

**ΣΧΕΔΙΟ ΟΡΩΝ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ**  
**ΤΗΣ ΔΕΗ Α.Ε. ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΤΟΥ ΣΤΗ ΣΥΝΙΣΤΩΜΕΝΗ «ΜΕΓΑΛΟΠΟΛΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΛΙΓΝΙΤΗ**  
**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

1. Εισφέρουσα τον κλάδο είναι η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε. (ΔΕΗ Α.Ε.), που εδρεύει στο Δήμο Αθηναίων, οδός Χαλκοκονδύλη αριθμ. 30, με ΑΡΜΑΕ 47829/06/Β/00/2 και εκπροσωπείται νόμιμα (εφεξής, η «**Εισφέρουσα**»).
2. Βάσει του αρ. 1 ν. 4533/2018 (ΦΕΚ Α' 75/27.04.2018) η Εισφέρουσα υποχρεούται να προβεί στην απόσχιση ως ξεχωριστού κλάδου των περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που αφορούν στη λιγνιτική ηλεκτροπαραγωγική δραστηριότητά της στην περιοχή της Μεγαλόπολης Αρκαδίας, με την εισφορά του εν λόγω λιγνιτικού ηλεκτροπαραγωγικού δυναμικού μετά των δικαιωμάτων έρευνας και εκμετάλλευσης της Εισφέρουσας επί ορισμένων κοιτασμάτων λιγνίτη, καθώς και λοιπών συναφών στοιχείων ενεργητικού, παθητικού και ανθρωπίνου δυναμικού, όπως αυτά προσδιορίζονται στα αρ. 1 παρ. 4 & 5, αρ. 2, 4 και 6 του ν. 4533/2018 και όπως αυτά απεικονίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης της 31.03.2018 (εφεξής: ο «**Κλάδος**»), σε συνιστώμενη για τον σκοπό αυτό ανώνυμη εταιρεία με σκοπούμενη επωνυμία ΜΕΓΑΛΟΠΟΛΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΛΙΓΝΙΤΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και έδρα στο Δήμο Αθηναίων (εφεξής: η «**Συνιστώμενη**»).
3. Η απόσχιση του Κλάδου και η σύσταση της νέας ανώνυμης εταιρείας αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση της Εισφέρουσας και ολοκληρώνεται με την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της σχετικής εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, της συμβολαιογραφικής πράξης απόσχισης και του καταστατικού της Συνιστώμενης ως ορίζει το αρ. 2 παρ. 2(β) ν. 4533/2018.
4. Η Εισφέρουσα θα εισφέρει το σύνολο της περιουσίας του ως άνω Κλάδου της (ενεργητικό και παθητικό) στη Συνιστώμενη σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του ν. 2166/1993, των άρθρων 68 έως 79 του κ.ν. 2190/1920 με τις παρεκκλίσεις που προβλέπονται στο αρ. 2 παρ. 2 του ν. 4533/2018 και με βάση την περιουσιακή κατάσταση αυτού, η οποία απεικονίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης της 31.03.2018 και στην από 23.5.2018 Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών Κωνσταντίνου Ευαγγελινού (ΑΜ ΣΟΕΛ 13151) και Παναγιώτη Πρεβέντη (ΑΜ ΣΟΕΛ 14501). για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του ως άνω Κλάδου. Η Συνιστώμενη θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου του ως άνω Κλάδου και υποκαθίσταται αυτοδίκαια και

χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Εισφέρουσας που αφορούν στον εισφερόμενο Κλάδο .

5. Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της Συνιστώμενης σχηματίζεται από το ποσό των Ευρώ 99.130.000, το οποίο αντιστοιχεί στο ποσό της καθαρής θέσης του ως άνω Κλάδου της Εισφέρουσας, όπως εκτιμήθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές Κωνσταντίνο Ευαγγελινό (ΑΜ ΣΟΕΛ 13151) και Παναγιώτη Πρεβέντη (ΑΜ ΣΟΕΛ 14501), οι οποίοι πληρούν τα κριτήρια του αρ. 9 παρ. 4 κ.ν. 2190/1920. Με την ολοκλήρωση της εισφοράς του Κλάδου θα εκδοθούν από την Συνιστώμενη 24.782.500 κοινές ονομαστικές μετοχές με ονομαστική αξία Ευρώ 4,00 εκάστη, οι οποίες αντιπροσωπεύουν το 100% του πλήρως καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Συνιστώμενης και θα αναληφθούν από την Εισφέρουσα σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Επί των μετοχών αυτών η Εισφέρουσα θα αποκτήσει πλήρη, αποκλειστική και αδιακώλυτη κυριότητα, νομή και κατοχή.
6. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της απόσχισης και εισφοράς του Κλάδου οι μετοχές που θα αναλάβει η Εισφέρουσα θα παρέχουν σε αυτήν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Συνιστώμενης. Δύναται να εκδοθούν τίτλοι πολλαπλών μετοχών, ή προσωρινοί τίτλοι πολλαπλών μετοχών σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.
7. Ως ορίζει το αρ. 2 παρ. 2(ιγ) ν. 4533/2018 από την 1<sup>η</sup> Απριλίου 2018, ήτοι, την επομένη ημέρα κατάρτισης της λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού της 31.03.2018 του Κλάδου και μέχρι την ολοκλήρωση της απόσχισης, όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Εισφέρουσας που αφορούν στον εισφερόμενο Κλάδο δεν θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Συνιστώμενης με αποτέλεσμα να μην προκύπτει υποχρέωση μεταφοράς των ποσών αυτών με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της Συνιστώμενης. Το λογιστικό και φορολογικό αποτέλεσμα που θα προκύψει από την 1<sup>η</sup> Απριλίου 2018 κι έως την ολοκλήρωση της απόσχισης θα περιληφθεί στο λογιστικό και φορολογικό αποτέλεσμα της Εισφέρουσας. Η Συνιστώμενη θα μεταφέρει στα βιβλία της με συγκεντρωτικές εγγραφές μόνο τα υπόλοιπα των λογαριασμών ισολογισμού του Κλάδου, όπως προκύπτουν κατά την ημερομηνία ολοκλήρωσης της απόσχισης.
8. Τα περιουσιακά στοιχεία του εισφερόμενου Κλάδου, που θα εισφερθούν στη Συνιστώμενη, είναι αυτά που απεικονίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης της 31.03.2018 και την από 23.5.2018 Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών Κωνσταντίνου Ευαγγελινού (ΑΜ ΣΟΕΛ 13151) και Παναγιώτη Πρεβέντη (ΑΜ ΣΟΕΛ 14501).

9. Η Εισφέρουσα μεταβιβάζει στη Συνιστώμενη το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού του εισφερόμενου Κλάδου, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο άρθρο 2 και 4 του παρόντος σχεδίου και όπως αποτυπώνεται στην Λογιστική Κατάσταση της 31.03.2018 και την από 23.5.2018 Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών Κωνσταντίνου Ευαγγελινού (ΑΜ ΣΟΕΛ 13151) και Παναγιώτη Πρεβέντη (ΑΜ ΣΟΕΛ 14501), ώστε με την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της σχετικής εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, της συμβολαιογραφικής πράξης απόσχισης και του καταστατικού της Συνιστώμενης ως ορίζει το αρ. 2 παρ. 2(β) ν. 4533/2018 η Συνιστώμενη καθίσταται αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος όλων των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου (κινητών, ακινήτων, δικαιωμάτων, απαιτήσεων κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν, αϋλων περιουσιακών στοιχείων και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου) που αφορά στον εισφερόμενο Κλάδο, σύμφωνα με τα ειδικότερα προβλεπόμενα στα αρ. 1 παρ. 4 & 5, αρ. 2 και 6 ν. 4533/2018, ενώ αντίστοιχα όπως ορίζεται στο αρ. 4 ν. 4533/2018 μεταφέρεται στην Συνιστώμενη το προσωπικό της Εισφέρουσας που απασχολείται στον εισφερόμενο Κλάδο. Σύμφωνα με το αρ. 1 παρ. 5 ν. 4533/2018 μεταβιβάζεται σύμφωνα με τα παραπάνω στη Συνιστώμενη και κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που αφορά στον ως άνω Κλάδο της Εισφέρουσας και είναι απαραίτητο για την εύρυθμη λειτουργία και επιχειρησιακή συνέχεια του Κλάδου και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο παρόν ή στην από 23.5.2018 Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών Κωνσταντίνου Ευαγγελινού (ΑΜ ΣΟΕΛ 13151) και Παναγιώτη Πρεβέντη (ΑΜ ΣΟΕΛ 14501) ή στη συμβολαιογραφική πράξη απόσχισης, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, όπως επίσης οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία από τη νόμιμη τελείωση της απόσχισης του Κλάδου και με την ολοκλήρωση των απαιτούμενων από τις κείμενες διατάξεις διατυπώσεων και όρων, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Συνιστώμενη. Όλες οι συμβάσεις, συμφωνίες, δικαιοπραξίες που έχουν συναφθεί μεταξύ της Εισφέρουσας και κάθε τρίτου φυσικού ή νομικού προσώπου και αφορούν στον εισφερόμενο Κλάδο μεταβιβάζονται στην Συνιστώμενη και συνεχίζονται από την τελευταία με τους ίδιους όρους και συμφωνίες.
10. Η Εισφέρουσα διαπιστώνει ότι τόσο το Καταστατικό της όσο και οι αποφάσεις των εταιρικών της οργάνων δεν προβλέπουν για τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου και τους τακτικούς ελεγκτές της Εισφέρουσας κάποια ιδιαίτερα πλεονεκτήματα, ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα με το παρόν Σχέδιο Όρων Απόσχισης.

11. Η μεταφορά των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού, περιλαμβανομένης της μεταβίβασης εμπραγμάτων δικαιωμάτων σε ακίνητα, αυτοκίνητα και άλλα κινητά, συντελείται αυτοδικαίως, με μόνη την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της σχετικής εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, της συμβολαιογραφικής πράξης απόσχισης και του καταστατικού της Συνιστώμενης. Δεν απαιτούνται οποιεσδήποτε προσαρτήσεις κανονιστικές ή διοικητικές εγκρίσεις, άδειες, βεβαιώσεις, υπεύθυνες δηλώσεις, πιστοποιητικά και σχεδιαγράμματα για τη μεταβίβαση ακινήτων, ακόμη και αυτών που έχουν αποκτηθεί με αναγκαστική απαλλοτρίωση ή βρίσκονται σε παραμεθόριες περιοχές, κατά παρέκκλιση κάθε άλλης, γενικής ή ειδικής, διάταξης.
12. Η Συνιστώμενη υποκαθίσταται, ανεξαρτήτως του χρόνου γενέσεώς τους, σε όλα εν γένει τα δικαιώματα, τις υποχρεώσεις και τις έννομες σχέσεις της Εισφέρουσας, που αφορούν τον εισφερόμενο Κλάδο, περιλαμβανομένων, σύμφωνα με το αρ. 2 παρ. 2(ια) Ν. 4553/2018 και αυτών που αφορούν το προσωπικό που συνταξιοδοτήθηκε προ της ημερομηνίας εγκρίσεως του παρόντος Σχεδίου Όρων Απόσχισης και απασχολούνταν στον Κλάδο όσο και το μεταφερόμενο κατά το αρ. 4 Ν. 4553/2018 προσωπικό, και απολαμβάνει των φορολογικών προνομίων και ατελειών που είχαν θεσπιστεί υπέρ της Εισφέρουσας. Η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή και από την ημερομηνία της καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. της σχετικής εγκριτικής απόφασης, της συμβολαιογραφικής πράξης απόσχισης και του καταστατικού η Εισφέρουσα Εταιρεία απαλλάσσεται από κάθε υποχρέωση έναντι οποιουδήποτε τρίτου, περιλαμβανομένου του Δημοσίου και των ασφαλιστικών ταμείων, ως προς τα οποία υποκαθίσταται κατά τα ανωτέρω η Απορροφούσα Εταιρεία. Ομοίως απαλλάσσεται και από υποχρεώσεις, τίτλους ή δικαιώματα που τυχόν είναι αμεταβίβαστα, με νόμο ή σύμβαση. Οποιοσδήποτε λογιστικός ή φορολογικός χειρισμός διενεργήθηκε από την Εισφέρουσα που αφορά τον Κλάδο και ενέχει μελλοντικά οφέλη ή βάρη, μεταφέρεται συνέπεια της απόσχισης στη Συνιστώμενη προς όφελος ή βάρος αυτής.
13. Οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Συνιστώμενη, χωρίς να διακόπτονται βιαίως και να απαιτείται, για τη συνέχιση ή την επανάληψή τους, οποιαδήποτε διατύπωση ή δήλωση εκ μέρους του.
14. Κάθε μορφής διοικητικές άδειες και εγκρίσεις, απαλλοτριώσεις, παραχωρήσεις και επιχορηγήσεις που έχουν δοθεί στην Εισφέρουσα, σχετικά με τον εισφερόμενο Κλάδο, μεταβιβάζονται αυτοδικαίως στην Συνιστώμενη κατά παρέκκλιση οποιασδήποτε άλλης διάταξης.
15. Εγγυήσεις του Ελληνικού Δημοσίου υπέρ της Εισφέρουσας, για πιστώσεις που τυχόν μεταφέρονται στην Συνιστώμενη ισχύουν υπέρ της Συνιστώμενης.

16. Η Εισφέρουσα δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι: α) η περιουσία του εισφερόμενου Κλάδου ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 31.03.2018, είναι αυτή που αναγράφεται στη Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης της 31.03.2018, στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Συνιστώμενη περιουσιακά στοιχεία και 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 αναφερόμενη Λογιστική Κατάσταση.
17. Ως ενιαίο αδιαίρετο και αναπόσπαστο μέρος του παρόντος επισυνάπτεται και υπογράφεται τόσο η καταρτισθείσα Λογιστική Κατάσταση Απόσχισης της 31.03.2018 του εισφερομένου Κλάδου, όσο και η από 23.5.2018 Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών Κωνσταντίνου Ευαγγελινού (ΑΜ ΣΟΕΛ 13151) και Παναγιώτη Πρεβέντη (ΑΜ ΣΟΕΛ 14501).

**Αθήνα, 23.05.2018**