ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
& ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΑΓΟΡΑΣ
Δ/ΝΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ Α.Ε.
& ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ Α.Ε.

Ταχ. Δ/νση : Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας : 106 77, Αθήνα
Πληροφορίες : Άγγελος Φίλης
Τηλέφωνο : 210 3893377
Email : agfilis@gge.gr

Αθήνα, 19-10-2021

Αρ. Πρωτ.: 2465968

Α Ν Α Κ Ο Ι Ν Ω Σ Η

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ»**.

Ανακοινώνεται ότι την 19-10-2021 καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2651510, το από 07-10-2021 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 408501000, σύμφωνα με το οποίο αποφασίστηκε η παροχή ειδικής άδειας, για την έκδοση από την Εταιρεία, βάσει των διατάξεων του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 14 του ν. 3156/2003 και τη διάθεση μέσω ιδιωτικής τοποθέτησης κοινού Ομολογιακού Δανείου, συνολικής ονομαστικής αξίας (κεφαλαίου) ποσού Ευρώ έξι εκατομμυρίων (€6.000.000), διαιρούμενου σε έξι χιλιάδες (6.000) έγχαρτες, κοινές, ανώνυμες ομολογίες, ονομαστικής αξίας Ευρώ χιλίων (€1.000,00) εκάστη, που θα εκδοθούν κατ΄ ανώτατο όριο σε τέσσερις (4) σειρές, με σκοπό να χρησιμοποιηθεί το προϊόν του για τις υφιστάμενες υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τρίτους καθώς και για κεφάλαιο κίνησης. Το Ομολογιακό Δάνειο θα καλυφθεί από την μέτοχο εταιρεία «INTRAKOM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «INTRACOM HOLDINGS», με ΑΦΜ 094057643 ΔΟΥ ΦΑΕ Αθηνών, η οποία θα είναι η μοναδική ομολογιούχος.

Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνοντας υπόψη:

(α) ότι για την νομότυπη κατάρτιση της ως άνω συναλλαγής, η οποία αφορά συναλλαγή συνδεμένων μερών, απαιτείται η παροχή ειδικής άδειας από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μας, κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 99-101 του Ν. 4548/2018 και η κατάρτιση Έκθεσης ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή ή ελεγκτικής εταιρείας επί του δικαίου και ευλόγου της εν λόγω συναλλαγής για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της INTRAKAT, ανατέθηκε από την Επιτροπή Ελέγχου η κατάρτιση της σχετικής έκθεσης στην ανεξάρτητη ελεγκτική εταιρεία «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ», και

(β) την από 06-10-2021 Έκθεση του ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή κ. Αντωνίου Προκοπίδη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 14511) της ανεξάρτητης ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές» σχετικά με την έκδοση του ως εν λόγω Ομολογιακού Δανείου, που επισυνάπτεται στο παρόν πρακτικό, σύμφωνα με την οποία κατά τη γνώμη της ελεγκτικής εταιρείας «οι όροι της ανωτέρω περιγραφόμενης συναλλαγής, για κάλυψη του συνόλου του ομολογιακού δανείου έκδοσης της INTRAKAT από την INTRACOM, συμπεριλαμβανομένου του επιτοκίου που θα καταβάλει η Εκδότρια προς την Ομολογιούχο, κρίνονται ως δίκαιοι και εύλογοι τόσο για την

Εκδότρια και τους μετόχους αυτής που δεν αποτελούν συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας».

Ενέκρινε την ως άνω από 06-10-2021 Έκθεση του ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή κ. Αντωνίου Προκοπίδη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 14511) της ανεξάρτητης ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές» και:

(α) παρέσχε, σύμφωνα με τα άρθρα 100 και 101 του Ν. 4548/2018, άδεια για την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, έως ποσού Ευρώ Έξι Εκατομμυρίων (€ 6.000.000) μετά Συμβάσεως Καλύψεως, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν και τις εν ισχύ διατάξεις του ν. 3156/2003, το οποίο θα καλυφθεί από την μέτοχο εταιρεία «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» με δ.τ. «INTRACOM HOLDINGS»,

(β) ενέκρινε το υποβληθέν σχέδιο Σύμβασης Κοινού Ομολογιακού Δανείου και όλους τους σε αυτό περιλαμβανόμενους όρους και συμφωνίες, και

(γ) ανακοίνωσε, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 101 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, τη χορήγηση ειδικής άδειας για την κατάρτιση της ως άνω συναλλαγής και δη την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, έως ποσού Ευρώ Έξι Εκατομμυρίων (€ 6.000.000) μετά Συμβάσεως Καλύψεως, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν και τις εν ισχύ διατάξεις του ν. 3156/2003, το οποίο θα καλυφθεί από την μέτοχο εταιρεία «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» με δ.τ. «INTRACOM HOLDINGS», ως συναλλαγή συνδεμένων μερών, στην αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή, ήτοι το ΓΕΜΗ, υποβάλλοντας την παρούσα απόφασή του προς δημοσίευση.

Τέλος, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, υπό την αίρεση της άπρακτης παρέλευσης της, προβλεπόμενης από το άρθρο 100 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, 10ήμερης προθεσμίας, χορηγεί την ειδική εντολή και εξουσιοδότηση στον κ. Πέτρο Κ. Σουρέτη, Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας και στον κ. Σωτήριο Καραμαγκιώλη, Οικονομικό Διευθυντή της Εταιρείας, όπως ενεργώντας έκαστος εξ αυτών χωριστά ως ειδικός εκπρόσωπος της Εταιρείας μας, επ' ονόματι και για λογαριασμό αυτής, υπογράψει την εν λόγω σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου μετά Συμβάσεως Καλύψεως, και αποφασίσει ελεύθερα κατά την κρίση του και συνομολογήσει κάθε ειδικό θέμα σε εκτέλεση των ανωτέρω όρων σχετικά με την έκδοση του Ομολογιακού Δανείου, συμπληρώνοντας ή τροποποιώντας ελεύθερα κατά την κρίση του όσους συναφείς Όρους κρίνει αναγκαίους και καθορίζοντας κάθε σχετικό ειδικό θέμα και λεπτομέρεια, πλην του ύψους και του είδους του Ομολογιακού Δανείου. Γενικά, τον εξουσιοδοτεί όπως προβεί σε κάθε απαιτούμενη ενέργεια για την εκπλήρωση της ως άνω εντολής, δεχόμενο ότι η υπογραφή του στις ανωτέρω περιπτώσεις δεσμεύει την Εταιρεία.

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης

Ιωάννης Αρεταίος

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

Έκθεση Αξιολόγησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς την εταιρεία

"INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ"

(σύμφωνα με τα άρθρα 99-101 του Ν.4548/2018)

Αθήνα,
Οκτωβριος
2021

Αθήνα Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 Email athens@pkf.gr www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη Βούλγαρη 20 & Καθ.. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 Fax 2310 334601
Ιωάννινα Ιωαννίνων 64 - Ανατολή Ιωαννίνων | 452 21 | Τηλ 26510 21899 Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης Δ. Μποφώρ 7 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα Ιακωβάκη 15 421 00 Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms
and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Audit Tax &
Business advisory

Προς την

"ΙΝΤΡΑΚΑΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ"

19ο χλμ. Λεωφ. Μαρκοπούλου,

19002, ΠΑΙΑΝΙΑ

Υπόψη: το Διοικητικού Συμβουλίου

Αθήνα, 6 Οκτωβρίου 2021

Έκθεση Αξιολόγησης
Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Αξιότιμοι Κύριοι,

Η PKF κλήθηκε να εξετάσει και να αξιολογήσει το δίκαιο και εύλογο συναλλαγής μεταξύ της εταιρείας ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (η **INTRACOM** ή η **Ομολογιούχος**) και της εταιρείας INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ (η **INTRAKAT** ή η **Εκδότρια**) σύμφωνα με τα όσα ορίζουν τα άρθρα 99 – 101 του Ν.4548/2018.

Η συναλλαγή αφορά σε έκδοση ομολογιακού δανείου από την πλευρά της Εκδότριας το οποίο θα καλύψει εξολοκλήρου η Ομολογιούχος.

Η εργασία μας αφορά στην αξιολόγησή του κατά πόσον η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την Εκδότρια και τους μετόχους αυτής που δεν αποτελούν συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της.

Παρουσίαση της συναλλαγής

Το Διοικητικό Συμβούλιο της INTRAKAT προτίθεται να αποφασίσει την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου (το **Δάνειο**) μέχρι ποσού ευρώ έξι εκατομμυρίων (€ 6.000.000,00), ορίζοντας και το ειδικότερο περιεχόμενο των όρων του Δανείου και εξουσιοδοτώντας ταυτόχρονα τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, όπως υπογράψει τη σχετική Σύμβαση Δανείου.

Το Δάνειο μέχρι του ποσού των ευρώ έξι εκατομμυρίων (€ 6.000.000,00), θα διαιρείται σε έξι χιλιάδες (6.000) έγχαρτες, κοινές, ανώνυμες ομολογίες, ονομαστικής αξίας χιλίων ευρώ (€ 1.000,00) η κάθε μία και τιμής έκδοσης στο άρτιο. Η Ομολογιούχος συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Εκδότριας με ποσοστό 37,79% και επιθυμεί να καλύψει το σύνολο των ανωτέρω ομολογιών.

Το κεφάλαιο του Δανείου θα εξοφληθεί εφάπαξ (bullet) δύο (2) εργάσιμες ημέρες πριν την ημερομηνία λήξης του Ομολογιακού Δανείου, η οποία συμφωνείται για όλες τις Σειρές των Ομολογιών την 31/12/2024 (η **Ημερομηνία Λήξης**). Η Εκδότρια, δύο (2) Εργάσιμες Ημέρες πριν την Ημερομηνία Λήξεως ή Προπληρωμής των Ομολογιών, θα καταβάλει στην Ομολογιούχο σε ελευθέρως διαθέσιμα κεφάλαια και με ημερομηνία τοκοφορίας την αντίστοιχη Ημερομηνία Λήξεως ή Προπληρωμής, την ονομαστική αξία του συνόλου των ούτως αποπληρούμενων Ομολογιών, κατά κεφάλαιο πλέον δεδουλευμένων τόκων και λοιπών καταβλητέων από τη Σύμβαση ποσών. Το ετήσιο επιτόκιο ορίζεται σε 4,5%. Από και δια της ανωτέρω καταβολής, όλες οι εκ των αποπληρωθεισών Ομολογιών υποχρεώσεις του Εκδότη, κατά κεφάλαιο, τόκους και λοιπά, ως προς τις αποπληρωθείσες ή, κατά περίπτωση, προπληρωθείσες Ομολογίες, ποσά αποσβέννυνται.

Ευθύνη της διοίκησης

Η διοίκηση της Εκδότριας έχει την ευθύνη για την τήρηση των υποχρεώσεων της, που απορρέουν από τα άρθρα 99 παρ. 1 και το άρθρο 101 του Ν. 4548/2018 σχετικά με το γεγονός ότι η σύμβαση ομολογιακού δανείου συνάπτεται προς το συμφέρον της εταιρείας και των μετόχων της που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας, ή από τις οποίες δεν κινδυνεύουν τα συμφέροντα τούτων.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη, ως πρόσωπα της παραγράφου 1 του άρθρου 101, περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας Έκθεσης, που βασίζεται στην εκτελεσθείσα εργασία μας, για την αξιολόγηση κατά πόσο η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη και κατά πόσο υπάρχει επαρκής προστασία των συμφερόντων της Εκδότριας και των μετόχων της που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 101 του Ν.4548/2018.

Με βάση την εντολή που λάβαμε από τις διοικήσεις της Εκδότριας, διενεργήσαμε τις διαδικασίες που προβλέπονται από το άρθρο του άρθρου 101 παρ. 1 του Ν. 4548/2018 για να αξιολογήσουμε κατά πόσον υπάρχει επαρκής προστασία των συμφερόντων της και των μετόχων της που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας, ή από τις οποίες δεν κινδυνεύουν τα συμφέροντα τούτων.

Οι διαδικασίες που εκτελέσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

1) Επιβεβαιώσαμε από την διοίκηση της INTRAKAT ότι η επικείμενη σύμβαση για την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ έξι εκατομμυρίων (€ 6.000.000,00), διαιρούμενου σε έξι χιλιάδες (6.000) έγχαρτες, κοινές, ανώνυμες ομολογίες, ονομαστικής αξίας ευρώ χιλίων (€1.000,00) εκάστη, με εκδότρια την INTRAKAT, το οποίο αναλαμβάνει να καλύψει

στο σύνολο της η Ομολογιούχος παρέχεται προς το συμφέρον της Εκδότριας και των μετόχων της που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας, ή από τις οποίες δεν κινδυνεύουν τα συμφέροντα τούτων.

2) Επιβεβαιώσαμε ότι η επικείμενη σύμβαση ομολογιακού δανείου είναι σύμφωνη με τα εν ισχύ καταστατικά της Εκδότριας και τις σχετικές αποφάσεις των οργάνων της.

3) Καταγράψαμε και αξιολογήσαμε τα οφέλη που θα λάβει ή λαμβάνει η Εκδότρια από την επικείμενη σύμβαση ομολογιακού δανείου.

4) Αξιολογήσαμε τους όρους της επικείμενης σύμβασης ομολογιακού δανείου ως προς το δίκαιο και εύλογο τους.

5) Καταγράψαμε και αξιολογήσαμε τα οφέλη που θα λάβει η Εκδότρια από τη σύναψη της επικείμενης σύμβασης ομολογιακού δανείου καθώς και ότι είναι εντός των πλαισίων της αγοράς και εξυπηρετεί τις επιχειρηματικές συναλλαγές της.

6) Εξετάσαμε το επιχειρηματικό σχέδιο της INTRAKAT για την περίοδο 2021-2026 από το οποίο προκύπτει πως ο δανεισμός της Εκδότριας αναμένεται να εξυπηρετηθεί απρόσκοπτα.

7) Αντλήσαμε το μεσοσταθμικό κόστος τραπεζικού δανεισμού της Εκδότριας με βάση τις ισχύουσες συμβάσεις που διατηρεί με τραπεζικά ιδρύματα η Εκδότρια και συγκρίθηκε με το αντίστοιχο καθοριζόμενο στη Σύμβαση Δανείου επιτόκιο.

Στοιχεία και δεδομένα

Για την εργασία μας λάβαμε και αξιολογήσαμε τα εξής:

- Δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας INTRACOM για τις χρήσεις 2018-2020, καθώς και για την ενδιάμεση περίοδο 1/1-30/6/2021, καταστισμένες σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.
- Δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας INTRAKAT για τις χρήσεις 2018-2020, καθώς και για την ενδιάμεση περίοδο 1/1-30/6/2021, καταρτισμένες σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.
- Επιχειρηματικό σχέδιο της INTRAKAT για τα έτη 2021-2026.
- Πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου μετά συμβάσεως καλύψεως (term sheet) στο οποίο παρουσιάζονται οι βασικοί του όροι.
- Συζητήσεις με τη Διοίκηση της INTRAKAT.
- Διεθνείς βάσεις χρηματοοικονομικών οικονομικών δεδομένων.

Συμπέρασμα

Κατά τη γνώμη μας, οι όροι της ανωτέρω περιγραφόμενης συναλλαγής, για κάλυψη του συνόλου του ομολογιακού δανείου έκδοσης της INTRAKAT από την INTRACOM

συμπεριλαμβανομένου του επιτοκίου που θα καταβάλει η Εκδότρια προς την Ομολογιούχο, κρίνονται ως δίκαιοι και εύλογοι τόσο για την Εκδότρια και τους μετόχους αυτής που δεν αποτελούν συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας.

Περιορισμός χρήσης

Η εργασία μας δεν αποτελεί έλεγχο οικονομικών καταστάσεων, αλλά περιορίζεται στην διενέργεια των ανωτέρω διαδικασιών και ως εκ τούτου με την παρούσα "Εκθεση δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε διασφάλιση σχετικά με τις οικονομικές καταστάσεις της Ομολογιούχου ή της Εκδότριας.

Η παρούσα Έκθεση χορηγείται αποκλειστικά για το σκοπό που αναφέρθηκε ανωτέρω, η σύμφωνα με τους όρους του άρθρου 101 παρ. 1 του Ν. 4548/2018 και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Αναφορά επί λοιπών νομικών απαιτήσεων

Τόσο τον υπογράφοντα Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή όσο και για την ελεγκτική εταιρεία PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε., δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.

Για την **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.**

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Αντώνιος Α. Προκοπίδης

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511