



**Επεξηγήσεις επί των θεμάτων 1-4 της Ημερήσιας Διάταξης  
της Πρόσκλησης για την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων  
της ΔΕΗ ΑΕ στις 29/6/2023**

**ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ:** Έγκριση των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων της 21ης εταιρικής χρήσης (1.1.2022 έως 31.12.2022) της ΔΕΗ Α.Ε., καθώς και των Λογιστικά Διαχωρισμένων Οικονομικών Καταστάσεων, όπως προβλέπεται από το άρθρο 141 του Ν. 4001/2011 και σύμφωνα με το ισχύον άρθρο 30 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Η εικοστή πρώτη (21<sup>η</sup>) εταιρική χρήση της ΔΕΗ ΑΕ, εκτείνεται από την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 έως την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022. Οι ετήσιες Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις και οι Λογιστικά Διαχωρισμένες Οικονομικές Καταστάσεις, συντάσσονται σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου και του Καταστατικού και δημοσιοποιούνται από το Δ.Σ. πριν τη διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων. Οι Οικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, την Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, την Κατάσταση Ταμειακών Ροών, την Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και τις επ' αυτών Σημειώσεις. Οι Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις αφορούν στις θυγατρικές της ΔΕΗ ΑΕ οι οποίες υφίσταντο κατά την εικοστή πρώτη (21<sup>η</sup>) εταιρική χρήση.

Οι θυγατρικές αυτές είναι οι εξής :

«ΔΕΗ Ανανεώσιμες Α.Ε.», «ΔΕΔΔΗΕ Α.Ε.», «Αρκαδικός Ήλιος 1 ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «Αρκαδικός Ήλιος 2 ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «ΗΛΙΑΚΟ ΒΕΛΟΣ 1 ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «SOLARLAB ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «Ηλιακά Πάρκα Δυτικής Μακεδονίας 1 ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «Ηλιακά Πάρκα Δυτικής Μακεδονίας 2 ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ Κ-Ρ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΛΥΚΟΒΟΥΝΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΔΟΥΚΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΟΥΚΟΥΛΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «ΗΛΙΟΦΑΝΕΙΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «KARTZ Α.Ε.», «ΗΛΕΚΤΡΟΠΑΡΑΓΩΓΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «ΔΕΗ ΟΠΤΙΚΕΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «PPC FINANCE PLC», «PPC Bulgaria JSC», «PPC Elektrik Tedarik Ve Ticaret A.S.», «ΦΟΙΒΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.», «PPC ALBANIA», «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΣΤΟΧΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «WINDARROW ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», «EDS AD Skorje», «EDS DOO Belgrade», «EDS International SK SRO.» και «EDS International KS LLC.».

Σύμφωνα με τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022, ακολουθούν τα βασικά οικονομικά μεγέθη του Ομίλου και της Μητρικής εταιρείας ΔΕΗ.

Σύμφωνα με τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022, τα συνολικά έσοδα του Ομίλου ανήλθαν σε € 11.253,1 εκατ., αυξημένα κατά € 5.546,7 εκατ., σε σύγκριση με το 2021. Τα κέρδη προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (EBITDA) διαμορφώθηκαν σε € 651,3 εκατ. μειωμένα κατά 20,7% σε σύγκριση με το 2021. Το περιθώριο EBITDA ανήλθε σε 5,8% σε σύγκριση με 14,4% το 2021.

Οι ζημιές προ φόρων ανήλθαν σε € 26 εκατ. έναντι ζημιών € 149,8 εκατ. Ευρώ το 2021.

Οι ζημιές μετά από φόρους ανήλθαν σε € 8,9 εκατ. έναντι ζημιών € 18,4 εκατ. το 2021. Τα κέρδη μετά από φόρους της Μητρικής Εταιρείας ανήλθαν σε € 770,1 εκατ. έναντι κερδών € 306,1 εκατ. το 2021.

Οι Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις, οι ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, οι Λογιστικά Διαχωρισμένες Οικονομικές Καταστάσεις, καθώς και η Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένης της Μη Χρηματοοικονομικής Έκθεσης και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης, όπως έχουν εγκριθεί από το Δ.Σ. στην από 23.3.2023 συνεδρίασή του, υποβάλλονται προς έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση.

**ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ:** Μη διανομή μερίσματος για την εταιρική χρήση από 1.1.2022 έως 31.12.2022.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Κώδικα Ανωνύμων Εταιρειών Ν.4548/2018, οι εταιρείες είναι υποχρεωμένες να διανέμουν ελάχιστο μερίσμα σε ποσοστό 35% των καθαρών κερδών μετά τις απαραίτητες μειώσεις για τον σχηματισμό του κατά νόμο τακτικού αποθεματικού, και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του 10%. Η μη διανομή μερίσματος είναι δυνατή με απόφαση της Γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη Συνέλευση κεφαλαίου. Επιπλέον, η Ελληνική εμπορική νομοθεσία (Ν.4548/2018 άρθρο 159) απαιτεί να πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις για τη διανομή μερίσματος. Με βάση το Ν. 4646/2019 που τροποποίησε το άρθρο 40 και 64 του Ν.4172/2013, τα διανεμόμενα κέρδη που εγκρίνονται από τις Γενικές Συνελεύσεις υπόκεινται από την 1/1/2019 σε παρακράτηση φόρου 5%.

Επιπρόσθετα, το ποσό που διανέμεται στους μετόχους δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης, προσαυξημένο με τα κέρδη που προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη γενική συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο: (α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και (γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.

Παρόλο που η εταιρική χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 είναι κερδοφόρα για την Μητρική Εταιρεία, το Διοικητικό Συμβούλιο θα προτείνει την μη διανομή μερίσματος κατά την σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Η απόφαση της μη διανομής μερίσματος θα οριστικοποιηθεί στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων βάσει των όσων ορίζει ο Νόμος ως ανωτέρω. Τέλος, η από 29/6/2022 Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Μητρικής εταιρείας αποφάσισε την μη διανομή μερίσματος επί των κερδών της χρήσεως 2021 μετά από σχετική πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου.

**ΘΕΜΑ ΤΡΙΤΟ:** Έγκριση, σύμφωνα με το άρθρο 117 του ν. 4548/2018, της συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά την 21<sup>η</sup> εταιρική χρήση (1.1.2022 έως 31.12.2022) της ΔΕΗ Α.Ε., και απαλλαγή των ελεγκτών από κάθε ευθύνη προς αποζημίωση για την ίδια εταιρική χρήση.

Κατόπιν της έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση καλείται να εγκρίνει, με φανερή ψηφοφορία, την συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την 21<sup>η</sup> εταιρική χρήση (1.1.2022 έως 31.12.2022) της ΔΕΗ Α.Ε., καθώς και την απαλλαγή των ελεγκτών, κατ' εφαρμογή του άρθρου 27 του Καταστατικού της Εταιρείας και των άρθρων 108 και 117, παρ. 1 περ. γ) του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.

**ΘΕΜΑ ΤΕΤΑΡΤΟ:** Εκλογή ελεγκτών για τις εταιρικές χρήσεις 2023 και 2024, σύμφωνα με το ισχύον άρθρο 29 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Σύμφωνα με το ισχύον άρθρο 29 του Καταστατικού της Εταιρείας, η Τακτική Γενική Συνέλευση εκλέγει κάθε χρόνο τους Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές της Εταιρείας, οι οποίοι είναι εγνωσμένοι διεθνούς κύρους και έχουν τις προϋποθέσεις πραγματοποίησης ελέγχου με βάση τις διεθνείς αρχές ελεγκτικής και το νόμο.

Πέραν του υποχρεωτικού ελέγχου των ενδιάμεσων και ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της Μητρικής Εταιρείας και του Ομίλου, καθώς και των Λογιστικά Διαχωρισμένων Οικονομικών Καταστάσεων που προβλέπονται στο Ν. 4001/2011, οι ορκωτοί ελεγκτές εκδίδουν ετήσιο φορολογικό πιστοποιητικό (προαιρετικά κατά το νόμο), μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργούν εφόσον ζητηθεί από την Εταιρεία.

Με σκοπό την υποβοήθηση των μετόχων στη λήψη σχετικής απόφασης, κατόπιν πρότασης της Επιτροπής Ελέγχου το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει στη Γενική Συνέλευση να ανανεώσει τη θητεία της ΕΡΝΣΤ ΓΙΑΝΓΚ ΕΛΛΑΣ για τη διετία 2023-2024, λαμβάνοντας υπόψη ότι είναι μεταξύ των τεσσάρων διεθνώς μεγαλύτερων ελεγκτικών οίκων και η Εταιρεία έχει στόχο να διατηρεί σε συνεχή βάση την ευχέρεια άντλησης κεφαλαίων από τις διεθνείς αγορές και στο πλαίσιο αυτό, θα πρέπει, σύμφωνα με την διεθνή πρακτική, τα οικονομικά στοιχεία της να έχουν ελεγχθεί από διεθνώς αναγνωρισμένο ελεγκτικό οίκο. Σημειώνεται ότι η εταιρεία δεν ζήτησε προσφορές από τις άλλες τρεις μεγαλύτερες διεθνώς ελεγκτικές εταιρείες δεδομένου ότι, προσφέρουν ήδη συμβουλευτικές υπηρεσίες και δεν μπορούν να επιβεβαιώσουν την ανεξαρτησία τους.

Η ανωτέρω ελεγκτική εταιρεία θα προταθεί και για τον έλεγχο των θυγατρικών του Ομίλου για την ίδια περίοδο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, κατόπιν εισηγήσεως της Επιτροπής Ελέγχου, προτείνει την εκλογή από τη Γενική Συνέλευση του ελεγκτικού οίκου ΕΡΝΣΤ ΓΙΑΝΓΚ ΕΛΛΑΣ, για τις εταιρικές χρήσεις 2023 και 2024. Η ετήσια αμοιβή για τη χρήση 2023 ανέρχεται στο ποσό των 745.314 ευρώ (πλέον ΦΠΑ και εξόδων 2%) και είναι αναπροσαρμοσμένη σε σχέση με την αμοιβή για τη χρήση 2022 βάσει του δείκτη τιμών καταναλωτή. Στο αντικείμενο περιλαμβάνεται και η διενέργεια φορολογικού ελέγχου για την έκδοση του φορολογικού πιστοποιητικού.

Για την αμοιβή της χρήσης 2024 προβλέπεται αναπροσαρμογή της τάξεως του 5,5%.

Η Γενική Συνέλευση καλείται να επιλέξει τους ορκωτούς ελεγκτές για τη διετία 2023-2024. Η ανάθεση του τακτικού ελέγχου για τη χρήση 2024 θα επιβεβαιωθεί από την αντίστοιχη Γενική Συνέλευση.