

**Επεξηγήσεις επί του 3<sup>ου</sup> θέματος της Ημερήσιας Διάταξης  
της Πρόσκλησης για την Έκτακτη Γενική Συνέλευση  
των Μετόχων της ΔΕΗ Α.Ε. στις 16.4.2025**

**ΘΕΜΑ 3<sup>ο</sup>:** Τροποποίηση των άρθρων 3 και 30 του Καταστατικού της ΔΕΗ Α.Ε. και Κωδικοποίηση αυτού.

Η προσεχής Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων καλείται να εγκρίνει την τροποποίηση των άρθρων 3 και 30 του Καταστατικού της «ΔΕΗ Α.Ε.», καθώς και την εκ νέου Κωδικοποίησή του.

Για τις προτεινόμενες τροποποιήσεις ελήφθησαν υπόψιν προτάσεις των αρμόδιων υπηρεσιών των εμπορικών δραστηριοτήτων της Εταιρείας. Οι τροποποιήσεις συνεχόνται με την ρητή προσθήκη δραστηριοτήτων, προκειμένου μεταξύ άλλων να καθίσταται ευχερέστερη η λήψη της αναγκαίας, για τις αντίστοιχες δραστηριότητες, διοικητικής άδειας, η συμμετοχή της Εταιρείας σε διαγωνισμούς και η εγγραφή της σε μητρώα Φορέων της κεντρικής κυβέρνησης (π.χ. ΥΠΕΝ).

Οι προτεινόμενες τροποποιήσεις του Καταστατικού αφενός συνιστούν προσαρμογή και συμμόρφωση στη νέα εταιρική νομοθεσία, ως τροποποιήθηκε με το Ν. 5164/2024, αφετέρου ενισχύουν, αντανakλούν και υποδηλώνουν τη μετατροπή της ΔΕΗ Α.Ε. σε μίαν εταιρεία του ιδιωτικού τομέα, επικεφαλής ενός πολυσχιδούς και μεγάλου πολυεθνικού Ομίλου, που δραστηριοποιείται, αμέσως ή εμμέσως, σε πολλές επιμέρους Αγορές, πέραν αυτής της ενέργειας.

Σημειώνεται ότι, όπου παρατίθεται στο κάτωθι κείμενο έντονη σκίαση (**Bold**), αυτή σημαίνει προσθήκη κειμένου ή αντικατάσταση λέξεων ισχύουσας καταστατικής διάταξης, ενώ όπου χωρίο σε αγκύλη [...], και έντονη σκίαση (**Bold**), διαγράφεται το κείμενο.

Πιο αναλυτικά, οι επιμέρους τροποποιήσεις, ανά άρθρο, έχουν ως ακολούθως:

| Ισχύον Άρθρο                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Προτεινόμενες Τροποποιήσεις                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p style="text-align: center;"><i>Άρθρο 3</i><br/><i>Σκοπός</i></p> <p>1. Σκοπός της Δ.Ε.Η. είναι η άσκηση εμπορικής και βιομηχανικής δραστηριότητας στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Στη δραστηριότητα αυτή περιλαμβάνονται ενδεικτικά:</p> <p>(1) Η άσκηση εμπορικής και βιομηχανικής δραστηριότητας στον τομέα της ηλεκτρικής ενέργειας, στην Ελλάδα και το εξωτερικό,</p> <p>(2) η μελέτη, η επίβλεψη, η κατασκευή, η εκμετάλλευση, η συντήρηση και η λειτουργία εργοστασίων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας,</p> <p>(3) η εμπορία, προμήθεια, και πώληση ηλεκτρικής ενέργειας, συναφών προϊόντων και υπηρεσιών και κάθε είδους προϊόντων και εξοπλισμού τεχνολογίας, καθώς και η παροχή προϊόντων και υπηρεσιών μελέτης, εφαρμογής, εγκατάστασης, διαχείρισης και χρηματοδότησης συστημάτων παραγωγής ενέργειας, θέρμανσης, ψύξης, και βελτίωσης της ενεργειακής αποδοτικότητας σε κτίρια και εγκαταστάσεις,</p> <p>(4) η εξόρυξη, η παραγωγή, η προμήθεια και η πώληση ενεργειακών πρώτων υλών,</p> <p>(5) η ανάθεση με σύμβαση κάθε τέτοιου έργου σε τρίτους,</p> <p>(6) η εκμετάλλευση ή διαχείριση ιδιόκτητων πλοίων ή πλοίων ανηκόντων σε τρίτους, υπό ελληνική ή ξένη σημαία με αποκλειστικό σκοπό τη μεταφορά υγρών καυσίμων,</p> <p>(7) η δραστηριοποίηση καταδυτικών συνεργειών και εκτέλεση καταδυτικών εργασιών,</p> <p>(8) η παροχή υπηρεσιών και προϊόντων ηλεκτροκίνησης και η πώληση συναφών εμπορικών προϊόντων και εξοπλισμού,</p> <p>(9) η συμμετοχή με οιαδήποτε ιδιότητα στο Χρηματιστήριο Ενέργειας και η διενέργεια οιασδήποτε πράξεων και συναλλαγών σχετικών με αυτήν συμπεριλαμβανομένης της παροχής επενδυτικών υπηρεσιών ή της άσκησης επενδυτικών δραστηριοτήτων στο πλαίσιο λειτουργίας κάθε διακριτής Αγοράς Ενέργειας ή/και κάθε άλλης σχετικής ρυθμιζόμενης Αγοράς ή υποαγοράς του Χρηματιστηρίου Ενέργειας, όπως εκάστοτε θεσμοθετείται,</p> <p>(10) η ίδρυση ή συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο εταιρειών παροχής χρηματοπιστωτικών ή επενδυτικών υπηρεσιών,</p> <p>(11) η άσκηση εμπορικής και βιομηχανικής δραστηριότητας στον τομέα των τηλεπικοινωνιών και υπηρεσιών πληροφορικής,</p> | <p style="text-align: center;"><b>Άρθρο 3</b><br/><b>Σκοπός</b></p> <p>1. Σκοπός της Δ.Ε.Η. είναι η άσκηση εμπορικής και βιομηχανικής δραστηριότητας στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Στη δραστηριότητα αυτή περιλαμβάνονται ενδεικτικά:</p> <p>(1) [Παραμένει ως έχει],</p> <p>(2) η μελέτη, η επίβλεψη, η κατασκευή, η εκμετάλλευση, η συντήρηση και η λειτουργία εργοστασίων παραγωγής <b>και αποθήκευσης [1]</b> ηλεκτρικής ενέργειας,</p> <p>(3) η εμπορία, προμήθεια, και πώληση ηλεκτρικής ενέργειας, συναφών προϊόντων και υπηρεσιών και κάθε είδους προϊόντων και εξοπλισμού τεχνολογίας, η παροχή προϊόντων και υπηρεσιών <b>συμβουλευτικής [1], επιθεώρησης [2]</b>, μελέτης, εφαρμογής, εγκατάστασης, διαχείρισης, <b>συντήρησης [1]</b> και χρηματοδότησης συστημάτων παραγωγής <b>και αποθήκευσης [1]</b> ενέργειας, θέρμανσης, ψύξης, <b>εξοικονόμησης ενέργειας [1]</b> και βελτίωσης της ενεργειακής αποδοτικότητας σε κτίρια και εγκαταστάσεις, <b>καθώς και η διενέργεια ενεργειακών ελέγχων και ενεργειακών επιθεωρήσεων, σύμφωνα την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία [2]</b>,</p> <p>(4) [Παραμένει ως έχει].</p> <p>(5) [Παραμένει ως έχει].</p> <p>(6) [Παραμένει ως έχει].</p> <p>(7) [Παραμένει ως έχει].</p> <p>(8) [Παραμένει ως έχει].</p> <p>(9) [Παραμένει ως έχει].</p> <p>(10) [Παραμένει ως έχει].</p> <p>(11) η άσκηση εμπορικής και βιομηχανικής δραστηριότητας στον τομέα των τηλεπικοινωνιών, υπηρεσιών πληροφορικής, <b>η παροχή υπηρεσιών ψυχαγωγίας, πολυμέσων και ζωντανής μετάδοσης (streaming) [3]</b>, καθώς και η ανάπτυξη,</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(12) η παροχή υπηρεσιών προς τρίτους σε θέματα μελέτης, διαχείρισης και επίβλεψης Έργων, η παροχή προς θυγατρικές εταιρείες ή/και τρίτους πάσης φύσεως υπηρεσιών διοικητικής και λειτουργικής υποστήριξης, περιλαμβανομένων, ενδεικτικά, υπηρεσιών νομικών, οικονομικών, εκπαίδευσης, υγείας και ασφάλειας στην εργασία, οργάνωσης και πληροφορικής,</p> <p>(13) η μελέτη, κατασκευή, συντήρηση, διαχείριση, εκμετάλλευση και λειτουργία μονάδων επεξεργασίας απορριμμάτων και αποβλήτων, περιλαμβανομένης και της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ή/και σχετικά με τη διαχείριση αποβλήτων,</p> <p>(14) η καθ' οιονδήποτε τρόπο αξιοποίηση της περιουσίας, κινητής ή ακίνητης, της εταιρείας και η εκμετάλλευση των πόρων της είτε από την ίδια την εταιρεία είτε μέσω, ενδεικτικά, ίδρυσης εταιρειών, συμμετοχής σε κοινοπραξίες, καθώς και απόκτησης μετοχών άλλων εταιρειών, ελληνικών ή ξένων και εν γένει συμμετοχής σε επιχειρήσεις,</p> <p>(15) η συμμετοχή σε δημόσιους διαγωνισμούς Συμβάσεων Σύμπραξης Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ), ως και η ίδρυση ή η συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο Εταιρειών Ειδικού Σκοπού εντός του πλαισίου και σε εκτέλεση ΣΔΙΤ.</p> <p>2.Για την πραγμάτωση των σκοπών που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο η Δ.Ε.Η. Α.Ε. μπορεί ιδίως:</p> <p>(α)να συνάπτει κάθε είδους συμβάσεις ή συμφωνίες με ημεδαπά ή αλλοδαπά φυσικά ή νομικά πρόσωπα και διακρατικούς οργανισμούς,</p> <p>(β)να συμμετέχει με οιοδήποτε ποσοστό στο κεφάλαιο υφιστάμενων ή ιδρυόμενων εταιρειών, να δανειοδοτεί τις εταιρείες αυτές και να εγγυάται υπέρ αυτών,</p> <p>(γ)να εκδίδει ομολογιακά δάνεια κάθε φύσεως και να συμμετέχει στο κεφάλαιο εταιρειών που δανειοδοτούνται από αυτή με μετατροπή ή μη σε μετοχές των ομολογιών των δανείων αυτών.</p> <p>3.Η εταιρεία δύναται να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια και πράξη προς επιδίωξη των σκοπών της εντός των ορίων του παρόντος Καταστατικού και των κειμένων διατάξεων, στην ανάληψη κάθε εμπορικής ή άλλης δραστηριότητας και στη διενέργεια κάθε υλικής πράξεως ή δικαιοπραξίας άμεσα ή έμμεσα συνδεόμενης με τους σκοπούς της εταιρείας.</p> | <p><b>εγκατάσταση και διαχείριση εφαρμογών έξυπνων πόλεων και συστημάτων φωτισμού, [1]</b></p> <p>(12) [Παραμένει ως έχει].</p> <p>(13) [Παραμένει ως έχει].</p> <p>(14) [Παραμένει ως έχει].</p> <p><b>(15) η συμμετοχή σε δημόσιους διαγωνισμούς συμπεριλαμβανομένων [1]</b> Συμβάσεων Σύμπραξης Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ), ως και η ίδρυση ή η συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο Εταιρειών Ειδικού Σκοπού εντός του πλαισίου και σε εκτέλεση ΣΔΙΤ.</p> <p>2.[Παραμένει ως έχει].</p> <p>3.[Παραμένει ως έχει].</p> <p><b>Σημειώσεις:</b></p> <p>[1] Προστίθενται μία (1) λέξη στην περ. 2, έξι (6) λέξεις στην περ. 3, δεκατρείς (13) λέξεις στην περ. 11 και μία (1) λέξη στην περ.15.</p> <p>[2] Σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 7 της με αριθμό ΥΠΕΝ/ΔΕΠΕΑ/51153/387/09.05.2023 (Β' 3187) απόφασης του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας «Συστήματα αναγνώρισης προσόντων και πιστοποίησης Ενεργειακών Ελεγκτών. Μητρώο Ενεργειακών Ελεγκτών και Αρχείο Ενεργειακών Ελέγχων», επιβάλλεται η ρητή αναγραφή στο Καταστατικό της εταιρείας της δραστηριότητας των ενεργειακών ελέγχων. Προς συμμόρφωση με τα οριζόμενα στην ανωτέρω Υπουργική Απόφαση, προστίθενται δεκαπέντε (15) λέξεις στην περ. 3 της παρ.1 του άρθρου 3.</p> <p>[3] Προστίθενται εννέα (9) λέξεις στην περ. 11 της παρ.1 του άρθρου 3 κατόπιν σχετικής πρότασης αρμόδιας υπηρεσίας της εταιρείας αναφορικά με την ανάγκη της σχετικής διεύρυνσης του εταιρικού σκοπού.</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## Ισχύον Άρθρο

### **Άρθρο 30** **Εταιρική χρήση - Ετήσιοι λογαριασμοί**

1. Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας, αρχίζει την πρώτη (1η) Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη (31η) Δεκεμβρίου κάθε έτους.

2. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο [κλείνει τους λογαριασμούς, συντάσσει λεπτομερή απογραφή της περιουσίας της εταιρείας και] **[1]** καταρτίζει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και έκθεση διαχείρισης επ' αυτών, καθώς και ετήσιες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), **[και τα άρθρα 145 έως 154 του ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με τον ν. 4308/2014, όπως ισχύει, και τις διατάξεις των άρθρων 4 έως 6 του ν. 3556/2007]**, τις οποίες (καταστάσεις και έκθεση) δημοσιεύει κατά τον νόμο μαζί με τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή ή της ελεγκτικής εταιρείας, όπου αυτή απαιτείται.

[3. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αποτελούν ενιαίο σύνολο και περιλαμβάνουν:

- α) την «Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης»,
- β) την «Κατάσταση Αποτελεσμάτων»,
- γ) την «Κατάσταση Μεταβολών Ίδιων Κεφαλαίων,
- δ) την «Κατάσταση Ταμειακών Ροών»,
- ε) την «Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος», και
- στ) τις «Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων»

Η εταιρεία κατά τη σύνταξη και δημοσίευση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της υποχρεούται να εφαρμόζει παράλληλα προς τα ανωτέρω τους κανόνες τήρησης λογισμών, που προβλέπονται στα άρθρα 141 και 130 παρ. 4 του ν. 4001/2011, όπως ισχύει εκάστοτε]. **[3]**

**[4.]** Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των, κατά τα ανωτέρω, χρηματοοικονομικών καταστάσεων, πρέπει αυτές να έχουν θεωρηθεί από:

- α) Τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του,
- β) Τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και, σε περίπτωση που οι ιδιότητες του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου συμπίπτουν στο ίδιο πρόσωπο, από τον Αντιπρόεδρο του ΔΣ,
- γ) Τον Γενικό Διευθυντή, προϊστάμενο των οικονομικών θεμάτων της εταιρείας,
- δ) Τον υπεύθυνο για τη διεύθυνση του λογιστηρίου.

[Οι παραπάνω, σε περίπτωση διαφωνίας σχετικά με τη νομιμότητα του τρόπου κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση] **[5]**.

**[5.]** Η ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική Συνέλευση πρέπει να παρέχει σαφή και πραγματική εικόνα της εξέλιξης των

## Προτεινόμενες Τροποποιήσεις

### **Άρθρο 30** **Εταιρική χρήση - Ετήσιοι λογαριασμοί**

1. [Παραμένει ως έχει].

2. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και **ενοποιημένη [2]** έκθεση διαχείρισης επ' αυτών, καθώς και ετήσιες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), **και γενικότερα κάθε άλλη διάταξη νόμου που ρυθμίζει το εν λόγω θέμα [2]**, τις οποίες (καταστάσεις και έκθεση) δημοσιεύει κατά το νόμο μαζί με τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή ή της ελεγκτικής εταιρείας, όπου αυτή απαιτείται.

[Η παρ. 3 διαγράφεται εξ ολοκλήρου, καθότι το περιεχόμενό της επαναλαμβάνεται στην παρ. 5. Οι παρ. 4 έως 8 αναριθμούνται σε 3 έως 7].

**Αναριθμείται σε [3.]** Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των, κατά τα ανωτέρω, χρηματοοικονομικών καταστάσεων, πρέπει αυτές να έχουν θεωρηθεί από:

- α) Τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του,
- β) Τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και, σε περίπτωση που οι ιδιότητες του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου συμπίπτουν στο ίδιο πρόσωπο, από τον Αντιπρόεδρο του ΔΣ,
- γ) Τον Γενικό Διευθυντή, προϊστάμενο των οικονομικών θεμάτων της εταιρείας,
- δ) Τον υπεύθυνο για τη διεύθυνση του λογιστηρίου **πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο και κάτοχο Άδειας Α' λογιστή [4]**.

**Αναριθμείται σε [4.]** Η ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική Συνέλευση πρέπει να παρέχει σαφή και πραγματική εικόνα της

εργασιών και της οικονομικής θέσης της εταιρείας, καθώς και πληροφορίες για την προβλεπόμενη **[πορεία]** της εταιρείας, και συντάσσεται σύμφωνα με τα άρθρα 150 έως 154 του ν. 4548/2018, περιλαμβάνει, δε, μεταξύ άλλων **[μία μη χρηματοοικονομική κατάσταση]** **[6]** και δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης. Στην έκθεση [αυτή] πρέπει να αναφέρεται και κάθε άλλο ουσιώδες γεγονός που έχει συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της εταιρικής χρήσης ως την ημερομηνία υποβολής της έκθεσης.

**[6.]** Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας οφείλει να δημοσιεύει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, και τις Ετήσιες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και την Έκθεση (Πιστοποιητικό) Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, μέσα σε είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες από την έγκρισή τους από τη Γενική Συνέλευση, και σε περίπτωση τροποποίησής τους, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την τροποποίηση, ως εξής :

α) Στα μέσα που ορίζονται στο άρθρο 21 παρ. 1 του παρόντος Καταστατικού και σε κάθε περίπτωση, όπως ο νόμος κάθε φορά ορίζει.

β) Ανάρτηση σε χώρο του Διαδικτύου, ο οποίος είναι προσπελάσιμος στο ευρύ κοινό, για δύο (2) τουλάχιστον έτη από τη δημοσίευσή τους.

γ) Κατάθεση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Πέραν των ανωτέρω, δημοσιεύονται ακόμη οι ενδιαμέσες **[οικονομικές]** καταστάσεις, κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 5 και 6 του ν. 3556/2007, καθώς και στοιχεία και πληροφορίες, **οριζόμενα με Κοινή Υπουργική Απόφαση των Υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών, και του αρμόδιου Εποπτεύοντος Υπουργού ή με αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς [8]**, σε μέσα, όπως ο νόμος εκάστοτε ορίζει.

**[7.]** Μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων από την Τακτική Γενική Συνέλευση δημοσιεύεται στο Γ.Ε.ΜΗ. αντίγραφο των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης με αντίγραφο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων που εγκρίθηκαν.

**[8.]** Επιπλέον των ως άνω χρηματοοικονομικών καταστάσεων η εταιρεία καταρτίζει στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης τις Λογιστικά Διαχωρισμένες Οικονομικές Καταστάσεις που προβλέπονται στα άρθρα 141 και 130 παρ. 4 του ν. 4001/2011, όπως ισχύει εκάστοτε, σύμφωνα με τα ισχύοντα διεθνή λογιστικά πρότυπα.

Οι καταστάσεις αυτές ελέγχονται από τους ελεγκτές, που προβλέπονται στο άρθρο 29 του παρόντος Καταστατικού και μαζί με τη σχετική Έκθεση Ελέγχου, υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση.

εξέλιξης των εργασιών και της οικονομικής θέσης της εταιρείας και του Ομίλου **[6]**, καθώς και πληροφορίες για τις προοπτικές **[6]** και την προβλεπόμενη **εξέλιξή [6]** τους, και συντάσσεται σύμφωνα με τα άρθρα 150 έως 154Α **[6]** του ν. 4548/2018, ως εκάστοτε ισχύει **[6]**, περιλαμβάνει, δε, μεταξύ άλλων την **Ενοποιημένη Έκθεση Βιωσιμότητας [6]** και τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης. Στην **παραπάνω [6]** έκθεση πρέπει να αναφέρεται και κάθε άλλο ουσιώδες γεγονός που έχει συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της εταιρικής χρήσης ως την ημερομηνία υποβολής της έκθεσης.

**Αναριθμείται σε [5.]** Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας οφείλει να δημοσιεύει τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, και τις Ετήσιες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και την Έκθεση (Πιστοποιητικό) Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, μέσα σε είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες από την έγκρισή τους από τη Γενική Συνέλευση, και σε περίπτωση τροποποίησής τους, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την τροποποίηση, ως εξής :

α) Στα μέσα που ορίζονται στο άρθρο 21 παρ. 1 του παρόντος Καταστατικού και σε κάθε περίπτωση, όπως ο νόμος κάθε φορά ορίζει.

β) Ανάρτηση σε χώρο του Διαδικτύου, ο οποίος είναι προσπελάσιμος στο ευρύ κοινό, για δύο (2) τουλάχιστον έτη από τη δημοσίευσή τους.

γ) Κατάθεση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Πέραν των ανωτέρω, δημοσιεύονται ακόμη οι ενδιαμέσες **χρηματοοικονομικές [7]** καταστάσεις, κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 5 και 6 του ν. 3556/2007, **ως ισχύει [8]**, καθώς και **όσα [8]** στοιχεία και πληροφορίες **ορίζονται βάσει του σχετικού νομοθετικού πλαισίου** σε μέσα, όπως ο νόμος εκάστοτε ορίζει.

**Αναριθμείται σε [6.]** [Παραμένει ως έχει].

**Αναριθμείται σε [7.]** Επιπλέον των ως άνω χρηματοοικονομικών καταστάσεων η εταιρεία καταρτίζει στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης τις Λογιστικά Διαχωρισμένες Οικονομικές Καταστάσεις που προβλέπονται στα άρθρα 141 και 130 παρ. 4 του ν. 4001/2011, όπως ισχύει εκάστοτε, σύμφωνα με τα ισχύοντα **υιοθετημένα από την ΕΕ [9]** διεθνή λογιστικά πρότυπα.

Οι καταστάσεις αυτές ελέγχονται από τους ελεγκτές, που προβλέπονται στο άρθρο 29 του παρόντος Καταστατικού και μαζί με τη σχετική Έκθεση Ελέγχου, υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση.

**Σημειώσεις:**

[1] Διαγράφονται έντεκα λέξεις από την παρ. 2 του άρθρου 30 χάριν οικονομίας του λόγου και ευσύνοπτης παρουσίασης του άρθρου.

[3] Διαγράφεται η παρ. 3 του άρθρου 30 για λόγους αποφυγής των επαναλήψεων και ακολούθως αναριθμούνται οι επόμενες παράγραφοι για λόγους συνοχής του κειμένου.

[5] Διαγράφεται η δεύτερη παράγραφος της παρ. 4 (μετά την αναρίθμηση παρ.3) για λόγους αποφυγής επαναλήψεων και μεγαλύτερης συνοχής και σαφήνειας του κειμένου.

[8] Προστίθενται για ακρίβεια της διατύπωσης της διάταξης οι λέξεις «ως ισχύει». Αναδιατυπώνεται η φράση σε αγκύλες και σκίαση (bold), προκειμένου να διατυπωθεί με πιο γενικό τρόπο το χωρίο της διάταξης.

**Σημειώσεις:**

[2] Αναδιατυπώνεται το εδάφιο σε σκίαση (Bold) της παραγράφου 1 για λόγους σαφήνειας, πληρότητας και αποφυγής επαναλήψεων.

[4] Προστίθενται δέκα (10) λέξεις στην περ. δ της παρ. 3 (πρώην παρ.4) του άρθρου 30 του Καταστατικού, προς εναρμόνιση με το άρθρο 147 παρ. 1 περ. γ' του Ν. 4548/2018, ως ισχύει.

[6] Στην παρ. 4 (πρώην παρ. 5) προστίθενται οι λέξεις «και του Ομίλου», «τις προοπτικές» και αντικαθίσταται μία λέξη («εξέλιξη» αντί για «πορεία») για λόγους εναρμόνισης με τη διατύπωση του άρθρου 150 παρ.3 περ. α) σε συνδυασμό με το άρθρο 154 παρ. 1 του Ν. 4548/2018 ως ισχύει. Προστίθενται αφενός το άρθρο 154Α του ν. 4548/2018, καθώς και τρεις (3) λέξεις «ως εκάστοτε ισχύει» για λόγους πληρότητας διατύπωσης και εναρμόνισης με το ν. 4548/2018, όπως τροποποιημένος ισχύει κάθε φορά. Αντικαθίστανται οι λέξεις «μια μη χρηματοοικονομική κατάσταση» από τις λέξεις «Ενοποιημένη Έκθεση Βιωσιμότητας» προς εναρμόνιση με το άρθρο 154 του Ν. 4548/2018 ως ισχύει. Τέλος, αντικαθίσταται η λέξη «αυτή» με τη λέξη «παραπάνω» που αναφέρεται στην ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης, προκειμένου να είναι πιο κατανοητή η διατύπωση.

[7] Στην δεύτερη παράγραφο της παρ. 5 (πρώην παρ. 6) αντικαθίσταται η λέξη «οικονομικές» με τη λέξη «χρηματοοικονομικές» προς εναρμόνιση του όρου με τον Ν. 4548/2018. Προστίθενται τέσσερις (4) λέξεις στην δεύτερη παράγραφο της παρ. 5 (πρώην παρ. 6) του άρθρου 30 για την πληρότητα της διατύπωσης.

[9] Προστίθενται δύο λέξεις στο πρώτο εδάφιο της παρ. 7 (πρώην παρ. 8) του άρθρου 30 του Καταστατικού για πληρότητα της διατύπωσης.