

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ
ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«Οργανισμός Σιδηροδρόμων Ελλάδος Ανώνυμη Εταιρεία»

και

«ΕΡΓΑ Ο.Σ.Ε. Ανώνυμη Εταιρεία »

σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 35, 6 παρ. 2, 7 έως 21 του ν. 4601/2019, με εξαίρεση τις διατάξεις των περιπτώσεων β', γ' και δ' της παραγράφου 2 του άρθρου 7, του άρθρου 9, του άρθρου 10, της περίπτωσης β' της παραγράφου 2 του άρθρου 18 και του άρθρου 19 του ν. 4601/2019, όπως ισχύουν, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 54 του ν. 4172/2013 και 61 του ν. 4438/2016, όπως ισχύουν, καθώς και του άρθρου 3 του ν. [•]/2024

Στην Αθήνα, σήμερα, την [•] 2024, ημέρα [•] μεταξύ:

(Α) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«Οργανισμός Σιδηροδρόμων Ελλάδος Ανώνυμη Εταιρεία»**, με έδρα τον Δήμο Αθηναίων και ειδικότερα επί της οδού Καρόλου αριθμό 1- 3 και αριθμό ΓΕΜΗ 779701000 (εφεξής η **«Απορροφώσα»**), η οποία εκπροσωπείται στο παρόν από [•], και

(Β) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΕΡΓΑ Ο.Σ.Ε. Ανώνυμη Εταιρεία»**, με έδρα τον Δήμο Αθηναίων και ειδικότερα επί της οδού Καρόλου αριθμό 27 και αριθμό ΓΕΜΗ 002222301000 (εφεξής η **«Απορροφώμενη»** και μαζί με την Απορροφώσα, οι **«Συγχωνευόμενες Εταιρείες»** και κάθε μία η **«Συγχωνευόμενη Εταιρεία»**), η οποία εκπροσωπείται στο παρόν από [•],

Συμφωνήθηκε και έγινε αμοιβαία αποδεκτό να συγχωνευθούν οι δύο ανώνυμες εταιρείες με απορρόφηση της Απορροφώμενης από την Απορροφώσα, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 54 του ν. 4172/2013 και 61 του ν. 4438/2016, όπως ισχύουν, καθώς και των άρθρων 35, 6 παρ. 2, 7 έως 21 του ν. 4601/2019, όπως ισχύουν, καθώς και του άρθρου 3 του ν. [•]/2024 (εφεξής η **«Συγχώνευση»**) και με τους ειδικότερους κατωτέρω όρους:

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΚΑΙ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1.1. Στοιχεία εταιρειών που μετέχουν στην Συγχώνευση

ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«Οργανισμός Σιδηροδρόμων Ελλάδος Ανώνυμη Εταιρεία»**, με έδρα τον Δήμο Αθηναίων και ειδικότερα επί της οδού Καρόλου αριθμό 1-3 και αριθμό ΓΕΜΗ 779701000 (εφεξής η **«Απορροφώσα»**).

ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«ΕΡΓΑ Ο.Σ.Ε. Ανώνυμη Εταιρεία»**, με έδρα τον Δήμο Αθηναίων και ειδικότερα επί της οδού Καρόλου αριθμό 27 και αριθμό ΓΕΜΗ 002222301000 (εφεξής η **«Απορροφώμενη»**).

1.2. Μετοχικό κεφάλαιο Απορροφώσας και Απορροφώμενης

1.2.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανέρχεται σε τέσσερα δισεκατομμύρια επτακόσια ενενήντα εννέα εκατομμύρια εκατόν ενενήντα οκτώ χιλιάδες τετρακόσια (4.799.198.400,00) Ευρώ, διαιρούμενο σε σαράντα επτά εκατομμύρια εννιακόσιες ενενήντα μία χιλιάδες εννιακόσιες ογδόντα τέσσερις (47.991.984) μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (100) Ευρώ η καθεμία.

1.2.2. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης ανέρχεται σε τριακόσιες χιλιάδες (300.000.00) ευρώ, και διαιρείται σε δέκα χιλιάδες (10.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (30,00) η καθεμία. Η Απορροφώσα κατέχει το σύνολο των μετοχών της Απορροφώμενης.

1.2.3. Εν προκειμένω, η εν λόγω Συγχώνευση κρίνεται σκόπιμη και συμφέρουσα για τις συγχωνευόμενες εταιρίες, δεδομένης της διασύνδεσης των εταιρειών (η Απορροφώμενη

είναι σε ποσοστό εκατό τοις εκατό (100%) θυγατρική της Απορροφώσας) και η Συγχώνευση αναμένεται να δημιουργήσει έναν φορέα με ενιαία λειτουργική και οργανωτική συγκρότηση, που θα έχει ως αποτέλεσμα την επίτευξη μικρότερου κόστους λειτουργίας και την εφαρμογή αποτελεσματικότερης διοικητικής οργάνωσης.

2. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ - ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

2.1. Εφαρμοστέες διατάξεις

2.1.1. Η παρούσα Συγχώνευση υπόκειται σε απλουστευμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρο 35 του ν. 4601/2019, καθώς η Απορροφώσα είναι κάτοχος του συνόλου του εκδοθέντος μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης. Η Συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί με απορρόφηση της Απορροφώμενης από την Απορροφώσα σύμφωνα με τα άρθρα 35, 6 παρ. 2, 7 έως 21 του ν. 4601/2019, με εξαίρεση τις διατάξεις των περιπτώσεων β', γ' και δ' της παραγράφου 2 του άρθρου 7, του άρθρου 9, του άρθρου 10, της περίπτωσης β' της παραγράφου 2 του άρθρου 18 και του άρθρου 19 του ν. 4601/2019, όπως ισχύουν, σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 54 του ν. 4172/2013 και 61 του ν. 4438/2016, όπως ισχύουν, αλλά και με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. [•]/2024.

2.1.2. Η Συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί με λογιστική ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των συγχωνευόμενων εταιρειών και τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης μεταφέρονται ως στοιχεία ισολογισμού της Απορροφώσας στη λογιστική τους αξία. Η Απορροφώμενη θα μεταβιβάσει στην Απορροφώσα το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό), όπως απεικονίζεται στην από 30 Σεπτεμβρίου 2024 λογιστική κατάσταση που απεικονίζει την περιουσιακή κατάσταση της Απορροφώμενης (εφεξής ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**»), όπως επισυνάπτεται στο παρόν ως **Παράρτημα 1**).

2.1.3. Ειδικώς, γίνεται μνεία ότι δυνάμει των διατάξεων του άρθρου 35 του ν. 4601/2019 δεν απαιτείται η λεπτομερής γραπτή έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου ούτε η ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατά τους όρους του άρθρου 9 του ν. 4601/2019, ούτε εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης από τους ανεξάρτητους εμπειρογνώμονες του άρθρου 10 του ν. 4601/2019. Για την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης θα προηγηθεί ή έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, η οποία θα ληφθεί όπως ορίζεται στον νόμο και το καταστατικό της.

2.2. Ημερομηνία λογιστικού καταλογισμού πράξεων των Απορροφώμενων και τύχη οικονομικών αποτελεσμάτων (άρθρο 7§2 περ. ε ν. 4601/2019).

Από την επομένη ημέρα της κατάρτισης του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, ήτοι από την 1^η Οκτωβρίου 2024 και μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, όλες οι πράξεις που θα γίνουν από την Απορροφώμενη, όπως αυτές θα εμφανίζονται στα νομοτύπως τηρούμενα βιβλία της, θεωρούνται από λογιστική άποψη, ότι γίνονται επ' ονόματι και διά λογαριασμό της Απορροφώσας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα, που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό, θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο την Απορροφώσα, κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρο 7 του ν. 4601/2019, και τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν.

2.3. Μη ανταλλαγή μετοχών της Απορροφώμενης με μετοχές της Απορροφώσας

Η Απορροφώσα δεν υποχρεούται στην έκδοση νέων μετοχών, καθώς οι μετοχές της Απορροφώμενης δεν θα ανταλλαχθούν με μετοχές της Απορροφώσας, σύμφωνα με το άρθρο 35 σε συνδυασμό με το άρθρο 7 παρ. 2 του ν. 4601/2019, καθώς η Απορροφώσα κατέχει το σύνολο των μετοχών της Απορροφώμενης. Ως εκ τούτου, σχέση ανταλλαγής δεν υφίσταται και το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας δεν θα μεταβληθεί. Οι μετοχές της Απορροφώμενης θα ακυρωθούν και τυχόν διαφορά που θα προκύψει από τη διαγραφή λόγω

συγχύσεως θα καταχωρισθεί στην καθαρή θέση της Απορροφώσας σε ξεχωριστό κονδύλι υπό την ονομασία «διαφορά από συγχώνευση».

2.4. Προστασία εργαζομένων και πιστωτών

Η διαδικασία της Συγχώνευσης θα διασφαλίσει την προστασία των εργαζομένων της Απορροφώμενης σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις για τη μεταβολή στο πρόσωπο του εργοδότη, καθώς και την προστασία των πιστωτών των εταιρειών που μετέχουν στη συγχώνευση, σύμφωνα με τα άρθρα 12 και 13 του ν. 4601/2019.

2.5. Ειδικά δικαιώματα

Δεν υπάρχει μέτοχος της Απορροφώμενης ο οποίος να έχει ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, ούτε είναι κάτοχος άλλων τίτλων πλην μετοχών. Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα για τους διαχειριστές, τα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων και τους τακτικούς ελεγκτές των συγχωνευόμενων εταιρειών δεν προβλέπονται από τα καταστατικά αυτών ή από αποφάσεις των συνελεύσεων των εταίρων τους και των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων τους ούτε παρέχονται τέτοια λόγω της Συγχώνευσης.

3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

3.1. Η Συγχώνευση συντελείται με μόνη την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) της οριστικής σύμβασης συγχώνευσης (εφεξής η «**Σύμβαση Συγχώνευσης**») ως προς την Απορροφώσα που θα περιβληθεί τον τύπο του ιδιωτικού εγγράφου, σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν. [•]/2024, κατά παρέκκλιση από το άρθρο 15 του ν. 4601/2019 (εφεξής η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης**»). Η Συγχώνευση θεωρείται συντελεσθείσα με την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ της Σύμβασης Συγχώνευσης ως προς την Απορροφώσα ακόμα και πριν από τη διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ της Απορροφώμενης, σύμφωνα με το άρθρο 18 του ν. 4601/2019. Με τη συντέλεση της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα μετονομάζεται σε «Σιδηρόδρομοι Ελλάδος Μ.Α.Ε.». Ειδικότερα, από την ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. της Σύμβασης Συγχώνευσης ως προς την Απορροφώσα επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τα εξής αποτελέσματα τόσο μεταξύ της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης όσο και έναντι τρίτων:

α) Η Απορροφώσα υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της περιουσίας, ήτοι στο σύνολο των δικαιωμάτων, των υποχρεώσεων και γενικά των έννομων σχέσεων της Απορροφώμενης, συμπεριλαμβανομένων των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της Απορροφώμενης αλλά και των δημοσίων διαγωνισμών που διενεργούνται από την Απορροφώμενη ως αναθέτουσα αρχή ή αναθέτοντα φορέα,

β) Σχέση ανταλλαγής δεν υφίσταται, καθώς η Απορροφώσα κατέχει το σύνολο των μετοχών της Απορροφώμενης και συνεπώς οι εταιρικές συμμετοχές της Απορροφώσας δεν ανταλλάσσονται με εταιρικές συμμετοχές της Απορροφώμενης που κατέχονται από την ίδια την Απορροφώσα.

γ) Η Απορροφώμενη παύει να υπάρχει. Ειδικότερα, με την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, η Απορροφώμενη θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη, εξαφανιζόμενη της νομικής της προσωπικότητας χωρίς να απαιτείται εκκαθάριση.

δ) Οι εκκρεμείς δίκες της Απορροφώμενης συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την Απορροφώσα και χωρίς να επέρχεται, λόγω της Συγχώνευσης, βίαια διακοπή της δίκης.

4. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

4.1. Η Απορροφώμενη μεταβιβάζει στην Απορροφώσα το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού της και γενικά το σύνολο της περιουσίας της. Κατά συνέπεια η Απορροφώσα

καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της Απορροφώμενης, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου της και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση. Η Απορροφώσα δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης εταιρείας, όπως αναφέρονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης. Κατ' εφαρμογήν του άρθρου 3 του ν. [•]/2024, η μεταβίβαση του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Απορροφώμενης προς την Απορροφώσα απαλλάσσεται από οποιονδήποτε φόρο ή τέλος υπέρ του Δημοσίου ή τρίτων, ενώ η τυχόν υπεραξία που προκύπτει από τη Συγχώνευση απαλλάσσεται από φόρο εισοδήματος, δίχως να θίγεται κατά τα λοιπά η εφαρμογή των διατάξεων του ν. 4172/2012 και του ν. 4438/2016.

4.2. Η Απορροφώσα μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης αναλαμβάνει την υποχρέωση όπως προβεί σε κάθε απαραίτητη ενέργεια για ολοκλήρωση των διατυπώσεων μεταβίβασης των περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που ανήκουν στην Απορροφώμενη όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία.

4.3. Η Απορροφώμενη δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι:

4.3.1. Η περιουσία της ως σύνολο (ενεργητικό και παθητικό), κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2024, είναι αυτή που εμφανίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, στον οποίο αποτυπώνονται λογιστικά τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις της.

4.3.2. Τα εισφερόμενα στοιχεία ενεργητικού τυχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος και βάρους. Σε περίπτωση ωστόσο που κάποια από τα μεταβιβαζόμενα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης για τα οποία ο νόμος απαιτεί συγκεκριμένο τύπο παραλήφθηκαν ή δεν περιγράφηκαν σωστά ως ανωτέρω, εξουσιοδοτείται η Απορροφώσα χωρίς τη σύμπραξη της Απορροφώμενης και με αυτοσύμβαση να προβεί σε κάθε απαιτούμενη ενέργεια, ώστε να συντελεστεί η μεταβίβαση όλων ανεξαιρέτως των περιουσιακών στοιχείων στην Απορροφώσα.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Συγχώνευσης και υπογράφεται από τους νομίμους εκπροσώπους της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης:

ΠΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ

ΠΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ

Παράρτημα 1 – Ισολογισμός Μετασχηματισμού