

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
της ανώνυμης τραπεζικής εταιρείας με την επωνυμία «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος
Α.Ε.» προς τους μετόχους της σύμφωνα με το άρθρο 61 του Ν. 4601/2019 επί της
διάσπασης δια απόσχισης κλάδου και εισφοράς του στην υφιστάμενη ανώνυμη
εταιρεία με την επωνυμία «NBG PAY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Κύριοι Μέτοχοι,

Τα διοικητικά συμβούλια της ανώνυμης τραπεζικής εταιρείας με την επωνυμία «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.» (εφεξής η «**Διασπώμενη**») και της «NBG PAY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής «η **Επωφελούμενη**») αποφάσισαν κατά τις συνεδριάσεις της 20.04.2022 και της 24.05.2022 αντίστοιχα, την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση κλάδου αποδοχής πράξεων πληρωμής της Διασπώμενης (εφεξής ο «**Κλάδος Αποδοχής Πράξεων Πληρωμής**») και εισφοράς του στην υφιστάμενη ανώνυμη εταιρεία «NBG PAY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», ως επωφελούμενη της ανωτέρω διασπάσεως, με τα άρθρα 54 παρ. 3, 57 παρ. 2, 58-73, 83-87 και 140 παρ. 3 του Ν. 4601/2019, το άρθρο 16 παρ. 18 του Ν. 2515/1997, καθώς και τις οικείες διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν, και η οποία θα λάβει άδεια λειτουργίας ιδρύματος πληρωμών, σύμφωνα με το Ν. 4537/2018, όπως ισχύει.

Ειδικότερα, επί του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης που συντάχθηκε στο πλαίσιο αυτό, σύμφωνα με το άρθρο 59 του ν. 4601/2019, (εφεξής το «**Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης**») θέτουμε υπόψη σας τα εξής:

I. Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης από οικονομικής άποψης

Η Διάσπαση γίνεται στα πλαίσια της υλοποίησης της συμφωνίας που συνήφθη στις 16 Δεκεμβρίου 2021 μεταξύ της Διασπώμενης και της EVO Payments International LTD («EVO») για τη σύναψη στρατηγικής συνεργασίας για την δραστηριότητα της αποδοχής πράξεων πληρωμής.

Στα πλαίσια της συμφωνίας αυτής, η Επωφελούμενη θα αδειοδοτηθεί σαν Ίδρυμα Πληρωμών από την Τράπεζα της Ελλάδος, η δραστηριότητα αποδοχής πράξεων πληρωμής της Διασπώμενης θα εισφερθεί στην Επωφελούμενη και κατόπιν της έγκρισης της Τράπεζας της Ελλάδος, η EVO θα αποκτήσει το 51% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης έναντι τιμήματος €158εκ.

Παράλληλα, θα υπογραφεί μια μακροχρόνια αποκλειστική συμφωνία διανομής βάσει της οποίας η Διασπώμενη θα προσφέρει στις συνεργαζόμενες επιχειρήσεις τις κορυφαίες λύσεις αποδοχής καρτών που θα προσφέρει η Επωφελούμενη, βασισμένες στα εξειδικευμένα συστήματα και προηγμένα προϊόντα της EVO.

Δεν προβλέπονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα για τον Ορκωτό Ελεγκτή, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης και τους εσωτερικούς ελεγκτές αυτής από το καταστατικό της Διασπώμενης ή από απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων της, ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα στους ως άνω και στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Επωφελούμενης και τους εσωτερικούς ελεγκτές αυτής από το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης.

Κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα διαμορφωθεί σε τριακόσια επτά εκατομμύρια οκτακόσιες είκοσι πέντε χιλιάδες Ευρώ (€307.825.000,00), ήτοι εκατόν είκοσι πέντε χιλιάδες ευρώ (€125.000,00) το υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο, προσαυξημένο κατά τριακόσια επτά εκατομμύρια επτακόσιες χιλιάδες ευρώ (€ 307.700.000,00) ως το επιπλέον μετοχικό κεφάλαιο που προκύπτει από την αξία της καθαρής θέσης του Κλάδου που κατανέμεται στην ονομαστική αξία, διαιρούμενο σε τριάντα εκατομμύρια επτακόσιες ογδόντα δύο χιλιάδες πεντακόσιες (30.782.500) μετοχές (ήτοι δώδεκα χιλιάδες πεντακόσιες (12.500) υφιστάμενες μετοχές της Επωφελούμενης πλέον τριάντα εκατομμυρίων επτακοσίων εβδομήντα χιλιάδων (30.770.000) μετοχών που προκύπτουν από τον εισφερόμενο Κλάδο), ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€10,00) εκάστη.

Οι όροι της Διάσπασης δεν μπορεί παρά να θεωρηθούν δίκαιοι και λογικοί, καθώς, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 16 του ν. 2515/1997 και της παρ. 2 του άρθρου 57 του ν. 4601/2019, η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών που θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν στην τελευταία.

Προς επιβεβαίωση των ως άνω, στην έκθεση η ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «KPMG ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με έδρα επί της οδού Στρατηγού Τόμπρα αριθμό 3, στην Αγία Παρασκευή Αττικής, προέβη στη διατύπωση γνώμης, η οποία σε σχέση με τη σχέση ανταλλαγής/αριθμό εταιρικών συμμετοχών επωφελούμενης περιλαμβάνει την εξής δήλωση: «Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 57 του Ν. 4601/2019 προκύπτει ότι δεν υφίσταται κατανομή εταιρικών συμμετοχών, καθότι η εισφορά του Κλάδου πραγματοποιείται συνολικά από μία διασπώμενη εταιρεία και εισφέρεται σε μία επωφελούμενη εταιρεία, η οποία είναι 100% θυγατρική της Διασπώμενης, 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 απόσχισης είναι δίκαιη και λογική καθώς η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των νέων μετοχών της Επωφελούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα εισφερθούν.»

II. Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης από νομικής άποψης

Ως προς την αιτιολόγηση του Σχεδίου Διάσπασης από νομικής άποψης, αναφέρονται τα ακόλουθα:

1. Η Διάσπαση θα γίνει με την απόσχιση του Κλάδου Αποδοχής Πράξεων Πληρωμής της Διασπώμενης και εισφοράς του στην υφιστάμενη Επωφελούμενη σύμφωνα με τα άρθρα 54 παρ. 3, 57 παρ. 2, 58-73, 83-87 και 140 παρ. 3 του Ν. 4601/2019, το άρθρο 16 παρ. 18 του Ν. 2515/1997, καθώς και των οικείων διατάξεων του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.
2. Η Διάσπαση θα αφορά την απόσχιση του Κλάδου Αποδοχής Πράξεων Πληρωμής της Διασπώμενης (εφεξής ο «Κλάδος») και την εισφορά του στην Επωφελούμενη. Στον Κλάδο αυτόν περιλαμβάνεται το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού, τα οποία αφορούν στην αυτοδύναμη άσκηση της δραστηριότητας αποδοχής πράξεων πληρωμής της Διασπώμενης, που περιέχονται στον ισολογισμό

μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου κλάδου με ημερομηνία 31.12.2021 (εφεξής ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**»), ο οποίος συντάχθηκε σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 59 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει και την έκθεση αποτίμησης του άρθρου 17 του ν. 4548/2018, όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι την νόμιμη τελείωση της Απόσχισης. Πιο συγκεκριμένα, ο αποσχιζόμενος κλάδος περιλαμβάνει ενδεικτικά τα εξής:

Α. το σύνολο των δραστηριοτήτων του Κλάδου και ενδεικτικά (α) την αξιολόγηση νέων και υφιστάμενων εμπορών, (β) την αποδοχή καρτών μέσω διαδικτύου για ηλεκτρονικά καταστήματα ή/και μέσω τηλεφώνου (e-commerce/ paycenter), (γ) τη διαχείριση συναλλαγών καρτών (εκκαθάριση & διακανονισμός σε λογαριασμούς εμπορικών επιχειρήσεων, λογιστική συναλλαγών), (δ) υπηρεσίες όπως ενδεικτικά η παράδοση/ συντήρηση τερματικών συσκευών, η παραμετροποίηση ηλεκτρονικών εμπορών και η διαχείριση/εξυπηρέτηση αλλαγών & αιτημάτων (ε) την υπηρεσία δυναμικής μετατροπής συναλλάγματος (DCC), τη διαχείριση δόσεων πιστωτικών καρτών, τη δρομολόγηση συναλλαγών καρτών σε τρίτους αποδέκτες, τις συναλλαγές με κάρτες που συμμετέχουν σε προγράμματα πιστότητας, (στ) τις υπηρεσίες καταπολέμησης απάτης και διαχείρισης διαφορών, και (ζ) λοιπές παρεμφερείς υπηρεσίες,

Β. το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και απαιτήσεων της Διασπώμενης που σχετίζονται με ή απορρέουν από εμπορικές συμβάσεις με νομικά ή φυσικά πρόσωπα δυνάμει των οποίων παρέχονται υπηρεσίες αποδοχής πράξεων πληρωμής στα πρόσωπα αυτά,

Γ. το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και απαιτήσεων της Διασπώμενης που σχετίζονται με ή απορρέουν από εμπορικές συμβάσεις με νομικά και φυσικά πρόσωπα δυνάμει των οποίων έχουν προμηθευτεί από την Διασπώμενη τερματικές συσκευές EFT/POS για την αποδοχή καρτών,

Δ. το σύνολο των τερματικών συσκευών EFT/POS αποδοχής καρτών μαζί με το απαραίτητο λογισμικό,

Ε. το σύνολο των εννόμων σχέσεων με τρίτα μέρη με την ιδιότητά τους ως προμηθευτές ή παροχή υπηρεσιών για τους σκοπούς του Κλάδου,

ΣΤ. τα υπόλοιπα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού ως περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου, συμπεριλαμβανομένου του ποσού του κεφαλαίου κίνησης που οφείλεται ως υποχρέωση όπως περιλαμβάνεται σε αυτόν.

3. Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν τον αποσχιζόμενο κλάδο.
4. Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου κλάδου σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018, όπως αυτά εμφανίζονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου κλάδου με ημερομηνία 31.12.2021, καθώς και η εξέταση του σχεδίου διάσπασης σύμφωνα με τα άρθρα 10 και 62 του ν. 4601/2019 έχει γίνει από την ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «ΚΡΜΓ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με έδρα επί της οδού Στρατηγού Τόμπρα αριθμό 3, στην Αγία Παρασκευή Αττικής .

5. Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, με τις οποίες θα εγκριθεί η Διάσπαση, μαζί με τη Σύμβαση Διάσπασης και τις αποφάσεις των αρμόδιων εποπτικών αρχών που θα εγκρίνουν τη Διάσπαση και τις τροποποιήσεις των καταστατικών της Διασπώμενης και της

Επωφελούμενης, εφόσον απαιτηθούν, όπως και η άδεια λειτουργίας ιδρύματος πληρωμών που θα εκδοθεί από την αρμόδια εποπτική αρχή για την Επωφελούμενη εταιρεία σύμφωνα με το Ν. 4537/2018, όπως ισχύει, υποβάλλονται στις προβλεπόμενες στην κείμενη νομοθεσία διατυπώσεις δημοσιότητας.

6. Η Διάσπαση συντελείται από την ημερομηνία καταχώρισης της Σύμβασης Διάσπασης, η οποία θα περιβληθεί το τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, στο Γ.Ε.ΜΗ., στο οποίο θα κατατεθούν και τα λοιπά έγγραφα που προβλέπει ο νόμος και αναφέρονται στην προηγούμενη άνω παράγραφο υπό 5 (εφεξής η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης**») και κατά την ημερομηνία αυτή επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων, σύμφωνα με το άρθρο 70 παρ 2, 3 και 4 του Ν. 4601/2018, όπως ισχύει τα εξής αποτελέσματα:

Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της εισφερόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου κλάδου και διαμορφώνεται μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης. Στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 70 παρ. 2 (α) του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων του αποσχιζόμενου από τη Διασπώμενη κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν, περιλαμβανομένων των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της τελευταίας και αφορούν στον αποσχιζόμενο κλάδο.

Στην Επωφελούμενη πρόκειται να μεταβιβαστεί, στο πλαίσιο της εισφοράς του αποσχιζόμενου κλάδου και κάθε άλλο δικαίωμα, υποχρέωση, άυλο αγαθό, αξίωση ή εν γένει άλλο στοιχείο του ενεργητικού ή παθητικού που αφορά τον αποσχιζόμενο κλάδο, χωρίς να απαιτείται ειδική μνεία στο παρόν ή στην οριστική Σύμβαση Διάσπασης που θα περιιαφθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο. Περιουσιακά στοιχεία, πάσης φύσεως άδειες, δικαιώματα ή έννομες σχέσεις της Διασπώμενης που αφορούν τον αποσχιζόμενο κλάδο και δεν αναφέρονται ρητά στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου κλάδου μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη.

Διευκρινίζεται ότι στην περίπτωση, περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και εν γένει άλλων στοιχείων του ενεργητικού ή παθητικού ή έννομων σχέσεων του αποσχιζόμενου κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν τα οποία διέπονται από αλλοδαπό δίκαιο, σύμφωνα με το οποίο δεν αναγνωρίζεται η κατά το ελληνικό δίκαιο καθολική διαδοχή επί αποσχίσεως κλάδου, θα εφαρμόζονται τα εξής: η Διασπώμενη και η Επωφελούμενη θα μεριμνήσουν να προβούν σε κάθε απαιτούμενη ενέργεια προκειμένου να ολοκληρωθεί η μεταβίβαση των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων, υποχρεώσεων, έννομων σχέσεων στην Επωφελούμενη κατά τα προβλεπόμενα στο εκάστοτε εφαρμοστέο δίκαιο.

Στο μέτρο που δεν καταστεί εφικτό να μεταβιβαστούν τα παραπάνω στην Επωφελούμενη κατά τα ανωτέρω, στη μεν περίπτωση των μη μεταβιβασθεισών υποχρεώσεων, η Επωφελούμενη, αναλαμβάνει διά του παρόντος ρητώς και ανεκκλήτως να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις αυτές, να αποδίδει στη Διασπώμενη τυχόν ποσά που καταλογίζονται σε βάρος της τελευταίας χωρίς σημαντική καθυστέρηση και να αποζημιώνει τη Διασπώμενη για κάθε κόστος ή ζημία τυχόν

προκύψει λόγω πλημμελούς εκπλήρωσης των υποχρεώσεων αυτών, στη δε περίπτωση των δικαιωμάτων η Διασπώμενη διά του παρόντος αναλαμβάνει ρητώς και ανεκκλήτως να τα εισπράττει ή να τα ρευστοποιεί σύμφωνα με τις υποδείξεις της Επωφελούμενης, χωρίς δικαίωμα να επανεπενδύει σε αυτά και εν συνεχεία να αποδίδει το προϊόν στην Επωφελούμενη χωρίς σημαντική καθυστέρηση, ενώ δεν έχει την υποχρέωση να αποδώσει οποιοδήποτε ποσό στην Επωφελούμενη αν δεν το εισπράξει. Επιπρόσθετα, η Διασπώμενη δεν επιτρέπεται να διαθέσει τα εν λόγω περιουσιακά στοιχεία καθ' οιονδήποτε τρόπο παρά μόνο προς εξασφάλιση της απόδοσής τους στην Επωφελούμενη και υπό τον όρο της προηγούμενης έγγραφης συναίνεσης της Επωφελούμενης.

Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης, σχετικές με τα στοιχεία του αποσχιζόμενου κλάδου, θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη ή κατ' αυτής, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους της για τη συνέχιση και χωρίς να επέρχεται, λόγω της διάσπασης, βίαιη διακοπή της δίκης. Σε σχέση με τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης σχετικές με τον αποσχιζόμενο κλάδο που διεξάγονται στην αλλοδαπή, η Διασπώμενη και η Επωφελούμενη θα προβούν σε όλες τις απαιτούμενες κατά το εφαρμοστέο δικονομικό δίκαιο πράξεις για τη συνέχιση της δίκης από την Επωφελούμενη και στις περιπτώσεις που τυχόν απαιτείται από το αλλοδαπό εφαρμοστέο δικονομικό δίκαιο, η δίκη θα συνεχίζεται με διαδίκους σωρευτικά την Επωφελούμενη και τη Διασπώμενη. Στο βαθμό που στις εν λόγω περιπτώσεις δεν είναι δυνατή η συνέχιση της δίκης (και) από την Επωφελούμενη, θα συνεχίζεται από τη Διασπώμενη και κατά τα λοιπά θα εφαρμόζονται αναλόγως τα αναφερόμενα στην προηγούμενη παράγραφο.

Η Διασπώμενη λαμβάνει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης που θα εκδοθούν στο πλαίσιο της αύξησης του μετοχικού της κεφαλαίου κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης. Ως εκ τούτου, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν 4548/2018. Η Επωφελούμενη θα φροντίσει, επιπλέον, τη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 3 Ν 4548/2018, έκδοση και παράδοση του συνόλου των μετοχικών τίτλων στη Διασπώμενη.

7. Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σήμερα στο συνολικό ποσό των εννιακοσίων δεκατεσσάρων εκατομμυρίων επτακοσίων δεκαπέντε χιλιάδων εκατό πενήντα τριών ευρώ (€914.715.153,00) και διαιρείται σε εννιακόσια δεκατέσσερα εκατομμύρια επτακόσιες δεκαπέντε χιλιάδες εκατό πενήντα τρεις (914.715.153) κοινές ονομαστικές μετά δικαιώματος ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (€1,00) ευρώ εκάστη.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης ανέρχεται σήμερα σε εκατόν είκοσι πέντε χιλιάδες ευρώ (€125.000,00) και διαιρείται σε δώδεκα χιλιάδες πεντακόσιες (12.500) κοινές ονομαστικές μετά δικαιώματος ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€10,00) εκάστη το οποίο κατέχει εξ ολοκλήρου η Διασπώμενη.

Η καθαρή θέση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του εισφερόμενου Κλάδου, όπως έχει προσδιοριστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του ν.4548/2018 στα πλαίσια της Διάσπασης για την εισφορά του Κλάδου, ανέρχεται σε

τριακόσια επτά εκατομμύρια επτακόσιες χιλιάδες ευρώ (€307.700.000,00). Η τιμή έκδοσης για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θα είναι δέκα ευρώ (€10,00) ανά μετοχή και επομένως το σύνολο της ανωτέρω συνολικής καθαρής θέσης, ήτοι τριακόσια επτά εκατομμύρια επτακόσιες χιλιάδες ευρώ (€307.700.000,00) θα αποτελεί την ονομαστική αξία της αύξησης κεφαλαίου.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα διαμορφωθεί σε τριακόσια επτά εκατομμύρια οκτακόσιες είκοσι πέντε χιλιάδες Ευρώ (€307.825.000,00), ήτοι εκατόν είκοσι πέντε χιλιάδες ευρώ (€125.000,00) το υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο, προσαυξημένο κατά τριακόσια επτά εκατομμύρια επτακόσιες χιλιάδες ευρώ (€307.700.000,00) ως το επιπλέον μετοχικό κεφάλαιο που προκύπτει από την αξία της καθαρής θέσης του Κλάδου, διαιρούμενο σε τριάντα εκατομμύρια επτακόσιες ογδόντα δύο χιλιάδες πεντακόσιες (30.782.500) μετοχές (ήτοι δώδεκα χιλιάδες πεντακόσιες (12.500) υφιστάμενες μετοχές της Επωφελούμενης πλέον τριάντα εκατομμυρίων επτακοσίων εβδομήντα χιλιάδων (30.770.000) μετοχών που προκύπτουν από τον εισφερόμενο Κλάδο), ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€10,00) εκάστη.

8. Οι μετοχές που θα αποκτήσει η Διασπώμενη στην Επωφελούμενη θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη και σε κάθε εν γένει διανομή της Επωφελούμενης προς τη μέτοχό της, που θα λάβει χώρα από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης και εφεξής, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις του εκάστοτε ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

9. Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης που διενεργούνται από την επόμενη της ημερομηνίας του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, ήτοι από την 1.1.2022 και εφεξής μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης και αφορούν τον αποσχιζόμενο κλάδο θα θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Διασπώμενης, κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 59 παρ. 2 στοιχ. ε, και 70 ν. 4601/2019.

Τέλος, επισημαίνουμε 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 Σύμβασης Διάσπασης.

Για όλους τους παραπάνω λόγους το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης θεωρεί ότι η Διάσπαση είναι απολύτως δικαιολογημένη από οικονομική και νομική άποψη και εξυπηρετεί το εταιρικό συμφέρον της Διασπώμενης, ως εκ τούτου υποβάλλει προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης την παρούσα έκθεση και εισηγείται προς τους μετόχους της Διασπώμενης όπως ληφθεί σχετική απόφαση για την έγκριση της Διάσπασης με απόσχιση του Κλάδου Αποδοχής Πράξεων Πληρωμής και την εισφορά του στην υφιστάμενη εταιρεία με την επωνυμία NBG PAY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, του αντίστοιχου Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης, της παρούσας Έκθεσης, καθώς και όλων των σχετικών πράξεων, ανακοινώσεων και εγγράφων για τον σκοπό αυτό.

Αθήνα, 31.05.2022

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΠΑΥΛΟΣ ΜΥΛΩΝΑΣ
Διευθύνων Σύμβουλος