

Ε. Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου για την περίοδο από 01.01.2021 έως 31.12.2021

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 31.12.2021 τα αντληθέντα κεφάλαια, διατέθηκαν 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), ως ακολούθως:

Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου

(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	Διατεθέν Κεφάλαιο κατά την περίοδο από 06.08.2021 έως και 31.12.2021	Συνολικό Διατεθέν Κεφάλαιο έως και 31.12.2021	Αδιάθετα Κεφάλαια κατά την 31.12.2021	Σημ.
A. Συμμετοχή της ΕΛΛΑΚΤΩΡ στην ΑΜΚ της 100% θυγατρικής της ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ	98,60	98,60	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 βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ή και εξόδων δραστηριοτήτων του εξωτερικού.	50,00	50,00	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	
(ii) Προς βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς προμηθευτές και υπεργολάβους στην ελληνική αγορά.	21,40	21,40	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	46,20	46,20	20,60	
(i) Κάλυψη υποχρεώσεων για την έξοδο της ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ και θυγατρικών της από δραστηριότητες Φ/Ε στο εξωτερικό	34,00	13,40	13,40	20,60	
(ii) Κάλυψη βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ προς προμηθευτές και υπεργολάβους στην ελληνική αγορά	32,80	32,80	32,80	0,00	
B. Χρηματοδότηση νέων επενδύσεων στον τομέα των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ)	20,30	1,57	1,57	18,73	3
Δαπάνες έκδοσης	1,63	1,55	1,55	0,08	4
Σύνολο	120,53	81,12	81,12	39,41	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 31.12.2021 ποσό ύψους €1,57 εκατ. για τα αιολικά πάρκα Ευβοίας και Αγράφων, το οποίο αντιπροσωπεύει ποσοστό < του 0,5% του συνολικού κόστους ανάπτυξης των εν λόγω επενδύσεων.
- 4 Το εναπομείναν αδιάθετο ποσό που προέκυψε από τις δαπάνες έκδοσης, δηλ. €83 χιλ., θα ενισχύσει το κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας.
- 5 Τα αδιάθετα κεφάλαια διατηρούνται, μέχρι την εκταμίευσή τους για τους σκοπούς που περιγράφονται στον ανωτέρω πίνακα, σε άμεσα ρευστοποιήσιμες τοποθετήσεις χαμηλού κινδύνου.

Κηφισιά, 11.04.2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣΟ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΥΛΩΝΟΓΙΑΝΝΗΣ

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΜΠΟΥΛΟΥΤΑΣ

ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΡΕΒΕΛΑΣ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΤΣΑΓΡΗΣ

ΑΔΤ ΑΕ 024387

ΑΔΤ ΑΚ 638231

ΑΔΤ Φ 018383

ΑΔΤ ΑΙ 099022

**Έκθεση Ευρημάτων από την Εκτέλεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της
«Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων για την περίοδο 01.01.2021 έως
31.12.2021»**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.»

Σύμφωνα με την από 2 Μαρτίου 2022 εντολή ανάθεσης που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «**ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.**» (η Εταιρεία), διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας, που αφορά στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών, που διενεργήθηκε τον Αύγουστο 2021, 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.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης. Αναλάβαμε αυτή την εργασία σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, το οποίο ισχύει σε «Αναθέσεις Εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Ευθύνη μας είναι να εκτελέσουμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.

Διενεργήσαμε τις ακόλουθες προσυμφωνημένες διαδικασίες:

1. Εξετάσαμε εάν το περιεχόμενο της Έκθεσης 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. Εξετάσαμε τη συνέπεια του περιεχομένου της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 13η Ιουλίου 2021 και το συμπλήρωμα αυτού με ημερομηνία έγκρισης την 29η Ιουλίου 2021.
3. Συμφωνήσαμε το ποσό της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που αναφέρεται στην Έκθεση με:
 - το αντίστοιχο ποσό που εγκρίθηκε στην από 22 Απριλίου 2021 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας
 - το ποσό που αναφέρεται στο ως άνω Ενημερωτικό Δελτίο
 - το ποσό που είχε κατατεθεί στον σχετικό τραπεζικό λογαριασμό που τηρεί η Εταιρεία.
4. Εξετάσαμε εάν το ποσό που πιστοποιήσει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στην από 6 Αυγούστου 2021 απόφασή του, συμφωνεί με το ποσό που έχει καταχωρηθεί στα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, από την εν λόγω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εξετάζοντας και τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.
5. Εξετάσαμε εάν το αντληθέν ποσό από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου έχει διατεθεί σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις του, με βάση τα οριζόμενα στην ενότητα Ενότητα Δ – Βασικές πληροφορίες για τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών και/ή εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά του προαναφερόμενου Ενημερωτικού Δελτίου «Δ.2 Γιατί καταρτίζεται το παρόν ενημερωτικό δελτίο» και εντός του καθορισμένου χρονοδιαγράμματος, με βάση τα οριζόμενα στην προαναφερόμενη παράγραφο του Ενημερωτικού Δελτίου που εκδόθηκε την 13η Ιουλίου 2021 και το συμπλήρωμα αυτού με ημερομηνία έγκρισης την 29η Ιουλίου 2021, εξετάζοντας δειγματοληπτικά τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Τα ευρήματά μας έχουν ως εξής:

ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία, Τ: +30 210 6874400, www.pwc.gr

Αθήνα: Λεωφ. Κηφισίας 268, 152 32 Χαλάνδρι | Τ: +30 210 6874400
Θεσσαλονίκη: Αγίας Αναστασίας & Λαέρτου 16, 55535 Πυλαία | Τ: +30 2310 488880

1. Το περιεχόμενο της Έκθεσης 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. Το περιεχόμενο της Έκθεσης συμφωνεί με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 13η Ιουλίου 2021 και το συμπλήρωμα αυτού με ημερομηνία έγκρισης την 29η Ιουλίου 2021.
3. Το ποσό της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που αναφέρεται στην Έκθεση είναι σύμφωνο με:
 - το αντίστοιχο ποσό που εγκρίθηκε στην από 22 Απριλίου 2021 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας
 - το ποσό που αναφέρεται στο ως άνω Ενημερωτικό Δελτίο
 - το ποσό που είχε κατατεθεί στον σχετικό τραπεζικό λογαριασμό που τηρεί η Εταιρεία.
4. Το ποσό που πιστοποίησε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στην από 6 Αυγούστου 2021 απόφασή του, συμφωνεί με το ποσό που έχει καταχωρηθεί στα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, από την εν λόγω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εξετάζοντας και τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.
5. Για ένα δείγμα συναλλαγών που εξετάστηκαν, επιβεβαιώσαμε ότι το αντληθέν ποσό από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου έχει διατεθεί σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις του και εντός του καθορισμένου χρονοδιαγράμματος που περιγράφεται στην ενότητα Ενότητα Δ – Βασικές πληροφορίες για τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών και/ή εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά του προαναφερόμενου Ενημερωτικού Δελτίου «Δ.2 Γιατί καταρτίζεται το παρόν ενημερωτικό δελτίο» και εντός του καθορισμένου χρονοδιαγράμματος, με βάση τα οριζόμενα στην προαναφερόμενη παράγραφο του Ενημερωτικού Δελτίου που εκδόθηκε την 13η Ιουλίου 2021 και το συμπλήρωμα αυτού με ημερομηνία έγκρισης την 29η Ιουλίου 2021.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψη μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στα πλαίσια της τήρησης των υποχρεώσεών της προς το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς. Ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για άλλους σκοπούς αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που συνέταξε η Εταιρεία για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή έκθεση Ελέγχου, με ημερομηνία 13 Απριλίου 2022.