

Ε. Τελική Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου 2021 με καταβολή μετρητών, από 06.08.2021 έως 30.06.2023

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4.1.2, το Μέρος Α' της απόφασης 25/17.07.2008 της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χ.Α. και την Απόφαση 8/754/14.4.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, έκαστο όπως ισχύει, πραγματοποιήθηκε Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΕ (εφεξής η "Εταιρεία") με καταβολή μετρητών και με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρείας, με αναλογία 1,25 νέες μετοχές για κάθε 2 παλαιές, βάσει της από 22.04.2021 (μετ' αναβολή της από 02.04.2021) απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας σε συνδυασμό με την από 07.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και αντλήθηκαν κεφάλαια συνολικού ποσού €118,9 εκατ., αφαιρουμένων των δαπανών της έκδοσης ύψους €1,63 εκατ. Από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου εκδόθηκαν 133.920.002 νέες κοινές μετοχές με τιμή εκδόσεως €0,90 εκάστη και ονομαστικής αξίας €0,04 εκάστη, οι οποίες κατόπιν της έγκρισης της Επιτροπής Εισαγωγών & Λειτουργίας Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά τη συνεδρίασή της στις 11.08.2021, εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χ.Α. στις 13.08.2021. Η πιστοποίηση της εμπρόθεσμης και ολοσχερούς καταβολής του συνολικού ποσού της Αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου από το Δ.Σ. της Εταιρείας έγινε στις 06.08.2021. Μέχρι την 30.06.2023 τα αντληθέντα κεφάλαια διατέθηκαν πλήρως σύμφωνα με την χρήση που προβλέπεται στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς την 13.07.2021 (και το Συμπλήρωμα αυτού με ημερομηνία έγκρισης την 29.07.2021), καθώς και την από 23η Σεπτεμβρίου 2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας που ενέκρινε την μερική αλλαγή στον τρόπο διάθεσης των κεφαλαίων της εν λόγω ΑΜΚ.

Η Εταιρεία, με την από 27.04.2023 ανακοίνωσή της, ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό για την πλήρη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων της ΑΜΚ 2021.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η πλήρης διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων (ποσά εκατ. €).

Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου 2021

Ποσά σε εκατ. €									
	Τρόπος Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου (ενότητα 4.1.2 "Λόγοι της προσφοράς και χρήση των εσόδων" του Ενημερωτικού Δελτίου)	Κατανομή Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων βάσει του Ενημερωτικού Δελτίου	Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων μετά την τροποποίηση, σύμφωνα με την από 23.09.22 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας	Διατεθέν Κεφάλαιο κατά την περίοδο από 06.08.21 έως και 31.12.21	Διατεθέν Κεφάλαιο από 01.01.22 έως και 31.12.22	Διατεθέν Κεφάλαιο από 01.01.23 έως και 30.06.23	Συνολικό Διατεθέν Κεφάλαιο έως και 30.06.23	Υπόλοιπο προς Διάθεση 30.06.23	Σημείωση
A.	Συμμετοχή της ΕΛΛΑΚΤΩΡ στην ΑΜΚ της 100% θυγατρικής της ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ	98,60	98,60	98,60	0,00	0,00	98,60	0,00	1
1.	Το σύνολο των κεφαλαίων που θα αντλήσει η ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ, θα διατεθεί κατά σειρά προτεραιότητας ως εξής: Για την αποπληρωμή του ομολογιακού δανείου ύψους €50 εκατ. ("Bridge Financing"), το οποίο αντλήθηκε στις 17.05.2021 για την κάλυψη βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων ή και εξόδων δραστηριοτήτων του εξωτερικού.	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	2

(i)	Διεθνή έργα φωτοβολταϊκών πάρκων (5,1 εκατ. Αυστραλία, 2,4 εκατ. Αγγλία και 2,4 εκατ. Βραζιλία)	10,40	10,40	10,40	0,00	0,00	10,40	0,00	
(ii)	Προς βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς προμηθευτές και υπεργολάβους στην ελληνική αγορά.	21,40	21,40	21,40	0,00	0,00	21,40	0,00	
2.	Το υπολειπόμενο ποσό €48,6 εκατ. σε συνδυασμό με τα €18,2 εκατ. που παραμένουν αχρησιμοποίητα από το προαναφερθέν ομολογιακό δάνειο θα διατεθούν ως εξής:	66,80	66,80	46,20	19,47	1,13	66,80	0,00	
(i)	Κάλυψη υποχρεώσεων για την έξοδο της ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ και θυγατρικών της από δραστηριότητες Φ/Ε στο εξωτερικό	34,00	34,00	13,40	19,47	1,13	34,00	0,00	
(ii)	Κάλυψη βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ προς προμηθευτές και υπεργολάβους στην ελληνική αγορά	32,80	32,80	32,80	0,00	0,00	32,80	0,00	
B.	Χρηματοδότηση νέων επενδύσεων στον τομέα των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ)	20,30	1,57	1,57	0,00	0,00	1,57	0,00	3
	Κάλυψη μέρους των δανειακών υποχρεώσεων και αναγκών κεφαλαίου κίνησης (Απόφαση Δ.Σ. 23.09.2022)		18,73	0,00	18,73	0,00	18,73	0,00	4
	Δαπάνες έκδοσης	1,63	1,63	1,55	0,08	0,00	1,63	0,00	4
	Σύνολο	120,53	120,53	81,12	38,28	1,13	120,53	0,00	5

Σημειώσεις:

- 1 Το ποσό των €98,60 εκατ. διατέθηκε στις 06.08.2021 από την ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΕ για την πλήρη κάλυψη του συνόλου της Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου της ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ (μετά την παραίτηση της άσκησης του δικαιώματος προτίμησης από την ΑΚΤΩΡ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΑΕ), η οποία αποφασίστηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της την 06.08.2021.
- 2 Στις 10.08.2021 η ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ, δυνάμει της από 09.08.2021 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου, προέβη σε πλήρη και ολοσχερή αποπληρωμή (περιλαμβανομένων τόκων και τυχόν εξόδων) του Ομολογιακού Δανείου (Bridge Financing), ποσού €50 εκατ.
- 3 Αναφορικά με τη διάθεση του ποσού €20,3 εκατ. για τη χρηματοδότηση νέων επενδύσεων στον τομέα των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (περίπτωση Β του ανωτέρω πίνακα και του Ε.Δ.), έχει διατεθεί μέχρι την 31.12.2022 ποσό ύψους €1,57 εκατ.
- 4 Στις 23.09.2022 το Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΕ με απόφασή του ενέκρινε την μερική αλλαγή στον τρόπο διάθεσης των κεφαλαίων της εν λόγω ΑΜΚ, σύμφωνα με την οποία το εναπομείναν στις 30.06.2022 αδιάθετο ποσό των €18,73 εκατ., από το σύνολο των €20,30 εκατ., το οποίο προοριζόταν να διατεθεί για τον Κλάδο ΑΠΕ εντός 12-18 μηνών από την ολοκλήρωση της ΑΜΚ (σύμφωνα με το Ε.Δ.), κρίθηκε σκόπιμο να διατεθεί και να

χρησιμοποιηθεί για κάλυψη μέρους των δανειακών υποχρεώσεων και αναγκών κεφαλαίου κίνησης της ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΕ.

Για την ανωτέρω μερική τροποποίηση της διάθεσης των αντληθέντων κεφαλαίων, δεν απαιτείται έγκριση από Γενική Συνέλευση, καθόσον η αλλαγή χρήσης δεν είναι σημαντική και δεν ξεπερνά το 20% των συνολικών κεφαλαίων που αντλήθηκαν, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 22 του Ν. 4706/2020, ως ισχύει.

Η πλήρης ανακοίνωση σχετικά με την μερική τροποποίηση της διάθεσης των αντληθέντων κεφαλαίων έχει αναρτηθεί στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας και συγκεκριμένα στο σύνδεσμο <https://ellaktor.com/ependitikies-sxeseis/etairikes-praxis/diathesi-antlithenton-kefalaion-amk/>.

Το ανωτέρω εναπομείναν ποσό των €18,73 εκατ. καθώς και το εναπομείναν ποσό που προέκυψε από τις δαπάνες έκδοσης, δηλ. €83 χιλ., το οποίο ενίσχυσε το κεφάλαιο κίνησης, διατέθηκαν πλήρως έως την 31.12.2022.

- 5 Τα αδιάθετα κεφάλαια διατηρούνται, μέχρι την εκταμίευσή τους για τους σκοπούς που περιγράφονται στον ανωτέρω πίνακα, σε άμεσα ρευστοποιήσιμες τοποθετήσεις χαμηλού κινδύνου.
- 6 Η Εταιρεία, με την από 27.04.2023 ανακοίνωσή της, ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό για την πλήρη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων της ΑΜΚ 2021.

Κηφισιά, 14.09.2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΥΛΩΝΟΓΙΑΝΝΗΣ

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΜΠΟΥΛΟΥΤΑΣ

ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΡΕΒΕΛΑΣ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΤΣΑΓΡΗΣ

ΑΔΤ ΑΕ 024387

ΑΔΤ ΑΚ 638231

ΑΔΤ ΑΡ 157944

ΑΔΤ ΑΙ 099022



Έκθεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της Τελικής Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της
Ελλάκτωρ Α.Ε.
Ερμού 25
145 64 Κηφισιά

Σκοπός της παρούσας έκθεσης προσυμφωνημένων διαδικασιών και περιορισμός στη χρήση της

Ο σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να βοηθήσουμε την εταιρεία «ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.» (η Εταιρεία) αναφορικά με όσα προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας («Τελική Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών από 06.08.2021 έως 30.06.2023»), που αφορά στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών η οποία διενεργήθηκε στις 06.08.2021, σύμφωνα με την από 22.04.2021 (μετ' αναβολή της από 02.04.2021) απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας σε συνδυασμό με την από 07.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Ως εκ τούτου η έκθεση αυτή ενδέχεται να μην είναι κατάλληλη για άλλο σκοπό.

Η έκθεσή μας προορίζεται αποκλειστικά για το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας («Διοίκηση»), στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς.

Η παρούσα έκθεση περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στις ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις που συντάσσει η Εταιρεία για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2023 για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή έκθεση Επισκόπησης, με ημερομηνία 15.09.2023.

Ευθύνες του αναθέτοντος μέρους

Η Διοίκηση αναγνώρισε ότι οι προσυμφωνημένες διαδικασίες είναι κατάλληλες για τον σκοπό της ανάθεσης.

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για το υποκείμενο θέμα επί του οποίου εκτελούνται οι προσυμφωνημένες διαδικασίες.

Ευθύνες του ασκούντος το επάγγελμα

Πραγματοποιήσαμε την ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένο), *Αναθέσεις Προσυμφωνημένων Διαδικασιών*. Μια ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών περιλαμβάνει την εκτέλεση των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με τη Διοίκηση και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσυμφωνημένων διαδικασιών που εκτελέστηκαν. Δεν δίνουμε καμία διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών.

Αυτή η ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμπέρασμα διασφάλισης.

Εάν είχαμε πραγματοποιήσει πρόσθετες διαδικασίες, θα μπορούσαν να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

Επαγγελματική δεοντολογία και δικλίδες ποιότητας ελέγχου

Έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (συμπεριλαμβανομένων των Διεθνών Προτύπων Ανεξαρτησίας) (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) και με τις απαιτήσεις δεοντολογίας και ανεξαρτησίας του Ν. 4449/2017, καθώς και του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα.

Η ελεγκτική εταιρεία μας εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο για τις Δικλίδες Ποιότητας (ISQM) 1, *Δικλίδες ποιότητας για λογιστικές επιχειρήσεις που διενεργούν ελέγχους και επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων καθώς και άλλες αναθέσεις διασφάλισης και συναφών υπηρεσιών*, και κατά συνέπεια, διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα δικλίδων ποιότητας ελέγχου που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Διαδικασίες και ευρήματα

Πραγματοποιήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται κατωτέρω, οι οποίες συμφωνήθηκαν με την Εταιρεία, στους όρους της ανάθεσης με ημερομηνία 05.09.2023 αναφορικά με το υποκείμενο θέμα:

	Διαδικασίες που διενεργήθηκαν	Ευρήματα
1.	Να εξεταστεί εάν το περιεχόμενο της συνημμένης Έκθεσης Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας είναι σύμφωνο με τα όσα προβλέπονται από τις Αποφάσεις 25/17.07.2008 του Δ.Σ. της Ε.Χ.Α.Ε., 7/448/11.10.2007 και 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.	Το περιεχόμενο της συνημμένης Έκθεσης Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας είναι σύμφωνο με τα όσα προβλέπονται από τις Αποφάσεις 25/17.07.2008 του Δ.Σ. της Ε.Χ.Α.Ε., 7/448/11.10.2007 και 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
2.	Να εξεταστεί η συνέπεια του περιεχομένου της συνημμένης Έκθεσης Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την ίδια την 13 ^η Ιουλίου 2021 και το συμπλήρωμα αυτού με ημερομηνία έγκρισης την 29 ^η Ιουλίου 2021, καθώς και με τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμόδιων οργάνων της.	Το περιεχόμενο της συνημμένης Έκθεσης Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας συμφωνεί με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την ίδια την 13 ^η Ιουλίου 2021 και το συμπλήρωμα αυτού με ημερομηνία έγκρισης την 29 ^η Ιουλίου 2021, καθώς και με τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμόδιων οργάνων της.
3.	Να εξεταστούν αν τα ποσά που αναφέρονται ως «Διατεθέν Κεφάλαιο» στη συνημμένη «Τελική Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή	Εξετάσαμε αν τα ποσά που αναφέρονται ως «Διατεθέν Κεφάλαιο» στη συνημμένη «Τελική Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή

μετρητών από 06.08.2021 έως 30.06.2023», προκύπτουν από ποσά που έχουν καταχωρηθεί στα αρχεία και στοιχεία της Εταιρείας και των θυγατρικών της, κατά τη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.	μετρητών από 06.08.2021 έως 30.06.2023», προκύπτουν από ποσά που έχουν καταχωρηθεί στα αρχεία και στοιχεία της Εταιρείας και των θυγατρικών της κατά τη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται. Από τη διενέργεια της εν λόγω προσυμφωνημένης διαδικασίας δεν προέκυψε κάποια εξαίρεση.
--	--

Αθήνα, 15 Σεπτεμβρίου 2023



Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠράιςγουοτερχαουςΚούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Λ. Κηφισίας 260
15232 Χαλάνδρι
Α.Μ. ΣΟΕΛ 113

Δέσποινα Μαρίνου
ΑΜ ΣΟΕΛ 17681