



## INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ

### ΕΓΓΡΑΦΟ ΕΞΑΙΡΕΣΗΣ

#### ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ ΚΑΤ' ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ (ΕΕ) 2021/528

Για την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών 14.502.000 νέων, κοινών, ονομαστικών, με δικαίωμα ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,30 η καθεμία (οι «Νέες Μετοχές») της «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» (η «Εταιρεία» ή η «Απορροφώσα Εταιρεία» ή η «INTRAKAT») που προήλθαν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της δυνάμει της από 19.07.2021 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, συνεπεία της συγχώνευσης με απορρόφηση (η «Συγχώνευση») από την Απορροφώσα Εταιρεία της εταιρείας με την επωνυμία «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» (η «Απορροφώμενη Εταιρεία» ή η «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ» και από κοινού με την Απορροφώσα Εταιρεία, οι «Συγχωνευόμενες Εταιρείες»), η πλήρης κάλυψη της οποίας πιστοποιήθηκε κατά τη συνεδρίαση της 29.07.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας Εταιρείας.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας αυξήθηκε κατά €4.350.600, με την έκδοση και διάθεση των Νέων Μετοχών στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας. Η συγχώνευση πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τις αποφάσεις:

- α) της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» της 19.07.2021, και
- β) της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» της 19.07.2021.

Το παρόν Έγγραφο Εξαίρεσης έχει συνταχθεί από την Απορροφώσα Εταιρεία σύμφωνα με τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό (ΕΕ) 2021/528 για τη συμπλήρωση του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 και περιέχει όλες τις πληροφορίες που προβλέπονται στον εν λόγω Κανονισμό.

**Το παρόν Έγγραφο Εξαίρεσης δεν συνιστά ενημερωτικό δελτίο κατά την έννοια του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 και δεν έχει υποβληθεί σε έλεγχο και έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με το άρθρο 20 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129.**

Η Ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης είναι η 30<sup>η</sup> Ιουλίου 2021

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1.	Πρόσωπα υπεύθυνα για τη σύνταξη του Εγγράφου Εξαίρεσης, πληροφορίες από τρίτους και έκθεση εμπειρογνομόνων.....	4
1.1.	Υπεύθυνα πρόσωπα.....	4
1.2.	Πληροφορίες που προέρχονται από τρίτους .....	4
1.3.	Έκθεση Αποτίμησης .....	4
1.4.	Κανονιστικές δηλώσεις.....	5
2.	Πληροφορίες σχετικά με την Απορροφώσα και την Απορροφώμενη Εταιρεία .....	5
2.1.	INTRAKAT.....	5
2.1.1.	Γενικές Πληροφορίες.....	5
2.1.2.	Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές.....	7
2.1.3.	Αντικείμενο Δραστηριότητας της Απορροφώσας Εταιρείας.....	8
2.1.4.	Ανάλυση Εσόδων ανά Τομέα Δραστηριότητας και ανά Γεωγραφική Αγορά.....	9
2.1.5.	Επενδύσεις .....	9
2.1.6.	Εταιρική διακυβέρνηση .....	10
2.1.7.	Κύριοι Μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας πριν τη Συγχώνευση .....	16
2.1.8.	Αριθμός εργαζομένων .....	17
2.1.9.	Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τη χρηματοοικονομική θέση και τα αποτελέσματα της Απορροφώσας Εταιρείας.....	17
2.1.10.	Σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Εταιρείας.....	23
2.1.11.	Νομικές και διαιτητικές διαδικασίες .....	24
2.1.12.	Συνοπτική παρουσίαση των πληροφοριών που γνωστοποιήθηκαν βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου .....	24
	Μετάθεση της ημερομηνίας σύνταξης της λογιστικής κατάστασης για την απόσχιση του κλάδου Μεταλλικών Κατασκευών της «INTRAKAT» με εισφορά του στην 100% θυγατρική εταιρεία της «FRACASSO HELLAS» και τροποποίηση όρων απόσχισης.....	26
2.2.	ΓΑΙΑ ANEMΟΣ.....	32
2.2.1.	Γενικές Πληροφορίες – Αντικείμενο Δραστηριότητας .....	32
2.2.2.	Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης Εταιρείας .....	33
2.2.3.	Μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας.....	34
2.2.4.	Αριθμός εργαζομένων .....	34
2.2.5.	Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τη χρηματοοικονομική θέση και τα αποτελέσματα της Απορροφώμενης Εταιρείας.....	34

2.2.6. Σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Απορροφώμενης Εταιρείας	37
3. Περιγραφή της Συγχώνευσης.....	37
3.1. Λόγοι της Συγχώνευσης .....	37
3.1.1. Οικονομικά Πλεονεκτήματα της Συγχώνευσης .....	37
3.1.2. Νομικά και Λοιπά Πλεονεκτήματα της Συγχώνευσης .....	38
3.2. Προϋποθέσεις της Συγχώνευσης.....	39
3.2.1. Οι όροι της Συγχώνευσης .....	42
3.2.2. Χρονοδιάγραμμα Συναλλαγής .....	44
3.3. Παράγοντες κινδύνου που σχετίζονται με τη Συγχώνευση .....	44
3.4. Σύγκρουση συμφερόντων.....	51
3.5. Ανταλλακτική αξία της προσφοράς.....	52
3.5.1. Μεθοδολογία Αποτίμησης – Εύρος Σχέσης Αξιών.....	52
4. Μετοχικές Κινητές Αξίες που εισάγονται προς διαπραγμάτευση για τους σκοπούς της Συγχώνευσης.....	57
4.1. Παράγοντες κινδύνου που σχετίζονται με τις μετοχικές κινητές αξίες.....	57
4.2. Δήλωση για το κεφάλαιο κίνησης .....	57
4.3. Πληροφορίες σχετικά με τις μετοχικές κινητές αξίες που εισάγονται προς διαπραγμάτευση.....	58
4.4. Μείωση της αξίας ανά μετοχή .....	59
4.4.1. Καθαρή αξία ενεργητικού ανά μετοχή προς Τιμή Έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση.....	59
4.4.2. Μεταβολή της Συμμετοχής των Μετόχων.....	59
5. Αντίκτυπος της Συναλλαγής στον Εκδότη.....	60
5.1. Στρατηγική και στόχοι.....	60
5.2. Σημαντικές συμβάσεις της Απορροφώσας Εταιρείας .....	62
5.3. Εταιρική διακυβέρνηση .....	70
5.4. Άτυπες Pro-forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες της «INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» για τη χρήση 2020, ως η συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» να ολοκληρώθηκε το 2020.....	70
6. Διαθέσιμα Έγγραφα .....	81
6.1. Έγγραφα στη Διάθεση του Επενδυτικού Κοινού.....	81
6.2. Έγγραφα μέσω παραπομπής .....	81

## **1. Πρόσωπα υπεύθυνα για τη σύνταξη του Εγγράφου Εξαίρεσης, πληροφορίες από τρίτους και έκθεση εμπειρογνομόνων**

### **1.1. Υπεύθυνα πρόσωπα**

Τα φυσικά πρόσωπα, εκ μέρους της Εταιρείας, που επιμελήθηκαν τη σύνταξη του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης, είναι τα εξής:

- Πέτρος Σουρέτης, Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ
- Σωτήριος Καραμαγκιώλης, Οικονομικός Διευθυντής

Η επαγγελματική διεύθυνση των κ.κ. Π. Σουρέτη και Σ. Καραμαγκιώλη είναι η διεύθυνση της Εταιρείας, 19ο χλμ Λεωφόρου Παιανίας – Μαρκοπούλου, Τ.Κ. 19002 Παιανία Αττικής, τηλ. 210 66 74 700.

Η Εταιρεία, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της και τα φυσικά πρόσωπα, από την πλευρά της Εταιρείας, που επιμελήθηκαν τη σύνταξη του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης είναι υπεύθυνοι για το περιεχόμενο του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης. Τα ανωτέρω φυσικά και νομικά πρόσωπα δηλώνουν ότι έχουν λάβει γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του Εγγράφου Εξαίρεσης και βεβαιώνουν υπεύθυνα ότι, αφού έλαβαν κάθε εύλογο μέτρο για το σκοπό αυτό, οι πληροφορίες που περιέχονται στο Έγγραφο Εξαίρεσης είναι, καθόσον γνωρίζουν, σύμφωνες με την πραγματικότητα και δεν υπάρχουν παραλείψεις που θα μπορούσαν να αλλοιώσουν το περιεχόμενό του.

Η Εταιρεία, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της και τα φυσικά πρόσωπα, από την πλευρά της Εταιρείας, που επιμελήθηκαν τη σύνταξη του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης, είναι υπεύθυνοι για το σύνολο των πληροφοριών που έχουν περιληφθεί μέσω παραπομπής στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (βλέπε ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα») και αποτελούν περιεχόμενο του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης.

### **1.2. Πληροφορίες που προέρχονται από τρίτους**

Σημειώνεται ότι οι πληροφορίες που περιέχονται στο Έγγραφο Εξαίρεσης και προέρχονται από πηγές τρίτων επισημαίνονται με σχετική υποσημείωση στην οποία προσδιορίζονται οι πηγές των εν λόγω πληροφοριών και έχουν αναπαραχθεί πιστά και η Εταιρεία, εξ όσων γνωρίζει, είναι σε θέση να βεβαιώσει, με βάση τις πληροφορίες που έχουν δημοσιευθεί από αυτό το τρίτο μέρος, ότι δεν υπάρχουν παραλείψεις που θα καθιστούσαν τις αναπαραγόμενες πληροφορίες ανακριβείς ή παραπλανητικές.

### **1.3. Έκθεση Αποτίμησης**

Έκθεση αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών που συντάχθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κ.κ. Αντώνιο Προκοπίδη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511) και Γεώργιο Παπαθωμά (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 29811) της εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές».

Τα Διοικητικά Συμβούλια της Απορροφώσας Εταιρείας και της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέθεσαν στην εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές» την αποτίμηση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, καθώς και την γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της σχέσεως ανταλλαγής μετοχών μεταξύ τους. Σε εκτέλεση της ανωτέρω εντολής και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές κ.κ. Αντώνιος Προκοπίδης (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511) και Γεώργιος Παπαθωμάς (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 29811) της εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές» διενέργησαν εκτίμηση της αξίας της Απορροφώμενης Εταιρείας και της Απορροφώσας Εταιρείας και ειδική μελέτη προκειμένου να επιβεβαιώσουν το εύλογο, δίκαιο και λογικό της προτεινόμενης, από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σχέσης ανταλλαγής μετοχών και συνέταξαν την από 10.06.2021 έκθεση (η «Έκθεση») με τίτλο «Έκθεση αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των συγχωνευόμενων εταιρειών ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε. και ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε. του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών», η οποία την 11.06.2021 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με κωδικό αριθμό καταχώρισης 2562353 και 2562378 και τέθηκε στη διάθεση των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών μέσω του διαδικτυακού τόπου <https://www.intrakat.gr>.

Η εν λόγω Έκθεση για τη διαπίστωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων, η οποία περιγράφεται στην ενότητα 3.5.1 του Εγγράφου Εξαίρεσης, έχει αναπαραχθεί πιστά και δεν υπάρχουν παραλείψεις που καθιστούν τις αναπαραγόμενες πληροφορίες ανακριβείς ή παραπλανητικές.

#### **1.4. Κανονιστικές δηλώσεις**

Το παρόν Έγγραφο Εξαίρεσης δεν συνιστά ενημερωτικό δελτίο κατά την έννοια του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 και δεν έχει υποβληθεί σε έλεγχο και έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με το άρθρο 20 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129.

## **2. Πληροφορίες σχετικά με την Απορροφώσα και την Απορροφώμενη Εταιρεία**

### **2.1. ΙΝΤΡΑΚΑΤ**

#### **2.1.1. Γενικές Πληροφορίες**

Η Απορροφώσα Εταιρεία με την επωνυμία «ΙΝΤΡΑΚΑΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «ΙΝΤΡΑΚΑΤ» ιδρύθηκε το 1987 (ΦΕΚ ΑΕ & ΕΠΕ υπ'αριθ. 2932/21.12.1987) υπό την τότε επωνυμία «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΕ». Η επωνυμία της τροποποιήθηκε στις 30.12.2005 σε «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ», ενώ με την από 19.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώσας Εταιρείας αποφασίστηκε η εκ νέου τροποποίηση της επωνυμίας της σε «ΙΝΤΡΑΚΑΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ».

Η Απορροφώσα Εταιρεία έχει συσταθεί με την μορφή της ανώνυμης εταιρείας, σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο και είναι σήμερα καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 408501000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε: 16205/06/Β/87/37). Ο αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (LEI - Legal Entity Identifier) της Απορροφώσας Εταιρείας είναι 213800SNEJL2ZM642D98.

Έδρα της Απορροφώσας Εταιρείας έχει οριστεί ο Δήμος Παιανίας Αττικής και τα γραφεία της, βρίσκονται στο 19ο χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, 190 02 Παιανία Αττικής, τηλ. 210 66 74 700.

Την 30η Νοεμβρίου 2001, ξεκίνησε η διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. του συνόλου των κοινών ονομαστικών μετοχών της Απορροφώσας Εταιρείας. Το σύμβολο διαπραγμάτευσης των μετοχών της Απορροφώσας Εταιρείας είναι «INKAT» και το υφιστάμενο ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) αυτών είναι GRS432003028.

Η διάρκεια της Απορροφώσας Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 4 του Καταστατικού της ορίστηκε αρχικά σε τριάντα (30) χρόνια και άρχισε από την 18.12.1987, ημερομηνία κατά την οποία καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών από την αρμόδια αρχή η απόφαση για την χορήγηση άδειας σύστασης της Εταιρείας και την έγκριση του Καταστατικού της. Στη συνέχεια, με την από 26 Ιουνίου 2014 απόφαση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, η διάρκεια της Εταιρείας παρατάθηκε για πενήντα (50) ακόμη έτη από την αρχική της λήξη, δηλαδή από την 18.12.2017 μέχρι και την 17.12.2067. Η διάρκεια μπορεί να παραταθεί ή να συντομευθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και με τροποποίηση του άρθρου 4 του Καταστατικού, με την απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 15 του Καταστατικού.

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του Καταστατικού της, σκοπός της Απορροφώσας Εταιρείας είναι, μεταξύ άλλων, ο σχεδιασμός, η λειτουργία, η εκτέλεση και η διαχείριση πάσης φύσης τεχνικών έργων και έργων προστασίας του περιβάλλοντος, στην αλλοδαπή ή στην ημεδαπή, καθώς και η κατασκευή και εκμετάλλευση σταθμών παραγωγής και αποθήκευσης ηλεκτρικής ενέργειας από συμβατικές ή ανανεώσιμες πηγές και η εν γένει εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας εντός της ελληνικής επικράτειας, συμπεριλαμβανομένης της εισαγωγής και εξαγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από και προς την ελληνική επικράτεια και της απόκτησης δικαιωμάτων μεταφοράς ηλεκτρικής ενέργειας μέσω των εθνικών και των διεθνών ηλεκτρικών διασυνδέσεων της Ελλάδας με σκοπό την εξαγωγή και εισαγωγή ηλεκτρικής Ενέργειας. Στο σκοπό της Απορροφώσας Εταιρείας εμπίπτει εν γένει η άσκηση πάσης συναφούς προς τις ανωτέρω δραστηριότητες, εμπορική και βιομηχανική δραστηριότητα, όπως η παραγωγή, εισαγωγή, εξαγωγή, εμπορία και μεταφορά κάθε φύσεως προϊόντων και υλικών σχετιζομένων με τα έργα και τις εγκαταστάσεις που πραγματοποιεί η Απορροφώσα Εταιρεία στην ημεδαπή ή αλλοδαπή.

Η Απορροφώσα Εταιρεία ανήκει στον όμιλο («Ο Όμιλος») της εταιρείας με την επωνυμία «INTRAKOM ANONYMH ETAIPIA SYMMETOXON» (δ.τ. «INTRACOM HOLDINGS»), η οποία κατέχει άμεσα ποσοστό 37,79% του μετοχικού

κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας. Η INTRACOM HOLDINGS ενοποιεί την INTRAKAT στις οικονομικές της καταστάσεις με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Η INTRACOM HOLDINGS είναι ο κύριος μέτοχος ενός Ομίλου πολυεθνικών εταιρειών με εξειδίκευση στους τομείς των υπηρεσιών και λύσεων πληροφορικής υψηλής τεχνολογίας, των σύνθετων κατασκευαστικών έργων και των προηγμένων αμυντικών ηλεκτρονικών συστημάτων.

Οι βασικές εταιρείες του Ομίλου INTRACOM HOLDINGS και ο τομέας στον οποίο δραστηριοποιούνται είναι:

- INTRAKAT, από τις πέντες μεγαλύτερες κατασκευαστικές εταιρείες στην Ελλάδα με σταθερά αυξανόμενη διεθνή παρουσία,
- INTRASOFT INTERNATIONAL, μια από τις μεγαλύτερες ευρωπαϊκές εταιρείες παροχής προηγμένων υπηρεσιών και λύσεων πληροφορικής,
- IDE (INTRACOM DEFENSE), ένας από τους μεγαλύτερους προμηθευτές αμυντικών ηλεκτρονικών συστημάτων, προηγμένων συστημάτων επικοινωνίας και λογισμικού αμυντικών εφαρμογών.

Ο διαδικτυακός τόπος της Εταιρείας είναι <https://www.intrakat.gr>. Σημειώνεται ότι οι πληροφορίες που περιλαμβάνονται στον δικτυακό τόπο δεν αποτελούν μέρος του Εγγράφου Εξαίρεσης, εκτός εάν οι εν λόγω πληροφορίες είναι ενσωματωμένες στο Έγγραφο Εξαίρεσης μέσω παραπομπής.

### **2.1.2. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές**

Η Εταιρεία ελέγχεται από τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Τον τακτικό έλεγχο των δημοσιευμένων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2020, οι οποίες συντάχθηκαν από την Εταιρεία βάσει των Δ.Π.Χ.Α., διενήργησε η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής κα. Μαρία Χαρίτου (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15161) από την ελεγκτική εταιρεία «Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.», Φωκίωνος Νέγρη 3, 11257, Αθήνα (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125).

Τον τακτικό έλεγχο των δημοσιευμένων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2019, οι οποίες συντάχθηκαν από την Εταιρεία βάσει των Δ.Π.Χ.Α., διενήργησε ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής κ. Ευάγγελος Κοσμάτος (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13561) από την ελεγκτική εταιρεία «Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.», Φωκίωνος Νέγρη 3, 11257, Αθήνα (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125).

Οι εκθέσεις ελέγχου των ως άνω Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, μαζί με τις αντίστοιχες δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2019-2020, των οποίων αποτελούν αναπόσπαστο μέρος, θα πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις οικονομικές καταστάσεις και περιλαμβάνονται μέσω παραπομπής (βλ. ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα») στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, <https://www.intrakat.gr>.

### **2.1.3. Αντικείμενο Δραστηριότητας της Απορροφώσας Εταιρείας**

Η Απορροφώσα Εταιρεία, και ο όμιλός της (ο «Όμιλος INTRAKAT») δραστηριοποιείται στον τομέα των κατασκευών (υποδομές, κτίρια, δίκτυα και περιβαλλοντικά έργα), στον τομέα των έργων ΣΔΙΤ και παραχωρήσεων (μέσω των εταιρειών Μορεάς Α.Ε., Rural Connect Ευρυζωνικά Α.Ε., Σύστημα Ελεγχόμενης Στάθμευσης Θεσσαλονίκης Α.Ε., Advanced Transport Telematics Α.Ε. και ΣΙΡΡΑ Α.Ε. Διαχείρισης Αστικών Στερεών Αποβλήτων Ν. Σερρών), στον τομέα των μεταλλικών κατασκευών (μέσω της εταιρείας Fracasso Hellas Α.Ε.) και στον τομέα των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας (μέσω της εταιρείας Greek Windpower Μονοπρόσωπη Ανώνυμος Εταιρεία Παραγωγής Ηλεκτρικής Ενέργειας).

Η κατασκευαστική δραστηριότητα εκτείνεται σε όλους τους σύγχρονους τομείς των δημοσίων και ιδιωτικών έργων και έως σήμερα έχουν κατασκευαστεί από την Απορροφώσα Εταιρεία σημαντικά έργα, όπως κτίρια γραφείων, βιομηχανικά κτίρια, νοσοκομεία, επεκτάσεις αεροδρομίων, υποδομές οδικών αξόνων, αθλητικά έργα, σιδηροδρομικά, ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις, έργα δικτύων, έργα υποδομών φυσικού αερίου, περιβαλλοντικά και ενεργειακά έργα, τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.

Η Απορροφώσα Εταιρεία κατέχει εργοληπτικό πτυχίο 7ης τάξης του Μητρώου Εργοληπτικών Επιχειρήσεων (Υπουργείο Υποδομών Μεταφορών και Δικτύων) για όλες τις κατηγορίες έργων.

Η ανάπτυξη στον τομέα των μεταλλικών κατασκευών γίνεται μέσω εργοστασιακής μονάδας που ανήκει στην θυγατρική κατά 100% της Απορροφώσας Εταιρείας, εταιρεία με την επωνυμία FRACASSO HELLAS Α.Ε., η οποία στεγάζεται σε ιδιόκτητο οικόπεδο στη Γιάννουλη Λάρισας, συνολικής έκτασης 125.000 m<sup>2</sup> (25.000 m<sup>2</sup> βιομηχανικοί χώροι) και παρέχει ένα σύνολο υπηρεσιών που περιλαμβάνει σχεδιασμό, μελέτη, ανάπτυξη, βιομηχανοποίηση και εγκατάσταση (ανέγερση) σύνθετων μεταλλικών και ηλεκτρομηχανικών κατασκευών, καθώς και στηθαίων ασφάλειας αυτοκινητόδρομων, γραμμών μεταφοράς ηλεκτρικής ενέργειας και προκατασκευασμένων οικίσκων.

Παράλληλα, ο Όμιλος INTRAKAT δραστηριοποιείται και στους τομείς των περιβαλλοντικών έργων (έργα διαχείρισης φυσικών πόρων και έργα πράσινης ανάπτυξης) και των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας (ολοκληρωμένες λύσεις μελέτης-εγκατάστασης και συντήρησης συστημάτων φωτοβολταϊκών και αιολικών πάρκων), ενώ σημαντική είναι η παρουσία στο εξωτερικό όπου μέσω θυγατρικών στη Ρουμανία και στην Κύπρο και μέσω υποκαταστημάτων στην Αλβανία, στην Πολωνία και στη Βόρεια Μακεδονία, κατασκευάζονται διάφορα κτιριακά έργα και έργα τηλεπικοινωνιακών υποδομών.

Σύμφωνα με την Απορροφώσα Εταιρεία, από την 01.01.2021 έως και την ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης, δεν υφίστανται σημαντικές μεταβολές που να επηρέασαν τις κυριότερες δραστηριότητες του Ομίλου INTRAKAT ή τις κυριότερες αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος INTRAKAT.



#### 2.1.4. Ανάλυση Εσόδων ανά Τομέα Δραστηριότητας και ανά Γεωγραφική Αγορά

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η διάρθρωση του ενοποιημένου κύκλου εργασιών του Ομίλου ανά λειτουργικό τομέα για τη χρήση 2020:

(ποσά σε € χιλ.)	01.01-31.12.2020
Κατασκευαστικά	154.781
Μεταλλικές κατασκευές	17.694
Λοιπά	2.031
<b>Σύνολο</b>	<b>174.506</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 2020 ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι για τη χρήση 2020, η κατασκευαστική δραστηριότητα συνεισφέρει περίπου το 88,7% των πωλήσεων του Ομίλου και ο τομέας των μεταλλικών κατασκευών το 10,1%.

Στον ακόλουθο πίνακα παρουσιάζεται η γεωγραφική κατανομή του ενοποιημένου κύκλου εργασιών του Ομίλου για τη χρήση 2020:

(ποσά σε € χιλ.)	01.01-31.12.2020
Εσωτερικού	172.200
Χώρες Ε.Ε.	759
Ευρωπαϊκές χώρες εκτός Ε.Ε.	1.546
<b>Σύνολο</b>	<b>174.506</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 2020 ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Σύμφωνα με τον παραπάνω πίνακα το 98,7% των εσόδων του Ομίλου προέρχονται από την ελληνική επικράτεια, ενώ το υπόλοιπο 1,3% από ευρωπαϊκές και τρίτες χώρες.

#### 2.1.5. Επενδύσεις

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Εταιρείας, κατά την ημερομηνία του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης, δεν υφίστανται ισχυρές δεσμεύσεις που έχει αναλάβει η Εταιρεία για σκοπούμενες επενδύσεις.

##### Επενδύσεις που ολοκληρώθηκαν εντός της χρήσης 2021

- Εξαγορά της εταιρείας ALPENER κατόχου άδειας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από αιολικά πάρκα συνολικής ισχύος 38,5MW έναντι €5,7εκ., στις 26.04.2021, στη θέση Κάρκαρος, της Δημοτικής Ενότητας

Δεσφίνας, του Δήμου Δελφών, της Περιφερειακής Ενότητας Φωκίδας και της Δημοτικής Ενότητας Αντίκυρας, του Δήμου Διστόμου - Αράχωβας της Περιφερειακής Ενότητας Βοιωτίας της Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας.

- Εξαγορά της εταιρείας CLAMWIND κατόχου άδειας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από αιολικά πάρκα συνολικής ισχύος 41,4MW έναντι €1,8εκ., στις 26.04.2021, στη θέση Ζυγουρολίβαδο - Παλιομάνδρι, της κοινότητας Ανατολικής Αργιθέας, της Δημοτικής Ενότητας Αργιθέας της Περιφερειακής Ενότητας Καρδίτσας.

Για τα δύο αιολικά πάρκα έχουν ολοκληρωθεί οι αδειοδοτικές διαδικασίες και έχουν λάβει όρους σύνδεσης και έχουν εξασφαλίσει τιμή μέσω ανταγωνιστικών διαδικασιών και πρόκειται άμεσα να ξεκινήσει η ανάπτυξη τους ώστε να τεθούν έως τα τέλη του 2022 σε πλήρη λειτουργία.

### **2.1.6. Εταιρική διακυβέρνηση**

Η Εταιρεία δηλώνει ότι κατά την ημερομηνία του Εγγράφου Εξάιρεσης έχει συμμορφωθεί πλήρως με τις διατάξεις των άρθρων 1-24 του Ν.4706/2020.

Σε συμμόρφωση με το άρθρο 17 του Ν.4706/2020, η Εταιρεία εφαρμόζει με την από 16.07.2021 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ (έκδοση Ιουνίου 2021), ο οποίος λαμβάνει υπόψη τις σχετικές τροποποιήσεις των νομοθετικού πλαισίου, τους κανονισμούς, τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, όπως εκάστοτε ισχύουν και βρίσκεται αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/07/3.ΕΣΕΔ-Κώδικας-Εταιρικής-Διακυβέρνησης-2021.pdf>).

Η Εταιρεία διαθέτει επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 14 του Ν.4706/2020, ο οποίος εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιό της στην από 16.07.2021 συνεδρίασή του και η περίληψή του είναι δημοσιοποιημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/07/1.-Περίληψη-Κανονισμού-Λειτουργίας-Intrakat-2021.pdf>).

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, τα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά της όργανα και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη είναι τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών – Υποψηφιοτήτων, τα μέλη της Εκτελεστικής Επιτροπής και ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας.

### **Διοικητικό Συμβούλιο**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 19.07.2021 με πενταετή θητεία, η οποία λήγει την 18.07.2026, παρατεινόμενη αυτοδικαίως, μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, η οποία δεν μπορεί όμως να υπερβεί την εξαετία, σύμφωνα με το άρθρο 18 παρ. 2 του Καταστατικού της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 19.07.2021

απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται συνολικά από εννέα μέλη, τέσσερα εκτελεστικά και πέντε μη εκτελεστικά, τρία εκ των οποίων είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Επομένως, το ισχύον Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στο Διοικητικό Συμβούλιο	Ιδιότητα	Επαγγελματική Διεύθυνση
Σωκράτης Κόκκαλης του Πέτρου	Πρόεδρος	Μη Εκτελεστικό Μέλος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής
Δημήτριος Κούτρας του Αθανασίου	Αντιπρόεδρος	Εκτελεστικό Μέλος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής
Δημήτριος Θεοδωρίδης του Σάββα	Μέλος	Εκτελεστικό Μέλος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής
Πέτρος Σουρέτης του Κωνσταντίνου	Διευθύνων Σύμβουλος	Εκτελεστικό Μέλος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής
Δημήτριος Παππάς του Αριστείδη	Εντεταλμένος Σύμβουλος	Εκτελεστικό Μέλος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής
Δημήτριος Κλώνης του Χρήστου	Μέλος	Μη Εκτελεστικό Μέλος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής
Ιωάννης Τσούμας του Κωνσταντίνου	Μέλος	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής
Διονυσία Ξηρόκωστα του Δημητρίου	Μέλος	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής
Ηλιάνα Κυρτάτα του Ιωάννη	Μέλος	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής

Πηγή: Εταιρεία

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν.4706/2020 από την ημερομηνία εκλογής τους και μέχρι την ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι η ως άνω σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνη με τα οριζόμενα στην Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν.4706/2020, εγκρίθηκε με την από 25.06.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν.4706/2020 καθώς και με την από 19.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν.4706/2020 και είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.intrakat.gr>).

Κατά τη χρήση 2020, πραγματοποιήθηκαν συνολικά 67 συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Σε όλες τις συνεδριάσεις συμμετείχε το σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

## Επιτροπές της Εταιρείας

### (Α) Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει και εφαρμόζει δικό της κανονισμό λειτουργίας, ο οποίος αρχικά εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ με την από 28.01.2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, και εν συνεχεία τροποποιήθηκε και επικαιροποιήθηκε με την από 16.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο ισχύων Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/07/1.Κανονισμός-Λειτουργίας-Επιτροπής-Ελέγχου.pdf>).

Η Τακτική Γενική Συνέλευση στην από 19.07.2021 συνεδρίασή της, αποφάσισε την εκλογή τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου με θητεία ίση με τη θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου που εκλέχθηκε από την ως άνω συνέλευση, η οποία είναι επιτροπή του Δ.Σ. αποτελούμενη από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και ένα μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στην από 19.07.2021 συνεδρίασή του, σε συνέχεια της ανωτέρω απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, όρισε τα πρόσωπα που καταλαμβάνουν τις θέσεις των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.

Κατόπιν αυτού, η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση της στις 19.07.2021 συγκροτήθηκε σε σώμα και αποφάσισε τον ορισμό του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, κας. Διονυσίας Ξηρόκωστα, ως Προέδρου αυτής.

Επομένως, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας απαρτίζεται από τα κατωτέρω πρόσωπα:

Όνοματεπώνυμο	Θέση	Ιδιότητα	Επαγγελματική Διεύθυνση
Διονυσία Ξηρόκωστα του Δημητρίου	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.	Πρόεδρος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής
Ηλιάνα Κυρτάτα του Ιωάννη	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.	Μέλος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής
Δημήτριος Κλώνης του Χρήστου	Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.	Μέλος	19 χλμ. Λεωφ. Παιανίας-Μαρκοπούλου, Παιανία Αττικής

Η ως άνω σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είναι σύμφωνη με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, όπως ισχύει, καθώς η πλειονότητα των μελών της Επιτροπής Ελέγχου πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του

άρθρου 9 του Ν.4706/2020, τόσο κατά την ημερομηνία εκλογής τους όσο και κατά την ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης, και όλα τα μέλη διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Επιπλέον, ένα τουλάχιστον μέλος της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική ή λογιστική και το οποίο παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων. Συγκεκριμένα, ο κ. Δημήτριος Κλώνης είναι διακεκριμένος Οικονομολόγος και κάτοχος διδακτορικού τίτλου στις Οικονομικές Επιστήμες και η κα. Ηλιάνα Κυρτάτα είναι Λογίστρια και Φοροτεχνικός Α΄ Τάξης.

Κατά τη χρήση 2020, πραγματοποιήθηκαν συνολικά 13 συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας. Σε όλες τις συνεδριάσεις συμμετείχε το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου. Η έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2020 είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας ([https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/06/13-ΕΚΘΕΣΗ-ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ-ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ-ΕΛΕΓΧΟΥ-2020\\_GR\\_.pdf](https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/06/13-ΕΚΘΕΣΗ-ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ-ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ-ΕΛΕΓΧΟΥ-2020_GR_.pdf)).

### **(B) Επιτροπή Υποψηφιοτήτων - Αποδοχών**

Η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων - Αποδοχών, αποτελείται αποκλειστικά από μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα στην πλειονότητά τους μέλη του Δ.Σ. Συγκεκριμένα, αποτελείται από τρία μέλη, δύο εκ των οποίων ανεξάρτητα μη εκτελεστικά και ένα μη εκτελεστικό, και προεδρεύεται από ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. Η Επιτροπή Αποδοχών Υποψηφιοτήτων, συνέρχεται τουλάχιστον μία φορά ετησίως και οποτεδήποτε άλλοτε το απαιτήσουν οι περιστάσεις.

Ο ρόλος, η διαδικασία σύγκλησης καθώς και τα καθήκοντα και αρμοδιότητες της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος αρχικά εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ με την από 28.01.2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και στη συνέχεια τροποποιήθηκε και επικαιροποιήθηκε με την από 16.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και βρίσκεται αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/07/2.Κανονισμός-Λειτουργίας-Επιτροπής-Υποψηφιοτήτων-Αποδοχών.pdf>). Ειδικότερα, τα κύρια καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Επιτροπής περιγράφονται ως εξής:

Σε σχέση με την ανάδειξη υποψηφιοτήτων:

- η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. για τη διαδικασία ανάδειξης υποψήφιων μελών του στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας και ο καθορισμός κριτηρίων για την επιλογή τους,
- η αξιολόγηση της υφιστάμενης ισορροπίας προσόντων, γνώσεων, απόψεων, ικανοτήτων εμπειρίας σχετικής με τους εταιρικούς στόχους, καθώς και μεταξύ των φύλων, και με βάση αυτή την αξιολόγηση, η σαφής περιγραφή του ρόλου και των ικανοτήτων που απαιτούνται για την πλήρωση κενών θέσεων,
- η περιοδική αξιολόγηση του μεγέθους, της σύνθεσης και της απόδοσης του Δ.Σ., καθώς και η υποβολή σε αυτό προτάσεων προς εξέταση σχετικά με το επιθυμητό προφίλ του,

- η υποβολή, σε συνεργασία με τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, συστάσεων στο Δ.Σ. για την αναθεώρηση της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. εφόσον απαιτείται,
- η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. για την ανάδειξη των υποψήφιων μελών του στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας,
- η τακτική επισκόπηση της διατήρησης της ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ.

#### Σε σχέση με τις αποδοχές:

- η διατύπωση προτάσεων προς το Δ.Σ. σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών την οποία το Δ.Σ. υποβάλει προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του Ν.4548/2018,
- η διατύπωση προτάσεων προς το Δ.Σ. σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν.4548/2018 και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- η εξέταση των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Δ.Σ., πριν από την υποβολή της έκθεσης στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν.4548/2018, και η υποβολή έκθεσης στο Δ.Σ. περιγράφοντας τον τρόπο με τον οποίον η Έκθεση Αποδοχών λαμβάνει υπόψη της το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας της Γενικής Συνέλευσης επί της προηγούμενης Έκθεσης Αποδοχών
- η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. σχετικά με την αμοιβή κάθε εκτελεστικού μέλους του και ανώτατου στελέχους της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του bonus και των αποδοχών βάσει κινήτρων που σχετίζονται με τη διανομή μετοχών,
- η εξέταση και η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ., όσον αφορά στο συνολικό μέγεθος των ετήσιων μεταβλητών (δηλαδή εκτός του μισθού) αμοιβών στην Εταιρεία, σε συνάρτηση με τους στόχους απόδοσης που έχουν τεθεί,
- η εξέταση και η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. (και μέσω αυτού στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν αυτό απαιτείται) αναφορικά με τα προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών ή χορήγησης μετοχών,
- η τακτική επανεξέταση του μισθού των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ./ανώτατων στελεχών και άλλων όρων των συμβάσεών τους με την Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων των αποζημιώσεων, σε περίπτωση αποχώρησης, και των συνταξιοδοτικών ρυθμίσεων,
- η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. για οποιαδήποτε επιχειρησιακή πολιτική συνδεδεμένη με τις αμοιβές,
- ο έλεγχος των πιθανών συγκρούσεων συμφερόντων που ενδέχεται να προκύψουν αναφορικά με τις αποδοχές των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και λοιπών στελεχών που κατέχουν κρίσιμες θέσεις στην Εταιρεία και εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών.

Η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων - Αποδοχών αποτελείται από τα εξής μέλη:

- Ιωάννη Τσούμα του Κωνσταντίνου, Πρόεδρο, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
- Διονυσία Ξηρόκωστα του Δημητρίου, Μέλος, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
- Δημήτριο Κλώνη του Χρήστου, Μέλος, Μη Εκτελεστικό Μέλος

Τα μέλη της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων - Αποδοχών ορίστηκαν με την από 19.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Κατόπιν αυτού, η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων - Αποδοχών κατά τη συνεδρίαση της στις 19.07.2021 αποφάσισε τον ορισμό του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, κ. Ιωάννη Τσούμα, ως Προέδρου αυτής και συγκροτήθηκε σε σώμα.

Σημειώνεται ότι η ως άνω σύνθεση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων - Αποδοχών πληροί τις προϋποθέσεις του άρθρου 10 παρ. 3 του Ν.4706/2020.

Επίσης, η Πολιτική Αποδοχών που ακολουθεί η Εταιρεία εγκρίθηκε αρχικά με την από 17.07.2020 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας και εν συνεχεία τροποποιήθηκε και επικαιροποιήθηκε με την από 19.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας.

Κατά τη χρήση 2020, πραγματοποιήθηκαν συνολικά 4 συνεδριάσεις της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων - Αποδοχών της Εταιρείας. Σε όλες τις συνεδριάσεις συμμετείχε το σύνολο των μελών της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων - Αποδοχών.

### **(Γ) Εκτελεστική Επιτροπή**

Η Εκτελεστική Επιτροπή αποτελεί τριμελή επιτροπή του Δ.Σ. και συγκροτείται από τον Εκτελεστικό Αντιπρόεδρο του Δ.Σ., τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας και ένα Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., με σκοπό την παροχή υποστήριξης στα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας για τη διαμόρφωση των στρατηγικών επιλογών, την παροχή συνδρομής στο Δ.Σ. για τη λήψη αποφάσεων σε όλα τα ζητήματα που σχετίζονται με την στρατηγική της Εταιρείας και του Ομίλου της και την επίβλεψη της εφαρμογής της στρατηγικής από τη διοίκηση της Εταιρείας. Οι γνωμοδοτήσεις – αποφάσεις της Εκτελεστικής Επιτροπής είναι δεσμευτικές για τις εισηγήσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής διαρκεί μέχρι τη λήξη της θητείας του Δ.Σ. Ο ρόλος, τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Εκτελεστικής Επιτροπής περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 16.07.2021 ως τμήμα του επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Η Εκτελεστική Επιτροπή αποτελείται από τα εξής μέλη:

- Δημήτριο Κούτρα, Αντιπρόεδρο Δ.Σ.
- Πέτρο Σουρέτη, Διευθύνοντα Σύμβουλο
- Δημήτριο Θεοδωρίδη, Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Τα μέλη της Εκτελεστικής Επιτροπής ορίστηκαν με την από 19.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

### **Εσωτερικός Ελεγκτής**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στη συνεδριάσή του 21.05.2019, όρισε τον Χαράλαμπο Κανέλλη ως Εσωτερικό Ελεγκτή. Ο κ. Χαράλαμπος Κανέλλης είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος της Εταιρείας, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων της και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και τη σχετική επαγγελματική εμπειρία. Η επαγγελματική διεύθυνση του Εσωτερικού Ελεγκτή της Εταιρείας είναι η έδρα της Εταιρείας.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, ο οποίος περιλαμβάνει τους απαραίτητους κανόνες και ρυθμίζει τις απαιτούμενες διαδικασίες ώστε να διασφαλίζεται η εύρυθμη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ αρχικά με την από 28.01.2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ως τμήμα του Κανονισμού Λειτουργίας και στη συνέχεια τροποποιήθηκε και επικαιροποιήθηκε με την από 16.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας.

Κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 16 παρ. 1(γ) του Ν.4706/2020, και σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο, μέσω της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, ενημερώνεται κατ' ελάχιστο σε τριμηνιαία βάση για τον διενεργούμενο εσωτερικό έλεγχο.

#### **2.1.7. Κύριοι Μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας πριν τη Συγχώνευση**

Κατά την ημερομηνία της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώσας Εταιρείας της 19.07.2021, η οποία αποφάσισε μεταξύ άλλων την παρούσα Συγχώνευση, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας ανήρχετο στο ποσό των €10.057.461,30 και διαιρείτο σε 33.524.871 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,30 έκαστη. Στον ακόλουθο πίνακα παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Απορροφώσας Εταιρείας την 19.07.2021:

<b>Μέτοχοι πριν τη Συγχώνευση</b>	<b>Αριθμός Μετοχών &amp; Δικαιωμάτων Ψήφου</b>	<b>% συμμετοχής</b>
INTRACOM HOLDINGS	18.151.019	54,14%
ADAMAS GROUP	6.095.432	18,18%



Πέτρος Σουρέτης	2.775.836	8,28%
Λοιποί Μέτοχοι (<5%)	6.502.584	19,40%
<b>Σύνολο</b>	<b>33.524.871</b>	<b>100,00%</b>

Πηγή: Εταιρεία

### 2.1.8. Αριθμός εργαζομένων

Το προσωπικό του Ομίλου την 30.06.2021 ανερχόταν σε 526 άτομα από τα οποία τα 106 άτομα ήταν διοικητικοί υπάλληλοι και τα 420 άτομα εργατοτεχνικό προσωπικό, τεχνικοί και συνεργαζόμενοι μηχανικοί (αρχιτέκτονες, πολιτικοί μηχανικοί, μηχανολόγοι μηχανικοί, τοπογράφοι, χημικοί μηχανικοί κλπ.) οι οποίοι απασχολούνται στα έργα που εκτελεί η Εταιρεία.

### 2.1.9. Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τη χρηματοοικονομική θέση και τα αποτελέσματα της Απορροφώσας Εταιρείας

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τις χρήσεις 2020 και 2019, όπως αυτές αποτυπώνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για τη χρήση 2020, η οποία συντάχθηκε σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες που παρατίθενται για τη χρήση 2020 προέρχονται από τη δημοσιευμένη οικονομική έκθεση της χρήσης 2020, ενώ οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες που παρατίθενται για τη χρήση 2019 είναι αυτές που δημοσιεύονται ως συγκριτικά στοιχεία στη οικονομική έκθεση της χρήσης 2020.

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τις χρήσεις 2020 και 2019 έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.» και εγκρίθηκαν με την από 17.07.2020 και με την από 25.07.2019 απόφαση της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αντίστοιχα. Η Εταιρεία συντάσσει έκθεση για κάθε χρήση, η οποία περιλαμβάνει σημειώσεις και πληροφορίες επί των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων. Οι ως άνω οικονομικές καταστάσεις είναι διαθέσιμες στην ηλεκτρονική διεύθυνση <https://www.intrakat.gr/investor-relations/financial-results/>.

### Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων Χρήσης 2020 και συγκριτικά στοιχεία 2019

(ποσά σε € χιλ.)	ΟΜΙΛΟΣ	
	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Πωλήσεις	174.506	286.010
Κόστος πωλήσεων	(156.806)	(260.492)
<b>Μικτά κέρδη</b>	<b>17.700</b>	<b>25.519</b>
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(21.484)	(17.019)

(ποσά σε € χιλ.)	ΟΜΙΛΟΣ	
	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Καθαρές (ζημιές)/κέρδη αποτίμησης-απομείωσης χρημ/κών στοιχείων & συμβατικών περιουσιακών στοιχείων	(345)	(401)
Λοιπά έσοδα	1.336	2.079
Λοιπά κέρδη/(ζημιές) / καθαρά	(131)	2.136
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>	<b>(2.923)</b>	<b>12.314</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	673	1.232
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(10.172)	(11.497)
<b>Χρηματοοικονομικό κόστος - καθαρό</b>	<b>(9.499)</b>	<b>(10.264)</b>
(Ζημιές)/κέρδη από συγγενείς επιχειρήσεις (μετά από φόρο και μη ελέγχουσες συμμετοχές	(422)	215
<b>(Ζημιές)/κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>(12.844)</b>	<b>2.265</b>
Φόρος εισοδήματος	460	(1.690)
<b>Καθαρές (ζημιές)/κέρδη χρήσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>(12.384)</b>	<b>576</b>
Διακοπείσες δραστηριότητες:		
(Ζημιές)/κέρδη περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες	-	-
<b>Καθαρές (ζημιές)/κέρδη χρήσης από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες</b>	<b>(12.384)</b>	<b>576</b>
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους:		
Στοιχεία που ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα:		
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής	9	15
Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα:		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων - Κέρδη/ζημιές αποτίμησης στην εύλογη αξία	(372)	655
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) μετά από αναβαλλόμενους φόρους	(55)	106
	<b>(427)</b>	<b>761</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>	<b>(418)</b>	<b>776</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>	<b>(12.802)</b>	<b>1.352</b>
<b>Κέρδη/(Ζημιές) χρήσεως κατανεμημένο σε:</b>		
<b>Ιδιοκτήτες μητρικής</b>		
(Ζημιές)/κέρδη περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(11.407)	766
(Ζημιές)/κέρδη περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες	-	-
(Ζημιές)/κέρδη περιόδου κατανεμόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής	(11.407)	766
<b>Μη ελέγχουσες συμμετοχές</b>		

(ποσά σε € χιλ.)	ΟΜΙΛΟΣ	
	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
(Ζημίες)/κέρδη περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(977)	(191)
Ζημίες)/κέρδη περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα κατανεμόμενα στις μη ελέγχουσες συμμετοχές	(977)	(191)
	<b>(12.384)</b>	<b>576</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>		
<b>Κατανεμόμενα σε:</b>		
<b>Ιδιοκτήτες μητρικής</b>		
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(11.823)	1.539
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα από διακοπείσες δραστηριότητες	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα κατανεμόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής	(11.823)	1.539
<b>Μη ελέγχουσες συμμετοχές</b>		
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(979)	(187)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα από διακοπείσες δραστηριότητες	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα κατανεμόμενα στις μη ελέγχουσες συμμετοχές-	(979)	(187)
	<b>(12.802)</b>	<b>1.352</b>
<b>(Ζημίες)/κέρδη ανά μετοχή σε €</b>		
<b>Βασικά:</b>		
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(0,3720)	0,0245
Από διακοπείσες δραστηριότητες	-	-
	<b>(0,3720)</b>	<b>0,0245</b>
<b>Προσαρμοσμένα:</b>		
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(0,3585)	-
Από διακοπείσες δραστηριότητες	-	-
	<b>(0,3585)</b>	

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 2020, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

#### Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 31.12.2020 και συγκριτικά στοιχεία 31.12.2019

(ποσά σε € χιλ.)	ΟΜΙΛΟΣ	
	31.12.2020	31.12.2019
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Υπεραξία	4.898	326
Λοιπά Άυλα περιουσιακά στοιχεία	10.213	9.044

(ποσά σε € χιλ.)	ΟΜΙΛΟΣ	
	31.12.2020	31.12.2019
Ενσώματα πάγια	41.932	29.452
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	18.522	11.987
Επενδύσεις σε ακίνητα	12.821	12.899
Επενδύσεις σε θυγατρικές	-	-
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις (που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης)	1.515	2.043
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων	22.049	22.542
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	9.373	10.540
	<b>121.323</b>	<b>98.833</b>
<b>Κυκλοφορούν ενεργητικό</b>		
Αποθέματα	12.799	15.906
Συμβατικά περιουσιακά στοιχεία	85.619	65.074
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	86.995	117.031
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	649	667
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις	5.487	8.540
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12.499	8.820
	<b>204.048</b>	<b>216.037</b>
Περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού διακρατούμενα προς πώληση	-	-
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>325.371</b>	<b>314.870</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής</b>		
Μετοχικό κεφάλαιο	46.099	45.666
Αποθεματικά εύλογης αξίας	(8.970)	(8.609)
Λοιπά αποθεματικά	49.119	49.172
Κέρδη (ζημιές) εις νέο	(29.606)	(17.643)
	<b>56.642</b>	<b>68.586</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(177)	596
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>	<b>56.466</b>	<b>69.181</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Δάνεια	21.956	10.700
Χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	15.258	8.355
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	2.184	3.248
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	1.139	1.064
Επιχορηγήσεις	27	33
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.738	9.278

<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		
(ποσά σε € χιλ.)	31.12.2020	31.12.2019
	<b>50.303</b>	<b>32.677</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	144.549	140.402
Δάνεια	66.749	69.673
Χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	1.599	1.828
Συμβατικές υποχρεώσεις	4.864	339
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	167	96
Βραχυχρόνιες προβλέψεις για λοιπές υποχρεώσεις και έξοδα	673	673
	<b>218.602</b>	<b>213.011</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>268.906</b>	<b>245.688</b>
Υποχρεώσεις περιουσιακών στοιχείων διακρατούμενων προς πώληση	-	-
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>325.371</b>	<b>314.870</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 2020, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

#### Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων χρήσης 2020 και συγκριτικά στοιχεία για τη χρήση 2019

<b>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες</b>						
(ποσά σε € χιλ.)	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικ ά εύλογης αξίας	Λοιπά Αποθεματικ ά	Κέρδη (ζημιές) εις νέο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο, 1 Ιανουαρίου 2019</b>	<b>45.666</b>	<b>(9.278)</b>	<b>49.054</b>	<b>(18.127)</b>	<b>927</b>	<b>68.243</b>
Καθαρά κέρδη χρήσεως	-	-	-	766	(191)	576
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων - Κέρδη/ζημιές αποτίμησης στην εύλογη αξία	-	655	-	-	-	655
Συναλλαγματικές διαφορές	-	12	-	-	3	15
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές)	-	-	106	-	-	106

Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες						
(ποσά σε € χιλ.)	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά Αποθεματικά	Κέρδη (ζημιές) εις νέο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα</b>	-	<b>667</b>	<b>106</b>	<b>766</b>	<b>(187)</b>	<b>1.352</b>
Αγορά ποσοστού θυγατρικής από μειοψηφία	-	-	11	(256)	(154)	(400)
Μεταβολή ποσοστού σε συγγενή (μέσω θυγατρικής)	-	2	-	(13)	10	-
Μεταβολή ποσοστού συμμετοχής σε κοινή δραστηριότητα	-	-	-	(13)	-	(13)
Μεταφορά από λοιπά σε εις νέον	-	-	-	-	-	-
<b>Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2019</b>	<b>45.666</b>	<b>(8.609)</b>	<b>49.172</b>	<b>(17.643)</b>	<b>596</b>	<b>69.181</b>
<b>Υπόλοιπο, 1 Ιανουαρίου 2020</b>	<b>45.666</b>	<b>(8.609)</b>	<b>49.172</b>	<b>(17.643)</b>	<b>596</b>	<b>69.181</b>
Καθαρά κέρδη χρήσεως	-	-	-	(11.407)	(977)	(12.384)
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων - Κέρδη/ζημιές αποτίμησης στην εύλογη αξία	-	(372)	-	-	-	(372)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	11	-	-	(2)	9
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές)	-	-	(55)	-	-	(55)
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα</b>	-	<b>(361)</b>	<b>(55)</b>	<b>(11.407)</b>	<b>(979)</b>	<b>(12.802)</b>
Αγορά ιδίων μετοχών	(24)	-	-	-	-	(24)
Έκδοση μετοχών από άσκηση δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών	457	-	-	-	-	457
Έξοδα αύξησης κεφαλαίου	-	-	-	(7)	-	(7)

Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες						
(ποσά σε € χιλ.)	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικό εύλογης αξίας	Λοιπά Αποθεματικά	Κέρδη (ζημιές) εις νέο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων
Αναβαλλόμενος φόρων επί εξόδων αύξησης κεφαλαίου	-	-	-	2	-	2
Χορήγηση δικαιωμάτων προαίρεσης στο προσωπικό	-	-	-	1.262	-	1.262
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών	-	-	-	-	-	-
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών	-	-	-	(15)	(6)	(20)
Εξαγορά θυγατρικών	-	-	-	(1.869)	211	(1.657)
Μεταβολή ποσοστού συμμετοχής σε κοινές δραστηριότητες	-	-	-	73	-	73
Μεταφορά από λοιπά σε εις νέον	-	-	2	(2)	-	-
<b>Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>46.099</b>	<b>(8.970)</b>	<b>49.119</b>	<b>(29.606)</b>	<b>(177)</b>	<b>56.466</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 2020, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

#### 2.1.10. Σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Εταιρείας

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι δεν έχει επέλθει καμία σημαντική αλλαγή στη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου από την 01.01.2021 έως την ημερομηνία του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης, εκτός των κάτωθι:

- Την από 07.06.2021 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας σύμφωνα με την οποία ξεκίνησε η διαδικασία Συγχώνευσης,
- Την από 19.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας σύμφωνα με την οποία μεταξύ άλλων εγκρίθηκε η Συγχώνευση και η κατάρτιση και υπογραφή της Σύμβασης Συγχώνευσης και αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας συνεπεία της Συγχώνευσης, ονομαστικά κατά το ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριακοσίων πενήντα χιλιάδων εξακοσίων Ευρώ (€4.350.600,00), με την έκδοση δεκατεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων δύο

χιλιάδων (14.502.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστης. Το ποσό των είκοσι εκατομμυρίων τριακοσίων σαράντα εννέα χιλιάδων τετρακοσίων Ευρώ (€20.349.400,00) που συνίσταται στην διαφορά της αξίας των εισφερόμενων στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης, Εταιρείας όπως εκτιμήθηκε από την PKF, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, αποφασίστηκε να αχθεί σε πίστωση του Λογαριασμού «Διαφορά υπέρ το άρτιο».

#### **2.1.11. Νομικές και διαιτητικές διαδικασίες**

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι κατά τους 12 μήνες που προηγούνται της ημερομηνίας του Εγγράφου Εξαίρεσης ούτε η Εταιρεία ούτε οποιαδήποτε άλλη εταιρία του Ομίλου της (συμπεριλαμβανομένης της Απορροφώμενης Εταιρείας) εμπλέκεται σε οποιαδήποτε διοικητική, δικαστική ή διαιτητική διαδικασία (συμπεριλαμβανομένων οποιωνδήποτε διαδικασιών που εκκρεμούν ή επαπειλούνται σε γνώση της Εταιρείας ή/και του Ομίλου), που θα μπορούσε να έχει ή είχε προσφάτως σημαντική αρνητική επίπτωση στην χρηματοοικονομική κατάσταση ή την κερδοφορία της Εταιρείας ή/και του Ομίλου της.

#### **2.1.12. Συνοπτική παρουσίαση των πληροφοριών που γνωστοποιήθηκαν βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου**

Στην παρούσα ενότητα παρατίθεται συνοπτική παρουσίαση των πληροφοριών που γνωστοποιήθηκαν βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 κατά τους τελευταίους 12 μήνες, οι οποίες είναι σημαντικές, ως έχουν κατά την ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης. Η συνοπτική παρουσίαση διατυπώνεται κατά τρόπο που να διευκολύνει την ανάλυση, τη συνοχή και την κατανόηση και δεν αποτελεί αντιγραφή των πληροφοριών που έχουν ήδη δημοσιευθεί βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014. Η συνοπτική παρουσίαση υποβάλλεται σε περιορισμένο αριθμό κατηγοριών, ανάλογα με το θέμα τους.

Ημερομηνία	Περιεχόμενο	Σύνδεσμος
		<b><u><i>Γνωστοποιήσεις αναφορικά με εξελίξεις που αφορούν τις επιχειρηματικές δραστηριότητες και ανακοινώσεις οικονομικών αποτελεσμάτων</i></u></b>
29.07.2021	Ανακοίνωση έγκρισης της συγχώνευσης της INTRAKAT με απορρόφηση της εταιρείας ΓΑΙΑ ANEMOS A.E.	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%ce%ad%ce%b3%ce%ba%cf%81%ce%b9%cf%83%ce%b7%cf%82-%cf%84%ce%b7%cf%82-%cf%83%cf%85%ce%b3%cf%87%cf%8e%ce%bd%ce%b5%cf%85%cf%83%ce%b7%cf%82/">https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%ce%ad%ce%b3%ce%ba%cf%81%ce%b9%cf%83%ce%b7%cf%82-%cf%84%ce%b7%cf%82-%cf%83%cf%85%ce%b3%cf%87%cf%8e%ce%bd%ce%b5%cf%85%cf%83%ce%b7%cf%82/</a>
25.06.2021	Παροχή αδειας σύμφωνα με τα άρθρα 99 επ. του Ν. 4548/2018	<a href="https://www.intrakat.gr/parochi-adeias-symfona-me-to-arthro-99-4548-2018/">https://www.intrakat.gr/parochi-adeias-symfona-me-to-arthro-99-4548-2018/</a>



11.06.2021	Ανακοίνωση έγκρισης σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης της INTRAKAT με απορρόφηση της εταιρείας ΓΑΙΑ ANEMOS A.E.	<a href="https://www.intrakat.gr/anakoinosi-egkrisis-sxediou-symbasis-sygxoneysis/">https://www.intrakat.gr/anakoinosi-egkrisis-sxediou-symbasis-sygxoneysis/</a>
11.06.2021	Ανακοίνωση επί δημοσιευμάτων σχετικών με τη συγχώνευση της INTRAKAT με απορρόφηση της εταιρείας ΓΑΙΑ ANEMOS A.E. σε απάντηση της σε συνέχεια της με ΑΠ 1378/9/06/2021 επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	<a href="https://www.intrakat.gr/anoikoinosi-epi-dimosieymaton-sygxoneysis/">https://www.intrakat.gr/anoikoinosi-epi-dimosieymaton-sygxoneysis/</a>
07.06.2021	Ετήσια Ενημέρωση Αναλυτών	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%b5%cf%84%ce%ae%cf%83%ce%b9%ce%b1-%ce%b5%ce%bd%ce%b7%ce%bc%ce%ad%cf%81%cf%89%cf%83%ce%b7-%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%bb%cf%85%cf%84%cf%8e%ce%bd-3/">https://www.intrakat.gr/%ce%b5%cf%84%ce%ae%cf%83%ce%b9%ce%b1-%ce%b5%ce%bd%ce%b7%ce%bc%ce%ad%cf%81%cf%89%cf%83%ce%b7-%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%bb%cf%85%cf%84%cf%8e%ce%bd-3/</a>
07.06.2021	Ανακοίνωση έναρξης διαδικασίας συγχώνευσης της INTRAKAT με απορρόφηση της εταιρείας ΓΑΙΑ ANEMOS A.E.	<a href="https://www.intrakat.gr/anakoinosi-enarksi-sygxoneysis-intrakat-gaia-anenosis/">https://www.intrakat.gr/anakoinosi-enarksi-sygxoneysis-intrakat-gaia-anenosis/</a>
03.06.2021	Πρόσκληση σε τηλεδιάσκεψη – Ετήσια Παρουσίαση Αναλυτών	<a href="https://www.intrakat.gr/prosklisi-se-tilediaskepsi/">https://www.intrakat.gr/prosklisi-se-tilediaskepsi/</a>
27.05.2021	ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ – Οικονομικό Ημερολόγιο 2021 (ως προς την ημερομηνία διεξαγωγής της Ετήσιας Ενημέρωσης Αναλυτών)	<a href="https://www.intrakat.gr/orthi-epanalipsi-oikonomiko-imerologio-2021-3/">https://www.intrakat.gr/orthi-epanalipsi-oikonomiko-imerologio-2021-3/</a>
21.05.2021	ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ – Οικονομικό Ημερολόγιο 2021 (ως προς τις ημερομηνίες διεξαγωγής της Ετήσιας Ενημέρωσης Αναλυτών & της ΤΓΣ)	<a href="https://www.intrakat.gr/orthi-epanalipsi-oikonomiko-imerologio-2021-2/">https://www.intrakat.gr/orthi-epanalipsi-oikonomiko-imerologio-2021-2/</a>
14.05.2021	ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ – Οικονομικό Ημερολόγιο 2021 (ως προς την ημερομηνία διεξαγωγής της Ετήσιας Ενημέρωσης Αναλυτών)	<a href="https://www.intrakat.gr/orthi-epanalipsi-oikonomiko-imerologio-2021/">https://www.intrakat.gr/orthi-epanalipsi-oikonomiko-imerologio-2021/</a>
28.04.2021	Οικονομικό Ημερολόγιο 2021	<a href="https://www.intrakat.gr/financial-calendar-2021/">https://www.intrakat.gr/financial-calendar-2021/</a>
22.04.2021	Ανακοίνωση του ύψους του μετοχικού κεφαλαίου της INTRAKAT στο πλαίσιο των διατάξεων του Ν.3556/2007	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%84%ce%bf%cf%85-%cf%8d%cf%88%ce%bf%cf%85%cf%82-%cf%84%ce%bf%cf%85-%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%bf%cf%87%ce%b9%ce%ba%ce%bf%cf%8d-%ce%ba%ce%b5-4/">https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%84%ce%bf%cf%85-%cf%8d%cf%88%ce%bf%cf%85%cf%82-%cf%84%ce%bf%cf%85-%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%bf%cf%87%ce%b9%ce%ba%ce%bf%cf%8d-%ce%ba%ce%b5-4/</a>
20.04.2021	Εισαγωγή μετοχών της INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ από Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου μετά από άσκηση δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών (Stock Option Plan)	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%b5%ce%b9%cf%83%ce%b1%ce%b3%cf%89%ce%b3%ce%ae-%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%bf%cf%87%cf%8e%ce%bd-%cf%84%ce%b7%cf%82-%ce%b9%ce%bd%cf%84%cf%81%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%bc-">https://www.intrakat.gr/%ce%b5%ce%b9%cf%83%ce%b1%ce%b3%cf%89%ce%b3%ce%ae-%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%bf%cf%87%cf%8e%ce%bd-%cf%84%ce%b7%cf%82-%ce%b9%ce%bd%cf%84%cf%81%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%bc-</a>

		<a href="#">%ce%ba%ce%b1%cf%84%ce%b1%cf%83%ce%ba-2/</a>
13.04.2021	Ανακοίνωση διάθεσης Πληροφοριακού Σημειώματος	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%ce%b4%ce%b9%ce%ac%ce%b8%ce%b5%cf%83%ce%b7%cf%82-%cf%80%ce%bb%ce%b7%cf%81%ce%bf%cf%86%ce%bf%cf%81%ce%b9%ce%b1%ce%ba%ce%bf%cf%8d-%cf%83/">https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%81%cf%85%ce%b8%ce%bc%ce%b9%ce%b6%cf%8c%ce%bc%ce%b5%ce%bd%ce%b7%cf%82-%cf%80%ce%bb%ce%b7%cf%81%ce%bf%cf%86%ce%bf%cf%81%ce%af%ce%b1-14/</a>
29.03.2021	Ανακοίνωση ρυθμιζόμενης πληροφορίας του Ν.3556/2007	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%81%cf%85%ce%b8%ce%bc%ce%b9%ce%b6%cf%8c%ce%bc%ce%b5%ce%bd%ce%b7%cf%82-%cf%80%ce%bb%ce%b7%cf%81%ce%bf%cf%86%ce%bf%cf%81%ce%af%ce%b1-14/">https://www.intrakat.gr/%ce%bf%ce%bb%ce%bf%ce%ba%ce%bb%ce%ae%cf%81%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%84%ce%b7%cf%82-%ce%b1%cf%80%cf%8c%cf%83%cf%87%ce%b9%cf%83%ce%b7%cf%82-%cf%84%ce%bf%cf%85-%ce%ba%ce%bb%ce%ac%ce%b4%ce%bf%cf%85-%ce%bc/</a>
31.12.2020	Ολοκλήρωση της απόσχισης του κλάδου μεταλλικών κατασκευών της «INTRAKAT» με εισφορά του στην κατά 100% θυγατρική Εταιρεία της «FRACASSO HELLAS»	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%ad%ce%b3%ce%ba%cf%81%ce%b9%cf%83%ce%b7-%cf%84%ce%bf%cf%85-%cf%83%cf%87%ce%b5%ce%b4%ce%af%ce%bf%cf%85-%cf%83%cf%8d%ce%bc%ce%b2%ce%b1%cf%83%ce%b7%cf%82-%ce%b4%ce%b9%ce%ac%cf%83%cf%80%ce%b1%cf%83/">https://www.intrakat.gr/%ce%ad%ce%b3%ce%ba%cf%81%ce%b9%cf%83%ce%b7-%cf%84%ce%bf%cf%85-%cf%83%cf%87%ce%b5%ce%b4%ce%af%ce%bf%cf%85-%cf%83%cf%8d%ce%bc%ce%b2%ce%b1%cf%83%ce%b7%cf%82-%ce%b4%ce%b9%ce%ac%cf%83%cf%80%ce%b1%cf%83/</a>
25.11.2020	Έγκριση του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης για την Απόσχιση του Κλάδου Μεταλλικών Κατασκευών της «INTRAKAT» με εισφορά του κλάδου με εισφορά του στην κατά 100% θυγατρική Εταιρεία της «FRACASSO HELLAS»	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%ac%ce%b8%ce%b5%cf%83%ce%b7-%ce%b7%ce%bc%ce%b5%cf%81%ce%bf%ce%bc%ce%b7%ce%bd%ce%af%ce%b1%cf%82-%cf%83%cf%8d%ce%bd%cf%84%ce%b1%ce%be%ce%b7%cf%82-%ce%bb%ce%bf%ce%b3%ce%b9%cf%83/">https://www.intrakat.gr/%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%ac%ce%b8%ce%b5%cf%83%ce%b7-%ce%b7%ce%bc%ce%b5%cf%81%ce%bf%ce%bc%ce%b7%ce%bd%ce%af%ce%b1%cf%82-%cf%83%cf%8d%ce%bd%cf%84%ce%b1%ce%be%ce%b7%cf%82-%ce%bb%ce%bf%ce%b3%ce%b9%cf%83/</a>
19.11.2020	Μετάθεση της ημερομηνίας σύνταξης της λογιστικής κατάστασης για την απόσχιση του κλάδου Μεταλλικών Κατασκευών της «INTRAKAT» με εισφορά του στην 100% θυγατρική εταιρεία της «FRACASSO HELLAS» και τροποποίηση όρων απόσχισης	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%ac%ce%b8%ce%b5%cf%83%ce%b7-%ce%b7%ce%bc%ce%b5%cf%81%ce%bf%ce%bc%ce%b7%ce%bd%ce%af%ce%b1%cf%82-%cf%83%cf%8d%ce%bd%cf%84%ce%b1%ce%be%ce%b7%cf%82-%ce%bb%ce%bf%ce%b3%ce%b9%cf%83/">https://www.intrakat.gr/%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%ac%ce%b8%ce%b5%cf%83%ce%b7-%ce%b7%ce%bc%ce%b5%cf%81%ce%bf%ce%bc%ce%b7%ce%bd%ce%af%ce%b1%cf%82-%cf%83%cf%8d%ce%bd%cf%84%ce%b1%ce%be%ce%b7%cf%82-%ce%bb%ce%bf%ce%b3%ce%b9%cf%83/</a>

**Λοιπές Ανακοινώσεις**

19.07.2021	Απόσπασμα πρακτικού Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων – Εκλογή ΔΣ	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%b1%cf%80%cf%8c%cf%83%cf%80%ce%b1%cf%83%ce%bc%ce%b1-%cf%80%cf%81%ce%b1%ce%ba%cf%84%ce%b9%ce%ba%ce%bf%cf%8d-%cf%84%ce%b1%ce%ba%cf%84%ce%b9%ce%ba%ce%ae%cf%82-%ce%b3%ce%b5%ce%bd%ce%b9%ce%ba%ce%ae/">https://www.intrakat.gr/%ce%b1%cf%80%cf%8c%cf%83%cf%80%ce%b1%cf%83%ce%bc%ce%b1-%cf%80%cf%81%ce%b1%ce%ba%cf%84%ce%b9%ce%ba%ce%bf%cf%8d-%cf%84%ce%b1%ce%ba%cf%84%ce%b9%ce%ba%ce%ae%cf%82-%ce%b3%ce%b5%ce%bd%ce%b9%ce%ba%ce%ae/</a>
19.07.2021	Πρακτικό Διοικητικού Συμβουλίου – Συγκρότηση ΔΣ σε σώμα	<a href="https://www.intrakat.gr/%cf%80%cf%81%ce%b1%ce%ba%cf%84%ce%b9%ce%ba%cf%8c-%ce%b4%ce%b9%ce%bf%ce%b9%ce%ba%ce%b7%cf%84%ce%b9%ce%ba%ce%bf%cf%8d-%cf%83%cf%85%ce%bc%ce%b2%ce%bf%cf%85%ce%bb%ce%af%ce%bf%cf%85-%cf%83%cf%85/">https://www.intrakat.gr/%cf%80%cf%81%ce%b1%ce%ba%cf%84%ce%b9%ce%ba%cf%8c-%ce%b4%ce%b9%ce%bf%ce%b9%ce%ba%ce%b7%cf%84%ce%b9%ce%ba%ce%bf%cf%8d-%cf%83%cf%85%ce%bc%ce%b2%ce%bf%cf%85%ce%bb%ce%af%ce%bf%cf%85-%cf%83%cf%85/</a>
19.07.2021	Πρακτικό Διοικητικού Συμβουλίου – Εκλογή Επιτροπής Ελέγχου	<a href="https://www.intrakat.gr/%cf%80%cf%81%ce%b1%ce%ba%cf%84%ce%b9%ce%ba%cf%8c-%ce%b4%ce%b9%ce%bf%ce%b9%ce%ba%ce%b7%cf%84%ce%b9%ce%ba%ce%bf%cf%8d-%cf%83%cf%85%ce%bc%ce%b2%ce%bf%cf%85%ce%bb%ce%af%ce%bf%cf%85-%ce%b5%ce%ba/">https://www.intrakat.gr/%cf%80%cf%81%ce%b1%ce%ba%cf%84%ce%b9%ce%ba%cf%8c-%ce%b4%ce%b9%ce%bf%ce%b9%ce%ba%ce%b7%cf%84%ce%b9%ce%ba%ce%bf%cf%8d-%cf%83%cf%85%ce%bc%ce%b2%ce%bf%cf%85%ce%bb%ce%af%ce%bf%cf%85-%ce%b5%ce%ba/</a>
19.07.2021	Πρακτικό Επιτροπής Ελέγχου – Συγκρότηση σε Σώμα	<a href="https://www.intrakat.gr/%cf%80%cf%81%ce%b1%ce%ba%cf%84%ce%b9%ce%ba%cf%8c-%ce%b5%cf%80%ce%b9%cf%84%cf%81%ce%bf%cf%80%ce%ae%cf%82-%ce%b5%ce%bb%ce%ad%ce%b3%cf%87%ce%bf%cf%85-%cf%83%cf%85%ce%b3%ce%ba%cf%81%cf%8c%cf%84/">https://www.intrakat.gr/%cf%80%cf%81%ce%b1%ce%ba%cf%84%ce%b9%ce%ba%cf%8c-%ce%b5%cf%80%ce%b9%cf%84%cf%81%ce%bf%cf%80%ce%ae%cf%82-%ce%b5%ce%bb%ce%ad%ce%b3%cf%87%ce%bf%cf%85-%cf%83%cf%85%ce%b3%ce%ba%cf%81%cf%8c%cf%84/</a>
28.06.2021	Προτεινόμενη τροποποίηση καταστατικού της Intrakat	<a href="https://www.intrakat.gr/proteinomenh-tropoihsh-katastatikouy-ths-intrakat/">https://www.intrakat.gr/proteinomenh-tropoihsh-katastatikouy-ths-intrakat/</a>
28.12.2020	Ανακοίνωση προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%80%cf%81%ce%bf%ce%b3%cf%81%ce%ac%ce%bc%ce%bc%ce%b1%cf%84%ce%bf%cf%82-%ce%b1%ce%b3%ce%bf%cf%81%ce%ac%cf%82-%ce%b9%ce%b4%ce%af%cf%89/">https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%80%cf%81%ce%bf%ce%b3%cf%81%ce%ac%ce%bc%ce%bc%ce%b1%cf%84%ce%bf%cf%82-%ce%b1%ce%b3%ce%bf%cf%81%ce%ac%cf%82-%ce%b9%ce%b4%ce%af%cf%89/</a>
14.12.2020	Βασικά Οικονομικά Στοιχεία Αποτελεσμάτων Εννεαμήνου 2020 – Απάντηση σε επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%b2%ce%b1%cf%83%ce%b9%ce%ba%ce%ac-%ce%bf%ce%b9%ce%ba%ce%bf%ce%bd%ce%bf%ce%bc%ce%b9%ce%ba%ce%ac-%cf%83%cf%84%ce%bf%ce%b9%cf%87%ce%b5%ce%af%ce%b1-%">https://www.intrakat.gr/%ce%b2%ce%b1%cf%83%ce%b9%ce%ba%ce%ac-%ce%bf%ce%b9%ce%ba%ce%bf%ce%bd%ce%bf%ce%bc%ce%b9%ce%ba%ce%ac-%cf%83%cf%84%ce%bf%ce%b9%cf%87%ce%b5%ce%af%ce%b1-%</a>

		<a href="#">%ce%b1%cf%80%ce%bf%cf%84%ce%b5%ce%bb%ce%b5%cf%83/"&gt;%ce%b1%cf%80%ce%bf%cf%84%ce%b5%ce%bb%ce%b5%cf%83/</a>
11.12.2020	Εισαγωγή μετοχών της INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ από Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου μετά από άσκηση δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών (Stock Option Plan)	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%b5%ce%b9%cf%83%ce%b1%ce%b3%cf%89%ce%b3%ce%ae-%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%bf%cf%87%cf%8e%ce%bd-%cf%84%ce%b7%cf%82-%ce%b9%ce%bd%cf%84%cf%81%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%bc-%ce%ba%ce%b1%cf%84%ce%b1%cf%83%ce%ba/">https://www.intrakat.gr/%ce%b5%ce%b9%cf%83%ce%b1%ce%b3%cf%89%ce%b3%ce%ae-%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%bf%cf%87%cf%8e%ce%bd-%cf%84%ce%b7%cf%82-%ce%b9%ce%bd%cf%84%cf%81%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%bc-%ce%ba%ce%b1%cf%84%ce%b1%cf%83%ce%ba/</a>
19.11.2020	Μετάθεση της ημερομηνίας σύνταξης της λογιστικής κατάστασης για την απόσχιση του κλάδου Μεταλλικών Κατασκευών της «INTRAKAT» με εισφορά του στην 100% θυγατρική εταιρεία της «FRACASSO HELLAS» και τροποποίηση όρων απόσχισης	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%ac%ce%b8%ce%b5%cf%83%ce%b7-%ce%b7%ce%bc%ce%b5%cf%81%ce%bf%ce%bc%ce%b7%ce%bd%ce%af%ce%b1%cf%82-%cf%83%cf%8d%ce%bd%cf%84%ce%b1%ce%be%ce%b7%cf%82-%ce%bb%ce%bf%ce%b3%ce%b9%cf%83/">https://www.intrakat.gr/%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%ac%ce%b8%ce%b5%cf%83%ce%b7-%ce%b7%ce%bc%ce%b5%cf%81%ce%bf%ce%bc%ce%b7%ce%bd%ce%af%ce%b1%cf%82-%cf%83%cf%8d%ce%bd%cf%84%ce%b1%ce%be%ce%b7%cf%82-%ce%bb%ce%bf%ce%b3%ce%b9%cf%83/</a>
15.12.2020	Ανακοίνωση του ύψους του μετοχικού κεφαλαίου της INTRAKAT στο πλαίσιο των διατάξεων του Ν.3556/2007	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%84%ce%bf%cf%85-%cf%8d%cf%88%ce%bf%cf%85%cf%82-%cf%84%ce%bf%cf%85-%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%bf%cf%87%ce%b9%ce%ba%ce%bf%cf%8d-%ce%ba%ce%b5-3/">https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%84%ce%bf%cf%85-%cf%8d%cf%88%ce%bf%cf%85%cf%82-%cf%84%ce%bf%cf%85-%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%bf%cf%87%ce%b9%ce%ba%ce%bf%cf%8d-%ce%ba%ce%b5-3/</a>
8.12.2020	Έντυπο παροχής πληροφοριών Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 – 08.12.2020	<a href="https://www.intrakat.gr/%ce%ad%ce%bd%cf%84%cf%85%cf%80%ce%bf-%cf%80%ce%b1%cf%81%ce%bf%cf%87%ce%ae%cf%82-%cf%80%ce%bb%ce%b7%cf%81%ce%bf%cf%86%ce%bf%cf%81%ce%b9%cf%8e%ce%bd-%ce%ba%ce%b1%ce%bd%ce%bf%ce%bd%ce%b9%cf%83%ce%bc/">https://www.intrakat.gr/%ce%ad%ce%bd%cf%84%cf%85%cf%80%ce%bf-%cf%80%ce%b1%cf%81%ce%bf%cf%87%ce%ae%cf%82-%cf%80%ce%bb%ce%b7%cf%81%ce%bf%cf%86%ce%bf%cf%81%ce%b9%cf%8e%ce%bd-%ce%ba%ce%b1%ce%bd%ce%bf%ce%bd%ce%b9%cf%83%ce%bc/</a>

Πηγή: Εταιρεία

**Ανακοινώσεις αναφορικά με συναλλαγές προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στον Εκδότη, καθώς και προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά (άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014) και λοιπές συναλλαγές επί ιδίων μετοχών της Εταιρείας**

- Η Εταιρεία την 23.04.2021 σε συνέχεια της από 22.04.2021 γνωστοποίησης της εταιρείας INTRACOM HOLDINGS και της από 23.04.2021 γνωστοποίησης του κ. Πέτρου Σουρέτη, Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας σχετικά με τα δικαιώματα ψήφου αυτών επί μετοχών της Εταιρείας, όπως τα εν λόγω δικαιώματα διαμορφώθηκαν στις 22.04.2021, γνωστοποιεί τα ακόλουθα:

Λόγω της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση την 22.04.2021 των 1.523.858 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών μετά δικαιώματος ψήφου που εκδόθηκαν μετά την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ποσού ευρώ 457.157,40 με καταβολή μετρητών, ως αποτέλεσμα της από 26.03.2021 άσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης (stock option) από τους δικαιούχους του Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών μέσω δικαιωμάτων προαίρεσης (stock option plan) που θεσπίστηκε με την από 20.03.2020 Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας σε συνδυασμό με την από 15.04.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής,

(α) το ποσοστό των άμεσων δικαιωμάτων ψήφου της εταιρείας INTRACOM HOLDINGS επί μετοχών της Εταιρείας, στις 22.04.2021 διαμορφώθηκε σε ποσοστό 54,142% επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας (ήτοι 18.151.019 άμεσα δικαιώματα ψήφου), έναντι προηγούμενου ποσοστού 56,720% επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας (ήτοι 18.151.019 άμεσα δικαιώματα ψήφου).

(β) το ποσοστό των άμεσων δικαιωμάτων ψήφου του κ. Πέτρου Σουρέτη επί μετοχών της Εταιρείας, στις 22.04.2021 διαμορφώθηκε σε ποσοστό 8,280%, επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας (ήτοι 2.775.836 άμεσα δικαιώματα ψήφου), έναντι προηγούμενου ποσοστού 4,483% επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας (ήτοι 1.434.841 άμεσα δικαιώματα ψήφου).

Από το σύνολο των 2.775.836 μετοχών μετά δικαιώματος ψήφου, ήτοι ποσοστό 8,280%, που κατέχει στην INTRAKAT:

(i) 2.681.990 μετοχές, ήτοι ποσοστό 8,000% επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, τηρούνται στην ατομική του μερίδα και

(ii) 93.846 μετοχές, ήτοι ποσοστό 0,280% επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, τηρούνται στην Κοινή Επενδυτική Μερίδα (ΚΕΜ) που διατηρεί με συνδικαιούχους τα τέκνα του Κωνσταντίνο Σουρέτη και Αθανασία Σουρέτη.

(Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης

<https://www.intrakat.gr/%ce%b3%ce%bd%cf%89%cf%83%cf%84%ce%bf%cf%80%ce%bf%ce%af%ce%b7%cf%83%ce%b7-%cf%83%ce%b7%ce%bc%ce%b1%ce%bd%cf%84%ce%b9%ce%ba%cf%8e%ce%bd-%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%b1%ce%b2%ce%bf%ce%bb%cf%8e%ce%bd-%cf%83-7/>)

- Την 29.03.2021 η Εταιρεία ανακοίνωσε, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 3 και 21 του Ν.3556/2007 και σε συνδυασμό με το άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014, τα ακόλουθα:

Οι δικαιούχοι του Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών μέσω δικαιωμάτων προαίρεσης (stock option plan) που θεσπίστηκε με την από 20.03.2020 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και των όρων αυτού που προσδιορίστηκαν με την από 15.04.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, προέβησαν την 26/3/2021, σε άσκηση του υπολοίπου των δικαιωμάτων προαίρεσής τους, ως ακολούθως:

1) ο κ. Πέτρος Σουρέτης, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. άσκησε 1.340.995 δικαιώματα προαίρεσης συνολικής αξίας 402.298,50 ευρώ

2) ο κ. Δημήτρης Θεοδωρίδης, Αντιπρόεδρος & Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. άσκησε 83.812 δικαιώματα προαίρεσης συνολικής αξίας 25.143,60 ευρώ

3) ο κ. Δημήτρης Παππάς, Εντεταλμένος Σύμβουλος & Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. άσκησε 41.906 δικαιώματα προαίρεσης συνολικής αξίας 12.571,80 ευρώ

4) ο κ. Χαράλαμπος Καλλής, Γενικός Διευθυντής άσκησε 41.906 δικαιώματα προαίρεσης συνολικής αξίας 12.571,80 ευρώ

5) ο κ. Σωτήρης Καραμαγκιώλης, Οικονομικός Διευθυντής άσκησε 15.239 δικαιώματα προαίρεσης συνολικής αξίας 4.571,70 ευρώ

(Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης

<https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%81%cf%85%ce%b8%ce%bc%ce%b9%ce%b6%cf%8c%ce%bc%ce%b5%ce%bd%ce%b7%cf%82-%cf%80%ce%bb%ce%b7%cf%81%ce%bf%cf%86%ce%bf%cf%81%ce%af%ce%b1-14/>)

- Την 17.12.2020 η Εταιρεία ανακοίνωσε, σε εφαρμογή του Ν.3556/2007 ως ισχύει, και σε συνέχεια των από 17.12.2020 γνωστοποιήσεων της εταιρείας ADAMAS GROUP LIMITED και του κ. Δημήτριου Κούτρα, σχετικά με τα δικαιώματα ψήφου αυτών επί μετοχών της Εταιρείας, όπως τα εν λόγω δικαιώματα διαμορφώθηκαν στις 15.12.2020, τα ακόλουθα:

Λόγω της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση την 15.12.2020 των 1.523.857 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών μετά δικαιώματος ψήφου που εκδόθηκαν μετά την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ποσού ευρώ 457.157,10 με καταβολή μετρητών, ως αποτέλεσμα της από 10.11.2020 μερικής άσκησης των συνολικών δικαιωμάτων προαίρεσης (stock option) από τους δικαιούχους του Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών μέσω δικαιωμάτων προαίρεσης (stock option plan) που θεσπίστηκε με την από 20.03.2020 Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας σε συνδυασμό με την από 15.04.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής,

(α) το ποσοστό των άμεσων δικαιωμάτων ψήφου της εταιρείας ADAMAS GROUP LIMITED επί μετοχών της Εταιρείας, στις 15.12.2020 διαμορφώθηκε σε ποσοστό 19,048% επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας (ήτοι 6.095.432 άμεσα δικαιώματα ψήφου), έναντι προηγούμενου ποσοστού 20% επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας (6.095.432 άμεσα δικαιώματα ψήφου).

(β) το ποσοστό των έμμεσων δικαιωμάτων ψήφου του κ. Δημήτριου Κούτρα επί μετοχών της Εταιρείας, μέσω της αμέσως υπ' αυτόν κατά ποσοστό 100% ελεγχόμενης εταιρείας ADAMAS GROUP LIMITED, στις 15.12.2020, διαμορφώθηκε σε ποσοστό 19,048% επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας (6.095.432 έμμεσα δικαιώματα ψήφου).

Η ADAMAS GROUP LIMITED είναι εταιρεία ελεγχόμενη κατά ποσοστό 100% από τον κ. Δημήτριο Κούτρα.

(Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης

[https://www.intrakat.gr/%ce%b3%ce%bd%cf%89%cf%83%cf%84%ce%bf%cf%80%ce%bf%ce%af%ce%b7%cf%83%ce%b7-%cf%83%ce%b7%ce%bc%ce%b1%ce%bd%cf%84%ce%b9%ce%ba%cf%8e%ce%bd-%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%b1%ce%b2%ce%bf%ce%bb%cf%8e%ce%bd-%cf%83-6/\)](https://www.intrakat.gr/%ce%b3%ce%bd%cf%89%cf%83%cf%84%ce%bf%cf%80%ce%bf%ce%af%ce%b7%cf%83%ce%b7-%cf%83%ce%b7%ce%bc%ce%b1%ce%bd%cf%84%ce%b9%ce%ba%cf%8e%ce%bd-%ce%bc%ce%b5%cf%84%ce%b1%ce%b2%ce%bf%ce%bb%cf%8e%ce%bd-%cf%83-6/))

- Την 13.11.2020 η Εταιρεία ανακοίνωσε, ότι σύμφωνα με το Πρόγραμμα Διάθεσης Μετοχών μέσω δικαιωμάτων προαίρεσης (stock option plan) που θεσπίστηκε με την από 20.03.2020 Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας και τους όρους αυτού όπως προσδιορίστηκαν με την από 15.04.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, την 10.11.2020 προέβησαν σε μερική άσκηση των συνολικών δικαιωμάτων προαίρεσής τους:

1) ο κ. Πέτρος Σουρέτης, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. άσκησε 1.340.995 δικαιώματα προαίρεσης συνολικής αξίας 402.298,50 ευρώ

2) ο κ. Δημήτρης Θεοδορίδης, Αντιπρόεδρος & Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. άσκησε 83.812 δικαιώματα προαίρεσης συνολικής αξίας 25.143,60 ευρώ

3) ο κ. Δημήτρης Παππάς, Εντεταλμένος Σύμβουλος & Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. άσκησε 41.906 δικαιώματα προαίρεσης συνολικής αξίας 12.571,80 ευρώ

4) ο κ. Χαράλαμπος Καλλής, Γενικός Διευθυντής άσκησε 41.906 δικαιώματα προαίρεσης συνολικής αξίας 12.571,80 ευρώ

5) ο κ. Σωτήρης Καραμαγκιώλης, Οικονομικός Διευθυντής άσκησε 15.238 δικαιώματα προαίρεσης συνολικής αξίας 4.571,40 ευρώ.

(Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης

[https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%81%cf%85%ce%b8%ce%bc%ce%b9%ce%b6%cf%8c%ce%bc%ce%b5%ce%bd%ce%b7%cf%82-%cf%80%ce%bb%ce%b7%cf%81%ce%bf%cf%86%ce%bf%cf%81%ce%af%ce%b1-13/\)](https://www.intrakat.gr/%ce%b1%ce%bd%ce%b1%ce%ba%ce%bf%ce%af%ce%bd%cf%89%cf%83%ce%b7-%cf%81%cf%85%ce%b8%ce%bc%ce%b9%ce%b6%cf%8c%ce%bc%ce%b5%ce%bd%ce%b7%cf%82-%cf%80%ce%bb%ce%b7%cf%81%ce%bf%cf%86%ce%bf%cf%81%ce%af%ce%b1-13/))

## 2.2. ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ

### 2.2.1. Γενικές Πληροφορίες – Αντικείμενο Δραστηριότητας

Η Απορροφώμενη Εταιρεία με την επωνυμία «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.», έχει συσταθεί με την μορφή ανώνυμης εταιρείας, σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο και είναι σήμερα καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.Μ.Η.) με αριθμό Γ.Ε.Μ.Η. 116476501000. Έδρα της Απορροφώμενης Εταιρείας έχει οριστεί ο Δήμος Κηφισιάς Αττικής, επί της οδού Μενάδρου 3-5, τηλ. 210 80 85 813.

Η διάρκεια της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 4 του καταστατικού της, ορίστηκε σε τριάντα έτη και άρχισε από την ημερομηνία καταχώρησης στο οικείο Γενικό Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της ιδρυτικής πράξης με το καταστατικό της Απορροφώμενης Εταιρείας, ήτοι την 24.06.2011, μαζί με τη διοικητική απόφαση για τη σύσταση της εταιρείας και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2041. Η διάρκεια της Απορροφώμενης Εταιρείας δύναται να παραταθεί ή να μειωθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και με τροποποίηση του άρθρου 4 του Καταστατικού της.

Η Απορροφώμενη Εταιρεία δραστηριοποιείται σε έργα ανανεώσιμων πηγών ενέργειας, διατηρώντας συμμετοχές σε εταιρείες που η συνολική δυναμικότητά τους αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

Εταιρεία	% Συμμετοχής ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ	Μορφή Ενέργεια	Ισχύς (MW)
Γαία Άνεμος Α.Ε.		Αιολική	15,90
		Αιολική	10,35
		Αιολική	12,00
	50%	Αιολική	37,80
	50%	Αιολική	37,80
	50%	Ηλιακή	20,00
		Ηλιακή	20,00
		Ηλιακή	20,00
	100%	Ηλιακή	110,00
Γαία Άνεμος Α.Ε. Αιολική Ανατολικής Αργιθέας Ε.Ε.Ε.	98%	Αιολική	11,00
GWE Repex Αιολική Καρδίτσας Α.Ε.	100%	Αιολική	20,00
Repex Αιολική Άρτας Α.Ε.Ε.	100%	Αιολική	16,80
Αιολική Ανάπτυξη ΑΕ Ενεργειακή Ηπείρου Α.Ε.	100%	Αιολική	34,40
Αιολικό Πάρκο Αρκαδίας - Reninvest Α.Ε.	100%	Αιολική	4,80
B-WIND Power Ενεργειακή Α.Ε.	100%	Αιολική	32,00
Άνεμος Θεσσαλίας Α.Ε.Ε.	100%	Αιολική	16,00
		Αιολική	21,25
Γαία Άνεμος Α.Ε. NWG Ε.Ε	93%	Αιολική	24,65
		Αιολική	4,00
Gaia PV Solar Μονοπρόσωπη Ι.Κ.Ε.	100%	Ηλιακή	14,00
		Ηλιακή	10,00
		Ηλιακή	14,00
Greekstream Α.Ε.*		Αιολική	34,80
	50%	Αιολική	38,50



Εταιρεία	% Συμμετοχής ΓΑΙΑ ANEMOS	Μορφή Ενέργεια	Ισχύς (MW)
		Αιολική	55,00
		Αιολική	44,00
		Αιολική	38,50
		Αιολική	60,50
		Αιολική	16,50
		Αιολική	44,00
		Αιολική	49,50
		Αιολική	82,50
		Αιολική	33,00
		Αιολική	27,50
		Αιολική	16,50
		Αιολική	38,50
		Αιολική	22,00
		Αιολική	22,00
		Αιολική	71,50
		Αιολική	27,50
<b>Σύνολο</b>			<b>1.229,05</b>

Πηγή: ΓΑΙΑ ANEMOS

\*Εκκρεμεί έκδοση βεβαίωσης παραγωγού για έργα συνολικής ισχύος 181,5MW.

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του Καταστατικού της, σκοπός της Απορροφώμενης Εταιρείας είναι μεταξύ άλλων η επένδυση σε ενεργειακά ή περιβαλλοντολογικά έργα, καθώς και σε κάθε άλλη επιχειρηματική δραστηριότητα που σχετίζεται με οποιονδήποτε τρόπο με περιβαλλοντικά ή ενεργειακά έργα, με την παραγωγή, μεταφορά, διανομή, αγορά, πώληση και γενικά εκμετάλλευση, ανακύκλωση ενέργειας και γενικά με την εκμετάλλευση και διαχείριση φυσικών πόρων. Ιδιαίτερως η μελέτη, κατασκευή, και εκμετάλλευση σταθμών παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από συμβατικές ή ανανεώσιμες πηγές, καθώς και η εν γένει εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας εντός της Ελληνικής Επικράτειας σύμφωνα με το νόμο, συμπεριλαμβανομένης της εισαγωγής και εξαγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από και προς την Ελληνική Επικράτεια, και της απόκτησης δικαιωμάτων μεταφοράς ηλεκτρικής ενέργειας μέσω των εθνικών και των διεθνών ηλεκτρικών διασυνδέσεων της Ελλάδας με σκοπό την εξαγωγή και εισαγωγή ηλεκτρικής ενέργειας.

### 2.2.2. Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης Εταιρείας

Η σύνθεση του Δ.Σ., η θητεία του οποίου έληγε την 05.05.2024, περιλάμβανε τα ακόλουθα τέσσερα (4) μέλη:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
Πέτρος Κ. Σουρέτης	Πρόεδρος του Δ.Σ.
Λουκάς Ι. Λαζαράκης	Διευθύνων Σύμβουλος
Δημήτριος Σ. Θεοδωρίδης	Μέλος του Δ.Σ.
Δημοσθένης Ν. Στασινόπουλος	Μέλος του Δ.Σ.

Πηγή: ΓΑΙΑ ANEMOS

Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΑΙΑ ANEMOS, εξελέγη κατά την Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 05.05.2021 με τριετή θητεία ήτοι από την 05.05.2021 έως και την 05.05.2024. Κατά την συνεδρίασή του στις 05.05.2021, το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΑΙΑ ANEMOS συγκροτήθηκε σε σώμα ως ανωτέρω και παρασχέθηκαν δικαιώματα εκπροσώπησης και δέσμευσης της Απορροφώσας Εταιρείας.

Η επαγγελματική διεύθυνση των μελών του Δ.Σ. της ΓΑΙΑ ANEMOS συμπίπτει με την έδρα της εταιρείας, οδός Μενάδρου 3-5, Κηφισιά Αττικής, τηλ. 210 80 85 813.

### **2.2.3. Μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας πριν από τη Συγχώνευση ανερχόταν στο ποσό των €60.000 και διαιρείτο σε 6.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €10 έκαστη.

Η μετοχική σύνθεση της Απορροφώμενης Εταιρείας πριν από τη Συγχώνευση είχε ως ακολούθως:

- Η εταιρεία με την επωνυμία «DANECH ESTATE I LTD», που εδρεύει στη Λεμεσό Κύπρου με αριθμό μητρώου HE 414879, κατείχε άμεσα ποσοστό 29,75% της Απορροφώμενης Εταιρείας. Η εταιρεία είναι 100% συμφερόντων των κ.κ. Λουκά Λαζαράκη (50%) (Διευθύνοντος Συμβούλου της Απορροφώμενης Εταιρείας) και Δημοσθένη Στασινόπουλου (50%) (Μέλους Δ.Σ. της Απορροφώμενης Εταιρείας).
- Η εταιρεία με την επωνυμία «STRONGVIEW HOLDINGS LIMITED», η οποία εδρεύει στη Λευκωσία Κύπρου, με αριθμό μητρώου HE 397379, κατείχε ποσοστό 47,82% της Απορροφώμενης Εταιρείας. Η εταιρεία ανήκει κατά ποσοστό 100% στον κ. Δημήτριο Θεοδωρίδη, Μέλος Δ.Σ. της Απορροφώμενης Εταιρείας και Αντιπρόεδρο Δ.Σ. και μέτοχο κατά ποσοστό 0,50% της Απορροφώσας Εταιρείας πριν από την Συγχώνευση και 0,35% μετά τη Συγχώνευση.
- Ο κ. Πέτρος Σουρέτης, Πρόεδρος Δ.Σ. της Απορροφώμενης Εταιρείας, κατείχε ποσοστό 5,88% της Απορροφώμενης Εταιρείας και είναι Διευθύνων Σύμβουλος και μέτοχος κατά ποσοστό 8,28% της Απορροφώσας Εταιρείας, πριν από τη Συγχώνευση και 7,56% μετά τη Συγχώνευση.
- Λοιποί μέτοχοι που κατείχαν αθροιστικά ποσοστό 16,55% περιλαμβανομένων και διοικητικών στελεχών της Απορροφώσας Εταιρείας.

### **2.2.4. Αριθμός εργαζομένων**

Το προσωπικό της ΓΑΙΑ ANEMOS την 30.06.2021 ανερχόταν σε 30 άτομα διοικητικό και επιστημονικό προσωπικό.

### **2.2.5. Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τη χρηματοοικονομική θέση και τα αποτελέσματα της Απορροφώμενης Εταιρείας**

Οι οικονομικές καταστάσεις της ΓΑΙΑ ANEMOS για τα έτη 2020 και 2019 έχουν συνταχθεί βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), για σκοπούς του Εγγράφου Εξαίρεσης, και αποτυπώνουν την μετάβαση από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) στα ΔΠΧΑ.

**Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος Χρήσης 2020 και συγκριτικά στοιχεία 2019**

(ποσά σε € χιλ.)	ΚΑΤΑ	ΕΓΓΡΑΦΕΣ	ΚΑΤΑ	ΚΑΤΑ	ΕΓΓΡΑΦΕΣ	ΚΑΤΑ
	ΕΛΠ	ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ	ΔΠΧΑ	ΕΛΠ	ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ	ΔΠΧΑ
	01.01-31.12.2020			01.01-31.12.2019		
<b>Πωλήσεις</b>	-	-	-	-	-	-
Κόστος Πωληθέντων	-	-	-	-	-	-
<b>Μικτό Κέρδος</b>	-	-	-	-	-	-
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(1.584)	61	(1.523)	(832)	6	(827)
Λοιπά έσοδα	142	-	142	20	(20)	-
Λοιπά κέρδη/(ζημιές) / καθαρά	(38)	-	(38)	1	-	1
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>	<b>(1.480)</b>	<b>61</b>	<b>(1.419)</b>	<b>(831)</b>	<b>6</b>	<b>(825)</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	260	-	260	0	-	0
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(2)	(37)	(39)	(10)	(35)	(45)
<b>Χρηματοοικονομικό κόστος - καθαρό</b>	<b>258</b>	<b>(37)</b>	<b>221</b>	<b>(10)</b>	<b>(35)</b>	<b>(45)</b>
(Ζημιές)/κέρδη από συγγενείς επιχειρήσεις (μετά από φόρο και μη ελέγχουσες συμμετοχές)	-	(18)	(18)	-	-	-
<b>(Ζημιές)/κέρδη προ φόρων</b>	<b>(1.222)</b>	<b>5</b>	<b>(1.216)</b>	<b>(841)</b>	<b>(29)</b>	<b>(870)</b>
Φόρος εισοδήματος	(10)	(186)	(196)	(7)	523	516
<b>Καθαρές (ζημιές)/κέρδη χρήσης</b>	<b>(1.231)</b>	<b>(181)</b>	<b>(1.412)</b>	<b>(848)</b>	<b>493</b>	<b>(355)</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>						
<b>Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα</b>						
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) μετά από αναβαλλόμενους φόρους	-	(5)	(5)	-	(134)	(134)
	-	(5)	(5)	-	(134)	(134)
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>	-	(5)	(5)	-	(134)	(134)
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>	<b>(1.231)</b>	<b>(186)</b>	<b>(1.417)</b>	<b>(848)</b>	<b>493</b>	<b>(355)</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 2020, μη ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, μετατροπή σε ΔΠΧΑ.

**Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 31.12.2020 και συγκριτικά στοιχεία 31.12.2019**

(ποσά σε € χιλ.)	ΚΑΤΑ	ΕΓΓΡΑΦΕΣ	ΚΑΤΑ	ΚΑΤΑ	ΕΓΓΡΑΦΕΣ	ΚΑΤΑ
	ΕΛΠ	ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ	ΔΠΧΑ	ΕΛΠ	ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ	ΔΠΧΑ
	31.12.2020			31.12.2019		
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>						
Υπεραξία	1.293	2.954	4.248	1.293	2.954	4.247
Λοιπά Άυλα περιουσιακά στοιχεία	64	23.612	23.676	82	23.593	23.676
Ενσώματα πάγια	836	-	836	674	(11)	663

(ποσά σε € χιλ.)	ΚΑΤΑ	ΕΓΓΡΑΦΕΣ	ΚΑΤΑ	ΚΑΤΑ	ΕΓΓΡΑΦΕΣ	ΚΑΤΑ
	ΕΛΠ	ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ	ΔΠΧΑ	ΕΛΠ	ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ	ΔΠΧΑ
	31.12.2020			31.12.2019		
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	-	763	763	-	813	813
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις (που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης)	-	2.814	2.814	-	-	-
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	2	-	2	2	-	2
	<b>2.195</b>	<b>30.143</b>	<b>32.338</b>	<b>2.051</b>	<b>27.350</b>	<b>29.401</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>						
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	2.748	(25)	2.722	6.914	-	6.914
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις	40	-	40	1	-	1
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	49	-	49	127	-	127
	<b>2.836</b>	<b>(25)</b>	<b>2.811</b>	<b>7.041</b>	<b>-</b>	<b>7.041</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>	<b>5.031</b>	<b>30.118</b>	<b>35.148</b>	<b>9.093</b>	<b>27.350</b>	<b>36.443</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>						
<b>Ίδια κεφάλαια αναλογούντα στους μετόχους της μητρικής</b>						
Μετοχικό κεφάλαιο	60	-	60	60	-	60
Καταθέσεις μετόχων για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	2.711	(2.711)	-	337	-	337
Λοιπά αποθεματικά	-	(5)	(5)	-	(0)	(0)
Κέρδη/ζημιές εις νέον	(2.574)	23.029	20.454	(1.348)	20.378	19.031
	<b>197</b>	<b>20.313</b>	<b>20.510</b>	<b>(950)</b>	<b>20.378</b>	<b>19.428</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(1)	57	56	3	57	60
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>	<b>195</b>	<b>20.370</b>	<b>20.565</b>	<b>(948)</b>	<b>20.435</b>	<b>19.488</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>						
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>						
Χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	-	804	804	-	825	825
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	-	5.649	5.649	-	5.664	5.664
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	-	61	61	-	1	1
Μακροχρόνιες προβλέψεις για λοιπές υποχρεώσεις και έξοδα	-	600	600	-	400	400
	-	<b>7.113</b>	<b>7.113</b>	-	<b>6.890</b>	<b>6.890</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>						
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	4.827	2.613	7.441	10.040	5	10.046
Δάνεια	8	-	8	-	-	-
Χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	-	22	22	-	19	19
	<b>4.835</b>	<b>2.635</b>	<b>7.470</b>	<b>10.040</b>	<b>24</b>	<b>10.064</b>
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>	<b>4.835</b>	<b>9.748</b>	<b>14.584</b>	<b>10.040</b>	<b>6.915</b>	<b>16.955</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων</b>	<b>5.031</b>	<b>30.118</b>	<b>35.149</b>	<b>9.093</b>	<b>27.350</b>	<b>36.443</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 2020, μη ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, μετατροπή σε ΔΠΧΑ

### **2.2.6. Σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Απορροφώμενης Εταιρείας**

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Απορροφώμενης Εταιρείας δεν έχει επέλθει καμία σημαντική αλλαγή στη χρηματοοικονομική κατάσταση της από την 01.01.2021 έως την ημερομηνία του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης.

### **3. Περιγραφή της Συγχώνευσης**

Ο μετασχηματισμός αφορά στη Συγχώνευση με απορρόφηση της ΓΑΙΑ ANEMOS (Απορροφώμενη) από την INTRAKAT (Απορροφώσα). Όλες οι μετοχές της INTRAKAT είναι άυλες και διαπραγματεύονται στην Κύρια Αγορά Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η INTRAKAT απορρόφησε απευθείας την ΓΑΙΑ ANEMOS (συγχώνευση με απορρόφηση, μετά την οποία η ΓΑΙΑ ANEMOS θα πάψει να υφίσταται ως νομικό πρόσωπο), η εν λόγω δε απορρόφηση πραγματοποιήθηκε με αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της INTRAKAT υπό τους ειδικότερους αναγραφόμενους στο Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης όρους και συμφωνίες, και έκδοση νέων μετοχών, τις οποίες έλαβαν στο σύνολό τους οι μέτοχοι της ΓΑΙΑ ANEMOS.

Η Συγχώνευση πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν.4548/2018 και του άρθρου 54 του Ν.4172/2013, καθώς επίσης τις διατάξεις του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και τη νομοθεσία της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Το μετοχικό κεφάλαιο της INTRAKAT, πριν τη Συγχώνευση, ανερχόταν στο ποσό των δέκα εκατομμυρίων πενήντα επτά χιλιάδων τετρακοσίων εξήντα ενός ευρώ και τριάντα λεπτών (€10.057.461,30) και διαιρείτο σε τριάντα τρία εκατομμύρια πεντακόσιες είκοσι τέσσερις οκτακόσιες εβδομήντα μία (33.524.871) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του ευρώ (€0,30) εκάστη.

Το μετοχικό κεφάλαιο της ΓΑΙΑ ANEMOS ανερχόταν στο ποσό των εξήντα χιλιάδων (€60.000) και διαιρείτο σε έξι χιλιάδες (6.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€10) εκάστη.

#### **3.1. Λόγοι της Συγχώνευσης**

##### **3.1.1. Οικονομικά Πλεονεκτήματα της Συγχώνευσης**

##### **INTRAKAT**

Στην από 11.06.2021 Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της INTRAKAT προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της επί της Συγχώνευσης, σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν.4601/2019 όπως ισχύει και των διατάξεων του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών αναφέρονται μεταξύ άλλων τα εξής:

«Η Συγχώνευση κρίνεται απαραίτητη και συμφέρουσα καθώς με αυτή επιδιώκεται η δυναμική επέκταση της Απορροφούσας Εταιρίας και στις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, με την εκμετάλλευση του χαρτοφυλακίου αδειών παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (ΑΠΕ) της Απορροφούμενης Εταιρίας συνολικής ισχύος 1,1 GW. Σε συνδυασμό με την τεχνογνωσία, την κατασκευαστική εμπειρία και την οργανωτική δομή της Απορροφούσας Εταιρίας, με τη Συγχώνευση πρόκειται να αναπτυχθεί ένα χαρτοφυλάκιο έργων ΑΠΕ, το οποίο θα διευρύνει το πεδίο ανάπτυξης της Απορροφούσας Εταιρίας και θα προσφέρει στους μετόχους την ευκαιρία να συμμετάσχουν στις μελλοντικές υπεραξίες που θα δημιουργηθούν.

Επιπρόσθετα, μέσω της Συγχώνευσης επιδιώκεται η μετάβαση της Απορροφούσας Εταιρίας σε ένα νέο επιχειρηματικό μοντέλο, το οποίο θα μεγιστοποιεί την αξία των μετόχων μέσα από την ενίσχυση των επαναλαμβανόμενων εσόδων και του EBITDA, τη δημιουργία σταθερών ταμειακών ροών, τη διαφοροποίηση της δραστηριότητας και την επίτευξη στρατηγικών συνεργειών».

### **ΓΑΙΑ ANEMOS**

Στην από 11.06.2021 Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΓΑΙΑ ANEMOS προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της επί της Συγχώνευσης, σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν.4601/2019 όπως ισχύει και των διατάξεων του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών αναφέρονται μεταξύ άλλων τα εξής:

«Η Συγχώνευση κρίνεται απαραίτητη και συμφέρουσα καθώς με αυτή επιδιώκεται η από κοινού εκμετάλλευση του χαρτοφυλακίου αδειών παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ΑΠΕ της απορροφούμενης Εταιρείας μας, συνολικής ισχύος 1,1 GW, ώστε σε συνδυασμό με την τεχνογνωσία, την κατασκευαστική εμπειρία και την οργανωτική δομή της INTRAKAT να αναπτυχθεί ένα χαρτοφυλάκιο έργων ΑΠΕ διευρύνοντας το πεδίο ανάπτυξης στον εν λόγω τομέα δραστηριοποίησης και προσφέροντας στους μετόχους την ευκαιρία να συμμετάσχουν σε μελλοντικές υπεραξίες που θα δημιουργηθούν.

Επιπρόσθετα, κρίνεται πως είναι προς το συμφέρον αμφοτέρων των εταιρειών, αφού η ενοποίηση των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων και της οργανωτικής δομής των συγχωνευμένων εταιρειών θα έχει ως αποτέλεσμα την ενιαία Διοίκησή τους, την σημαντική μείωση των δαπανών του κόστους λειτουργίας τους, την αναβάθμιση των παρεχομένων υπηρεσιών, και κατά συνέπεια, τη βελτίωση των οικονομικών αποτελεσμάτων».

#### **3.1.2. Νομικά και Λοιπά Πλεονεκτήματα της Συγχώνευσης**

Στις από 11.06.2021 Εκθέσεις των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων τους επί της Συγχώνευσης, σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν.4601/2019 όπως ισχύει και των διατάξεων του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών αναφέρονται μεταξύ άλλων τα εξής:

«Η σκοπούμενη Συγχώνευση κατά τις διατάξεις των άρθρων με τις διατάξεις των άρθρων 6-21, 30-34 του Ν.4601/2019 και τις διατάξεις του Κανονισμού ΧΑ σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 54 του Ν.4172/2013,

αξιοποιεί τα παρεχόμενα από το νομικό πλαίσιο κίνητρα και ειδικότερα παρέχει τα ακόλουθα βασικά πλεονεκτήματα:

Α) νομικά, διότι η Απορροφούσα Εταιρία θεωρείται ότι με την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης υπεισέρχεται στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Απορροφούμενης Εταιρίας, ως καθολικός διάδοχος, χωρίς την ανάγκη μεταβίβασης χωριστά κάθε δικαιώματος και υποχρέωσης από την Απορροφούμενη Εταιρία στην Απορροφούσα Εταιρία, και την περιγραφή των κατ' ιδίαν περιουσιακών στοιχείων των Συγχωνευόμενων Εταιριών στη σύμβαση Συγχώνευσης ή στο καταστατικό, και

Β) φορολογικά, διότι, η Απορροφούσα Εταιρία απολαμβάνει των ευεργετημάτων του άρθρου 54 του Ν.4172/2013, ήτοι:

(α) η Συγχώνευση δεν συνεπάγεται κατά το χρόνο της Συγχώνευσης, καμία φορολογία των υπεραξιών οι οποίες υπολογίζονται βάσει της διαφοράς μεταξύ της αγοραίας αξίας των μεταβιβαζόμενων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και της φορολογητέας αξίας τους,

(β) η Συγχώνευση και οι σχετικές αυτής πράξεις απαλλάσσονται από κάθε φόρο, τέλος χαρτοσήμου ή οποιοδήποτε άλλο τέλος υπέρ του Δημοσίου, καθώς και από κάθε τέλος, εισφορά ή δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου (με την επιφύλαξη του φόρου συγκέντρωσης κεφαλαίων),

(γ) η Απορροφούσα Εταιρία μπορεί να μεταφέρει τα αποθεματικά που σχηματίστηκαν από την Απορροφούμενη Εταιρία, με τις φορολογικές απαλλαγές και τους όρους που θα ίσχυαν για την Απορροφούμενη Εταιρία, εάν η μεταβίβαση δεν είχε λάβει χώρα. Η Απορροφούσα Εταιρία αναλαμβάνει τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Απορροφούμενης Εταιρίας ως προς τα εν λόγω αποθεματικά,

(δ) η Απορροφούσα Εταιρία μπορεί να μεταφέρει τις ζημίες της Απορροφούμενης Εταιρίας, υπό τους ίδιους όρους που θα ίσχυαν για την Απορροφούμενη Εταιρία, εάν η Συγχώνευση δεν είχε λάβει χώρα,

(ε) οι μέτοχοι της Απορροφούμενης Εταιρίας δεν υπόκεινται σε φόρο για την υπεραξία που αποκτούν λόγω της Συγχώνευσης, και

(στ) οι μέτοχοι δεν αποδίδουν στους τίτλους που λαμβάνουν ως αντάλλαγμα, μεγαλύτερη αξία από τη λογιστική αξία που είχαν οι τίτλοι αμέσως πριν τη Συγχώνευση».

### **3.2. Προϋποθέσεις της Συγχώνευσης**

Τα Διοικητικά Συμβούλια της INTRAKAT και της ΓΑΙΑ ANEMOS (από κοινού οι «Συγχωνευόμενες Εταιρείες») αποφάσισαν την 07.06.2021 την έναρξη των προπαρασκευαστικών ενεργειών για τη συγχώνευση δι' απορρόφησης της δεύτερης από την πρώτη, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν.4548/2018 και του άρθρου 54 του Ν.4172/2013 καθώς επίσης τις σχετικές διατάξεις του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Ως ημερομηνία σύνταξης της λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού της Απορροφούμενης Εταιρείας ορίστηκε η 30.04.2021.

Οι πράξεις της Απορροφώμενης Εταιρείας που αφορούν στις συναλλαγές που πραγματοποιούνται από την 01.05.2021 έως την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης με απορρόφηση, έγιναν από λογιστική και φορολογική άποψη για λογαριασμό της Απορροφώμενης Εταιρείας ΓΑΙΑ. Οι δε πράξεις που αφορούσαν στην Απορροφώμενη Εταιρεία θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας INTRAKAT από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, ήτοι από την έκδοση της εγκριτικής απόφασης του Υπουργού Ανάπτυξης και Επενδύσεων και την καταχώρησή της στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) που τηρείται στο Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. της Διεύθυνσης Εταιρειών της Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 16, 17 και 18 του Ν.4601/2019, και του άρθρου 9 του Ν.4548/2018, όπως ισχύουν (η «Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης»).

Στη συνέχεια, τα Δ.Σ. των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατά τη συνεδρίασή τους στις 11.06.2021, ενέκριναν το Σχέδιο της Σύμβασης Συγχώνευσης. Στη συνέχεια, το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ την 11.06.2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2562355 ως προς τη INTRAKAT και με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2562379 ως προς την ΓΑΙΑ ANEMOS και δημοσιεύθηκε αυθημερόν στο διαδικτυακό τόπο του ΓΕΜΗ. Οι ανακοινώσεις των εν λόγω καταχωρήσεων αναρτήθηκαν στην ιστοσελίδα του Γενικού Εμπορικού Μητρώου, ενώ το πλήρες Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης αναρτήθηκε στις, αρμοδίως καταχωρημένες, ιστοσελίδες των Συγχωνευόμενων Εταιρειών στις 11.06.2021.

Τα Δ.Σ. των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, έλαβαν υπόψη τους, την αποτίμηση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, καθώς και την γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της σχέσεως ανταλλαγής μετοχών μεταξύ τους, που ανέθεσαν στην εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές» σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν.4601/2019 του, άρθρου 17 του Ν.4548/2018, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Αναλυτικά στοιχεία για την ανωτέρω Έκθεση παρατίθενται στην ενότητα 3.5.1 του παρόντος Εγγράφου.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώσας Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 19.07.2021, αποδεχόμενη την εισήγηση του Διοικητικού της Συμβουλίου και μετά από ακρόαση της σχετικής έκθεσης αυτού, ενέκρινε, μεταξύ άλλων, τη Συγχώνευση και το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης. Στην ως άνω Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώσας Εταιρείας, παραστάθηκαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν ποσοστό 83,02% του συνόλου των μετοχών της και υπέρ της συγχώνευσης ψήφισε το 100% των παρισταμένων μετόχων.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώμενης Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 19.07.2021, αποδεχόμενη την εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου και μετά από ακρόαση της σχετικής έκθεσης αυτού, ενέκρινε, μεταξύ άλλων, τη Συγχώνευση και το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης. Στην εν λόγω Τακτική Γενική Συνέλευση παραστάθηκαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν ποσοστό 100% του συνόλου των μετοχών της Απορροφώμενης και υπέρ της συγχώνευσης ψήφισε ποσοστό 100% του συνόλου των παρισταμένων μετόχων.



Την 19.07.2021 υπογράφηκε η με αριθμό 13.472/19.07.2021 συμβολαιογραφική πράξη συγχώνευσης της συμβολαιογράφου Αθηνών Ευφροσύνης Σιμοπούλου.

Την 29.07.2021 εκδόθηκε η με αριθμό πρωτοκόλλου 82087/29.07.2021 εγκριτική απόφαση του Υπουργού Ανάπτυξης και Επενδύσεων, η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) που τηρείται στο Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. της Διεύθυνσης Εταιρειών της Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων.

Την 29.07.2021 το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας Εταιρείας πιστοποίησε την ολική καταβολή της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που αποφασίστηκε από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 19.07.2021, ονομαστικά κατά α) το ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριακοσίων πενήντα χιλιάδων εξακοσίων Ευρώ (€4.350.600,00) και β) το ποσό των είκοσι εκατομμυρίων τριακοσίων σαράντα εννέα χιλιάδων τετρακοσίων Ευρώ (€20.349.400,00) που συνίσταται στην διαφορά της αξίας των εισφερόμενων στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφηθείσας Εταιρείας έχει αχθεί σε πίστωση του Λογαριασμού «Διαφορά υπέρ το άρτιο».

Με την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών όσο και έναντι τρίτων, όλα τα αποτελέσματα που προβλέπονται στο άρθρο 18 του Ν.4601/2019. Ειδικότερα:

- Η Απορροφώμενη Εταιρεία λύεται και παύει να υπάρχει χωρίς να τεθεί σε εκκαθάριση, και οι μέτοχοί της γίνονται μέτοχοι της Απορροφώσας.
- Το σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) της Απορροφώμενης Εταιρείας μεταβιβάζεται στην Απορροφώσα Εταιρεία, κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, αυτοδικαίως, και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, με βάση τη Σύμβαση Συγχώνευσης αλλά και εκ του νόμου, με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων. Τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης Εταιρείας που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα Εταιρεία είναι αυτά που καταγράφονται στα βιβλία της Απορροφώμενης Εταιρείας και περιλαμβάνονται στην ειδικώς καταρτισθείσα από αυτήν λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού με ημερομηνία 30.04.2021, όπως θα έχουν μεταβληθεί και διαμορφωθεί μέχρι την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης. Η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρείας, για τη μεταβίβαση των οποίων απαιτείται η τήρηση ειδικού τύπου, θα γίνει στην οριστική συμβολαιογραφική πράξη συγχώνευσης.
- Η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος, και καθίσταται αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος, στο σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) της Απορροφώμενης Εταιρείας, δηλαδή στο σύνολο των δικαιωμάτων, απαιτήσεων, αξιώσεων, ύλων αγαθών, υποχρεώσεων και γενικά των έννομων σχέσεων της Απορροφώμενης Εταιρείας από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν, συμπεριλαμβανομένων των διοικητικών αδειών ή εγκρίσεων που έχουν εκδοθεί υπέρ της Απορροφώμενης Εταιρείας και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου και αν ακόμη δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή.

- Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες της Απορροφώμενης Εταιρείας συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την Απορροφώσα Εταιρεία.

### **3.2.1. Οι όροι της Συγχώνευσης**

Σύμφωνα με το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, η σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας προς τις μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας, λόγω της Συγχώνευσης, συμφωνήθηκε ως εξής:

- για κάθε μία (1) υφιστάμενη κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώμενης Εταιρείας (ονομαστικής αξίας €10,00 εκάστη) ο κύριος αυτής θα λάβει δύο χιλιάδες τετρακόσιες δεκαεπτά (2.417) νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας (ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστη), επί του μετοχικού κεφαλαίου της, όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.
- Παράλληλα, για κάθε μία (1) υφιστάμενη κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώσας Εταιρείας (ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστη) ο κύριος αυτής θα εξακολουθήσει μετά τη Συγχώνευση να έχει μία (1) κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώσας Εταιρείας (ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστη).

Δεν προβλέπεται η καταβολή χρηματικού ποσού στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 του Ν.4601/2019.

Η ως άνω σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας προς τις μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας κρίθηκε από την εταιρεία «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές» ως εύλογη, δίκαιη και λογική, κατά τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα στην Έκθεσή της. Η αποτίμηση της εισφερόμενης Καθαρής Θέσης της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, όπως εκτιμήθηκε από την «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές», ανέρχεται σε είκοσι τέσσερα εκατομμύρια επτακόσιες χιλιάδες ευρώ (€24.700.000,00).

Κατόπιν της Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας αυξήθηκε ονομαστικά κατά το ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριακοσίων πενήντα χιλιάδων εξακοσίων ευρώ (€4.350.600,00), με την έκδοση δεκατεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων δύο χιλιάδων (14.502.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστη, οι οποίες χορηγούνται στους μετόχους της Απορροφώμενης. Το ποσό των είκοσι εκατομμυρίων τριακοσίων σαράντα εννέα χιλιάδων τετρακοσίων ευρώ (€20.349.400,00) που συνίσταται στην διαφορά της αξίας των εισφερόμενων στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας όπως εκτιμήθηκε από την «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές», σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, θα αχθεί σε πίστωση του Λογαριασμού «Διαφορά υπέρ το άρτιο».

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας, μετά τη Συγχώνευση, ανέρχεται σε δεκατέσσερα εκατομμύρια τετρακόσιες οκτώ χιλιάδες εξήντα ένα ευρώ και τριάντα λεπτά (€14.408.061,30), διαιρούμενο σε

σαράντα οκτώ εκατομμύρια είκοσι έξι χιλιάδες οκτακόσιες εβδομήντα μία (48.026.871) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστη.

Στον ακόλουθο πίνακα παρουσιάζεται η μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας λόγω της Συγχώνευσης:

<b>Μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας πριν από και μετά τη Συγχώνευση</b>	
<b>Μετοχικό κεφάλαιο της INTRAKAT πριν από τη Συγχώνευση</b>	<b>€10.057.461,30</b>
Ονομαστική αξία μετοχής	€0,30
Αριθμός μετοχών προ Συγχώνευσης	33.524.871
<b>Μεταβολή μετοχικού κεφαλαίου λόγω της Συγχώνευσης</b>	
ποσό που αντιστοιχεί στο μετοχικό κεφάλαιο της ΓΑΙΑ ANEMOS	€4.350.600
ποσό που αντιστοιχεί σε Διαφορά υπέρ το άρτιο	€20.349.400
Σύνολο αύξησης κεφαλαίου	€24.700.000
<b>Μετοχικό Κεφάλαιο μετά τη Συγχώνευση</b>	<b>€14.408.061,30</b>
Ονομαστική Αξία Μετοχής	€0,30
Αριθμός Κοινών Μετοχών μετά τη Συγχώνευση	48.026.871

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία

Οι νέες μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας που πιστώνονται, με βάση τα ανωτέρω, στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας, παρέχουν κάθε εκ του νόμου και του Καταστατικού της Απορροφώσας Εταιρείας παρεχόμενο δικαίωμα, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας Εταιρείας, από την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης.

Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Απορροφώμενης μέχρι την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι γίνονται για λογαριασμό της ίδιας (Απορροφώμενης Εταιρείας), τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά αυτήν.

Δεν υπάρχουν μέτοχοι ή κάτοχοι άλλων τίτλων της Απορροφώμενης Εταιρείας οι οποίοι να έχουν ειδικά δικαιώματα ή προνόμια ούτε υπάρχουν πρόσωπα που κατέχουν άλλους τίτλους πλην μετοχών. Μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, οι μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρείας που κατέχουν οι μέτοχοί της δεν παρέχουν σε αυτούς κανένα άλλο δικαίωμα παρά μόνο το δικαίωμα ανταλλαγής τους με τις μετοχές που θα εκδώσει η Απορροφώσα Εταιρεία.

Δεν προβλέπονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα για τα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων, τους εμπειρογνώμονες και τους εσωτερικούς ελεγκτές των Συγχωνευομένων Εταιρειών ούτε από τα καταστατικά αυτών, ούτε από τις αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων τους, ούτε παρέχονται τέτοια λόγω της Συγχώνευσης.

### 3.2.2. Χρονοδιάγραμμα Συναλλαγής

Κατωτέρω παρουσιάζονται οι ημερομηνίες των σημαντικότερων γεγονότων στη διαδικασία της Συγχώνευσης και της εισαγωγής των Νέων Μετοχών στο Χ.Α.:

Ημερομηνία	Γεγονός
19.07.2021	Συνεδρίαση της ΤΓΣ των μετόχων της Απορροφώσας Εταιρείας και της Απορροφώμενης Εταιρείας με θέμα, μεταξύ άλλων, την έγκριση της Συγχώνευσης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν.4548/2018 και του Ν.4172/2013 και υπογραφή συμβολαιογραφικής πράξης συγχώνευσης
29.07.2021	Καταχώριση Έγκρισης Συγχώνευσης στο Γ.Ε.Μ.Η. και Δημοσίευση της ανακοίνωσης για την έγκριση της Συγχώνευσης
29.07.2021	Πιστοποίηση καταβολής αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας συνεπεία της Συγχώνευσης
30.07.2021	Δημοσίευση ανακοίνωσης για τη διάθεση του Εγγράφου Εξαιρέσης στο επενδυτικό κοινό, στο Η.Δ.Τ. και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας
30.07.2021	Δημοσίευση του Εγγράφου Εξαιρέσης (ανάρτηση στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και του Χρηματιστηρίου Αθηνών)
02.08.2021	Έγκριση από την Επιτροπή Εταιρικών Πράξεων του Χ.Α. της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών*
03.08.2021	Πίστωση των Νέων Μετοχών στις μερίδες των δικαιούχων στο Σ.Α.Τ.*
04.08.2021	Έναρξη διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών*

Πηγή: Εταιρεία

\* Τελεί υπό την αίρεση της σύγκλησης των επιτροπών του Χ.Α. στις ανωτέρω ημερομηνίες.

Σημειώνεται ότι το παραπάνω χρονοδιάγραμμα εξαρτάται από αρκετούς αστάθμητους παράγοντες και ενδέχεται να μεταβληθεί. Σε αυτή την περίπτωση θα υπάρξει ενημέρωση του επενδυτικού κοινού με σχετική ανακοίνωση της Εταιρείας.

### 3.3. Παράγοντες κινδύνου που σχετίζονται με τη Συγχώνευση

**Η υλοποίηση των έργων ΑΠΕ της Απορροφώμενης Εταιρείας και των θυγατρικών της εξαρτάται από την επίτευξη οροσήμων αδειοδότησης εντός αποκλειστικών προθεσμιών, η μη τήρηση των οποίων επάγεται αυτοδίκαιη παύση ισχύος των αδειών.**

Η Απορροφώμενη Εταιρεία, μαζί με τις θυγατρικές της, διαθέτει χαρτοφυλάκιο υπό ανάπτυξη αιολικών και φωτοβολταϊκών πάρκων συνολικής ισχύος 1,2GW. Η πλειοψηφία αυτών είναι νέα έργα σε πρώιμο στάδιο ανάπτυξης τα οποία έλαβαν βεβαίωση παραγωγού ηλεκτρικής ενέργειας σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Ν. 4685/2020 (ΦΕΚ Α' 92) κατά τα έτη 2020 και 2021 (αιολικά πάρκα συνολικής ισχύος 654,65MW και φωτοβολταϊκά πάρκα συνολικής ισχύος 208MW). Επίσης, εκκρεμεί έκδοση βεβαίωσης παραγωγού για αιολικά έργα συνολικής ισχύος 181,5MW.

Οι βεβαιώσεις παραγωγού εκδίδονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Ν.4685/2020 (ΦΕΚ Α' 92) χωρίς ενδελεχή αξιολόγηση της βιωσιμότητας των έργων από την ΡΑΕ. Ως αντιστάθμισμα προβλέπονται αποκλειστικές προθεσμίες για τη διάσφαλιση υλοποίησης των έργων ΑΠΕ εντός εύλογου χρόνου, η μη τήρηση των οποίων επάγεται την αυτοδίκαιη παύση ισχύος της βεβαίωσης παραγωγής ώστε να απελευθερώνεται ο φυσικός και ηλεκτρικός χώρος από έργα που δεν υλοποιούνται.

Για τα έργα με βεβαιώσεις παραγωγού ισχύος 136,25MW που εκδόθηκαν τον Οκτώβριο και Νοέμβριο του 2020 και είχαν προθεσμία 6 μηνών για την υποβολή Μελετών Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων από την έκδοσή τους (1<sup>ο</sup> αδειοδοτικό ορόσημο) αυτό έχει ήδη επιτευχθεί. Για τα υπόλοιπα έργα για τα οποία η σχετική προθεσμία παρατείνεται κατά 12 μήνες καθώς και για τα έργα που έλαβαν βεβαιώσεις παραγωγού τον Φεβρουάριο και Μάιο 2021, η Εταιρεία έχει κάνει τις απαραίτητες ενέργειες για την επίτευξη του 1ου αδειοδοτικού οροσήμου. Αναφορικά με το 2ο αδειοδοτικό ορόσημο του Α.12 του Ν.4685/2020 δηλ. για την υποβολή αίτησης στον αρμόδιο Διαχειριστή για χορήγηση Οριστικής Προσφοράς Σύνδεσης, οι σχετικές προθεσμίες λήγουν εντός 36 μηνών από την έκδοση των βεβαιώσεων στο τέλος του 2023 και εντός του 2024.

Οι προθεσμίες κατάθεσης αίτησης για χορήγηση ΑΕΠΟ και οριστική προσφορά όρων σύνδεσης μπορούν να παρατείνονται για διάστημα μέχρι είκοσι τεσσάρων (24) μηνών, εφόσον ο κάτοχος βεβαίωσης καταβάλει τέλος δέσμευσης φυσικού χώρου εγκατάστασης ύψους €150/MW μέγιστης ισχύος παραγωγής για κάθε μήνα παράτασης. Σε περίπτωση παρέλευσης άπρακτης της προθεσμίας των είκοσι τεσσάρων (24) μηνών ή παράλειψης πληρωμών η ισχύς της βεβαίωσης παύει αυτοδικαίως και το τέλος δέσμευσης φυσικού χώρου εγκατάστασης δεν επιστρέφεται.

Για τις άδειες παραγωγής που εκδόθηκαν προ του Ν.4685/2020, αναφορικά με τη διασφάλιση υλοποίησης ισχύουν οι μεταβατικές διατάξεις του Α.25 παρ.2 του νόμου με τις προαναφερθείσες προθεσμίες για τα αδειοδοτικά ορόσημα να εκκινούν από 1/9/2020.

Σε αυτή την κατηγορία στο χαρτοφυλάκιο συμπεριλαμβάνονται αιολικά πάρκα 184,9MW τα οποία έλαβαν άδεια παραγωγής τα έτη 2010-2012, 2016 και 2018 σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Ν.3468/2006 (ΦΕΚ Α' 129) εκ των οποίων 164,9 MW έχουν ήδη λάβει απόφαση έγκρισης περιβαλλοντικών όρων (ΑΕΠΟ) ή έχουν υπαχθεί σε πρώτυπες περιβαλλοντικές δεσμεύσεις (ΠΠΔ), κατά περίπτωση, και από αυτά για 82,4MW έχουν ήδη εκδοθεί και για 11MW ακόμη αναμένονται οι οριστικές προσφορές σύνδεσης, δηλ. έχουν επιτύχει και τα 2 ορόσημα και διαθέτουν την απαραίτητη ωριμότητα για συμμετοχή σε ανταγωνιστικές διαδικασίες υποβολής προσφορών για την επίτευξη εγγυημένης Τιμής Αναφοράς. Για το μόνο αιολικό 20MW αυτής της κατηγορίας που δεν έχει ΑΕΠΟ έχει υποβληθεί σχετικό αίτημα εντός της προθεσμίας.

Επίσης, με τον πρόσφατο Ν.4819/2021 θεσπίστηκε υποχρέωση προσκόμισης εγγυητικής επιστολής ύψους 35.000€/MW μέγιστης ισχύος παραγωγής μέχρι την 28<sup>η</sup>.02.2022 για έργα με άδειες παραγωγής ή βεβαιώσεις

παραγωγού οι οποίες εκδόθηκαν πριν από την 23<sup>η</sup>.07.2021 (ημερομηνία έναρξης ισχύος του Νόμου) ή θα εκδοθούν μέχρι την 28<sup>η</sup>.02.2022 και για τα οποία δεν θα έχει υποβληθεί μέχρι την 28<sup>η</sup>.02.2022 πλήρες αίτημα χορήγησης οριστικής προσφοράς σύνδεσης. Σε περίπτωση μη προσκόμισης της εγγυητικής επιστολής μέχρι την ως άνω προθεσμία παύουν αυτοδικαίως να ισχύουν οι άδειες παραγωγής ή οι βεβαιώσεις παραγωγού καθώς και κάθε άδεια που έχει εκδοθεί για το έργο και αφορά στις ως άνω άδειες. Παρότι ο όμιλος της Απορροφώμενης Εταιρείας λαμβάνει μέτρα για την έγκαιρη υποβολή των απαραίτητων δικαιολογητικών, παράγοντες που είναι εκτός της σφαιράς επιρροής του, όπως απρόβλεπτα γεγονότα ή μεταβολές σε υφιστάμενα δεδομένα ή διατάξεις μπορεί τελικά να τον αναγκάσουν να μην επιτύχει τα υπολειπόμενα ορόσημα κατά τα ως άνω.

Η μη επίτευξη των οροσήμων στην πορεία αδειοδότησης μπορεί να οδηγήσει, κατά περίπτωση στην αυτοδικαίως παύση και απώλεια ή την ανάκληση των αδειών που θα οδηγήσει στην μη υλοποίηση των έργων ΑΠΕ της Απορροφώμενης Εταιρείας. Αυτό θα μειώσει την αξία των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας που σχετίζονται με ενεργειακές δραστηριότητες, ενώ, περαιτέρω, θα επέλθει αντίστοιχη ματαίωση των ταμειακών ροών που αναμένεται από την Εταιρεία να δημιουργηθούν από τα εν λόγω έργα προσεχώς

***Η πλειοψηφία των έργων ΑΠΕ της Απορροφώμενης Εταιρείας και των θυγατρικών της δεν έχει εξασφαλίσει δικαιώματα νόμιμης χρήσης των χώρων εγκατάστασης. Υπάρχει κίνδυνος περιορισμοί ή απαγορεύσεις χρήσης των χώρων εγκατάστασης που ενδεχομένως προκύψουν σε μεταγενέστερο χρονικό σημείο να εμποδίσουν την υλοποίηση των έργων.***

Κατά το στάδιο χορήγησης της βεβαίωσης παραγωγού, η ΡΑΕ δεν ελέγχει το νόμιμο δικαίωμα χρήσης των χώρων εγκατάστασης του έργου ΑΠΕ (ο φορέας του έργου απεικονίζει γεωγραφικά το πολύγωνο εγκατάστασης στον γεωπληροφοριακό χάρτη της ΡΑΕ). Ο έλεγχος του δικαιώματος χρήσης του χώρου εγκατάστασης έργων ΑΠΕ γίνεται σε μεταγενέστερο χρόνο κατά το στάδιο έκδοσης της άδειας εγκατάστασης.

Συνεπώς, υφίσταται κίνδυνος περιορισμοί χρήσης των χώρων εγκατάστασης των έργων ΑΠΕ της Απορροφώμενης Εταιρείας που ενδεχομένως προκύψουν σε μεταγενέστερο χρονικό σημείο να εμποδίσουν την υλοποίηση των έργων. Συνήθως πρόκειται για απαγορεύσεις ή περιορισμούς επιβαλλόμενους από την πολεοδομική νομοθεσία ή από την νομοθεσία περί προστασίας δασών (κυρίως αναφορικά με την εγκατάσταση φωτοβολταϊκών έργων σε δάση) ή από την νομοθεσία περί προστασίας αρχαιοτήτων (ιδίως σε περίπτωση εύρεσης αρχαιοτήτων κατά την διάρκεια ανασκαφικών εργασιών) ή γεωργικής γης υψηλής παραγωγικότητας.

***Το νέο σχήμα ανταγωνιστικών διαδικασιών έργων ΑΠΕ που προκειται να εφαρμοστεί κατά την περίοδο από το 2021 έως το 2024 ή 2025 προβλέπει την διενέργεια κοινών διαγωνισμών για αιολικά και φωτοβολταϊκά έργα για συνολικά περιορισμένη δημοπρατούμενη ισχύ. Λόγω της περιορισμένης δημοπρατούμενης ισχύος υπάρχει κίνδυνος έργα ΑΠΕ της Εταιρείας να μην εξασφαλίσουν εγγυημένη τιμή αναφοράς μέσω ανταγωνιστικής διαδικασίας κατά τα προβλεπόμενα στο Ν.4414/2016 (Α' 149).***

Το νέο σχήμα ανταγωνιστικών διαδικασιών έργων ΑΠΕ που πρόκειται να εφαρμοστεί κατά την περίοδο από το 2021 έως το 2024 ή 2025 βρίσκεται υπό διαμόρφωση και αναμένεται η κοινοποίηση και έγκρισή του από την

Ευρωπαϊκή Επιτροπή. Η αρχική προσέγγιση προέβλεπε την διενέργεια έξι κοινών διαγωνισμών για αιολικά και φωτοβολταϊκά έργα με δημοπρατούμενη ισχύ 350 MW ανά δημοπρασία και συνολικά δημοπρατούμενη ισχύ 2,1GW ενώ μετά την υιοθέτηση από την Ευρωπαϊκή Ένωση του ανανεωμένου στόχου εκπομπων ρύπων έως το 2030 (55% έναντι 40%), η νέα προσέγγιση δεν προβλέπει συγκεκριμένο αριθμό διαγωνισμών αλλά την διενέργεια κοινών δημοπρασιών για τουλάχιστον 3GW στο πλαίσιο των οποίων ισχύς τουλάχιστον 30% θα αντιστοιχεί σε αιολικά έργα. Ωστόσο, η ισχύς των έργων ΑΠΕ που πρόκειται να συμμετάσχουν στις ανταγωνιστικές διαδικασίες που θα διεξαχθούν μέχρι το 2024 ή το 2025 υπερβαίνει κατά πολύ την προς δημοπράτηση ισχύ. Συνεπώς, υπάρχει κίνδυνος έργα ΑΠΕ της Εταιρείας να μην εξασφαλίσουν τιμή αναφοράς μέσω ανταγωνιστικής διαδικασίας. Επιπλέον, τα δεδομένα από τις τελευταίες ανταγωνιστικές διαδικασίες εμφανίζουν διαρκώς μειούμενες μεσοσταθμικές τιμές αναφοράς (€37,60/MWh στα φωτοβολταϊκά έργα και €57,74/MWh για αιολικά).

Για τα έργα ΑΠΕ που δεν θα εξασφαλίσουν τιμή αναφοράς μέσω ανταγωνιστικής διαδικασίας με βάση τα τρέχοντα δεδομένα ως βασική πηγή εσόδων θεωρείται η σύναψη διμερών συμβάσεων πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας (PPA) με προμηθευτές ηλεκτρικής ενέργειας και βιομηχανικούς καταναλωτές και η εν γένει συμμετοχή τους στις αγορές ηλεκτρικής ενέργειας μέσω Φορέων Σωρευτικής Εκπροσώπησης. Η εξασφάλιση και η προβλεψιμότητα εσόδων από την πώληση και τις λοιπές συναλλαγές της παραγόμενης ενέργειας στο πλαίσιο των νέων αγορών ηλεκτρικής ενέργειας είναι κρίσιμη και για την εύρεση τραπεζικής χρηματοδότησης για την υλοποίηση των έργων ΑΠΕ που θα μείνουν εκτός ανταγωνιστικών διαδικασιών.

Η επέλευση του κινδύνου μη υλοποίησης των έργων ΑΠΕ της Εταιρείας λόγω μη εξασφάλισης ικανοποιητικών εσόδων από αποκλεισμό από ανταγωνιστικές διαδικασίες ή μη σύναψης διμερούς PPA ή μη εξασφάλισης ικανοποιητικών εσόδων από τη συμμετοχή στις αγορές θα μπορούσε να μειώσει την αξία των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, που σχετίζονται με ενεργειακές δραστηριότητες, γεγονός που θα είχε αρνητικό αντίκτυπο στην επιχειρηματική δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική θέση και τα οικονομικά αποτελέσματα της.

***Η καταβολή των ποσών για τη λειτουργική ενίσχυση των σταθμών ΑΠΕ της Εταιρείας για τα οποία θα εξασφαλιστεί εγγυημένη Τιμή Αναφοράς θα πραγματοποιείται από τον Διαχειριστή ΑΠΕ & Εγγυήσεων Προέλευσης (ΔΑΠΕΕΠ) στο πλαίσιο συμβάσεων λειτουργικής ενίσχυσης κατά τα προβλεπόμενα στο Ν.4417/2016 (Α' 149). Τυχόν επιδείνωση της ρευστότητας του ΔΑΠΕΕΠ, ενδέχεται να επηρεάσει ουσιωδώς δυσμενώς την αξία των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, που σχετίζονται με ενεργειακές δραστηριότητες, γεγονός που θα είχε αρνητικό αντίκτυπο στην επιχειρηματική δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική θέση και τα οικονομικά αποτελέσματα της.***

Η λειτουργική ενίσχυση της ηλεκτρικής ενέργειας που θα παράγεται από μονάδες ΑΠΕ της Εταιρείας οι οποίες θα εξασφαλίσουν τιμή αναφοράς μέσω ανταγωνιστικής διαδικασίας θα πραγματοποιείται βάσει συμβάσεων 20ετούς διάρκειας οι οποίες θα συναφθούν με τον ΔΑΠΕΕΠ. Η αποζημίωση καταβάλλεται από τον Ειδικό Λογαριασμό Α.Π.Ε. και Σ.Η.Θ.Υ.Α. Διασυνδεδεμένου Συστήματος (ΕΛΑΠΕ) που διαχειρίζεται ο ΔΑΠΕΕΠ, βασική

εισροή του οποίου αποτελεί το ΕΤΜΕΑΡ (Ειδικό Τέλος Μείωσης Εκπομπών Αερίων Ρύπων) το οποίο καταβάλουν οι καταναλωτές ηλεκτρικής ενέργειας μέσω των λογαριασμών των προμηθευτών ηλεκτρικής ενέργειας.

Κατόπιν μείωσης του ΕΤΜΕΑΡ δυνάμει της υπουργικής απόφασης ΥΠΕΝ/ΓΔΕ/76979/4917 (ΦΕΚ Β 3373/31.08.2019), ο ΕΛΑΠΕ έκλεισε το 2020 με έλλειμμα ύψους €263,85 (Πηγή: Μηνιαίο Δελτίο Ειδικού Λογαριασμού ΑΠΕ και ΣΗΘΥΑ του ΛΑΓΗΕ, Απρίλιος 2020).

Για την εξάλειψη του ελλείμματος του ΕΛΑΠΕ επιβλήθηκε σύμφωνα με το άρθρο 157 του Ν.4759/2020 (ΦΕΚ Α 245/9.12.2020) άπαξ έκτακτη εισφοράς στους παραγωγούς Α.Π.Ε. και Σ.Η.Θ.Υ.Α. που είχαν τεθεί σε λειτουργία έως και την 31<sup>η</sup>.12.2015 το ποσό της οποίας υπολογίστηκε σε ποσοστό 6% επί του (προ ΦΠΑ) τιμήματος πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας για πωλήσεις που έλαβαν χώρα κατά το έτος 2020 (στα τιμολόγια πώλησης του διαστήματος 01.01.2020 έως και 31.12.2020).

Κατόπιν επιβολής της ανωτέρω έκτακτης εισφοράς και λοιπών άλλων διαρθρωτικών μέτρων που θεσπίστηκαν με τον Ν.4759/2020, σύμφωνα πάντα με την ίδια πηγή (Πηγή: Μηνιαίο Δελτίο Ειδικού Λογαριασμού ΑΠΕ και ΣΗΘΥΑ του ΛΑΓΗΕ, Μάρτιος 2020), ο ΕΛΑΠΕ προβλέπεται να κλείσει στο τέλος του 2021 με πλεόνασμα ύψους €165,41 εκατ.

Για την αποτροπή δημιουργίας ελλείμματος του ΕΛΑΠΕ στο μέλλον εξετάζεται η εφαρμογή μεταρρυθμιστικών μέτρων τα οποία περιλαμβάνουν διάσπαση του ΕΛΑΠΕ σε παλιό και νέο ΕΛΑΠΕ στον οποίο θα ενταχθούν οι μονάδες σε καθεστώς λειτουργικής ενίσχυσης που τέθηκαν εφεξής σε λειτουργία. Για το νέο σκέλος του ΕΛΑΠΕ αναμένεται χρηματοδότηση 202 εκατ. ευρώ από το Ταμείο Ανάκαμψης η οποία θα εισρεύσει μέσα στην επόμενη 4ετία. Πέρα από τον διαχωρισμό του ΕΛΑΠΕ σε παλιό και νέο, οι μεταρρυθμίσεις προβλέπουν επίσης έναν μηχανισμό αυτόματης αναπροσαρμογής του ΕΤΜΕΑΡ ώστε να αυξάνονται τα έσοδα από τους καταναλωτές όποτε χρειαστεί να καλυφθεί ενδεχόμενο έλλειμμα στο παλιό ή νέο σκέλος του ΕΛΑΠΕ καθώς και ένα σύστημα εμπορίας εγγυήσεων προέλευσης στο πλαίσιο του οποίου ο ΔΑΠΕΕΠ θα πραγματοποιεί πλειστηριασμούς, μέσω των οποίων κάθε προμηθευτής ρεύματος θα αποκτά εγγυήσεις προέλευσης, για να προσφέρει «πράσινα» τιμολόγια.

Εάν στο μέλλον υπάρξει καθυστέρηση ή/και αδυναμία του ΔΑΠΕΕΠ να ανταπεξέλθει στις συμβατικές του υποχρεώσεις, ο κλάδος ΑΠΕ, λόγω της εξάρτησής του από τον ΔΑΠΕΕΠ ενδέχεται να υποστεί ζημία λόγω μη είσπραξης ή λόγω μη έγκαιρης είσπραξης των απαιτήσεων, με αποτέλεσμα να αυξηθούν οι εμπορικές απαιτήσεις, να μειωθούν τα ταμειακά διαθέσιμα ή / και να χρειαστεί να διενεργηθούν προβλέψεις απομείωσης απαιτήσεων.

Η Απορροφώσα Εταιρεία δεν έχει έργα σε λειτουργία που χρηματοδοτούνται από τον υφιστάμενο ΕΛΑΠΕ και ο κίνδυνος αυτός δε θεωρείται καθόλου πιθανός για το νέο σκέλος του ΕΛΑΠΕ στο οποίο θα υπάγονται έργα με εγγυημένη Τιμή Αναφοράς από διαγωνισμούς (και άρα και όσα από τα έργα της Εταιρείας εξασφαλίσουν Τιμή Αναφοράς) αφού οι τιμές αυτές είναι ήδη συγκρίσιμες ή κατώτερες από τη μεσοσταθμική Τιμή Εκκαθάρισης



Αγοράς Επόμενης Ημέρας (εκτιμάται από το ΔΑΠΕΕΠ σε €66/MWh για το 2021 στο πιο πρόσφατο Δελτίο ΕΛΑΠΕ Απριλίου 2021).

**Οι δραστηριότητες της Εταιρείας είναι εκτεθειμένες σε μελλοντικές δικαστικές διενέξεις. Ενδεχόμενη αρνητική έκβαση μελλοντικών δικαστικών αντιδικιών ή επιγενόμενη ανάγκη σχηματισμού επιπλέον προβλέψεων, ανάλογα με τα γεγονότα και τα διαθέσιμα στοιχεία κατά τις περιόδους αναφοράς στο μέλλον, ενδέχεται να έχει αρνητικές επιπτώσεις στη δραστηριότητα, τα αποτελέσματα και τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.**

Η Εταιρεία, κατά τη συνήθη πορεία των επιχειρηματικών του δραστηριοτήτων, ενδέχεται στο μέλλον να εμπλακεί, σε διάφορες νομικές διενέξεις και δικαστικές διαμάχες σχετικές ή όχι με τις δραστηριότητές του. Ενδεχόμενη αρνητική έκβαση ένδικων διαφορών ή επιγενόμενη ανάγκη σχηματισμού επιπλέον προβλέψεων, ανάλογα με τα γεγονότα και τα διαθέσιμα στοιχεία κατά τις περιόδους αναφοράς στο μέλλον, ενδέχεται να έχει αρνητικές επιπτώσεις στη δραστηριότητα, τα αποτελέσματα και τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

**Κίνδυνοι από ενδεχόμενη ανάκληση, τροποποίηση ή μη ανανέωση αδειών και εγκρίσεων έργων ΑΠΕ της Απορροφώμενης Εταιρείας στο μέλλον, καθώς και από πολιτικά και ρυθμιστικά ζητήματα θα μπορούσαν να έχουν σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις στην κερδοφορία, τη χρηματοοικονομική θέση και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας.**

Οι ενεργειακές δραστηριότητες της Εταιρείας στον ενεργειακό τομέα συναρτώνται με τη λήψη και διατήρηση διαφόρων αδειών και εγκρίσεων. Οι άδειες και εγκρίσεις αυτές μπορεί να ανακληθούν, να μην ανανεωθούν ή/και να τροποποιηθούν από τις αρμόδιες αρχές, σε περίπτωση μη συμμόρφωσης προς σχετικές νομοθετικές διατάξεις ή τους όρους των αδειών αυτών. Ενδεχόμενη παράβαση των όρων των αδειών ή εγκρίσεων θα μπορούσε να επισύρει σημαντικά πρόστιμα, ποινικές κυρώσεις, ανακλήσεις αδειών, δικαστικές διαμάχες, καθώς και προσωρινή ή μόνιμη διακοπή της λειτουργίας των εγκαταστάσεων, με αποτέλεσμα την αύξηση των εξόδων και των προβλέψεων για δικαστικές διαμάχες καθώς και την τυχόν αναβολή ή/και ακύρωση επενδύσεων, κατάπτωση εγγυήσεων υπέρ τρίτων, απομείωση της αξίας των ενσώματων παγίων και την απώλεια εσόδων.

Επίσης, οι δραστηριότητες στον ενεργειακό τομέα παραμένουν υπό στενό ρυθμιστικό έλεγχο και είναι εκτεθειμένες σε κινδύνους που σχετίζονται με ρυθμιστικά ζητήματα. Η επέλευση αυτών των κινδύνων θα μπορούσε να μειώσει την αξία των περιουσιακών στοιχείων που σχετίζονται με ενεργειακές δραστηριότητες γεγονός που θα είχε αρνητικό αντίκτυπο στην επιχειρηματική δραστηριότητα, χρηματοοικονομική θέση και οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας.

Δυσμενείς αλλαγές του ρυθμιστικού πλαισίου ή/και ανακλήσεις αδειών παραγωγής κατά τα προβλεπόμενα στο Ν.3468/2006 ή βεβαιώσεις παραγωγού ΑΠΕ κατά τα προβλεπόμενα στο Ν.4685/2020, κατά περίπτωση, αδειών εγκατάστασης και λειτουργίας, λόγω μη τήρησης όρων τους, ή μη χορήγηση αδειών, λόγω μη πλήρωσης των εκ του νόμου όρων, στο μέλλον, σε περίπτωση που αφορούν μεμονωμένα ή αθροιστικά έργα ΑΠΕ που συνεισφέρουν σημαντικά στον κύκλο εργασιών και τα αποτελέσματα της Εταιρείας, δύνανται να έχουν

σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις στο επενδυτικό πλάνο της Εταιρείας, την επιχειρηματική δραστηριότητα, και κατ' επέκταση τις ταμειακές ροές, την κερδοφορία και τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

***Η Εταιρεία ενδέχεται να μην πραγματοποιήσει τις αναμενόμενες συνέργειες κόστους και εσόδων προερχόμενων από τη Συγχώνευση.***

Ο Όμιλος αναμένει να πραγματοποιήσει σημαντικές επιχειρηματικές συνέργειες τόσο σε λειτουργικό όσο και σε οικονομικό επίπεδο. Ειδικότερα, αναμένονται μείωση του χρηματοοικονομικού κόστους, οικονομίες κλίμακας, βελτιστοποίηση των διαδικασιών προμήθειας, ομογενοποίηση και βελτίωση της αξιοποίησης του ανθρώπινου δυναμικού, καθώς και καλύτερη ανταλλαγή τεχνογνωσίας, εμπειρίας και βέλτιστων πρακτικών μεταξύ των διάφορων τμημάτων της νέας οντότητας, με αποτέλεσμα την επίτευξη σημαντικών λειτουργικών συνεργειών. Το νέο και ευέλικτο σχήμα θα παράσχει ενισχυμένη χρηματοοικονομική ευελιξία, καθώς και ενδυνάμωση των ταμειακών ροών και του ισολογισμού της νέας ενοποιημένης εταιρείας. Με τον τρόπο αυτό θα καταστεί δυνατή η βέλτιστη κατανομή κεφαλαίων σε επενδύσεις που θα προσφέρουν υψηλότερες αποδόσεις, ενισχυμένες από την οικονομική ισχύ της νέας Εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση οι κατά τα ανωτέρω αναμενόμενες συνέργειες δεν παύουν να είναι μελλοντικές και εξ αυτού του λόγου αβέβαιες. Η αποκόμιση οποιωνδήποτε ωφελημάτων και η πραγματοποίηση συνεργειών κόστους, ιδίως σε σχέση με τη μείωση του κόστους, είναι πιθανόν να επηρεαστούν από παράγοντες που περιγράφονται στην παρούσα ενότητα του Εγγράφου και από αρκετούς άλλους παράγοντες εκτός του ελέγχου της Εταιρείας, στους οποίους συμπεριλαμβάνονται, ενδεικτικά, οι γενικές οικονομικές συνθήκες, αυξημένα λειτουργικά κόστη, ο ανταγωνισμός και εξελίξεις στο ρυθμιστικό πλαίσιο. Αυτές οι εκτιμήσεις για την επίτευξη συνεργειών εξαρτώνται επίσης από την ικανότητα της Εταιρείας να ενσωματώσει τις δραστηριότητες της Απορροφώμενης Εταιρείας κατά τρόπο που να επιτρέπει την επίτευξη αυτών των συνεργειών. Εάν αυτές οι εκτιμήσεις αποδειχθούν ανακριβείς ή η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να ενσωματώσει επιτυχώς τη συγχωνευόμενη εταιρεία στις δραστηριότητες του Ομίλου, οι αναμενόμενες συνέργειες ενδέχεται να μην επιτευχθούν πλήρως ή και καθόλου, ή να καθυστερήσουν περισσότερο από το αναμενόμενο. Τυχόν ανεπιτυχής ενσωμάτωση της συγχωνευόμενης εταιρείας αποτελεσματικά και εγκαίρως καθώς και η μη επίτευξη των αναμενόμενων συνεργειών στη λειτουργία τους ώστε να επιτευχθούν οι οικονομίες κλίμακας, θα μπορούσε να έχει ουσιώδεις δυσμενείς επιπτώσεις στις επιχειρηματικές δραστηριότητες, στην οικονομική κατάσταση, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στις προοπτικές του Ομίλου.

***Η επέκταση δραστηριοτήτων της Εταιρείας και η κατασκευή των πάρκων ενέργειας απαιτεί σύναψη συνεργασιών και εξωτερική χρηματοδότηση. Ενδεχόμενη αδυναμία της Εταιρείας να προχωρήσει προς αυτή την κατεύθυνση μπορεί να επηρεάσει την οικονομική της κατάσταση και τις προοπτικές της.***

Η επέκταση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας σε νέους τομείς, συνεπάγεται την ανάληψη πρωτοβουλιών εκ μέρους της Διοίκησης για συνεργασίες με εξειδικευμένους φορείς προκειμένου να αποκτηθεί η απαραίτητη τεχνογνωσία όπως επίσης και η εξεύρεση των κεφαλαίων που απαιτούν τα αυτοχρηματοδοτούμενα έργα. Δεν υπάρχει καμία εγγύηση ότι η Εταιρεία θα διατηρήσει την ταμειακή της θέση, ούτε ότι θα μπορέσει να ανανεώσει

οποιαδήποτε πιστωτική διευκόλυνση ή/και ότι θα μπορέσει να εξασφαλίσει ευνοϊκούς όρους σε νέα χρηματοδότηση. Επέλευση αυτού του κινδύνου θα μπορούσε να έχει σοβαρές δυσμενείς επιπτώσεις στη δυνατότητα της Εταιρείας να επιτύχει τις λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές της υποχρεώσεις ή/και επιδιώξεις.

Αυτό το ενδεχόμενο θα μπορούσε να έχει ουσιώδη δυσμενή επίπτωση στη ρευστότητα, τη χρηματοοικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις προοπτικές της.

***Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη σε κινδύνους σχετιζόμενους με περιβαλλοντικά ζητήματα που μπορεί να προκύψουν στο μέλλον σε σχέση με τη δραστηριοποίηση της.***

Η δραστηριοποίηση της Εταιρείας στον τομέα της ενέργειας υπόκειται σε κανονιστικές ρυθμίσεις, που αφορούν στο περιβάλλον. Περιβαλλοντικές ρυθμίσεις, οι οποίες διέπουν τις εν λόγω δραστηριότητες υιοθετούνται τόσο σε εθνικό όσο και σε παγκόσμιο επίπεδο. Ως αποτέλεσμα της υιοθέτησης και εφαρμογής της υφιστάμενης νομοθεσίας, η Εταιρεία θα επιβαρυνθεί με δαπάνες και κόστη, που περιλαμβάνουν ενδεικτικά την πραγματοποίηση επενδύσεων και τη δαπάνη για την περιβαλλοντική αποκατάσταση. Η Εταιρεία ενδέχεται να καταστεί υπεύθυνη για περιβαλλοντικά ζητήματα σε σχέση με τις δραστηριότητες της. Οι αρμόδιες αρχές είναι πιθανό να επιβάλουν πρόστιμα ή κυρώσεις, καθώς και να ανακαλέσουν ή να αρνηθούν να ανανεώσουν άδειες και εγκρίσεις σε περίπτωση παράβασης των ισχυουσών ρυθμίσεων. Επιπλέον, ενδεχόμενη μη συμμόρφωση της με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από την περιβαλλοντική νομοθεσία εν γένει (όπως, ενδεικτικά, με τους όρους των περιβαλλοντικών τους αδειών) θα μπορούσε να οδηγήσει σε ματαίωση ασφαλιστικών καλύψεων.

Τα παραπάνω θα μπορούσαν να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στη δραστηριότητα, την κερδοφορία, τη χρηματοοικονομική θέση, τις ταμειακές ροές και τις προοπτικές της Εταιρείας.

***Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη σε κίνδυνο αύξησης του ανταγωνισμού στην αγορά των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας στην οποία θα εισέλθει.***

Ο ενεργειακός τομέας στην Ελλάδα χαρακτηρίζεται από τη δεσπόζουσα θέση της ΔΕΗ, η οποία έχει σε μεγάλο βαθμό τη δυνατότητα να ελέγχει την εγχώρια αγορά ενέργειας. Επιπλέον, η ενδεχόμενη είσοδος ανταγωνιστών με μεγαλύτερη πρόσβαση σε κεφάλαιο και δομές χαμηλότερου κόστους ή/και φθηνότερες ενεργειακές πηγές θα μπορούσε να αυξήσει τον ανταγωνισμό. Γενικότερα, η ένταση του ανταγωνισμού, είτε μέσω υφιστάμενων ανταγωνιστών της Εταιρείας, είτε μέσω νεοεισερχόμενων, δύναται να επιφέρει απώλεια μεριδίων αγοράς, αύξηση του κόστους παραγωγής ή/και πίεση των τιμών, με αρνητικές επιπτώσεις στην επιχειρηματική δραστηριότητα, τα οικονομικά αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική θέση και τις προοπτικές του Ομίλου.

### **3.4. Σύγκρουση συμφερόντων**

Η Διοίκηση της Εταιρείας αναφέρει ότι, δεν υφίσταται σύγκρουση συμφερόντων μεταξύ της INTRAKAT και της Απορροφώμενης Εταιρείας και των μετόχων τους σε σχέση με τη Συγχώνευση.

### 3.5. Ανταλλακτική αξία της προσφοράς

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ανέθεσαν στην εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.», τη διενέργεια αποτιμήσεων της αξίας των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών καθώς και την γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της σχέσεως ανταλλαγής των μετοχών τους. Η συγκριτική αποτίμηση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών διενεργήθηκε, κατά περίπτωση, σύμφωνα με τις κατωτέρω γενικές αποδεκτές αρχές και μεθοδολογίες που ακολουθούνται διεθνώς και το τελικό αποτέλεσμα εξήχθη, αφού λήφθηκε υπόψη ο βαθμός καταλληλότητας της κάθε μεθοδολογίας.

#### 3.5.1. Μεθοδολογία Αποτίμησης – Εύρος Σχέσης Αξιών

Ακολούθως παρατίθεται απόσπασμα από τη προαναφερθείσα Έκθεση της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.». Τα συμπεράσματα και η πληροφόρηση που περιέχονται στην Έκθεση, περιλαμβάνονται στο Έγγραφο Εξαίρεσης με τη μορφή και στο πλαίσιο στο οποίο περιλαμβάνονται, με τη σύμφωνη γνώμη της «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.» (η Έκθεση συμπεριλαμβάνεται στα έγγραφα σε παραπομπή).

«Η αποτίμηση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών πραγματοποιήθηκε με βάση τις ακόλουθες κοινώς αποδεκτές μεθόδους:

ποσά σε € '000	Γαία Άνεμος ΑΕ	Ιντρακομ Κατασκευές ΑΕ
<b>Μεθοδολογίες αποτίμησης</b>		
Προεξόφληση Ταμειακών Ροών (DCF)	.	.
Πολλαπλάσια Χρημ/κων Δεικτών (Comparable Companies' Multiples)	.	.
Συγκρίσιμες συναλλαγές (Comparable Transactions)	.	.
Χρηματιστηριακή Αξία (Market Capitalization)	.	.

Στη συνέχεια αναλύονται οι εν λόγω μεθοδολογίες, καθώς επίσης και οι παραδοχές που τις συνοδεύουν κατά την εφαρμογή τους.

#### Προεξόφληση Ελεύθερων Ταμειακών Ροών (Discounted Free Cash Flows)

Η μέθοδος των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών (Discounted Free Cash Flows –DFCF) αποτελεί την πιο διαδεδομένη μέθοδο εκτίμησης αξίας εταιρειών παγκοσμίως. Το μοντέλο εξετάζει την επιχείρηση «δυναμικά» και όχι «στατικά», αναλύοντας την απόδοση της κατά τη διάρκεια των χρόνων και εξετάζοντας τη δυνατότητά της να δημιουργεί «ταμειακά πλεονάσματα».

Η καθαρή παρούσα αξία των ελεύθερων ταμειακών ροών αποτελείται από: (α) την παρούσα αξία που αντιστοιχεί σε μία χρονική περίοδο για την οποία είναι δυνατόν να σχηματιστούν προβλέψεις, και η οποία προσδιορίζεται από τον χρόνο που χρειάζεται για να επιτευχθεί το επιχειρηματικό σχέδιο της εταιρείας και (β) την αξία της εταιρείας στο διηνεκές. Έτσι, αν θέλουμε να λάβουμε υπόψη τη διαχρονική αξία του χρήματος, η μέθοδος των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών θεωρείται η πιο κατάλληλη για την εκτίμηση της αξίας μιας εταιρείας.

Το μοντέλο των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών εκτιμά τα Ίδια Κεφάλαια μιας εταιρείας ως την αξία της εκμετάλλευσης της εταιρείας μείον την αξία του χρέους και διαφόρων άλλων απαιτήσεων που υπερβαίνουν το ύψος των Ιδίων Κεφαλαίων. Σημειώνεται ότι η αξία της επιχείρησης σήμερα εξομοιώνει πάντοτε τη μελλοντική προεξοφλητική ταμειακή ροή, με κόστος ευκαιρίας το κόστος κεφαλαίου. Οι αξίες των δραστηριοτήτων και των δανείων είναι ίσες με τις αναμενόμενες μελλοντικές ελεύθερες ταμειακές ροές, προεξοφλημένες με συντελεστές που αντανακλούν την επικινδυνότητα αυτών των ταμειακών ροών.

Η μέθοδος των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών απαιτεί αρχικά τον υπολογισμό των μελλοντικών ελεύθερων ταμειακών ροών για μια περίοδο τουλάχιστον 3 ετών.

Εν συνεχεία, οι μελλοντικές ελεύθερες ταμειακές ροές προεξοφλούνται με το Μέσο Σταθμικό Κόστος Κεφαλαίου και υπολογίζεται η Καθαρή Παρούσα Αξία τους (Net Present Value), καθώς και η Διηνεκής Αξία της εταιρείας (Terminal Value), η οποία ισούται με την Παρούσα Αξία των ελεύθερων ταμειακών ροών μετά τη συγκεκριμένη προβλεπόμενη περίοδο, λαμβάνοντας υπόψη και τον Συντελεστή Ανάπτυξης της εταιρείας στο διηνεκές (Growth in perpetuity factor).

Οι προβλέψεις που χρησιμοποιήθηκαν για την εφαρμογή της εν λόγω μεθόδου μας δόθηκαν από τις Διοικήσεις των Εταιρειών κι εξετάστηκαν για το εύλογό τους σε σχέση με τα ιστορικά στοιχεία και την περιουσιακή κατάσταση των Εταιρειών, καθώς και το ανταγωνιστικό περιβάλλον και τις μελλοντικές προοπτικές των κλάδων στους οποίους αυτές δραστηριοποιούνται.

### **Πολλαπλάσια Χρηματιστηριακών Δεικτών (Comparable Companies' Multiples)**

Η μέθοδος των Πολλαπλασίων Χρηματιστηριακών Δεικτών (Comparable Companies' Multiples) βασίζεται στην παραδοχή ότι η αξία μιας εταιρείας θα πρέπει να ισούται με το ποσό που θα ήταν διατεθειμένοι να πληρώσουν για το μετοχικό της κεφάλαιο καλώς πληροφορημένοι και ορθολογικοί επενδυτές.

Για την εκτίμηση της αξίας των συγχωνευμένων Εταιρειών χρησιμοποιούνται χρηματιστηριακοί δείκτες, οι οποίοι υπολογίζονται σε σύγκριση με άλλες ομοειδούς αντικειμένου εισηγμένες εταιρείες. Η εκτίμηση της αξίας γίνεται με τη χρήση χρηματιστηριακών δεικτών αποτίμησης, οι οποίοι υπολογίζονται με βάση τη χρηματιστηριακή αξία και αντίστοιχα οικονομικά μεγέθη των εισηγμένων ομοειδών εταιρειών του κλάδου στον οποίο ανήκουν οι Εταιρείες.

### Παραδοχές Πολλαπλασίων Χρηματιστηριακών Δεικτών

Αναλυτικότερα, η αξία των Εταιρειών προσδιορίστηκε με βάση χρηματιστηριακούς δείκτες ομοειδών εταιρειών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Συγκεκριμένα, χρησιμοποιήθηκαν κατά περίπτωση οι παρακάτω δείκτες:

- $EV/EBITDA$  – Αξία επιχείρησης / Κέρδη προ φόρων τόκων και αποσβέσεων (ΚΠΤΦΑ),
- $EV/S$  – Αξία επιχείρησης / Πωλήσεις
- $P/BV$  – Τιμή / Λογιστική αξία
- $P/EBITDA$  – Τιμή / ΚΠΤΦΑ

οι οποίοι προσδιορίστηκαν με βάση τα στοιχεία των ενοποιημένων Ισολογισμών των ομοειδών εταιρειών. Η Τιμή Μετοχής προσδιορίστηκε βάσει μέσων χρηματιστηριακών τιμών της μετοχής κάθε ομοειδούς εταιρείας για διάφορα χρονικά διαστήματα εντός του τελευταίου έτους προ της απόφασης για τη Συναλλαγή (τρέχουσα, μήνας, τρίμηνο, εξάμηνο, έτος).

### **Συγκρίσιμες Συναλλαγές (Comparable Transactions)**

Σύμφωνα με την εν λόγω μέθοδο, η αξία της εταιρείας υπολογίζεται με συγκριτικά στοιχεία από πρόσφατες συναλλαγές (Συγχωρονεύσεις & Εξαγορές) ομοειδών εταιρειών ή/και περιουσιακών στοιχείων. Προκειμένου να υπολογιστεί η αξία των υπό συζήτηση Εταιρειών, τα τεκμαρτά πολλαπλάσια αποτίμησης που προκύπτουν από την ανάλυση των παραπάνω συναλλαγών, πολλαπλασιάζονται με τα αντίστοιχα οικονομικά των Εταιρειών.

#### Παραδοχές Μεθόδου Συγκρίσιμων Συναλλαγών

Η αποτίμηση βάσει Συγκρίσιμων Συναλλαγών διενεργήθηκε προσδιορίζοντας αντιπροσωπευτικό και επαρκές δείγμα ομοειδών εταιρειών ή/και περιουσιακών στοιχείων. Η επιλογή του δείγματος των συγκρίσιμων συναλλαγών που παρουσιάζονται στο κάτωθι πίνακα, βασίστηκε στα κριτήρια που παρουσιάζονται παρακάτω:

- Ο κλάδος δραστηριότητας της εταιρείας στόχου να συμπίπτει με αυτόν της υπό εξέταση εταιρείας. Ειδικότερα, η εργασία μας επικεντρώθηκε σε συναλλαγές που αφορούν αγοραπαπωλησίες αιολικών πάρκων που βρίσκονται στο στάδιο άδειας παραγωγής ή έγκρισης ΕΠΟ.
- Οι συναλλαγές να έχουν πραγματοποιηθεί την τελευταία τριετία.

Σύμφωνα με την ως άνω μεθοδολογία προσδιορίστηκε η τιμή ανά MW (€/MW) για τις άδειες παραγωγής.

### **Χρηματιστηριακή Αξία (Market Capitalization)**

Η εν λόγω μέθοδος χρησιμοποιείται για εισηγμένες εταιρείες και καθορίζει την αξία μιας επιχείρησης με βάση τις μέσες ημερήσιες κεφαλαιοποιήσεις τους κατά τη διάρκεια μιας συγκεκριμένης περιόδου.

Οι υποκείμενες υποθέσεις για την εφαρμογή της μεθόδου είναι η ύπαρξη:

- Επαρκούς περιόδου διαπραγμάτευσης.
- Επαρκούς όγκου συναλλαγών.
- Τιμών που δεν αποτελούν αντικείμενο χειραγώγησης.
- Επενδυτών που θεωρείται ότι διαθέτουν ίσες και επαρκείς πληροφορίες σχετικά με την οικονομική οντότητα.

#### Παραδοχές Χρηματιστηριακής Αξίας

Η μέθοδος ανάλυσης της Χρηματιστηριακής Αξίας βασίζεται στην ανάλυση των ιστορικών τιμών κλεισίματος της τιμής της μετοχής της εταιρείας που αποτιμάται σε προγενέστερους χρόνους από την ημερομηνία αποτίμησης.

Στην περίπτωση της Απορροφώσας, χρησιμοποιήθηκε η τιμή του χαμηλότερου τεταρτημόριου (25%), η μέση τιμή και η τιμή του υψηλότερου τεταρτημόριου (75%) των κοινών μετοχών του τελευταίου εξαμήνου πριν την ημερομηνία αποτίμησης.

Σημειώνεται ότι οι μέθοδοι οι οποίες εφαρμόστηκαν για να καταλήξουμε στο συμπέρασμά μας κρίνονται κατάλληλες για τη συγκεκριμένη περίπτωση, ενώ κατά την εφαρμογή των μεθόδων αυτών δεν παρουσιάστηκαν ιδιαίτερες δυσχέρειες ή δυσκολίες.

Η αξία των μετοχών των Εταιρειών προσδιορίστηκε σύμφωνα με όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω και στη συνέχεια, αξιολογήθηκε η καταλληλότητα της κάθε μεθόδου. Παράλληλα, πραγματοποιήθηκαν αναλύσεις ευαισθησίας και εφαρμόστηκαν συντελεστές στάθμισης στα αποτελέσματα εκάστης εκ των μεθόδων. Κατά τη γνώμη μας, τόσο οι μέθοδοι που χρησιμοποιήθηκαν, όσο και η βαρύτητα που αποδόθηκε σε κάθε μία από αυτές, κρίνονται ενδεδειγμένες και κατάλληλες.

Στους πίνακες που ακολουθούν συνοψίζονται τα αποτελέσματα αποτίμησης των Εταιρειών από την εφαρμογή των μεθόδων που αναλύθηκαν ανωτέρω.

<b>ποσά σε € '000</b>	<b>Στάθμιση</b>	<b>Κατώτερη τιμή</b>	<b>Μέση Τιμή</b>	<b>Ανώτερη Τιμή</b>
Προεξόφληση Ταμειακών Ροών (DCF)	50%	47.926	58.534	70.527
Πολλαπλάσια Χρημ/κων Δεικτών (Comparable Companies' Multiples)	25%	59.222	67.721	71.998
Χρηματιστηριακή Αξία (Market Capitalization)	25%	39.886	43.580	44.148
<b>Αξία 100% μετοχών Ιντρακόμ Κατασκευές ΑΕ</b>	<b>100%</b>	<b>48.740</b>	<b>57.092</b>	<b>64.300</b>

<b>ποσά σε € '000</b>	<b>Στάθμιση</b>	<b>Κατώτερη τιμή</b>	<b>Μέση Τιμή</b>	<b>Ανώτερη Τιμή</b>
Άθροισμα των μερών (Sum of the parts)	70%	19.644	23.791	28.410
Πολλαπλάσια Χρημ/κων Δεικτών (Multiples)	30%	24.245	26.939	29.633
<b>Αξία 100% μετοχών Γιαία Άνεμος ΑΕ</b>	<b>100%</b>	<b>21.024</b>	<b>24.736</b>	<b>28.777</b>

Με βάση το εύρος αξιών που προέκυψε για κάθε Εταιρεία, και συγκρίνοντας το ελάχιστο και μέγιστο αποτέλεσμα της Απορροφώσας με τη μέση τιμή της Απορροφώμενης, προέκυψε η σχέση αξιών και λαμβάνοντας υπόψιν το τελευταίο προσδιορίστηκε το εύρος της σχέσης ανταλλαγής μετοχών, τα οποία παρουσιάζονται στον κάτωθι πίνακα.

	<b>Χαμηλότερη τιμή Απορροφώσας / Υψηλότερη τιμή Απορροφώμενης</b>	<b>Υψηλότερη τιμή Απορροφώσας / Χαμηλότερη τιμή Απορροφώμενης</b>
Λόγος σχέσης αξιών	1,69373668221762	3,05836239319259
Σχέση συναλλαγής μετοχών	3.298,906	1.826,951

Η σχέση ανταλλαγής που προτείνεται από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ήτοι ανταλλαγή:

- Κάθε Μίας (1) Μετοχής της Απορροφώμενης Εταιρείας με 2.417 νέες μετοχές της Απορροφώσας, εμπίπτει στο εύρος της αντίστοιχης σχέσης ανταλλαγής μετοχών που προέκυψε από τις αποτιμήσεις των Εταιρειών και παρουσιάζεται ανωτέρω (Παράγραφος 4). Συμπεραίνουμε επομένως, ότι η προτεινόμενη σχέση κρίνεται ως εύλογη, δίκαιη και λογική σύμφωνα με τις διατάξεις που διέπουν τη Συναλλαγή, ήτοι του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών ως ισχύουν, στους όρους και διατυπώσεις των οποίων οι συμβαλλόμενοι υποβάλλονται.

Με βάση την τελική τιμή αποτίμησης της της Απορροφώμενης, ήτοι € 24,7εκ., και την προτεινόμενη από τα Δ.Σ. σχέση ανταλλαγής μετοχών, προκύπτει πως η απαιτούμενη αύξηση μετοχικού κεφαλαίου που θα πραγματοποιήσει η Απορροφώσα λόγω της εισφοράς των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης θα ανέλθει στο ποσό των € 4.350.600, ενώ το υπόλοιπο της αξίας της Απορροφώμενης ποσού € 20.349.400 θα αχθεί σε λογαριασμό «Διαφορά υπέρ το Άρτιο».



#### **4. Μετοχικές Κινητές Αξίες που εισάγονται προς διαπραγμάτευση για τους σκοπούς της Συγχώνευσης**

##### **4.1. Παράγοντες κινδύνου που σχετίζονται με τις μετοχικές κινητές αξίες**

***Η χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής της Εταιρείας ενδέχεται να παρουσιάσει σημαντικές διακυμάνσεις εξαιτίας των μεταβολών των οικονομικών μεγεθών της, αλλαγών στη μετοχική σύνθεση, των προοπτικών της και άλλων ενδογενών παραγόντων.***

Η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρείας έχει παρουσιάσει διακυμάνσεις στο παρελθόν και ενδέχεται να παρουσιάσει σημαντικές διακυμάνσεις μελλοντικά λόγω πολλών ενδογενών παραγόντων. Οι παράγοντες αυτοί περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, μελλοντικές μεταβολές στα αποτελέσματα εκμετάλλευσης, αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου ή μελλοντικές πωλήσεις κοινών μετοχών της Εταιρείας ή λοιπών ανταλλάξιμων ή μετατρέψιμων σε μετοχές της Εταιρείας κινητών αξιών, αλλαγές των μελών του Δ.Σ. δια της εκλογής νέων ή αποχώρησης υφιστάμενων, αποχώρηση ή αντικατάσταση στελεχών καθοριστικής σημασίας, σημαντικές αλλαγές στη μετοχική σύνθεση, απόκλιση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων από τις προσδοκίες της αγοράς, η επιτυχής εφαρμογή της στρατηγικής και πολιτικής της Εταιρείας και λοιπά γεγονότα και παράγοντες εντός του ελέγχου της Εταιρείας. Οι ως άνω ενδογενείς παράγοντες δύναται να συμβάλουν σε μεγάλη μεταβλητότητα τιμών και όγκου πωλήσεων και το γεγονός αυτό, ενδέχεται να έχει ουσιώδη δυσμενή αντίκτυπο στη χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρείας. Οι μέτοχοι δεν δύναται να διασφαλιστούν, ρητά ή σιωπηρά, ότι θα τους επιστραφεί το ποσό της επένδυσής τους στις μετοχές της Εταιρείας.

***Πωλήσεις μετοχών από τους βασικούς μετόχους ή τυχόν αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου από την Εταιρεία ή το ενδεχόμενο τέτοιων ενεργειών, ενδέχεται να επηρεάσουν τη χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρείας. Επίσης, μελλοντική έκδοση νέων μετοχών πιθανόν να απομειώσει τη συμμετοχή των μετόχων στην Εταιρεία (dilution) σε περίπτωση που δεν ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησής τους ή σε περίπτωση που δεν υφίσταται δικαίωμα προτίμησης υπέρ παλαιών μετόχων.***

Η πώληση σημαντικού αριθμού μετοχών της Εταιρείας στο μέλλον ή τυχόν μελλοντικές αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου, ή ακόμη και το ενδεχόμενο πραγματοποίησης τέτοιων ενεργειών, θα μπορούσαν να προκαλέσουν τη μείωση της χρηματιστηριακής τιμής των μετοχών. Στην περίπτωση που η Εταιρεία επιλέξει να αντλήσει κεφάλαια μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου, ενδέχεται να απομειωθεί η συμμετοχή των υφιστάμενων μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας. Βάσει της κείμενης νομοθεσίας προβλέπεται η παροχή αναλογικών δικαιωμάτων προτίμησης αναφορικά με τις προσφορές μετοχών έναντι μετρητών στους υφιστάμενους μετόχους της Εταιρείας με ορισμένες εξαιρέσεις, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων όπου τα δικαιώματα αυτά καταργούνται με απόφαση των μετόχων.

##### **4.2. Δήλωση για το κεφάλαιο κίνησης**

Αναφορικά με την επάρκεια κεφαλαίου κίνησης, η Διοίκηση της Εταιρείας, δηλώνει ότι, κατά την άποψή της, το κεφάλαιο κίνησης, επαρκεί για την χρηματοδότηση των τρεχουσών απαιτήσεων για τους επόμενους δώδεκα (12) μήνες.

#### **4.3. Πληροφορίες σχετικά με τις μετοχικές κινητές αξίες που εισάγονται προς διαπραγμάτευση**

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι άυλες κοινές, ονομαστικές, αδιαίρετες, διαπραγματεύονται στην Κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών και έχουν εκδοθεί βάσει των διατάξεων του Νόμου και του Καταστατικού της. Αναλυτικά στοιχεία αναφορικά με τις μετοχές της Εταιρείας, παρατίθενται στο άρθρο 6 του Καταστατικού αυτής.

Ο κωδικός ISIN (International Security Identification Number) των κοινών μετοχών της INTRAKAT είναι GRS432003028. Αρμόδιος φορέας για την τήρηση του σχετικού αρχείου των άυλων μετοχών είναι το Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε., Λεωφ. Αθηνών 110, 104 42 Αθήνα, υπό την ιδιότητα του Διαχειριστή του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.).

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εκπεφρασμένες και διαπραγματεύονται σε ευρώ.

Η μονάδα διαπραγμάτευσης των μετοχών στο Χ.Α. είναι ο τίτλος μίας (1) άυλης κοινής μετοχής.

Δεν υφίστανται περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση ούτε στην ελεύθερη διαπραγμάτευση των μετοχών της Εταιρείας. Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας που δεν αντιπροσωπεύουν κεφάλαιο. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και οι μετοχές της πλήρως αποπληρωμένες.

Δεν υπάρχουν δημόσιες προσφορές τρίτων για την εξαγορά των κοινών μετοχών της Εταιρείας κατά την τελευταία και την τρέχουσα χρήση.

Δεν υπάρχουν ρυθμιζόμενες αγορές, ή ισοδύναμες αγορές τρίτων χωρών, όπως ορίζονται στο άρθρο 1 στοιχείο β) του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2019/980, στις οποίες, εξ όσων γνωρίζει η Εταιρεία, έχουν ήδη εισαχθεί προς διαπραγμάτευση μετοχικές κινητές αξίες της ίδιας κατηγορίας με τις κινητές αξίες που πρόκειται να προσφερθούν ή να εισαχθούν προς διαπραγμάτευση, κατά περίπτωση αποθετήρια έγγραφα και υποκείμενες μετοχές.

Δεν υπάρχουν συμφωνίες υποχρεωτικής διακράτησης μετοχών.

Την 07.06.2021 το Δ.Σ. της Εταιρείας αποφάσισε την έναρξη της διαδικασίας Συγχώνευσης της INTRAKAT με απορρόφηση της εταιρείας ΓΑΙΑ ANEMΟΣ. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά τη συνεδρίασή του στις 11.06.2021, ενέκρινε το Σχέδιο της Σύμβασης Συγχώνευσης, το οποίο υποβλήθηκε στην αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή προς καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ. Την 19.07.2021, η Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας ενέκρινε τη Συγχώνευση και υπεγράφη η Σύμβαση Συγχώνευσης.

Συνεπεία της Συγχώνευσης, θα εκδοθούν δεκατέσσερα εκατομμυρία πεντακόσιες δύο χιλιάδες (14.502.000) νέες κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστη, οι οποίες θα χορηγηθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης με σχέση ανταλλαγής ως εξής: για κάθε μία (1) υφιστάμενη κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώμενης Εταιρείας (ονομαστικής αξίας € 10,00 εκάστη) ο κύριος αυτής θα λάβει δύο χιλιάδες τετρακόσιες

δεκαεπτά (2.417) νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας (ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστη), επί του μετοχικού κεφαλαίου της, όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.

Η Εταιρεία υποχρεούται να πιστώσει στους λογαριασμούς Σ.Α.Τ. των μετόχων της Απορροφώμενης Εταιρείας, μέσω της Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. τις νέες μετοχές, βάσει της αποφασισθείσας σχέσης ανταλλαγής. Οι Νέες Μετοχές, που προέκυψαν από την Συγχώνευση, αναμένεται να καταχωρηθούν στα ηλεκτρονικά αρχεία της Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. («ATHEXCSD»), στη μερίδα και το λογαριασμό αξιών στο Σύστημα Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) των δικαιούχων την 03.08.2021.

#### 4.4. Μείωση της αξίας ανά μετοχή

##### 4.4.1. Καθαρή αξία ενεργητικού ανά μετοχή προς Τιμή Έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση

Κατά την 31.12.2020, η Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή ανέρχεται σε €1,684. Η Τιμή Έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση ανέρχεται σε €1,703.

Ο υπολογισμός της Καθαρής Αξίας Ενεργητικού ανά μετοχή και της Τιμής Έκδοσης ανά μετοχή παρατίθεται κατωτέρω:

Καθαρή Αξία Ενεργητικού την 31.12.2020		Τιμή Έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση	
Σύνολο Ενεργητικού - Σύνολο Υποχρεώσεων	€56.465.549	Μεταβολή μετοχικού κεφαλαίου λόγω της Συγχώνευσης	€24.700.000
Αριθμός μετοχών	33.524.871	Αριθμός νέων μετοχών	14.502.000
<b>Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή</b>	<b>€1,684</b>	<b>Τιμή Έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση</b>	<b>€1,703</b>

Πηγή: Εταιρεία

Η Εταιρεία δηλώνει ότι δεν υπάρχει ταυτόχρονη ή σχεδόν ταυτόχρονη προσφορά ή εισαγωγή προς διαπραγμάτευση μετοχικών κινητών αξιών της ίδιας κατηγορίας.

##### 4.4.2. Μεταβολή της Συμμετοχής των Μετόχων

Στον ακόλουθο πίνακα παρουσιάζεται ο αριθμός των μετοχικών κινητών αξιών και των δικαιωμάτων ψήφου, καθώς και το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας πριν τη συναλλαγή και μετά από αυτήν.

Μέτοχοι	Πριν τη Συγχώνευση		Μετά τη Συγχώνευση	
	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων Ψήφου	% Συμμετοχής	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων Ψήφου	% Συμμετοχής

<b>INTRACOM HOLDINGS</b>	18.151.019	54,14%	18.151.019	37,79%
<b>ADAMAS GROUP</b>	6.095.432	18,18%	6.095.432	12,69%
<b>Πέτρος Σουρέτης</b>	2.775.836	8,28%	3.629.037	7,56%
<b>STRONGVIEW HOLDINGS LIMITED*</b>	-	-	6.934.373	14,44%
<b>DANECH ESTATE I LTD</b>	-	-	4.314.345	8,98%
<b>Λοιποί Μέτοχοι (&lt;5%)</b>	6.502.584	19,40%	8.902.665	18,54%
<b>Σύνολο</b>	<b>33.524.871</b>	<b>100,00%</b>	<b>48.026.871</b>	<b>100,00%</b>
<b>Μετοχικό Κεφάλαιο</b>	<b>10.057.461,30</b>		<b>14.408.061,30</b>	

Πηγή: Για τα στοιχεία της μετοχικής σύνθεσης μετά τη Συγχώνευση έχει γίνει επεξεργασία από την Εταιρεία των στοιχείων του μετοχολογίου της Απορροφώσας και της ΓΑΙΑ ANEMOS βάσει της σχέσης ανταλλαγής.

\* Η εταιρεία ανήκει κατά ποσοστό 100% στον κ. Δημήτριο Θεοδωρίδη, μέτοχο κατά ποσοστό 0,35% της Απορροφώσας Εταιρείας. Κατόπιν της Συγχώνευσης, ο κ. Θεοδωρίδης θα κατέχει συνολικά, άμεσα και έμμεσα, ποσοστό 14,79% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι δε γνωρίζει να υπάρχει άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο, το οποίο να κατέχει ποσοστό άνω του 5% του συνόλου των κοινών μετοχών της και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

## 5. Αντίκτυπος της Συναλλαγής στον Εκδότη

### 5.1. Στρατηγική και στόχοι

Η Απορροφούμενη Εταιρεία κατέχει άμεσα και διατηρεί συμμετοχές σε εταιρείες που κατέχουν άδειες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας ΑΠΕ συνολικής ισχύος άνω του 1GW. Το χαρτοφυλάκιο αδειών της Απορροφούμενης Εταιρείας διαμορφώθηκε και σχεδιάστηκε σταδιακά από το 2018 για την ανάπτυξη, την κατασκευή και τη λειτουργία αιολικών και φωτοβολταϊκών πάρκων.

Η απόκτηση του χαρτοφυλακίου αδειών σε συνδυασμό με την ισχυρή εξειδικευμένη ομάδα στελεχών της ΓΑΙΑ ANEMOS που κατέχει υψηλή τεχνογνωσία στον σχεδιασμό, ανάπτυξη, αδειοδότηση και λειτουργία μονάδων παραγωγής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές έρχεται να συμπληρώσει την τεχνογνωσία, κατασκευαστική εμπειρία και οργανωτική δομή της INTRAKAT και να ενισχύσει πέρα από την κατασκευαστική της δραστηριότητα, κυρίως τη διαμορφούμενη νέα στρατηγική της στον κλάδο της ενέργειας, η οποία τέθηκε σε εφαρμογή:

(α) με την εξαγορά της εταιρείας GREEK WINDPOWER, κατόχου άδειας Αιολικού Πάρκου στη θέση Φραγκάκι Άνδρου, ισχύος 15MW, με 20ετή σύμβαση λειτουργικής ενίσχυσης με διοικητικά ορισμένη τιμή, η κατασκευή του οποίου ξεκίνησε το Δεκέμβριο 2020 και αναμένεται να τεθεί σε λειτουργία έως το τέλος του 2021.

(β) με την εν συνεχεία εξαγορά των εταιρειών ALPENER & CLAMWIND, κατόχων αδειών Αιολικών Πάρκων συνολικής ισχύος 79,9MW (βλ. ενότητα 2.1.5 Επενδύσεις), τα οποία διαθέτουν αδειοδοτική ωριμότητα και έχουν εξασφαλίσει τιμή για 20ετή σύμβαση λειτουργικής ενίσχυσης κατόπιν συμμετοχής σε διαγωνιστική διαδικασία και πρόκειται άμεσα να ξεκινήσει η κατασκευή τους ώστε να τεθούν έως τα τέλη του 2022 σε πλήρη λειτουργία.

Στη συνολική παραπάνω δυναμικότητα των 95MW της INTRAKAT έρχεται να προστεθεί η δυναμικότητα άνω του 1GW που διατηρεί η Απορροφούμενη σε συμμετοχές σε εταιρείες που έχουν λάβει άδειες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας. Η προσθήκη της ισχύος αυτής θα εισάγει δυναμικά την INTRAKAT στον τομέα της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ΑΠΕ, έναν από τους πλέον δυναμικούς και ταχέως αναπτυσσόμενους τομείς της παγκόσμιας οικονομίας, δεδομένων των στόχων για την αντιμετώπιση της κλιματικής αλλαγής, διευρύνοντας σημαντικά το χαρτοφυλάκιο που ήδη κατέχει.

Το στρατηγικό πλάνο της INTRAKAT, για την πλήρη ανάπτυξη (σχεδιασμός, αδειοδότηση, κατασκευή και λειτουργία) των παραπάνω έργων συνολικής δυναμικότητας που υπερβαίνει το 1GW, εκτιμάται ότι θα υλοποιηθεί ως κάτωθι και σύμφωνα με την αδειοδοτική ωριμότητα των έργων του χαρτοφυλακίου:

- 15MW εκτιμάται ότι θα τεθούν σε λειτουργία στο δ' τρίμηνο του 2021,
- 36MW εκτιμάται ότι θα τεθούν σε λειτουργία έως τα τέλη του 2022,
- 41,4MW εκτιμάται ότι θα τεθούν σε λειτουργία στο α' εξάμηνο του 2023,
- 320MW εκτιμάται ότι θα εκκινήσει η κατασκευή τους τη διετία 2023-2024 και σταδιακά θα τίθενται σε λειτουργία με το πέρας αυτής,
- για τα υπόλοιπα έργα του χαρτοφυλακίου εκτιμάται ότι θα μπορεί να εκκινήσει η κατασκευή τους και να τίθενται σταδιακά σε λειτουργία τη διετία 2025-2026.

Το μοντέλο ανάπτυξης της INTRAKAT στην ενέργεια δεν περιορίζεται στην κατασκευή και λειτουργία σταθμών ΑΠΕ αλλά σκοπεύεται να επεκταθεί και στη δημιουργία τελικών προϊόντων που αφορούν μονάδες αποθήκευσης με χρήση συσσωρευτών και λοιπές περιβαλλοντικές τεχνολογίες καθώς και εκμετάλλευσης υπεράκτιου (off shore) δυναμικού.

Στόχος της INTRAKAT είναι η μετάβαση σε ένα νέο επιχειρηματικό μοντέλο, το οποίο θα μεγιστοποιεί την αξία των μετόχων μέσα από την ενίσχυση των επαναλαμβανόμενων εσόδων και του EBITDA, την δημιουργία σταθερών ταμειακών ροών, την διαφοροποίηση της δραστηριότητας της και την επίτευξη στρατηγικών συνεργειών.

Η χρηματοδότηση της δραστηριότητας αυτής θα γίνει με ίδια κεφάλαια, τραπεζικό δανεισμό και κυρίως μέσω στρατηγικών συνεργασιών με διεθνείς κεφαλαιούχους επενδυτές στον τομέα της πράσινης ενέργειας, δίνοντας την δυνατότητα στην INTRAKAT να αναπτύξει ένα χαρτοφυλάκιο συμμετοχών και να μεγιστοποιήσει την υπεραξία αυτή προς όφελος των μετόχων της.

## 5.2. Σημαντικές συμβάσεις της Απορροφώσας Εταιρείας

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΗΜ/ΝΙΑ ΣΥΜΒΑΣΗΣ	ΕΙΔΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΧΡΗΣΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2021 (σε χιλ. €)	ΗΜ/ΝΙΑ ΛΗΞΗΣ
INTRAKAT	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	19/3/2021	ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	1.000	19/3/2026
INTRAKAT	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	6/8/2020	ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	12.500	6/8/2025
INTRAKAT	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	22/10/2020	ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	2.700	30/6/2025
GREEK WINDPOWER	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	18/3/2021	ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ *	PROJECT FINANCING	18.595	18/9/2038
INTRATHINAIKI	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	6/7/2020	ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ *	PROJECT FINANCING	3.654	31/10/2025
INTRAKAT	ΑΤΤΙΚΑ BANK	8/2/2016	ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	11.200	19/2/2024
INTRAKAT	ALPHA	10/12/2017	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	5.400	ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ
INTRAKAT	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	24/9/2003	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	587	ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ
INTRAKAT	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	24/9/2003	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	941	ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ
INTRAKAT	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	24/9/2003	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	621	ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ
INTRAKAT	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	24/9/2003	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	403	ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ
INTRAKAT	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	28/3/2008	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	8.000	ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ
INTRAKAT	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	11/9/2015	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	1.750	ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ
INTRAKAT	ΑΤΤΙΚΑ BANK	11/6/2002	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	6.185	ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ
INTRAKAT	ΑΤΤΙΚΑ BANK	11/6/2002	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	210	ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ
INTRAKAT	EUROBANK	17/10/2006	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	1.000	ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΗΜ/ΝΙΑ ΣΥΜΒΑΣΗΣ	ΕΙΔΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΧΡΗΣΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2021 (σε χιλ. €)	ΗΜ/ΝΙΑ ΛΗΞΗΣ
INTRAKAT	EUROBANK	25/10/2001	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	250	<b>ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ</b>
INTRAKAT	ABB	31/3/2021	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	5.000	<b>ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ</b>
INTRAKAT	ABB	31/3/2021	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	500	<b>ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ</b>
INTRAKAT	OPTIMA	10/6/2021	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	4.000	<b>ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ</b>
FRACASSO	ABB	31/3/2021	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	4.448	<b>ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ</b>
FRACASSO	ABB	31/3/2021	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	2.500	<b>ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ</b>
FRACASSO	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	11/3/2021	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	5.789	<b>ΑΝΑΝΕΩΝΕΤΑΙ ΣΤΗ ΛΗΞΗ ΤΟΥ</b>

Οι βασικότεροι όροι των ως άνω τραπεζικών συμβάσεων ομολογιακών δανείων παρουσιάζονται παρακάτω:

#### **Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της Εταιρείας με εξασφαλίσεις, εκδοθέν τον Φεβρουάριο 2016**

Η Εταιρεία εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού κεφαλαίου ύψους €17.000.000 διαιρούμενο σε 17.000 ανώνυμες ομολογίες, ονομαστικής αξίας ευρώ χιλίων (€1.000,00) εκάστη, διάρκειας οκτώ ετών από την ημερομηνία έκδοσης των ομολογιών, το οποίο καλύφθηκε από την Attica Bank Ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία (η «Attica Bank»), ως αρχική ομολογιούχο, δυνάμει των όρων του από 08.02.2016 Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου μεταξύ της Εταιρείας, ως εκδότριας και της Attica Bank, ως ομολογιούχου, πληρεξουσίας καταβολών και εκπροσώπου των ομολογιούχων (το «ΚΟΔ Attica»).

Σκοπός του ΚΟΔ Attica ήταν:

(α) η εξόφληση υφιστάμενου κατά το χρόνο έκδοσης ειδικού μακροπρόθεσμου δανείου υπολοίπου €6.076.787,38 που απορρέει από τη σύμβαση δανείου 852/19.12.2014,

(β) η χρηματοδότηση κεφαλαίων κίνησης μονιμότερου χαρακτήρα νέων έργων των οποίων η εκτέλεση αναλήφθηκε και αφορούν κατασκευαστικά έργα σχετικά με την ενέργεια, το περιβάλλον, τη συντήρηση έργων, συστήματα οδικής ασφάλειας, τηλεπικοινωνιακές υποδομές, κ.α.

Στους όρους του ΚΟΔ Attica, περιλαμβάνονται ορισμένες συνήθεις εγγυοδοτικές δηλώσεις, θετικές και αρνητικές υποχρεώσεις/δεσμεύσεις της Εταιρείας, καθώς και γεγονότα καταγγελίας, που κατά πάγια τακτική ακολουθούν οι πιστώτριες τράπεζες για τέτοιου είδους χρηματοδοτήσεις. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι με βάση τους όρους του ΚΟΔ Attica, η Εταιρεία οφείλει να διατηρεί ασφαλισμένα σε ασφαλιστική εταιρεία αποδοχής του εκπροσώπου

των ομολογιούχων τα περιουσιακά της στοιχεία και να εκχωρήσει λόγω ενεχύρου τις απαιτήσεις της από το ασφάλισμα, ενώ περαιτέρω απαγορεύεται η μεταβολή του χαρακτήρα των εργασιών και της δραστηριότητας της, καθώς και η συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή ή άλλης μορφής μετασχηματισμός ή απόσχιση ή αναδοχή κλάδου.

Προς εξασφάλιση των υποχρεώσεών της εκ του ΚΟΔ Attica, η Εταιρεία έχει παράσχει τις ακόλουθες εξασφαλίσεις:

(α) εκχώρηση λόγω ενεχύρου της σύμβασης έργου της Εταιρείας με την PAP ENERGY ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ Α.Ε. για τη μελέτη, προμήθεια εξοπλισμού, εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία αιολικού πάρκου ισχύος 24MW στη θέση Λιθαρόσερμα του νομού Αιτωλοακαρνανίας και με συμβατικό τίμημα €32.500.000,00,

(β) εκχώρηση γεννηθσόμενων απαιτήσεων από συμβάσεις έργων Δημοσίου ή/και μεγάλων ιδιωτικών έργων, το ανεκτέλεστο των οποίων δεν θα υπολείπεται του 130%, όσον αφορά το εκάστοτε υπόλοιπο του δανείου,

(γ) ενέχυρο επί λογαριαμού της Εταιρείας στον οποίο θα κατατίθενται ποσά από τα εκχωρούμενα ανωτέρω έργα.

### **Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της Εταιρείας, εκδοθέν τον Αύγουστο 2020**

Η Εταιρεία εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού κεφαλαίου ύψους έως €12.500.000 διαιρούμενο σε έως 12.500.000 ονομαστικές ομολογίες, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (€1,00) εκάστη, διάρκειας πέντε ετών από την ημερομηνία έκδοσης των ομολογιών, το οποίο καλύφθηκε από την Τράπεζα Πειραιώς, ως αρχική ομολογιούχο, δυνάμει των όρων του από 06.08.2020 Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου μεταξύ της Εταιρείας, ως εκδότριας, της Τράπεζας Πειραιώς Α.Ε. (η «Τράπεζα Πειραιώς») ως ομολογιούχου, διοργανώτριας, διαχειρίστριας πληρωμών και εκπροσώπου των ομολογιούχων και της INTPAKOM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ως εγγυήτριας εις ολόκληρον (το «ΚΟΔ Πειραιώς»). Το Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19 της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας παρέχει εγγύηση, σε αντάλλαγμα της οποίας η Εταιρεία οφείλει να καταβάλει προμήθεια εγγύησης ύψους €370.000,00, η οποία δύναται υπό προϋποθέσεις να επιχορηγείται.

Σκοπός του ΚΟΔ Πειραιώς είναι η κάλυψη των αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης που προκύπτουν συνεπεία της επιδημικής έκρηξης του Covid-19.

Στους όρους του ΚΟΔ Πειραιώς, περιλαμβάνονται ορισμένες συνήθεις εγγυοδοτικές δηλώσεις, θετικές και αρνητικές υποχρεώσεις/δεσμεύσεις της Εταιρείας, και γεγονότα καταγγελίας, που κατά πάγια τακτική ακολουθούν οι πιστώτριες τράπεζες για τέτοιου είδους χρηματοδοτήσεις, καθώς και εγγυοδοτικές δηλώσεις σχετιζόμενες με δάνεια χορηγούμενα από το Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι με βάση τους όρους του ΚΟΔ Πειραιώς, η Εταιρεία οφείλει να γνωστοποιεί στον εκπρόσωπο των ομολογιούχων κάθε ουσιώδη μεταβολή της οικονομικής, νομικής ή περιουσιακής της κατάστασης, να μην προβεί σε συγχώνευση με άλλη εταιρία, διάσπαση, απόσχιση κλάδου με εισφορά του σε άλλη εταιρία, εισφορά κλάδου άλλης επιχείρησης σε αυτήν, μετασχηματισμό ή μετατροπή της νομικής της μορφής, αγορά ή απόκτηση με οποιονδήποτε τρόπο του μετοχικού κεφαλαίου, των παγίων περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων άλλων εταιριών ή εξαγορά άλλης επιχείρησης στο σύνολό της καθώς και να μην μεταβάλει το σκοπό, την επωνυμία, το ιδιοκτησιακό καθεστώς και την καταστατική της έδρα και να μην μειώνει το μετοχικό της κεφάλαιο και τη διάρκειά της χωρίς την προηγούμενη έγγραφη συναίνεση της αυξημένης πλειοψηφίας των ομολογιούχων.



### **Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της Εταιρείας, εκδοθέν τον Οκτώβριο 2020**

Η Εταιρεία εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού κεφαλαίου ύψους έως €3.000.000 διαιρούμενο σε έως 3.000.000 ανώνυμες ομολογίες, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (€1,00) εκάστη, το οποίο καλύφθηκε από την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος (ΕΤΕ), ως αρχική ομολογιούχο, δυνάμει των όρων της από 22.10.2020 Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου μεταξύ της Εταιρείας, ως εκδότριας και της ΕΤΕ, ως ομολογιούχου, πληρεξουσίας καταβολών και εκπροσώπου των ομολογιούχων (το «ΚΟΔ ΕΤΕ 1»). Το Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19 της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας παρέχει εγγύηση 80% του ποσού του δανείου, σε αντάλλαγμα της οποίας η Εταιρεία οφείλει να καταβάλει προμήθεια εγγύησης ύψους €86.809,56, η οποία δύναται υπό προϋποθέσεις να επιχορηγείται.

Σύμφωνα με τους όρους του ΚΟΔ ΕΤΕ 1, σκοπός του είναι η κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας, λόγω των αυξημένων αναγκών ρευστότητας που προκύπτουν συνεπεία της πανδημίας Covid-19.

Στους όρους του ΚΟΔ ΕΤΕ 1, περιλαμβάνονται ορισμένες συνήθεις εγγυοδοτικές δηλώσεις, θετικές και αρνητικές υποχρεώσεις/δεσμεύσεις της Εταιρείας και γεγονότα καταγγελίας, που κατά πάγια τακτική ακολουθούν οι πιστώτριες τράπεζες για τέτοιου είδους χρηματοδοτήσεις, καθώς και εγγυοδοτικές δηλώσεις σχετιζόμενες με δάνεια χορηγούμενα από το Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι με βάση τους όρους του ΚΟΔ ΕΤΕ 1, η Εταιρεία οφείλει να μην προβεί σε συγχώνευση ή συνένωση με άλλη επιχείρηση ή σε διάσπαση ή σε απόσχιση κλάδου με εισφορά του σε άλλη εταιρία, ή σε εισφορά κλάδου άλλης εταιρίας σε αυτήν ή σε εξαγορά και εν γένει σε διενέργεια οποιουδήποτε εταιρικού μετασχηματισμού ή μετατροπή της νομικής της μορφής ή αγορά ή απόκτηση με οποιοδήποτε τρόπο του μετοχικού κεφαλαίου ή υποχρεώσεων άλλων εταιρειών και επιχειρήσεων ή σε μεταβολή του είδους ή του αντικειμένου των εργασιών της ή του εταιρικού σκοπού ή του χαρακτήρα των εργασιών της ή της δραστηριότητάς της και περαιτέρω οφείλει να διατηρεί καθόλη τη διάρκεια του δανείου, ασφαλισμένα κατά παντός κινδύνου, σε ασφαλιστική εταιρία αποδοχής του εκπροσώπου των ομολογιούχων από τις αναγνωρισμένες στην ελληνική αγορά, τα περιουσιακά της στοιχεία, στην τρέχουσα εμπορική αξία τους, και να μην εκχωρεί προς τρίτους τις απαιτήσεις που απορρέουν από τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.

### **Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της Εταιρείας, εκδοθέν τον Μάρτιο 2021**

Η Εταιρεία εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού κεφαλαίου ύψους έως €1.000.000 διαιρούμενο σε έως 1.000.000 ανώνυμες ομολογίες, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (€1,00) εκάστη, διάρκειας πέντε ετών από την ημερομηνία έκδοσης των ομολογιών, το οποίο καλύφθηκε από την ΕΤΕ, ως αρχική ομολογιούχο, δυνάμει των όρων της από 19.03.2021 Σύμβασης Κάλυψης μεταξύ της Εταιρείας, ως εκδότριας και της ΕΤΕ, ως ομολογιούχου, πληρεξουσίας καταβολών και εκπροσώπου των ομολογιούχων (το «ΚΟΔ ΕΤΕ 2»). Το Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19 της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας παρέχει εγγύηση 80% του ποσού του δανείου, σε αντάλλαγμα της οποίας η Εταιρεία οφείλει να καταβάλει προμήθεια εγγύησης ύψους €26.365,44, η οποία δύναται υπό προϋποθέσεις να επιχορηγείται.

Σύμφωνα με τους όρους του ΚΟΔ ΕΤΕ 2, σκοπός του είναι η κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας, λόγω των αυξημένων αναγκών ρευστότητας που προκύπτουν συνεπεία της πανδημίας Covid-19.

Στους όρους του ΚΟΔ ΕΤΕ 2, περιλαμβάνονται ορισμένες συνήθειες εγγυοδοτικές δηλώσεις, θετικές και αρνητικές υποχρεώσεις/δεσμεύσεις της Εταιρείας και γεγονότα καταγγελίας, που κατά πάγια τακτική ακολουθούν οι πιστώτριες τράπεζες για τέτοιου είδους χρηματοδοτήσεις, καθώς και εγγυοδοτικές δηλώσεις σχετιζόμενες με δάνεια χορηγούμενα από το Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19.

Ενδεικτικά αναφέρεται ότι με βάση τους όρους του ΚΟΔ ΕΤΕ 2, η Εταιρεία οφείλει να μην προβεί σε συγχώνευση ή συνένωση με άλλη επιχείρηση ή σε διάσπαση ή σε απόσχιση κλάδου με εισφορά του σε άλλη εταιρία, ή σε εισφορά κλάδου άλλης εταιρίας σε αυτήν ή σε εξαγορά και εν γένει σε διενέργεια οποιουδήποτε εταιρικού μετασχηματισμού ή μετατροπή της νομικής της μορφής ή αγορά ή απόκτηση με οποιοδήποτε τρόπο του μετοχικού κεφαλαίου ή υποχρεώσεων άλλων εταιρειών και επιχειρήσεων ή σε μεταβολή του είδους ή του αντικειμένου των εργασιών της ή του εταιρικού σκοπού ή του χαρακτήρα των εργασιών της ή της δραστηριότητάς της και περαιτέρω οφείλει να διατηρεί καθόλη τη διάρκεια του δανείου, ασφαλισμένα κατά παντός κινδύνου, σε ασφαλιστική εταιρία αποδοχής του εκπροσώπου των ομολογιούχων από τις αναγνωρισμένες στην ελληνική αγορά, τα περιουσιακά της στοιχεία, στην τρέχουσα εμπορική αξία τους, και να μην εκχωρεί προς τρίτους τις απαιτήσεις που απορρέουν από τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.

#### **Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της GREEK WINDPORWER ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ με εξασφαλίσεις, εκδοθέν τον Μάρτιο 2021**

Η εταιρία GREEK WINDPORWER ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (η «Greek Windpower») εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού κεφαλαίου ύψους έως €26.537.000 διαιρούμενο σε έως 26.537.00 ανώνυμες ομολογίες, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (€1,00) εκάστη, με ημερομηνία λήξης την 18.09.2038, το οποίο καλύφθηκε από την Τράπεζα Πειραιώς, ως αρχική ομολογιούχο, δυνάμει των όρων του από 18.03.2021 Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Εμπραγμάτως Ασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου μετά Συμβάσεων Κάλυψης και Πρωτογενούς Διάθεσης Ομολογιών και Διορισμού Εκπροσώπου Ομολογιούχων και Πληρεξουσίου Καταβολών μεταξύ της Greek Windpower, ως εκδότριας, της Τράπεζας Πειραιώς, ως ομολογιούχου, πληρεξουσίου καταβολών και εκπροσώπου των ομολογιούχων και της Εταιρίας ως εγγυήτριας (το «ΚΟΔ Πειραιώς Greek Windpower»).

Σκοπός του ΚΟΔ Πειραιώς Greek Windpower είναι η χρηματοδότηση της κατασκευής και λειτουργίας από την Greek Windpower αιολικού σταθμού παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας ονομαστικός ισχύος 15 MW στη θέση «Φραγκάκι» της Δημοτικής Ενότητας Κορθίου του Δήμου Άνδρου, της Περιφερειακής Ενότητας Άνδρου καθώς και η χρηματοδότηση των εξόδων και του ΦΠΑ που σχετίζεται με το έργο αυτό (το «Έργο»).

Στους όρους του ΚΟΔ Πειραιώς Greek Windpower, περιλαμβάνονται ορισμένες συνήθειες εγγυοδοτικές δηλώσεις, θετικές και αρνητικές υποχρεώσεις/δεσμεύσεις, καθώς και γεγονότα καταγγελίας, που κατά πάγια τακτική ακολουθούν οι πιστώτριες τράπεζες για τέτοιου είδους χρηματοδοτήσεις. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι απαιτείται η προηγούμενη έγγραφη συναίνεση του εκπροσώπου των ομολογιούχων σε περίπτωση μεταβολής της εταιρικής

μορφής της Greek Windpower ή/και της Εταιρίας ή των καταστατικών τους εγγράφων ή μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου ή σε περίπτωση που συγχωνευθεί η Greek Windpower ή/και η Εταιρία με άλλη επιχείρηση ή διασπαστεί ή αποσχιστεί κλάδος ή τμήμα τους ή μεταβιβασθούν ή επιβαρυνθούν περιουσιακά τους στοιχεία. Περαιτέρω, η Greek Windpower και η Εταιρία (ως Εγγυήτρια) υποχρεούνται να μην συμφωνήσουν, αποδεχθούν, συνομολογήσουν ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο προκαλέσουν ή ανεχθούν μεταβολή του ελέγχου της Greek Windpower, χωρίς την προηγούμενη έγγραφη συναίνεση των ομολογιούχων. Ως μεταβολή του ελέγχου νοείται αναφορικά με την Greek Windpower η απώλεια ή έλλειψη της δυνατότητας της Εταιρίας: (α) να κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό 100% των μετοχών της Greek Windpower και των αντίστοιχων δικαιωμάτων ψήφου καθ' όλη τη διάρκεια του δανείου, (β) να διαχειρίζεται και να ελέγχει την Greek Windpower μέσω της κατοχής των μετοχών της και των αντίστοιχων δικαιωμάτων ψήφου, (γ) να διορίζει καθ' όλη τη διάρκεια του δανείου την πλειοψηφία των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Greek Windpower και (δ) να ασκεί ουσιαστική διοίκηση της Greek Windpower καθ' όλη τη διάρκεια του δανείου.

Προς εξασφάλιση των υποχρεώσεων της Greek Windpower και της Εταιρίας εκ του ΚΟΔ Πειραιώς Greek Windpower, έχουν παρασχεθεί οι ακόλουθες εξασφαλίσεις:

(α) εκχώρηση από την Greek Windpower λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των απαιτήσεων που απορρέουν από τους λογαριασμούς του Έργου υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων, εξαιρουμένων των απαιτήσεων από το λογαριασμό διανομών,

(β) ενέχυρο και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί του συνόλου των μετοχών της Greek Windpower υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων,

(γ) εκχώρηση από την Greek Windpower λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των κάθε είδους απαιτήσεων της Greek Windpower έναντι του ΔΑΠΕΕΠ (Διαχειριστής Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας και Εγγυήσεων Προέλευσης Α.Ε.) που απορρέουν από τη σύμβαση πώλησης ενέργειας αναφορικά με το Έργο υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων,

(δ) εκχώρηση από την Greek Windpower λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των κάθε είδους απαιτήσεων της Greek Windpower έναντι του προμηθευτή που απορρέουν από τη σύμβαση προμήθειας και εγκατάστασης Α/Γ υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων,

(ε) εκχώρηση από την Greek Windpower λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των κάθε είδους απαιτήσεων της Greek Windpower έναντι του προμηθευτή που απορρέουν από τη σύμβαση λειτουργίας και συντήρησης του Έργου υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων,

(στ) εκχώρηση από την Greek Windpower λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των κάθε είδους απαιτήσεων της Greek Windpower έναντι του κατασκευαστή του Έργου υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων,

(ζ) εκχώρηση, εντός τριών μηνών από την ημερομηνία ολοκλήρωσης κατασκευής του Έργου, λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των κάθε είδους απαιτήσεων της Greek Windpower έναντι του ασφαλιστή από τις ασφαλιστικές συμβάσεις αναφορικά με το Έργο υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων,

(η) σύσταση πλασματικού ενεχύρου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2844/2000 επί του εξοπλισμού του Έργου υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων, εντός τριών μηνών από την ημερομηνία ολοκλήρωσης κατασκευής του Έργου,

(θ) εκχώρηση λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των κάθε είδους απαιτήσεων της Greek Windpower έναντι του Ελληνικού Δημοσίου για την απόδοση του επιστρεπτέου ΦΠΑ υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων,

(ι) εκχώρηση από την Εταιρία λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των κάθε είδους απαιτήσεων της από τα δάνεια μειωμένης εξασφάλισης υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων,

(ια) εκχώρηση από την Greek Windpower λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των κάθε είδους απαιτήσεων της που απορρέουν από την εγγύηση GENERAL ELECTRIC COMPANY υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων, ήτοι της εγγύησης της εταιρίας με την επωνυμία «GENERAL ELECTRIC COMPANY» προς την Greek Windpower για την καλή λειτουργία του Έργου,

(ιβ) εκχώρηση από την Greek Windpower λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των κάθε είδους απαιτήσεων της που απορρέουν από τις συμβάσεις μίσθωσης του ακινήτου στο οποίο εκτελείται το Έργο υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων,

(ιγ) εκχώρηση από την Εταιρία λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των κάθε είδους απαιτήσεων της που απορρέουν από τον λογαριασμό μετρητών, στον οποίο η Εταιρία έχει καταθέσει ποσό μετρητών ως εγγύηση υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων,

(ιδ) εκχώρηση από την Greek Windpower λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των κάθε είδους απαιτήσεων της που απορρέουν από εγγυητικές επιστολές υλοποίησης του Έργου με δικαιούχο την Greek Windpower υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων.

#### **Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ με εξασφαλίσεις, εκδοθέν τον Ιούλιο 2020**

Η εταιρία INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (η «INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ») εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού κεφαλαίου ύψους έως €8.640.000 διαιρούμενο σε έως 8.640.000 ανώνυμες ομολογίες, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (€1,00) εκάστη, διάρκειας έως την 31.10.2025, το οποίο καλύφθηκε από την Τράπεζα Πειραιώς, ως αρχική ομολογιούχο, δυνάμει των όρων του από 06.07.2020 Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Εμπραγμάτως Ασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου μετά Συμβάσεων Ορισμού Διαχειριστή Πληρωμών και Εκπροσώπου Ομολογιούχων Δανειστών μεταξύ της Greek Windpower, ως εκδότριας, της Τράπεζας Πειραιώς, ως ομολογιούχου, διαχειρίστριας πληρωμών και εκπροσώπου των ομολογιούχων και της INTPAKOM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, της Εταιρίας και της INTRADEVELOPMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ως Εγγυήτριες από κοινού (το «ΚΟΔ Πειραιώς INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ»), το οποίο τροποποιήθηκε στις 25.06.2021 δυνάμει της Πρόσθετης Πράξης – Τροποποίησης του από 06.07.2020 Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Εμπραγμάτως

Ασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου μετά Συμβάσεων Ορισμού Διαχειριστή Πληρωμών και Εκπροσώπου Ομολογιούχων Δανειστών .

Σκοπός του ΚΟΔ Πειραιώς INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ είναι η χρηματοδότηση της ανακατασκευής/μετασκευής του ακινήτου ιδιοκτησίας του ν.π.δ.δ. με την επωνυμία «Μετοχικό Ταμείο Στρατού» επί της οδού Κολοκοτρώνη 3-5 και η εκμετάλλευση του ως ξενοδοχείου (το «Έργο»), η αναχρηματοδότηση του Έργου καθώς και η χρηματοδότηση του ΦΠΑ που σχετίζεται με το Έργο.

Στους όρους του ΚΟΔ Πειραιώς INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ, περιλαμβάνονται ορισμένες συνήθεις εγγυοδοτικές δηλώσεις, θετικές και αρνητικές υποχρεώσεις/δεσμεύσεις καθώς και γεγονότα καταγγελίας, που κατά πάγια τακτική ακολουθούν οι πιστώτριες τράπεζες για τέτοιου είδους χρηματοδοτήσεις. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι απαιτείται η προηγούμενη έγγραφη συναίνεση της πλειοψηφίας των ομολογιούχων σε περίπτωση εξαγοράς εταιρίας στο σύνολό της ή αγοράς ή απόκτησης με οποιονδήποτε τρόπο του μετοχικού κεφαλαίου, των πάγιων περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων άλλων εταιριών ή συγχώνευσης με άλλη εταιρία ή διάσπασης ή απόσχισης κλάδου με εισφορά σε άλλη εταιρία. Πέραν της INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ, την υποχρέωση αυτή υπέχουν και οι Εγγυήτριες εφόσον οι ανωτέρω πράξεις δεν γίνονται μεταξύ εταιριών του ίδιου ομίλου εταιριών στον οποίον ανήκουν οι Εγγυήτριες και δύνανται να επιφέρουν ουσιώδη δυσμενή μεταβολή.

Προς εξασφάλιση των υποχρεώσεων της INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ και των Εγγυητριών εκ του ΚΟΔ Πειραιώς INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ (οι «ασφαλιζόμενες απαιτήσεις») και των απαιτήσεων από την από 06.07.2020 σύμβαση αλληλόχρεου λογαριασμού μεταξύ της Τράπεζας Πειραιώς και των Εγγυητριών, έχουν παρασχεθεί οι ακόλουθες εξασφαλίσεις:

(α) εταιρική εγγύηση εκάστου των Εγγυητριών προς εξασφάλιση των ασφαλιζόμενων απαιτήσεων που σχετίζονται με το ΚΟΔ Πειραιώς INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ (όχι προς εξασφάλιση των απαιτήσεων από τη σύμβαση αλληλόχρεου λογαριασμού,

(β) εκχώρηση λόγω ενεχύρου και παροχή ασφάλειας του Ν.3301/2004 επί του συνόλου των απαιτήσεων /ασφαλιστικών αποζημιώσεων από/σε σχέση με οποιαδήποτε ασφαλιστικής σύμβαση για το Έργο. Ειδικότερα, η INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ και η Εταιρία έχουν εκχωρήσει και παράσχει ασφάλεια του Ν.3301/2004, σε συνδυασμό με το ν.δ. 17.7/13.8.1923 υπέρ της Τράπεζας Πειραιώς, επί όλων των απαιτήσεων από τις ασφαλιστικές συμβάσεις για το Έργο. Επιπλέον, κάθε ασφαλιστική σύμβαση για το Έργο εμπεριέχει τον όρο του ενεχυρούχου δανειστή ως δικαιούχου καταβολής τυχόν ασφαλιστικής αποζημίωσης,

(γ) εκχώρηση από την Εταιρία λόγω ενεχύρου και παροχή ασφάλειας του Ν.3301/2004 επί των απαιτήσεων από την από 12.10.2017 σύμβαση μίσθωσης μεταξύ του ν.π.δ.δ. με την επωνυμία «Μετοχικό Ταμείο Στρατού» και της Εταιρίας,

(δ) εκχώρηση από την Εταιρία λόγω ενεχύρου και παροχή ασφάλειας του Ν.3301/2004 επί των απαιτήσεων από την από 02.05.2018 σύμβαση υπομίσθωσης μεταξύ της Εταιρίας και της INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ,

(ε) εκχώρηση από την INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ λόγω ενεχύρου και παροχή ασφάλειας του Ν.3301/2004 επί των απαιτήσεων από την σύμβαση διαχείρισης ξενοδοχείου που έχει συναφθεί μεταξύ της INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ και του διαχειριστή του ξενοδοχείου που αφορά το Έργο,

(στ) εκχώρηση από την INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ λόγω ενεχύρου και παροχή ασφάλειας του Ν.3301/2004 επί των απαιτήσεων από την σύμβαση με την εταιρία «MR & Η ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» για τη λειτουργία εστιατορίου με το εμπορικό σήμα «Milos» στο ξενοδοχείο που αφορά το Έργο,

(ζ) εκχώρηση από την INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ λόγω ενεχύρου και παροχή ασφάλειας του Ν. 3301/2004 επί των απαιτήσεων από τους λογαριασμούς του δανείου, εξαιρουμένου του λογαριασμού διανομών,

(η) ενέχυρο από την INTRADEVELOPMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ επί των μετοχών κυριότητάς της που αντιπροσωπεύουν το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ,

(θ) εκχώρηση από την INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ λόγω ενεχύρου και παροχή ασφάλειας του Ν.3301/2004 επί των απαιτήσεων από επιστροφή ΦΠΑ γεννημένων μετά την έκδοση των ομολογιών Β' σειράς του ΚΟΔ Πειραιώς INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ,

(ι) εκχώρηση λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν.3301/2004 επί των απαιτήσεων από τυχόν δάνεια μειωμένης εξασφάλισης ,

(ια) εκχώρηση από την INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν.3301/2004 επί των απαιτήσεων της που απορρέουν από τυχόν συμβάσεις αντιστάθμισης του κινδύνου μεταβολής του εκάστοτε εφαρμοζόμενου επιτοκίου επί του ΚΟΔ Πειραιώς INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ,

(ιβ) εκχώρηση από την INTPA ΑΘΗΝΑΙΚΗ λόγω ενεχύρου και σύσταση ασφάλειας του Ν.3301/2004 επί των απαιτήσεων που απορρέουν από τη συμφωνία πιστωτικών καρτών με αντικείμενο την εκκαθάριση συναλλαγών πιστωτικών καρτών που δεν είναι συμβατές με το POS της τράπεζας λογαριασμών.

### **5.3. Εταιρική διακυβέρνηση**

Μετά την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, τα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά της όργανα και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη παραμένουν ως περιγράφονται στην ενότητα 2.1.6. Εταιρική Διακυβέρνηση του παρόντος Εγγράφου Εξάιρεσης.

Η Δίοικηση της Εταιρείας δηλώνει πως δεν υφίστανται συγκρούσεις συμφερόντων ως αποτέλεσμα της εκτέλεσης καθηκόντων.

### **5.4. Άτυπες Pro-forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες της «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» για τη χρήση 2020, ως η συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» να ολοκληρώθηκε το 2020**

**Βάση κατάρτισης των άτυπων (pro-forma) Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών**

Οι άτυπες και ανέλεγκτες Pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση 2020 (01.01.2020 - 31.12.2020), συντάχθηκαν από την «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» σύμφωνα με τα Σημεία 5.6, 5.7. και 5.8. του Παραρτήματος Ι του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/528 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Κοινοτήτων, όπως ισχύει και σύμφωνα με τις λογιστικές πολιτικές που έχει υιοθετήσει κατά την κατάρτιση των ετήσιων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020.

Οι άτυπες (pro-forma) ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες έχουν συνταχθεί, προκειμένου να απεικονισθεί η επίδραση στην ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου της 31.12.2020 και στην ενοποιημένη κατάσταση συνολικού εισοδήματος της χρήσης 2020 από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» (Απορροφώσα) δυνάμει της από 19.07.2021 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, συνεπεία της συγχώνευσης με απορρόφηση από την Απορροφώσα της εταιρείας με την επωνυμία «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» η «Απορροφώμενη Εταιρεία».

Η Συγχώνευση με απορρόφηση αντιμετωπίζεται λογιστικά ως εξαγορά της ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ από την «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ». Οι παραπάνω εταιρείες, τελούν υπό κοινό έλεγχο κατά την ημερομηνία απορρόφησης και για τον λόγο αυτό εξαιρούνται από το πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΑ 3. Η Διοίκηση σύμφωνα με τις πρόνοιες του ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Μεταβολές των Λογιστικών Εκτιμήσεων και Λάθη», θα εφαρμόσει την λογιστική πολιτική που απεικονίζει σαφέστερα και με τον πιο ουσιαστικό τρόπο της ουσίας της συναλλαγής.

Σύμφωνα με την εφαρμοζόμενη πρακτική, οι περισσότερο σχετικές και αξιόπιστες λογιστικές πρακτικές που μπορούν να εφαρμοστούν σε ανάλογες περιπτώσεις είναι:

1. η εφαρμογή της μεθόδου αγοράς (purchase method), και
2. η λογιστική αρχή συνένωσης συμφερόντων (pooling of interests).

Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι η εφαρμογή της μεθόδου αγοράς (purchase method) με αναγνώριση της διαφοράς απόκτησης απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου, δεδομένου ότι οι εταιρείες τελούν υπό κοινό έλεγχο, είναι εκείνη που απεικονίζει σαφέστερα και με τον πιο ουσιαστικό τρόπο της ουσία της συναλλαγής.

Οι άτυπες Pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες έχουν συνταχθεί για ενδεικτικούς σκοπούς, σαν να έχει ολοκληρωθεί η Συγχώνευση με απορρόφηση της ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ στις 31 Δεκεμβρίου 2020, ενώ η κατάσταση αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος του Ομίλου έχουν συνταχθεί σαν να έχει ολοκληρωθεί η Συγχώνευση με απορρόφηση της ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ την 1η Ιανουαρίου 2020.

Οι άτυπες Pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες δεν πρέπει να θεωρούνται ως ένδειξη των λειτουργικών αποτελεσμάτων που θα επιτύγχανε ο Όμιλος εάν η εν λόγω απορρόφηση είχε διενεργηθεί την 1

Ιανουαρίου 2020 (ή την 31 Δεκεμβρίου 2020 για την Pro-forma κατάσταση οικονομικής θέσης) ούτε πρέπει να λαμβάνονται ως ένδειξη των αποτελεσμάτων που θα επιτύχει ο Όμιλος στο μέλλον.

Σημειώνεται ότι την 29.07.2021 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2593595, η με αριθμό 82087/29.07.2021 απόφαση της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή (ΑΔΑ: Ψ3ΜΜ46ΜΤΛΡ-ΗΩ), με την οποία εγκρίθηκε η συγχώνευση των ανωνύμων εταιρειών (α) «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» (η Απορροφώσα) και (β) «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» (η «Απορροφώμενη» με απορρόφηση της δεύτερης εταιρείας από την πρώτη, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, του Ν.4548/2018 και του άρθρου 54 του Ν.4172/2013 όπως ισχύουν και βάσει του από 11.06.2021 Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης των συγχωνευόμενων εταιρειών, των από 11.06.2021 πρακτικών των Διοικητικών Συμβουλίων των συγχωνευόμενων εταιρειών με τα οποία εγκρίθηκε το ανωτέρω Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, των από 19.07.2021 πρακτικών των Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των συγχωνευόμενων εταιρειών, της από 10.06.2021 Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 της ορισθείσας ελεγκτικής εταιρείας καθώς και της υπ' αριθμ. 13472/19.07.2021 Συμβολαιογραφικής πράξης.

#### **Πηγές στις οποίες βασίζονται οι άτυπες (pro-forma) Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες**

Οι άτυπες Pro-forma χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν λαμβάνοντας υπόψη:

- i. Τις δημοσιευμένες ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου INTRAKAT της 31.12.2020,
- ii. Τις άτυπες (pro-forma) μη ελεγμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, οι οποίες καταρτίστηκαν αποκλειστικά για τους σκοπούς του «Εγγράφου Εξαίρεσης σύμφωνα με τον κατ'έξουσιοδότηση Κανονισμό (ΕΕ) 2021/528» και εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στην από 16.07.2021 συνεδρίασή του.
- iii. Την αποτίμηση της ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ και την εκτίμηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της.

Λόγω της φύσης τους, οι άτυπες Pro-forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες αφορούν μία υποθετική κατάσταση και συνεπώς δεν αντικατοπτρίζουν την πραγματική χρηματοοικονομική κατάσταση και τα πραγματικά αποτελέσματα του Ομίλου.

#### **Ενοποιημένη Pro-forma Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Συνολικού Εισοδήματος Χρήσης 2020**

(ποσά σε € χιλ.)	ΟΜΙΛΟΣ INTRAKAT	ΟΜΙΛΟΣ ΓΑΙΑ	PRO FORMA ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ	PRO FORMA ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
<b>Πωλήσεις</b>	174.506	-	-	<b>174.506</b>
Κόστος Πωληθέντων	(156.806)	-	-	(156.806)
<b>Μικτό Κέρδος</b>	<b>17.700</b>	-	-	<b>17.700</b>



(ποσά σε € χιλ.)	ΟΜΙΛΟΣ INTRAKAT	ΟΜΙΛΟΣ ΓΑΙΑ	PRO FORMA ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ	PRO FORMA ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(21.484)	(1.523)	-	(23.007)
Καθαρές (ζημίες)/κέρδη αποτίμησης- απομείωσης χρημ/κών στοιχείων & συμβατικών περιουσιακών στοιχείων	(345)	-	-	(345)
Λοιπά έσοδα	1.336	142	-	1.479
Λοιπά κέρδη/(ζημίες) / καθαρά	(131)	(38)	-	(169)
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>	<b>(2.923)</b>	<b>(1.419)</b>	-	<b>(4.342)</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	673	260	-	933
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(10.172)	(39)	-	(10.211)
<b>Χρηματοοικονομικό κόστος - καθαρό</b>	<b>(9.499)</b>	<b>221</b>	-	<b>(9.278)</b>
(Ζημίες)/κέρδη από συγγενείς επιχειρήσεις (μετά από φόρο και μη ελέγχουσες συμμετοχές	(422)	(18)	-	(440)
<b>(Ζημίες)/κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>(12.844)</b>	<b>(1.217)</b>	-	<b>(14.061)</b>
Φόρος εισοδήματος	460	(196)	-	264
<b>Καθαρές (ζημίες)/κέρδη χρήσης από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες</b>	<b>(12.384)</b>	<b>(1.412)</b>	-	<b>(13.796)</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>				
<b>Στοιχεία που ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα</b>				
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής	9	-	-	9
<b>Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα</b>				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων - Κέρδη/ζημίες αποτίμησης στην εύλογη αξία	(372)	-	-	(372)
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημίες) μετά από αναβαλλόμενους φόρους	(55)	(5)	-	(60)
	<b>(427)</b>	<b>(5)</b>	-	<b>(432)</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>	<b>(418)</b>	<b>(5)</b>	-	<b>(423)</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>	<b>(12.802)</b>	<b>(1.417)</b>	-	<b>(14.219)</b>

Πηγή: i. Οι δημοσιευμένες ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2020 του Ομίλου INTRAKAT,

ii. Οι άτυπες (pro-forma) μη ελεγμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2020 του Ομίλου ΓΑΙΑ ANEMOS σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, οι οποίες καταρτίστηκαν αποκλειστικά για τους σκοπούς του Εγγράφου Εξαίρεσης σύμφωνα με τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό (ΕΕ) 2021/528 και εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στην από 16.07.2021 συνεδρίασή του.

iii. Την αποτίμηση της ΓΑΙΑ ANEMOS και την εκτίμηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της.

### Ενοποιημένη Pro-forma Κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 31.12.2020

(ποσά σε € χιλ.)	ΟΜΙΛΟΣ INTRAKAT	ΟΜΙΛΟΣ ΓΑΙΑ	PRO FORMA ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ	PRO FORMA ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	Σημ.
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>					
Υπεραξία	4.898	4.247	(4.247)	4.898	<b>3</b>
Λοιπά Άυλα περιουσιακά στοιχεία	10.213	23.676	-	33.889	
Ενσώματα πάγια	41.932	836	-	42.768	
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	18.522	763	-	19.285	
Επενδύσεις σε ακίνητα	12.821	-	-	12.821	
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις (που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης)	1.515	2.814	-	4.328	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων	22.049	-	-	22.049	
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	9.373	2	-	9.375	
	<b>121.323</b>	<b>32.338</b>	<b>(4.247)</b>	<b>149.414</b>	
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>					
Αποθέματα	12.799	-	-	12.799	
Συμβατικά περιουσιακά στοιχεία	85.619	-	-	85.619	
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	86.995	2.722	(3.985)	85.733	<b>1</b>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	649	-	-	649	
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις	5.487	40	-	5.527	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12.499	49	-	12.548	
	<b>204.048</b>	<b>2.810</b>	<b>(3.985)</b>	<b>202.874</b>	
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>	<b>325.371</b>	<b>35.149</b>	<b>(8.232)</b>	<b>352.288</b>	
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>					
<b>Ίδια κεφάλαια αναλογούντα στους μετόχους της μητρικής</b>					
Μετοχικό κεφάλαιο	46.099	60	24.883	71.043	<b>2</b>
Αποθεματικά εύλογης αξίας	(8.970)	-	-	(8.970)	
Λοιπά αποθεματικά	49.119	(5)	-	49.114	
Κέρδη/ζημίες εις νέον	(29.606)	20.454	(29.131)	(38.282)	<b>3</b>
	<b>56.642</b>	<b>20.510</b>	<b>(4.247)</b>	<b>72.905</b>	
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(177)	56	-	(121)	
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>	<b>56.466</b>	<b>20.565</b>	<b>(4.247)</b>	<b>72.784</b>	
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Δάνεια	21.956	-	-	21.956	
Χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	15.258	804	-	16.062	
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	2.184	5.649	-	7.834	
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	1.139	61	-	1.200	
Επιχορηγήσεις	27	-	-	27	
Μακροχρόνιες προβλέψεις για λοιπές υποχρεώσεις και έξοδα	-	600	-	600	
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.738	-	-	9.738	
	<b>50.303</b>	<b>7.113</b>	<b>-</b>	<b>57.417</b>	
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	144.549	7.441	(3.985)	148.005	<b>1</b>

(ποσά σε € χιλ.)	ΟΜΙΛΟΣ INTRAKAT	ΟΜΙΛΟΣ ΓΑΙΑ	PRO FORMA ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ	PRO FORMA ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	Σημ.
Δάνεια	66.749	8	-	66.757	
Χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	1.599	22	-	1.621	
Συμβατικές υποχρεώσεις	4.864	-	-	4.864	
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	167	-	-	167	
Βραχυχρόνιες προβλέψεις για λοιπές υποχρεώσεις και έξοδα	673	-	-	673	
	<b>218.602</b>	<b>7.470</b>	<b>(3.985)</b>	<b>222.087</b>	
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>	<b>268.906</b>	<b>14.584</b>	<b>(3.985)</b>	<b>279.504</b>	
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων</b>	<b>325.371</b>	<b>35.148</b>	<b>(8.232)</b>	<b>352.288</b>	

Πηγή: i. Οι δημοσιευμένες ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2020 του Ομίλου INTRAKAT,

ii. Οι άτυπες (pro-forma) μη ελεγμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2020 του Ομίλου ΓΑΙΑ ANEMOS σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, οι οποίες καταρτίστηκαν αποκλειστικά για τους σκοπούς του Εγγράφου Εξαίρεσης σύμφωνα με τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό (ΕΕ) 2021/528 και εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στην από 16.07.2021 συνεδρίασή του,

iii. Την αποτίμηση της ΓΑΙΑ ANEMOS και την εκτίμηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της.

## Σημειώσεις επί των άτυπων (pro-forma) χρηματοοικονομικών πληροφοριών

### Σημείωση 1

Η συγκεκριμένη εγγραφή συγχώνευσης αφορά απαλοιφή ενδοομιλικών κονδυλίων.

### Σημείωση 2

Η συγκεκριμένη Pro-forma εγγραφή συγχώνευσης αφορά τη μεταβολή που θα επέλθει στο μετοχικό κεφάλαιο και στο αποθεματικό υπέρ το άρτιο της «INTRAKAT» από την έκδοση των νέων μετοχών μετά και την διαγραφή του μετοχικού κεφαλαίου της «ΓΑΙΑ ANEMOS». Ο αριθμός των νέων μετοχών που πρόκειται να εκδοθούν δεν θα διαφοροποιηθεί κατά το χρόνο ολοκλήρωσης της συγχώνευσης.

	Μετοχικό Κεφάλαιο
Αριθμός νέων μετοχών που πρόκειται να εκδοθούν, βάσει της σχέσης ανταλλαγής:	14.502.000
Ονομαστική αξία μετοχής INTRAKAT	0,30
Μετοχικό κεφάλαιο που θα προκύψει από την έκδοση των νέων μετοχών:	<b>4.350.600</b>

Συνεπώς, το Μετοχικό Κεφάλαιο της INTRAKAT το οποίο ανέρχεται πριν τη Συγχώνευση σε €10.057.461,30, θα αυξηθεί κατά € 4.350.600,00 και θα ανέλθει σε €14.408.061,30.

Ο προσδιορισμός της διαφοράς από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο που θα γίνει με βάση την έκδοση των νέων μετοχών για σκοπούς της συγχώνευσης, έχει ως ακολούθως:

Αριθμός νέων μετοχών που πρόκειται να εκδοθούν, βάσει της σχέσης ανταλλαγής:	14.502.000
Χρηματιστηριακή αξία μετοχής INTRAKAT 19.07.2021	1,72
<b>Τίμημα συνένωσης</b>	<b>24.943.440</b>
Μείον: Μετοχικό κεφάλαιο ΓΑΙΑ ANEMOS	(60.000)
<b>Ποσό αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου και Διαφοράς Υπέρ το Άρτιο</b>	<b>24.883.440</b>

Η κατανομή της μεταβολής που θα επέλθει από την απορρόφηση στο Μετοχικό και στη Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο έχει ως εξής:

Σύνολο μεταβολής Καθαρής Θέσης μετά την απορρόφηση	24.943.440
Μείον: Μετοχικό Κεφάλαιο που θα προκύψει από την έκδοση των νέων μετοχών	(4.350.600)
<b>Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο</b>	<b>20.592.840</b>

### **Σημείωση 3**

Η συγκεκριμένη Pro-forma εγγραφή συγχώνευσης αφορά τη μεταβολή που θα επέλθει στο κονδύλι «κέρδη/ζημιές εις νέον» από την ενοποίηση της ΓΑΙΑ ANEMOS. Τα στοιχεία που παρατίθενται κατωτέρω βασίζονται στη σχέση ανταλλαγής των μετοχών όπως καθορίστηκε στο Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης που εγκρίθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια των εταιρειών, σύμφωνα με το οποίο για κάθε μία (1) υφιστάμενη κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώμενης Εταιρείας (ονομαστικής αξίας 10,00 € εκάστη) ο κύριος αυτής θα λάβει δύο χιλιάδες τετρακόσιες δεκαεπτά (2.417) νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας (ονομαστικής αξίας 0,30 € εκάστη), επί του μετοχικού κεφαλαίου της, όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου. Παράλληλα, για κάθε μία (1) υφιστάμενη κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώσας Εταιρείας (ονομαστικής αξίας 0,30 € εκάστη) ο κύριος αυτής θα εξακολουθήσει μετά τη Συγχώνευση να έχει (1) μία κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώσας Εταιρείας (ονομαστικής αξίας 0,30 € εκάστη).

Για τον υπολογισμό του τιμήματος εξαγοράς λήφθηκε υπόψη η χρηματιστηριακή αξία της μετοχής κατά την 19.07.2021.

Κατωτέρω παρατίθεται ο σχετικός υπολογισμός λαμβάνοντας υπόψη τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του ομίλου ΓΑΙΑ ANEMOS κατά την 31.12.2020. Η καθαρή αξία των περιουσιακών στοιχείων της ΓΑΙΑ ANEMOS και ο υπολογισμός της υπεραξίας αναμένεται να διαφοροποιηθούν με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης.

Αριθμός νέων μετοχών που πρόκειται να εκδοθούν, βάσει της σχέσης ανταλλαγής:	14.502.000
Χρηματιστηριακή αξία μετοχής INTRAKAT 19.07.2021	1,72
<b>Τίμημα συνένωσης</b>	<b>24.943.440 (Α)</b>
Μείον: Μετοχικό κεφάλαιο ΓΑΙΑ ANEMOS	(60.000)
<b>Ποσό αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου και Διαφοράς Υπέρ το Άρτιο</b>	<b>24.883.440 (Β)</b>
Σύνολο Ενεργητικού Ομίλου ΓΑΙΑ ANEMOS	35.148.716
Σύνολο Υποχρεώσεων Ομίλου ΓΑΙΑ ANEMOS	(14.583.521)
<b>Καθαρή αξία περιουσιακών στοιχείων Ομίλου ΓΑΙΑ ANEMOS</b>	<b>20.565.195 (Γ)</b>
Αξία με την οποία αυξάνονται τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας INTRAKAT μετά την απορρόφηση (Β)	24.883.440
Μείον: Καθαρή αξία περιουσιακών στοιχείων Ομίλου ΓΑΙΑ ANEMOS (Γ)	(20.565.195)
Πλέον: Αποαναγνώριση υπεραξίας Ομίλου ΓΑΙΑ ANEMOS	4.247.094
Πλέον: Μη ελέγχουσες συμμετοχές	55.691
Πλέον: Αναγνώριση αποθεματικού αναλογιστικών κερδών/ζημιών ΓΑΙΑ ANEMOS	(4.961)
<b>Υπεραξία καταχωρούμενη απ' ευθείας στην Καθαρή Θέση</b>	<b>8.616.068 (Δ)</b>
	<b>(Γ) + (Δ) 29.181.263</b>
Μείον: Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(55.691)
Μείον: Αναγνώριση αποθεματικού αναλογιστικών κερδών/ζημιών ΓΑΙΑ ANEMOS	4.961
	<b>29.130.534</b>

**Έκθεση Διασφάλισης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή επί των καταρτισμένων Άτυπων (Pro-forma) εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών της Εταιρείας «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020**

Για τις ενοποιημένες άτυπες pro-forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την χρήση που έληξε την 31.12.2020, έχει πραγματοποιηθεί εργασία διασφάλισης από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κ. Μαρία Ν. Χαρίτου Α.Μ. ΣΟΕΛ. 15161, της ελεγκτικής εταιρείας «ΣΟΛ Α.Ε», (έδρα: Φ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα, τηλέφωνο: 210 86 91 100) και κ. Νικόλαο Ιωάννου Α.Μ. ΣΟΕΛ 29301, της ελεγκτικής εταιρείας GRANT THORNTON (έδρα: Ζεφύρου 56, 175 64 Παλαιό Φάληρο, τηλέφωνο 210 72 80 000).

Οι ελεγκτικές εταιρείες δηλώνουν ότι συναινούν να περιληφθεί στο Έγγραφο Εξαίρεσης, η Έκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και ότι οι εταιρείες «ΣΟΛ Α.Ε» και «GRANT THORNTON» και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τους δεν διατηρούν οποιοδήποτε συμφέρον και δεν συνδέονται με οποιοδήποτε τρόπο με τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες. Ακολούθως, παρατίθεται αυτούσια η έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

«Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ»

Έκθεση Διασφάλισης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή επί των καταρτισμένων Άτυπων (Pro-forma) Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο «ΕΓΓΡΑΦΟ ΕΞΑΙΡΕΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ ΚΑΤ'ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ (ΕΕ) 2021/528», της «INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ», που διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης (ΔΠΑΔ)

3420, «Αναθέσεις Διασφάλισης για Έκδοση Έκθεσης επί της Κατάρτισης Pro-forma Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών που Περιλαμβάνονται σε Ενημερωτικό Δελτίο».

Εξετάσαμε τις Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες της εταιρείας "INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ" (εφεξής η "Εταιρεία" ή "INTRAKAT") και των θυγατρικών της (εφεξής ο "Όμιλος").

Οι Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες αποτελούνται από την Άτυπη Pro-forma Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 και την Άτυπη Pro-forma Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Συνολικών Εισοδημάτων για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 και τις σχετικές σημειώσεις όπως παρατίθενται στην ενότητα «Άτυπες Pro-forma Χρηματοοικονομικές πληροφορίες» στο «ΕΓΓΡΑΦΟ ΕΞΑΙΡΕΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ ΚΑΤ'ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ (ΕΕ) 2021/528» (εφεξής το «Έγγραφο») που εκδόθηκε από την εταιρεία στο πλαίσιο της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

Τα εφαρμοζόμενα κριτήρια βάσει των οποίων η Διοίκηση της Εταιρείας έχει καταρτίσει τις Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες περιγράφονται στην ενότητα "Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες" του Εγγράφου, σύμφωνα με τα Σημεία 5.7. και 5.8. του Παραρτήματος Ι του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/528 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Κοινοτήτων, όπως ισχύει.

Οι Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες έχουν καταρτισθεί από τη Διοίκηση της Εταιρείας για να επεξηγήσουν την επίπτωση της αύξησης του μετοχικού της κεφαλαίου με συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» και την έκδοση και διάθεση νέων κοινών ονομαστικών, με δικαίωμα ψήφου, άυλων μετοχών της, στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως αυτές αναφέρονται στην ενότητα "Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες" του Εγγράφου, επί της χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 και της χρηματοοικονομικής επίδοσής του για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020, ως εάν η συναλλαγή να είχε λάβει χώρα από την έναρξη της συγκεκριμένης χρήσης. Τα αναφερόμενα γεγονότα που θα επηρέαζαν τις ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες του Ομίλου περιγράφονται αναλυτικά στην ενότητα "Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες".

Ως μέρος αυτής της διαδικασίας, οι πληροφορίες σχετικά με τη χρηματοοικονομική θέση και τη χρηματοοικονομική επίδοση του Ομίλου έχουν αντληθεί από τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και των θυγατρικών της ή άλλα αξιόπιστα στοιχεία στις περιπτώσεις που δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικές καταστάσεις για πληροφορίες που έχουν χρησιμοποιηθεί για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

### **Ευθύνη της Διοίκησης της Εταιρείας για τις Άτυπες Pro-Forma ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες**

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση των Άτυπων Pro-Forma Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών βάσει των εφαρμοζόμενων κριτηρίων των Σημείων 5.7. και 5.8. του

Παραρτήματος I του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/528 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Κοινοτήτων, όπως ισχύει και όπως περιγράφονται αναλυτικά στην ενότητα "Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες".

### **Ευθύνη του Ελεγκτή**

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη, όπως απαιτείται από το Σημείο 5.9. του Παραρτήματος I του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/528 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Κοινοτήτων, σχετικά με το εάν οι Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες έχουν καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, από τη Διοίκηση της Εταιρείας, βάσει των προβλεπόμενων κριτηρίων των Σημείων 5.7. και 5.8. του Παραρτήματος I του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/528 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Κοινοτήτων, όπως ισχύει και όπως περιγράφονται αναλυτικά στην ενότητα "Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες" και εάν η βάση αυτή είναι συνεπής με τις λογιστικές αρχές του Ομίλου.

Διενεργήσαμε την εργασία ανάθεσης σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης (ΔΠΑΔ) 3420, «Αναθέσεις Διασφάλισης για Έκδοση Έκθεσης επί της Κατάρτισης Pro-forma Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών που Περιλαμβάνονται σε Ενημερωτικό Δελτίο», το οποίο έχει εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Προτύπων Ελέγχου και Διασφάλισης. Το πρότυπο αυτό απαιτεί από τον ελεγκτή να συμμορφώνεται με απαιτήσεις δεοντολογίας και να σχεδιάζει και διενεργεί διαδικασίες για την απόκτηση εύλογης διασφάλισης σχετικά με το εάν η Διοίκηση της Εταιρείας έχει καταρτίσει, από κάθε ουσιώδη άποψη, τις Άτυπες Pro-Forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες βάσει των Σημείων 5.7. και 5.8. του Παραρτήματος I του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/528 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Κοινοτήτων, όπως ισχύει και όπως περιγράφονται αναλυτικά στην ενότητα "Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες".

Για σκοπούς αυτής της εργασίας ανάθεσης, δεν φέρουμε ευθύνη για επικαιροποίηση ή επανέκδοση οποιωνδήποτε εκθέσεων ή γνωμών επί οποιωνδήποτε ιστορικών χρηματοοικονομικών πληροφοριών ή μέρος αυτών που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση των Άτυπων Pro-forma Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών, ούτε έχουμε διενεργήσει στα πλαίσια αυτής της ανάθεσης, έλεγχο ή επισκόπηση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση των Άτυπων Pro-forma Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών.

Ο σκοπός των Άτυπων Pro-forma Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο Έγγραφο Εξαίρεσης είναι μόνο για να επεξηγήσει την επίπτωση ενός σημαντικού γεγονότος ή συναλλαγής επί των μη προσαρμοσμένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών του Ομίλου, ως εάν το γεγονός να είχε συμβεί ή η συναλλαγή να είχε αναληφθεί σε προγενέστερη ημερομηνία που επιλέχτηκε για σκοπούς της επεξήγησης.

Συνεπώς, δεν παρέχουμε οποιαδήποτε διασφάλιση ότι το πραγματικό αποτέλεσμα των συναλλαγών κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 θα ήταν όπως παρουσιάζεται.

Μια ανάθεση εύλογης διασφάλισης για έκδοση έκθεσης ως προς το εάν οι Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες έχουν καταρτισθεί κατάλληλα, από κάθε ουσιώδη άποψη, βάσει των εφαρμοζόμενων κριτηρίων συνεπάγεται την εκτέλεση διαδικασιών για την εκτίμηση του εάν τα εφαρμοζόμενα

κριτήρια που χρησιμοποιήθηκαν από την Διοίκηση για την κατάρτιση των ενοποιημένων Pro-forma χρηματοοικονομικών πληροφοριών παρέχουν λογική βάση για την παρουσίαση των σημαντικών επιπτώσεων που αποδίδονται ευθέως στο γεγονός ή τη συναλλαγή, καθώς και την απόκτηση επαρκών και κατάλληλων τεκμηρίων. Τέτοιες διαδικασίες περιλαμβάνουν:

- Συζητήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας σχετικά με τη διαδικασία που ακολουθήθηκε για την κατάρτιση των Άτυπων Pro-forma Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών.
- Εκτίμηση κατά πόσο η Διοίκηση της Εταιρείας χρησιμοποίησε κατάλληλη πρωτογενή πληροφόρηση για την κατάρτιση των Άτυπων Pro-forma Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών.
- Εκτίμηση κατά πόσο για την κατάρτιση των Άτυπων Pro-forma Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών η Διοίκηση της Εταιρείας χρησιμοποίησε τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που χρησιμοποιεί για την κατάρτιση των ελεγμένων ετήσιων Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
- Επιβεβαίωση της αριθμητικής ακρίβειας των υπολογισμών που περιλαμβάνονται στους πίνακες με τις Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες.
- Εκτίμηση κατά πόσο οι σχετικές προσαρμογές στις Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες απορρέουν από τα εφαρμοστέα κριτήρια που αναφέρθηκαν και προκύπτουν από αξιόπιστες πηγές, και
- Εκτίμηση κατά πόσο οι Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες αντανακλούν την ορθή εφαρμογή των εν λόγω προσαρμογών στις μη προσαρμοσμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Οι διαδικασίες επιλέχθηκαν με βάση την κρίση του ελεγκτή, λαμβάνοντας υπόψη την κατανόησή του για τη φύση της Εταιρείας και του Ομίλου, το γεγονός ή τη συναλλαγή αναφορικά με το οποίο οι Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες έχουν καταρτισθεί, καθώς και άλλες σχετικές περιστάσεις της ανάθεσης.

Η εργασία μας επίσης περιλαμβάνει αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των Άτυπων Pro-forma Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών.

Πιστεύουμε ότι τα τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

### **Γνώμη**

Κατά τη γνώμη μας, οι Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες έχουν καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, βάσει των εφαρμοστέων κριτηρίων που δηλώθηκαν στην Ενότητα "Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες του Εγγράφου και η βάση αυτή είναι σύμφωνη τόσο με τις λογιστικές πολιτικές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ο Όμιλος όσο και με τις απαιτήσεις των Σημείων 5.7. και 5.8. του Παραρτήματος I του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/528 της Επιτροπής των Ευρωπαϊκών κοινοτήτων, όπως ισχύει.

### **Έκθεση επί άλλων νομικών και κανονιστικών απαιτήσεων**



Στο πλαίσιο αυτής της ανάθεσης έχουμε παραμείνει ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τον Όμιλο σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (εφεξής "ΣΔΠΔΕ") που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία καθώς και τις απαιτήσεις Δεοντολογίας των Ν.4449/2017 και του Κανονισμού ΕΕ 537/2014 που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα. Έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με Ν.4449/2017, τον Κανονισμό ΕΕ 537/2014 και τις απαιτήσεις του κώδικα ΣΔΠΕ.

Αθήνα, 30 Ιουλίου 2021

ΜΑΡΙΑ Ν. ΧΑΡΙΤΟΥ  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 15161

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΙΩΑΝΝΟΥ  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 29301

ΣΟΛ Α.Ε.  
Μέλος Δικτύου Crowe Global  
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

GRANT THORNTON  
Ζεφύρου 56, 175 64 Παλαιό Φάληρο  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

## 6. Διαθέσιμα Έγγραφα

### 6.1. Έγγραφα στη Διάθεση του Επενδυτικού Κοινού

Κατά τη διάρκεια 12 μηνών από τη δημοσίευσή του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης, τα ακόλουθα έγγραφα, επί των οποίων δύναται να διενεργηθεί έλεγχος, θα βρίσκονται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.intrakat.gr/investor-relations/shareholders-information/merger-intrakat-gaia-anemos/>), εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά:

- Το ισχύον Καταστατικό της Εταιρείας,
- Το πρακτικό της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της INTRAKAT, που συνεδρίασε στις 19.07.2021 και ενέκρινε τη Συγχώνευση,
- Το πρακτικό της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ΓΑΙΑ ANEMOS, που συνεδρίασε στις 19.07.2021 και ενέκρινε τη Συγχώνευση,
- Η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της INTRAKAT, με ημερομηνία 11.06.2021, προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της αναφορικά με το από 11.06.2021 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης,
- Η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΓΑΙΑ ANEMOS, με ημερομηνία 11.06.2021, προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της αναφορικά με το από 11.06.2021 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης.

### 6.2. Έγγραφα μέσω παραπομπής

Τα ακόλουθα έγγραφα ενσωματώνονται στο Έγγραφο Εξαίρεσης με τη μέθοδο της παραπομπής, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129:

- Η ετήσια οικονομική έκθεση της INTRAKAT, για τη χρήση 2020, που περιλαμβάνει τις δημοσιευμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για το 2020, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα ΔΠΧΑ και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η ετήσια οικονομική έκθεση είναι διαθέσιμη στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: [https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/07/INTRAKAT\\_%CE%95%CE%9A%CE%98%CE%95%CE%A3%CE%972020%CE%A44.pdf](https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/07/INTRAKAT_%CE%95%CE%9A%CE%98%CE%95%CE%A3%CE%972020%CE%A44.pdf)
- Οι δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της ΓΑΙΑ ANEMOS για τη χρήση 2020 στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: <https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/07/8-%CE%9F%CE%99%CE%9A%CE%9F%CE%9D%CE%9F%CE%9C%CE%99%CE%9A%CE%95%CE%A3-%CE%9A%CE%91%CE%A4%CE%91%CE%A3%CE%A4%CE%91%CE%A3%CE%95%CE%99%CE%A3-2020-%CE%93%CE%91%CE%99%CE%91-%CE%91%CE%9D%CE%95%CE%9C%CE%9F%CE%A3.pdf>
- Το από 11.06.2021 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, το οποίο είναι διαθέσιμο στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: [https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/07/%CE%A3%CE%A3%CE%A3\\_INTRAKAT\\_%CE%93%CE%91%CE%99%CE%91.pdf](https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/07/%CE%A3%CE%A3%CE%A3_INTRAKAT_%CE%93%CE%91%CE%99%CE%91.pdf)
- Έκθεση αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών «INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και «ΓΑΙΑ ANEMOS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η Έκθεση είναι διαθέσιμη στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: <https://www.intrakat.gr/wp-content/uploads/2021/07/Valuation-Fairness-Report-Intrakat-Gaia-Final-Signed.pdf>

Σημειώνεται ότι λοιπές πληροφορίες στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, πλην των πληροφοριών που είναι διαθέσιμες στις παραπάνω αναφερόμενες διευθύνσεις, δεν αποτελούν μέρος του Εγγράφου Εξαίρεσης,.