ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΓΟΡΑΣ
& ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ Α.Ε.

Αθήνα, 02-04-2025

Αριθμ. Πρωτ.: 3596264

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

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων»**.

Την 02-04-2025 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5341700, η από 21-03-2025 ανακοίνωση του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 408501000, η οποία συντάχθηκε δυνάμει της από 21-03-2025 απόφασης του Δ.Σ. της εταιρείας, σύμφωνα με την οποία ενέκρινε την παροχή ειδικής άδειας για την σύναψη συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, με τις διατάξεις των άρθρων 99-101 του Ν.4548/2018, το περιεχόμενο της οποίας έχει ως ακολούθως:

«Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων» (εφεξής η «Εταιρεία»), ανακοινώνει προς το επενδυτικό κοινό ότι κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού της Συμβουλίου της 21.03.2025, αποφασίστηκαν τα εξής:
Ι. Η χορήγηση, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 99, 100 και 101 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, αδείας για τη σύναψη σύμβασης της Εταιρείας με συνδεδεμένο μέρος κατά τη διάταξη του άρθρου 99 παρ. 2(α) του Ν. 4548/2018.
Συγκεκριμένα το Διοικητικό Συμβούλιο χορήγησε άδεια για την έκδοση από την Εταιρεία Κοινού, Έγχαρτου, Ομολογιακού Δανείου ποσού σαράντα τριών εκατομμυρίων Ευρώ (43.000.000,00€), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 με Ομολογιούχο Δανειστή, Πληρεξούσιο Καταβολών και Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων Δανειστών την «ΑΤΤΙCA BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» υπό την ιδιότητά της ως καθολικής διαδόχου της Παγκρήτιας Τράπεζας Α.Ε. δυνάμει συγχωνεύσεως λόγω απορροφήσεως της τελευταίας από την πρώτη, με σκοπό την εξόφληση του υπολοίπου της με αριθμό 190000018331-56/03.11.2023 Σύμβασης Ανοικτού Αλληλόχρεου Λογαριασμού (ΣΑΑΛ) που τηρεί η Εκδότρια στην Τράπεζα, με την οποία της χορηγήθηκε πίστωση, από την πρώην Παγκρήτια Τράπεζα, ως ενδιάμεση χρηματοδότηση στο πλαίσιο της απόκτησης κατά το χρόνο εκείνο του 100% των μετοχών της κατά 100% σήμερα θυγατρικής της Εταιρείας, εταιρείας με την επωνυμία «ΑΚΤΩΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Οι αναλογούντες τόκοι της παραπάνω ενδιάμεσης χρηματοδότησης στο πλαίσιο της με αριθμό 190000018331-56/03.11.2023 Σύμβασης Ανοικτού Αλληλόχρεου Λογαριασμού θα καταβληθούν εξ ιδίων διαθεσίμων της Εκδότριας, με σκοπό την ολοσχερή εξόφληση της απαίτησης της Τράπεζας από την ως άνω αιτία. Σε εξασφάλιση του αναφερόμενου ομολογιακού δανείου θα συσταθεί ενέχυρο επί

ποσοστού 50% των μετοχών της κατά 100% θυγατρικής της Εταιρείας, εταιρείας με την επωνυμία ΑΚΤΩΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με δ.τ. "ΑΚΤΩΡ Α.Τ.Ε.", ΑΦΜ 094149722/Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, Αρ. ΓΕΜΗ: 006556101000. Η εν λόγω σύσταση ενεχύρου θα αντικαταστήσει το ενέχυρο που είχε ήδη συσταθεί υπέρ της Παγκρήτιας Τράπεζας επί του 50% των μετοχών της ΑΚΤΩΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ως εξασφάλιση της πίστωσης που χορηγήθηκε με την ΣΑΑΛ από την πρώην Παγκρήτια Τράπεζα.

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με τους όρους της ΣΑΑΛ προβλεπόταν ήδη η αναχρηματοδότηση της ως άνω ενδιάμεσης χρηματοδότησης από την Παγκρήτια Τράπεζα μέσω της έκδοσης Ομολογιακού Δανείου και η οποία υλοποιείται σήμερα από την καθολική της διάδοχο ATTICA BANK με την έκδοση του ως άνω Κοινού, Έγχαρτου, Ομολογιακού Δανείου με Ομολογιούχο την ATTICA BANK, λόγω της συγχώνευσης που επήλθε στο διάστημα αυτό μεταξύ ATTICA BANK και Παγκρήτιας Τράπεζας, με απορρόφηση της τελευταίας από την πρώτη.

Περαιτέρω, ελήφθη υπόψη ότι:

1.Πρόσωπο που κατέχει σημαίνουσα διοικητική θέση στην Εταιρεία έχει συγγενικό δεσμό με πρόσωπο που κατέχει σημαίνουσα εκτελεστική θέση στην «ATTICA BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και εξ αυτού του λόγου αποτελεί συνδεδεμένο με την Εταιρεία μέρος, σύμφωνα με το ΔΛΠ 24, όπως ορίζεται στις διατάξεις της παρ. 2 περ. (α) του άρθρου 99 του ν. 4548/2018, ως ισχύει.

2.Οι όροι της παραπάνω σύμβασης αποτελούν συνήθεις όρους για αντίστοιχες συμβάσεις και είναι συναφείς με τους αντίστοιχους όρους της ΣΑΑΛ, η δε σύναψη αυτής είναι δίκαιη και προς όφελος της Εταιρείας.

3.Η χορήγηση άδειας για τη σύναψη της ως άνω σύμβασης παρασχέθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 99 επ, του νόμου 4548/2018, όπως ισχύει.

Επισημαίνεται ότι σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 99 επ. του νόμου 4548/2018, όπως ισχύει, απαιτείται η σύνταξη έκθεσης από ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία ή άλλο ανεξάρτητο προς την Εταιρεία τρίτο μέρος, η οποία αξιολογεί κατά πόσο υπάρχει επαρκής προστασία των συμφερόντων αυτών καθώς και για το δίκαιο και εύλογο της συναλλαγής. Η έκθεση αυτή διενεργήθηκε από την TMS και επισυνάπτεται ως Παράρτημα ΙΙ στο πρακτικό της από 21.03.2025 συνεδρίασης του Διοικητικού της Συμβουλίου της Εταιρείας.»

Η Έκθεση Αξιολόγησης επισυνάπτεται στην παρούσα ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της.

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης

Γεώργιος Φιλδισάκος (α.α)

Έκθεση Αξιολόγησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο

Της εταιρείας Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων

Εισαγωγή

Αντικείμενο της εργασίας μας είναι η χορήγηση έκθεσης, όπως αυτή προβλέπεται από την παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018, προς το Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής η "Διοίκηση") της εταιρείας "Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων" (εφεξής η "Εταιρεία" ή η "Εκδότρια"), το οποίο εξετάζει να λάβει απόφαση σχετικά με την έκδοση Κοινού, Έγχαρτου, Ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 43.000.000,00 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, με Ομολογιούχο Δανειστή, Πληρεξούσιο Καταβολών και Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων Δανειστών την "ATTICA BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ". Η σύνταξη της έκθεσης, μας ανατέθηκε από τη διοίκηση με την από την 27.01.2025 σύμβαση ανάθεσης.

Πληροφορίες για τα εμπλεκόμενα μέρη και τη συναλλαγή

Πρόσωπο που κατέχει σημαίνουσα διοικητική θέση στην Εταιρεία "Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων" έχει συγγενικό δεσμό με πρόσωπο που κατέχει σημαίνουσα διοικητική θέση στην "ATTICA BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και εξ αυτού του λόγου η Εταιρεία αποτελεί συνδεδεμένο μέρος με την "ATTICA BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24 όπως ορίζεται με τις διατάξεις της παραγράφου 2 περ. (α) του άρθρου 99 του ν. 4548/2018, ως ισχύει. Συνεπώς, θα πρέπει να χορηγηθεί άδεια του Διοικητικού Συμβουλίου για την κατάρτιση της ως άνω συναλλαγής, της οποίας μας δόθηκε σχέδιο το οποίο εξετάστηκε προκειμένου να αξιολογηθεί το εύλογο και δίκαιο της συναλλαγής.

Ειδικότερα η εξεταζόμενη συναλλαγή έχεις ως ακολούθως:

α) η έκδοση από την Εταιρεία "Aktor Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Τεχνικών και Ενεργειακών Έργων" Κοινού, Έγχαρτου, Ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 43.000.000,00 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, με Ομολογιούχο Δανειστή, Πληρεξούσιο Καταβολών και Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων Δανειστών την "ATTICA BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και με σκοπό την εξόφληση του υπολοίπου της με αριθμό 190000018331-56/03.11.2023 Σύμβασης Ανοικτού Αλληλόχρεου Λογαριασμού (ΣΑΑΛ) που τηρεί η Εκδότρια στην Τράπεζα με την οποία της χορηγήθηκε πίστωση, από την πρώην Παγκρήτια Τράπεζα, ως ενδιάμεση χρηματοδότηση στο πλαίσιο της απόκτησης κατά το χρόνο εκείνο του 100% των μετοχών της κατά 100% σήμερα θυγατρικής της Εταιρείας, εταιρείας με την επωνυμία "ΑΚΤΩΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", όπως ήδη προβλεπόταν από τους όρους της ως άνω ΣΑΑΛ.

Οι αναλογούντες τόκοι της παραπάνω ενδιάμεσης χρηματοδότησης στο πλαίσιο της με αριθμό 190000018331-56/03.11.2023 Σύμβασης Ανοικτού Αλληλόχρεου Λογαριασμού θα καταβληθούν εξ ιδίων διαθεσίμων της Εκδότριας, με σκοπό την ολοσχερή εξόφληση της απαίτησης της Τράπεζας από την ως άνω αιτία.

Σε εξασφάλιση του αναφερόμενου ομολογιακού δανείου θα συσταθεί ενέχυρο επί ποσοστού 50% των μετοχών της κατά 100% θυγατρικής της Εταιρείας, εταιρείας με την επωνυμία "ΑΚΤΩΡ ΑΝΩΝΥΜΗ

ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και δ.τ. "ΑΚΤΩΡ Α.Τ.Ε." (ΑΦΜ: 094149722 / ΔΟΥ: ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, Αρ. ΓΕΜΗ: 006556101000).

β) η παροχή εξουσιοδοτήσεων προς στελέχη της οικονομικής διεύθυνσης όπως, κατά την κρίση τους, υπογράψουν τη σύμβαση του ΚΟΔ και περαιτέρω προσδιορίσουν, εξειδικεύσουν, αποφασίσουν και συμφωνήσουν κάθε ειδικό θέμα και λεπτομέρεια σε εκτέλεση των όρων του ΚΟΔ, πλην του ύψους και του είδους αυτού.

Η ανωτέρω συναλλαγή της Εταιρείας με συνδεδεμένο μέρος κατά τις διατάξεις του άρθρου 99 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και για τη σύναψή της απαιτείται ειδική άδεια του Δ.Σ., η οποία χορηγείται υπό τους όρους και προϋποθέσεις των άρθρων 99-101 του ν. 4548/2018. Στο πλαίσιο χορήγησης της σχετικής άδειας από το Δ.Σ., είναι απαραίτητη η κατάρτιση έκθεσης αξιολόγησης από ανεξάρτητο προς τον Εταιρεία τρίτο πρόσωπο αναφορικά με το δίκαιο και εύλογο της συναλλαγής, δηλαδή Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου (ΚΟΔ).

Ευθύνη της διοίκησης της Εταιρείας

Η διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την τήρηση των υποχρεώσεών της, που απορρέουν από τις διατάξεις των άρθρων 99 έως 101 του Ν. 4548/2018 σχετικά με την δημοσιότητα των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.

Ευθύνη Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας Έκθεσης, που βασίζεται στην εκτελεσθείσα εργασία μας, για την απόκτηση περιορισμένης διασφάλισης σχετικά με την αξιολόγηση του κατά πόσον η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας, όπως προβλέπεται από την παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.

Πηγές πληροφόρησης

Η εργασία μας βασίστηκε στα κάτωθι στοιχεία που ελήφθησαν από τη διοίκηση της Εταιρείας:

- Σύμβαση πίστωσης ανοιχτού αλληλόχρεου λογαριασμού (ΣΑΑΛ) με αριθμό 190000018331-56/03.11.2023, που τηρεί η Εταιρεία στην "ATTICA BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ".
- Σχέδιο του Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου (ΚΟΔ) ύψους € 43.000.000,00 με Ομολογιούχο Δανειστή, Πληρεξούσιο Καταβολών και Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων Δανειστών την "ATTICA BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", όπως αυτό ελήφθη την 03/03/2025.
- Πρόσθετες διευκρινήσεις, επεξηγήσεις και λοιπές συνεννοήσεις από τη διοίκησης της Εταιρείας.

Εύρος διενεργηθείσας εργασίας

Με βάση την εντολή που λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας, διενεργήσαμε διαδικασίες προκειμένου να αποκτήσουμε περιορισμένη διασφάλιση σχετικά με την αξιολόγηση κατά πόσο η συναλλαγή που περιγράφεται στην δεύτερη ενότητα της παρούσας έκθεσης είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας όπως προβλέπεται από την παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.

Οι διαδικασίες διασφάλισης που εκτελέσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

- Εξετάσαμε το Σχέδιο του Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου (ΚΟΔ) ύψους ευρώ 43.000.000,00 που λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας σε ότι αφορά στην ύπαρξη όρων που ενδεχομένως να δεικνύουν την μη επαρκή προστασία των συμφερόντων αυτών που αναφέρονται στην παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018. Ειδικότερα για την αξιολόγηση του δίκαιου και εύλογου της συναλλαγής εξετάσαμε κατά πόσον εμπεριέχονται όροι, οι οποίοι αποκλίνουν από τη συνήθη τραπεζική πρακτική. Περαιτέρω, εξετάσαμε και συγκρίναμε τους όρους του Σχεδίου του Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου (ΚΟΔ) με τους όρους της σύμβασης που διέπει τον υφιστάμενο δανεισμό (πίστωση ανοιχτού αλληλόχρεου λογαριασμού) της Εταιρείας με

σκοπό να εντοπίσουμε όρους και εγγυήσεις που είναι τυχόν δυσμενέστεροι από τους όρους του υφιστάμενου δανεισμού.

Συμπεράσματα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως περιγράφεται στην παρούσα Έκθεση, δεν περιήλθαν στην αντίληψή μας στοιχεία που θα μας οδηγούσαν στο συμπέρασμα ότι η συναλλαγή που περιγράφεται στην πρώτη παράγραφο, δεν είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και κάθε άλλο μέτοχο, που δεν είναι συνδεδεμένο μέρος, όπως προβλέπεται από την παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018 καθώς:

- δεν εμπεριέχονται όροι, οι οποίοι αποκλίνουν από τη συνήθη τραπεζική πρακτική.
- δεν υπάρχουν αποκλίσεις στους βασικούς όρους και εγγυήσεις μεταξύ του Σχεδίου του Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου (ΚΟΔ) και της σύμβασης πίστωσης ανοιχτού αλληλόχρεου λογαριασμού (ΣΑΑΛ).
- σύμφωνα με τη σύμβαση πίστωσης του ανοιχτού αλληλόχρεου λογαριασμού (ΣΑΑΛ), προβλέπεται η δυνατότητα αποπληρωμής ή/και αναχρηματοδότησης αυτής από ομολογιακό δανεισμό.

Περιορισμός χρήσης

Η εργασία μας δεν αποτελεί έλεγχο οικονομικών καταστάσεων, αλλά περιορίζεται στη διενέργεια των ανωτέρω διαδικασιών και ως εκ τούτου, με την παρούσα Έκθεση δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε διασφάλιση σχετικά με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Το συμπέρασμά μας βασίστηκε στις διενεργηθείσες διαδικασίες που αναφέρονται στην παρούσα έκθεση. Εάν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες ή διαφορετικές διαδικασίες, ενδεχομένως το συμπέρασμά μας να διαφοροποιούνταν. Η παρούσα Έκθεση καταρτίζεται αποκλειστικά στο πλαίσιο των υποχρεώσεων της Εταιρείας, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 101 παράγραφος 1 του Ν. 4548/2018, και ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν πρέπει να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Αναφορά επί λοιπών νομικών απαιτήσεων

Για τον υπογράφοντα Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή όπως και για την ελεγκτική εταιρεία TMS Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.

Αθήνα, 14 Μαρτίου 2025

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

TMS Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Λεωφόρος Κηφισίας 23, 11523, Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 166

Ανεξάρτητο μέλος της IAPA International

Θεόδωρος Ζερβός
Α.Μ. ΣΟΕΛ 17591