ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Β

Αθήνα,20/02/2024
Αριθ. Πρωτ.:3221567

Πληροφορίες: ΒΑΓΙΑΚΑΚΟΣ ΗΛΙΑΣ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: ae60@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΔΕΣΦΑ** και αριθμό ΓΕΜΗ **007483601000**.

Την **20/02/2024** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **4033936,** η από 31/01/2024 ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΕΤΑΣΗΣ Όρων Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης της εταιρείας με την επωνυμία ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, το διακριτικό τίτλο ΔΕΣΦΑ και αριθμό ΓΕΜΗ 007483601000 σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 62 και 10 του Ν. 4601/19.

Η έκθεση επισυνάπτεται στην παρούσα ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ
Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

AUDIT - TAX - ADVISORY

ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΕΤΑΣΗΣ

Όρων Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης της εταιρείας «ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΣΦΑ) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 62 και 10 του Ν. 4601/19

ΑΘΗΝΑ
Ιανουάριος 2024

AUDIT - TAX - ADVISORY

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1 ΓΕΝΙΚΟ ΜΕΡΟΣ 3
1.1 Εντολή εκτίμησης, αντικείμενο πιστοποίησης, διαδικασίες 3
1.2 Σύντομο ιστορικό (ίδρυση, επωνυμία, έδρα, διάρκεια, σκοπός, βιβλία) 3
1.3 Εταιρικό Κεφάλαιο – Μερίδια 4
1.4 Διοίκηση - Εκπροσώπηση 4
2 ΕΙΔΙΚΟ ΜΕΡΟΣ 4
2.1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΤΑ ΟΠΟΙΑ ΣΤΗΡΙΧΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ 4
3 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΕΞΕΤΑΣΗΣ ΚΑΙ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ 5

AUDIT - TAX - ADVISORY

Αθήνα, 31 Ιανουαρίου 2024

Προς τους Μετόχους
του **ΔΕΣΦΑ Α.Ε.**

1 ΓΕΝΙΚΟ ΜΕΡΟΣ

1.1 Εντολή εκτίμησης, αντικείμενο πιστοποίησης, διαδικασίες

Η παρούσα έκθεση, συντάχθηκε ύστερα από την εντολή που λάβαμε, βάσει της απόφασης 452/2.2 της 21.12.2023 του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «**ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ (ΔΕΣΦΑ) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» για την διάσπαση του κλάδου «Μη ρυθμιζόμενων Υπηρεσιών και Συμμετοχών» και την ίδρυση νέας Ανώνυμης Εταιρείας. Η έκθεση έχει σκοπό την εξέταση των όρων του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης και την έκφραση γνώμης για την προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής μετοχών σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 62 και 10 του Ν.4601/19.

1.2 Σύντομο ιστορικό (ίδρυση, επωνυμία, έδρα, διάρκεια, σκοπός, βιβλία)

Ο Διαχειριστής Εθνικού Συστήματος Φυσικού Αερίου («Εταιρεία» ή «ΔΕΣΦΑ») ιδρύθηκε στην Αθήνα το 2007 και εδρεύει στη Λεωφόρο Μεσογείων 357-359, στον Δήμο Χαλανδρίου, Περιφέρεια Αττικής, Ελλάδα. Προέκυψε από την απόσπαση του κλάδου του αερίου από την εταιρεία ΔΕΠΑ ΑΕ στις 30 Ιουνίου 2006, ημερομηνία κατά την οποία η Εταιρεία συνέταξε τον ισολογισμό της προ της απόσπασης, βάσει των προβλέψεων των Ν. 2166/1993 και Ν. 3428/2005. Η διάρκεια της Εταιρείας ορίστηκε στα ενενήντα εννέα (99) έτη από την ημερομηνία εγγραφής στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και δύναται να επεκταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

Κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η λειτουργία, συντήρηση, διαχείριση, εκμετάλλευση και ανάπτυξη του Εθνικού Συστήματος Φυσικού Αερίου (ΕΣΦΑ) στην Ελλάδα, όπως ορίζεται από το άρθρο 6 του Ν.3428/2005, συμπεριλαμβανομένων των διασυνδέσεών του, έτσι ώστε το ΕΣΦΑ να λειτουργεί με οικονομικά αποδοτικό τρόπο, να είναι τεχνικά άρτιο και

ολοκληρωμένο, και να είναι σε θέση να καλύπτει τις ανάγκες των χρηστών, όπως ορίζονται στο Άρθρο 2 παρ. 31 του Ν.3428/2005, σε φυσικό αέριο κατά τρόπο ασφαλή, επαρκή και οικονομικό.

Η εταιρεία, λόγω της νομικής της μορφής, τηρεί **διπλογραφικά βιβλία.**

Ο **αριθμός ΓΕΜΗ** της εταιρείας είναι 007483601000. Ο **ΑΦΜ** της εταιρείας είναι 998808114.

1.3 Εταιρικό Κεφάλαιο – Μερίδια

Το κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό € 491.265.025,92 και διαιρείται σε 7.258.644 κοινές ονομαστικές μετοχές αξίας € 67,68 εκάστη.

1.4 Διοίκηση - Εκπροσώπηση

Το Διοικητικό Συμβούλιο του ΔΕΣΦΑ έχει ως εξής:

Κοσμαδάκης Κωνσταντίνος Πρόεδρος του ΔΣ
DE WAELE Ben Αντιπρόεδρος
RODENAS DE LA VEGA Carlos Μέλος
BELLAGAMBA Marta Μέλος
MOLISANI Sergio Μέλος
ΤΑΜΠΟΥΡΛΟΣ Παναγιώτης Μέλος
ΤΣΑΚΙΡΗΣ Θεόδωρος Μέλος
CASEROTI Mateo Μέλος
BRANCA Salvatore Μέλος
ΜΑΝΤΑΚΟΥ Άννα Μέλος
ΚΡΗΤΙΚΟΣ Ελευθέριος Μέλος

Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου είναι 3 έτη (έως την 1/6/2025).

2 ΕΙΔΙΚΟ ΜΕΡΟΣ

2.1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΤΑ ΟΠΟΙΑ ΣΤΗΡΙΧΘΗΚΕ Ο ΕΛΕΓΧΟΣ

Βάση της εργασίας μας αποτέλεσαν :

α) Η λογιστική κατάσταση της 31.10.2023
Για τον σκοπό της παρούσας εργασίας μας η Διοίκηση της εταιρείας συνέταξε με ημερομηνία 31.10.2023 λογιστική κατάσταση σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. με όλα τα στοιχεία του Ενεργητικού και Παθητικού, η οποία αποτέλεσε βάση της εργασίας μας για την εκτίμηση της αξίας των αναφερομένων σε αυτή περιουσιακών στοιχείων.
β) Διάφορες πληροφορίες
Συλλογή πληροφοριών σχετικά με τα οικονομικά μεγέθη και την δραστηριότητα της εταιρείας βάσει των τηρουμένων βιβλίων.

Επίσης λαμβάνονται υπόψη τυχόν σημειώσεις/εκτιμήσεις της Διοίκησης της εταιρείας.

3 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΕΞΕΤΑΣΗΣ ΚΑΙ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας

Η διοίκηση της εταιρείας έθεσε υπόψη μας το σχέδιο σύμβασης διάσπασης του άρθρου 59 του Ν.4601/19 καθώς και τη λογιστική κατάσταση του κλάδου.

Διενεργηθείσα εργασία και σκοπός αυτής

Η εργασία μας βασίστηκε στην επεξεργασία των ανωτέρω στοιχείων και σύμφωνα με το άρθρο 62 και 10 του Ν. 4601/19 και συνίσταται στην εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Διασπασης που συντάχθηκε από τη Διοίκηση της εταιρείας και στην εκπόνηση έκθεσης που περιλαμβάνει τις παρακάτω πληροφορίες:

α. τη γνώμη μας, αν η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής των εισφερόμενων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του κλάδου με μετοχές της εταιρείας είναι δίκαιη και λογική
β.η μέθοδος ή οι μέθοδοι αποτίμησης που υιοθετήθηκαν για τον καθορισμό της προτεινομένης σχέσης ανταλλαγής,
γ. γνώμη για το αν η μέθοδος ή οι μέθοδοι αυτές είναι κατάλληλες για τη συγκεκριμένη περίπτωση,
δ. γνώμη για τις αξίες που προέκυψαν από την εφαρμογή κάθε μεθόδου.

Συμπεράσματα

α. Στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης προσδιορίζεται η σχέση ανταλλαγής μετοχών των εισφερόμενων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων με μετοχές της νέας εταιρείας. Η

προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής είναι δίκαιη και λογική, όπως αυτή προσδιορίζεται στο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης που τέθηκε υπόψη μας.

β. Για τον προσδιορισμό της σχέσης ανταλλαγής εφαρμόσθηκε η μέθοδος της Καθαρής Θέσης του Κλάδου.

γ. Η επιλογή της μεθόδου της Καθαρής Θέσης θεωρείται η πλέον κατάλληλη για την συγκεκριμένη περίπτωση.

Αθήνα, 31 Ιανουαρίου 2024
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΠΑΥΛΟΣ ΣΤΑΦΥΛΑΣ	**ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΟΥΤΡΟΥΛΟΣ**
	
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής	**Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 28321	**Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 25701**
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1783	**Α.Μ. ΕΛΤΕ 2171**