

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΝΙΑ
«ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
(δ.τ. «ΔΕΗ Α.Ε.»)
ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ
(Άρθρο 61 του ν. 4601/2019)

Αξιότιμες/αξιότιμοι μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 61 του ν. 4601/2019, το Διοικητικό Συμβούλιο της ανώνυμης εταιρείας καταρτίζει λεπτομερή έκθεση, η οποία εξηγεί και αιτιολογεί από νομική και επιχειρηματική/οικονομική άποψη, το σχέδιο διάσπασης και, σε περίπτωση απόσχισης κλάδου, τον αριθμό εταιρικών συμμετοχών στην επωφελούμενη που αποδίδονται στη διασπώμενη εταιρεία.

Εν προκειμένω, σε σχέση με τη διάσπαση δι' αποσχίσεως του Κλάδου Μεταλιγνιτικής Αξιοποίησης Πυρήνων Ζωνών Απολιγνιτοποίησης (Ζ.ΑΠ.) Κοζάνης, Φλώρινας και Μεγαλόπολης της εταιρείας ΔΕΗ Α.Ε., όπως αυτός προσδιορίζεται στα άρθρα 27 και 28 του ν. 4872/2021 και στα άρθρα 1.1.25 και 3 συμπεριλαμβανομένου του Παραρτήματος 1 της κυρωθείσας με το ν. 4956/2022 «Προγραμματικής Σύμβασης της παρ. 4 του άρθρου 155 ν. 4759/2020 μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και των ανωνύμων εταιρειών με διακριτικό τίτλο ΜΕΤΑΒΑΣΗ Α.Ε. και «ΔΕΗ Α.Ε.» (εφεξής: ο «Κλάδος») και την εισφορά του σε ανώνυμη εταιρεία (εφεξής: η «Απόσχιση»), η σύσταση της οποίας θα πραγματοποιηθεί ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 57 παρ. 3 και 59-74 του ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν. 4872/2021, ως εκάστοτε ισχύει, του ν. 4548/2018, του ν. 4172/2013, του άρθρου 5 παρ. 4 του ν. 2859/2000, του άρθρου 61 του ν. 4438/2016 και της κυρωθείσας με το ν. 4956/2022 «Προγραμματικής Σύμβασης της παρ. 4 του άρθρου 155 ν. 4759/2020 μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και των ανωνύμων εταιρειών με διακριτικό τίτλο «ΜΕΤΑΒΑΣΗ Α.Ε.» και «ΔΕΗ Α.Ε.» (εφεξής: η «Προγραμματική Σύμβαση»), το Διοικητικό Συμβούλιο της Δ.Ε.Η. Α.Ε. επιθυμεί να ενημερώσει τους μετόχους ως προς τα ακόλουθα:

I. Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΕΗ Α.Ε. έλαβε την από 4.10.2022 απόφασή του για την έναρξη των διαδικασιών απόσχισης του Κλάδου και ανέθεσε στην ελεγκτική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (με Α.Φ.Μ. 094399329 και έδρα στην Αθήνα, επί της Λεωφόρου Κατεχάκη 58, 115 25) και συγκεκριμένα στους ορκωτούς ελεγκτές κ. Δημήτρη Δουβρή (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 33921) και κ Στέργιο Ντέτσικα (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 41961) το έργο εξέτασης

των όρων του σχεδίου διάσπασης και σύνταξης της σχετικής έκθεσης σύμφωνα με τα άρθρα 62 και 10 του ν. 4601/2019 καθώς και της σύνταξης έκθεσης αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου (εφεξής, «η Έκθεση Αποτίμησης») για τον καθορισμό του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018.

II. Η προκείμενη διάσπαση δι' αποσχίσεως του Κλάδου συνιστά υλοποίηση των προηγουμένων αποφάσεων της Διοίκησης της Δ.Ε.Η. Α.Ε. και εντάσσεται στο πλαίσιο και το σχεδιασμό της Προγραμματικής Συμβάσεως που κυρώθηκε με το ν. 4956/2022, συνιστώντας προαπαιτούμενο για την εκτέλεση και εκπλήρωση των υποχρεώσεων της ΔΕΗ Α.Ε. έναντι της εταιρείας «ΜΕΤΑΒΑΣΗ Α.Ε.», από την ανωτέρω Προγραμματική Σύμβαση.

III. Κατά την συνεδρίαση της 20 Φεβρουαρίου 2023 του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίστηκαν τα ακόλουθα:

(α) Η έγκριση του από 20 Φεβρουαρίου 2023 Σχεδίου Πράξης Διάσπασης με απόσχιση κλάδου και εισφορά του στην Επωφελούμενη που θα συσταθεί ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης (εφεξής, το «**Σχέδιο Πράξης Διάσπασης**»), σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 57 παρ. 3 και 59-74 του ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν. 4872/2021, ως εκάστοτε ισχύουν, του ν. 4548/2018, του ν. 4172/2013, του άρθρου 5 παρ. 4 του ν. 2859/2000, του άρθρου 61 του ν. 4438/2016 και της κυρωθείσας με το ν. 4956/2022 «Προγραμματικής Σύμβασης της παρ. 4 του άρθρου 155 ν. 4759/2020 μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και των ανωνύμων εταιρειών με διακριτικό τίτλο «ΜΕΤΑΒΑΣΗ Α.Ε.» και «ΔΕΗ Α.Ε.» και με βάση τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου, όπως αυτά απεικονίζονται στην Έκθεση Αποτίμησης. Η ολοκλήρωση της Απόσχισης τελεί υπό την αίρεση των κατά νόμο απαιτούμενων εγκρίσεων από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και της λήψης όλων των λοιπών αναγκαίων εγκρίσεων.

(β) Η Επωφελούμενη θα είναι 100% θυγατρική της Διασπώμενης. Η 31η Ιουλίου 2022 ορίστηκε ως ημερομηνία αναφοράς της λογιστικής κατάστασης μετασηματισμού (εφεξής, η «**Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης**») και αποτίμησης του Κλάδου. Οι πράξεις που διενεργούνται μετά την ημερομηνία αναφοράς της Λογιστικής Κατάστασης Απόσχισης του Κλάδου και μέχρι την ολοκλήρωση της παρούσας Διάσπασης, οι οποίες αφορούν τον ως άνω μεταβιβαζόμενο Κλάδο, θεωρούνται ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Διασπώμενης. Το λογιστικό και φορολογικό αποτέλεσμα της ανωτέρω μεταβατικής περιόδου περιλαμβάνεται στο λογιστικό και φορολογικό αποτέλεσμα της Διασπώμενης. Η Επωφελούμενη μεταφέρει στα βιβλία της με συγκεντρωτικές εγγραφές μόνο τα υπόλοιπα των λογαριασμών ισολογισμού του μεταβιβαζόμενου Κλάδου, όπως

αυτά προκύπτουν την ημερομηνία ολοκλήρωσης της παρούσας Διάσπασης. Μέχρι την ολοκλήρωση της τελευταίας, η Δ.Ε.Η. Α.Ε. δεν υποχρεούται σε διακριτή λογιστική παρακολούθηση των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου για φορολογικούς σκοπούς.

(γ) Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της απόσχισης του Κλάδου και της ίδρυσης της Επωφελούμενης, όλες οι πράξεις και οι συναλλαγές της Διασπώμενης που αφορούν τον Κλάδο λογίζονται ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της Επωφελούμενης.

IV. Η Απόσχιση από οικονομική και επιχειρηματική άποψη.

1. Όσο αφορά την Απόσχιση από επιχειρηματική και οικονομική άποψη, η συγκεκριμένη απόφαση της Διοίκησης εντάσσεται στο πλαίσιο εφαρμογής του ν. 4872/2021 και της εγκριθείσας από το Διοικητικό Συμβούλιο και κυρωθείσας με το ν. 4956/2022, Προγραμματικής Συμβάσεως μεταξύ της ΔΕΗ Α.Ε. και της Ανώνυμης Εταιρείας συμφερόντων του Ελληνικού Δημοσίου ΜΕΤΑΒΑΣΗ Α.Ε. με εγγυητή το Ελληνικό Δημόσιο, οι κύριοι παράμετροι και στόχοι της οποίας αφορούν στη μεταβίβαση στο Δημόσιο μέρους των εκτάσεων εντός των Ζωνών Απολιγνιτοποίησης Κοζάνης, Φλώρινας και Μεγαλόπολης στις οποίες η ΔΕΗ είχε αναπτύξει λιγνιτική δραστηριότητα (εκμετάλλευση Ορυχείων, λειτουργία λιγνιτικών Μονάδων) έναντι ανταλλάγματος. Πιο συγκεκριμένα, η ΔΕΗ θα μεταβιβάσει περίπου 97.000 στρέμματα (άνω του 40% των εκτάσεων που χρησιμοποιούσε στις προαναφερθείσες Ζ.ΑΠ), μέσω της Απόσχισης του Κλάδου, στην 100% θυγατρική της εταιρεία «ΜΕΤΑΛΙΓΝΙΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» (που θα ιδρυθεί) και στη συνέχεια μέσω της μεταβίβασης των μετοχών αυτής στη «ΜΕΤΑΒΑΣΗ Α.Ε.», οι εν λόγω εκτάσεις θα περιέλθουν στην κατοχή του Ελληνικού Δημοσίου. Οι υπόλοιπες εκτάσεις θα παραμείνουν στη ΔΕΗ με σκοπό, το μεγαλύτερο μέρος αυτών να χρησιμοποιηθεί για ανάπτυξη φωτοβολταϊκών πάρκων και έργων αποθήκευσης ενέργειας, και το υπόλοιπο για συνέχιση της μεταλλευτικής δραστηριότητας. Η εν λόγω συναλλαγή αναμένεται να έχει θετική ταμειακή επίδραση στη Διασπώμενη, στο μέτρο που το κόστος αποκατάστασης των εδαφών θα καλυφθεί απ' ευθείας, στο πλαίσιο της ανωτέρω Προγραμματικής Συμβάσεως από την εταιρεία «ΜΕΤΑΒΑΣΗ Α.Ε.» προς τους εργολάβους της Διασπώμενης, απαλλάσσοντάς την ΔΕΗ από τις υπόψη δαπάνες. Ενόψει των ανωτέρω, η Απόσχιση του Κλάδου και η εισφορά του σε νέα εταιρεία τεκμηριώνεται από επιχειρηματικής και οικονομικής απόψεως.

2. Στο πλαίσιο της υλοποίησης της Απόσχισης τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού του εισφερόμενου Κλάδου της ΔΕΗ Α.Ε., όπως αυτά εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης της 31.7.2022, αντίγραφο της οποίας επισυνάπτεται στο Σχέδιο Διάσπασης ως Παράρτημα Α, και όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι την ολοκλήρωσή της Απόσχισης, θα μεταφερθούν ως στοιχεία του ισολογισμού της Επωφελούμενης. Η Απόσχιση αυτή καθ' αυτή

δεν θα επηρεάσει τα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου της ΔΕΗ Α.Ε., δεδομένου ότι η Επωφελούμενη ενοποιείται πλήρως, αφού η ΔΕΗ θα κατέχει το 100% αυτής.

3. Δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες κατά τη διαδικασία αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου. Η αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, όπως αυτά εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης, έχει γίνει από την ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (με Α.Φ.Μ. 094399329 και έδρα στην Αθήνα, επί της Λεωφόρου Κατεχάκη 58, 115 25) και συγκεκριμένα από τους ορκωτούς ελεγκτές κ. Δημήτρη Δουβρή (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 33921) και κ Στέργιο Ντέτσικα (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 41961), οι οποίοι διορίστηκαν δυνάμει της από 4.10.2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης.

4. Σύμφωνα με το άρθρο 30 του άρθρου 4872/2021, ως ισχύει, οι πράξεις που διενεργούνται μετά την ημερομηνία αναφοράς της λογιστικής κατάστασης του Κλάδου και μέχρι την ολοκλήρωση της παρούσας Διάσπασης, που αφορούν τον ως άνω μεταβιβαζόμενο Κλάδο, θεωρούνται ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Διασπώμενης.

5. Η Επωφελούμενη θα μεταφέρει στα βιβλία της με συγκεντρωτικές εγγραφές μόνο τα υπόλοιπα των λογαριασμών ισολογισμού του μεταβιβαζόμενου Κλάδου, όπως αυτά προκύπτουν την ημερομηνία ολοκλήρωσης της παρούσας Διάσπασης. Μέχρι την ολοκλήρωση της τελευταίας, η Δ.Ε.Η. Α.Ε. δεν υποχρεούται σε διακριτή λογιστική παρακολούθηση των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου για φορολογικούς σκοπούς. Οι μετοχές της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη και σε κάθε εν γένει διανομή της Επωφελούμενης προς τους μετόχους της, που θα λάβει χώρα από την ημέρα συντέλεσης της Απόσχισης και εφεξής, σύμφωνα με τους όρους και προϋποθέσεις του εκάστοτε ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου.

6. Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης προσδιορίζεται βάσει της αξίας του Κλάδου, όπως αυτή αποτυπώνεται στην από 31.10.2022 Έκθεση Αποτίμησης της ελεγκτικής εταιρείας «GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», αντίγραφο της οποίας επισυνάπτεται στο Σχέδιο Πράξης Διάσπασης ως Παράρτημα Β, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 17 του ν. 4548/2018. Στη βάση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης πρόκειται να διαμορφωθεί σε εκατόν εξήντα δύο εκατομμύρια, εκατόν ογδόντα δύο χιλιάδες και τετρακόσια ογδόντα τρία (162.182.483) ευρώ, διαιρούμενο σε εκατόν εξήντα δύο εκατομμύρια, εκατόν ογδόντα δύο χιλιάδες και τετρακόσιες ογδόντα τρεις (162.182.483) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστης.

7. Οι όροι της Απόσχισης δεν μπορεί παρά να θεωρηθούν δίκαιοι και λογικοί, καθώς, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη διάταξη της παρ. 3 του άρθρου 57 του ν. 4601/2019, η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης ως αντάλλαγμα των περιουσιακών στοιχείων που θα μεταβιβαστούν στην τελευταία. Για την επιβεβαίωση ως εκ του περισσού των ανωτέρω, η Διασπώμενη, μέσω της από 4.10.2022 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου ανέθεσε στην ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» και συγκεκριμένα στους ορκωτούς ελεγκτές κ. Δημήτρη Δουβρή (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 33921) και κ Στέργιο Ντέτσικα (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 41961), τη διατύπωση γνώμης ως προς την εταιρική συμμετοχή, η οποία έχει ως εξής: «Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 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, που θα συσταθεί, 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 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 και θα κατέχει το 100% των μετοχών της Επωφελούμενης».

V. Η Απόσχιση από νομική άποψη.

1. Η Απόσχιση θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 57, 59-73 και 83-87 του ν.4601/2019, των άρθρων 27 και 28 του ν.4872/2021, του άρθρου 17 του ν.4548/2018, της κυρωθείσας με το ν.4956/2022 «Προγραμματικής Σύμβασης της παρ.4 του άρθρου 155 Ν.4759/2020 μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και των ανωνύμων εταιρειών με διακριτικό τίτλο ΜΕΤΑΒΑΣΗ Α.Ε. και ΔΕΗ Α.Ε.», της παρ.4 του άρθρου 5 του Ν.2859/2000, του άρθρου 52 του Ν.4172/2013 και του άρθρου 61 του Ν.4438/2016.

2. Η Επωφελούμενη, η σύσταση της οποίας δυνάμει της συμβολαιογραφικής πράξης Απόσχισης θα πραγματοποιηθεί με τη καταχώρηση αυτής στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με τους όρους και προϋποθέσεις του εφαρμοστέου νομοθετικού πλαισίου, θα είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία, με την επωνυμία «ΜΕΤΑΛΙΓΝΙΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με διακριτικό τίτλο «ΜΕΤΑΛΙΓΝΙΤΙΚΗ Α.Ε.». Η Επωφελούμενη θα έχει έδρα το Δήμο Αθηναίων και αντικείμενο την εκμετάλλευση του Κλάδου Μεταλιγνιτικής Αξιοποίησης Πυρήνων Ζωνών Απολιγνιτοποίησης (Ζ.ΑΠ) της ΔΕΗ ΑΕ οποίος συνιστά το σύνολο της Δραστηριότητας της Μεταλιγνιτικής Αξιοποίησης Πυρήνων Ζ.ΑΠ. Κοζάνης, Φλώρινας και Μεγαλόπολης της Διασπώμενης, όπως αυτός (ο Κλάδος) ορίζεται ειδικότερα στο άρθρο 27 του ν. 4872/2021 και στα άρθρα 1.1.25 και 3 συμπεριλαμβανομένου του Παραρτήματος 1 της κυρωθείσας με το ν.

4956/2022 «Προγραμματικής Σύμβασης της παρ. 4 του άρθρου 155 ν. 4759/2020 μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και των ανωνύμων εταιρειών με διακριτικό τίτλο «ΜΕΤΑΒΑΣΗ Α.Ε.» και «ΔΕΗ Α.Ε.».

3. Κατά την ημερομηνία καταχώρησης στο Γ.Ε.ΜΗ. της οριστικής πράξης διάσπασης που θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου (εφεξής, η «**Ημέρα Διάσπασης**»), όπου θα κατατεθούν και τα λοιπά έγγραφα που προβλέπει ο νόμος μαζί με τη σχετική εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης, η διαδικασία της Απόσχισης ολοκληρώνεται και επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης όσο και έναντι τρίτων τα ακόλουθα αποτελέσματα:

(α) η Επωφελούμενη θα ιδρυθεί με το καταστατικό που θα εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης και θα περιληφθεί στην οριστική πράξη Απόσχισης που θα περιγραφεί τον συμβολαιογραφικό τύπο.

(β) η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης και διαμορφώνεται μέχρι την Ημέρα Διάσπασης. Στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων του αποσχιζόμενου από τη Διασπώμενη Κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν.

(γ) δυνάμει της προκείμενης Απόσχισης περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων του αποσχιζόμενου από τη Διασπώμενη Κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν, εκτός των υφιστάμενων δικαιωμάτων έρευνας και εκμετάλλευσης στέρων ορυκτών καυσίμων που έχουν παραχωρηθεί στη Διασπώμενη, τα οποία παραμένουν σ' αυτήν, όπως και οι πάσης φύσεως άδειες και εγκρίσεις, οι οποίες συναρτώνται με τη μεταλλευτική δραστηριότητα. Η Επωφελούμενη θα καταστεί κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου που αφορά στον Κλάδο, εκτός εάν άλλως ορίζεται στην πράξη Διάσπασης και στον νόμο.

(δ) στο πλαίσιο της Απόσχισης, μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη και κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που αφορά στον ως άνω Κλάδο της Διασπώμενης και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο παρόν, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που

προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία από τη νόμιμη τελείωση της απόσχισης του Κλάδου και με την ολοκλήρωση των απαιτούμενων από τις κείμενες διατάξεις διατυπώσεων και όρων, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη. Η Επωφελούμενη θα καταστεί κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου που αφορά στον Κλάδο, εκτός εάν άλλως ορίζεται στην πράξη Διάσπασης και στον νόμο.

(ε) τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης, σχετικές με τον Κλάδο, 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..

4. Ως αποτέλεσμα της απόσχισης του Κλάδου, η Διασπώμενη θα καταστεί μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης, λαμβάνοντας το σύνολο μετοχών που θα εκδώσει η τελευταία κατά τη σύσταση αυτής, συνεπεία της εισφοράς του Κλάδου. Ειδικότερα, με την ολοκλήρωση της απόσχισης και εισφοράς του Κλάδου θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη 162.182.483 ονομαστικές ή ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστη, οι οποίες θα αντιπροσωπεύουν το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης και θα αναληφθούν από τη Διασπώμενη σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

5. Από την Ημέρα Διάσπασης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, κατά το άρθρο 40 παρ. 2 του ν. 4548/2018, οι δε μετοχές που θα παραδοθούν στη Διασπώμενη θα παρέχουν σε αυτήν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης, σε σχέση με κάθε διανομή μερίσματος που θα λάβει χώρα από την Ημέρα Διάσπασης και εντεύθεν.

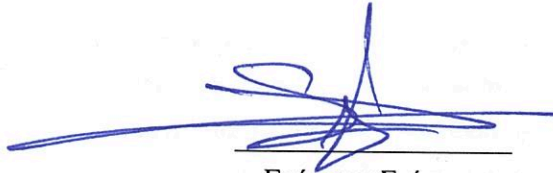
6. Δεν προβλέπονται άλλες ειδικές συνθήκες ή ειδικοί όροι σε σχέση με το δικαίωμα συμμετοχής της Διασπώμενης στα κέρδη της Επωφελούμενης και δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα σε εμπειρογνώμονες, σύμφωνα με το άρθρο 62 του ν. 4601/2019, καθώς και στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης.

Κύριοι Μέτοχοι,

Για όλους τους ανωτέρω επιχειρηματικούς/οικονομικούς και νομικούς λόγους, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας θεωρεί ότι η Απόσχιση του Κλάδου και η σύσταση της Επωφελούμενης είναι απολύτως δικαιολογημένες από οικονομική και νομική άποψη και εξυπηρετεί το εταιρικό συμφέρον, προς τούτο δε συντάσσει και υποβάλλει την παρούσα έκθεση και εισηγείται προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας την έγκριση της προτεινόμενης Απόσχισης, καθώς και την έγκριση του σχετικού Σχεδίου Πράξης Διάσπασης, των συνοδευτικών αυτού εγγράφων και εν γένει όλων των σχετικών πράξεων, ανακοινώσεων και εγγράφων για το σκοπό αυτό.

Αθήνα, 20 Φεβρουαρίου 2023

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ Δ.Ε.Η. Α.Ε.



Γεώργιος Στάσης

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος