

**Επεξηγήσεις επί του 1ου θέματος της Ημερήσιας Διάταξης της Πρόσκλησης  
για την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της ΔΕΗ ΑΕ  
στις 4.11.2024**

**Θέμα 1<sup>ο</sup>:** «Απόσχιση του Κλάδου Εργαστηρίων, Πιστοποίησης & Επιθεώρησης που λειτουργεί υπό τη Διεύθυνση Εργαστηρίων, Πιστοποίησης και Επιθεώρησης («ΔΕΠΕ») της ΔΕΗ Α.Ε. και εισφορά αυτού σε νέα εταιρεία, 100% θυγατρική της ΔΕΗ, που θα συσταθεί για τον σκοπό αυτό».

Έγκριση των:

- Σχεδίου Πράξης Διάσπασης
- Έκθεσης Αποτίμησης της εύλογης αξίας του Κλάδου
- Λογιστικής κατάστασης Μετασχηματισμού του Κλάδου της 31.12.2023
- Έκθεσης Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση Μετόχων (άρθρο 61 του Ν. 4601/2019)
- Σχεδίου Καταστατικού της νέας εταιρείας

Με την υπ' αριθμ. 86/17.09.2024 απόφασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε το Σχέδιο Πράξης Διάσπασης του Κλάδου Εργαστηρίων, Πιστοποίησης & Επιθεώρησης που λειτουργεί υπό τη Διεύθυνση Εργαστηρίων, Πιστοποίησης και Επιθεώρησης («ΔΕΠΕ») της ΔΕΗ Α.Ε., μετά της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού του Κλάδου με ημερομηνία 31.12.2023. Εγκρίθηκε επίσης, η Έκθεση αποτίμησης για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας του Κλάδου, την οποία συνέταξαν και υπέγραψαν για λογαριασμό του ανεξάρτητου εκτιμητή «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», με Α.Μ. ΣΟΕΛ 127, οι ορκωτοί ελεγκτές κ.κ. Δημήτρης Δουβρής (ΑΜ ΣΟΕΛ 33921) και Στέργιος Ντέτσικας (ΑΜ ΣΟΕΛ 41961). Το Σχέδιο Πράξης Διάσπασης υπογράφηκε από τον νόμιμο εκπρόσωπο της Διασπώμενης (ΔΕΗ) και δημοσιεύθηκε στο ΓΕΜΗ μαζί με τα συνοδευτικά αυτού έγγραφα, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στις διατάξεις των Ν. 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, του Ν. 4548/2018, καθώς και τις ειδικότερες διατάξεις του ν.δ. 1297/1972.

### **1. Σκοπούμενος Εταιρικός Μετασχηματισμός και αιτιολόγηση αυτού**

Η Διεύθυνση Εργαστηρίων, Πιστοποίησης και Επιθεώρησης (εφεξής «ΔΕΠΕ»), μέρος του πρώην Κέντρου Καινοτομίας (ΔΚΚ) και του προγενέστερου Κέντρου Δοκιμών Ερευνών & Προτύπων (ΚΔΕΠ) λειτουργεί αδιαλείπτως από το 1972 στην Κάντζα Αττικής, παρέχοντας υπηρεσίες δοκιμών σε υλικά και εξοπλισμό των μονάδων της ΔΕΗ, αλλά και σε τρίτους πελάτες. Είναι διαπιστευμένη από το Εθνικό Σύστημα Διαπίστευσης (Ε.ΣΥ.Δ.) ως εργαστήριο κατά ISO 17025 και ως φορέας ελέγχου, κατά ISO 17020. Διαθέτει εργαστήρια Μηχανικών και Μεταλλουργικών Δοκιμών & Ελέγχων, Ηλεκτρικών Δοκιμών & Μετρήσεων, Χημικών Αναλύσεων, Μελετών & Ποιοτικού Ελέγχου Έργων Πολιτικού Μηχανικού και Διαδικτύου των Πραγμάτων (Internet of Things). Επιπλέον διαθέτει τομείς Επιθεώρησης και Πιστοποίησης.

Από το 2022 και ένθεν, στο πλαίσιο του γενικότερου μετασχηματισμού και εξωστρέφειας του Ομίλου ΔΕΗ, ως μέρος της πρώην Διεύθυνσης Κέντρου Καινοτομίας (ΔΚΚ), ανέπτυξε ένα περισσότερο εξωστρεφές προφίλ με έμφαση στην παροχή υψηλού επιπέδου υπηρεσιών μέσω σημαντικών επενδύσεων σε εξοπλισμό και με ταυτόχρονη επέκταση του πεδίου διαπίστευσής της. Με στόχο την εναρμόνισή της με τον πελατοκεντρικό προσανατολισμό του Ομίλου ΔΕΗ, αναμόρφωσε πλήρως τις εσωτερικές διαδικασίες της. Παράλληλα, έχει υποβάλει τις απαραίτητες αιτήσεις στο Ε.ΣΥ.Δ. για τη διαπίστευσή της ως Φορέα Πιστοποίησης.

Η ενεργειακή μετάβαση και ο μετασχηματισμός της αγοράς ενέργειας οδηγούν τη ΔΕΠΕ στην ανάγκη επέκτασής της σε νέα προϊόντα και δραστηριότητες, καθώς η απολιγνιτοποίηση και η διασύνδεση των νησιών μειώνουν σημαντικά τις ανάγκες της αγοράς για ένα κομμάτι των υπηρεσιών στις οποίες αυτή τη στιγμή η Διεύθυνση δραστηριοποιείται. Παράλληλα, η αύξηση της διείσδυσης των ΑΠΕ και της Ηλεκτροκίνησης, αλλά και η αυξανόμενη ανάγκη διασφάλισης της ασφάλειας και συμμόρφωσης των προϊόντων με τα απαιτούμενα από τη νομοθεσία πρότυπα, η ολοένα και αυστηρότερη περιβαλλοντική νομοθεσία, η αύξηση του παγκόσμιου εμπορίου και η ψηφιοποίηση της παραγωγικής διαδικασίας και πολλών διεργασιών, δημιουργούν υψηλή ζήτηση για υπηρεσίες Εργαστηριακών Υπηρεσιών, Επιθεωρήσεων και Πιστοποιήσεων (Testing, Inspection & Certification, εφεξής «TIC») και, επομένως, νέες ευκαιρίες για τη ΔΕΠΕ. Η ζήτηση αυτή παρατηρείται ιδιαίτερα στους κλάδους της Ναυτιλίας, Ενέργειας, Χημικών, Τηλεπικοινωνιών & Δικτύων, Κατασκευών, Προϊόντων Λιανικής, Άμυνας & Αεροναυπηγικής, αλλά και Μεταφορών & Σιδηροδρόμου. Επιπλέον, η πιστοποίηση των Συστημάτων Διαχείρισης (π.χ. ISO 9001, ISO 14001) ή των Δεξιοτήτων του Προσωπικού αποτελεί πάγια και ολοένα αυξανόμενη καλή πρακτική της πλειοψηφίας των Επιχειρήσεων ανεξαρτήτως κλάδου δραστηριοποίησης.

Καίτοι η αναμόρφωση της ΔΕΠΕ, ως μέρος της πρώην ΔΚΚ, έχει συμβάλει στη σημαντική βελτίωση του κύκλου εργασιών της, η ανάπτυξη της αγοράς TIC σε πανευρωπαϊκό και παγκόσμιο επίπεδο, οδήγησαν στην αξιολόγηση του εγχειρήματος μίας πιθανούς απόσχισής της και εισφοράς της σε νέα εταιρεία με σκοπό την επέκταση των δραστηριοτήτων της υπό αυτόνομη λειτουργία.

Ειδικότερα, τα οφέλη που απορρέουν από την σκοπούμενη απόσχιση συνοψίζονται στα ακόλουθα:

α. Διευκόλυνση για την έγκριση από το Ε.ΣΥ.Δ. του αιτήματος της ΔΕΠΕ για διαπίστευσή της ως Φορέα Πιστοποίησης. Ενόσω η ΔΕΠΕ αποτελεί εσωτερική Διεύθυνση της ΔΕΗ, το Ε.ΣΥ.Δ. θέτει ενστάσεις αμεροληψίας και ακεραιότητας με αποτέλεσμα να απορρίπτεται σχεδόν εν τω συνόλω του το αίτημα διαπίστευσης της ΔΕΠΕ. Καθώς η αγορά της Πιστοποίησης παρουσιάζει μεγάλη ανάπτυξη, λόγω των αυστηρότερων ρυθμιστικών πλαισίων η παραμονή της ΔΕΠΕ ως εσωτερικής Διεύθυνσης της Επιχείρησης θα έχει ως αποτέλεσμα αυτή να μπορεί να εξυπηρετήσει πολύ μικρό ποσοστό της εξυπηρετήσιμης προσβάσιμης αγοράς της (Serviceable

Obtainable Market) και, άρα, την απώλεια ενδεχομένως και πάνω από το 75% των εσόδων από υπηρεσίες πιστοποίησης, όπως αυτά αποτυπώνονται στο επιχειρηματικό σχέδιο 2024-2031.

β. Η απόσχιση θα οδηγήσει σε ταχύτερη επέκταση των δραστηριοτήτων της ΔΕΠΕ, η οποία είναι αδύνατο να επιτευχθεί μέσω της οργανικής ανάπτυξης και μόνο. Δεδομένου ότι η ελληνική αγορά TIC χαρακτηρίζεται από μεγάλη κατάτμηση, καθώς οι τρεις μεγαλύτερες επιχειρήσεις (Bureau Veritas, DNV, TUV Hellas) κατέχουν μερίδιο της τάξεως του 30% αθροιστικά, ενώ υπάρχουν περισσότερες από 350 μικρότερες επιχειρήσεις, οι ανταγωνιστικές της ΔΕΠΕ επιχειρήσεις χρησιμοποιούν τις εξαγορές και συγχωνεύσεις ως πάγια τακτική για τη γρηγορότερη επέκταση στην αγορά. Με την απόσχισή της η ΔΕΠΕ θα μπορέσει να εξαγοράσει και ενσωματώσει άλλες επιχειρήσεις που δραστηριοποιούνται σε τομείς όμορους με αυτούς που ήδη εξυπηρετεί ή και να αναπτύξει το πελατολόγιό της.

γ. Η πλήρης ενσωμάτωση της ΔΕΠΕ με τις οντότητες που θα εξαγοραστούν είναι απαραίτητη για την αποτελεσματικότερη διεύθυνση στην αγορά και την εκμετάλλευση όλων των συνεργειών στον μέγιστο βαθμό. Ειδικότερα, η συγχώνευση θα επιτρέψει την πλήρη ενοποίηση των πεδίων διαπίστευσης (ΕΠΕΔ) και τη δυνατότητα έκδοσης μίας ενιαίας έκθεσης δοκιμών/πιστοποιητικού ελέγχου, γεγονός που αποτελεί και απαίτηση του συνόλου των πελατών από τους παρόχους TIC. Η έρευνα της αγοράς αναδεικνύει ως βασικό λόγο επιλογής παρόχου TIC τη δυνατότητα του τελευταίου να καλύψει το σύνολο των υπηρεσιών που αιτούνται οι πελάτες (One Stop Shop). Επιπλέον, θα οδηγήσει σε μειωμένα κόστη (λειτουργικά, αναλωσίμων, αλλά και επενδυτικά). Τέλος, θα συνεισφέρει στην επέκταση της γεωγραφικής κάλυψης που θα μπορεί να παρέχει η ΔΕΠΕ.

## **2. Νομικό πλαίσιο της Απόσχισης Κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας**

Σύμφωνα με την μελέτη της συμβουλευτικής εταιρείας Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, προκρίθηκε η λύση της απόσχισης Κλάδου και εισφορά αυτού σε νέα εταιρεία ως η πιο ενδεδειγμένη και φορολογικά ουδέτερη λύση, η οποία εξυπηρετεί τη δημιουργία μετοχικής σχέσης μεταξύ της ΔΕΗ και της νέας εταιρείας, 100% θυγατρικής της ΔΕΗ, που θα συσταθεί συνεπεία του εταιρικού μετασχηματισμού. Μετά από μελέτη του συμβούλου προκρίθηκε η χρήση του φορολογικού πλαισίου του ν.δ. 1297/1972 ως αποτελεσματικότερη για την υλοποίηση της απόσχισης.

Με βάση τα ανωτέρω, προτάθηκε από τον Σύμβουλο, ο επικείμενος μετασχηματισμός να πραγματοποιηθεί μέσω διάσπασης με απόσχιση του Κλάδου της ΔΕΗ (η «Διασπώμενη») και εισφοράς αυτού στην Επωφελούμενη σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, των διατάξεων του Ν.4548/2018 και των ειδικότερων διατάξεων του ν.δ. 1297/1972, με βάση τα οικονομικά στοιχεία της λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού της 31.12.2023 και της Έκθεσης Αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, τα

οποία χρησιμοποιήθηκαν ως βάση για την αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου και εισφερόμενου στην Επωφελούμενη Κλάδου της Διασπώμενης.

Μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, η οποία θα επέλθει μετά τη λήψη των απαραίτητων εταιρικών εγκρίσεων και δημοσίευση αυτών στο ΓΕΜΗ, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να: α) ιδρυθεί με το καταστατικό που θα περιλαμβάνεται στην οριστική πράξη διάσπασης και θα περιληφθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο β) εκδοθούν οι μετοχικοί της τίτλοι, παραδοθεί το σύνολο αυτών στη Διασπώμενη Εταιρεία και να καταχωρηθεί αυτή ως μοναδική μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 του ν. 4548/2018. Οι μετοχές της Επωφελούμενης Εταιρείας που θα αναλάβει η Διασπώμενη ως μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης συνεπεία της Διάσπασης, παρέχουν σε αυτήν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη και σε κάθε διανομή μερίσματος της Επωφελούμενης που θα λάβει χώρα από την ολοκλήρωση της Διάσπασης και εφεξής.

### **3. Περίμετρος του Κλάδου «Εργαστηρίων, Πιστοποίησης & Επιθεώρησης» και Αποτίμηση**

Τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις του αποσχιζόμενου Κλάδου που θα μεταβιβαστούν στη νέα εταιρεία αποτυπώνονται στη Λογιστική Κατάσταση Διάσπασης της 31.12.2023 και αποτιμώνται για τους σκοπούς της απόσχισης από τον ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα, "Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΙΡΗΣΕΩΝ", με Α.Μ. ΣΟΕΛ 127, που έχει εκπονήσει τη σχετική Έκθεση Αποτίμησης του Κλάδου, στο πλαίσιο του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018.

Σύμφωνα με την από 12.09.2024 Έκθεση Αποτίμησης για την διαπίστωση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου Κλάδου, με τη μέθοδο της αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης (ΑΚΘ), η αξία του συνολικού Ενεργητικού του Κλάδου εκτιμάται σε € 4 εκ. περίπου, εκ των οποίων τα € 3,3εκ. αφορούν στην αξία των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων (μηχανολογικός και εργαστηριακός εξοπλισμός, μεταφορικά μέσα, λοιπός εξοπλισμός) και τα €68χιλ. σε αξία ασώματων στοιχείων (π.χ. λογισμικά προγράμματα, λοιπά άυλα). Η αξία του κυκλοφορούντος ενεργητικού εκτιμάται σε € 580χιλ. περίπου, αποτελούμενο από εμπορικές απαιτήσεις ύψους € 425χιλ. περίπου και λοιπές απαιτήσεις ύψους € 155χιλ. Από την πλευρά του Παθητικού, η συνολική αξία των Υποχρεώσεων εκτιμάται σε € 2,1 εκατ., εκ των οποίων € 1,5 εκατ. περίπου απορρέουν από υποχρεώσεις προς προμηθευτές. Το συγκεντρωτικό αποτέλεσμα της αποτίμησης συνοψίζεται ως ακολούθως:

Ποσά σε €	Αναπροσαρμοσμένη Λογιστική Αξία (€)
Εύλογη αξία στοιχείων ενεργητικού	3.995.972,57
(-) Εύλογη αξία στοιχείων υποχρεώσεων	2.081.434,88
Αναπροσαρμοσμένα Ίδια Κεφάλαια του Κλάδου	1.914.537,69
(-) Αποθεματικά αναπροσαρμοσμένης αξίας παγίων	2.764.788,81
<b>Σύνολο Καθαρής θέσης</b>	<b>-850.251,12</b>
(+) Εισφορά μετρητών	1.150.251,12
<b>Καθαρή θέση Κλάδου συμπεριλαμβανομένης της εισφοράς μετρητών</b>	<b>300.000,00</b>

- Η εύλογη αξία των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπως έχει προσδιοριστεί σύμφωνα με την μέθοδο της ΑΚΘ, ανέρχεται σε € 1.914.537,69, εκ των οποίων ποσό ύψους € 2.764.788,81 αφορά αποθεματικά από αναπροσαρμογές αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων. Το αποθεματικό αυτό θα μεταφερθεί αυτούσιο στα ίδια κεφάλαια της Επωφελούμενης, θα παραμείνει ως αποθεματικό και δεν θα κεφαλαιοποιηθεί.
- Η καθαρή θέση του Κλάδου, χωρίς τη συμπερίληψη των αποθεματικών αναπροσαρμογής παγίων, ανέρχεται σε € -850.251,12.
- Επειδή κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης και σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.δ. 1297/1972, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα πρέπει να ισούται τουλάχιστον με € 300.000,00 η Διασπώμενη προτίθεται να καταβάλει μετρητά ύψους € 1.150.251,12 στην Επωφελούμενη.
- Κατά συνέπεια, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα ανέρχεται σε € 300.000,00, διαιρούμενο σε 300.000 κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) εκάστη.

Δεδομένου ότι ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη Εταιρεία θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης, ήτοι 300.000 κοινές, ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός ευρώ εκάστη (€1,00) και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία, οι δε όροι της Διάσπασης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.

#### 4. Γενική Συνέλευση των μετόχων – Εγκρίσεις

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της ΔΕΗ καλείται να εγκρίνει την υπό θέματι διάσπαση, κατ' εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59 - 74 και 83 - 87 του Ν. 4601/2019, του Ν.4548/2018 και των ειδικότερων διατάξεων του ν.δ. 1297/1972, συμπεριλαμβανομένης της έγκρισης του Σχεδίου Πράξης Διάσπασης μετά του Παραρτήματος αυτού και παροχή σχετικών εξουσιοδοτήσεων.

Παράλληλα, έχουν τεθεί στη διάθεση των μετόχων της Εταιρείας στην ιστοσελίδα της (<https://www.ppcgroup.com/el/ependytikes-sxeseis/etairika-gegonota/aposxisi-tou-kladou-ergastirion-pistopoiisis-epitheorisis/>), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019, τα ακόλουθα έγγραφα:

α. Το Σχέδιο Πράξης Διάσπασης, μετά του Παραρτήματος αυτού, ήτοι τη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31.12.2023.

<https://www.ppcgroup.com/el/ependytikes-sxeseis/etairika-gegonota/aposxisi-tou-kladou-ergastirion-pistopoiisis-epitheorisis/>

β. Η από 12.9.2024 Έκθεση Αποτίμησης της εύλογης αξίας του Κλάδου «Εργαστηρίων, Πιστοποίησης & Επιθεώρησης», της ΔΕΗ, την οποία συνέταξαν για λογαριασμό του ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», με Α.Μ. ΣΟΕΛ 127, οι ορκωτοί ελεγκτές Δημήτρης Δουβρής (ΑΜ ΣΟΕΛ 33921) και Στέργιος Ντέτσικας (ΑΜ ΣΟΕΛ 41961).

<https://www.ppcgroup.com/el/ependytikes-sxeseis/etairika-gegonota/aposxisi-tou-kladou-ergastirion-pistopoiisis-epitheorisis/>

γ. Η από 17.9.2024 Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΕΗ προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της, η οποία αιτιολογεί από οικονομική και νομική άποψη το Σχέδιο Πράξης Διάσπασης

<https://www.ppcgroup.com/el/ependytikes-sxeseis/etairika-gegonota/aposxisi-tou-kladou-ergastirion-pistopoiisis-epitheorisis/>

δ. Η από 17.9.2024 Έκθεση εμπειρογνομένων επί του Σχεδίου Πράξης Διάσπασης

<https://www.ppcgroup.com/el/ependytikes-sxeseis/etairika-gegonota/aposxisi-tou-kladou-ergastirion-pistopoiisis-epitheorisis/>

ε. Το Σχέδιο Καταστατικού της νέας εταιρείας

<https://www.ppcgroup.com/el/ependytikes-sxeseis/etairika-gegonota/aposxisi-tou-kladou-ergastirion-pistopoiisis-epitheorisis/>

στ. Οι ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και οι ετήσιες Εκθέσεις Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΕΗ των τριών (3) τελευταίων ετών (2021-2023),

<https://www.ppcgroup.com/el/ependytikes-sxeseis/etairika-gegonota/aposxisi-tou-kladou-ergastirion-pistopoiisis-epitheorisis/>

ζ. Η εξαμηνιαία Χρηματοοικονομική Κατάσταση και η εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΕΗ του Α' εξαμήνου 2024,

## **5. Προτάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς την Γενική Συνέλευση των Μετόχων**

Κατόπιν των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προτείνει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας:

Α) Την έγκριση της διάσπασης με απόσχιση του Κλάδου Εργαστηρίων, Πιστοποίησης & Επιθεώρησης της ΔΕΗ Α.Ε. και εισφορά αυτού σε νέα εταιρεία, 100% θυγατρική της ΔΕΗ, που θα συσταθεί για το σκοπό αυτό, κατ' εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59 - 74 και 83 - 87 του Ν. 4601/2019, του Ν.4548/2018 και των ειδικότερων διατάξεων του ν.δ. 1297/1972.

Β) Την έγκριση του Σχεδίου Πράξης Διάσπασης, συμπεριλαμβανομένης της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού του Κλάδου με ημερομηνία 31.12.2023, ως Παράρτημα, όπως εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΕΗ.

Γ) Την έγκριση της από 12.09.2024 Έκθεσης Αποτίμησης της εύλογης αξίας του Κλάδου Εργαστηρίων, Πιστοποίησης & Επιθεώρησης της ΔΕΗ Α.Ε., την οποία συνέταξαν για λογαριασμό του ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», με Α.Μ. ΣΟΕΛ 127, οι ορκωτοί ελεγκτές κ.κ. Δημήτρης Δουβρής (ΑΜ ΣΟΕΛ 33921) και Στέργιος Ντέτσικας (ΑΜ ΣΟΕΛ 41961), όπως εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΕΗ.

Δ) Την έγκριση του Σχεδίου Καταστατικού της νέας εταιρείας που θα ιδρυθεί για τους σκοπούς της απόσχισης, όπως εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΕΗ.

Ε) την εξουσιοδότηση του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας όπως υπογράψει για λογαριασμό της ΔΕΗ τη Συμβολαιογραφική Πράξη Διάσπασης (Απόσχισης) του Κλάδου Εργαστηρίων, Πιστοποίησης & Επιθεώρησης, καθώς και κάθε άλλο σχετικό με την ολοκλήρωση της διάσπασης έγγραφο, με παράλληλη χορήγηση δικαιώματος να υπεξουσιοδοτεί στελέχη της Εταιρείας, προκειμένου να οριστικοποιήσουν και υπογράψουν κάθε άλλο σχετικό έγγραφο για την ολοκλήρωση της διάσπασης και να διευθετούν τυχόν εκκρεμή ζητήματα σχετικά με τη Συμβολαιογραφική Πράξη και την όλη διαδικασία Διάσπασης (Απόσχισης) και έγκρισης αυτής από τις αρμόδιες Αρχές.