ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Ξ. Κοντογιάννη
Τηλέφωνο: 210 3382136
E-mail: kontogianni@acci.gr

Αθήνα,11/05/2020
Αριθ. Πρωτ.:4921

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) **σύστασης** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, το διακριτικό τίτλο **«ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ Μ.Α.Ε.»** και αριθμό ΓΕΜΗ **154779101000**.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι:

Την **11/05/2020** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2130135,** η με αριθμό **4915/11-05-2020 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6ΣΩΤ469ΗΕΘ-Ι7Τ)**, με την οποία εγκρίθηκε:

Α) Η σύσταση νέας ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, τον διακριτικό τίτλο **«ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ Μ.Α.Ε.»,** η οποία προήλθε από την **απόσχιση του κλάδου Διεθνών Έργων** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** (Διασπώμενη), τον διακριτικό τίτλο **«ΔΕΠΑ Α.Ε.»** και αριθμό ΓΕΜΗ **000556901000**, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 80Ι παρ. 3 του Ν.4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε με το άρθρο 53 του Ν.4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν. 4643/2019 και των άρθρων 57 παρ. 3 και 59-74 του Ν. 4601/2019, καθώς σύμφωνα την από 04/05/2020 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία αποτελεί συνέχεια της από 27/04/2020 εξ' αναβολής της αρχικής συνεδρίασης της 26/03/2020 Γενικής Συνέλευσης, της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με την οποία εγκρίθηκε και το καταστατικό της νέας ανώνυμης εταιρείας και
Β) Το καταστατικό της νέας ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, τον διακριτικό τίτλο **«ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ Α.Ε.»,** όπως αυτό καταρτίστηκε με την υπ' αριθ. 6647/08.05.2020 Συμβολαιογραφική Πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αικατερίνης Ν. Μαυρουδή, αποτελούμενο από τριάντα πέντε (35) άρθρα.

Το καταστατικό της συσταθείσας εταιρείας με την επωνυμία **«ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** το διακριτικό τίτλο **«ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ Μ.Α.Ε.»** και αριθμό ΓΕΜΗ **154779101000, καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. και ακολουθεί την παρούσα, αποτελώντας αναπόσπαστο μέρος αυτής.**

Η Προϊσταμένη
α/α
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΜΑΥΡΟΥΔΗ
ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 5, ΠΛ. ΣΥΝΤΑΓΜΑΤΟΣ,10557
ΤΗΛ.210-3222147 & 3302912
ΦΑΣ:210-3302913
ΑΦΜ: 043970182 (Δ' Δ.Ο.Υ. ΑΘΗΝΩΝ)
e-mail: kmavroudi@gmail.com

ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ



ΑΡΙΘΜΟΣ 6647.-

ΠΡΑΞΗ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε.» ΜΕ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, ΗΤΟΙ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 80Ι παρ.3 του ν.4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε από το άρθρο 53 του Ν. 4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν. 4643/2019, και των άρθρων 57 παρ.3 και 59-74 του ν. 4601/2019, όπως ισχύουν.

Στο Ηράκλειο Αττικής σήμερα στις οκτώ (8) του μηνός Μαΐου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι (2020), ημέρα της εβδομάδος Παρασκευή και στην έδρα της εταιρείας με την επωνυμία «ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε.» που βρίσκεται στην οδό Μαρίνου Αντύπα αριθμός 92, όπου κληθείσα μετέβην για την υπογραφή του παρόντος, ενεφανίσθη σε εμένα την

συμβολαιογράφο και κάτοικο Αθηνών Αικατερίνη Ν. Μαυρουδή (με ΑΦΜ: 043970182 της Δ' Δ.Ο.Υ. Αθηνών) ο μη από τον Νόμο εξαιρούμενος Κωνσταντίνος Ξιφαράς του Δημητρίου και της Ελένης, Μηχανικός Παραγωγής και Διοίκησης, γεννηθείς στην Αθήνα το έτος 1976, κάτοικος Κορυδαλλού, οδός Γ. Αβέρωφ, αριθμός 84, Τ.Κ. 181 20, κάτοχος του υπό στοιχεία ΑΚ 739332/24.02.2014 ΑΔΤ που εξεδόθη από την Υ.Α. Χανίων, με Α.Φ.Μ., κατά δήλωσή του, 113183732 της Δ.Ο.Υ. Χανίων.

Ο εμφανισθείς ενεργεί στο παρόν ως εκπρόσωπος και για λογαριασμό της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΔΕΠΑ Α.Ε.»**, η οποία εδρεύει στο Ηράκλειο Αττικής, επί της οδού Μαρίνου Αντύπα αριθμός 92, λειτουργεί με αριθμό ΓΕΜΗ: 000556901000, [πρώην αριθμό ΜΑΕ: 17913/01ΑΤ/Β/88/592 (2007)], και έχει Α.Φ.Μ. 094229666 της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών.

Η εταιρεία αυτή <u>συνεστήθη</u> με το υπ'αριθμόν 12995/22-8-1988 καταστατικό συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Σοφίας Παναγάκη-Κούσουλα, με έδρα στον Δήμο Αθηναίων, το καταστατικό της εγκρίθηκε και της χορηγήθηκε άδεια σύστασης με την υπ' αριθμόν 24819/9-9-1988 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, καταχωρήθηκε νόμιμα στα Μητρώα Α.Ε. της Νομαρχίας Αθηνών στις 12-9-1988, περίληψη δε του καταστατικού της έχει δημοσιευτεί υπ' αριθμόν 2991/21-9-1988 ΦΕΚ (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

Το καταστατικό της έχει τροποποιηθεί , μεταξύ άλλων, και <u>ως προς την έδρα</u> της ανωτέρω ΑΕ, η οποία έχει μεταφερθεί εκ του Δήμου Αθηναίων, όπου έδρευε αρχικώς, στον Δήμο Ηρακλείου Αττικής, διά της από 12-11-2007 αποφάσεως της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στο

ΜΑΕ της Νομαρχίας Αθηνών την 30-11-2007 και δημοσιεύθηκε στο υπ'αριθμόν 13744/4-12-2007 φύλλο του Τεύχους ΑΕ και ΕΠΕ της Εφημερίδος της Κυβερνήσεως, αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

Περαιτέρω διευκρινίζεται ότι η ανωτέρω ανώνυμη εταιρεία έχει καταστεί **καθολική διάδοχος, δια του** υπ' αριθμόν 32950/23-6-2010 συμβολαίου του Συμβολαιογράφου Αθηνών Σωτηρίου Πέτρου Δραγονέα, της (ήδη λυθείσης) ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΕΡΙΟΥ Ανώνυμη Εταιρεία» και τον διακριτικό τίτλο «ΕΔΑ Α.Ε.», με απορρόφηση αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 78 του ΚΝ 2190/1920, των άρθρων 1-5 του ν. 2166/1993, και σύμφωνα με τα οριζόμενα στις από 31-3-2010 και 22 και 23-6-2010 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των άνω εταιρειών. Η συγχώνευση αυτή ενεκρίθη με την υπ' αριθμόν ΕΜ-28680/10 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανώνυμων Εταιρειών στις 23-12-2010, και δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 14611/27-12-2010 ΦΕΚ (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

Το καταστατικό της εδώ εκπροσωπούμενης εταιρείας έχει έκτοτε υποστεί τροποποιήσεις που έχουν δημοσιευθεί στα υπ' αριθμούς 4561/91, 4649/91, 4560/02, 6976/94, 6972/94, 6973/94, 868/97, 7304/971 7305/97, 1475/98, 2029/98, 2162/98, 3241/98, 6184/98, 282/99, 2465/99, 10468/99, 2541/001 170/01, 9169/01, 1674/02, 7868/02, 9466/04, 8757/06 και 13744/07 ΦΕΚ/ΤΑΕ-ΕΠΕ& ΓΕΜΗ, όπως αυτό πιστοποιείται και από το με αριθμό πρωτοκόλλου 1009094.1473742/19-2-2020 αμιγές πιστοποιητικό ιστορικότητας αυτής, που προσαρτάται στο παρόν.

Το καταστατικό της στο παρόν εμφανισθείσης εταιρείας, κωδικοποιημένο σε ενιαίο κείμενο, προσαρτάται στο παρόν, σε επίσημο αντίγραφο εκ του καταχωρημένου στην μερίδα της

εταιρείας στο ΓΕΜΗ, με ΑΠ: 1971782/30.04.2020, κατόπιν και της από 27-4-2020 αποφάσεως τροποποιήσεως αυτού από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκαν τα άρθρα 3 και 5 αυτού (περί Σκοπού και Μετοχικού Κεφαλαίου αντίστοιχα), η οποία τροποποίηση ενεκρίθη με τη με αριθμό 4575/30-04-2020 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΩΓ91469ΗΕΘΜΛ0) η οποία έχει καταχωρισθεί στη μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. με ΑΠ: 1971782/30.04.2020 και Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2125549 .

Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο με πενταετή θητεία, το οποίο εξελέγη κατά την 111η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας της 5-9-2019, συγκροτήθηκε σε Σώμα και ορίστηκε η εκπροσώπηση της εταιρείας («χορήγηση εξουσιοδοτήσεων») κατά την 1356η Συνεδρίαση αυτού στις 5-9-2019, όπως τα ανωτέρω προκύπτουν από τα προσαρτώμενα στο παρόν, σε ακριβή αποσπάσματα εκ των βιβλίων πρακτικών (Γενικής Συνέλευσης και Διοικητικού Συμβουλίου) πρακτικά ΓΣ και ΔΣ. Τα ανωτέρω πρακτικά καταχωρήθηκαν στο ΓΕΜΗ την 7-9-2019 με ΚΑΚ: 1856670 (της ΓΣ) και 1856671 (του ΔΣ), όπως προκύπτει από την προσαρτωμένη στο παρόν, με ΑΠ:1675476/20-9-2019 Ανακοίνωση καταχωρήσεως στο ΓΕΜΗ, εξαχθείσα από την μερίδα της εταιρείας από τον ιστότοπο του ΓΕΜΗ.

Στις 14-10-2019 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1958585, το από 14-10-2019 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της εδώ εκπροσωπούμενης εταιρείας, με το οποίο εγκρίθηκε το κωδικοποιημένο κείμενο

γενικών και ειδικών εξουσιοδοτήσεων της εταιρείας με τις εκάστοτε ισχύουσες ειδικές εξουσιοδοτήσεις προς όργανα της εταιρείας για πράξεις διαχείρισης και εκπροσώπησης αυτής, όπως προκύπτει από την προσαρτωμένη στο παρόν, με ΑΠ:1822696/5-11-2019 Ανακοίνωση καταχωρήσεως.

Στις 21-11-2019 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2001829, το από 19-11-2019 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της εδώ εκπροσωπούμενης εταιρείας, με το οποίο εγκρίθηκε το κωδικοποιημένο κείμενο γενικών και ειδικών εξουσιοδοτήσεων της εταιρείας με τις εκάστοτε ισχύουσες ειδικές εξουσιοδοτήσεις προς όργανα της εταιρείας για πράξεις διαχείρισης και εκπροσώπησης αυτής, όπως προκύπτει από την προσαρτωμένη στο παρόν, με ΑΠ: 1866176/5-12-2019 Ανακοίνωση καταχωρήσεως.

Με το από 14-2-2020 πρακτικό του, το οποίο καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ την 17-2-2020 με ΚΑΚ: 2083736, το ΔΣ της εταιρείας έκανε δεκτές τις παραιτήσεις δύο μελών του, και στην συνέχεια αυτό ανασυγκροτήθηκε σε σώμα και όρισε εκ νέου την εκπροσώπηση της εταιρείας, εγκρίνοντας το κωδικοποιημένο κείμενο των γενικών και ειδικών εξουσιοδοτήσεων, όπως προκύπτει από την με ΑΠ: 1944920/17-2-2020 σχετική Ανακοίνωση καταχώρησης στο ΓΕΜΗ, που προσαρτάται στο παρόν, εξαχθείσα από την μερίδα της εταιρείας στον ιστότοπο του ΓΕΜΗ.

Με το από 30-4-2020 πρακτικό του, το οποίο καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ την 6-5-2020 με ΚΑΚ: 2128603, το ΔΣ της εταιρείας έκανε δεκτή την παραίτηση ενός μέλους του, και στη συνέχεια αυτό ανασυγκροτήθηκε σε σώμα για το υπόλοιπο της θητείας του, όπως προκύπτει από την με ΑΠ: 1973672/7-5-2020 σχετική Ανακοίνωση καταχώρησης στο ΓΕΜΗ, που προσαρτάται στο

παρόν, εξαχθείσα από την μερίδα της εταιρείας στον ιστότοπο του ΓΕΜΗ.

Η εταιρεία αυτή, κατά ρητή δήλωση του νομίμου εκπροσώπου της, δεν έχει τροποποιηθεί περαιτέρω, δεν έχει παρέλθει ο εκ του καταστατικού ορισμένος χρόνος διάρκειάς της, δεν έχει λυθεί με οποιονδήποτε τρόπο ή τεθεί υπό εκκαθάριση, δεν έχει πτωχεύσει, ούτε έχει υποβληθεί κατ' αυτής αίτηση, αγωγή ή δικαστική απόφαση για λύση αυτής ή διορισμό ή αντικατάσταση εκκαθαριστή ή συνεκκαθαριστή, ή απόφαση που να τη θέτει υπό αναγκαστική διαχείριση ή ειδική εκκαθάριση, ή απόφαση ή αίτηση που να την κηρύσσει σε κατάσταση πτωχεύσεως ή σε διαδικασία συνδιαλλαγής-εξυγίανσης ούτε έχει τεθεί υπό αναγκαστική διαχείριση ή ειδική εκκαθάριση μέχρι σήμερα, όπως άλλωστε αυτό προκύπτει και από το υπ' αριθμόν πρωτ. 1009094.1473741/19-2-2020 Γενικό Πιστοποιητικό του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών/ΓΕΜΗ, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

Ο εμφανισθείς στο παρόν, με την ιδιότητα με την οποία παρίσταται εζήτησε την σύνταξη της παρούσης πράξεως απόσχισης του κλάδου διεθνών έργων - ο οποίος θα αποκαλείται χάριν συντομίας στην συνέχεια του παρόντος **«ο Κλάδος Διεθνών Έργων»** και ορίζεται στο άρθρο 80Ι παρ. 3 του Ν. 4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε από το άρθρο 53 του Ν. 4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν. 4643/2019, της παρ' αυτού εκπροσωπουμένης εταιρείας, - η οποία θα αποκαλείται χάριν συντομίας στην συνέχεια του παρόντος **«η Διασπώμενη»**, - με σύσταση νέας εταιρείας στην οποία μεταβιβάζεται ο Κλάδος

Διεθνών Έργων της δια του παρόντος συστηνόμενης ανώνυμης εταιρείας, - η οποία θα αποκαλείται χάριν συντομίας στην συνέχεια του παρόντος **«η Επωφελούμενη»**,- με τους ειδικότερους αναγραφόμενους πιο κάτω όρους, οι οποίοι αποτελούν και το σχέδιο διάσπασης. Η απόσχιση αυτή πραγματοποιείται στα πλαίσια της σχετικής υποχρέωσης του άρθρου 80Ι του Ν. 4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε από το άρθρο 53 του Ν. 4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν. 4643/2019, καθώς και δυνάμει του Ν. 4601/2019.

Ο εμφανισθείς εδήλωσε, ομολόγησε και απεδέχθη τα ακόλουθα:

Προοίμιο:

Την 9η Μαρτίου 2019, τέθηκε σε ισχύ ο Ν. 4602/2019, το άρθρο 53 του οποίου τροποποιεί τον Ν. 4001/2011, εισάγοντας μεταξύ άλλων την υποχρέωση για ιδιοκτησιακό διαχωρισμό των δικτύων διανομής φυσικού αερίου από τις δραστηριότητες προμήθειας και την εξ αυτού του λόγου υποχρέωση εταιρικού μετασχηματισμού του ομίλου της ΔΕΠΑ.

Την 3η Δεκεμβρίου 2019, τέθηκε σε ισχύ ο Ν. 4643/2019, το άρθρο 16 του οποίου τροποποιεί εκ νέου το Ν. 4001/2011, αντικαθιστώντας μεταξύ άλλων το άρθρο 80Ι, που είχε εισαχθεί με το άρθρο 53 του Ν. 4602/2019, εισάγοντας, επιπλέον της υποχρέωσης για ιδιοκτησιακό διαχωρισμό της δραστηριότητας διανομής/διαχείρισης δικτύων διανομής δια της μερικής διάσπασης του κλάδου υποδομών της ΔΕΠΑ, και την υποχρέωση για απόσχιση του Κλάδου Διεθνών Έργων και την εισφορά του σε νέα εταιρεία με την επωνυμία «ΔΕΠΑ Διεθνών Έργων Μονοπρόσωπη Α.Ε.».

Ειδικότερα, το άρθρο 80Ι του Ν. 4001/2011, ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, προβλέπει την ολοκλήρωση της απόσχισης του Κλάδου Διεθνών Έργων σύμφωνα με τους νόμους

για τους εταιρικούς μετασχηματισμούς, ήτοι το Ν. 4601/2019 και το Ν. 4172/2013, και την ίδρυση νέας εταιρείας με την επωνυμία «ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» στην οποία μεταβιβάζεται ο Κλάδος Διεθνών Έργων. Μετά την ολοκλήρωση της εν λόγω απόσχισης, η ΔΕΠΑ θα μετονομασθεί σε «ΔΕΠΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ Α.Ε.» η οποία μαζί με τη θυγατρική της «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΑΕΡΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ - ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» θα ασκεί τις δραστηριότητες της εμπορίας (χονδρικής και λιανικής) φυσικού αερίου. Σύμφωνα με την παρ. 8 του ιδίου άρθρου 80Ι, για τους σκοπούς της απόσχισης συντάσσεται από τη ΔΕΠΑ λογιστική κατάσταση του Κλάδου Διεθνών Έργων η οποία αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο του παρόντος και περιέχει τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού, συμπεριλαμβανομένων των αποθεματικών του άρθρου 7 του Ν. 2364/1995 που αφορούν το συγκεκριμένο κλάδο, των έκτακτων αποθεματικών καθώς και των αποθεματικών του Ν. 2065/1992. Το ίδιο ως άνω άρθρο 80Ι του ν. 4001/2011 περιέχει και λεπτομερείς διατάξεις για την πραγματοποίηση της απόσχισης.

Α. ΠΡΟΗΓΗΘΕΙΣΑ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

1. Στις 23 Δεκεμβρίου του έτους δύο χιλιάδες δέκα εννέα (2019), το Διοικητικό Συμβούλιο της ανώνυμης εταιρείας «ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε.» (η «**Διασπώμενη**») αποφάσισε την έναρξη της διαδικασίας απόσχισης του Κλάδου Διεθνών Έργων, με σύσταση νέας εταιρείας ήτοι της ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ Μ.Α.Ε. (η «**Επωφελούμενη**»), σύμφωνα με τη διάταξη του αρ. 80Ι του ν. 4001/2011 όπως εισήχθη με το αρ. 53 του ν. 4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το αρ. 16 του ν.

4643/2019 και ισχύει καθώς και τις διατάξεις του νόμου 4601/2019.

Συγκεκριμένα, το ανωτέρω Διοικητικό Συμβούλιο έλαβε τις εξής αποφάσεις σχετικά με την ως άνω απόσχιση του Κλάδου Διεθνών Έργων: α) Προετοιμασία του σχεδίου σύμβασης διάσπασης («ΣΣΔ»), β) Καθορισμό της 30.09.2019 ως ημερομηνίας της λογιστικής κατάστασης του Κλάδου Διεθνών Έργων, γ) Ορισμό ορκωτού του κ. Γεωργίου Παναγόπουλου (Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 36471) της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών Grant Thornton ως ορκωτού ελεγκτή για την πιστοποίηση της αξίας του Κλάδου Διεθνών Έργων.

2.- Στις 7/2/2020 εστάλη επιστολή της ΔΕΠΑ ΑΕ προς τους Μετόχους της, ΤΑΜΕΙΟ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ Α.Ε. («ΤΑΙΠΕΔ») και ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε. («ΕΛΠΕ»), προκειμένου να ληφθεί η έγγραφη συναίνεσή τους για τη μη σύνταξη επεξηγηματικής έκθεσης Διοικητικού Συμβουλίου και εμπειρογνώμονα, κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 61 παρ. 5 και 62 Ν. 4601/2019 τα οποία προβλέπουν εξαίρεση από τις υποχρεώσεις σύνταξης επεξηγηματικής έκθεσης ΔΣ και εξέτασης του σχεδίου σύμβασης διάσπασης (ΣΣΔ) από εμπειρογνώμονες, δια σχετικής έγγραφης συναίνεσης των μετόχων της Διασπώμενης.

3.- Στις 20-2-2020 το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης ενέκρινε το προβλεπόμενο από το άρθρο 59 του ν. 4601/2019 σχέδιο σύμβασης διάσπασης του Κλάδου Διεθνών Έργων με σύσταση νέας εταιρείας που συνέταξε η Διασπώμενη (εφεξής «**Σχέδιο Διάσπασης**»), από κοινού με τον ισολογισμό μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου Κλάδου Διεθνών Έργων.

Ακριβές απόσπασμα των πρακτικών στα οποία περιέχεται η

ανωτέρω απόφαση προσαρτάται στο παρόν. Ενώπιον του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης ετέθησαν τα ακόλουθα θέματα: α) η νομική μορφή, επωνυμία, έδρα, αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. ΔΕΠΑ Α.Ε. και ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. (εκτός από αριθμό Γ.Ε.ΜΗ), β) περιγραφή του τρόπου διάθεσης των εταιρικών συμμετοχών στη ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε., γ) ημερομηνία από την οποία πράξεις που αφορούν στον Κλάδο Διεθνών Έργων της ΔΕΠΑ Α.Ε. θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι διενεργούνται για λογαριασμό της ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε., δ) δικαιώματα που παρέχονται από τη ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. στους μετόχους που έχουν ειδικά δικαιώματα καθώς και στους δικαιούχους άλλων δικαιωμάτων, ε) το ότι δεν προβλέπονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα εμπειρογνωμόνων, μελών ΔΣ, εσωτερικών ελεγκτών, και στ) ακριβής καταγραφή και κατανομή περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της ΔΕΠΑ Α.Ε. που μεταβιβάζονται στην ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.

4.- Στις 20 Φεβρουαρίου 2020 υπεγράφη από την Διασπώμενη, νομίμως εκπροσωπούμενη, το Σχέδιο Διάσπασης. Ακριβές αντίγραφο του υπογραφέντος Σχεδίου Διάσπασης, -το οποίο καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ την 21-2-2020 με ΚΑΚ: 2087600, όπως προκύπτει από την με ΑΠ:1948490/21-2-2020 προσαρτωμένη στο παρόν οικεία Ανακοίνωση καταχώρησης, εξαχθείσα από την μερίδα της εταιρείας στον ιστότοπο του ΓΕΜΗ, - προσαρτάται στο παρόν.

5.- Ο ορκωτός ελεγκτής Γεώργιος Π. Παναγόπουλος (Α.Μ. ΣΟΕΛ 36471) της ελεγκτικής εταιρείας GRANT THORNTON, στον οποίο

ανατέθηκε κατά τα ανωτέρω η σύνταξη έκθεσης επί του ισολογισμού μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου Κλάδου Διεθνών Έργων για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών του στοιχείων σε αυτή την ημερομηνία (30-9-2019) και η οποία συντάχθηκε ύστερα από την 23.12.2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.» η οποία ενέκρινε την έναρξη των διαδικασιών του εταιρικού μετασχηματισμού της ΔΕΠΑ και ειδικότερα της απόσχισης του Κλάδου Διεθνών Έργων κατ' εφαρμογή των προβλεπόμενων στις διατάξεις του άρθρου 80Ι του Ν.4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε από το άρθρο 53 του Ν.4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν. 4643/2019 καθώς και δυνάμει του Ν.4601/2019, με ημερομηνία κατάρτισης της λογιστικής κατάστασης του Κλάδου Διεθνών Έργων την 30η Σεπτεμβρίου 2019.

Η ανωτέρω έκθεση έχει ως εξής:

<< Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της
Δημόσια Επιχείρηση Αερίου (ΔΕΠΑ) Α.Ε.
Μαρίνου Αντύπα 92 & Παπαϊωάννου 37
Ηράκλειο, 141 21

Αθήνα, 18 Φεβρουαρίου 2020

Αξιότιμοι κύριοι,

Με την παρούσα εργασία, σας κοινοποιούμε την Έκθεση Διαπίστωσης Λογιστικής Αξίας, η οποία συντάχθηκε ύστερα από την 23.12.2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.» (εφεξής

«Εταιρεία»), η οποία ενέκρινε την έναρξη των διαδικασιών του εταιρικού μετασχηματισμού της ΔΕΠΑ και ειδικότερα την απόσχιση του κλάδου Διεθνών Έργων κατ' εφαρμογή των προβλεπόμενων στις διατάξεις του άρθρου 80Ι του Ν.4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε από το άρθρο 53 του Ν.4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν. 4643/2019 καθώς και δυνάμει του Ν.4601/2019, με ημερομηνία κατάρτισης της λογιστικής κατάστασης του κλάδου Διεθνών Έργων την 30η Σεπτεμβρίου 2019.

Η Εταιρεία μας χορήγησε εντολή για την διαπίστωση α) της λογιστική αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που παρουσιάζονται στην λογιστική κατάσταση με βάση τα οριζόμενα από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφεξής «ΔΠΧΑ») και β) της φορολογικής αξίας των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων όπως αποτυπώνονται στα φορολογικά βιβλία της Εταιρείας με βάση τις διατάξεις του Ν.4308/2014. Η λογιστική κατάσταση του κλάδου Διεθνών Έργων συντάσσεται σύμφωνα με τις ίδιες μεθόδους και την ίδια διάταξη και εμφάνιση όπως οι τελευταίες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε διευκρίνιση ή επεξήγηση.

Με εκτίμηση,

Για τη Grant Thornton

Γεώργιος Π. Παναγόπουλος

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Σκοπός της Έκθεσης και περιορισμός χρήσης

Η εργασία που μας ανατέθηκε, έχει σκοπό την διαπίστωση της λογιστικής και της φορολογικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του υπο απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων της Εταιρείας, που θα γίνει με βάση τη σχετική λογιστική κατάσταση του κλάδου που θα συντάξει η Διοίκηση της Εταιρείας στο πλαίσιο της διαδικασίας της απόσχισης του κλάδου Διεθνών Έργων, κατ' εφαρμογή του άρθρου 80Ι του Ν.4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε από το άρθρο 53 του Ν.4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν.4643/2019 καθώς και δυνάμει του Ν.4601/2019. Η λογιστική κατάσταση του κλάδου Διεθνών Έργων συντάσσεται σύμφωνα με τις ίδιες μεθόδους και την ίδια διάταξη και εμφάνιση όπως οι τελευταίες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Η ημερομηνία, που ορίστηκε από τη Διοίκηση της Εταιρείας ως ημερομηνία κατάρτισης της λογιστικής κατάστασης είναι η 30η Σεπτεμβρίου 2019.

Συγκεκριμένα, σύμφωνα και με τις διευκρινήσεις των προαναφερόμενων διατάξεων, αντικείμενο της έκθεσης είναι να διαπιστώσει ότι τα κονδύλια της λογιστικής κατάστασης του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2019, προκύπτουν από τα λογιστικά και τα φορολογικά βιβλία της Εταιρείας και απεικονίζουν την λογιστική αξία και την φορολογική αξία των αντίστοιχων περιουσιακών στοιχείων όπως αυτά απεικονίστηκαν στα λογιστικά και φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2019.

Για το σκοπό αυτό η Εταιρεία έθεσε υπόψη μας τα λογιστικά και φορολογικά αρχεία και μας παρείχε τις αναγκαίες για την εργασία πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε.

Η παρούσα εργασία, όπως αυτή έχει συμφωνηθεί μαζί σας, διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 «Ανάθεση Έργων Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Αναφορικά με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση».

Θα πρέπει ωστόσο να επισημάνουμε ότι η παρούσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, και ως εκ τούτου δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν αυτής που αναφέρουμε ανωτέρω. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό την διαπίστωση της λογιστικής αξίας και της φορολογικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων (Ενεργητικού και Παθητικού) του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων της Δημόσιας Επιχείρησης Αερίου (ΔΕΠΑ) Α.Ε. κατά το στάδιο ιδρύσεως της νέας εταιρίας με την επωνυμία ΔΕΠΑ Διεθνών Έργων Α.Ε., με ημερομηνία 30η Σεπτεμβρίου 2019.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο των διατάξεων του άρθρου 80Ι του Ν. 4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε από το άρθρο 53 του Ν. 4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν. 4643/2019 καθώς και δυνάμει του Ν. 4601/2019.

Η Grant Thornton Α.Ε., αναλαμβάνει την ευθύνη μόνο προς τους αποδέκτες της Έκθεσης βάσει της από 17.12.2019 σχετική σύμβασης και δεν αναλαμβάνει καμία ευθύνη προς άλλα μέρη, σε περίπτωση που τους κοινοποιηθεί το περιεχόμενο αυτής. Εφόσον οποιοδήποτε άλλο μέρος επιλέξει να βασισθεί στο περιεχόμενο της Έκθεσης, αυτό γίνεται αποκλειστικά με δική του ευθύνη.

Σε επόμενο κεφάλαιο της παρούσας Έκθεσης, παραθέτουμε την διαπίστωση της λογιστικής αξίας και της φορολογικής αξίας των

επιμέρους στοιχείων της λογιστικής κατάστασης του κλάδου Διεθνών Έργων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2019.

Μεθοδολογία-Διαδικασίες

Προκειμένου να διαπιστώσουμε την λογιστική αξία και την φορολογική αξία των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2019 προβήκαμε στις ακόλουθες διαδικασίες:

1. Αντιπαραβολή των κονδυλίων της λογιστικής κατάστασης του υπό απόσχιση κλάδου των Διεθνών Έργων την 30η Σεπτεμβρίου 2019 με τα αντίστοιχα ποσά των ισοζυγίων ΔΠΧΑ της εισφέρουσας Εταιρείας όπως αυτά είναι καταγεγραμμένα στα λογιστικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.
2. Αντιπαραβολή των κονδυλίων της λογιστικής κατάστασης του υπό απόσχιση κλάδου των Διεθνών Έργων την 30η Σεπτεμβρίου 2019 με τα αντίστοιχα ποσά των ισοζυγίων του Ν.4308/2014 της εισφέρουσας Εταιρείας όπως αυτά είναι καταγεγραμμένα στα φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.
3. Αριθμητική συμφωνία όλων των υπολοίπων της 30η Σεπτεμβρίου 2019 όπως αυτά εμφανίζονται στα λογιστικά και φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.

Δηλώσεις Διοίκησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας, έχει την ευθύνη για την εμπρόθεσμη ενημέρωση και τήρηση των λογιστικών και φορολογικών της αρχείων για τη κατάρτιση της λογιστικής κατάστασης του κλάδου Διεθνών Έργων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2019 , με βάση τα ΔΠΧΑ και τις διατάξεις του Ν.4308/2014 και την παρουσίαση των περιουσιακών στοιχείων του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων, στη λογιστική τους αξία και στη φορολογική τους αξία αντίστοιχα.

Δική μας ευθύνη είναι να εκτελέσουμε τις προσυμφωνημένες διαδικασίες που περιγράφονται στην σχετική παράγραφο και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας. Οι διαδικασίες διενεργήθηκαν αποκλειστικά για να διαπιστώσουμε ότι τα στοιχεία της λογιστικής κατάστασης του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων προκύπτουν και είναι σύμφωνα με τα τηρούμενα λογιστικά και φορολογικά αρχεία της Εταιρείας.

Πληροφοριακά στοιχεία της εταιρείας Δημόσια Επιχείρηση Αερίου (ΔΕΠΑ) Α.Ε.

Σύντομο ιστορικό

Η Δημόσια Επιχείρηση Αερίου (ΔΕΠΑ) Α.Ε. δραστηριοποιείται στην Ελλάδα με σκοπό τη μεταφορά, διανομή και πώληση φυσικού αερίου. Η εταιρεία ιδρύθηκε στην Ελλάδα το 1988 ως μία κρατική εταιρεία με σκοπό την εισαγωγή του φυσικού αερίου στην ελληνική ενεργειακή αγορά.

Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών με αριθμό 17913/01ΑΤ/Β/88/592(07) και ο ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η 000556901000. Η έδρα της Εταιρείας είναι στην Μαρίνου Αντύπα 92 & Παπαϊωάννου 37, 141 21 Ηράκλειο Αττικής.

Η εισαγωγή, εμπορία, μεταφορά και διανομή του φυσικού αερίου στην Ελλάδα ρυθμίζεται με τον Ν. 4001/2011 (ΦΕΚ Α' 179/22.8.2011) όπως τελευταία συμπληρώθηκε και τροποποιήθηκε με τις διατάξεις του Ν.4602/2019 (ΦΕΚ 45/Α/9-3-2019) και του Ν.4643/2019.

Σκοπός της Εταιρείας είναι μεταξύ άλλων, η απόκτηση, αποθήκευση, μεταφορά, διανομή και εμπορία φυσικού αερίου που προέρχονται από εγχώρια κοιτάσματα ή εισάγονται από το εξωτερικό καθώς και η απόκτηση, κατασκευή, λειτουργία και εκμετάλλευση αγωγών και δικτύων μεταφοράς και διανομής

φυσικού αερίου καθώς και των μέσων και εγκαταστάσεων που είναι αναγκαίες για την επιδίωξη των σκοπών της. Για την πραγμάτωση των ως άνω σκοπών η ΔΕΠΑ Α.Ε., δύναται, τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό, να συμμετέχει στο κεφάλαιο υφιστάμενων ή ιδρυόμενων επιχειρήσεων, καθώς και να ιδρύει εταιρείες για την εκτέλεση προγραμμάτων που έχουν σχέση προς τους αναφερθέντες σκοπούς της.

Η Εταιρεία συντάσσει τις οικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και τηρεί τα λογιστικά αρχεία με βάση τις αρχές και τους κανόνες της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

Βάση του άρθρου 80Ι του Ν.4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε από το άρθρο 53 του Ν.4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν.4643/2019 καθώς και δυνάμει του Ν.4601/2019 η Εταιρεία υποχρεούται να προβεί στην απόσχιση του κλάδου των Διεθνών Έργων. Στο πλαίσιο της απόσχισης, η Εταιρεία μεταβιβάζει τον κλάδο Διεθνών Έργων σε νέα εταιρεία με την επωνυμία με την επωνυμία ΔΕΠΑ Διεθνών Έργων Α.Ε., η οποία αποτελεί την επωφελούμενη εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του ως άνω άρθρου 80Ι του Ν.4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε από το άρθρο 53 του Ν. 4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν.4643/2019 καθώς και δυνάμει του Ν.4601/2019.

Μετοχικό Κεφάλαιο - Μετοχές

Η Δημόσια Επιχείρηση Αερίου (ΔΕΠΑ) Α.Ε. ελέγχεται από το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου Α.Ε, το οποίο κατέχει το 65% του μετοχικού κεφαλαίου. Το υπόλοιπο 35% της Εταιρείας ανήκει στην Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε.

Το συνολικό εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 180.632.020,16 διαιρούμενο σε 2.051.704 ονομαστικές μετοχές. Κάθε μετοχή έχει ονομαστική αξία € 88,04.

Η συνολική αξία των εκδοθέντων μετοχών έχει καταβληθεί πλήρως.

Διοίκηση - Εκπροσώπηση

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης απαρτίζεται από τα παρακάτω πρόσωπα:

1. Ιωάννης Παπαδόπουλος, Πρόεδρος ΔΣ
2. Κων/νος Ανδριοσόπουλος, Αντιπρόεδρος
3. Κων/νος Ξιφαράς, Διευθύνων Σύμβουλος
4. Παναγιώτης Δημητρόπουλος, Μέλος ΔΣ
5. Δημήτριος Σαμόλης, Μέλος ΔΣ
6. Ευάγγελος Κοσμάς, Μέλος ΔΣ
7. Ελένη Ζηλακάκη, Μέλος ΔΣ
8. Παύλος Καμάρας, Μέλος ΔΣ
9. Μιχαήλ Χατζής, Μέλος ΔΣ

Προσδιορισμός της Λογιστικής Αξίας του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων

Συνοπτικός Προσδιορισμός

Η λογιστική αξία του καθαρού ενεργητικού του υπό απόσχιση Κλάδου Διεθνών Έργων όπως προκύπτει από την λογιστική κατάσταση κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2019, ανέρχεται στο ποσό των € 63.767.074,58 (ΔΠΧΑ), ενώ η φορολογική αξία ανέρχεται στο ποσό των € 63.758.734,62 (Ν.4308/2014) και προσδιορίζεται ως εξής:

Ποσά σε €	**Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)**	**Φορολογική Αξία (Ν.4308/2014)**
Σύνολο Ενεργητικού	63.873.997,07	63.858.011,70
μείον:		
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	51.729,04	49.613,48
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	55.193,45	49.663,60
Καθαρό Ενεργητικό	**63.767.074,58**	**63.758.734,62**

Το ανωτέρω Καθαρό Ενεργητικό προκύπτει από τα λογιστικά και φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας και όλοι οι λογαριασμοί των στοιχείων αυτών απεικονίζονται σωστά στην λογιστική κατάσταση της Εταιρείας με ημερομηνία 30η Σεπτεμβρίου 2019. (βλ. Παράρτημα Ι)

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά σε €	Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)	Φορολογική Αξία (Ν.4308/2014)
Δικαίωμα χρήσης Περιουσιακών στοιχείων	2.090,45	0,00
Συμμετοχές σε κοινοπραξίες	31.825.000,00	31.825.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	13.894,92	0,00
Σύνολο παγίου ενεργητικού	**31.840.985,37**	**31.825.000,00**

Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

Την 30η Σεπτεμβρίου 2019 η λογιστική αξία (ΔΠΧΑ) των Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων ανέρχεται σε ποσό € 2.090,45. Το εν λόγω κονδύλι αφορά αναπόσβεστη αξία της κατηγορίας «Δικαιωμάτων χρήσης μεταφορικών μέσων» λόγω της υιοθέτησης του ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες

Την 30η Σεπτεμβρίου 2019 η λογιστική αξία (ΔΠΧΑ) των Συμμετοχών σε κοινοπραξίες ανέρχεται σε ποσό € 31.825.000,00 και η φορολογική αξία (Ν.4308/2014) σε ποσό € 31.825.000,00. Το εν λόγω κονδύλι αφορά την συμμετοχή της Εταιρείας στην

από κοινού ελεγχόμενη εταιρεία «Υ.Α.Φ.Α. ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε» και αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε €	Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)	Φορολογική Αξία (Ν.4308/2014)
Υ.Α.Φ.Α. ΠΟΣΕΙΔΩΝΑΣ Α.Ε.	31.825.000,00	31.825.000,00
Σύνολο Συμμετοχών σε Κοινοπραξίες	**31.825.000,00**	**31.825.000,00**

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις

Την 30η Σεπτεμβρίου 2019 η λογιστική αξία (ΔΠΧΑ) των Αναβαλλόμενων Φορολογικών Υποχρεώσεων ανέρχεται σε ποσό € 13.894,92. Το εν λόγω κονδύλι αφορά σε διαφορές λογιστικής και φορολογικής βάσης του κλάδου Διεθνών Έργων και αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε €	Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις (ΑΦΑ)	
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	13.798,35
Λοιπές προβλέψεις	89,53
Επίδραση ΔΠΧΑ 16	7,04
Σύνολο ΑΦΑ	**13.894,92**

Τα ανωτέρω κονδύλια του Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού του κλάδου Διεθνών Έργων έχουν συμφωνηθεί με τους αντίστοιχους λογαριασμούς Ισοζυγίου ΔΠΧΑ και Ισοζυγίου Ν.4308/2014 που τα συνθέτουν καθώς και με τα λοιπά υποστηρικτικά λογιστικά και φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά σε €	Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)	Φορολογική Αξία (Ν.4308/2014)
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	33.589,99	33.589,99
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31.999.421,71	31.999.421,71
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	**32.033.011,70**	**32.033.011,70**

Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις

Την 30η Σεπτεμβρίου 2019 η λογιστική αξία (ΔΠΧΑ) των Πελατών και λοιπών απαιτήσεων ανέρχεται σε ποσό € 33.589,99 και η φορολογική αξία (Ν.4308/2014) σε ποσό € 33.589,99. Το εν λόγω κονδύλι αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε €	Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)	Φορολογική Αξία (Ν.4308/2014)
Προκαταβολές μισθοδοσίας	1.171,48	1.171,48
Δάνεια προσωπικού	4.131,42	4.131,42
Λοιποί χρεώστες	246,64	246,64
Έξοδα επόμενων χρήσεων	909,25	909,25
Προκαταβολές προμηθευτών	27.131,20	27.131,20
Σύνολο Πελατών και λοιπών απαιτήσεων	**33.589,99**	**33.589,99**

Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Την 30η Σεπτεμβρίου 2019 η λογιστική αξία (ΔΠΧΑ) και η φορολογική αξία (Ν.4308/2014) των Ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμων ανέρχεται σε ποσό € 31.999.421,71.

Τα ανωτέρω κονδύλια του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού του κλάδου Διεθνών Έργων έχουν συμφωνηθεί με τους αντίστοιχους λογαριασμούς Ισοζυγίου ΔΠΧΑ και Ισοζυγίου Ν.4308/2014 που τα συνθέτουν καθώς και με τα λοιπά υποστηρικτικά λογιστικά και φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Ποσά σε €	Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)	Φορολογική Αξία (Ν.4308/2014)
Μετοχικό κεφάλαιο	63.758.656,04	63.758.656,04
Υπέρ το άρτιο	78,58	78,58
Αποτελέσματα εις νέο	8.339,96	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	**63.767.074,58**	**63.758.734,62**

Μετοχικό Κεφάλαιο

Την 30η Σεπτεμβρίου 2019 η λογιστική αξία (ΔΠΧΑ) και η φορολογική αξία (Ν.4308/2014) του Μετοχικού Κεφαλαίου ανέρχεται σε ποσό € 63.758.656,04 και το Υπέρ το Άρτιο σε € 78,58.

Αποτελέσματα Εις Νέο

Την 30η Σεπτεμβρίου 2019 η λογιστική αξία (ΔΠΧΑ) των Αποτελεσμάτων εις νέο ανέρχεται σε ποσό € 8.339,96 και η φορολογική αξία (Ν.4308/2014) σε ποσό € 0,00.

Τα ανωτέρω κονδύλια των Ιδίων Κεφαλαίων του κλάδου Διεθνών Έργων έχουν συμφωνηθεί με τους αντίστοιχους λογαριασμούς Ισοζυγίου ΔΠΧΑ και Ισοζυγίου Ν.4308/2014 που τα συνθέτουν καθώς και με τα λοιπά υποστηρικτικά λογιστικά και φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ποσά σε €	Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)	Φορολογική Αξία (Ν.4308/2014)
Υποχρεώσεις καθορισμένων παροχών στους εργαζόμενους	55.193,45	49.663,60
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	**55.193,45**	**49.663,60**

Υποχρεώσεις Καθορισμένων παροχών στους Εργαζομένους

Την 30η Σεπτεμβρίου 2019 η λογιστική αξία (ΔΠΧΑ) των Υποχρεώσεων καθορισμένων παροχών στους εργαζομένους ανέρχεται σε ποσό € 55.193,45 και η φορολογική αξία (Ν.4308/2014) σε ποσό € 49.663,60. Το εν λόγω κονδύλι αφορά

την συσσωρευμένη πρόβλεψη αποζημίωσης για το προσωπικό που θα μεταφερθεί στην νέα υπό σύσταση εταιρεία.

Το ανωτέρω κονδύλι των Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων του Κλάδου Διεθνών Έργων έχει συμφωνηθεί με τους αντίστοιχους λογαριασμούς Ισοζυγίου ΔΠΧΑ και Ισοζυγίου Ν.4308/2014 που τα συνθέτουν καθώς και με τα λοιπά υποστηρικτικά λογιστικά και φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.

ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ποσά σε €	Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)	Φορολογική Αξία (Ν.4308/2014)
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	49.613,48	49.613,48
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.115,56	0,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**51.729,04**	**49.613,48**

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Την 30η Σεπτεμβρίου 2019 η λογιστική αξία (ΔΠΧΑ) των Προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων ανέρχεται σε ποσό € 49.613,48 και η φορολογική αξία (Ν.4308/2014) σε ποσό € 49.613,48. Το εν λόγω κονδύλι αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε €	Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)	Φορολογική Αξία (Ν.4308/2014)
Προμηθευτές εσωτερικού	24.193,84	24.193,84
Προμηθευτές εξωτερικού	497,01	497,01
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	1.247,21	1.247,21
Πιστωτές διάφοροι	1.656,25	1.656,25

Προκαταβολές πελατών	315,38	315,38
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	21.703,78	21.703,78
Σύνολο Προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων	**49.613,48**	**49.613,48**

Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Την 30η Σεπτεμβρίου 2019 η λογιστική αξία (ΔΠΧΑ) των υποχρεώσεων από μισθώσεις ανέρχεται σε ποσό € 2.115,56. Το εν λόγω κονδύλι αφορά την παρούσα αξία των ελάχιστων μελλοντικών πληρωμών για μισθώσεις λόγω της υιοθέτησης του ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Το ανώτερα κονδύλια των Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων του κλάδου των Διεθνών Έργων έχουν συμφωνηθεί με τους αντίστοιχους λογαριασμούς Ισοζυγίου ΔΠΧΑ και Ισοζυγίου Ν.4308/2014 που το συνθέτουν καθώς και με τα λοιπά υποστηρικτικά λογιστικά και φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.

Συνοπτική Παράθεση των Στοιχείων

Ανακεφαλαιώνοντας όσα προαναφέρθηκαν, για τους λογαριασμούς του Ενεργητικού, των Υποχρεώσεων και της Καθαρής Θέσης προκύπτει η εξής συνοπτική εικόνα των λογιστικών και φορολογικών αξιών της λογιστικής κατάστασης του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων Βάσει του οποίου θα πραγματοποιηθεί η ίδρυση της νέας εταιρείας Διεθνών Έργων σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 53 του ν.4602/2019:

Ποσά σε €	**Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)**	**Φορολογική Αξία**

(Ν.4308/2014)

Σύνολο Ενεργητικού	63.873.997,07	63.858.011,70
μείον:		
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	51.729,05	49.613,48
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	55.193,45	49.663,59
Καθαρό Ενεργητικό	**63.767.074,58**	**63.758.734,62**

Η Καθαρή Θέση εκφράζεται ως η διαφορά μεταξύ του συνόλου των στοιχείων του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων της Εταιρείας και προσδιορίζεται από τα λογιστικά και φορολογικά δεδομένα, τα οποία προκύπτουν από τα βιβλία της Εταιρείας.

Η ανάλυση της Καθαρής θέσης είναι η εξής:

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Ποσά σε €	**Λογιστική Αξία (ΔΠΧΑ)**	**Φορολογική Αξία (Ν.4308/2014)**
Μετοχικό κεφάλαιο	63.758.656,04	63.758.656,04
Υπέρ το άρτιο	78,58	78,58
Αποτελέσματα εις νέο	8.339,96	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	**63.767.074,58**	**63.758.734,62**

Έκθεση Πραγματικών Ευρημάτων από την Εκτέλεση Προσυμφωνημένων διαδικασιών

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ)» (η Εταιρεία), διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες με σκοπό τη διαπίστωση και την διαπίστωση της λογιστικής και της

φορολογικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων (Ενεργητικού και Παθητικού) του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων της ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε. με ημερομηνία 30η Σεπτεμβρίου 2019 βάση των διατάξεων του άρθρου 80Ι του Ν.4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε από το άρθρο 53 του Ν.4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν.4643/2019 καθώς και δυνάμει του Ν.4601/2019.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την εμπρόθεσμη ενημέρωση και τήρηση των λογιστικών και φορολογικών της αρχείων, για τη κατάρτιση της λογιστικής κατάστασης 30η Σεπτεμβρίου 2019 και τη παρουσίαση των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της Εταιρείας, στη λογιστική και στη φορολογική τους αξία. Αναλάβαμε και εκτελέσαμε το έργο αυτό σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 το οποίο ισχύει σε «Ανάθεση Έργων Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Αναφορικά με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Δική μας ευθύνη μας είναι να εκτελέσουμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες αφετέρου να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματα μας.

Διαδικασίες

Συγκεκριμένα οι διαδικασίες που διενεργήσαμε συνοψίζεται ως εξής:

1. Αντιπαραβολή των κονδυλίων της λογιστικής κατάστασης του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων με τα αντίστοιχα ποσά του ισοζυγίου ΔΠΧΑ της εισφέρουσας Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2019 όπως αυτά είναι καταγεγραμμένα στα λογιστικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.

2. Αντιπαραβολή των κονδυλίων της λογιστικής κατάστασης του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων με τα αντίστοιχα ποσά του ισοζυγίου του Ν.4308 της εισφέρουσας Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2019 όπως αυτά είναι καταγεγραμμένα στα λογιστικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.
3. Αριθμητική συμφωνία όλων των υπολοίπων της 30η Σεπτεμβρίου 2019 όπως αυτά εμφανίζονται στα λογιστικά και φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.

Ευρήματα

Από την διενέργεια των προαναφερόμενων διαδικασιών:

I. Αναφορικά με την ανωτέρω διαδικασία (1), δεν διαπιστώθηκαν διαφορές από την αντιπαραβολή των κονδυλίων της λογιστικής κατάστασης του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων με τα αντίστοιχα ποσά του ισοζυγίου ΔΠΧΑ της εισφέρουσας Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2019 όπως αυτά είναι καταγεγραμμένα στα λογιστικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.

II. Αναφορικά με την ανωτέρω διαδικασία (2), δεν διαπιστώθηκαν διαφορές από την αντιπαραβολή των κονδυλίων της λογιστικής κατάστασης του υπό απόσχιση κλάδου Διεθνών Έργων με τα αντίστοιχα ποσά του ισοζυγίου του Ν.4308 της εισφέρουσας Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2019 όπως αυτά είναι καταγεγραμμένα στα φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας

III. Αναφορικά με την ανωτέρω διαδικασία (3), δεν διαπιστώθηκαν διαφορές από την αριθμητική συμφωνία όλων των υπολοίπων της 30ης Σεπτεμβρίου 2019 όπως αυτά εμφανίζονται στα λογιστικά και φορολογικά αρχεία του ηλεκτρονικού φακέλου της Εταιρείας.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή αν είχαμε διενεργήσει έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, τα οποία θα σας γνωστοποιούσαμε.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΠΑ) Α.Ε.», στο πλαίσιο των διατάξεων του άρθρου 80Ι του Ν.4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε από το άρθρο 53 του Ν.4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 16 του Ν.4643/2019 καθώς και δυνάμει του Ν.4601/2019. Ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για άλλους σκοπούς αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται ανωτέρω και δεν επιτρέπεται καμία άλλη χρήση. Η παρούσα Έκθεση περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται ανωτέρω και δεν επεκτείνεται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, εξεταζόμενων στο σύνολό τους.

Αθήνα, 18 Φεβρουαρίου 2020

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γιώργος Π. Παναγόπουλος

An instinct for growth™

Περαιτέρω προσαρτάται στο παρόν και Η ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ (ως Παράρτημα 1 του ΣΣΔ).

6.- Στις 21-2-2020 καταχωρήθηκαν στο ΓΕΜΗ, εκτός από τα προαναφερθέντα πρακτικά ΔΣ, και : 1. Η Λογιστική κατάσταση Κλάδου Διεθνών Έργων, 2.- Η Έκθεση του ορκωτού ελεγκτή περί της διαπίστωσης της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού Κλάδου Διεθνών Έργων, 3.- Το προαναφερθέν Σχέδιο Συμβάσεως Διασπάσεως (ΣΣΔ), 4.- η Έγγραφη συναίνεση των μετόχων για τη μη κατάρτιση έκθεσης ΔΣ (δια της από 18.02.2020 επιστολής τους σε απάντηση της σχετικής επιστολής της ΔΕΠΑ). Και 5.- το Αίτημα μετόχων (δια της από 18.02.2020 επιστολής τους σε απάντηση της σχετικής επιστολής της ΔΕΠΑ) για κατάρτιση έκθεσης εμπειρογνώμονα, η οποία έκθεση καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 11/03/2020 με ΚΑΚ 2108235 και ανακοινώθηκε την 23/03/2020 με αρ. πρωτ. ανακοίνωσης 1958759.-

7.- Με την από 11.03.2020 επιστολή της προς τους Μετόχους της, η Διασπωμένη επιβεβαίωσε ότι, εν όψει της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 26.03.2020, τα στοιχεία του αρ. 63 παρ. 1 του ν. 4601/2019, λαμβάνοντας υπ' όψιν και την από 18.02.2020 επιστολή συναίνεσής τους για εξαίρεση από τις υποχρεώσεις του αρ. 61 του ν. 4061/2019, είναι στη διάθεσή τους στην έδρα αυτής για εξέταση από πλευράς τους και στις 12.03.2020 παραδόθηκε στους Μετόχους της Διασπώμενης ο φάκελος με τα έγγραφα που προβλέπονται στο άρθρο 63 παρ. 1 του ν. 4601/2019.

8.- Στις 4 Μαΐου 2020, ήτοι μετά την πάροδο πλέον του ενός μηνός από την τήρηση των αναφερομένων ανωτέρω διατυπώσεων δημοσιότητας του Σχεδίου Απόσχισης κατ' άρθρο 60 του ν. 4601/2019 και τη θέση των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 63 του ν. 4601/2019 στη διάθεση των μετόχων κατά τα εκεί προβλεπόμενα, συνεδρίασε η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης, σε συνέχιση της αναβληθείσας -με τις αποφάσεις των υπ' αριθμ. 112/26.3.2020 και 112/27.4.2020 συνεδριάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ΔΕΠΑ- αρχικώς ορισθείσης -με την από 4.3.2020 Πρόσκληση δυνάμει της υπ' αριθμ. 1376/1/4.3.2020 απόφασης του ΔΣ της ΔΕΠΑ- συνεδρίασης της 26ης Μαρτίου 2020, η οποία ενέκρινε την απόσχιση του Κλάδου Διεθνών Έργων δραστηριότητάς της με σύσταση νέας εταιρείας, καθώς και το Σχέδιο Διάσπασης, όπως και το καταστατικό της Επωφελούμενης, κατ' άρθρο 74 παρ. 4 του ν. 4601/2019 και εξουσιοδότησε τον ως άνω εμφανισθέντα νόμιμο εκπρόσωπο της ΔΕΠΑ Α.Ε. για την υπογραφή της παρούσας πράξης και κάθε άλλου σχετικού εγγράφου για την ολοκλήρωση της απόσχισης του Κλάδου Διεθνών Έργων. Ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης της Διασπώμενης προσαρτάται στο παρόν.

9.- Σύμφωνα με το εδ. (β) της παρ. 1 του αρ. 80 Ι του ν. 4001/2011 όπως αυτό εισήχθη με το αρ. 53 του ν. 4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το αρ. 16 του ν. 4643/2019 και ισχύει, στη μερική διάσπαση του Κλάδου Υποδομών δεν εφαρμόζεται το άρθρο 65 του ν. 4601/2019 περί προστασίας των πιστωτών των εταιρειών που μετέχουν στη διάσπαση και ως εκ τούτου δεν υπάρχει υποχρέωση υποβολής με την παρούσα πράξη εντύπου

δήλωσης του άρθρου 8 του ν. 1599/1986 περί μη ύπαρξης απαίτησης πιστωτών της Διασπώμενης για παροχή εγγυήσεων από αυτήν για τυχόν απαιτήσεις τους οι οποίες είχαν γεννηθεί πριν από την υποβολή του Σχεδίου Διάσπασης στις νόμιμες διατυπώσεις δημοσιότητας και δεν είχε καταστεί ληξιπρόθεσμη κατά τον χρόνο της δημοσίευσης αυτής.

10.- Από τα ανωτέρω προκύπτει ότι συντρέχουν όλες οι προβλεπόμενες από τον νόμο προϋποθέσεις και συνεπώς δύναται να καταρτισθεί η παρούσα πράξη απόσχισης κλάδου διά της οποίας μεταξύ άλλων διασπάται η Διασπώμενη δι' απόσχισης του Κλάδου Διεθνών Έργων της δραστηριότητάς της και συστήνεται η Επωφελούμενη.

Β.- ΠΡΑΞΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ:

ΗΔΗ με το παρόν, η ανωτέρω εμφανισθείσα, νομίμως εκπροσωπούμενη κατά τα ανωτέρω, καταρτίζει την παρούσα (οριστική) πράξη απόσχισης κλάδου δηλώνοντας ότι η ανώνυμη εταιρεία «ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε.» (η «**Διασπώμενη**») διασπάται δι' απόσχισης του Κλάδου Διεθνών Έργων της με σύσταση νέας εταιρείας, ήτοι της εταιρείας με την επωνυμία «ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», (η «**Επωφελούμενη**»), το καταστατικό της οποίας περιλαμβάνεται στην παρούσα πράξη, υπό τους κατωτέρω ειδικότερους όρους:

1. Διαδικασία Απόσχισης - Κλάδος - Εφαρμοστέες Διατάξεις

1.1. Η απόσχιση του Κλάδου Διεθνών Έργων της Διασπωμένης με σύσταση νέας εταιρείας και μεταβίβαση του Κλάδου Διεθνών Έργων της, ολοκληρώνεται σύμφωνα με τις προϋποθέσεις και τους όρους του αρ. 80Ι του Ν. 4001/2011, όπως αυτό προστέθηκε με το αρ. 53 του Ν. 4602/2019 και αντικαταστάθηκε με το αρ. 16

του Ν. 4643/2019, των αρ. 57, 58 επ., και 74 του Ν. 4601/2019 για τους εταιρικούς μετασχηματισμούς, το Ν. 4548/2018 και το αρ. 54 του Ν. 4172/2013. Η απόσχιση του Κλάδου Διεθνών Έργων διέπεται και από τις διατάξεις της παρ. 4 του αρ. 5 του Ν. 2859/2000.

1.2. Ως Κλάδος Διεθνών Έργων νοείται ο κλάδος των δραστηριοτήτων της υφιστάμενης Διασπώμενης, στις οποίες περιλαμβάνονται:

(α) τα έργα που αναπτύσσονται από την Υ.Α.Φ.Α. ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε., στην οποία συμμετέχει άμεσα η ΔΕΠΑ Α.Ε., και περιλαμβάνουν τη διασύνδεση Ελλάδας - Ιταλίας (IGI) και τον αγωγό Eastern Mediterranean Pipeline (EastMed) ,

(β) τα έργα που αναπτύσσονται από την ICGB AD, στην οποία συμμετέχει έμμεσα η ΔΕΠΑ Α.Ε. δια της Υ.Α.Φ.Α. ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε., και περιλαμβάνουν το διασυνδετήριο αγωγό Ελλάδας - Βουλγαρίας (IGB) και,

(γ) τα έργα που πρόκειται να αναπτυχθούν στο πλαίσιο της οποιασδήποτε άμεσης ή έμμεσης μελλοντικής συμμετοχής της Διασπώμενης σε εταιρείες που έχουν ως σκοπό την ανάπτυξη, την κατασκευή ή τη διαχείριση έργων υποδομών διασύνδεσης με γειτονικές χώρες.

1.3 Στο πλαίσιο της απόσχισης, η Διασπώμενη μεταβιβάζει σύμφωνα με το αρ. 57 του Ν. 4601/2019 για τους εταιρικούς μετασχηματισμούς τον Κλάδο Διεθνών Έργων στην Επωφελούμενη. Η τελική απόφαση για την έγκριση του σχεδίου διάσπασης και το καταστατικό της Επωφελούμενης ελήφθη από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης, σύμφωνα με τις διατάξεις του αρ. 74 παρ. 3 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύουν.

1.4. Η διαδικασία της απόσχισης συντελείται αυτοδικαίως κατά το χρόνο καταχώρισης της συμβολαιογραφικής πράξης διάσπασης της Διασπώμενης στο ΓΕΜΗ, σύμφωνα με το αρ. 74 παρ. 4 του Ν. 4601/2019, κατόπιν σχετικής εγκριτικής απόφασης του Προϊσταμένου της Υ.Γ.Ε.ΜΗ, σύμφωνα με τις διατάξεις των αρ. 80Ι παρ. 11 περ. α΄ του Ν. 4001/2011, και των αρ. 68, 69 παρ. 2 και 70 παρ. 2 περ. α΄ του Ν. 4601/2019, καθώς και του αρ. 9 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύουν. Κατά την ημερομηνία αυτή, τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου Διεθνών Έργων συμπεριλαμβανομένων και των στοιχείων Καθαρής Θέσης, όπως αυτά φαίνονται στη λογιστική κατάσταση του Κλάδου Διεθνών Έργων της 30.09.2019 (εφεξής η «**Λογιστική Κατάσταση Κλάδου**» που επισυνάπτεται στο ΣΣΔ ως Παράρτημα 1 αυτού και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο του) και στη σχετική έκθεση διαπίστωσης της λογιστικής αξίας των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου Διεθνών Έργων κατά την 30.09.2019, που συντάχθηκε από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κ. Γεώργιο Παναγόπουλο (Α.Μ. ΣΟΕΛ 36471) της Ελεγκτικής Εταιρείας Grant Thornton Α.Ε. (Α.Μ. ΣΟΕΛ 127) (εφεξής η «**Έκθεση Λογιστικής Αξίας Κλάδου**» που επισυνάπτεται στο ΣΣΔ ως Παράρτημα 2 αυτού), και όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί κατά τον χρόνο καταχώρισης της συμβολαιογραφικής πράξης απόσχισης μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη με καθολική διαδοχή σύμφωνα με τη διάταξη του αρ. 70 παρ. 2 περ. α΄ του Ν. 4601/2019. Η Λογιστική Κατάσταση Κλάδου και η Έκθεση Λογιστικής Αξίας Κλάδου συντάχθηκαν δυνάμει του άρθρου 80Ι παρ. 8 του Ν. 4001/2011 ως ισχύει.

Σημειώνεται πως στο Παράρτημα 3 του ΣΣΔ παρουσιάζεται η οικονομική θέση της Διασπώμενης στις 30.09.2019 συνολικά και χωρισμένη αφενός στον Κλάδο Διεθνών Έργων που μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη (υπό ΔΕΠΑ Διεθνών Έργων

Μονοπρόσωπη Α.Ε.), στον Κλάδο Υποδομών που μεταβιβάζεται στη ΔΕΠΑ Υποδομών Α.Ε. και στο τμήμα που απομένει στη Διασπώμενη μετά την ολοκλήρωση της απόσχισης (υπό ΔΕΠΑ Εμπορίας Α.Ε.).

1.5. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης που ενέκρινε την απόσχιση και το καταστατικό της νέας εταιρείας κατά το αρ. 74 παρ. 3 του 4601/2019, μαζί με τη σύμβαση διάσπασης, η οποία έχει περιβληθεί δια της παρούσης τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, καθώς και η σχετική εγκριτική απόφαση του Προϊσταμένου της Υ.Γ.Ε.ΜΗ., θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του αρ. 68 του Ν. 4601/2019.

1.6. Η Διασπώμενη μετά την ολοκλήρωση της μεταβίβασης του Κλάδου Διεθνών Έργων, δια της απόσχισης, και της μεταβίβασης του Κλάδου Υποδομών δια της μερικής διάσπασης, θα μετονομασθεί σε «ΔΕΠΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ Α.Ε.» και θα διατηρήσει είτε απευθείας είτε μέσω των θυγατρικών εταιρειών της τον κλάδο εμπορίας, ήτοι το σύνολο των δραστηριοτήτων προμήθειας και εμπορίας της Διασπώμενης, στις οποίες περιλαμβάνονται κατ' ελάχιστο οι υπό (α) έως και (θ) αναφερόμενες δραστηριότητες:

(α) συμμετοχή της Διασπώμενης στην «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΑΕΡΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ - ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ»,

(β) εισαγωγή φυσικού αερίου στην Ελλάδα (είτε μέσω αγωγών είτε ΥΦΑ) μέσω των μακροπρόθεσμων συμβάσεων προμήθειας της Διασπώμενης είτε από οποιαδήποτε άλλη πηγή,

(γ) προμήθεια φυσικού αερίου μέσω ή εκτός Συστημάτων Μεταφοράς Φυσικού Αερίου ή Δικτύων Διανομής Φυσικού Αερίου,

(δ) εισαγωγή, προμήθεια και εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας,

(ε) ανεφοδιασμό οχημάτων με συμπιεσμένο φυσικό αέριο μέσω ιδιόκτητων πρατηρίων ή μέσω συνεργαζόμενων δικτύων πρατηρίων, συμπεριλαμβανομένων όλων των σχετικών συμβάσεων, και τη χρήση του εμπορικού σήματος «FISIKON»,

(στ) προμήθεια τελικών πελατών, μη συνδεδεμένων σε Δίκτυο Διανομής Φυσικού Αερίου ή στο Εθνικό Σύστημα Φυσικού Αερίου (ΕΣΦΑ) ή σε Ανεξάρτητο Σύστημα Φυσικού Αερίου (ΑΣΦΑ), με συμπιεσμένο φυσικό αέριο ή ΥΦΑ, μεταξύ άλλων και για χρήση του φυσικού αερίου ως καυσίμου σε κινητήρες μέσων θαλάσσιας και χερσαίας μεταφοράς,

(ζ) προμήθεια απομακρυσμένων Δικτύων Διανομής Φυσικού Αερίου, καθώς και των συνδεδεμένων σε αυτά πελατών,

(η) οποιαδήποτε άλλη δραστηριότητα σχετίζεται με την προμήθεια φυσικού αερίου, συμπεριλαμβανομένων των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Διασπώμενης σε διεθνή έργα, όπως δεσμεύσεις ποσοτήτων στο διασυνδετήριο αγωγό Ελλάδας - Βουλγαρίας (IGB) ή στο πλωτό τερματικό αεριοποίησης ΥΦΑ (FSRU) στην Αλεξανδρούπολη,

(θ) δικαιώματα και υποχρεώσεις που απορρέουν από μνημόνια συνεργασίας ή συμφωνίες αναφορικά με τη μελλοντική συμμετοχή της Διασπώμενης στην εταιρεία ή στις εταιρείες που έχουν ως σκοπό την κατασκευή, την ανάπτυξη και τη διαχείριση του νέου πλωτού τερματικού αεριοποίησης υγροποιημένου φυσικού αερίου (Floating Storage Regasification Unit - FSRU) στην Αλεξανδρούπολη.

Η αρμοδιότητα υλοποίησης συγχρηματοδοτούμενων έργων στο πλαίσιο των διαρθρωτικών ταμείων της Ευρωπαϊκής Ένωσης της Διασπώμενης που αφορούν τη δραστηριότητα προμήθειας και εμπορίας παραμένει στη ΔΕΠΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ Α.Ε.

2. Οικονομικά στοιχεία - Μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης

2.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σήμερα στο ποσό των εκατόν ογδόντα εκατομμυρίων εξακοσίων τριάντα δύο χιλιάδων είκοσι Ευρώ και δεκαέξι λεπτών (€ 180.632.020,16) και διαιρείται σε δύο εκατομμύρια πενήντα μία χιλιάδες επτακόσιες τέσσερις (2.051.704) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ογδόντα οκτώ και 04/100 Ευρώ (€88,04) η κάθε μία.

2.2. Η μετοχική σύνθεση της Διασπώμενης σήμερα έχει ως εξής:

1. Η εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με έδρα στο Μαρούσι Αττικής, επί της οδού Χειμάρρας 8Α, με αρ. ΓΕΜΗ 000296601000 και ΑΦΜ 094049864, κατέχει επτακόσιες δέκα οκτώ χιλιάδες ενενήντα επτά (718.097) κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας ογδόντα οκτώ και 04/100 Ευρώ (€ 88,04) εκάστη της Διασπώμενης, ήτοι ποσοστό 35% των κοινών μετοχών αυτής.
2. Το «ΤΑΜΕΙΟ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ Α.Ε.», με έδρα το Δήμο Αθηνών Αττικής, επί των οδών Κολοκοτρώνη 1 και Σταδίου, με αρ. ΓΕΜΗ 117034801000 και ΑΦΜ 997471299, κατέχει ένα εκατομμύριο τριακόσιες τριάντα τρεις χιλιάδες εξακόσιες επτά (1.333.607) κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας ογδόντα οκτώ και 04/100 Ευρώ (€ 88,04) εκάστης της Διασπώμενης, ήτοι ποσοστό 65% των κοινών μετοχών αυτής.

2.3. Το μετοχικό κεφάλαιο της συνιστώμενης Επωφελούμενης προσδιορίζεται με βάση τη λογιστική αξία του καθαρού ενεργητικού του Κλάδου Διεθνών Έργων όπως αυτή προκύπτει από τη Λογιστική Κατάσταση Κλάδου της 30.09.2019 σύμφωνα με το αρ. 80Ι παρ. 9 του Ν. 4001/2011.

Δεδομένου ότι υπάρχουν διαφορές λογιστικής και φορολογικής βάσης μέρος της λογιστικής αξίας του καθαρού ενεργητικού του

μεταβιβαζόμενου Κλάδου Διεθνών Έργων απεικονίζεται σε λογαριασμούς καθαρής θέσης.

Με βάση τα ανωτέρω το μετοχικό κεφάλαιο της συνιστώμενης Επωφελούμενης προσδιορίζεται σε εξήντα τρία εκατομμύρια εφτακόσιες πενήντα οκτώ χιλιάδες εξακόσια πενήντα έξι και 4/100 Ευρώ (€ 63.758.656,04) και διαιρείται σε εφτακόσιες είκοσι τέσσερις χιλιάδες διακόσιες μία (724.201) κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας ογδόντα οκτώ και 4/100 Ευρώ (€ 88,04) εκάστη.

2.4. Με την ολοκλήρωση της απόσχισης του Κλάδου Διεθνών Έργων και της σύστασης της Επωφελούμενης, εκδίδονται ως αντάλλαγμα για την μεταβίβαση του Κλάδου Διεθνών Έργων από τη συνιστώμενη Επωφελούμενη οι νέοι τίτλοι μετοχών και παραδίδονται στη Διασπώμενη.

2.5. Η Διασπώμενη είναι η δικαιούχος του συνόλου των μετοχών που θα εκδώσει η συνιστώμενη Επωφελούμενη για το αρχικό μετοχικό της κεφάλαιο που θα σχηματισθεί ως αποτέλεσμα της μεταβίβασης σε αυτήν του Κλάδου Διεθνών Έργων της Διασπώμενης. Με τη σύσταση της Επωφελούμενης, οι νέες μετοχές της Επωφελούμενης παραδίδονται απευθείας στη Διασπώμενη (ΔΕΠΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ Α.Ε.) σύμφωνα με το αρ. 80Ι παρ. 9 του Ν 4001/2011, ως ισχύει.

3. Συμμετοχή στα κέρδη της Επωφελούμενης

3.1. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της διάσπασης του Κλάδου Διεθνών Έργων, ήτοι από την καταχώριση της συμβολαιογραφικής πράξης διάσπασης της Διασπώμενης στο ΓΕΜΗ, σύμφωνα με το αρ. 74 παρ. 4 του Ν. 4601/2019, κατόπιν σχετικής εγκριτικής απόφασης του Προϊσταμένου της Υ.Γ.Ε.ΜΗ, σύμφωνα με τις διατάξεις των αρ. 80Ι παρ. 11 περ. α' του Ν. 4001/2011, και των αρ. 68, 69 παρ. 2 και 70 παρ. 2 περ. α' του

Ν. 4601/2019, καθώς και του αρ. 9 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει (εφεξής η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης**»), η Διασπώμενη θα έχει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης.

3.2. Περαιτέρω, δεδομένου ότι σύμφωνα με την Έκθεση Λογιστικής Αξίας Κλάδου η καθαρή θέση της Επωφελούμενης απαρτίζεται από μετοχικό κεφάλαιο, αποτελέσματα εις νέον και αποθεματικά, η Διασπώμενη θα έχει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη που θα μεταφερθούν στην Επωφελούμενη εκ των αποτελεσμάτων εις νέον και αποθεματικών που αποτυπώνονται στη Λογιστική Κατάσταση Κλάδου.

4. Αποτελέσματα της Απόσχισης

4.1. Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων, τα εξής αποτελέσματα, σύμφωνα με το αρ. 70 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 και το αρ. 80Ι παρ. 11 του Ν. 4001/2011:

1. Η Επωφελούμενη καθίσταται καθολική διάδοχος της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας του Κλάδου Διεθνών Έργων.
2. Η Διασπώμενη γίνεται μέτοχος της Επωφελούμενης, όπως προβλέπεται στα σημεία 3.4. και 3.5. του ΣΣΔ.
3. Τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν τον Κλάδο Διεθνών Έργων συνεχίζονται αυτοδίκαια από την Επωφελούμενη, χωρίς να διακόπτονται βιαίως και να απαιτείται για τη συνέχιση ή επανάληψη τους οποιαδήποτε διατύπωση ή δήλωση εκ μέρους της Επωφελούμενης.

4. Μεταβιβάζονται αυτοδικαίως στην Επωφελούμενη τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Διεθνών Έργων, συμπεριλαμβανομένων των εμπραγμάτων δικαιωμάτων σε ακίνητα, αυτοκίνητα και άλλα κινητά. Ειδικότερα για τη μεταβίβαση ακινήτων, δεν απαιτούνται διοικητικές εγκρίσεις, βεβαιώσεις, βεβαιώσεις υποθηκοφυλακείων ή/και κτηματολογικών γραφείων, υπεύθυνες δηλώσεις, πιστοποιητικά, σχεδιαγράμματα και κτηματολογικά διαγράμματα ακόμη για αυτά τα ακίνητα που έχουν αποκτηθεί με αναγκαστική απαλλοτρίωση ή βρίσκονται σε παραμεθόριες περιοχές. Επίσης δεν απαιτείται η υποβολή δηλώσεων φόρου μεταβίβασης ακινήτων.
5. Μεταβιβάζονται αυτοδικαίως στην Επωφελούμενη κάθε μορφής άδειες, εγκρίσεις, παραχωρήσεις και διοικητικές πράξεις που έχουν χορηγηθεί ή εκδοθεί στη Διασπώμενη και αφορούν τον Κλάδο Διεθνών Έργων.
6. Τα φορολογικά, δικονομικά ή άλλα προνόμια ή δικαιώματα απαλλοτρίωσης υπέρ του Κλάδου Διεθνών Έργων παραμένουν σε ισχύ και εφαρμόζονται υπέρ της Επωφελούμενης.
7. Διαδικασίες διαγωνισμών έργων, προμηθειών ή υπηρεσιών, οι οποίοι προκηρύχθηκαν από τη Διασπώμενη πριν από τη διάσπαση του Κλάδου Διεθνών Έργων και αφορούν δραστηριότητες του εισφερόμενου Κλάδου Διεθνών Έργων, αναλαμβάνονται και συνεχίζονται από την Επωφελούμενη ως καθολικό διάδοχο.
8. Η αρμοδιότητα υλοποίησης συγχρηματοδοτούμενων έργων στο πλαίσιο των διαρθρωτικών ταμείων της Ευρωπαϊκής Ένωσης της Διασπώμενης που αφορούν τον Κλάδο Διεθνών Έργων μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη.
9. Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων που απεικονίζονται στον ισολογισμό της Διασπώμενης, είτε στο κεφάλαιο, είτε στο λογαριασμό «επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων», και αφορούν στον Κλάδο Διεθνών Έργων μεταφέρονται στην Επωφελούμενη.

10. Με την επιφύλαξη του επόμενου εδαφίου, οποιοσδήποτε λογιστικός ή φορολογικός χειρισμός διενεργήθηκε από τη Διασπώμενη, και αφορά το μεταβιβαζόμενο Κλάδο Διεθνών Έργων, και ενέχει μελλοντικά οφέλη ή βάρη, μεταφέρεται στην Επωφελούμενη προς όφελος ή σε βάρος αυτής. Στα στοιχεία του μεταφερόμενου Κλάδου Διεθνών Έργων περιλαμβάνονται και οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις που έχουν δημιουργηθεί από διαφορές μεταξύ λογιστικής και φορολογικής βάσης του καθαρού ενεργητικού (ενεργητικό μείον παθητικό) του Κλάδου Διεθνών Έργων, εφόσον περιληφθεί στην απογραφή του Κλάδου Διεθνών Έργων που θα συνταχθεί την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης.
11. Αποθεματικά από την εισφορά του δικαιώματος χρήσης Δικτύων Διανομής Φυσικού Αερίου της παρ. 21 του άρθρου 7 του ν. 2364/1995 ή κατ' εφαρμογή άλλων νόμων, μεταφέρονται μαζί με τα πάγια περιουσιακά στοιχεία στην Επωφελούμενη ως στοιχεία του Κλάδου Διεθνών Έργων.
12. Οι ζημίες της Διασπώμενης δεν μεταφέρονται στην Επωφελούμενη.

4.2. Με την ολοκλήρωση της απόσχισης του Κλάδου Διεθνών Έργων της Διασπώμενης εφαρμόζονται όλες οι προβλεπόμενες στο νόμο και το αρ. 80Ι παρ. 11 του Ν. 4001/2011 ιδιαίτερες διατυπώσεις για τη μεταβίβαση του Κλάδου Διεθνών Έργων, οι οποίες ισχύουν στην περίπτωση της συγκεκριμένης απόσχισης του Κλάδου Διεθνών Έργων της Διασπώμενης και την τήρηση των οποίων αναλαμβάνει με το παρόν η Διασπώμενη.

4.3. Σύμφωνα με το αρ. 80Ι του Ν. 4001/2011, οι πράξεις που διενεργούνται από 1.10.2019, ήτοι μετά την ημερομηνία σύνταξης της Λογιστικής Κατάστασης Κλάδου και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης και αφορούν τον μεταβιβαζόμενο Κλάδο Διεθνών Έργων, θεωρούνται ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Διασπώμενης. Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης οι πράξεις που αφορούν τον Κλάδο Διεθνών Έργων θεωρείται από λογιστική άποψη ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Επωφελούμενης. 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 Διεθνών Έργων, όπως αυτά προκύπτουν την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης. Μέχρι την ημερομηνία αυτή, η Διασπώμενη δεν υποχρεούται σε διακριτή λογιστική παρακολούθηση του Κλάδου Διεθνών Έργων για φορολογικούς σκοπούς. Η Διασπώμενη υποχρεούται να υποβάλει το αρχείο βεβαιώσεων αποδοχών και αμοιβών και να τηρεί τις υποχρεώσεις των διατάξεων των αρ. 59, 61, 62 και 64 του Ν. 4172/2013 μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης και η Επωφελούμενη από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης και εφεξής.

5. Ειδικά Δικαιώματα

5.1. Δεν παρέχονται ειδικά δικαιώματα ή προνόμια στην μέτοχο της Επωφελούμενης.

5.2. Επίσης δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα ως εκ απόσχισης στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων και τους τακτικούς ελεγκτές των Εταιρειών, ούτε προβλέπονται τέτοια

πλεονεκτήματα από τα καταστατικά αυτών, ούτε από αποφάσεις των Γενικών αυτών Συνελεύσεων.

5.3. Επιπλέον των διατάξεων του νόμου και του Π.Δ. 178/2002 (Α' 162), το προσωπικό της ΔΕΠΑ Α.Ε. που απασχολείται με σύμβαση εξαρτημένης εργασίας και τους όρους εργασίας του και θα μεταφερθεί δυνάμει απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΕΠΑ στη ΔΕΠΑ Διεθνών Έργων Μ.Α.Ε. διατηρεί σε ισχύ τα προβλεπόμενα σχετικά με τα εργασιακά και ασφαλιστικά δικαιώματά του σε νόμο, σε εφαρμοστέες ΕΣΣΕ, σε Κανονισμό Εργασίας, σε εν γένει υφιστάμενες υπηρεσιακές ρυθμίσεις της ΔΕΠΑ Α.Ε. και σε ατομική σύμβαση εργασίας. Ομοίως, εξακολουθούν να ισχύουν για το εν λόγω προσωπικό, με τους ίδιους όρους, τα τυχόν πρόσθετα ασφαλιστικά προγράμματα, όπως αποταμιευτικό πρόγραμμα καθώς και τα προγράμματα ιατροφαρμακευτικής περίθαλψης και ασφάλειας ζωής. Η προϋπηρεσία που έχει αναγνωριστεί από τη ΔΕΠΑ Α.Ε. αναγνωρίζεται πλήρως για όλα τα δικαιώματα που απορρέουν από αυτή και δεν επιτρέπεται συνεπεία της παραπάνω μεταφοράς βλαπτική μεταβολή των όρων εργασίας.

6. Τελικές Διατάξεις

6.1. Η Διασπώμενη συμμορφώνεται και η Επωφελούμενη θα συμμορφωθεί με το σύνολο των διατάξεων και τηρούνται και θα τηρηθούν όλες οι διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία.

6.2 Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στη Διασπώμενη των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την απόσχιση. Δεν υπάρχουν στη Διασπώμενη ομολογιούχοι

δανειστές και κάτοχοι άλλων τίτλων εκτός μετοχών από τους οποίους απορρέουν ειδικά δικαιώματα.

6.3. Η Διασπώμενη δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι: α) Η περιουσία του Κλάδου Διεθνών Έργων ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικού και παθητικού) είναι αυτή που αναγράφεται στην από 30.09.2019 Λογιστική Κατάσταση Κλάδου, στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη περιουσιακά στοιχεία, β) Τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην ως άνω Λογιστική Κατάσταση Κλάδου.

6.4. Η συνιστώμενη Επωφελούμενη θα καταστεί καθολική διάδοχος των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου Διεθνών Έργων της Διασπώμενης, όπως αναφέρονται στη Λογιστική Κατάσταση Κλάδου της 30.09.2019, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης. Τα υπόλοιπα των λογαριασμών ισολογισμού του μεταβιβαζόμενου Κλάδου Διεθνών Έργων, όπως αυτά προκύπτουν την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης, μεταφέρονται στα βιβλία της Επωφελούμενης με συγκεντρωτικές εγγραφές σύμφωνα με το αρ. 80ι, παρ. 11, περίπτωση ιδ' του Ν. 4001/2011.

Τέλος, η Διασπώμενη δηλώνει ότι η παρούσα βασίζεται στο Σχέδιο Διάσπασης που υπεγράφη στις 20 Φεβρουαρίου του έτους 2020 και στις προαναφερθείσες αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου και της γενικής συνέλευσής της και ότι τα ανωτέρω καλύπτουν τυχόν κενά της παρούσας σύμβασης.

Το καταστατικό της της νέας συνιστώμενης εταιρείας ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. έχει ως ακολούθως:

«ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α'

Σύσταση - Επωνυμία - Έδρα - Σκοπός - Διάρκεια

Άρθρο 1

Σύσταση - Επωνυμία

Ιδρύεται Ανώνυμη Εταιρεία, που θα λειτουργεί σύμφωνα με τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας, με την επωνυμία «ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με τον διακριτικό τίτλο «ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ Μ.Α.Ε.». Για τις συναλλαγές της με την αλλοδαπή, η Εταιρεία θα χρησιμοποιεί την επωνυμία «DEPA INTERNATIONAL PROJECTS SINGLE MEMBER S.A.»και τον διακριτικό τίτλο «DEPA INTERNATIONAL PROJECTS S.M.S.A.».

Άρθρο 2

Έδρα - Υποκαταστήματα

1. Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Ηρακλείου Αττικής.

2. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να συσταθούν υποκαταστήματα, γραφεία ή πρακτορεία οπουδήποτε στην Ελλάδα και στο εξωτερικό. Με την ίδια απόφαση καθορίζονται συνοπτικά και οι όροι ιδρύσεως και λειτουργίας τους.

Άρθρο 3

Σκοπός

1. Σκοπός της Εταιρείας είναι:

1) Η απόκτηση, ανάπτυξη, διαχείριση, εκμετάλλευση και κατασκευή έργων υποδομής που σχετίζονται με διασυνοριακά έργα φυσικού αερίου ή/και άλλων μορφών ενέργειας, πλην αργού πετρελαίου και πετρελαιοειδών προϊόντων, με γειτονικές ή άλλες χώρες, κατά τα προβλεπόμενα στην κείμενη νομοθεσία και στο ρυθμιστικό πλαίσιο..

2) Η συμμετοχή σε υφιστάμενα διεθνή έργα και σε έργα που πρόκειται να αναπτυχθούν στο πλαίσιο άμεσης ή έμμεσης συμμετοχής της σε εταιρείες που έχουν ως σκοπό την ανάπτυξη, την κατασκευή, την εκμετάλλευση ή τη διαχείριση έργων υποδομών διασύνδεσης με γειτονικές χώρες.

3) Η διενέργεια όλων των εργασιών ή δραστηριοτήτων που συνδέονται με τον προγραμματισμό, την προώθηση, τη μελέτη, την ανάπτυξη (σχεδιασμό και κατασκευή), την επιθεώρηση, τη συντήρηση, την αντικατάσταση, την αναβάθμιση, την εποπτεία, τη λειτουργία, τη διεύθυνση, τη διαχείριση, την εξασφάλιση της ασφάλειας και την ανάπτυξη και εκμετάλλευση εν γένει έργων υποδομής φυσικού αερίου ή/και διασυνοριακών ενεργειακών έργων καθώς και υποδομών βιοαερίου ή/και υδρογόνου ή/και άλλων μορφών ενέργειας.

4) Η απόκτηση, κατασκευή, λειτουργία και εκμετάλλευση αγωγών και δικτύων μεταφοράς ή/και άλλων μέσων καθώς και εγκαταστάσεων αποθήκευσης φυσικού αερίου ή/και βιοαερίου ή/και υδρογόνου ή/και άλλων μορφών ενέργειας, πλην αργού πετρελαίου και πετρελαιοειδών προϊόντων, ή/και άλλης μορφής συναφών υποδομών, καθώς και των αναγκαίων για την επιδίωξη των σκοπών της εταιρείας μέσων και εγκαταστάσεων.

5) Η αποθήκευση και μεταφορά, μέσω και εκτός δικτύου αγωγών, φυσικού αερίου ή/και άλλων μέσων καθώς και βιοαερίου ή/και υδρογόνου ή/και άλλων μορφών ενέργειας, πλην αργού πετρελαίου και πετρελαιοειδών προϊόντων, υπό τον

όρο ότι η παροχή των συγκεκριμένων υπηρεσιών επιτρέπεται από την κείμενη νομοθεσία και το εφαρμοστέο ρυθμιστικό πλαίσιο.

6) Η παροχή υπηρεσιών και συμβουλών σε τρίτους και η διαχείριση έργων τρίτων επί θεμάτων που εμπίπτουν στους σκοπούς του παρόντος Καταστατικού, συμπεριλαμβανομένης της παροχής εκπαιδευτικών υπηρεσιών μέσα από την παροχή εκπαιδευτικών σεμιναρίων και άλλων εκπαιδευτικών δραστηριοτήτων αναφορικά με διασυνοριακά έργα υποδομής φυσικού αερίου καθώς και βιοαερίου ή/και υδρογόνου ή/και άλλων μορφών ενέργειας.

7) Η διενέργεια εργασιών ή δραστηριοτήτων μελέτης, σχεδιασμού, εγκατάστασης, εκμετάλλευσης λοιπών υποδομών και δικτύων καθώς και διασυνοριακών έργων.

8) Η μεταφορά, επεξεργασία, αποθήκευση και διάθεση δεδομένων, η κατάρτιση, επεξεργασία και διάθεση προγραμμάτων και λογισμικού ηλεκτρονικών υπολογιστών και γενικώς η δραστηριότητα που συνδέεται με τη μεταφορά, επεξεργασία, αποθήκευση και διάθεση πληροφοριών.

9) Η διενέργεια κάθε άλλης δραστηριότητας σχετικής με την ανάπτυξη, λειτουργία και διαχείριση δικτύου αγωγών καθώς και με το φυσικό αέριο εν γένει, η οποία επιτρέπεται από την κείμενη νομοθεσία και το εφαρμοστέο ρυθμιστικό πλαίσιο.

10) Η διενέργεια οποιασδήποτε άλλης δραστηριότητας την οποία το Διοικητικό Συμβούλιο θεωρεί ότι είναι ή μπορεί να είναι επωφελής για την εκπλήρωση του σκοπού της Εταιρείας, αρκεί να είναι συμβατή με την κείμενη νομοθεσία και το εφαρμοστέο ρυθμιστικό πλαίσιο.

Η Εταιρεία δύναται να ασκεί, είτε άμεσα είτε μέσω οποιασδήποτε θυγατρικής της, όλες τις δραστηριότητες που περιγράφονται στην παρούσα παράγραφο (1) τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.

2. Για την επιδίωξη των σκοπών της η Εταιρεία μπορεί, είτε άμεσα είτε μέσω οποιασδήποτε θυγατρικής της:

1) Να συνεργάζεται και να συνάπτει συμβάσεις με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο,
2) Να συνάπτει οποιαδήποτε σύμβαση εγγύησης, ενοχικής ή εμπράγματης ασφάλειας,
3) Να συνάπτει και να εκτελεί συμβάσεις δανείου ή χρηματοδότησης με Τράπεζες ή άλλους χρηματοδοτικούς οργανισμούς Ελληνικούς ή του εξωτερικού και να παρέχει ασφάλεια για οποιεσδήποτε υποχρεώσεις της,
4) Να αναθέτει σε τρίτους την εκτέλεση έργων ή την προμήθεια εξοπλισμού και να εποπτεύει και να συντονίζει τις αναγκαίες εργασίες,
5) Να συμμετέχει, τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό, στο κεφάλαιο υφιστάμενων ή ιδρυόμενων επιχειρήσεων, καθώς και να ιδρύει εταιρείες για την εκτέλεση προγραμμάτων που έχουν σχέση με τους αναφερθέντες σκοπούς της, να δανειοδοτεί τέτοιες επιχειρήσεις, να εγγυάται υπέρ αυτών, να εκδίδει ομολογιακά δάνεια, να συμμετέχει στο κεφάλαιο δανειοδοτηθεισών από αυτήν επιχειρήσεων με μετατροπή σε μετοχές των εις χείρας της ομολογιών των δανείων αυτών, υπό τον όρο ότι η συμμετοχή της σε αυτές είναι συμβατή με την κείμενη νομοθεσία και το εφαρμοστέο ρυθμιστικό πλαίσιο.
6) Να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια και πράξη προς επιδίωξη των σκοπών της, στην ανάληψη κάθε εμπορικής ή άλλης δραστηριότητας και στη διενέργεια κάθε υλικής πράξης ή δικαιοπραξίας άμεσα ή έμμεσα συνδεδεμένης με τους σκοπούς

της Εταιρείας, πάντα εντός των ορίων του παρόντος Καταστατικού και των διατάξεων του κείμενου νομοθετικού και ρυθμιστικού πλαισίου.

3. Η Εταιρεία καταρτίζοντας συμβάσεις με το Δημόσιο μπορεί να αναλαμβάνει την άσκηση κάθε δικαιώματος του Δημοσίου που εμπίπτει στους σκοπούς της.

Άρθρο 4

Διάρκεια

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται μέχρι την 31η Δεκεμβρίου του έτους 2100. Η διάρκεια της Εταιρείας δύναται να μεταβληθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β'

Μετοχικό Κεφάλαιο - Μετοχές - Μέτοχοι

Άρθρο 5

Μετοχικό κεφάλαιο

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται σε εξήντα τρία εκατομμύρια επτακόσιες πενήντα οκτώ χιλιάδες εξακόσια πενήντα έξι ευρώ και τέσσερα λεπτά (€ 63.758.656,04) και διαιρείται σε επτακόσιες είκοσι τέσσερις χιλιάδες διακόσιες μία (724.201) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ογδόντα οκτώ και 04/100 Ευρώ (€88,04) ευρώ η καθεμία.

2. Το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που αναφέρεται στην ανωτέρω παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου, θα καταβληθεί ολοσχερώς, όπως λεπτομερώς καθορίζεται στο άρθρο 31 του παρόντος Καταστατικού.

Άρθρο 6

Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας μπορεί να αποφασίσει την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με την έκδοση νέων μετοχών ή/και την έκδοση ομολογιακού δανείου με μετατρέψιμες ομολογίες, με απόφαση που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις περί αυξημένης απαρτίας και πλειοψηφίας του άρθρου 20 του παρόντος Καταστατικού και ανάλογη τροποποίηση του άρθρου 5 του παρόντος Καταστατικού, εκτός της περιπτώσεως κατά την οποία η αύξηση κεφαλαίου επιβάλλεται από διάταξη Νόμου ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, οπότε αρκεί η συνήθης απαρτία και πλειοψηφία.
2. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης του Κεφαλαίου, τον τρόπο κάλυψής της, τον αριθμό και το είδος των μετοχών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης αυτών και την προθεσμία κάλυψης, ενώ υπόκειται στις εκάστοτε ισχύουσες διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από τον Νόμο. Η τιμή έκδοσης νέων μετοχών δε δύναται να καθοριστεί υπό το άρτιο.
3. Σε περίπτωση έκδοσης μετοχών σε τιμή υπέρ το άρτιο η διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των μετοχών και της τιμής έκδοσής της μεταφέρεται σε ειδικό αποθεματικό κεφάλαιο από την έκδοση μετοχών πάνω από το άρτιο, που δεν μπορεί να διατεθεί για πληρωμή μερισμάτων ή ποσοστών.
4. Σε περίπτωση έκδοσης ομολογιακού δανείου επιτρέπεται να χορηγηθεί στους ομολογιούχους δικαίωμα μετατροπής των ομολογιών τους μόνο σε προνομιούχες μετοχές άνευ ψήφου για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το μισό του καταβληθέντος μετοχικού κεφαλαίου, ύστερα από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

5. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας για την έκδοση ομολογιακού δανείου με μετατρέψιμες ομολογίες πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον τον χρόνο και τον τρόπο άσκησης του δικαιώματος μετατροπής, την τιμή ή την αναλογία μετατροπής ή τη διακύμανσή τους και το ποσό του δανείου που θα εκδοθεί, ενώ υπόκειται στις εκάστοτε ισχύουσες διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από τον Νόμο. Η τελική τιμή ή η αναλογία μετατροπής θα ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από την έκδοση του δανείου. Δεν επιτρέπεται να εκδοθούν μετοχές υψηλότερης ονομαστικής αξίας από την τιμή έκδοσης των μετατρέψιμων ομολογιών.

6. Η προθεσμία καταβολής του ποσού της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα καταχώρισης της σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων στο Γ.Ε.ΜΗ.. Η εν λόγω προθεσμία παρατείνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο υπό τους όρους του άρθρου 21 παρ. 5 και 6 του ν. 4548/2018.

7. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου ή έκδοσης ομολογιακού δανείου με μετατρέψιμες ομολογίες, η πιστοποίηση καταβολής ή μη αυτού σύμφωνα με άρθρο 20 παρ. 6 του ν. 4548/2018 πρέπει να γίνει εντός ενός (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης ή της κάλυψης του ομολογιακού δανείου.

8. Εντός είκοσι (20) ημερών από τη λήξη της προθεσμίας των παραγράφων 6 και 7 του παρόντος άρθρου, η Εταιρεία υποχρεούται να υποβάλει στην Αρμόδια Αρχή αντίγραφο της έκθεσης του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας

ή του σχετικού πρακτικού συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου.

9. Για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου. Η σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης, τον τρόπο και την προθεσμία κάλυψής της, τον αριθμό και το είδος των μετοχών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης αυτών. Η προθεσμία καταβολής του ποσού της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα καταχώρισης της σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου στο Γ.Ε.ΜΗ..

Άρθρο 7

Μετοχές

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ονομαστικές και ενσωματώνονται σε μετοχικούς τίτλους.

2. Οι τίτλοι των μετοχών είναι αριθμημένοι με αύξοντα αριθμό, φέρουν την ημερομηνία έκδοσης, την σφραγίδα της Εταιρείας και τις υπογραφές του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και ενός συμβούλου που ορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο, όπως και μερισματαποδείξεις αριθμημένες με αύξοντα αριθμό. Οι διατυπώσεις και άλλα σχετικά ζητήματα που συνδέονται με την έκδοση μετοχικών τίτλων θα αποφασίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Κάθε τίτλος μπορεί να περιλαμβάνει περισσότερες από μία μετοχές ύστερα από σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Εταιρεία δύναται να μην εκδίδει τίτλους για τις

ονομαστικές μετοχές. Σε αυτήν την περίπτωση η ιδιότητα του μετόχου αποδεικνύεται από γραπτές αναφορές στο βιβλίο μετόχων της Εταιρείας και, αν παρίσταται ανάγκη, από τα έγγραφα που κατέχει ο μέτοχος, σύμφωνα με το τελευταίο εδάφιο της παραγράφου 4 του άρθρου 40 του νόμου 4548/2018.

3. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Οι μετοχές και οι υποχρεώσεις από αυτές είναι αδιαίρετα έναντι της Εταιρείας. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις από κάθε μετοχή ακολουθούν τον νόμιμο κάτοχο της.

4. Η Εταιρεία δύναται να λειτουργεί ως μονοπρόσωπη με τη συγκέντρωση όλων των μετοχών της σε ένα μόνο πρόσωπο. Η συγκέντρωση όλων των μετοχών της σε ένα μόνο πρόσωπο, καθώς και τα στοιχεία του μοναδικού μετόχου της, υπόκεινται στις εκάστοτε ισχύουσες διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από τον Νόμο.



Άρθρο 8
Μέτοχοι

1. Ο μέτοχος στις σχέσεις του με την Εταιρεία θεωρείται, ανεξάρτητα από την έδρα του, ότι έχει έδρα την έδρα της Εταιρείας και υπόκειται στους ελληνικούς Νόμους.
2. Ο μέτοχος δεν ευθύνεται πέρα από την ονομαστική αξία των μετοχών του.
3. Ο μέτοχος υπό την ιδιότητα του αυτή, καθώς και οι τυχόν ειδικοί και καθολικοί διάδοχοι του, και οι δανειστές του ή κάτοχοι από κάποια νόμιμη αιτία μετοχών της Εταιρείας σε καμία περίπτωση δεν μπορούν να προκαλέσουν κατάσχεση ή σφράγιση οποιασδήποτε εταιρικής περιουσίας ή των βιβλίων της Εταιρείας ή την διανομή ή την εκκαθάριση της, ούτε και να αναμιχθούν

στην διοίκηση της Εταιρείας, παρά μόνο να ασκούν τα δικαιώματα που αναγνωρίζει στους μετόχους το Καταστατικό, υποχρεούμενοι να συμμορφώνονται προς τις νόμιμες αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων και του Διοικητικού Συμβουλίου.

4. Η Εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων, όπου καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή της εταιρικής επωνυμίας και της έδρας τους. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών που κατέχει κάθε μέτοχος. Με σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δύναται να προβλεφθεί ότι το βιβλίο μετόχων θα τηρείται ηλεκτρονικά.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ'

Διοίκηση

Άρθρο 9

Διοικητικό Συμβούλιο - Αρμοδιότητες

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το ανώτατο όργανο εκπροσώπησης, διοίκησης και διαχείρισης της Εταιρείας προς επίτευξη του εταιρικού σκοπού.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκπροσωπεί την Εταιρεία, είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη και να ασκεί κάθε εξουσία που αφορά τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά την επιδίωξη του σκοπού της, χωρίς κανένα περιορισμό, με εξαίρεση τα θέματα, που από το νόμο ή το Καταστατικό υπάγονται ρητά στην αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών του τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Η ιδιότητα του Προέδρου ή του Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να συμπίπτει με αυτήν του Διευθύνοντα Συμβούλου.
3. Ο Πρόεδρος συγκαλεί το Διοικητικό Συμβούλιο, καθορίζει την ημερήσια διάταξη των συζητήσεων, διευθύνει τις συζητήσεις και

θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία. Ο Πρόεδρος παρακολουθεί την εφαρμογή των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και υποβάλλει κατά περιοδικά διαστήματα τις προβλεπόμενες από τις ισχύουσες διατάξεις και το καταστατικό της Εταιρείας εκθέσεις για τη λειτουργία της και απολογισμό των δραστηριοτήτων της.

4. Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Με την εξαίρεση συγκεκριμένων αναθέσεων εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου σε άλλο μέλος του, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 5 του παρόντος άρθρου, ο Διευθύνων Σύμβουλος έχει τις παρακάτω καταστατικές αρμοδιότητες, καθώς και όσες άλλες του αναθέτει εκάστοτε το Διοικητικό Συμβούλιο:

1) εκπροσωπεί την Εταιρεία δικαστικά και εξώδικα,
2) προΐσταται όλων των υπηρεσιών της Εταιρείας και διευθύνει το έργο τους,
3) λαμβάνει τις αναγκαίες αποφάσεις μέσα στα πλαίσια των διατάξεων που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας και σύμφωνα πάντα με τις εγκεκριμένες αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Επιχειρησιακά Προγράμματα της Εταιρείας,
4) υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο τις προτάσεις και εισηγήσεις που απαιτούνται για την υλοποίηση των σκοπών της Εταιρείας,
5) αποφασίζει την κατάρτιση συμβάσεων αντικειμένου μέχρι του ποσού που εκάστοτε ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, απόντα ή κωλυόμενο, αναπληρώνει ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλος Σύμβουλος που ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

5. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει την ενάσκηση μέρους των εξουσιών ή των αρμοδιοτήτων του, εκτός από αυτές

που απαιτούν συλλογική ενέργεια, καθώς και τη διαχείριση, διοίκηση ή διεύθυνση των υποθέσεων ή την εκπροσώπηση της Εταιρείας στον Πρόεδρο, Αντιπρόεδρο, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, σε ένα ή περισσότερα μέλη του, στους Γενικούς Διευθυντές, στους Διευθυντές ή υπαλλήλους της Εταιρείας ή σε τρίτα πρόσωπα. Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει με ειδικές συμβάσεις συγκεκριμένες αρμοδιότητες, συμπεριλαμβανομένων των αρμοδιοτήτων διαχείρισης, διοίκησης και διεύθυνσης, για συγκεκριμένες υποθέσεις, σε ημεδαπά ή αλλοδαπά φυσικά ή νομικά πρόσωπα, τα οποία θα ασκούν τις αρμοδιότητες και θα παρέχουν τις υπηρεσίες που θα προσδιορίζονται εκάστοτε στις σχετικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Άρθρο 10

Εκλογή - Σύνθεση - Αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από εννέα (9) μέλη και η θητεία του είναι πενταετής. Κατ' εξαίρεση, η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση. Σε κάθε περίπτωση, ο συνολικός χρόνος της θητείας συμπεριλαμβανομένης της εν λόγω παράτασης δεν μπορεί να υπερβεί τα έξι (6) έτη.
2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018. Εφόσον συντρέξει σχετική εκ του νόμου υποχρέωση, η ιδιότητα των μελών ως εκτελεστικά ή μη ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η ιδιότητα των μελών ως μη εκτελεστικών ορίζεται από τη Γενική Συνέλευση.
3. Σε περίπτωση θανάτου, παραίτησης ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού

Συμβουλίου, που έχουν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση, η αντικατάσταση του/τους γίνεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους, σύμφωνα με το άρθρο 82 παρ. 1 του ν. 4548/2018. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

4. Μέχρι τον ορισμό αντικαταστάτη, σε περίπτωση θανάτου, παραίτησης ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει και να αποφασίζει νομίμως με τα υπόλοιπα μέλη του, τα οποία συνεχίζουν τη διαχείριση, διοίκηση και εκπροσώπηση της, υπό την προϋπόθεση ότι τα εναπομείναντα μέλη υπερβαίνουν το ήμισυ των μελών όπως είχαν πριν από την επέλευση των παραπάνω γεγονότων.

5. Σε περίπτωση που εκλείψει για οποιονδήποτε λόγο ο Διευθύνων Σύμβουλος, χρέη Διευθύνοντος Συμβούλου εκτελεί προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή, αν συμπίπτουν οι ιδιότητες του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου στο ίδιο πρόσωπο, ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται με απόφασή του μέχρι την επιλογή ή τον διορισμό νέου Διευθύνοντος Συμβούλου.

6. Σε περίπτωση που εκλείψει για οποιονδήποτε λόγο ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, χρέη Προέδρου εκτελεί προσωρινά ο Αντιπρόεδρος αυτού ή ο Διευθύνων Σύμβουλος, αν δεν συμπίπτουν οι ιδιότητες του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου στο ίδιο πρόσωπο. Αν εκλείψουν για οποιονδήποτε

λόγο τόσο ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και ο Διευθύνων Σύμβουλος και δεν έχει εκλεγεί Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, τον Πρόεδρο αναπληρώνει άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που εξουσιοδοτείται από αυτό.

7. Η μη επικύρωση εκλογής ή αντικατάστασης μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου από τη Γενική Συνέλευση δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

8. Τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου διοικητικού συμβουλίου.

Άρθρο 11

Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται στην έδρα της Εταιρείας με πρόσκληση του Προέδρου ή του αναπληρωτή του, σε ημέρα και ώρα που ορίζεται από αυτόν, κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει εγκύρως και εκτός της έδρας εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη των αποφάσεων.
3. Με αίτηση δύο (2) εκ των συμβούλων, στην οποία πρέπει, επί ποινή απαραδέκτου, να αναγράφονται με σαφήνεια τα προτεινόμενα θέματα της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος ή ο αναπληρωτής του υποχρεούται να συγκαλεί το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζοντας ημέρα συνεδρίασής του, που να μην απέχει περισσότερο από επτά (7) ημέρες από την υποβολή της σχετικής αίτησης. Αν δεν συγκληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της ανωτέρω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν

αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη του επταημέρου, με γνωστοποίηση της σχετικής πρόσκλησης στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

4. Η ημερήσια διάταξη των συνεδριάσεων καθορίζεται από τον Πρόεδρο και τα θέματά της αναγράφονται με σαφήνεια στην πρόσκληση που αποστέλλεται στους συμβούλους δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες προ της ενάρξεως της συνεδριάσεως, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων. Η αποστολή της πρόσκλησης μπορεί να λαμβάνει χώρα με συστημένη αποστολή, ηλεκτρονικό ταχυδρομείο και μέσω τηλεομοιοτυπίας.

5. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει νόμιμα όταν παρίστανται αυτοπροσώπως η αντιπροσωπεύονται, σύμφωνα με την παράγραφο 7 του παρόντος άρθρου, το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, χωρίς ποτέ ο αριθμός των συμβούλων που παρίστανται να είναι κατώτερος από τρεις (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται κάθε κλάσμα που προκύπτει.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο παίρνει αποφάσεις με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευομένων μελών αυτού, εκτός εάν άλλως ορίζεται στο νόμο. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους. Οι υπογραφές των συμβούλων ή

των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

7. Καθένας από τους συμβούλους μπορεί μετά από έγγραφη εντολή να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνον έναν άλλο σύμβουλο. Η αντιπροσώπευση στο Διοικητικό Συμβούλιο δεν μπορεί να ανατεθεί σε πρόσωπο που δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Η έγγραφη εντολή χορηγείται με παν πρόσφορο μέσο.
8. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη, εφόσον συμφωνούν όλα τα μέλη του. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.
9. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποστηρίζεται από Εταιρικό Γραμματέα, ο οποίος παρίσταται στις συνεδριάσεις του. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν πρόσβαση στις υπηρεσίες του Εταιρικού Γραμματέα, ο οποίος παρέχει πρακτική υποστήριξη στον Πρόεδρο και τα άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συλλογικά και ατομικά. Υπό την εποπτεία του Προέδρου, οι αρμοδιότητες του Εταιρικού Γραμματέα περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων τη διασφάλιση καλής ροής πληροφοριών ανάμεσα στο Διοικητικό Συμβούλιο και τις επιτροπές του, καθώς και μεταξύ του Διοικητικού Συμβουλίου και των εκάστοτε οργανωτικών και διοικητικών δομών της Εταιρείας. Τέλος, ο Εταιρικός Γραμματέας διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση της Γενικής Συνέλευσης και την εν γένει καλή επικοινωνία των μετόχων της εταιρείας με το Διοικητικό Συμβούλιο. Ο διορισμός και η ανάκληση του Εταιρικού Γραμματέα διενεργείται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

10. Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά, που καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Στα πρακτικά καταχωρίζεται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Με αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ο Πρόεδρος υποχρεούται αν καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του μέλους αυτού. Ο Πρόεδρος δύναται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης, ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή τον νόμο. Τα πρακτικά υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τους συμβούλους που παρίστανται στη συνεδρίαση και διανέμονται και επικυρώνονται στην επόμενη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου και τηρούνται από τον Εταιρικό Γραμματέα. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά.

11. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

12. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και αντίγραφα του Καταστατικού, υπογράφονται και επικυρώνονται από τον Πρόεδρο και, εάν αυτός απουσιάζει ή κωλύεται, από το νόμιμο αναπληρωτή του. Επίσης, είναι δυνατόν να υπογράφονται και να επικυρώνονται από τον Εταιρικό Γραμματέα, εφόσον του χορηγηθεί σχετική εξουσιοδότηση από το Διοικητικό Συμβούλιο.

13. Τον Πρόεδρο, απόντα ή κωλυόμενο, αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος και αυτόν ο Διευθύνων Σύμβουλος. Στην τελευταία περίπτωση εάν ταυτίζεται η ιδιότητα του προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου με αυτήν του Διευθύνοντος Συμβούλου, με απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο καθορίζει τον αναπληρωτή του Προέδρου.

Άρθρο 12

Αποζημίωση Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Κάθε αμοιβή ή αποζημίωση που χορηγείται για οποιοδήποτε λόγο σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται ότι βαρύνει την Εταιρεία μόνο αν εγκριθεί κατά ποσό για κάθε Σύμβουλο από την Γενική Συνέλευση των μετόχων με ειδική απόφασή της. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να επιτρέψει προκαταβολή αμοιβής για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση. Η προκαταβολή της αμοιβής τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής της από την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση.

Άρθρο 13

Απαγόρευση Ανταγωνισμού - Υποχρέωση Εχεμύθειας - Ευθύνη Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στους Γενικούς Διευθυντές, στους Διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και στο προσωπικό της Εταιρείας, να ενεργούν κατά περίσταση ή κατ' επάγγελμα χωρίς την ειδική άδεια της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της Εταιρείας, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που εντάσσονται στους σκοπούς της Εταιρείας ή να είναι μέλη διοικητικού συμβουλίου, διευθυντικά στελέχη, υπάλληλοι ή αντιπρόσωποι εταιρειών που έχουν συναφή σκοπό με αυτούς της Εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε προσωπικές ή άλλης μορφής εταιρείες, κοινοπραξίες που έχουν συναφή σκοπό με αυτούς της Εταιρείας.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεούνται να τηρούν απόλυτη εχεμύθεια για εμπιστευτικά θέματα της Εταιρείας, των οποίων έλαβαν γνώση με την ιδιότητά τους ως συμβούλων.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνονται απέναντι στην Εταιρεία για κάθε ζημία που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων τους, σύμφωνα με τους ειδικότερους ορισμούς των άρθρων 102 έως 106 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.

Άρθρο 14

Πρόεδρος - Διευθύνων Σύμβουλος

1. Ο Πρόεδρος εκπροσωπεί την Εταιρεία δικαστικά και εξώδικα και παρακολουθεί την εφαρμογή των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Πρόεδρος συγκαλεί το Διοικητικό Συμβούλιο, προεδρεύει στις συνεδριάσεις του, καθορίζει την ημερήσια διάταξη των συζητήσεων, διευθύνει τις συζητήσεις και θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία. Υποβάλλει κατά περιοδικά διαστήματα τις προβλεπόμενες από τις ισχύουσες διατάξεις και το Καταστατικό της Εταιρείας εκθέσεις για τη λειτουργία της και απολογισμό των δραστηριοτήτων της.

2. Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και η ιδιότητά του δεν είναι ασυμβίβαστη με την ιδιότητα του Προέδρου ή του Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου. Με την εξαίρεση συγκεκριμένων αναθέσεων εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου σε άλλο μέλος του σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 6 του άρθρου 10 αυτού του Καταστατικού, ο Διευθύνων Σύμβουλος προΐσταται όλων των υπηρεσιών της Εταιρείας, διευθύνει το έργο τους, παίρνει τις αναγκαίες αποφάσεις μέσα στα πλαίσια των διατάξεων που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας, σύμφωνα με

τις εγκεκριμένες αποφάσεις και τα Επιχειρησιακά Προγράμματα της Εταιρείας και υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο τις προτάσεις και εισηγήσεις που απαιτούνται για την υλοποίηση των σκοπών της Εταιρείας. Ο Διευθύνων Σύμβουλος έχει τις παρακάτω αρμοδιότητες, οι οποίες είναι καταστατικές και όσες άλλες του αναθέτει εκάστοτε το Διοικητικό Συμβούλιο:

α. Υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας τις προτάσεις και εισηγήσεις που απαιτούνται για την υλοποίηση των σκοπών της Εταιρείας όπως αυτοί εξειδικεύονται στο Επιχειρησιακό Σχέδιο, καθώς επίσης και τα επιχειρησιακά σχέδια των θυγατρικών εταιρειών της Εταιρείας προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο.

β. Αποφασίζει την κατάρτιση συμβάσεων αντικειμένου, μέχρι του ποσού που εκάστοτε ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, απόντα ή κωλυόμενο, αναπληρώνει ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλος Σύμβουλος που ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ'

Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Άρθρο 15

Αρμοδιότητες

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία.
2. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για τα εξής:

1) Τροποποιήσεις του Καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του εταιρικού κεφαλαίου.

2) Εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών με την επιφύλαξη των άρθρων 10 και 25 αυτού του Καταστατικού.

3) Έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του ν. 4548/2018 και απαλλαγή των ελεγκτών.

4) Έγκριση των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

5) Διάθεση των ετησίων κερδών.

6) Έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του ν. 4548/2018.

7) Έκδοση ομολογιακού δανείου με μετατρέψιμες σε μετοχές ομολογίες όπως και μετατρέψιμων ομολογιών σύμφωνα με τα άρθρα 59 επόμενα του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.

8) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας και διορισμό εκκαθαριστών.

3. Στις παραπάνω διατάξεις δεν υπάγονται οι περιπτώσεις που αναφέρονται στο άρθρο 117 παρ. 2 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

4. Κατά τα λοιπά η Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίζει σε κάθε πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 16

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της Εταιρείας τουλάχιστον μία φορά το χρόνο, το αργότερο έως τη

δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου (9ου) μήνα μετά τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων κάθε φορά που το κρίνει αναγκαίο, καθώς και όποτε το απαιτεί ο Νόμος. Δεν απαιτείται πρόσκληση για τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, όταν σε αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του Μετοχικού Κεφαλαίου και κανείς μέτοχος δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.
3. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί τη Γενική Συνέλευση των μετόχων μετά από αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το 1/20 του καταβεβλημένου κεφαλαίου ή των ελεγκτών μέσα σε δέκα (10) ημέρες από την επίδοση της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και ορίζει συγχρόνως το σχετικό αίτημα ως αντικείμενο της ημερησίας διάταξης.
4. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων επιτρέπεται να συνέρχεται και εκτός της έδρας της Εταιρείας, σε άλλο τόπο κείμενο στην Ελλάδα, ή και να διεξάγεται από απόσταση με τη χρήση οπτικοακουστικών ή άλλων ηλεκτρονικών μέσων, όταν στη Γενική Συνέλευση των μετόχων παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του Μετοχικού Κεφαλαίου και κανείς μέτοχος δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.
5. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, με εξαίρεση τις επαναληπτικές Συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιούνται με αυτές, πρέπει να συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την οριζόμενη ημέρα για τη συνεδρίασή της, συνυπολογιζομένων και των μη εργασίμων ημερών. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης και η ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων δεν υπολογίζονται.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί τη Γενική Συνέλευση των μετόχων μετά από αίτηση του Ελεγκτή μέσα σε δέκα (10) ημέρες από την επίδοση της αίτησής του στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και ορίζει συγχρόνως το σχετικό αίτημα ως αντικείμενο της ημερησίας διάταξης. Αν δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις που διέπουν την αίτηση σύγκλησης Γενικής Συνέλευσης που υποβάλλεται από μειοψηφία μετόχων.

7. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της εταιρικής χρήσης, με θέμα τη λύση της Εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

Άρθρο 17

Πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, καθώς και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και τις ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματα τους αυτοπροσώπως ή δια αντιπροσώπου ή ενδεχομένως και από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της, υπό τους όρους και προϋποθέσεις του άρθρου 125 του ν.4548/2018.

2. Η πρόσκληση των μετόχων στη τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές Γενικές Συνελεύσεις και όσες εξομοιούνται με αυτές, δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης με την καταχώριση της στη μερίδα της Εταιρείας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) σύμφωνα με το άρθρο 122 του ν. 4548/2018.
3. Δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση, κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την Εταιρεία τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.
4. Πρόσκληση για σύγκληση Γενικής Συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (καθολική Γενική Συνέλευση).

Άρθρο 18

Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση

1. Δικαίωμα παράστασης και ψήφου στη Γενική Συνέλευση έχουν οι μέτοχοι οι οποίοι έχουν και αποδεικνύουν την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης.
2. Οι δικαιούμενοι να μετάσχουν στη Γενική Συνέλευση μέτοχοι μπορούν να αντιπροσωπευθούν σε αυτήν από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτηθεί νόμιμα. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) ή με άλλα ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην Εταιρεία το αργότερο πριν από τη Γενική Συνέλευση.

3. Οι συνεδριάσεις της Γενικής Συνέλευσης μπορούν να διεξάγονται και με τηλεδιάσκεψη ή ηχητική διάσκεψη, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της, μέσω της αμφίδρομης μετάδοσης ήχου ή και ήχου/εικόνας, υπό την προϋπόθεση της ταυτοποίησης από την Εταιρεία των συμμετεχόντων στην συνεδρίαση, της διασφάλισης της συμμετοχής αποκλειστικά αυτών των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση, καθώς και της διασφάλισης της ασφάλειας της ηλεκτρονικής σύνδεσης και της δυνατότητας αυτών να παρακολουθούν με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της συνέλευσης και να απευθύνονται στη συνέλευση, προφορικά ή εγγράφως, κατά τη διάρκεια της συνέλευσης από απόσταση, καθώς και να ψηφίζουν επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, και να είναι δυνατή η ακριβής καταγραφή της ψήφου τους. Οι Μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική

Συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες. Η εν λόγω συνεδρίαση θα θεωρείται ότι λαμβάνει χώρα στην έδρα της Εταιρίας. Στην περίπτωση συνεδρίασης με ηχητική διάσκεψη ή τηλεδιάσκεψη, η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης προς τους Μετόχους περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.

Άρθρο 19

Απλή απαρτία και πλειοψηφία

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του κεφαλαίου.

2. Εάν δεν συντελεσθεί τέτοια απαρτία η Γενική Συνέλευση συνέρχεται πάλι μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, προσκαλούμενη πριν από δέκα (10) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση βρίσκεται η Γενική Συνέλευση σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οποιοδήποτε και να είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτή τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών συνεδριάσεων, που προβλέπονται από το νόμο, εάν δεν επιτευχθεί απαρτία, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον πέντε (5) πλήρεις ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και στην επαναληπτική.

3. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σε αυτή.

Άρθρο 20

Εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία

1. Εξαιρετικά προκειμένου περί αποφάσεων που αφορούν:

1) τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας,

2) τη μεταβολή του σκοπού αυτής,

3) την έκδοση δανείου με ομολογίες μετατρέψιμες σε μετοχές όπως ορίζεται στο σχετικό άρθρο του παρόντος Καταστατικού,

4) την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,

5) την τακτική αύξηση του κεφαλαίου με την επιφύλαξη των όσων ορίζονται στο άρθρο 6 του παρόντος Καταστατικού ή επιβάλλονται από ειδικό νόμο ή εκτός αν γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών,

6) τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 21 του ν. 4548/2018 ή την παρ. 6 του άρθρου 49 του ν. 4548/2018,

7) τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών,

8) τον περιορισμό ή κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των παλαιών μετόχων στις περιπτώσεις αυξήσεως κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή με την έκδοση μετατρέψιμων ομολογιών,

9) την συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας,

10) την παροχή εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την αύξηση του κεφαλαίου ή την έκδοση ομολογιακού δανείου με μετατρέψιμες ομολογίες,,

11) οποιαδήποτε τροποποίηση του παρόντος άρθρου,

η Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ήμισυ (1/2) του κεφαλαίου που έχει καταβληθεί.

2. Αν δεν συντελεσθεί τέτοια απαρτία, η Γενική Συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται πάλι μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, προσκαλούμενη πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες. Βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σε αυτή το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του κεφαλαίου που έχει καταβληθεί. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον πέντε (5) πλήρεις ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και στην επαναληπτική.

3. Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται από την παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία

των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

Άρθρο 21

Προεδρείο της Γενικής Συνέλευσης

1. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει προσωρινά στη Γενική Συνέλευση. Εάν αυτός κωλύεται στην εκτέλεση του καθήκοντος αυτού, αντικαθίσταται από τον αναπληρωτή του. Χρέη Γραμματέα της Γενικής Συνέλευσης εκτελεί προσωρινά το πρόσωπο το οποίο ορίζει ο Πρόεδρος.
2. Μετά την κήρυξη του καταλόγου των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου ως οριστικού, η Συνέλευση εκλέγει τον Πρόεδρό της και έναν Γραμματέα, ο οποίος εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη.

Άρθρο 22

Ημερήσια διάταξη - Πρακτικά

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στη δημοσιευόμενη, σύμφωνα με το άρθρο 17 του παρόντος Καταστατικού, ημερήσια διάταξη, εκτός αν παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται το σύνολο των μετόχων και κανείς δε διατυπώνει αντίρρηση για συζήτηση και άλλου θέματος ή άλλων θεμάτων.
2. Περίληψη όλων των συζητήσεων και αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης καταχωρίζεται στο ειδικό βιβλίο των πρακτικών, υπογράφεται δε από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα. Στο ίδιο πρακτικό καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη Γενική Συνέλευση. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης, με αίτηση μετόχου, υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενο της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη.

3. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, εκτός των αποφάσεων επί θεμάτων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους, με ψηφοφορία χωρίς συνεδρίαση σύμφωνα με την διαδικασία και τους όρους που αναφέρονται στις διατάξεις του άρθρου 135 του Ν. 4548/2018. Οι αποφάσεις αυτές λαμβάνονται ύστερα από πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους μετόχους, για λήψη συγκεκριμένης απόφασης χωρίς συνεδρίαση και αποδοχή της πρότασης από την πλειοψηφία των μετόχων, όπως αυτή προβλέπεται κατά περίπτωση από τον νόμο και το καταστατικό. Οι διατάξεις περί απαρτίας δεν εφαρμόζονται και η πλειοψηφία υπολογίζεται επί του συνόλου των μετοχών που έχουν δικαίωμα ψήφου.

4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους, ή τους αντιπροσώπους τους, ισοδυναμεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειοψηφούντων. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

5. Αντίγραφα και αποσπάσματα πρακτικών Γενικής Συνέλευσης επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του.

Άρθρο 23

Δικαιώματα μειοψηφίας

Σχετικά με τα συλλογικά και ατομικά δικαιώματα της μειοψηφίας εφαρμόζονται τα άρθρα 141 και 142 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Άρθρο 24

Έγκριση συνολικής διαχείρισης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και απαλλαγή των ελεγκτών

Μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με ειδική ψηφοφορία που ενεργείται με ονομαστική κλήση, περί της έγκρισης της συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση, σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και της απαλλαγής των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης, εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παραγράφου 7 του άρθρου 102 του ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε'

Έλεγχος της Εταιρίας

Άρθρο 25

Ορκωτοί ελεγκτές

Σχετικά με τους ελεγκτές της Εταιρείας, εφαρμόζονται οι διατάξεις των νόμων 4548/2018, 4336/2015, 4308/2014 και της λοιπής ισχύουσας νομοθεσίας.

Άρθρο 26

Εσωτερικός έλεγχος

1. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στην Εταιρεία οργανώνεται και λειτουργεί υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου από ένα ή περισσότερα πρόσωπα μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, έργο της οποίας είναι ο έλεγχος των διαδικασιών, της υλοποίησης των αποφάσεων και πράξεων της Εταιρείας.
2. Οι αρμοδιότητες της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου περιγράφονται στον κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ'

Ετήσιοι Λογαριασμοί - Διανομή Κερδών

Άρθρο 27

Εταιρική χρήση - Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις - Δημοσίευση

1. Η εταιρική χρήση έχει δωδεκάμηνη διάρκεια, αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.
2. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο κλείνει τους λογαριασμούς, συντάσσει λεπτομερή απογραφή της περιουσίας της εταιρίας και καταρτίζει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις.
3. Οι παραπάνω καταστάσεις αποτελούν ενιαίο σύνολο, ελέγχονται σύμφωνα με τις διατάξεις που ισχύουν και εμφανίζουν με σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσεως της Εταιρείας.
4. Οι ετήσιες και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων.
5. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων έγκυρη απόφαση πάνω στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα, ήτοι από:

1) τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του,
2) τον Διευθύνοντα ή εντεταλμένο Σύμβουλο και, σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των ανωτέρω προσώπων, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται από αυτό, και

3) τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή, πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος, κάτοχο άδειας Α΄ τάξης για τη σύνταξη χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Οι παραπάνω, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν έγγραφα τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

6. Η Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να παρέχει την πραγματική εικόνα της εξέλιξης των εργασιών και της οικονομικής θέσης της εταιρείας και να περιλαμβάνει κάθε στοιχείο που προβλέπεται από τις ισχύουσες διατάξεις, καθώς και πληροφορίες για την προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας και για τις δραστηριότητές της στον τομέα της έρευνας και της ανάπτυξης.

7. Η Εταιρεία δημοσιεύει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, μαζί με την έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας μέσα σε είκοσι (20) μέρες από την έγκριση τους από την τακτική Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 149 και 12 του ν. 4548/2018.

8. Η Εταιρεία υποβάλλει, εκτός από τα αναφερόμενα στη προηγούμενη παράγραφο, και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τις θυγατρικές της εταιρείες.

Άρθρο 28

Καθαρά Κέρδη - Διάθεση Κερδών

1. Καθαρά κέρδη της εταιρίας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.

2. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του ν. 4548/2018,

διατίθενται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κατά την εξής σειρά:

1) Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.
2) Αφαιρείται ποσοστό τουλάχιστον 5% για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου. Η κράτηση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική όταν το αποθεματικό καλύψει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Εάν όμως τούτο μειωθεί για οποιοδήποτε λόγο η κράτηση επαναλαμβάνεται μέχρι το ίδιο όριο.
3) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του ν. 4548/2018.
4) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του ν. 4548/2018, διατίθεται κατά την κρίση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων ως πρόσθετο μέρισμα ή προς σχηματισμό εκτάκτου αποθεματικού ή προς μεταφορά στη νέα χρήση ή μετά από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων συνολικά ή μερικά προς αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με έκδοση νέων μετοχών που παρέχονται στους μετόχους χωρίς πληρωμή αντί για πρόσθετο μέρισμα.

3. Οποιαδήποτε διανομή προς τους μετόχους υπόκειται στις διατάξεις των άρθρων 158 έως 163 του ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄

Λύση - Εκκαθάριση της Εταιρείας

Άρθρο 29

Για τη λύση και εκκαθάριση της Εταιρείας εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 164 έως 170 του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η'

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ

Άρθρο 30

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν Καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του ν. 4548/2018, του ν. 4601/2019 και του ν. 3389/2005, όπως εκάστοτε ισχύουν. Όπου το παρόν Καταστατικό αρκείται στην τυπική επανάληψη προβλέψεων του νόμου, οι όροι αυτοί νοούνται ότι αναφέρονται στις εκάστοτε αντίστοιχες διατάξεις του νόμου, σε περίπτωση τροποποίησης των τελευταίων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ'

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 31

Κάλυψη μετοχικού κεφαλαίου

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της συνιστώμενης δια του παρόντος Ανώνυμης Εταιρίας θα ανέρχεται σε εξήντα τρία εκατομμύρια επτακόσιες πενήντα οκτώ χιλιάδες εξακόσια πενήντα έξι ευρώ και τέσσερα λεπτά (€ 63.758.656,04) και θα διαιρείται σε επτακόσιες είκοσι τέσσερις χιλιάδες διακόσιες μία (724.201) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ογδόντα οκτώ και 04/100 Ευρώ (€88,04) ευρώ η καθεμία. Το μετοχικό κεφάλαιο θα καταβληθεί εξ ολοκλήρου κατά την καταχώρηση του παρόντος καταστατικού στο Γ.Ε.ΜΗ. με εισφορά από την ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΔΕΠΑ Α.Ε.», με Αρ. ΓΕΜΗ 000556901000, λόγω απόσχισης του κλάδου διεθνών έργων της τελευταίας, όπως αυτός ορίζεται στο Σχέδιο Διάσπασης που είναι δημοσιευμένο στη μερίδα της στο Γ.Ε.ΜΗ. (Κλάδος Διεθνών Έργων). Ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση του Κλάδου Διεθνών Έργων, θα εκδοθούν από τη συνιστώμενη δια του παρόντος

Εταιρεία οι νέοι τίτλοι μετοχών της, οι οποίοι θα παραδοθούν απευθείας στη διασπώμενη εταιρεία.

2. Οι δαπάνες σύστασης της εταιρείας βαρύνουν την Εταιρεία σύμφωνα με το Ν. 4548/2018.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει, μέσα σε δύο (2) μήνες από τη σύσταση της Εταιρείας που ιδρύεται με το παρόν, να πιστοποιήσει, σε ειδική συνεδρίαση, αν καταβλήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο, σύμφωνα με το άρθρο 20 του ν. 4548/2018. Η δε Εταιρεία υποχρεούται, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη λήξη της άνω προθεσμίας, να υποβάλει στο Γ.Ε.ΜΗ. αντίγραφο του σχετικού πρακτικού της παραπάνω συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου, υποκειμένου στην προβλεπόμενη δημοσιότητα, σύμφωνα με το άρθρο 12 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Άρθρο 32
Πρώτη Εταιρική Χρήση

1. Η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από την καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ. της εγκριτικής απόφασης του Γ.Ε.ΜΗ. του παρόντος Καταστατικού και λήγει την 31η Δεκεμβρίου 2020.

2. Η πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση θα πρέπει να συνέλθει το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα από τη λήξη της πρώτης εταιρικής χρήσης, δηλαδή μέχρι τη 10η Σεπτεμβρίου 2021.

Άρθρο 33
Σύνθεση Πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας θα απαρτίζουν οι:

1) Ιωάννης Παπαδόπουλος, του Νικολάου και της Μαρίας, Μηχανολόγος-Οικονομολόγος, γεννηθείς στην Αθήνα το έτος

1967, κάτοικος Νέου Ηρακλείου Αττικής, οδός Πετμεζά, αριθμός 8, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΚ 005500/14.03.2011 του Τ.Α. Ηρακλείου, με Α.Φ.Μ. 067980169, Δ.Ο.Υ. Ψυχικού,

2) Κωνσταντίνος Ξιφαράς, του Δημητρίου και της Ελένης, Μηχανικός Παραγωγής και Διοίκησης, γεννηθείς στην Αθήνα το έτος 1976, κάτοικο Κορυδαλλού, οδός Γ. Αβέρωφ, αριθμός 84, κάτοχος Α.Δ.Τ. ΑΚ 739332/24.02.2014 της Υποδιεύθυνσης Ασφαλείας Χανίων, με Α.Φ.Μ. 113183732, Δ.Ο.Υ. Χανίων,

3) Ευάγγελος Κοσμάς του Χρήστου και της Έλλης, Ιδιωτικός Υπάλληλος, γεννηθείς στην Καρύτσα Δολοπών Καρδίτσης, το έτος 1960, κάτοικος Λυκόβρυσης, οδός Εθνικής Αντιστάσεως αρ. 14ΣΤ, κάτοχος του ΑΔΤ ΑΙ 101031 από το Τ.Α. Πεύκης, με Α.Φ.Μ. 031640325, Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου,

4) Κυριακή Καρακίτσου του Ηλία και της Δέσποινας, Δρ. Χημικός Μηχανικός, γεννηθείσα στην Αμφιλοχία Αιτωλοακαρνανίας το έτος 1965, κάτοικος Ηρακλείου Αττικής, οδός Μαρίνου Αντύπα αρ. 92, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΜ 186378 από το Τ.Α. ΔΑΦΝΗΣ, με Α.Φ.Μ. 032875093, Δ.Ο.Υ. Αγ. Δημητρίου,

5) Βασίλειος Γρουμπός του Παναγιώτη και της Αναστασίας, Χημικός Μηχανικός, γεννηθείς στην Αθήνα το έτος 1972, κάτοικος Αμαρουσίου, οδός Δάφνης αρ. 49, κάτοχος του Α.Δ.Τ. Ν 013676 από το Τ.Α. Η' Αθηνών, με Α.Φ.Μ. 101418430, Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου,

6) Παπαδάτος Ιωάννης του Χαράλαμπου-Φοίβου και της Ιουλίας, Δικηγόρος, γεννηθείς στο Αμαρούσιο Αττικής το έτος 1986, κάτοικος Αθηνών, οδός Μπόταση αρ. 12, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΚ 553725 από το Τ.Α. Χαλανδρίου με Α.Φ.Μ. 131844534, Δ.Ο.Υ. Δ' Αθηνών,

7) Απόστολος Τζιώρας του Κωνσταντίνου και της Ευρυδίκης, Οικονομολόγος, γεννηθείς στην Αθήνα το έτος 1982, κάτοικος

Γλυφάδας, οδός Αρετής αρ. 24, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΜ 203391 από το Τ.Α. Γλυφάδας, με Α.Φ.Μ. 069668315, Δ.Ο.Υ. Γλυφάδας,

8) Άγγελος Κόκοτος, του Επαμεινώνδα και της Χρυσώς, Χημικός Μηχανικός, κάτοικος Αμαρουσίου, οδός Χειμάρρας 8Α, γεννηθείς στον Αγ. Βασίλειο Αιτωλοακαρνανίας το έτος 1958, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΝ 402940 από το Τ.Α. Παλλήνης, με Α.Φ.Μ. 035456840, Δ.Ο.Υ. Παλλήνης,

9) Πάνος Σιάτης του Χριστάκη και της Ελένης, Ορκωτός Λογιστής, κάτοικος Αμαρουσίου, οδός Χειμάρρας 8Α, γεννηθείς στη Λευκωσία Κύπρου το έτος 1977, κάτοχος Α.Δ.Τ. ΑΜ 562014 από το Τ.Α. Νέας Ερυθραίας, με Α.Φ.Μ. 102770693, Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς.

Η θητεία του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής και μπορεί να παραταθεί σύμφωνα με το αρ. 7 παρ. 1 του παρόντος Καταστατικού μέχρι την τακτική Γενική Συνέλευση του έτους της εξόδου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 34

Ελεγκτές της Πρώτης Εταιρικής Χρήσης

Ως ελεγκτές για την πρώτη εταιρική χρήση ορίζονται οι:

1) ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ: Ελπίδα Λεωνίδου, Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής με Α.Μ.ΣΟΕΛ 19801 και Α.Φ.Μ. 053270124,

2) ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ: Γεώργιος Παναγόπουλος, Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής με Α.Μ.ΣΟΕΛ 36471 και Α.Φ.Μ. 102930423,

αμφότεροι της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton ΑΕ, Ζεφύρου 56, ΤΚ 17564 Παλαιό Φάληρο.

Η αμοιβή τους θα καθορισθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και σύμφωνα με τις διατάξεις της νομοθεσίας περί ελεγκτών όπως ισχύουν.

Άρθρο 35

Πληρεξουσιότητα

1. Ο εμφανισθείς στο συμβόλαιο αυτό παρέχει την ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα στους:

1) Ζωή Στολάκη του Αχιλλέα και της Μαρίνας, Δικηγόρος, γεννηθείσα στο Μαρούσι Αττικής την 8-12-1984, κάτοικος Αθηνών, οδός Νικοσθένους αρ. 37, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΙ 787681 από το Τ.Α. Κιάτου, με ΑΦΜ 124228839 Δ.Ο.Υ. ΙΖ Αθηνών, ελληνικής υπηκοότητας, και/ή

2) Μελίνα - Αικατερίνη Κατσίμη του Δημητρίου και της Ιωάννας, Δικηγόρος, γεννηθείσα στην Αθήνα την2-9-1977, κάτοικος Αμαρουσίου, οδός Πάρνηθος αρ. 10, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΕ024577 από το Τ.Α. Φιλοθέης, με Α.Φ.Μ. 030028960 Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου, ελληνικής υπηκοότητας, και/ή

3) Άννα Γκόγκα του Ηρακλή και της Ειρήνης, Δικηγόρος, γεννηθείσα στην Αθήνα την 13-7-1990, κάτοικος Αθηνών, οδός Πλουτάρχου αρ. 60, κάτοχος του Α.Δ.Τ. ΑΟ 079600 από το Τ.Α. Συντάγματος, με Α.Φ.Μ. 129799766, Δ.Ο.Υ. Δ' ΑΘΗΝΩΝ, ελληνικής υπηκοότητας,

ενεργώντας από κοινού ή η καθεμία χωριστά, στο όνομα της Εταιρείας, να υποβάλουν το παρόν στην αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή και να εκπροσωπήσουν τα συμβαλλόμενα μέρη για κάθε σχετικό θέμα, ενδεικτικά δε να υπογράψουν συμπληρωματικό συμβολαιογραφικό έγγραφο, για λογαριασμό τους, που να περιλαμβάνει τις παραλείψεις, διορθώσεις, συμπληρώσεις, τροποποιήσεις κλπ., τις οποίες τυχόν θα υποδείξει η Εποπτεύουσα Αρχή και γενικά να ενεργήσουν ό,τι είναι αναγκαίο

για την ολοκλήρωση της με το παρόν συνιστώμενης Εταιρείας, δηλώνουν δε ότι αποδέχονται ανεπιφύλακτα κάθε σχετική ενέργεια των παραπάνω ειδικών πληρεξουσίων τους, παραιτούμενοι από κάθε ένσταση ή αντίρρηση ως προς το κύρος των τυχόν τροποποιήσεων του παρόντος καταστατικού.

Επίσης, εξουσιοδοτούν τον κ.κ. Ιωάννη Θεοδώρου του Χριστοφόρου και της Παναγιώτας, κάτοχο του ΑΔΤ Χ591015 Τ.Α. Ηλιούπολης, όπως ενεργώντας, εμφανισθεί ενώπιον της αρμοδίας Δ.Ο.Υ. ή/και του αρμοδίου υποκαταστήματος ΙΚΑ και δηλώσει την έναρξη των εργασιών της Εταιρείας, θεωρήσει τα σχετικά βιβλία και στοιχεία της δια του παρόντος συνιστώμενη Ανώνυμης Εταιρείας, ενεργήσει κάθε αναγκαία πράξη για την χορήγηση ΑΦΜ, αιτηθεί και παραλάβουν την τυχόν απαιτούμενη ασφαλιστική ενημερότητα και γενικά να πράττει οτιδήποτε για την διενέργεια των ως άνω πράξεων.

2. Πρόσωπα που έχουν ενεργήσει με το όνομα αυτής της υπό ίδρυση εταιρείας ευθύνονται για τις πράξεις αυτές απεριορίστως και εις ολόκληρον. Θα ευθύνεται όμως μόνη η Εταιρεία για τις πράξεις που έγιναν ρητώς στο όνομά της κατά το ιδρυτικό στάδιο, εάν μέσα σε τρεις (3) μήνες από την απόκτηση της νομικής προσωπικότητας αυτής αναλάβει τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις πράξεις αυτές.»

<u>5.- Γίνεται μνεία ότι:</u>

- Σύμφωνα με το εδ. (β) της παρ. 1 του αρ. 80 Ι του ν. 4001/2011 όπως αυτό εισήχθη με το αρ. 53 του ν. 4602/2019 και αντικαταστάθηκε από το αρ. 16 του ν. 4643/2019 και ισχύει, στην απόσχιση του Κλάδου Διεθνών Έργων δεν εφαρμόζεται το άρθρο 65 του ν. 4601/2019 περί προστασίας των πιστωτών των

εταιρειών που μετέχουν στη διάσπαση και ως εκ τούτου δεν υπάρχει υποχρέωση υποβολής με την παρούσα πράξη εντύπου δήλωσης του άρθρου 8 του ν. 1599/1986 περί μη ύπαρξης απαίτησης πιστωτών της Διασπώμενης για παροχή εγγυήσεων από αυτήν για τυχόν απαιτήσεις τους οι οποίες είχαν γεννηθεί πριν από την υποβολή του Σχεδίου Διάσπασης στις νόμιμες διατυπώσεις δημοσιότητας και δεν είχε καταστεί ληξιπρόθεσμη κατά τον χρόνο της δημοσίευσης αυτής.

- Σύμφωνα με την παρ. 10 του αρ. 80Ι του ν. 4001/2011: «10. Η σύσταση κάθε μιας από τις επωφελούμενες εταιρείες απαλλάσσεται από τον φόρο συγκέντρωσης κεφαλαίου που προβλέπεται στο άρθρο 17 του ν. 1676/1986 (Α΄204), από το τέλος 0,1% υπέρ της Επιτροπής Ανταγωνισμού της παραγράφου 1 του άρθρου 17 του ν. 3959/2011 (Α΄ 93) και εν γένει από οποιονδήποτε άλλον φόρο, τέλος, εισφορά υπέρ τρίτων ή άλλη επιβάρυνση. Για την εφαρμογή της ανωτέρω απαλλαγής, ως κεφάλαιο σύστασης ορίζεται, κατά περίπτωση, το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο πλέον της θετικής διαφοράς, η οποία ενδέχεται να προκύψει μετά την ημερομηνία σύνταξης της λογιστικής κατάστασης μερικής διάσπασης και απόσχισης κλάδου και μέχρι την ολοκλήρωσή της.»

- Σύμφωνα με την παρ. 11(δ) του αρ. 80Ι του ν. 4001/2011 «δ) Η ΔΕΠΑ Α.Ε. και οι επωφελούμενες εταιρείες απαλλάσσονται από την υποχρέωση καταβολής αναλογικών και παγίων συμβολαιογραφικών δικαιωμάτων για κάθε σχετική πράξη που απαιτείται συμβολαιογραφικός τύπος, όπως η σύνταξη και τροποποίηση καταστατικών και η κατάρτιση της πράξης μερικής διάσπασης και απόσχισης κατά περίπτωση της υφιστάμενης ΔΕΠΑ Α.Ε. και μεταβίβασης του κλάδου υποδομών στη ΔΕΠΑ ΥΠΟΔΟΜΩΝ Α.Ε. και αντιστοίχως του κλάδου διεθνών έργων στη ΔΕΠΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.,

συμπεριλαμβανομένων οποιωνδήποτε συμπληρωματικών πράξεων αυτών. Κατά τη σύνταξη και υπογραφή της πράξης μερικής διάσπασης και της απόσχισης κατά περίπτωση και της μεταβίβασης των κλάδων στις επωφελούμενες εταιρίες δεν απαιτείται παράσταση δικηγόρου.»

6.- Ο εμφανισθείς, σύμφωνα με την υπ' αριθμόν ΔΙΑΔΠ/Α1/18368/25.09.2002 Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης (ΦΕΚ 1276/01.10.2002 τεύχος Β') δήλωσε σε εμένα τη Συμβολαιογράφο με ατομική του ευθύνη και γνωρίζοντας τις κυρώσεις, που προβλέπονται από τις διατάξεις της παραγράφου 6 του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986 κατά τις οποίες: «Όποιος εν γνώσει του δηλώνει ψευδή γεγονότα ή αρνείται ή αποκρύπτει τα αληθινά με έγγραφη υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 τιμωρείται με φυλάκιση τουλάχιστον τριών μηνών. Εάν ο υπαίτιος αυτών των πράξεων σκόπευε να προσπορίσει στον εαυτό του ή σε άλλον περιουσιακό όφελος, βλάπτοντας τρίτον ή σκόπευε να βλάψει άλλον, τιμωρείται με κάθειρξη μέχρι δέκα ετών», <u>ότι</u> :

α. Μόνιμη έδρα της Διασπώμενης εταιρείας είναι αυτή που δηλώθηκε και αναφέρεται στην αρχή του παρόντος, και τη δήλωση αυτή κάνει ο εμφανισθείς στο παρόν, έχοντας πλήρη γνώση των συνεπειών του νόμου για την ανακρίβεια των δηλώσεών του,

β. Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 του Ν. 3213/2003, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 13 παράγραφος 4α του Ν. 3242/2004 και της περίπτωσης δ της παραγράφου 1 του άρθρου 2 του Ν. 3213/2003, όπως προστέθηκε με το άρθρο 4 παράγραφος 2 του Ν. 3327/2005 και σε σχετική ερώτησή μου, ο

εμφανισθείς μού εδήλωσε ότι δεν τυγχάνει εφαρμογής αυτού. (ιδιότητα του δικαστικού ή εισαγγελικού λειτουργού ή σύζυγοι ή τέκνα εμφανισθέντος).

Προσαρτώνται στο υπ'αριθμόν 6644/8-5-2020 συμβόλαιό μου:

1. Αντίγραφο του υπ' αριθμόν 2991/21-9-1988 ΦΕΚ, όπου έχει δημοσιευτεί το υπ' αριθμόν 12995/22-8-1988 καταστατικό συμβόλαιο της ΔΕΠΑ Α.Ε. της Συμβολαιογράφου Αθηνών Σοφίας Παναγάκη - Κούσουλα.
2. Αντίγραφο του υπ' αριθμόν 13744/4-12-2007 ΦΕΚ, όπου έχει δημοσιευτεί το τροποποιημένο καταστατικό της ΔΕΠΑ Α.Ε. ως προς την μεταφορά έδρας, όπως αυτή αποφασίστηκε διά της από 12-11-2007 αποφάσεως της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων.
3. Αντίγραφο του υπ' αριθμόν 14611/27-12-2010 ΦΕΚ, όπου έχει δημοσιευτεί το υπ' αριθμόν 32950/23-6-2010 συμβόλαιο του Συμβολαιογράφου Αθηνών Σωτηρίου Πέτρου Δραγονέα.
4. Υπ' αριθμόν 1009094.1473742/19-2-2020 πιστοποιητικό ιστορικότητας του καταστατικού της ΔΕΠΑ Α.Ε.
5. Αντίγραφο της με ΑΠ: 1009094.1473745 ανακοίνωσης καταχωρήσεως στο ΓΕΜΗ του με ΚΑΚ: 1517329/9-10-2018 κωδικοποιημένου καταστατικού της ΔΕΠΑ ΑΕ.
6. Ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της από 5-9-2019 111ης Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ΔΕΠΑ ΑΕ.
7. Ακριβές απόσπασμα του πρακτικού της από 5-9-2019 1356ης Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΕΠΑ ΑΕ.
8. Αντίγραφο της με ΑΠ: 1675476/20-9-2019 ανακοίνωσης καταχωρήσεως στο ΓΕΜΗ των πρακτικών που καταχωρήθηκαν στο ΓΕΜΗ την 7-9-2019 με ΚΑΚ: 1856670 και 1856671.
9. Αντίγραφο της με ΑΠ:1822696/5-11-2019 ανακοίνωσης καταχωρήσεως στο ΓΕΜΗ του από 14-10-2019 πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου εκπροσώπησης της ΔΕΠΑ ΑΕ.

10. Αντίγραφο της με ΑΠ: 1866176/5-12-2019 ανακοίνωσης καταχωρήσεως στο ΓΕΜΗ του από 19-11-2019 πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΕΠΑ ΑΕ.
11. Αντίγραφο της με ΑΠ: 1944920/17-2-2020 σχετικής ανακοίνωσης καταχωρήσεως στο ΓΕΜΗ του από 14-2-2020 πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΕΠΑ ΑΕ.
12. Αντίγραφο του με ΑΠ: 1009094.1473741/19-2-2020 Γενικού Πιστοποιητικού του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών/ΓΕΜΗ.
13. Αντίγραφο της με ΑΠ: 1971782/30.04.2020 ανακοίνωσης καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. της με αριθμό 4575/30-04-2020 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΩΓ91469ΗΕΘΜΛ0)
14. Αντίγραφο της με ΑΠ: 1973672/7.5.2020 ανακοίνωσης καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. του από 30/04/2020 πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΕΠΑ Α.Ε.
15. Ακριβές απόσπασμα πρακτικού της υπ' αριθμ. 1374/20-2-2020 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου που ενέκρινε το σχέδιο διάσπασης του κλάδου διεθνών έργων (απόφαση ΔΣ 1374/1Β/20.02.2020).
16. Αντίγραφο του υπογραφέντος σχεδίου διάσπασης με τα παραρτήματα αυτού

1. Έκθεση διαπίστωσης λογιστικής αξίας με ημερομηνία 18-2-2020
2. Λογιστική κατάσταση του κλάδου διεθνών έργων.
3. Οικονομική θέση της ΔΕΠΑ ΑΕ συνολικά και ανά κλάδο στις 30-9-2019.

17. Αντίγραφο της με ΑΠ: 1948490/21-2-2020 ανακοίνωσης καταχωρήσεως στο ΓΕΜΗ του από 21-2-2020 υπογραφέντος σχεδίου διάσπασης με ΚΑΚ: 2087600.

18. Αντίγραφο της με ΑΠ: 1948492/21-2-2020 ανακοίνωσης καταχωρήσεως στο ΓΕΜΗ της από 18/02/2020 Έκθεσης Διαπίστωσης της Λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του υπό απόσχιση κλάδου διεθνών έργων με ΚΑΚ: 2087584.
19. Αντίγραφο της με ΑΠ: 1958759/23-3-2020 ανακοίνωσης καταχωρήσεως στο ΓΕΜΗ της από 11-3-2020 έκθεσης εμπειρογνώμονα.
20. Ακριβές αντίγραφο των από 26-3-2020, 27-4-2020 και 4-5-2020 πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης της ΔΕΠΑ ΑΕ.
21. Σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν. 1882/1990, και τις διατάξεις του άρθρου 12 του Ν. 4174/2013, σε συνδυασμό με την ΠΟΛ 1274/2013 του Υπουργείου Οικονομικών, όπως τροποποιηθείσα αυτή ισχύει, εξεδόθη το με ΑΠ: [illegible] (ισχύος μέχρι τις 30-6-2020) «Αποδεικτικό Ενημερότητας για χρέη προς το Δημόσιο» της Διασπώμενης εταιρείας, μέσω διαδικτύου από την Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (ΑΑΔΕ), και από το οποίο προκύπτει ότι αυτή είναι ενήμερη στα χρέη προς το Δημόσιο.
22. Ότι, σύμφωνα με την υπ' αριθμόν Φ. 21/116/4-7-2000 απόφαση Υπ. Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων όπως ισχύει συμπληρωθείσα ιδίως με τις υπ' αριθμούς Φ.21/156/6-3-2001 και Φ.11321/25754/1695/15-12-2011 όμοιες Υπουργικές Αποφάσεις, η υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 164172-αριθμός συστήματος: 000/Π/97738/30-3-2020 (με ισχύ μέχρι την 29-9-2020) «Βεβαίωση Ασφαλιστικής Ενημερότητος, της Γενικής Διεύθυνσης Πληροφορικής και Επικοινωνιών-Διεύθυνση Εφαρμογών Πληροφορικής και Επικοινωνιών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 18 παράγραφος 1 του ν. 4331/2015, από την οποία προκύπτει ότι η πωλήτρια εταιρεία είναι ασφαλιστικά ενήμερη.

Αυτά δήλωσε η Διασπώμενη, ως ώδε παρίσταται και εκπροσωπείται, και σε πίστωση και βεβαίωση των ανωτέρω

συντάχθηκε με αίτησή της το παρόν σε σαράντα πέντε (45) κατά συνέχεια φύλλα χάρτου, με πρόσθετα περιθώρια που αφέθηκαν με την συγκατάθεσή του εμφανισθέντος. Το άνω συμβόλαιο, αφού αναγνώσθηκε ευκρινώς και μεγαλοφώνως εις επήκοον του εμφανισθέντος στο παρόν, ο οποίος το άκουσε και αφού βεβαιώθηκε προσηκόντως, υπογράφεται από αυτόν και εμένα στο τέλος εκάστου των προηγουμένων φύλλων και στο τέλος του παρόντος, καθώς και στις βεβαιωθείσες παραπομπές τις οποίες έχει στα περιθώρια.

Ο ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣ

Κωνσταντίνος Ξιφαράς

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

(Τ.Σ.) ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΜΑΥΡΟΥΔΗ

Ακριβές αντίγραφο - Αθήνα, αυθημερόν.

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΑΘΗΝΩΝ

