουνίου 2025 και όπως θα έχουν διαμορφωθεί μέχρι την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Μετατροπής, θα καταστούν στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της Μετατραπείσας Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 139ιη του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών και το άρθρο 1062-16 αριθ. 1° του Νόμου του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου, με τα οποία ενσωματώθηκε στην ελληνική και λουξεμβουργιανή έννομη τάξη το άρθρο 86ιη της Οδηγίας 2017/1132.

3.1.2. Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής (όπως ορίζεται κατωτέρω) και εφεξής, το σύνολο των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Μετατραπείσας Εταιρείας, όπως υφίστανται κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής, προσαρτώνται άμεσα σε μόνιμη εγκατάσταση αυτής στην Ελλάδα σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 54 του Ελληνικού Νόμου 5162/2024. Προς το σκοπό αυτό, κατά την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Μετατροπής, η Μετατραπείσα Εταιρεία θα συστήσει το Ελληνικό Υποκατάστημα σύμφωνα με τις διατάξεις της ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας. Ανεξαρτήτως της ημερομηνίας καταχώρισης του Ελληνικού Υποκαταστήματος στο Γ.Ε.ΜΗ., από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής και εφεξής, το σύνολο των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Μετατραπείσας Εταιρείας, θα προσαρτώνται στη μόνιμη εγκατάσταση της Μετατραπείσας Εταιρείας στην Ελλάδα. Κατά την ημερομηνία καταχώρισης του Ελληνικού Υποκαταστήματος στο Γ.Ε.ΜΗ., όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού που είχαν προσαρτηθεί στη μόνιμη εγκατάσταση της Μετατραπείσας Εταιρείας στην Ελλάδα, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί κατά την ημερομηνία καταχώρισης του Ελληνικού Υποκαταστήματος στο Γ.Ε.ΜΗ., θα αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού του Ελληνικού Υποκαταστήματος.

3.2. Μετοχικό Κεφάλαιο και Μετοχική Σύνθεση της Μετατραπείσας Εταιρείας

3.2.1. Κατόπιν της Διασυνοριακής Μετατροπής, το εκδοθέν μετοχικό κεφάλαιο της Μετατραπείσας Εταιρείας θα ισούται με το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αμέσως πριν από

την Διασυνοριακή Μετατροπή, με την επιφύλαξη της ακύρωσης των έντεκα εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα εννέα χιλιάδων διακοσίων εξήντα τριών (11.459.263) ιδίων μετοχών της Εταιρείας, η οποία θα πραγματοποιηθεί πριν από την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Μετατροπής με απόφαση της ίδιας Γενικής Συνέλευσης που θα εγκρίνει τη Διασυνοριακή Μετατροπή. Οι μέτοχοι της Εταιρείας θα συνεχίσουν να είναι μέτοχοι της Μετατραπείσας Εταιρείας, κατέχοντας τον ίδιο αριθμό μετοχών όπως ακριβώς πριν τη Διασυνοριακή Μετατροπή, με την επιφύλαξη τυχόν μετόχων που θα διαθέσουν τις μετοχές τους ασκώντας το Δικαίωμα Εξόδου (όπως ορίζεται κατωτέρω στον όρο 3.3.1).

3.2.2. Το Νέο Καταστατικό (όπως ορίζεται κατωτέρω) της Μετατραπείσας Εταιρείας περιλαμβάνει διάταξη περί εγκεκριμένου μετοχικού κεφαλαίου, δυνάμει της οποίας το Διοικητικό Συμβούλιο θα εξουσιοδοτείται να εκδίδει, νέες μετοχές, συμπεριλαμβανομένων Κοινών Μετοχών και Προνομιούχων Μετοχών, μέχρι το μέγιστο αριθμό που περιγράφεται στον όρο 4.3 κατωτέρω και να καταργεί ή να περιορίζει το δικαίωμα προτίμησης στο πλαίσιο αύξησης κεφαλαίου βάσει του εγκεκριμένου κεφαλαίου, για χρονικό διάστημα που δεν θα υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη.

3.3. ***Χρηματικό Αντάλλαγμα και Μέθοδοι Προσδιορισμού του***

3.3.1. Κατ' εφαρμογή του άρθρου 139θ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, κάθε μέτοχος της Εταιρείας που θα καταψηφίσει το Σχέδιο Διασυνοριακής Μετατροπής στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 139η του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών δικαιούται να διαθέσει τις μετοχές του στην Εταιρεία (το «**Δικαίωμα Εξόδου**») έναντι καταβολής του χρηματικού ανταλλάγματος που καθορίστηκε σύμφωνα με τον όρο 12.4 του Σχεδίου Διασυνοριακής Μετατροπής και περιγράφεται κατωτέρω (το «**Χρηματικό Αντάλλαγμα**»). Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 139θ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, για την άσκηση του Δικαιώματος Εξόδου απαιτείται προηγούμενη δήλωση των μετόχων η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία εντός ενός (1) μηνός από την ημερομηνία λήψης της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας που θα εγκρίνει τη Διασυνοριακή Μετατροπή σύμφωνα με το άρθρο 139η του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών. Περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με την άσκηση του Δικαιώματος Εξόδου παρατίθενται στον όρο 4.8 κατωτέρω.

3.3.2. Για τον καθορισμό του Χρηματικού Ανταλλάγματος, το Διοικητικό Συμβούλιο, έλαβε υπόψη:

(α) τη μέση σταθμισμένη (βάσει όγκου συναλλαγών) τιμή (VWAP) των μετοχών της Εταιρείας στο Χ.Α. κατά το χρονικό διάστημα των τριών (3) μηνών που προηγούνται της 13ης Οκτωβρίου 2025, ήτοι της ημερομηνίας κατά την οποία η Εταιρεία ανακοίνωσε την πρόθεσή της να προχωρήσει στη Διασυνοριακή Μετατροπή, αφαιρουμένου του προμερίσματος ποσού ευρώ πενήντα λεπτών (€0,50) ανά μετοχή της Εταιρείας για τη χρήση του 2025, όπως εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 2α Σεπτεμβρίου 2025 και θα καταβληθεί στους μετόχους τον Νοέμβριο 2025,

(β) την αποτίμηση της αξίας των μετοχών της Εταιρείας με εφαρμογή της μεθόδου Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών (Discounted Free Cash Flows) και της μεθόδου Πολλαπλασίων Χρηματιστηριακών Δεικτών (Comparable Companies' Multiples) και

(γ) την αρχή της δίκαιης και ίσης μεταχείρισης των μετόχων σύμφωνα με το ελληνικό εταιρικό δίκαιο.

3.3.3. Επί τη βάσει των ανωτέρω, το ποσό του Χρηματικού Ανταλλάγματος που θα καταβληθεί στους μετόχους, οι οποίοι θα ασκήσουν εγκύτως και εγκαίρως το Δικαίωμα Εξόδου εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας, ορίζεται σε 19,04 ευρώ ανά μετοχή της Εταιρείας και συνιστά πλήρες και οριστικό αντάλλαγμα για τη διάθεση των αντίστοιχων μετοχών.

3.4. **Έκθεση Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα**

3.4.1. Σύμφωνα με το άρθρο 139ζ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, το Σχέδιο Διασυνοριακής Μετατροπής πρέπει να εξεταστεί από έναν ή περισσότερους ανεξάρτητους εμπειρογνώμονες (ο «**Ανεξάρτητος Εμπειρογνώμονας**»), οι οποίοι διορίζονται από την Εταιρεία. Ο Ανεξάρτητος Εμπειρογνώμονας οφείλει να συντάξει γραπτή έκθεση, προς τους μετόχους (η «**Έκθεση του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα**»), στην οποία εκφράζεται γνώμη σχετικά με την επάρκεια του Χρηματικού Ανταλλάγματος που προσφέρεται στους μετόχους.

3.4.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά τη συνεδρίασή του της 12ης Οκτωβρίου 2025, διόρισε τους Ορκωτούς Ελεγκτές Κωνσταντίνο Καζά (Α.Μ. ΣΟΕΛ 55641) και Δημήτρη Δουβρή (Α.Μ. ΣΟΕΛ 33921) της εταιρείας «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Φορολογικών και Συμβουλευτικών Υπηρεσιών», οι οποίοι συνέταξαν την Έκθεση του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα στις 30 Οκτωβρίου 2025, σύμφωνα με το άρθρο 139ζ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών. Το σχέδιο της Έκθεσης του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα προσαρτάται στο Σχέδιο Διασυνοριακής Μετατροπής ως Παράρτημα 3.

Σημειώνεται ότι, δυνάμει του σχεδίου της Έκθεσης του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα, το Χρηματικό Αντάλλαγμα κρίθηκε ότι ανταποκρίνεται στην πραγματική αξία των μετοχών, αφού εμπίπτει εντός του εύρους αξιών που προέκυψε από την αποτίμηση της αξίας των μετοχών της Εταιρείας, βάσει των μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν, συγκεκριμένα των Προεξοφλημένων Ταμειακών Ροών (Discounted Cash Flows - DCF) και των Πολλαπλάσιων Χρηματιστηριακών Δεικτών (Comparable Companies' Multiples).

Ειδικότερα, τα βασικά συμπεράσματα της Έκθεσης του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα έχουν ως εξής: «Το χρηματικό αντάλλαγμα ποσού €19,04 ανά μετοχή εμπίπτει εντός του εύρους αξιών που προέκυψε από την αποτίμηση του ΟΠΑΠ, όπως αυτή διενεργήθηκε βάσει των μεθόδων που περιγράφονται στην παρούσα έκθεση, και ως εκ τούτου θεωρείται δίκαιο και εύλογο για τους μετόχους που πρόκειται να καταψηφίσουν το σχέδιο διασυννοριακής μετατροπής και να ασκήσουν το δικαίωμα διάθεσης των εταιρικών τους συμμετοχών».

Επισημαίνεται πως, τόσο η Grant Thornton όσο και οι υπογράφωντες την παρούσα έκθεση, δεν διατηρούν επαγγελματική ή άλλη οικονομική σχέση με τον ΟΠΑΠ κατά τον χρόνο σύνταξης της παρούσας έκθεσης, και είναι ανεξάρτητοι με βάση τα προβλεπόμενα στο άρθρο 101 του Ν. 4548/2018.

Αναφορικά με το πλαίσιο διεξαγωγής της εργασίας αποτίμησης, σημειώνουμε ότι κατά την εφαρμογή των μεθόδων αυτών, δεν παρουσιάστηκαν ειδικές δυσχέρειες ή δυσκολίες. Κατά τη γνώμη μας, οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για τον προσδιορισμό της αξίας του ΟΠΑΠ, όσο και η βαρύτητα που αποδόθηκε σε κάθε μία από τις μεθόδους αποτίμησης, κρίνονται ενδεδειγμένες και κατάλληλες δεδομένων των συγκεκριμένων συνθηκών (φύση και μέγεθος της Εταιρείας, συνθήκες της αγοράς, κλάδοι δραστηριοποίησης).»

4. Νομικές Πτυχές της Διασυννοριακής Μετατροπής

4.1. Διαδικασία Διασυννοριακής Μετατροπής

4.1.1. Η Διασυννοριακή Μετατροπή θα υλοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 139α-139η και, συμπληρωματικά, τις διατάξεις των άρθρων 104-117 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών όπως ισχύουν, καθώς και τις διατάξεις του Τίτλου Χ, Κεφάλαιο VI, Ενότητα 2 του Νόμου του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου. Από φορολογική άποψη, η Διασυννοριακή Μετατροπή θα διέπεται από τις διατάξεις του Ελληνικού Νόμου 5162/2024, και ειδικότερα τα άρθρα 47-51, 54, 56, 58 και 59, όπως ισχύουν σήμερα.

4.1.2. Η Γενική Συνέλευση της Εταιρείας που θα αποφασίσει επί της Διασυννοριακής Μετατροπής, σύμφωνα με το άρθρο 139η του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών

Μετασχηματισμών, έχει προγραμματιστεί να πραγματοποιηθεί εντός του τελευταίου εξαμήνου του 2025/πρώτου εξαμήνου του 2026. Για την έγκριση της Διασυνοριακής Μετατροπής και του Σχεδίου Διασυνοριακής Μετατροπής από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, απαιτούνται τα ακόλουθα ποσοστά απαρτίας και πλειοψηφίας:

(α) Απαρτία ίση με το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 130 παρ. 3 του ελληνικού νόμου 4548/2018 και το άρθρο 25 παρ. 1 στοιχ. ζ) του Καταστατικού της Εταιρείας, και

(β) Πλειοψηφία ίση με τα δύο τρίτα (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 132 παρ. 2 του ελληνικού νόμου 4548/2018 και το άρθρο 25 παρ. 4 του Καταστατικού της Εταιρείας.

4.1.3. Η Διασυνοριακή Μετατροπή υπόκειται σε προληπτικό έλεγχο νομιμότητας από την Διεύθυνση Ανωνύμων Εταιρειών της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή του Υπουργείου Ανάπτυξης σύμφωνα με το άρθρο 139ιγ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών. Με την ολοκλήρωση του προληπτικού ελέγχου νομιμότητας, η ως άνω αρμόδια αρχή εκδίδει «πιστοποιητικό πριν από τη διασυνοριακή μετατροπή», με το οποίο βεβαιώνονται η συμμόρφωση της Εταιρείας με όλους τους σχετικούς όρους και η ορθή εκτέλεση όλων των διαδικασιών και διατυπώσεων που προηγούνται της ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής, σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο. Προς το σκοπό αυτό, κατόπιν της έγκρισης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η Εταιρεία θα υποβάλει στη Διεύθυνση Ανωνύμων Εταιρειών της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή του Υπουργείου Ανάπτυξης αίτηση για την έκδοση του ως άνω πιστοποιητικού, η οποία θα συνοδεύεται από τα έγγραφα που καθορίζονται στην παρ. 3 του άρθρου 139ιγ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, συμπεριλαμβανομένου του Σχεδίου Διασυνοριακής Μετατροπής και της παρούσας Έκθεσης. Το Πιστοποιητικό Πριν τη Μετατροπή θα διαβιβασθεί στο Ηλεκτρονικό Μητρώο Εταιρειών και Σωματείων του Λουξεμβούργου (*Recueil Electronique des Sociétés et Associations de Luxembourg – RESA*) (το «**RESA**»).

4.1.4. Η Διασυνοριακή Μετατροπή θα συντελεσθεί κατά την ολοκλήρωση του ελέγχου νομιμότητας στο Μεγάλο Δουκάτο του Λουξεμβούργου από τον λουξεμβουργιανό συμβολαιογράφο και την έκδοση του πιστοποιητικού νομιμότητας και θα είναι αντιτάξιμη έναντι τρίτων με τη δημοσίευσή της στο RESA, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 1062-13 και 1062-14 του Νόμου του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής**»).

4.2. **Επισκόπηση των νομικών αποτελεσμάτων της Διασυννοριακής Μετατροπής**

4.2.1. Ως αποτέλεσμα της Διασυννοριακής Μετατροπής, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυννοριακής Μετατροπής:

(α) Όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων όλων των συμβάσεων, πιστώσεων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, γίνονται στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της Μετατραπείσας Εταιρείας.

(β) Οι μέτοχοι της Εταιρείας συνεχίζουν να είναι μέτοχοι της Μετατραπείσας Εταιρείας, εκτός εάν διαθέσουν τις μετοχές τους ασκώντας το Δικαίωμα Εξόδου.

(γ) Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις της Εταιρείας που απορρέουν από συμβάσεις εργασίας ή από σχέσεις εργασίας και υφίστανται κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυννοριακής Μετατροπής γίνονται δικαιώματα και υποχρεώσεις της Μετατραπείσας Εταιρείας.

4.3. **Η Μετατραπείσα Εταιρεία**

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυννοριακής Μετατροπής, η Εταιρεία θα μετατραπεί σε ανώνυμη εταιρεία (*société anonyme*) κατά το δίκαιο του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου, η οποία θα εγγραφεί στο Εμπορικό και Εταιρικό Μητρώο του Λουξεμβούργου (*Registre de Commerce et des Sociétés de Luxembourg*), σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του δικαίου του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου. Κατόπιν της Διασυννοριακής Μετατροπής:

(α) Η καταστατική έδρα της Μετατραπείσας Εταιρείας στο Μεγάλο Δουκάτο του Λουξεμβούργου θα βρίσκεται στη διεύθυνση: Λεωφόρος Φ. Β. Ράιφεζεν 17, L-2411 Λουξεμβούργο, Μεγάλο Δουκάτο του Λουξεμβούργου (17, Boulevard F.W. Raiffeisen, L-2411 Luxembourg, Grand-Duchy of Luxembourg).

(β) Η επωνυμία της Μετατραπείσας Εταιρείας αναμένεται να είναι «Allwyn A.G. / Allwyn S.A.».

(γ) Το εκδοθέν μετοχικό κεφάλαιο της Μετατραπείσας Εταιρείας θα ισούται με το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αμέσως πριν από την Διασυννοριακή Μετατροπή, με την επιφύλαξη της ακύρωσης των έντεκα εκατομμυρίων τετρακοσίων πενήντα εννέα χιλιάδων διακοσίων εξήντα τριών (11.459.263) ιδίων μετοχών της Εταιρείας, η οποία θα πραγματοποιηθεί πριν από την ολοκλήρωση της Διασυννοριακής Μετατροπής με απόφαση της ίδιας Γενικής Συνέλευσης που θα εγκρίνει τη Διασυννοριακή Μετατροπή.

(δ) Οι μέτοχοι της Εταιρείας θα συνεχίσουν να είναι μέτοχοι της Μετατραπείσας Εταιρείας, κατέχοντας τον ίδιο αριθμό μετοχών στη Μετατραπείσα Εταιρεία όπως κατείχαν στην Εταιρεία αμέσως πριν από τη Διασυνοριακή Μετατροπή, με την επιφύλαξη τυχόν μετόχων που θα διαθέσουν τις μετοχές τους ασκώντας το Δικαίωμα Εξόδου.

(ε) Το Νέο Καταστατικό (όπως ορίζεται κατωτέρω) της Μετατραπείσας Εταιρείας θα περιλαμβάνει πρόβλεψη περί εγκεκριμένου μετοχικού κεφαλαίου, δυνάμει της οποίας το Διοικητικό Συμβούλιο θα εξουσιοδοτείται να εκδίδει έως 600.000.000 νέες Κοινές Μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών (€0,30) εκάστη και έως 600.000.000 Προνομιούχες Μετοχές ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών (€0,30) εκάστη, οι οποίες θα παρέχουν ορισμένα προνόμια σύμφωνα με το Νέο Καταστατικό (όπως ορίζεται κατωτέρω) της Μετατραπείσας Εταιρείας και τις εφαρμοστέες διατάξεις του λουξεμβουργιανού δικαίου, και να καταργεί ή να περιορίζει το δικαίωμα προτίμησης στο πλαίσιο αύξησης κεφαλαίου βάσει του εγκεκριμένου κεφαλαίου, για χρονικό διάστημα που δεν θα υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη.

(στ) Οι μετοχές της Μετατραπείσας Εταιρείας θα είναι άυλες και καταχωρισμένες σε λογιστική μορφή σε κεντρικό αποθετήριο τίτλων που έχει λάβει άδεια σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2014/909 για την αρχική καταχώριση αξιολογίων σε σύστημα λογιστικής εγγραφής (συμβολαιογραφική υπηρεσία).

(ζ) Άμα τη ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Μετατροπής, οι μετοχές της Μετατραπείσας Εταιρείας θα είναι καταχωρισμένες στους λογαριασμούς αξιολογίων (όπως ορίζονται στο Μέρος 1, Ενότητα 1, σημείο 54 του Κανονισμού Λειτουργίας της ΕΛ.Κ.Α.Τ.) (ο «**Κανονισμός ΕΛ.Κ.Α.Τ.**») των προσώπων που έχουν την ιδιότητα των μετόχων της Εταιρείας αμέσως πριν από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής ή κατά την εκάστοτε ημερομηνία αναφοράς (οι «**Λογαριασμοί Αξιογράφων Σ.Α.Τ.**»).

(η) Οι μετοχές της Μετατραπείσας Εταιρείας θα παραμείνουν εισηγμένες και θα τελούν υπό διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά της ρυθμιζόμενης αγοράς του Χ.Α..

Η Εταιρεία θα προβεί σε όλες τις αναγκαίες ενέργειες, καταχωρίσεις, γνωστοποιήσεις και ενημερώσεις που απαιτούνται σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις της εφαρμοστέας νομοθεσίας, συμπεριλαμβανομένων των διατάξεων του ελληνικού νόμου 3371/2005, του Κανονισμού Λειτουργίας του Χ.Α., καθώς και των κανονισμών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και της ΕΛ.Κ.Α.Τ., προκειμένου να διασφαλισθεί η συνέχεια της εισαγωγής και διαπραγμάτευσης των μετοχών της Μετατραπείσας Εταιρείας στην Κύρια Αγορά της ρυθμιζόμενης αγοράς του Χ.Α..

4.4. **Καταστατικό της Μετατραπείσας Εταιρείας**

4.4.1. Στο πλαίσιο της Διασυνοριακής Μετατροπής και λόγω της μετατροπής της Εταιρείας σε ανώνυμη εταιρεία κατά το δίκαιο του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου, η Μετατραπείσα Εταιρεία θα υιοθετήσει νέο καταστατικό (το «**Νέο Καταστατικό**»). Το Νέο Καταστατικό έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου, λαμβάνοντας υπόψη τις συναφείς νομοθετικές και κανονιστικές ρυθμίσεις εταιρικής διακυβέρνησης που απαιτούνται για τη διασφάλιση της συνέχειας της εισαγωγής της Μετατραπείσας Εταιρείας στην Κύρια Αγορά της ρυθμιζόμενης αγοράς του Χ.Α..

4.4.2. Το Νέο Καταστατικό θα τεθεί σε ισχύ κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής.

4.5. **Διοίκηση και νόμιμοι ελεγκτές της Μετατραπείσας Εταιρείας**

4.5.1. **Διοικητικό Συμβούλιο**

Με την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Μετατροπής, το Διοικητικό Συμβούλιο της Μετατραπείσας Εταιρείας θα ανασυγκροτηθεί σύμφωνα με τα άρθρα 12 έως 12γ του Νέου Καταστατικού. Τα μέλη του θα εκλεγούν από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που θα εγκρίνει τη Διασυνοριακή Μετατροπή σύμφωνα με το άρθρο 139η του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών. Με την ίδια απόφαση θα καθορισθούν η θητεία τους, οι αποδοχές τους, οι αρμοδιότητες και οι ευθύνες τους. Η αμοιβή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου θα καθορισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Νέου Καταστατικού.

4.5.2. **Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και Επιτροπή Ελέγχου**

Με την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Μετατροπής, η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και η Επιτροπή Ελέγχου της Μετατραπείσας Εταιρείας θα ανασυγκροτηθούν σύμφωνα με τις εφαρμοστέες νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις. Τα μέλη των ως άνω επιτροπών, καθώς και οι αρμοδιότητες, τα καθήκοντα, η οργάνωση, οι κανόνες λειτουργίας και η θητεία τους, θα καθορισθούν από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που θα εγκρίνει τη Διασυνοριακή Μετατροπή σύμφωνα με το άρθρο 139η του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών.

4.5.3. **Ελεγκτές**

Οι Ελεγκτές της Μετατραπείσας Εταιρείας θα διορισθούν, και η αμοιβή τους θα καθορισθεί, από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που θα εγκρίνει τη Διασυνοριακή

Μετατροπή σύμφωνα με το άρθρο 139η του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών.

4.5.4. Οποιοσδήποτε μεταβολές στη σύνθεση, στις αρμοδιότητες, στα καθήκοντα ή στις αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου, των επιτροπών του ή των ελεγκτών της Μετατραπείσας Εταιρείας μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής θα αποφασίζονται από τα αρμόδια εταιρικά όργανα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Νέου Καταστατικού και τις εφαρμοστέες διατάξεις του του δικαίου του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου, συμπεριλαμβανομένων, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, των διατάξεων του Νόμου του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου.

4.6. Δικαίωμα Εξόδου των Μετόχων της Εταιρείας

Σύμφωνα με το άρθρο 139θ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, κάθε μέτοχος της Εταιρείας που θα καταψηφίσει το Σχέδιο Διασυνοριακής Μετατροπής στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 139η του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών θα δικαιούται να ασκήσει το Δικαίωμα Εξόδου έναντι λήψης του Χρηματικού Ανταλλάγματος που καθορίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά τα οριζόμενα στον όρο 3.3 ανωτέρω και τον όρο 12.4 του Σχεδίου Διασυνοριακής Μετατροπής.

Για την άσκηση του Δικαιώματος Εξόδου απαιτείται προηγούμενη δήλωση από τον καταψηφίσαντα μέτοχο προς την Εταιρεία, η οποία υποβάλλεται εντός προθεσμίας ενός (1) μηνός από την ημερομηνία λήψης της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας που θα εγκρίνει τη Διασυνοριακή Μετατροπή σύμφωνα με το άρθρο 139η του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών. Η δήλωση των μετόχων για την άσκηση του Δικαιώματος Εξόδου μπορεί να υποβληθεί στην Εταιρεία αποκλειστικά μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου στη διεύθυνση: ir@orap.gr. Το υπόδειγμα της δήλωσης άσκησης του Δικαιώματος Εξόδου και λεπτομερείς οδηγίες για την υποβολή της θα είναι διαθέσιμα κατά την περίοδο άσκησης του Δικαιώματος Εξόδου μέσω ανακοίνωσης στην ιστοσελίδα του Χ.Α. και της Εταιρείας.

4.7. Χρηματικό Αντάλλαγμα προς τους μετόχους της Εταιρείας που ασκούν το Δικαίωμα Εξόδου

4.7.1. Σύμφωνα με το άρθρο 139θ παρ. 2 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, το Χρηματικό Αντάλλαγμα θα καταβληθεί στους μετόχους που θα ασκήσουν εγκύρως και εγκαίρως το Δικαίωμα Εξόδου εντός ενός (1) μηνός από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής και σύμφωνα με τη διαδικασία

που θα προσδιοριστεί από την Εταιρεία μέσω ανακοίνωσης στην ιστοσελίδα του Χ.Α. και της Εταιρείας.

4.7.2. Το Χρηματικό Αντάλλαγμα που θα καταβληθεί στους μετόχους της Εταιρείας καθορίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο σε δεκαεννέα ευρώ και τέσσερα λεπτά (19,04 €) ανά μετοχή της Εταιρείας, σύμφωνα με τον όρο 3.3.3 ανωτέρω και το άρθρο 12.4 του Σχεδίου Διασυννοριακής Μετατροπής.

4.7.3. Το Χρηματικό Αντάλλαγμα συνιστά πλήρες και οριστικό αντάλλαγμα για τη διάθεση των αντίστοιχων μετοχών από τους μετόχους που θα ασκήσουν το Δικαίωμα Εξόδου.

4.7.4. Οι μετοχές που θα αποκτηθούν από τη Μετατραπείσα Εταιρεία κατόπιν της καταβολής του Χρηματικού Ανταλλάγματος στους μετόχους που άσκησαν το Δικαίωμα Εξόδου θα καταστούν ίδιες μετοχές της Μετατραπείσας Εταιρείας και θα τυγχάνουν μεταχείρισης σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του δικαίου του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου.

4.7.5. Η άσκηση του Δικαιώματος Εξόδου, καθώς και η κίνηση οποιασδήποτε δίκης σχετικά με το ύψος του Χρηματικού Ανταλλάγματος βάσει του παρόντος όρου, δεν εμποδίζει ούτε αναστέλλει την καταχώριση και την έναρξη των εννόμων αποτελεσμάτων της Διασυννοριακής Μετατροπής, σύμφωνα με το άρθρο 139θ παρ. 4 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών.

4.7.6. Λαμβάνοντας υπόψη τη σημαντική οικονομική επιβάρυνση που θα μπορούσε να προκύψει σε περίπτωση άσκησης του Δικαιώματος Εξόδου από μεγάλο αριθμό μετόχων, η υλοποίηση της Διασυννοριακής Μετατροπής τελεί υπό την αίρεση ότι οι μέτοχοι που άσκησαν εγκύτως το Δικαίωμα Εξόδου εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας δεν θα εκπροσωπούν συνολικό ποσοστό που υπερβαίνει το 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας (το «**Όριο Εξόδου**»). Μετά τη λήξη της προθεσμίας για την άσκηση του Δικαιώματος Εξόδου, το Διοικητικό Συμβούλιο, με απόφασή του, θα διαπιστώσει τον αριθμό των μετόχων που άσκησαν εγκύτως το Δικαίωμα Εξόδου και αν υπάρχει υπέρβαση του Ορίου Εξόδου. Σε περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο διαπιστώσει υπέρβαση του Ορίου Εξόδου, η Εταιρεία δεν θα προχωρήσει στη Διασυννοριακή Μετατροπή και το Διοικητικό Συμβούλιο θα απόσχει από ή (εφόσον έχει ήδη προβεί) θα ανακαλέσει κάθε σχετική καταχώριση, εκτός εάν το Διοικητικό Συμβούλιο, αποφασίσει την άρση της αίρεσης που αφορά το Όριο Εξόδου.

4.8. ***Πρόσθετο Αντάλλαγμα λόγω ανεπαρκούς Χρηματικού Ανταλλάγματος***

Σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 139θ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, οι μέτοχοι της Εταιρείας δύνανται να ασκήσουν αγωγή ενώπιον του αρμόδιου ελληνικού δικαστηρίου, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 139θ σε συνδυασμό με την παρ. 1 του άρθρου 5 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών (ήτοι το Μονομελές Πρωτοδικείο Αθηνών), κατά της Εταιρείας, εντός προθεσμίας δύο (2) μηνών από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής, ζητώντας την καταβολή πρόσθετου χρηματικού ανταλλάγματος, με την αιτιολογία ότι το Χρηματικό Αντάλλαγμα δεν είναι επαρκές. Τελεσίδικη δικαστική απόφαση με την οποία επιδικάζεται πρόσθετο χρηματικό αντάλλαγμα θα ισχύει έναντι όλων των μετόχων που έχουν ασκήσει εγκύτως το Δικαίωμα Εξόδου.

4.9. *Επιπτώσεις της Διασυνοριακής Μετατροπής στους πιστωτές*

4.9.1. Η Διασυνοριακή Μετατροπή δεν θα έχει καμία επίπτωση στους πιστωτές της Εταιρείας, πέραν του γεγονότος ότι οι πιστωτές της Εταιρείας θα καταστούν πιστωτές της Μετατραπέιας Εταιρείας μετά την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Μετατροπής.

4.9.2. Σύμφωνα με το άρθρο 139ι του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, οι πιστωτές της Εταιρείας των οποίων οι απαιτήσεις γεννήθηκαν πριν από τη δημοσίευση του Σχεδίου Διασυνοριακής Μετατροπής χωρίς να έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες, δικαιούνται να ζητήσουν την παροχή κατάλληλων εγγυήσεων εντός τριών (3) μηνών από την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. και τη δημοσίευση του Σχεδίου Διασυνοριακής Μετατροπής και των λοιπών εγγράφων σύμφωνα με το άρθρο 139στ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, εφόσον αποδεικνύουν επαρκώς ότι λόγω της Διασυνοριακής Μετατροπής διακυβεύεται η ικανοποίηση των απαιτήσεών τους και ότι δεν έχουν λάβει επαρκείς εγγυήσεις.

4.9.3. Οποιοσδήποτε διαφορές προκύψουν σε σχέση με τα ανωτέρω θα επιλύονται από το αρμόδιο δικαστήριο της παρ. 1 του άρθρου 5 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών (ήτοι το Μονομελές Πρωτοδικείο Αθηνών).

4.10. *Ακίνητη Περιουσία*

4.10.1. Η Εταιρεία δεν διαθέτει ακίνητα στο Μεγάλο Δουκάτο του Λουξεμβούργου.

4.10.2. Η Εταιρεία διαθέτει ακίνητα στην Ελλάδα, τα οποία, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής, θα αποτελούν περιουσία της Μετατραπέιας Εταιρείας και θα παραμένουν, εφεξής, προσαρτημένα στο Ελληνικό Υποκατάστημα.

4.11. *Δικαιώματα Πνευματικής Ιδιοκτησίας*

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής, τα δικαιώματα διανοητικής ιδιοκτησίας της Εταιρείας (ενδεικτικά, καταχωρισμένα εμπορικά σήματα) θα αποτελούν περιουσία της Μετατραπείσας Εταιρείας και θα παραμένουν, εφεξής, προσαρτημένα στο Ελληνικό Υποκατάστημα.

4.12. Φορολογικές Διατάξεις

4.12.1. Η Διασυνοριακή Μετατροπή υλοποιείται εξ επόψεως φορολογικού δικαίου σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 47-51, 54, 56, 58 και 59 του Ελληνικού Νόμου 5162/2024.

4.12.2. Κατ' εφαρμογή των διατάξεων αυτών, η Μετατραπείσα Εταιρεία προσαρτά άμεσα τα στοιχεία τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού αυτής, όπως αυτά υφίστανται κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής, σε μόνιμη εγκατάσταση αυτής στην Ελλάδα σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 54 του Ελληνικού Νόμου 5162/2024. Προς τον σκοπό αυτό, κατά την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Μετατροπής, η Μετατραπείσα Εταιρεία θα προβεί άμεσα στη σύσταση του Ελληνικού Υποκαταστήματος σύμφωνα με τις διατάξεις της ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας. Ανεξαρτήτως της ημερομηνίας καταχώρισης του Ελληνικού Υποκαταστήματος στο Γ.Ε.ΜΗ., από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής και εφεξής, το σύνολο των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Μετατραπείσας Εταιρείας, θα προσαρτώνται στη μόνιμη εγκατάσταση της Μετατραπείσας Εταιρείας στην Ελλάδα. Κατά την ημερομηνία καταχώρισης του Ελληνικού Υποκαταστήματος στο Γ.Ε.ΜΗ. όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού που είχαν προσαρτηθεί στη μόνιμη εγκατάσταση της Μετατραπείσας Εταιρείας στην Ελλάδα, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί κατά την ημερομηνία καταχώρισης του Ελληνικού Υποκαταστήματος στο Γ.Ε.ΜΗ., θα αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού του Ελληνικού Υποκαταστήματος. Μέχρι την ολοκλήρωση της καταχώρισης του Ελληνικού Υποκαταστήματος στο Γ.Ε.ΜΗ., η Μετατραπείσα Εταιρεία θα τηρεί χωριστά βιβλία και στοιχεία για τις εν λόγω δραστηριότητες και θα προβεί στην ολοκλήρωση όλων των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων, αιτήσεων και καταχωρίσεων στην Ελλάδα το συντομότερο δυνατό μετά την καταχώριση του Ελληνικού Υποκαταστήματος.

4.13. Δικαιώματα και Υποχρεώσεις των Μετόχων της Μετατραπείσας Εταιρείας

Οι μέτοχοι της Εταιρείας θα συνεχίσουν να είναι μέτοχοι της Μετατραπείσας Εταιρείας κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής (με την επιφύλαξη τυχόν μετόχων που θα ασκήσουν το Δικαίωμα Εξόδου (βλ. όρο 3.3 ανωτέρω και 4.7 κατωτέρω) και θα έχουν τα κάτωθι δικαιώματα βάσει του εταιρικού δικαίου του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου.

4.13.1. **Διοικητικά δικαιώματα – Δικαιώματα σχετιζόμενα με τη λήψη αποφάσεων**

(α) Αρμοδιότητα της γενικής συνέλευσης

Σύμφωνα με τον Νόμο του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου, η γενική συνέλευση των μετόχων της Μετατραπείσας Εταιρείας (η «**Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας**») διαθέτει τη γενικότερη αρμοδιότητα για την έγκριση ή επικύρωση οποιασδήποτε πράξης αφορά την Μετατραπείσα Εταιρεία.

Η Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας έχει, μεταξύ άλλων, την εξουσία: (i) να εγκρίνει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Μετατραπείσας Εταιρείας και να αποφασίζει επί της διανομής μερισμάτων από την Μετατραπείσα Εταιρεία, (ii) να εξετάζει την έκθεση του διοικητικού συμβουλίου της Μετατραπείσας Εταιρείας (το «**Διοικητικό Συμβούλιο της Μετατραπείσας Εταιρείας**») και την έκθεση των ελεγκτών της Μετατραπείσας Εταιρείας, (iii) να αποφασίζει για την τροποποίηση του Νέου Καταστατικού, (iv) να διορίζει, ατομικά και ετησίως, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Μετατραπείσας Εταιρείας, τον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου της Μετατραπείσας Εταιρείας και τα μέλη της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών· οι μέτοχοι κάθε κατηγορίας μετοχών (Προνομιούχες Μετοχές και Κοινές Μετοχές) δικαιούνται να εκπροσωπούνται από ένα (1) μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο της Μετατραπείσας Εταιρείας (άρθρο 12 του Νέου Καταστατικού), (v) να εκλέγει τους ελεγκτές της Μετατραπείσας Εταιρείας (άρθρο 16 του Νέου Καταστατικού) και (vi) εγκρίνει, ετησίως και αυτοτελώς, τις προτάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Μετατραπείσας Εταιρείας αναφορικά με το ανώτατο συνολικό ύψος αμοιβών του Διοικητικού Συμβουλίου της Μετατραπείσας Εταιρείας και της εκτελεστικής διοίκησης της Μετατραπείσας Εταιρείας (άρθρο 18 του Νέου Καταστατικού).

(β) Γενικές απαιτήσεις πλειοψηφίας

Εκτός από τα θέματα που προβλέπονται στο άρθρο 10 του Νέου Καταστατικού και τα οποία απαιτούν ειδική πλειοψηφία, όπως ορίζεται κατωτέρω, η Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας λαμβάνει τις αποφάσεις της με απλή πλειοψηφία των ψήφων, εξαιρουμένων των αποχών, των λευκών και των άκυρων ψήφων.

(γ) Αποφάσεις με αυξημένη πλειοψηφία

Απαιτείται αυξημένη πλειοψηφία για την τροποποίηση του Νέου Καταστατικού καθώς και για τη λύση της Μετατραπείσας Εταιρείας.

Ο Νόμος του 1915 του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου προβλέπει ότι, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά στο Νέο Καταστατικό, η έκτακτη Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας που καλείται να τροποποιήσει το Νέο Καταστατικό δεν μπορεί να συνεδριάσει εγκύρως, εκτός εάν εκπροσωπείται τουλάχιστον το ήμισυ ($1/2$) του μετοχικού κεφαλαίου και η ημερήσια διάταξη προσδιορίζει τις προτεινόμενες τροποποιήσεις του Νέου Καταστατικού, και, κατά περίπτωση, το ακριβές κείμενο εκείνων που αφορούν τον εταιρικό σκοπό ή τη νομική μορφή της Μετατραπείσας Εταιρείας. Εάν δεν πληρούται η πρώτη εκ των ως άνω προϋποθέσεων, συγκαλείται δεύτερη Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας, σύμφωνα με τη διαδικασία που προβλέπεται στο Νέο Καταστατικό.

Η δεύτερη Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας μπορεί να συνεδριάσει έγκυρα ανεξαρτήτως της εκπροσωπούμενης αναλογίας του μετοχικού κεφαλαίου. Και στις δύο συνελεύσεις, για να ληφθεί (έγκυρα) απόφαση, απαιτείται πλειοψηφία τουλάχιστον δύο τρίτων ($2/3$) των ψήφων των παρόντων ή εκπροσωπούμενων μετόχων της Μετατραπείσας Εταιρείας.

Εάν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας δύνανται να επηρεάσουν τα αντίστοιχα δικαιώματα (των κατηγοριών αυτών), οι ανωτέρω απαιτήσεις απαρτίας και πλειοψηφίας εφαρμόζονται χωριστά για κάθε κατηγορία μετοχών. Καθόσον η Μετατραπείσα Εταιρεία θα διαθέτει Προνομιούχες Μετοχές και Κοινές Μετοχές, οι σχετικές απαιτήσεις περί απαρτίας και πλειοψηφίας θα ισχύουν για κάθε κατηγορία μετοχών χωριστά, σε περιπτώσεις όπου οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας δύνανται να επηρεάσουν τα δικαιώματα των σχετικών μετοχών.

Επιπλέον, οποιαδήποτε αύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων μπορεί να αποφασισθεί μόνον με ομόφωνη απόφαση των μετόχων της Μετατραπείσας Εταιρείας.

Περαιτέρω, το άρθρο 10 του Νέου Καταστατικού ορίζει ότι απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας, η οποία θα ληφθεί με απαρτία τουλάχιστον του ήμισυ του μετοχικού κεφαλαίου και πλειοψηφία τουλάχιστον δύο τρίτων ($2/3$) των εκπροσωπούμενων ψήφων, και απόλυτη πλειοψηφία της ονομαστικής αξίας των εκπροσωπούμενων μετοχών, για τη λήψη απόφασης επί των εξής θεμάτων: (i) οποιαδήποτε τροποποίηση του εταιρικού σκοπού της Μετατραπείσας Εταιρείας, (ii) συνένωση μετοχών, εφόσον αυτή δεν απαιτεί τη συναίνεση όλων των ενδιαφερόμενων μετόχων της Μετατραπείσας Εταιρείας, (iii) οποιαδήποτε αύξηση κεφαλαίου με κεφάλαια της Μετατραπείσας Εταιρείας, με εισφορά σε είδος ή με συμψηφισμό απαίτησης, καθώς και η χορήγηση ειδικών προνομίων, (iv) οποιοσδήποτε περιορισμός ή κατάργηση δικαιωμάτων

προτίμησης, (v) εισαγωγή υπό αίρεση μετοχικού κεφαλαίου ή μετατροπή πιστοποιητικών συμμετοχής σε μετοχές, (vi) οποιοσδήποτε περιορισμός στη μεταβίβαση των ονομαστικών μετοχών και την άρση ή ακύρωση περιορισμών μεταβίβασης ονομαστικών μετοχών, (vii) οποιαδήποτε έκδοση μετοχών με προνομιακά δικαιώματα ψήφου, (viii) αλλαγή του νομίσματος του μετοχικού κεφαλαίου, (ix) καθιέρωση νικώσας ψήφου (casting vote) του προέδρου στη Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας, (x) πρόβλεψη στο Νέο Καταστατικό που να επιτρέπει τη διεξαγωγή Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας στο εξωτερικό, (xi) διαγραφή των μετοχών της Μετατραπείσας Εταιρείας από το χρηματιστήριο, (xii) κάθε αλλαγή της καταστατικής έδρας της Μετατραπείσας Εταιρείας και (xiii) εισαγωγή ρήτρας διαιτησίας στο Νέο Καταστατικό.

(δ) Δικαίωμα σύγκλησης Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας

Ένας ή περισσότεροι μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το 5% του μετοχικού κεφαλαίου δύνανται να ζητήσουν τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας. Στην περίπτωση αυτή, το Διοικητικό Συμβούλιο της Μετατραπείσας Εταιρείας υποχρεούται να συγκαλέσει τη συνέλευση εντός εξήντα (60) ημερών (άρθρο 7 του Νέου Καταστατικού).

(ε) Άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων στις γενικές συνελεύσεις

Ίση μεταχείριση των μετόχων: Οι μέτοχοι που βρίσκονται στην ίδια θέση πρέπει να τυγχάνουν ίσης μεταχείρισης ως προς τη συμμετοχή και την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου στη γενική συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας.

Δικαίωμα προσθήκης θεμάτων στην ημερήσια διάταξη της γενικής συνέλευσης και υποβολής σχεδίων αποφάσεων: Ο νόμος προβλέπει ότι ένας ή περισσότεροι μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Μετατραπείσας Εταιρείας: (i) έχουν το δικαίωμα να προσθέτουν θέματα στην ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας και (ii) έχουν το δικαίωμα να υποβάλουν σχέδια αποφάσεων σχετικά με θέματα που περιλαμβάνονται ή πρόκειται να περιληφθούν στην ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας. Τα ανωτέρω αιτήματα πρέπει να περιέλθουν στην Μετατραπείσα Εταιρεία το αργότερο είκοσι δύο (22) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας. Πλέον του ανωτέρω δικαιώματος που προβλέπεται από τον νόμο, το Νέο Καταστατικό ορίζει ότι μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν την προσθήκη θεμάτων στην ημερήσια διάταξη, υπό την προϋπόθεση ότι το αίτημα υποβάλλεται τουλάχιστον σαράντα πέντε (45) ημερολογιακές ημέρες πριν από τη σχετική Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας (άρθρο 7 του Νέου Καταστατικού).

Δικαίωμα υποβολής ερωτήσεων: Κάθε μέτοχος έχει το δικαίωμα να υποβάλει ερωτήσεις σχετικά με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπέϊσας Εταιρείας. Η Μετατραπέϊσα Εταιρεία υποχρεούται να απαντά στις ερωτήσεις που της υποβάλλονται από τους μετόχους, με την επιφύλαξη των μέτρων που δύναται να λάβει για να διασφαλίσει την ταυτοποίηση των μετόχων, την ομαλή διεξαγωγή και προετοιμασία των Γενικών Συνελεύσεων της Μετατραπέϊσας Εταιρείας, καθώς και την προστασία της εμπιστευτικότητας και των εμπορικών της συμφερόντων.

(στ) Δικαίωμα ψήφου επί της πολιτικής αποδοχών

Η Μετατραπέϊσα Εταιρεία οφείλει να υιοθετεί πολιτική αποδοχών των διευθυντικών στελεχών και να την υποβάλλει σε ψηφοφορία των μετόχων στη Γενική Συνέλευση της Μετατραπέϊσας Εταιρείας.

Κατ' αρχήν, η ψηφοφορία έχει συμβουλευτικό χαρακτήρα: οι αποδοχές μπορούν να καταβληθούν μόνο στο πλαίσιο πολιτικής που έχει υποβληθεί σε τέτοια ψηφοφορία· αν απορριφθεί, πρέπει να παρουσιαστεί αναθεωρημένη πολιτική στην επόμενη Γενική Συνέλευση της Μετατραπέϊσας Εταιρείας.

(ζ) Διαφάνεια και έγκριση συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη

Η Μετατραπέϊσα Εταιρεία οφείλει να δημοσιοποιεί ουσιώδεις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη το αργότερο κατά τη σύναψη της συναλλαγής.

(η) Δικαιώματα ψήφου και τρόποι άσκησής τους

Κάθε μέτοχος έχει το δικαίωμα να διορίσει οποιοδήποτε άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο ως αντιπρόσωπό του για να παραστεί και να ψηφίσει στη Γενική Συνέλευση της Μετατραπέϊσας Εταιρείας στο όνομά του.

4.13.2. **Οικονομικά δικαιώματα**

(α) Δικαίωμα απόληψης μερίσματος

Σύμφωνα με το άρθρο 23 του Νέου Καταστατικού, τυχόν μερίσματα θα διανέμονται κατά προτεραιότητα στους κατόχους Προνομιούχων Μετοχών πριν από οποιαδήποτε διανομή στους κατόχους Κοινών Μετοχών, έως ότου καταβληθεί το προνομιακό ποσό ανά Προνομιούχο Μετοχή ετησίως.

Μετά τη διανομή του του προνομιακού ποσού όπως ορίζεται ανωτέρω, τυχόν λοιπά ετήσια μερίσματα θα διανέμονται αποκλειστικά στους κατόχους Κοινών Μετοχών.

(β) Δικαίωμα απόληψης προϊόντος εκκαθάρισης

Σύμφωνα 25 του Νέου Καταστατικού, τυχόν προϊόν εκκαθάρισης θα διανέμεται κατά προτεραιότητα στους κατόχους Προνομιούχων Μετοχών πριν από οποιαδήποτε διανομή στους κατόχους Κοινών Μετοχών, έως ότου καταβληθεί το προνομιακώς καταβαλλόμενο προϊόν εκκαθάρισης ανά Προνομιούχο Μετοχή ετησίως.

Το προνομιακώς καταβαλλόμενο προϊόν εκκαθάρισης ανά Προνομιούχο Μετοχή αντιστοιχεί, κατά την ημερομηνία που αποφασίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Μετατραπείσας Εταιρείας η διανομή του προϊόντος εκκαθάρισης, στο ανεξόφλητο ποσό πλέον του ποσού των δεδουλευμένων αλλά μη διανεμηθέντων μερισμάτων προς έκαστο κάτοχο Προνομιούχων Μετοχών.

Μετά τη διανομή του του προνομιακώς καταβαλλόμενου προϊόντος εκκαθάρισης, όπως ορίζεται ανωτέρω, τυχόν άλλα ποσά από την εκκαθάριση θα διανέμονται αποκλειστικά στους κατόχους Κοινών Μετοχών.

(γ) Δικαιώματα προτίμησης

Μετοχές που αποκτώνται με καταβολή μετρητών πρέπει να προσφέρονται κατά προτίμηση στους μετόχους, αναλόγως του ποσοστού συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο.

Το Νέο Καταστατικό ορίζει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Μετατραπείσας Εταιρείας εξουσιοδοτείται για περίοδο πέντε ετών από την ημερομηνία δημιουργίας του εγκεκριμένου μετοχικού κεφαλαίου να περιορίσει ή να καταργήσει, κατά περίπτωση, τα δικαιώματα προτίμησης των μετόχων της Μετατραπείσας Εταιρείας επί των νέων μετοχών και να καθορίσει τα πρόσωπα που εξουσιοδοτούνται να αποκτήσουν νέες μετοχές σύμφωνα με το Νέο Καταστατικό.

4.13.3. **Δικαιώματα ενημέρωσης**

Οι μέτοχοι της Μετατραπείσας Εταιρείας έχουν ατομικό δικαίωμα πληροφόρησης ως εξής:

(α) Δικαίωμα ενημέρωσης σχετικά με οποιαδήποτε Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας, η οποία θα πραγματοποιείται κατόπιν επαρκώς λεπτομερούς πρόσκλησης για συμμετοχή

Οι προσκλήσεις των Γενικών Συνελεύσεων της Μετατραπείσας Εταιρείας θα δημοσιεύονται τουλάχιστον τριάντα (30) ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση (i) στο RESA, και σε μία εφημερίδα στο Μεγάλο Δουκάτο του Λουξεμβούργου και (ii) σε μέσα ενημέρωσης τα οποία μπορούν ευλόγως να αναμένεται ότι θα διαδώσουν αποτελεσματικά τις σχετικές πληροφορίες

στο κοινό σε ολόκληρο τον Ευρωπαϊκό Οικονομικό Χώρο και τα οποία είναι προσβάσιμα άμεσα και άνευ διακρίσεων.

Εφόσον απαιτηθεί δεύτερη συνεδρίαση λόγω μη επίτευξης της απαιτούμενης απαρτίας στην πρώτη συνεδρίαση και δεν αλλάζει η ημερήσια διάταξη, η προθεσμία για τη δημοσίευση της πρόσκλησης για τη δεύτερη συνεδρίαση πρέπει να είναι τουλάχιστον δεκαεπτά (17) ημέρες.

Η πρόσκληση πρέπει να περιέχει υποχρεωτικά, μεταξύ άλλων, τα δικαιώματα των μετόχων, τις σχετικές προθεσμίες, και email επικοινωνίας (με τη λεπτομερή περιγραφή των δικαιωμάτων ενημέρωσης διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Μετατραπείσας Εταιρείας), τη διαδικασία ψηφοφορίας μέσω αντιπροσώπου, τα σχετικά έντυπα και τον τρόπο που γίνονται αποδεκτά ηλεκτρονικά πληρεξούσια, τις διαδικασίες για εξ αποστάσεως συμμετοχή, και άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα· κατά περίπτωση, την ημερομηνία καταγραφής (των δικαιούμενων συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας), τα βήματα για την υποβολή εγγράφων και ότι μόνο τα πρόσωπα που κατέχουν μετοχές κατά την ημερομηνία καταγραφής έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας, τις ταχυδρομικές και ηλεκτρονικές διευθύνσεις όπου είναι διαθέσιμο το κείμενο των εγγράφων και σχεδίων αποφάσεων, καθώς και τη διεύθυνση της ιστοσελίδας της Μετατραπείσας Εταιρείας όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες αυτές.

(β) Δικαίωμα ενημέρωσης και λήψης εγγράφων σχετικά με τη Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας

Για συνεχή περίοδο που άρχεται από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας μέχρι και την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας, η Μετατραπείσα Εταιρεία οφείλει να διαθέτει στους μετόχους της, μέσω της ιστοσελίδας της, τουλάχιστον τις εξής πληροφορίες: (i) την πρόκληση της Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας, (ii) το συνολικό αριθμό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου την ημερομηνία σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων ξεχωριστών συνόλων για κάθε κατηγορία μετοχών, (iii) τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη Γενική Συνέλευση της Μετατραπείσας Εταιρείας, (iv) σχέδιο απόφασης ή, σε περίπτωση που δεν προτείνεται η υιοθέτηση απόφασης, ένα σχόλιο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Μετατραπείσας Εταιρείας για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης της Μετατραπείσας Εταιρείας (τα σχέδια αποφάσεων που προτείνονται από τους μετόχους θα πρέπει να προστεθούν στην ιστοσελίδα της Μετατραπείσας Εταιρείας το συντομότερο δυνατό μετά την παραλαβή τους από

την Μετατραπείσα Εταιρεία) και (ν) όπου ισχύει, τα έντυπα που χρησιμοποιούνται για ψήφο μέσω αντιπροσώπου, και μέσω αλληλογραφίας, εκτός εάν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.

(γ) Δικαίωμα ετήσιας ενημέρωσης σχετικά με τυχόν παροχές που απονέμονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Μετατραπείσας Εταιρείας που τους έχει ανατεθεί η καθημερινή διαχείριση της Μετατραπείσας Εταιρείας

Σε περίπτωση που καθημερινή διαχείριση ανατίθεται σε υποκατάστατο, το όργανο διοίκησης πρέπει να αναφέρει ετησίως στη τακτική γενική συνέλευση τον μισθό, τις αμοιβές και τυχόν παροχές που χορηγούνται στον υποκατάστατο.

Η Μετατραπείσα Εταιρεία οφείλει να συντάσσει σαφή και κατανοητή έκθεση αποδοχών, παρέχοντας πλήρη επισκόπηση των αποδοχών, συμπεριλαμβανομένων όλων των παροχών, οποιαδήποτε μορφής, που χορηγήθηκαν ή οφείλονται κατά τη διάρκεια της τελευταίας οικονομικής χρήσης σε μεμονωμένα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Μετατραπείσας Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των νέο διορισθέντων και πρώην μελών, σύμφωνα με την πολιτική αποδοχών.

5. Επιπτώσεις της Διασυνοριακής Μετατροπής στην Απασχόληση των Εργαζομένων

5.1. Η Εταιρεία απασχολεί σήμερα χίλιους διακόσιους ογδόντα τέσσερις (1.284) εργαζομένους. Ωστόσο, με την ολοκλήρωση της Διάσπασης και προ της Ημερομηνίας Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής, όλοι οι εργαζόμενοι της Εταιρείας θα μεταφερθούν στη Θυγατρική 1, πλην των είκοσι πέντε (25) εργαζομένων που απασχολούνται σήμερα στα ακόλουθα τμήματα: (i) σχέσεις με επενδυτές, (ii) εσωτερικός έλεγχος, (iii) γραφείο διεθνών σχέσεων, (iv) στρατηγική έρευνα, επιχειρηματική ανάπτυξη και υπηρεσίες διαχείρισης χρηματοδότησης έργων, (v) φορολογική συμμόρφωση και καθοδήγηση. Με βάση τα παραπάνω, ο αριθμός των εργαζομένων της Εταιρείας αμέσως πριν την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής προβλέπεται να είναι είκοσι πέντε (25).

5.2. Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Μετατροπής και εφεξής, οι ως άνω εργαζόμενοι της Εταιρείας θα καταστούν αυτοδικαίως εργαζόμενοι της Μετατραπείσας Εταιρείας και θα απασχολούνται από τη Μετατραπείσα Εταιρεία μέσω του Ελληνικού Υποκαταστήματος, παρέχοντας την εργασία τους στην Ελλάδα, και θα υπάγονται στις διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας. Σύμφωνα με το άρθρο 139η παρ. 1 περ. γ' του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις της Εταιρείας

που απορρέουν από συμβάσεις εργασίας ή από σχέσεις εργασίας και υφίστανται κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυννοριακής Μετατροπής θα καταστούν δικαιώματα και υποχρεώσεις της Μετατραπείσας Εταιρείας.

5.3. Η Εταιρεία δεν αναμένει ότι η Διασυννοριακή Μετατροπή θα έχει οποιαδήποτε επίπτωση στους εργαζομένους ή στους υφιστάμενους όρους απασχόλησης από την Εταιρεία και, μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυννοριακής Μετατροπής, από τη Μετατραπείσα Εταιρεία και τις θυγατρικές αυτής, ούτε, συνεπώς, στον τόπο παροχής υπηρεσιών από τους εργαζομένους. Ομοίως, κατά την ημερομηνία της παρούσας Έκθεσης, δεν αναμένεται η Διασυννοριακή Μετατροπή να επιφέρει οποιαδήποτε μεταβολή στους τόπους εγκατάστασης της Εταιρείας και των θυγατρικών της, ούτε, μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυννοριακής Μετατροπής, της Μετατραπείσας Εταιρείας και των θυγατρικών της, ούτε, συνεπώς, στον τόπο παροχής υπηρεσιών από τους εργαζομένους.

5.4. Οι εργαζόμενοι των θυγατρικών της Εταιρείας δεν επηρεάζονται άμεσα από τη Διασυννοριακή Μετατροπή, δεδομένου ότι θα διατηρήσουν τις εργασιακές τους σχέσεις με τους υφιστάμενους εργοδότες τους κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυννοριακής Μετατροπής (μετά την Διάσπαση) και δεν θα μεταφερθούν σε νέο εργοδότη. Ουδεμία σύμβαση εργασίας ή παροχής υπηρεσιών που έχει συναφθεί με εργαζόμενους της Εταιρείας, της Μετατραπείσας Εταιρείας ή των θυγατρικών τους θα λυθεί λόγω της Διασυννοριακής Μετατροπής και δεν θα επηρεασθεί η έννομη θέση των εν λόγω εργαζομένων συνεπεία της Διασυννοριακής Μετατροπής.

5.5. Όλες οι υποχρεώσεις ενημέρωσης, συνεργασίας ή διαβούλευσης με εργαζομένους, στον βαθμό που ενδέχεται να απαιτούνται δυνάμει των εφαρμοστέων νόμων, κανονισμών ή συλλογικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένου, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, του Προεδρικού Διατάγματος 240/2006 (Α' 252), έχουν τηρηθεί ή θα τηρηθούν από την Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 139ια του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών.

5.6. Η Μετατραπείσα Εταιρεία θα διέπεται από το δίκαιο του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου όσον αφορά τη συμμετοχή των εργαζομένων στη διοίκησή της. Δεδομένης της μη πλήρωσης των σχετικών προϋποθέσεων, οι διαδικασίες συμμετοχής των εργαζομένων σύμφωνα με το άρθρο 139ιβ του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών δεν εφαρμόζονται.

6. Δημοσίευση

Η παρούσα Έκθεση θα καταστεί διαθέσιμη στους μετόχους, τους εκπροσώπους των εργαζομένων και στους εργαζομένους της Εταιρείας τουλάχιστον έξι (6) εβδομάδες πριν από την ημερομηνία σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων για την έγκριση της Διασυνοριακής Μετατροπής σύμφωνα με το άρθρο 139η του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών. Ειδικότερα, η παρούσα Έκθεση: (α) θα αποσταλεί στο Χ.Α. για δημοσίευση στην ιστοσελίδα του, ταυτόχρονα με την πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας για την έγκριση της Διασυνοριακής Μετατροπής, (β) θα καταχωρισθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. τουλάχιστον έξι (6) εβδομάδες πριν από τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το άρθρο 139στ παρ. 6 εδ. α' του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, (γ) θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και θα διατεθεί σε ηλεκτρονική μορφή, μαζί με το Σχέδιο Διασυνοριακής Μετατροπής, στους μετόχους της Εταιρείας, στους εκπροσώπους των εργαζομένων και τους εργαζομένους της Εταιρείας, τουλάχιστον έξι (6) εβδομάδες πριν από τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το εδάφιο β' της παρ. 6 του άρθρου 139στ' του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών και (δ) θα υποβληθεί στους μετόχους είκοσι (20) πλήρεις ημέρες πριν τη Γενική Συνέλευση προς εξέταση και σχετική αναφορά θα συμπεριληφθεί στα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας. Εφόσον το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας λάβει εγκαίρως γνώμη των εκπροσώπων των εργαζομένων ή των εργαζομένων της Εταιρείας, οι μέτοχοι θα ενημερωθούν σχετικά και η γνώμη θα επισυναφθεί στην παρούσα Έκθεση.

Jan Karas

Πρόεδρος ΔΣ & Διευθύνων Σύμβουλος