



ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΓΓΡΑΦΟ ΕΞΑΙΡΕΣΗΣ

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

Για την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών 27.358.350 νέων, κοινών ονομαστικών με δικαίωμα ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,30 η καθεμία της «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» (η «Απορροφώσα Εταιρία») που προήλθαν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου δυνάμει της από 22.11.2023 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, συνεπεία της συγχώνευσης με απορρόφηση της εταιρίας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» (η «Απορροφώμενη Εταιρία»).

Η συγχώνευση εγκρίθηκε από τις Συνελεύσεις των μετόχων των συγχωνευόμενων εταιριών ως ακολούθως:

α) της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 22.11.2023,

β) της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων κατόχων κοινών μετοχών της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» της 22.11.2023, και

γ) της Ιδιαίτερης Συνέλευσης των μετόχων κατόχων προνομιούχων μετοχών έκδοσης '90 και '96 της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» της 22.11.2023.

Το παρόν Έγγραφο Εξαίρεσης έχει συνταχθεί από την Απορροφώσα Εταιρία 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 δημοσιοποίησης του Εγγράφου Εξαίρεσης είναι η 30^η Νοεμβρίου 2023

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1.	Πρόσωπα υπεύθυνα για τη σύνταξη του Εγγράφου Εξαίρεσης, πληροφορίες από τρίτους και Έκθεση Εμπειρογνώμωνων	1
1.1.	Υπεύθυνα πρόσωπα για τη σύνταξη του Εγγράφου Εξαίρεσης	1
1.2.	Πληροφορίες που προέρχονται από τρίτους	1
1.3.	Εκθέσεις ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα	1
1.4.	Κανονιστικές δηλώσεις	2
2.	Πληροφορίες για την Απορροφώσα και την Απορροφώμενη Εταιρία	3
2.1.	ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ («ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ ΕΤΑΙΡΙΑ»)	3
2.1.1	Γενικές Πληροφορίες	3
2.1.2	Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές	3
2.1.3	Αντικείμενο δραστηριότητας	4
2.1.4	Αγορές δραστηριοποίησης	4
2.1.5	Επενδύσεις	6
2.1.6	Εταιρική Διακυβέρνηση	6
2.1.7	Βασικοί Μέτοχοι πριν τη Συγχώνευση	10
2.1.8	Αριθμός εργαζομένων	10
2.1.9	Χρηματοοικονομικές πληροφορίες	10
2.1.10	Σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση	11
2.1.11	Νομικές και διαιτητικές διαδικασίες	11
2.1.12	Συνοπτική παρουσίαση των πληροφοριών που γνωστοποιήθηκαν βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου	11
2.2.	ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. («ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»)	15
2.2.1.	Γενικές Πληροφορίες – Αντικείμενο Δραστηριότητας	15
2.2.2.	Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές	16
2.2.3.	Αντικείμενο δραστηριότητας	16
2.2.4.	Αγορές δραστηριοποίησης	17
2.2.5.	Επενδύσεις	17
2.2.6.	Εταιρική διακυβέρνηση	17
2.2.7.	Βασικοί Μέτοχοι πριν τη Συγχώνευση	19
2.2.8.	Αριθμός εργαζομένων	19
2.2.9.	Χρηματοοικονομικές πληροφορίες	19
2.2.10.	Σημαντικές αλλαγές στη χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση	21
2.2.11.	Νομικές και διαιτητικές διαδικασίες	21
2.2.12.	Συνοπτική παρουσίαση των πληροφοριών που γνωστοποιήθηκαν βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου	21
3.	Περιγραφή και προϋποθέσεις της Συγχώνευσης με απορρόφηση της ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε από την ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	23
3.1.	Λόγοι της Συγχώνευσης	25
3.2.	Σχέση ανταλλαγής των μετοχών και μεταβολή του κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρίας	26
3.3.	Χρονοδιάγραμμα της Συγχώνευσης	29

3.4.	Παράγοντες κινδύνου που σχετίζονται με τη Συγχώνευση	30
3.5.	Σύγκρουση Συμφερόντων	30
3.6.	Ανταλλακτική αξία της προσφοράς- Μεθοδολογία Αποτίμησης & Εύρος Σχέσης Αξιών	30
4.	Μετοχικές Κινητές Αξίες που εισάγονται προς διαπραγμάτευση για τους σκοπούς της Συγχώνευσης	32
4.1.	Παράγοντες Κινδύνου που σχετίζονται με τις μετοχικές κινητές αξίες και τη συναλλαγή.....	32
4.2.	Δήλωση για το κεφάλαιο κίνησης.....	33
4.3.	Πληροφορίες σχετικά με τις μετοχικές κινητές αξίες που εισάγονται προς διαπραγμάτευση.....	34
4.4.	Μείωση της αξίας ανά μετοχή	35
4.4.1.	Καθαρή αξία ενεργητικού ανά μετοχή προς τιμήν έκδοσης ανά μετοχή με βάση την εισφερόμενη περιουσία της Απορροφώμενης Εταιρείας	35
4.4.2.	Μεταβολή της Συμμετοχής των Μετόχων	36
4.5.	Σύμβουλοι	37
5.	Αντίκτυπος της Συγχώνευσης στην Απορροφώσα Εταιρία.....	37
5.1.	Στρατηγική και στόχοι.....	37
5.2.	Σημαντικές συμβάσεις.....	37
5.3.	Αποεπενδύσεις.....	37
5.4.	Εταιρική διακυβέρνηση	38
5.5.	Συμμετοχή	38
5.6.	Άτυπες (pro forma) χρηματοοικονομικές πληροφορίες της «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» για τη χρήση 2022, ως η συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» να ολοκληρώθηκε το 2022	38
6.	Διαθέσιμα Έγγραφα	48
	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι- ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΤΤΙΚΑ GROUP	49
	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ- ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΝΕΚ	57

1. Πρόσωπα υπεύθυνα για τη σύνταξη του Εγγράφου Εξαίρεσης, πληροφορίες από τρίτους και Έκθεση Εμπειρογνομόνων

1.1. Υπεύθυνα πρόσωπα για τη σύνταξη του Εγγράφου Εξαίρεσης

Τα φυσικά πρόσωπα που επιμελήθηκαν τη σύνταξη του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης («Έγγραφο»), είναι τα εξής:

- Παναγιώτης Δικαίος, Διευθύνων Σύμβουλος & Επιτελικός Διευθυντής Χρηματοοικονομικών,
- Θωμάς Οικονόμου, Διευθυντής Εταιρικής Διακυβέρνησης & Κανονιστικής Συμμόρφωσης,
- Κωνσταντίνος Λαχανόπουλος, Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών & Λογιστηρίου.

Η διεύθυνση των ανωτέρω είναι η διεύθυνση της Attica A.E. Συμμετοχών («Απορροφώσα Εταιρία» ή «Εταιρία» ή «Attica Group» ή «Όμιλος Attica»), Λυσικράτους 1-7 & Ευριπίδου, 17674 Καλλιθέα, τηλ.: 210-891 9500.

Δήλωση Ευθύνης

Η Attica A.E. Συμμετοχών, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της και τα φυσικά πρόσωπα που επιμελήθηκαν τη σύνταξη του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης είναι υπεύθυνοι για τις πληροφορίες που παρατίθενται στο Έγγραφο Εξαίρεσης. Τα ανωτέρω πρόσωπα δηλώνουν ότι, εξ όσων γνωρίζουν, οι πληροφορίες που περιέχονται στο Έγγραφο Εξαίρεσης είναι σύμφωνες με την πραγματικότητα και ότι δεν υπάρχουν παραλείψεις που θα μπορούσαν να αλλοιώσουν το περιεχόμενό του.

Η Εταιρία, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της και τα φυσικά πρόσωπα που επιμελήθηκαν τη σύνταξη του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης, είναι υπεύθυνοι επίσης για το σύνολο των πληροφοριών που έχουν περιληφθεί μέσω παραπομπής στον ιστότοπο της Εταιρίας (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα») και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης.

1.2. Πληροφορίες που προέρχονται από τρίτους

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

1.3. Εκθέσεις ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα

Έκθεση εκτίμησης στο πλαίσιο του άρθρου 17 Ν. 4548 / 2018 των περιουσιακών στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» και διακριτικό τίτλο «ΑΝΕΚ» στο πλαίσιο απορρόφησης της τελευταίας από την «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και διακριτικό τίτλο «ΑΤΤΙΚΑ GROUP» κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2023

Σχετικά με την συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.», με διακριτικό τίτλο «ΑΝΕΚ» από την «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και διακριτικό τίτλο «ΑΤΤΙΚΑ GROUP» (από κοινού καλούμενες ως οι «Συγχωνευόμενες Εταιρίες») σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018 και του Ν.Δ. 1297/1972, η PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρία

(«PwC»), με έδρα στη διεύθυνση Λεωφόρος Κηφισίας 260,15232 Χαλάνδρι, ορίσθηκε βάσει του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, να διενεργήσει αποτίμηση της εύλογης αξίας των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρίας ANEK κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2023 και να συντάξει τη σχετική έκθεση («Έκθεση Εκτίμησης») με τίτλο «Εκτίμηση στο πλαίσιο του Άρθρου 17 Ν. 4548 / 2018 των περιουσιακών στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.». Η εν λόγω Έκθεση Εκτίμησης συντάχθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κ. Ευάγγελο Βενιζέλο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 39891) και κα Δέσποινα Μαρίνου (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17681).

Η Έκθεση Εκτίμησης την 23.10.2023 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και τέθηκε στη διάθεση των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιριών μέσω του διαδικτυακού τόπου της Εταιρίας (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

Έκθεση Γνωμοδότησης επί του δίκαιου και λογικού της συναλλαγής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019 και τις παραγράφους 4.1.3.13.1 και 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών στο πλαίσιο συγχώνευσης δια απορρόφησης της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΝΕΚ», από την «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΤΤΙΚΑ GROUP»

Η PwC, με έδρα στη διεύθυνση Λεωφόρος Κηφισίας 260,15232 Χαλάνδρι, διορίσθηκε από τις διοικήσεις των εταιριών ΑΤΤΙΚΑ GROUP και ΑΝΕΚ να ενεργήσει ως ανεξάρτητος εμπειρογνώμονας με σκοπό τη σύνταξη γνωμοδότησης (εφεξής η «Γνωμοδότηση») για το λογικό και δίκαιο της προτεινόμενης από τα διοικητικά συμβούλια των δύο εταιριών σχέσης ανταλλαγής, όπως αποτυπώνεται στη συμφωνία μεταξύ της ΑΤΤΙΚΑ GROUP, τους Πιστωτές και τους μετόχους της ΑΝΕΚ στις 23 Σεπτεμβρίου 2022 και στη συνέχεια τροποποιήθηκε με τα από 30 Ιουνίου 2023 και από 29 Σεπτεμβρίου 2023 συμφωνητικά. Ως κοινή ημερομηνία αναφοράς για σκοπούς αποτίμησης των Συγχωνευόμενων Εταιριών επελέγη η 30η Σεπτεμβρίου 2023, δηλαδή η ημερομηνία μετασχηματισμού για τη απορρόφηση της ΑΝΕΚ από την ΑΤΤΙΚΑ GROUP. Η εν λόγω Γνωμοδότηση, η οποία συντάχθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κα Δέσποινα Μαρίνου (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17681) και κ. Ευάγγελο Βενιζέλο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 39891), παρουσιάζει τις πληροφορίες και τα στοιχεία, στα οποία βασίστηκε η PwC για την Αποτίμηση των Συγχωνευόμενων Εταιριών που εμπλέκονται στην συγχώνευση, τους περιορισμούς της εργασίας της και τις μεθοδολογίες που εξετάστηκαν για να προσδιοριστεί το εύρος αξιών των Συγχωνευόμενων Εταιριών μετά την επιλογή και εφαρμογή των κατάλληλων μεθόδων αποτίμησης.

Η Έκθεση Γνωμοδότησης υποβλήθηκε στις εκ του νόμου απαιτούμενες διατυπώσεις δημοσιότητας, την 23.10.2023 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και τέθηκε στη διάθεση των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιριών μέσω του διαδικτυακού τόπου της Εταιρίας (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

Η PwC δεν διατηρεί σημαντικό συμφέρον στον Εκδότη.

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 για την Απορροφώσα και την Απορροφώμενη Εταιρία

2.1. ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ («ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ ΕΤΑΙΡΙΑ»)

2.1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η επωνυμία της Απορροφώσας Εταιρίας (η «Εταιρία» ή «Attica Group» ή «Όμιλος Attica») είναι «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και ο διακριτικός της τίτλος «ΑΤΤΙΚΑ GROUP». Στις διεθνείς της συναλλαγές φέρει την επωνυμία «ΑΤΤΙΚΑ HOLDINGS S.A.».

Η Εταιρία έχει συσταθεί στην Ελλάδα με την μορφή της ανώνυμης εταιρίας, σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο, και είναι σήμερα καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 5780001000. Ο αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (LEI - Legal Entity Identifier) της Εταιρίας είναι 213800HBUCXΚΙΡΙΥΟ13.

Η έδρα της Εταιρίας βρίσκεται στον Δήμο Καλλιθέας Αττικής, Λυσικράτους 1- 7 & Ευριπίδου, 17674 Καλλιθέα, τηλ. 210 891 9500.

Οι μετοχές της Εταιρίας διαπραγματεύονται στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Κατηγορία Χαμηλής Συναλλακτικής Δραστηριότητας). Το σύμβολο διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρίας στο Χρηματιστήριο Αθηνών είναι «ΑΤΤΙΚΑ». Ο αντίστοιχος κωδικός που χρησιμοποιείται από το Bloomberg είναι ΑΤΤΙΚΑ GA και από το Reuters ΕΡΑγ.ΑΤ. Ο κωδικός ISIN (International Securities Identification Number) για τις μετοχές της Attica Group είναι: GRS144003001.

Με την από 19-3-1992 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων η διάρκεια της Εταιρίας παρατάθηκε για εκατό (100) ακόμη χρόνια και λήγει την 27-10-2108.

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του Καταστατικού της, σκοπός της Εταιρίας είναι α) η συμμετοχή σε άλλες επιχειρήσεις οποιασδήποτε μορφής, εταιρικού τύπου και σκοπού μεταξύ των οποίων και εταιριών που έχουν σκοπό και αποκλειστικό αντικείμενο την πλοιοκτησία και την εκμετάλλευση πλοίων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, β) η κατοχή μετοχών ελληνικών ή αλλοδαπών εταιριών, εισηγμένων και μη στο Χρηματιστήριο Αθηνών ή και σε άλλα Χρηματιστήρια εκτός Ελλάδος, γ) η απόκτηση και πλοιοκτησία, η εκμετάλλευση ή πρακτόρευση πλοίων οποιουδήποτε τύπου στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, δ) η απόκτηση και εκμετάλλευση ακινήτων, ε) η διοίκηση και διαχείριση επιχειρήσεων στις οποίες συμμετέχει η Εταιρία, ανεξαρτήτως μορφής, εταιρικού τύπου και σκοπού, και στ) η απόκτηση απαιτήσεων από δάνεια και πιστώσεις.

Για την επίτευξη του σκοπού της η Εταιρία δύναται να ιδρύει υποκαταστήματα στην Ελλάδα και στο εξωτερικό και να καθορίζει τους όρους και τις λεπτομέρειες της διεύθυνσής και διαχειρίσεώς τους.

Ο διαδικτυακός τόπος της Εταιρίας είναι <https://www.attica-group.com/el/>. Σημειώνεται ότι οι πληροφορίες που περιλαμβάνονται στον διαδικτυακό τόπο δεν αποτελούν μέρος του Εγγράφου Εξαίρεσης, εκτός εάν οι εν λόγω πληροφορίες είναι ενσωματωμένες στο Έγγραφο Εξαίρεσης μέσω παραπομπής (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

2.1.2 Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Η Εταιρία ελέγχεται από τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Τον τακτικό έλεγχο των δημοσιευμένων ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου Attica για τη χρήση 2022, καθώς και για την εξαμηνιαία περίοδο 01.01.2023-30.06.2023, οι οποίες

συντάχθηκαν από την Εταιρία βάσει των Δ.Π.Χ.Α., διενήργησε ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Μανόλης Μιχαλός (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25131) από την εταιρία ορκωτών ελεγκτών «GRANT THORNTON A.E. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, Λ. Κατεχάκη 58, με Α.Μ.ΣΟΕΛ 127.

Οι εκθέσεις ελέγχου του ως άνω Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, μαζί με την αντίστοιχη δημοσιευμένη ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση 2022 καθώς και την εξαμηνιαία οικονομική έκθεση για τη περίοδο 01.01.2023-30.06.2023, των οποίων αποτελούν αναπόσπαστο μέρος και συνάρτηση των οποίων θα πρέπει να διαβάζονται, περιλαμβάνονται στον ιστότοπο της Εταιρίας (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

2.1.3 Αντικείμενο δραστηριότητας

Η Attica A.E. Συμμετοχών με διακριτικό τίτλο «Attica Group» δραστηριοποιείται κατά κύριο λόγο στην επιβατηγό ναυτιλία μέσω πλοιοκτητριών εταιριών, κυρίως με επιβατηγά - οχηματαγωγά πλοία, συμβατικά και ταχύπλοα, τα οποία δρομολογούνται στην Ελλάδα (Κυκλάδες, Δωδεκάνησα, Κρήτη, Β.Α. Αιγαίο, Σαρωνικό και Σποράδες) καθώς και σε Διεθνείς πλόες (Αδριατική). Η Attica Group είναι ο μεγαλύτερος Ελληνικός Όμιλος Επιβατηγού Ναυτιλίας.

Ο στόλος του Ομίλου με τα εμπορικά σήματα «Superfast Ferries», «Blue Star Ferries» και «Hellenic Seaways» αριθμεί 35 πλοία, από τα οποία τα είκοσι (20) είναι συμβατικά επιβατηγά – οχηματαγωγά, τα δεκατρία (13) είναι ταχύπλοα και δύο (2) πλοία είναι φορτηγά – οχηματαγωγά. Όλα τα πλοία του Ομίλου είναι ιδιόκτητα πλην δύο (2) επιβατηγών – οχηματαγωγών πλοίων που είναι με μακροχρόνια γυμνή ναύλωση. Όλα τα πλοία είναι εγγεγραμμένα στο ελληνικό νηολόγιο, εκτός από δύο που είναι εγγεγραμμένα σε ξένα νηολόγια.

Επίσης, ο Όμιλος Attica δραστηριοποιείται στην εκμετάλλευση θαλάσσιων γραμμών μεταξύ του Μαρόκου και της ηπειρωτικής Ευρώπης, μέσω της συγγενούς εταιρίας AFRICA MOROCCO LINKS (AML), η οποία εκτελεί δρομολόγια στη γραμμή Tanger Med (Μαρόκο) – Algeciras (Ισπανία).

Στο πλαίσιο υλοποίησης του στρατηγικού σχεδιασμού για επέκταση των δραστηριοτήτων της η Attica Group επενδύει σε έναν συμπληρωματικό της κύριας δραστηριοποίησής της τομέα, τον ξενοδοχειακό, με στόχο την αξιοποίηση της ισχυρής δυναμικής της στον Ελληνικό τουρισμό. Στο πλαίσιο αυτό, μέσω 100% θυγατρικής της εταιρίας, απέκτησε δύο ξενοδοχεία στις Κυκλάδες συνολικής δυναμικότητας 268 δωματίων και συνολικής επιφάνειας 22.666 τ.μ.

Από την 01.07.2023, ήτοι από το τέλος της περιόδου που καλύπτεται από τις τελευταίες δημοσιευμένες ελεγμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, έως και την ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης, δεν υφίστανται σημαντικές μεταβολές που να επηρέασαν τις κυριότερες δραστηριότητες του Ομίλου Attica ή τις κυριότερες αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

2.1.4 Αγορές δραστηριοποίησης

Ο Όμιλος Attica δραστηριοποιείται στην επιβατηγό ναυτιλία σε διάφορες γεωγραφικές περιοχές. Για σκοπούς πληροφόρησης των τομέων, ο Όμιλος Attica χρησιμοποιεί την γεωγραφική περιοχή ως μέσον πληροφόρησης. Η γεωγραφική κατάτμηση της δραστηριότητας του Ομίλου γίνεται ως εξής: α) Ελληνικές Ακτοπλοϊκές Γραμμές, β) Διεθνείς Πλόες και γ) Λοιπά.

Πιο συγκεκριμένα, τα πλοία του Ομίλου δραστηριοποιούνται στις κάτωθι αγορές:

α) στην Ελληνική Ακτοπλοΐα, στις γραμμές: Πειραιάς - Κυκλάδες, Πειραιάς - Δωδεκάνησα, Πειραιάς - Ηράκλειο Κρήτης, Πειραιάς - Χανιά Κρήτης, Πειραιάς – νησιά Βόρειο-Ανατολικού Αιγαίου, Ραφήνα - Κυκλάδες, Θεσσαλονίκη/Καβάλα - νησιά Βορείου Αιγαίου, Πειραιάς- νησιά Σαρωνικού, Βόλος- Σποράδες.

β) σε Διεθνείς Πλόες, στις γραμμές Πάτρα - Ηγουμενίτσα - Ανκόνα και Πάτρα - Ηγουμενίτσα - Μπάρι με ενδιάμεση προσέγγιση στο λιμάνι της Κέρκυρας κατά τους θερινούς μήνες. Επιπλέον, ο Όμιλος δραστηριοποιείται και στη γραμμή Πάτρα - Ηγουμενίτσα – Βενετία.

Στους Διεθνείς Πλόες, στις γραμμές Πάτρα - Ηγουμενίτσα – Ανκόνα, Πάτρα - Ηγουμενίτσα - Μπάρι, Πάτρα – Ηγουμενίτσα – Βενετία, καθώς και στην Ελληνική Ακτοπλοΐα στις γραμμές Ηρακλείου και Χανίων, τα δρομολόγια των πλοίων του Ομίλου εκτελούνται σε κοινοπραξία με την Απορροφώμενη Εταιρία.

Το Δίκτυο πωλήσεων του Ομίλου Attica για τις διεθνείς γραμμές επεκτείνεται σε όλο τον κόσμο και υποστηρίζεται από Κεντρικούς Αντιπροσώπους (Premium Sales Agents) στις κυριότερες αγορές και λιμενικούς πράκτορες στα λιμάνια αναχώρησης των πλοίων. Επιπλέον, ως πλήρες μέλος της Διεθνούς Ένωσης Σιδηροδρόμων (UIC), καθώς και όλων των Ευρωπαϊκών Σιδηροδρομικών Οργανισμών για τη θαλάσσια μεταφορά επιβατών, οι υπηρεσίες της διατίθενται σε πλήθος χωρών. Το σύστημα κρατήσεων της Attica Group συνδέεται με διεθνή δίκτυα κρατήσεων σε όλο τον κόσμο προσφέροντας στους πελάτες άμεσες και ολοκληρωμένες υπηρεσίες.

Επίσης, το Δίκτυο Πωλήσεων Εσωτερικού του Ομίλου είναι εξαιρετικά ανεπτυγμένο. Σε κάθε λιμάνι αναχώρησης ο Όμιλος διατηρεί λιμενικούς πράκτορες, οι οποίοι συνδέονται on-line με το κεντρικό σύστημα κρατήσεων, ενώ μέσω συστημάτων CRS, ταξιδιωτικά γραφεία στην Ελλάδα και το εξωτερικό, έχουν τη δυνατότητα να κάνουν κρατήσεις στο κεντρικό σύστημα κρατήσεων του Ομίλου. Μέσω των ιστοσελίδων των θυγατρικών του εταιριών Blue Star Ferries και Hellenic Seaways, ο Όμιλος διαθέτει ένα ακόμη κανάλι επικοινωνίας με τους πελάτες του, μέσω του οποίου προωθεί τις πωλήσεις εισιτηρίων εσωτερικού.

Στους Πίνακες που ακολουθούν παρουσιάζεται η διάρθρωση του ενοποιημένου κύκλου εργασιών του Ομίλου ανά λειτουργικό τομέα για τη χρήση 2022, καθώς και για την εξαμηνιαία περίοδο 01.01.2023-30.06.2023:

Γεωγραφικοί Τομείς (ποσά σε χιλ. Ευρώ)	01.01.2022-31.12.2022
Ελληνική Ακτοπλοΐα	374.580
Διεθνείς Πλόες	154.100
Λοιπά	1.562
Σύνολο	530.242

Γεωγραφικοί Τομείς (ποσά σε χιλ. Ευρώ)	01.01.2023-30.06.2023
Ελληνική Ακτοπλοΐα	169.662
Διεθνείς Πλόες	74.231
Λοιπά	371
Σύνολο	244.264

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

Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022 & Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 01.01.2023-30.06.2023

Στους ακόλουθους Πίνακες παρουσιάζεται η γεωγραφική κατανομή των πελατών του ενοποιημένου κύκλου εργασιών του Ομίλου για τη χρήση 2022 και για την εξαμηνιαία περίοδο 01.01.2023-30.06.2023:

Γεωγραφική κατανομή πελατών (ποσά σε χιλ. Ευρώ)	01.01.2022-31.12.2022
Ελλάδα	472.188
Ευρώπη	54.565
Τρίτες Χώρες	3.489
Σύνολο	530.242

Γεωγραφική κατανομή πελατών (ποσά σε χιλ. Ευρώ)	01.01.2023-30.06.2023
Ελλάδα	219.708
Ευρώπη	22.292
Τρίτες Χώρες	2.264
Σύνολο	244.264

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

Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022 & Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 01.01.2023-30.06.2023

2.1.5 Επενδύσεις

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Εταιρίας, από την ημερομηνία των τελευταίων δημοσιευμένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων (30.06.2023) δεν πραγματοποιήθηκαν σημαντικές επενδύσεις, οι οποίες βρίσκονται στο στάδιο υλοποίησης και/ή για τις οποίες έχουν αναληφθεί ισχυρές δεσμεύσεις.

2.1.6 Εταιρική Διακυβέρνηση

Η Εταιρία κατά την ημερομηνία δημοσιοποίησης του Εγγράφου Εξαίρεσης έχει συμμορφωθεί πλήρως με τις διατάξεις των άρθρων 1-24 του Ν.4706/2020. Το Δ.Σ. της Attica A.E. Συμμετοχών με την από 14.7.2021 απόφαση του υιοθέτησε, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4706/2020 και την Απόφαση 2/905/3.3.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΕΚΕΔ»), ο οποίος έχει καταρτιστεί από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ), και είναι αναρτημένος στον ιστότοπο του www.esed.org.gr, καθώς και στον ιστότοπο της Εταιρίας www.attica-group.com.

Η Εταιρία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 14 του Ν.4706/2020, ο οποίος εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 14.07.2021 και αναθεωρήθηκε με νέα απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 29.12.2022. Ο Κανονισμός Λειτουργίας είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρίας.

Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο («Δ.Σ.») είναι το ανώτατο όργανο της διοίκησης της Εταιρίας και είναι επιφορτισμένο με τις αρμοδιότητες που προβλέπονται στις κείμενες διατάξεις του νόμου, το Καταστατικό της Εταιρίας και τον Κανονισμό Λειτουργίας του. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν στην διοίκηση της Εταιρίας, ενώ παράλληλα υποστηρίζεται από την Επιτροπή Ελέγχου, την Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και την Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας εξελέγησαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας της 26.09.2023 με τριετή θητεία, η οποία ξεκινάει από την ημέρα της εκλογής τους και θα διαρκέσει μέχρι την ημέρα της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, η οποία θα συνέλθει το τρίτο έτος μετά από την εκλογή τους (ήτοι το έτος 2026).

Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτήθηκε σε σώμα κατά την από 29.06.2023 συνεδρίαση του. Απαρτίζεται συνολικά από επτά (7) μέλη, δύο (2) εκτελεστικά και πέντε (5) μη εκτελεστικά, τρία (3) εκ των οποίων είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Η σύνθεση του Δ.Σ. καλύπτει τις απαιτήσεις της κείμενης νομοθεσίας και τις προβλέψεις του άρθρου 12 του Καταστατικού της Εταιρίας. Ειδικότερα, η σύνθεση του Δ.Σ. της Εταιρίας έχει ως εξής:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Κυριάκος Μάγειρας	Πρόεδρος - Εκτελεστικό Μέλος
Λουκάς Παπάζογλου	Αντιπρόεδρος - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Παναγιώτης Δικαίος	Διευθύνων Σύμβουλος & Αναπληρωτής Προέδρου - Εκτελεστικό Μέλος
Ηλίας Τρίγκας	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Βογιατζής	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ευστράτιος Χατζηγιάννης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Μαρία Σαρρή	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

*Πηγή: Ιστότοπος Attica A.E. Συμμετοχών www.attica-group.com

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω προσώπων είναι η έδρα της Εταιρίας, η οποία βρίσκεται στον Δήμο Καλλιθέας Αττικής, Λυσικράτους 1- 7 & Ευριπίδου, 17674 Καλλιθέα.

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.

Επιπρόσθετα, 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 τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν.4706/2020 και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εγκρίθηκε με την από 24.6.2021 απόφαση του Δ.Σ. και, εν συνεχεία, με την από 15.7.2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρίας, με ισχύ από την έναρξη ισχύος του Ν.4706/2020, και είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρίας (www.attica-group.com).

Επιτροπές Διοικητικού Συμβουλίου

I. Επιτροπή Ελέγχου

Κύριο μέλημα της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποβοήθηση του Διοικητικού Συμβουλίου στην άσκηση των εποπτικών καθηκόντων του, στην εξασφάλιση της διαφάνειας στις εταιρικές δραστηριότητες και στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων και ευθυνών του έναντι των μετόχων και των αρχών εποπτείας. Ως εκ τούτου, αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, ο οποίος έχει προσαρμοστεί με τις διατάξεις του Ν.4449/2017, ως ισχύει. Ο Κανονισμός της Επιτροπής είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρίας (www.attica-group.com).

Σύμφωνα με τις από 26.09.2023 αποφάσεις της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε και συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Ευστράτιος Χατζηγιάννης	Πρόεδρος (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)
Λουκάς Παπάζογλου	Μέλος (Αντιπρόεδρος - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)
Ιωάννης Βογιατζής	Μέλος (Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)

*Πηγή: Ιστότοπος Attica A.E. Συμμετοχών www.attica-group.com

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω προσώπων είναι η έδρα της Εταιρίας, η οποία βρίσκεται στον Δήμο Καλλιθέας Αττικής, Λυσικράτους 1- 7 & Ευριπίδου, 17674 Καλλιθέα.

Τα ως άνω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τις οριζόμενες στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020, απαραίτητες προϋποθέσεις για την εκλογή τους, διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρία και τουλάχιστον ένα μέλος, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρία και συγκεκριμένα ο κ. Ευστράτιος Χατζηγιάννης, διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και ελεγκτική, έχοντας διατελέσει ορκωτός λογιστής. Το μέλος αυτό θα παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Η έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2022 είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρίας (<https://www.attica-group.com/el/>).

II. Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

Κύριος σκοπός της Επιτροπής Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων είναι να συνδράμει το Δ.Σ. της Εταιρίας α) σε θέματα στελέχωσης του Δ.Σ. και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών της Εταιρίας βάσει της εκάστοτε ισχύουσας νομοθεσίας, και β) στην εφαρμογή της εγκεκριμένης Πολιτικής Αποδοχών.

Η Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων («Ε.Α.Α.Υ.») αναφέρεται στο Δ.Σ. της Εταιρίας. Διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος επικαιροποιήθηκε τον Δεκέμβριο του έτους 2022, βρίσκεται αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρίας (www.attica-group.com) και περιγράφει λεπτομερώς τις επιμέρους αρμοδιότητες της Ε.Α.Α.Υ. και τις διαδικασίες για την εκπλήρωση του σκοπού της.

Με την από 26.09.2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ορίστηκαν τα μέλη της Ε.Α.Α.Υ. Η Ε.Α.Α.Υ. αποτελείται από τρία (3) μέλη, δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής εκλέγεται από τα μέλη της και είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Η σύνθεση της Επιτροπής Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και η ιδιότητα του κάθε μέλους έχουν ως ακολούθως:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Λουκάς Παπάζογλου	Πρόεδρος (Αντιπρόεδρος - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)
Ευστράτιος Χατζηγιάννης	Μέλος (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)
Ηλίας Τρίγκας	Μέλος (Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)

*Πηγή: Ιστότοπος Attica A.E. Συμμετοχών www.attica-group.com

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω προσώπων είναι η έδρα της Εταιρίας, η οποία βρίσκεται στον Δήμο Καλλιθέας Αττικής, Λυσικράτους 1- 7 & Ευριπίδου, 17674 Καλλιθέα.

Τα ως άνω μέλη της Ε.Α.Α.Υ. διαθέτουν τεχνογνωσία, εμπειρία και ικανότητες, σχετικές και ανάλογες με τη φύση των καθηκόντων που καλούνται να εκπληρώσουν.

III. Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων

Κύριος σκοπός της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων είναι να συνδράμει το Δ.Σ. σε θέματα διαχείρισης των επιχειρηματικών κινδύνων της Εταιρίας καθώς και στην επίβλεψη της υλοποίησης της εγκεκριμένης Πολιτικής και Διαδικασίας Διαχείρισης Κινδύνων.

Η Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων έχει θεσπιστεί από το Δ.Σ. με σκοπό να παρέχει συμβουλές και στήριξη στο Δ.Σ. στο πλαίσιο της εποπτικής λειτουργίας του όσον αφορά την ανεξάρτητη εξέταση, έγκριση και παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας της διαχείρισης κινδύνων. Διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος βρίσκεται αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρίας (www.attica-group.com) και περιγράφει λεπτομερώς τις επιμέρους αρμοδιότητες της και τις διαδικασίες για την εκπλήρωση του σκοπού της.

Κατά την από 26.09.2023 συνεδρίαση του Δ.Σ., ορίστηκαν τα μέλη της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων και οι ιδιότητες τους, όπως ορίζει ο Κανονισμός Λειτουργίας της ως ακολούθως:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Λουκάς Παπάζογλου	Πρόεδρος (Αντιπρόεδρος - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)
Κυριάκος Μάγειρας	Μέλος (Πρόεδρος - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)
Παναγιώτης Δικαίος	Μέλος (Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)
Ευστράτιος Χατζηγιάννης	Μέλος (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)
Ηλίας Τρίγκας	Μέλος (Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)
Ιωάννης Βογιατζής	Μέλος (Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)

*Πηγή: Ιστότοπος Attica A.E. Συμμετοχών www.attica-group.com

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω προσώπων είναι η έδρα της Εταιρίας, η οποία βρίσκεται στον Δήμο Καλλιθέας Αττικής, Λυσικράτους 1- 7 & Ευριπίδου, 17674 Καλλιθέα.

Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου αποτελεί ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα και αναφέρεται λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου και μέσω αυτής στο Δ.Σ. της Εταιρίας. Επικεφαλής της Διεύθυνσης ορίστηκε από το Δ.Σ. ο κ. Ευάγγελος Κεφαλάς, στέλεχος πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης στο αντικείμενό του, ο οποίος είναι λειτουργικά ανεξάρτητος και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και τη σχετική επαγγελματική εμπειρία. Η επαγγελματική διεύθυνση του Εσωτερικού Ελεγκτή της Εταιρίας είναι η έδρα της Εταιρίας.

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος εγκρίθηκε με την από 14.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου.

Λειτουργία Διαχείρισης Κινδύνων

Στο πλαίσιο εφαρμογής του Ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης καθώς και της απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 1/891/30.09.2020, η Attica Group έχει ορίσει ως Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων, τον κ. Επαμεινώνδα Χάνδρο (Διευθυντής Μετασχηματισμού & Διαχείρισης Κινδύνων), η επαγγελματική διεύθυνση του οποίου είναι η έδρα της Εταιρίας.

Ο σκοπός της Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων είναι η αναγνώριση και αξιολόγηση κινδύνων και των υφιστάμενων μέτρων διαχείρισης κινδύνων, η επικαιροποίηση του Μητρώου Κινδύνων, καθώς και ο τρόπος απόκρισης σε σημαντικούς υπολειπόμενους κινδύνους και η περιοδική παρακολούθησή τους.

Λειτουργία Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Attica Group, στο πλαίσιο εφαρμογής του Ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και της απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 1/891/30.09.2020, έχει ορίσει ως Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, τον κ. Θωμά Οικονόμου (Διευθυντής Εταιρικής Διακυβέρνησης & Κανονιστικής Συμμόρφωσης), η επαγγελματική διεύθυνση του οποίου είναι η έδρα της Εταιρίας.

Ο σκοπός της Λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι η επίτευξη της αποτελεσματικής διαχείρισης των πάσης φύσεως κανονιστικών κινδύνων από τυχόν αδυναμία συμμόρφωσης προς το ισχύον κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και προς τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρίας.

2.1.7 Βασικοί Μέτοχοι πριν τη Συγχώνευση

Σύμφωνα με τα στοιχεία του μετοχολογίου της 22.11.2023, κύριος μέτοχος της Εταιρίας είναι η STRIX Holdings L.P., κατέχοντας άμεσα το 28,6% και έμμεσα επιπλέον ποσοστό 69,1% των μετοχών μέσω της θυγατρικής της MIG Shipping S.A., και ελέγχεται μέσω αλυσίδας επιχειρήσεων, από την BLANTYRE CAPITAL (CAYMAN) LTD, εταιρία με έδρα στις Νήσους Κέιμαν, η οποία ελέγχεται από τον MUBASHIR MUKADAM.

2.1.8 Αριθμός εργαζομένων

Ο αριθμός των απασχολούμενων εργαζομένων στις 30.06.2023 (διοικητικές υπηρεσίες ξηράς & πληρώματα πλοίων) σύμφωνα με την Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 01.01.2023-30.06.2023 ήταν 2.143 άτομα για τον Όμιλο.

2.1.9 Χρηματοοικονομικές πληροφορίες

Η Εταιρία συντάσσει και δημοσιεύει ετήσιες και εξαμηνιαίες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες ελέγχονται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή. Η Εταιρία εφαρμόζει όλα τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ), τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τις Διερμηνείες τους που έχουν εφαρμογή στις εργασίες της.

Στο ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι του παρόντος Εγγράφου περιλαμβάνονται χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση 2022 και το α' εξάμηνο 2023, καθώς και για τις αντίστοιχες συγκριτικές περιόδους, όπως αυτές αποτυπώνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022 και στην Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση 2023. Οι ως άνω Οικονομικές Εκθέσεις έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρία «GRANT THORNTON A.E. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ» και περιλαμβάνουν τη σχετική Έκθεση Ανεξάρτητου Ελεγκτή Λογιστή.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 2022 (01.01.2022 – 31.12.2022) με τις σχετικές Εκθέσεις και Δηλώσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών εγκρίθηκαν με τις από 26.09.2023 αποφάσεις της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρίας.

Οι ως άνω Οικονομικές Εκθέσεις για τη χρήση 2022 και το α' εξάμηνο 2023 είναι διαθέσιμες στον ιστότοπο της Εταιρίας (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

2.1.10 Σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Εταιρίας, από την ημερομηνία των τελευταίων δημοσιευμένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων (30.06.2023) δεν έχουν σημειωθεί σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Εταιρίας πέραν αυτής που προέκυψε κατά την συμφωνία των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιριών για την έναρξη της διαδικασίας Συγχώνευσης με απορρόφηση της ANEK από την ΑΤΤΙCΑ, με σχέση ανταλλαγής μίας (1) κοινής ή προνομιούχου μετοχής της ANEK προς 0,1217 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της ΑΤΤΙCΑ, και η οποία περιλάμβανε συμφωνία για την εξαγορά από τους Πιστωτές της ANEK των δανείων της ANEK, που περιλαμβάνουν ένα κοινό ομολογιακό δάνειο, ένα μετατρέψιμο δάνειο καθώς και ένα διμερές δάνειο το συνολικό ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων ανέρχεται σε Ευρώ 236.419.251,23 , έναντι τιμήματος Ευρώ 80.000.000.

2.1.11 Νομικές και διαιτητικές διαδικασίες

Η Διοίκηση της Εταιρίας δηλώνει ότι κατά τους 12 μήνες που προηγούνται της ημερομηνίας του Εγγράφου Εξαίρεσης ούτε η Εταιρία ούτε οποιαδήποτε άλλη εταιρία του Ομίλου της (συμπεριλαμβανομένης της Απορροφώμενης Εταιρίας) εμπλέκεται σε οποιαδήποτε διοικητική, δικαστική ή διαιτητική διαδικασία (συμπεριλαμβανομένων οποιωνδήποτε διαδικασιών που εκκρεμούν ή επαπειλούνται σε γνώση της Εταιρίας ή/και του Ομίλου), που θα μπορούσε να έχει ή είχε προσφάτως σημαντική αρνητική επίπτωση στην χρηματοοικονομική κατάσταση ή την κερδοφορία της Εταιρίας 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 των ως άνω πληροφοριών υποβάλλεται στις ακόλουθες κατηγορίες ανάλογα με το θέμα τους.

ι. Γνωστοποιήσεις σχετικά με τη συγχώνευση ΑΤΤΙCΑ GROUP-ΑΝΕΚ

Ημερομηνία	Περιεχόμενο	Σύνδεσμος
22.11.2023	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ 22.11.2023	https://www.attica-group.com/attachments/article/6416
01.11.2023	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΕ ΕΚΤΑΚΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ «ΑΤΤΙCΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»	https://www.attica-group.com/attachments/article/6413

23.10.2023	ΈΓΚΡΙΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ – ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΤΗΤΑΣ – ΔΙΑΘΕΣΗ ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ- ΕΚΘΕΣΗ Δ.Σ. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 9 ΤΟΥ Ν.4601/2019	https://www.attica-group.com/attachments/article/6410
04.08.2023	ΕΓΚΡΙΣΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ – ΑΝΕΚ Α.Ε.	https://www.attica-group.com/attachments/article/6367
26.09.2022	ΕΝΑΡΞΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕΤΑΞΥ ΤΗΣ ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΤΗΣ ΑΝΕΚ Α.Ε.	https://www.attica-group.com/attachments/article/6240
23.09.2022	ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΜΕ ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΚΑΙ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΑΝΕΚ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6234
21.09.2022	ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΜΕ ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΚΑΙ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΑΝΕΚ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6230

ii. Γνωστοποιήσεις σχετικά με Δημόσιες Προτάσεις & γνωστοποιήσεις σημαντικής μεταβολής στα δικαιώματα ψήφου σύμφωνα με το Ν. 3556/2007

Ημερομηνία	Περιεχόμενο	Σύνδεσμος
20.09.2023	ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΣΤΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΨΗΦΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν. 3556/2007	https://www.attica-group.com/attachments/article/6402
30.08.2023	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΤΗΣ «STRIX HOLDINGS L.P.» ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΕΝΑΝΤΙ ΑΝΤΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ 2,64 ΕΥΡΩ ΤΟΙΣ ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6388
10.08.2023	ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΜΕΝΗ ΓΝΩΜΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΤΑΣΗ ΤΗΣ «STRIX HOLDINGS L.P.» ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»	https://www.attica-group.com/attachments/article/6373
10.08.2023	ΕΚΘΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 15 ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 3461/2006 «ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗ ΣΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΔΙΚΑΙΟ ΤΗΣ ΟΔΗΓΙΑΣ 2004/25/ΕΚ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ» ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΤΑΣΗ ΑΠΟ ΤΗΝ STRIX HOLDINGS L.P.	https://www.attica-group.com/attachments/article/6372
03.08.2023	ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΣΤΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΨΗΦΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν. 3556/2007	https://www.attica-group.com/attachments/article/6364
31.07.2023	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «STRIX HOLDINGS L.P.» ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕΤΑ ΨΗΦΟΥ, ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΟΥΣ ΜΕ ΤΙΜΗ ΑΓΟΡΑΣ ΕΥΡΩ 2,64 ΤΟΙΣ ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ, ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6360
28.07.2023	ΕΓΚΡΙΣΗ ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ ΤΟΥ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΚΑΙ ΕΝΑΡΞΗ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟΔΟΧΗΣ ΤΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «STRIX HOLDINGS L.P.» ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6359

	ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΤΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΟΥΣ ΕΝΑΝΤΙ ΑΝΤΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ 2,64 ΕΥΡΩ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	
25.05.2023	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΤΗΣ «STRIX HOLDINGS L.P.» ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕΤΑ ΨΗΦΟΥ, ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΟΥΣ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6325
25.05.2023	ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΕΠΙΚΕΙΜΕΝΗΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΑΓΟΡΑΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ «STRIX HOLDINGS LP»	https://www.attica-group.com/attachments/article/6324
18.05.2023	ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΣΤΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΨΗΦΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν. 3556/2007	https://www.attica-group.com/attachments/article/6321
17.05.2023	ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΣΤΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΨΗΦΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν. 3556/2007	https://www.attica-group.com/attachments/article/6321
16.05.2023	ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΣΤΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΨΗΦΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν. 3556/2007	https://www.attica-group.com/attachments/article/6319
20.04.2023	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΤΗΣ «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ» ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΕΝΑΝΤΙ ΑΝΤΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ 1,855 ΕΥΡΩ ΤΟΙΣ ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6315
31.03.2023	ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΜΕΝΗ ΓΝΩΜΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΤΑΣΗ ΤΗΣ «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.» ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»	https://www.attica-group.com/attachments/article/6308
31.03.2023	ΕΚΘΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 15 ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 3461/2006 «ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗ ΣΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΔΙΚΑΙΟ ΤΗΣ ΟΔΗΓΙΑΣ 2004/25/ΕΚ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ» ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΤΑΣΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΤΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6307
21.03.2023	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ» ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕΤΑ ΨΗΦΟΥ, ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΟΥΣ ΜΕ ΤΙΜΗ ΑΓΟΡΑΣ €1,855 ΤΟΙΣ ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ, ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6298
21.03.2023	ΕΓΚΡΙΣΗ ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ ΤΟΥ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ ΚΑΙ ΕΝΑΡΞΗ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟΔΟΧΗΣ ΤΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6297

ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΟΥΣ ΕΝΑΝΤΙ ΑΝΤΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ 1,855 ΕΥΡΩ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

22.02.2023	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΤΗΣ «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕΤΑ ΨΗΦΟΥ, ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΟΥΣ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6296
22.02.2023	ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	https://www.attica-group.com/attachments/article/6295

iii. Γνωστοποιήσεις σχετικά με τις Γενικές Συνελεύσεις και τα διοικητικά όργανα της Εταιρίας

Ημερομηνία	Περιεχόμενο	Σύνδεσμος
22.11.2023	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ 22.11.2023	https://www.attica-group.com/attachments/article/6416
01.11.2023	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΕ ΕΚΤΑΚΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»	https://www.attica-group.com/attachments/article/6413
28.09.2023	ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΣΕ ΣΩΜΑ ΕΚΛΟΓΗ ΜΕΛΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6404
27.09.2023	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ 26.09.2023 ΕΞ ΑΝΑΒΟΛΗΣ ΑΠΟ ΤΗΝ 07.09.2023	https://www.attica-group.com/attachments/article/6403
14.09.2023	ΑΝΑΚΛΗΣΗ ΘΕΜΑΤΩΝ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6399
11.09.2023	ΑΛΛΑΓΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΑΝΑΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6396
17.08.2023	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6379
30.06.2023	ΑΛΛΑΓΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΑΝΑΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΛΗΡΩΣΗ ΚΕΝΩΘΕΙΑΣ ΘΕΣΗΣ ΣΤΙΣ ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6348

iv. Γνωστοποιήσεις σχετικά με τις επιχειρηματικές/ οικονομικές εξελίξεις και τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρίας

Ημερομηνία	Περιεχόμενο	Σύνδεσμος
31.10.2023	ΝΗΟΛΟΓΗΣΗ ΕΠΙΒΑΤΗΓΟΥ- ΟΧΗΜΑΤΑΓΩΓΟΥ - ΤΑΧΥΠΛΟΟΥ ΠΛΟΙΟΥ HIGHSPEED 3	https://www.attica-group.com/attachments/article/6411
29.09.2023	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Α΄ ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2023- ΔΕΛΤΙΟ ΤΥΠΟΥ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6405

07.09.2023	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6391
06.09.2023	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6390
06.09.2023	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6389
19.07.2023	ΑΠΟΚΤΗΣΗ Φ/Γ-Ο/Γ ΠΛΟΙΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΤΤΙΚΑ GROUP	https://www.attica-group.com/attachments/article/6353
09.06.2023	ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗΣ ΙΚΑΝΟΤΗΤΑΣ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6338
30.03.2023	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΤΟΥΣ 2022-ΔΕΛΤΙΟ ΤΥΠΟΥ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6305
29.03.2023	ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ Φ/Γ-Ο/Γ ΠΛΟΙΟΥ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6300
14.11.2022	ΒΑΣΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022	https://www.attica-group.com/attachments/article/6279
04.11.2022	ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6278
01.11.2022	ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗΣ ΙΚΑΝΟΤΗΤΑΣ	https://www.attica-group.com/attachments/article/6271

2.2. ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. («ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»)

2.2.1. Γενικές Πληροφορίες – Αντικείμενο Δραστηριότητας

Η Απορροφώμενη Εταιρεία («Εταιρεία») με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΝΕΚ LINES», 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. 121557860000. Ο αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (LEI - Legal Entity Identifier) της Εταιρείας είναι 213800V2EA513PM13D93.

Έδρα της Απορροφώμενης Εταιρείας έχει οριστεί ο Δήμος Χανίων και τα κεντρικά της γραφεία βρίσκονται επί της Λεωφόρου Κ. Καραμανλή 148 στα Χανιά , 73100, τηλ. 2821024000.

Οι μετοχές της Εταιρείας από το 1999 είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και από το 2013 διαπραγματεύονται στην κατηγορία «Υπό επιτήρηση».

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Καταστατικού της, σκοπός της Απορροφώμενης Εταιρείας είναι:

1. Η απόκτηση με αγορά ή ναυπήγηση, ή με κάθε άλλο νόμιμο τρόπο, και η εκμετάλλευση πλοίων οποιουδήποτε τύπου, ικανών για την ασφαλή μεταφορά προσώπων, εμπορευμάτων, πραγμάτων και οχημάτων δια θαλάσσης στο εσωτερικό και το εξωτερικό. Η απόκτηση μπορεί να διέπεται από εγκριτική πράξη που εκδίδεται κατά το άρθρο 13 του Ν.Δ. 2687/53.
2. Η εκμετάλλευση ή πρακτόρευση πλοίων και γενικά πλωτών μέσων, ιδιόκτητων ή μη, κάθε εθνικότητας και σημαίας, με ναύλωση ή με οποιονδήποτε τρόπο γενικά (με προμήθεια ή συνεργασία με κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο).
3. Η απόκτηση ή εκμετάλλευση με κάθε νόμιμο τρόπο οποιασδήποτε φύσεως και μορφής Τουριστικών, Ξενοδοχειακών, Κτηνοτροφικών, Γεωργικών και Αλιευτικών Μονάδων και Επιχειρήσεων.

4. Η ίδρυση ή εκμετάλλευση με οποιονδήποτε τρόπο επιχειρήσεων μετασκευής ή επισκευής πλοίων και λοιπών μεταφορικών μέσων, όπως βιομηχανικών επιχειρήσεων γενικά και επιχειρήσεων μεταφορών ξηράς.
5. Η συμμετοχή σε εταιρείες κάθε φύσεως και μορφής που επιδιώκουν οποιονδήποτε από τους ανωτέρω σκοπούς, καθώς και η σύσταση κοινοπραξιών ή θυγατρικών εταιρειών οποιασδήποτε φύσεως με κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο, Έλληνα ή αλλοδαπό, που επιδιώκουν κάποιον από τους ανωτέρω σκοπούς.

Ο διαδικτυακός τόπος της Εταιρείας είναι <https://www.anek.gr/el/>. 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.

2.2.2. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Η Εταιρία ελέγχεται από τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Τον τακτικό έλεγχο των δημοσιευμένων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2022, καθώς και για την εξαμηνιαία περίοδο 01.01.2023-30.06.2023, οι οποίες συντάχθηκαν από την Εταιρεία βάσει των Δ.Π.Χ.Α., διενήργησαν ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής κ. Κωνσταντίνος Ε. Αντωνακάκης (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22 781) από την ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON A.E.», Λ. Κατεχάκη 58, 11525, Αθήνα (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127) και ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής κ. Νικόλαος Ε. Κολλύρης (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 35591) από την ελεγκτική εταιρεία «Σ.Ο.Λ. 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 την αντίστοιχη δημοσιευμένη ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση 2022 και εξαμηνιαία οικονομική έκθεση για τη περίοδο 01.01.2023-30.06.2023, των οποίων αποτελούν αναπόσπαστο μέρος και θα πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με αυτές, περιλαμβάνονται μέσω παραπομπής στον ιστότοπο της Απορροφώσας Εταιρίας (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

2.2.3. Αντικείμενο δραστηριότητας

Η Απορροφώμενη Εταιρία ιδρύθηκε ως εταιρία λαϊκής βάσης το 1967 με έδρα τα Χανιά και δραστηριοποιείται στο χώρο των θαλάσσιων μεταφορών. Διαθέτει στόλο επτά (7) ιδιόκτητων πλοίων, ελληνικού νηολογίου και 1 πλοίο που έχει ναυλώσει με σύμβαση γυμνής ναύλωσης («bareboat charter») και δικαίωμα αγοράς από τρίτο και το οποίο, εν συνεχεία, έχει εκναυλώσει σε τρίτο στο εξωτερικό με σύμβαση χρονοναύλωσης.

Επιπρόσθετα, η Απορροφώμενη Εταιρία δραστηριοποιείται σε υπηρεσίες παροχής ακτοπλοϊκών εισιτηρίων για την γραμμή Ελλάδα - Ιταλία μέσω της ANEK Lines Italia S.r.l., στην εμφιάλωση του νερού «Σαμαριά» μέσω της συμμετοχής της στην ETANAP A.E. και σε υπηρεσίες ενοικίασης και χρηματοδοτικής μίσθωσης μηχανημάτων και εξοπλισμού μέσω της συμμετοχής της στα ΛΕΥΚΑ ΟΡΗ Α.Β.Ε.Ε. Επίσης, στον Όμιλο ANEK ανήκουν και οι εταιρίες ΑΙΓΑΙΟΝ ΠΕΛΑΓΟΣ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (κλάδος επιβατηγού ναυτιλίας) και ANEK ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (τουρισμός, παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών κ.λπ. - κλάδος τουρισμού), οι οποίες δεν έχουν δραστηριότητα.

Από την 01.07.2023, ήτοι από το τέλος της περιόδου που καλύπτεται από τις τελευταίες δημοσιευμένες ελεγμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, έως και την ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης, δεν υφίστανται σημαντικές μεταβολές που να επηρέασαν τις κυριότερες δραστηριότητες του Ομίλου ANEK ή τις κυριότερες αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος ANEK.

2.2.4. Αγορές δραστηριοποίησης

Η βασική δραστηριότητα του Ομίλου ANEK είναι η εκμετάλλευση πλοίων σε γραμμές εσωτερικού και εξωτερικού. Οι κυριότερες πηγές εσόδων προέρχονται από τους ναύλους επιβατών, Ι.Χ. και φορτηγών, καθώς και από την εμπορική εκμετάλλευση (μπαρ, εστιατόρια, καταστήματα και καζίνα) επί των πλοίων.

Οι γραμμές εσωτερικού που δραστηριοποιείται περιλαμβάνουν κυρίως την Κρήτη, ενώ στο εξωτερικό δραστηριοποιείται στην γραμμή Ελλάδα - Ιταλία. Όλες οι αναφερθείσες διαδρομές πραγματοποιούνται μέσω της κοινοπραξίας με την Απορροφώσα Εταιρία.

Τα έσοδα των μη ναυτιλιακών εταιρειών του Ομίλου που συμμετέχουν στον ενοποιημένο κύκλο εργασιών περιλαμβάνονται στις «Λοιπές δραστηριότητες».

Στους Πίνακες που ακολουθούν παρατίθεται η γεωγραφική κατανομή της δραστηριότητας του Ομίλου για τη χρήση 2022 και για την εξαμηνιαία περίοδο 01.01.2023-30.06.2023:

Γεωγραφική Κατανομή (ποσά σε χιλ. Ευρώ)	01.01.2022-31.12.2022
Ναυτιλιακές Δραστηριότητες Εσωτερικού	55.105
Ναυτιλιακές Δραστηριότητες Εξωτερικού	109.347
Λοιπές δραστηριότητες	15.560
Σύνολο	180.012

Γεωγραφική Κατανομή (ποσά σε χιλ. Ευρώ)	01.01.2023-30.06.2023
Ναυτιλιακές Δραστηριότητες Εσωτερικού	28.513
Ναυτιλιακές Δραστηριότητες Εξωτερικού	47.875
Λοιπές δραστηριότητες	5.496
Σύνολο	81.884

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

Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση ANEK χρήσης 2022 & Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση ANEK περιόδου 01.01.2023-30.06.2023

2.2.5. Επενδύσεις

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Εταιρίας, από την ημερομηνία των τελευταίων δημοσιευμένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων (30.06.2023) δεν πραγματοποιήθηκαν σημαντικές επενδύσεις, οι οποίες βρίσκονται στο στάδιο υλοποίησης και/ή για τις οποίες έχουν αναληφθεί ισχυρές δεσμεύσεις.

2.2.6. Εταιρική διακυβέρνηση¹

Η Απορροφώμενη Εταιρία, στην δημοσιευμένη ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022 δήλωσε ότι έχει πλήρως εναρμονιστεί με το νέο κανονιστικό πλαίσιο της εταιρικής διακυβέρνησης στην Ελλάδα, ως διέπεται από τον Ν.4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) περί εταιρικής διακυβέρνησης ανωνύμων εταιρειών και τις σχετικές εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

¹ Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση ANEK χρήσης 2022

Διοικητικό Συμβούλιο

Σύμφωνα με την από 09.09.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και την από 10.09.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως εξής:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Γεώργιος Κατσανεβάκης	Πρόεδρος - Μη Εκτελεστικό Μέλος
Σπυρίδων Πρωτοπαπαδάκης	Α' Αντιπρόεδρος - Εκτελεστικό Μέλος
Μιχαήλ Γεωρβασάκης	Β' Αντιπρόεδρος - Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Βαρδινογιάννης	Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος
Γεώργιος Αρχοντάκης	Αναπλ. Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος
Αλέξανδρος Μαρκαντωνάκης	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Γεώργιος Φραγκιαδάκης	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Μαλανδράκης	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
Ανδρέας Μπαϊλάκης	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Μπρας	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
Χριστιάνα Τσιγάλογλου	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος

Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση ANEK χρήσης 2022

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω προσώπων είναι η έδρα της Απορροφώμενης Εταιρείας, τα κεντρικά της γραφεία της οποίας βρίσκονται στο Δήμο Χανίων επί της Λεωφόρου Κ. Καραμανλή 148, Χανιά, 73100.

Επιτροπές Διοικητικού Συμβουλίου

I. Επιτροπή Ελέγχου

Δυνάμει των αποφάσεων της από 09.09.2021 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και της με αρ. 104/09/10.09.2021 απόφασης της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία αποτελείται από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 και το άρθρο 10 του ν. 4706/2020, ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίσθηκαν οι εξής:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Ανδρέας Μπαϊλάκης	Πρόεδρος- Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Ιωάννης Μπρας	Μέλος- Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Χριστιάνα Τσιγάλογλου	Μέλος- Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση ANEK χρήσης 2022

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω προσώπων είναι η έδρα της Απορροφώμενης Εταιρείας, τα κεντρικά της γραφεία της οποίας βρίσκονται στο Δήμο Χανίων επί της Λεωφόρου Κ. Καραμανλή 148, Χανιά, 73100.

Η έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2022 είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.anek.gr/el/>).

II. Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

Δυνάμει της υπ' αριθμ. 1692/10/10.09.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και δυνάμει του πρακτικού 4/10.09.2021 της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, τα μέλη της Επιτροπής είναι τα εξής:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Χριστιάνα Τσιγάλογλου	Πρόεδρος- Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Αλέξανδρος Μαρκαντωνάκης	Μέλος- Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Ιωάννης Μπρας	Μέλος- Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση ANEK χρήσης 2022

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω προσώπων είναι η έδρα της Απορροφώμενης Εταιρείας, τα κεντρικά της γραφεία της οποίας βρίσκονται στο Δήμο Χανίων επί της Λεωφόρου Κ. Καραμανλή 148, Χανιά, 73100.

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου. Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας είναι ο κ. Νικόλαος Ξυνός από τον Ιανουάριο του 2010 και η επαγγελματική του διεύθυνση είναι η έδρα της Εταιρείας.

2.2.7. Βασικοί Μέτοχοι πριν τη Συγχώνευση

Όπως προκύπτει από τη δημοσιευμένη Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022, οι μέτοχοι οι οποίοι την 31.12.2022 κατείχαν ποσοστό μεγαλύτερο του 5% επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας ήταν οι εξής:

- Η εταιρεία «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.» η οποία κατείχε άμεσα 61.307.097 κοινές ονομαστικές μετοχές που αντιστοιχούν σε ποσοστό 27,27% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και των αντίστοιχων δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.
- Η κυρία ΑΜΑΛΙΑ - ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΗ του ΙΩΣΗΦ η οποία κατείχε α) άμεσα 191.191 κοινές ονομαστικές μετοχές που αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,085% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας και β) έμμεσα (λόγω της συμμετοχής της στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας «ΒΑΡΜΙΝ ΑΕΒΕ») 50.039.780 δικαιώματα ψήφου ή ποσοστό 22,26% επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

2.2.8. Αριθμός εργαζομένων

Ο αριθμός των εργαζομένων της ANEK, σύμφωνα με την Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της για την περίοδο 01.01.2023-30.06.2023 ανερχόταν σε 766 άτομα, εκ των οποίων τα 578 απασχολούνταν ως πληρώματα στα πλοία.

2.2.9. Χρηματοοικονομικές πληροφορίες

Η Εταιρεία συντάσσει και δημοσιεύει ετήσιες και εξαμηνιαίες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες ελέγχονται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας συντάσσονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως

αυτά έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων ΣΔΛΠ (καθώς και οι διερμηνείες τους) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Στο ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης περιλαμβάνονται χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση 2022 και το α' εξάμηνο 2023, καθώς και για τις αντίστοιχες συγκριτικές περιόδους, όπως αυτές αποτυπώνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022 και στην Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση 2023. Οι ως άνω Οικονομικές Εκθέσεις έχουν ελεγχθεί από τις ελεγκτικές εταιρίες «GRANT THORNTON A.E. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ» και «Σ.Ο.Λ. Α.Ε.» και περιλαμβάνουν τη σχετική Έκθεση Ανεξάρτητου Ελεγκτή Λογιστή.

Οι εκθέσεις των ανεξάρτητων ορκωτών ελεγκτών λογιστών, τόσο για τη χρήση 2022 όσο και για το α' εξάμηνο 2023, περιλαμβάνουν αναφορά σε ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που σχετίζεται με τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου ANEK.

Πιο συγκεκριμένα, η Έκθεση Επισκόπησης της Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης των Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την περίοδο 01.01.2023-30.06.2023 περιλάμβανε την εξής αναφορά:

«Ουσιώδης αβεβαιότητα που σχετίζεται με τη συνέχιση της δραστηριότητας

Επιστούμε την προσοχή σας στις Σημειώσεις (2) και (14) επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπου περιγράφονται: α) ότι το κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας και του Ομίλου είναι αρνητικό κατά -300,4 εκατ. ευρώ και -300,3 εκατ. ευρώ αντίστοιχα, τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας και του Ομίλου είναι αρνητικά κατά -91,9 εκατ. ευρώ και -91,6 εκατ. ευρώ αντίστοιχα, ενώ υφίστανται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας προς πιστωτικά ιδρύματα, β) ότι στις 26.09.2022 λήφθηκε απόφαση από το Δ.Σ. της Εταιρείας περί εκκίνησης της διαδικασίας εταιρικού μετασχηματισμού για τη συγχώνευση δια απορροφήσεως της "ANEK" από την "ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ" στο πλαίσιο συμφωνίας της τελευταίας με τους βασικούς μετόχους και πιστωτές της Εταιρείας. Στη συνέχεια στις 03.08.2023 η Επιτροπή Ανταγωνισμού ενέκρινε ομόφωνα τη γνωστοποιηθείσα συγκέντρωση και πλέον ο ανωτέρω εταιρικός μετασχηματισμός τελεί υπό την έγκριση των αρμόδιων οργάνων των εταιρειών σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Τα παραπάνω γεγονότα και καταστάσεις, σε συνδυασμό με την τρέχουσα οικονομική συγκυρία (διακυμάνσεις τιμών καυσίμων, υψηλά επιτόκια) υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως θα εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους στην περίπτωση που δεν ολοκληρωθεί ο προαναφερόμενος εταιρικός μετασχηματισμός και η παράλληλη συμφωνία με τους πιστωτές για τη διευθέτηση και αποπληρωμή του δανειακού χρέους της "ANEK". Το συμπέρασμά μας δεν διαφοροποιείται σε σχέση με το θέμα αυτό.»

Αντίστοιχη αναφορά περιλήφθηκε και στην Έκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την χρήση 2022.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 2022 (01.01.2022 – 31.12.2022) με τις σχετικές Εκθέσεις και Δηλώσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών εγκρίθηκαν με τις από 07.09.2023 αποφάσεις της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

Οι ως άνω Οικονομικές Εκθέσεις για τη χρήση 2022 και το α' εξάμηνο 2023 είναι διαθέσιμες στον ιστότοπο της Απορροφώσας Εταιρείας (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

2.2.10. Σημαντικές αλλαγές στη χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση

Σύμφωνα με σχετική Δήλωση της Απορροφώμενης Εταιρείας, δεν έχει σημειωθεί σημαντική μεταβολή στη χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Εταιρείας, η οποία να έλαβε χώρα από την ημερομηνία των τελευταίων δημοσιευμένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, ήτοι την 30.06.2023 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης του Εγγράφου Εξαίρεσης.

2.2.11. Νομικές και διαιτητικές διαδικασίες

Σύμφωνα με σχετική Δήλωση της Απορροφώμενης Εταιρείας, δεν υφίστανται εκκρεμούσες διοικητικές, νομικές ή διαιτητικές διαδικασίες οι οποίες να ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη χρηματοοικονομική θέση ή στην κερδοφορία της Εταιρείας. Ταυτόχρονα, δεν έχει περιέλθει εν γνώσει της Εταιρείας το ενδεχόμενο να κινηθεί εις βάρος της αντίστοιχη διαδικασία με σημαντική χρηματοοικονομική επίπτωση.

Σημειώνεται ότι στη δημοσιευθείσα την 28.04.2023 Οικονομική Έκθεση έτους 2022 της Εταιρείας και ειδικότερα στη σημείωση 31 της σελίδας 199 γίνεται μνεία στην υπόθεση του ναυτικού ατυχήματος του «Norman Atlantic». Επίσης, σύμφωνα με την ανωτέρω Δήλωση της Εταιρείας, στο πλαίσιο της ποινικής διερεύνησης αυτού από την Ιταλική Δικαιοσύνη εκδόθηκε η από 06.10.2023 απόφαση του Πρωτόδικου Ποινικού Δικαστηρίου του Μπάρι, με την οποία η Εταιρεία, ως εμπλεκόμενο νομικό πρόσωπο, απαλλάχθηκε της επιβολής οποιασδήποτε διοικητικής κύρωσης ή χρηματικής ποινής.

2.2.12. 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 των ως άνω πληροφοριών υποβάλλεται στις ακόλουθες κατηγορίες ανάλογα με το θέμα τους.

ι. Γνωστοποιήσεις σχετικά με τη συγχώνευση ATTICA GROUP-ANEK

Ημερομηνία	Περιεχόμενο	Σύνδεσμος
22.11.2023	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΟΧΩΝ ΠΡΟΝΟΜΙΟΥΧΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΚΔΟΣΗΣ '90 ΚΑΙ '96 ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε." (ΑΝΕΚ) ΤΗΣ 22ης ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2023	https://www.anek.gr/el/pdf
22.11.2023	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΟΧΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. (ΑΝΕΚ)» ΤΗΣ 22ης ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2023	https://www.anek.gr/el/pdf
01.11.2023	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΟΧΩΝ ΠΡΟΝΟΜΙΟΥΧΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΚΔΟΣΗΣ '90 ΚΑΙ '96 ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» (ΑΝΕΚ)	https://www.anek.gr/el/pdf
01.11.2023	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΟΧΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. (ΑΝΕΚ)	https://www.anek.gr/el/pdf

23.10.2023	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ-ΕΓΚΡΙΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ – ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΤΗΤΑΣ – ΔΙΑΘΕΣΗ ΕΓΓΡΑΦΩΝ στους ΜΕΤΟΧΟΥΣ	https://www.anek.gr/el/pdf
04.08.2023	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΑΤΤΙΚΑ – ΑΝΕΚ	https://www.anek.gr/pdf
10.07.2023	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΠΑΝΤΗΣΗ ΣΕ ΝΕΑ ΠΡΟΤΑΣΗ ΕΞΑΓΟΡΑΣ	https://www.anek.gr/el/pdf
03.07.2023	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΝΕΑ ΠΡΟΤΑΣΗ ΕΞΑΓΟΡΑΣ	https://www.anek.gr/el/pdf
27.06.2023	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΠΡΟΤΑΣΗ ΕΞΑΓΟΡΑΣ	https://www.anek.gr/el/pdf
23.06.2023	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΗ ΑΠΑΝΤΗΣΗ ΣΕ ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ	https://www.anek.gr/pdf
23.06.2023	ΑΠΑΝΤΗΣΗ ΣΕ ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ	https://www.anek.gr/el/pdf

ii. Λοιπές Γνωστοποιήσεις

Ημερομηνία	Περιεχόμενο	Σύνδεσμος
22.11.2023	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΟΧΩΝ ΠΡΟΝΟΜΙΟΥΧΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΚΔΟΣΗΣ '90 ΚΑΙ '96 ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε." (ΑΝΕΚ) ΤΗΣ 22ης ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2023	https://www.anek.gr/el/pdf
22.11.2023	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΟΧΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. (ΑΝΕΚ)» ΤΗΣ 22ης ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2023	https://www.anek.gr/el/pdf
01.11.2023	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΟΧΩΝ ΠΡΟΝΟΜΙΟΥΧΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΚΔΟΣΗΣ '90 ΚΑΙ '96 ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» (ΑΝΕΚ)	https://www.anek.gr/el/pdf
01.11.2023	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΟΧΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. (ΑΝΕΚ)	https://www.anek.gr/el/pdf
15.09.2023	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2023	https://www.anek.gr/el/pdf
07.09.2023	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ 2023	https://www.anek.gr/el/pdf
28.06.2023	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ 2023	https://www.anek.gr/el/pdf
28.04.2023	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ 2022	https://www.anek.gr/el/pdf
09.12.2022	ΒΑΣΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ ΕΝΝΕΑΜΗΝΟΥ & Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022	https://www.anek.gr/en/pdf

3. Περιγραφή και προϋποθέσεις της Συγχώνευσης με απορρόφηση της ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε από την ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Ο μετασχηματισμός αφορά στη Συγχώνευση με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» («η Απορροφώμενη Εταιρία» ή «ΑΝΕΚ») από την «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» («η Απορροφώσα Εταιρία» ή «Εταιρία» ή «ΑΤΤΙΚΑ») και από κοινού με την Απορροφώσα Εταιρία «οι Συγχωνευόμενες Εταιρίες».

Η Συγχώνευση πραγματοποιείται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (ιδίως των άρθρων 6-21 και 30-38), του Ν. 4548/2018 (ιδίως του άρθρου 17), του Ν.Δ. 1297/1972, ως ισχύουν σήμερα, καθώς και εν γένει της ελληνικής νομοθεσίας, στους όρους και διατυπώσεις των οποίων υποβάλλεται.

Σημειώνεται ότι η Επιτροπή Ανταγωνισμού με την υπ' αριθμόν 872/2023 απόφασή της ενέκρινε την συγκέντρωση που πραγματοποιείται με την Συγχώνευση.

Ειδικότερα:

Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιριών σε συνεδριάσεις τους της 26.09.2022 αποφάσισαν την έναρξη της διαδικασίας Συγχώνευσης. Με νεότερες αποφάσεις που ελήφθησαν σε συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας Εταιρίας της 28.09.2023 και του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφωμένης Εταιρίας της 29.09.2023 ορίσθηκε ως ημερομηνία μετασχηματισμού η 30.09.2023, καθώς και ο διορισμός της «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» ως ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα για την κατάρτιση των εκθέσεων του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019, της παρ. 4.1.3.13.1. και 3. του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και, τέλος, την υπαγωγή της συγχώνευσης στο φορολογικό πλαίσιο του Ν.Δ. 1297/1972.

Με την από 23.10.2023 συνεδρίασή του το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας ενέκρινε, περαιτέρω, την προβλεπόμενη από το άρθρο 9 του Ν. 4601/2019 Έκθεση του προς την Γενική Συνέλευση των Μετόχων, η οποία επεξηγεί από νομική και οικονομική άποψη την συγχώνευση, και το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης (ΣΣΣ), το οποίο περιλαμβάνει τους όρους της συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 7 του Ν. 4601/2019. Αντίστοιχες αποφάσεις έλαβε το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης Εταιρίας κατά την ίδιας ημερομηνίας συνεδρίασή του.

Σύμφωνα με το ΣΣΣ, οι πράξεις της Απορροφώμενης Εταιρίας από την επομένη ημέρα της ημερομηνίας μετασχηματισμού, ήτοι από την επομένη της 30.09.2023, και μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης των Συγχωνευόμενων Εταιριών, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της Απορροφώμενης Εταιρίας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα της Απορροφώμενης Εταιρίας που θα προκύψουν από την ημερομηνία αυτή και μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης θα θεωρούνται ως αποτελέσματα της Απορροφώμενης Εταιρίας. Κατά συνέπεια, οι πράξεις της Απορροφώμενης Εταιρίας θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι γίνονται για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρίας από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης. Τα οικονομικά αποτελέσματα της Απορροφώμενης Εταιρίας μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης δεν γεννούν δικαιώματα ή υποχρεώσεις των μετόχων της Απορροφώμενης Εταιρίας.

Με την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης, η Απορροφώμενη Εταιρία λύεται και παύει να υπάρχει, χωρίς να επακολουθήσει η θέση της υπό εκκαθάριση. Οι μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρίας ακυρώνονται και το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτό προκύπτει από τα βιβλία της και περιλαμβάνεται στον καταρτισθέντα

Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως θα διαμορφωθεί μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης, σε συνδυασμό και με την Έκθεση του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα, θα μεταφερθούν ως στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας Εταιρίας, η οποία θα προκύψει από την Συγχώνευση.

Από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρίας θα έχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας Εταιρίας σε κάθε οικονομική της χρήση, περιλαμβανομένης και της χρήσεως η οποία άρχισε την 01.01.2023, υπό την αυτονόητη προϋπόθεση ότι η διανομή θα αποφασισθεί και πραγματοποιηθεί μετά την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης.

Δεν θα υπάρχουν μέτοχοι ή δικαιούχοι άλλων τίτλων των Συγχωνευομένων Εταιριών που να έχουν ειδικά δικαιώματα.

Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στους εμπειρογνώμονες που εξέτασαν το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, τα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων, τους διαχειριστές και τους εσωτερικούς ελεγκτές των Συγχωνευόμενων Εταιριών.

Η Απορροφώσα Εταιρία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με το Νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και έννομες σχέσεις της Απορροφώμενης Εταιρίας ακόμη και αν δεν κατονομάζονται ρητά στο Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης ή στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού – με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων (π.χ. πλοίων, ακινήτων, οχημάτων, ονομαστικών μετοχών, σημάτων κλπ.) ή του κατά περίπτωση αμεταβιβάστου των διοικητικών αδειών, της μεταβιβάσεως αυτής εξομοιούμενης με καθολική διαδοχή, οι δε δίκες της Απορροφώμενης Εταιρίας συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την Απορροφώσα Εταιρία, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Συγχώνευσης και χωρίς να απαιτείται δήλωση για την επανάληψή τους.

Στις 22.11.2023 πραγματοποιήθηκε η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώσας Εταιρείας η οποία ενέκρινε:

1. Το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης δι' απορροφήσεως από την Εταιρία της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» σύμφωνα με το άρθρο 8 του Ν. 4601/2019, β) την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας επί του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4601/2019, γ) την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας και την Έκθεση του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα σύμφωνα με τις παραγράφους 4.1.3.13.1. και 3. του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, δ) την Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 30.9.2023, ε) την Έκθεσης Γνωμοδότησης του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα επί του δικαίου και λογικού της συναλλαγής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019 και τις παραγράφους 4.1.3.13.1. και 3. του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών στο πλαίσιο συγχώνευσης δια απορρόφησης της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» από την Εταιρία και στ) την Έκθεση Εκτίμησης του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα στο πλαίσιο του άρθρου 17 Ν. 4548/2018 των περιουσιακών στοιχείων της ανώνυμης εταιρίας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» στο πλαίσιο απορρόφησης της τελευταίας από την Εταιρία κατά την 30ή Σεπτεμβρίου 2023.
2. Τη Συγχώνευση δι' απορροφήσεως από την Εταιρία της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΝΕΚ» με αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα στο Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (ιδίως των άρθρων 6-

21 και 30-38), του Ν. 4548/2018 (ιδίως του άρθρου 17), του Ν.Δ. 1297/1972, ως ισχύουν σήμερα, καθώς και εν γένει της ελληνικής νομοθεσίας. Έγκριση όλων των πράξεων και δηλώσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

3. Την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου Εταιρίας συνεπεία της απορροφήσεως της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» με εισφορά της αποτιμημένης καθαρής θέσης της απορροφώμενης εταιρίας, με την έκδοση νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών υπέρ το άρτιον και τροποποίηση του άρθρου 5 (Μετοχικό κεφάλαιο) του Καταστατικού της Εταιρίας.

Για τα ως άνω αναφερόμενα έγγραφα, δείτε την Ενότητα «6. Διαθέσιμα Έγγραφα».

Επιπρόσθετα, στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση εγκρίθηκε η τροποποίηση του σκοπού της Εταιρίας και εξουσιοδοτήθηκε το Διοικητικό Συμβούλιο να προβεί σε όλες τις ενέργειες που απαιτούνται για την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης.

Στην ως άνω Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώσας Εταιρίας, παραστάθηκαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν ποσοστό 97,67% του συνόλου των μετοχών της και υπέρ της συγχώνευσης ψήφισε το 100% των παρισταμένων μετόχων.

Αναφορικά με την Απορροφώμενη Εταιρία η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων κατόχων κοινών μετοχών και η Ιδιαίτερη Συνέλευση των μετόχων κατόχων προνομιούχων μετοχών έκδοσης '90 και '96 που πραγματοποιήθηκαν στις 22.11.2023 ενέκριναν το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, τις εκθέσεις και λοιπά έγγραφα που προβλέπει η ισχύουσα νομοθεσία καθώς και τη Συγχώνευση δι' απορροφήσεως από την Εταιρία της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» με αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου.

3.1. Λόγοι της Συγχώνευσης

Η Συγχώνευση παρουσιάζει σειρά στρατηγικών και οικονομικών πλεονεκτημάτων για τις Συγχωνευόμενες Εταιρίες. Ειδικότερα:

Οι Συγχωνευόμενες Εταιρίες διατηρούν από το 2011 Κοινοπραξία Εσόδων η οποία επέτρεψε στην Απορροφώσα Εταιρία να εξορθολογήσει την προσφερόμενη χωρητικότητα στις γραμμές της Κρήτης και Αδριατικής. Η συμμετοχή στην Κοινοπραξία συνέβαλε κατά τα έτη 2021 και 2022 με το ποσό των €107 εκατ. και €193 εκατ. αντίστοιχα στον κύκλο εργασιών και με το ποσό των €1 εκατ. και €24 εκατ. αντίστοιχα στο EBITDA της Απορροφώσας Εταιρίας, η οποία για τον λόγο αυτό είναι σημαντικό να διατηρηθεί. Εξ ετέρου η συμμετοχή στην Κοινοπραξία συνέβαλε κατά τα έτη 2021 και 2022 με το ποσό των €116,8 εκατ. και €140,7 εκατ. αντίστοιχα στον κύκλο εργασιών της Απορροφώμενης Εταιρίας.

Η χρηματοοικονομική θέση της Απορροφώμενης Εταιρίας είναι όμως εξαιρετικά επισφαλής. Παρά την αναδιάρθρωση του συνολικού δανεισμού της το έτος 2017, η Απορροφώμενη Εταιρία το Σεπτέμβριο του 2018 κατέβαλε μόνο τόκους και όχι την προβλεπόμενη δόση κεφαλαίου και έκτοτε δεν έχει προβεί σε άλλη καταβολή τόκων ή κεφαλαίου. Επιπλέον, από το έτος 2020 οι ορκωτοί ελεγκτές της Απορροφώμενης Εταιρίας σημειώνουν την συνδρομή γεγονότων ή καταστάσεων που υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως θα εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με την δυνατότητα της Εταιρίας και του Ομίλου της να συνεχίσουν την δραστηριότητά του («going concern»), ενώ στις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2022 η ανωτέρω αβεβαιότητα συνδέθηκε με την περίπτωση που δεν ολοκληρωθεί η Συγχώνευση και η σχετική συμφωνία με τους πιστωτές της. Η Απορροφώμενη Εταιρία εμφανίζει σε επίπεδο εταιρείας αρνητικά ίδια κεφάλαια τα οποία ανήλθαν στο τέλος της χρήσης 2022 σε €75 εκατ. και αρνητικό κεφάλαιο κίνησης ύψους €283,8 εκατ. Τα παραπάνω γεγονότα και καταστάσεις, σε

συνδυασμό με την αρνητική συγκυρία και τις υψηλές τιμές καυσίμων που διαμορφώθηκαν στην αγορά τα προηγούμενα χρόνια, υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας σχετικά με τη δυνατότητα της Απορροφώμενης Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και καθιστούν σαφές ότι, χωρίς τη Συγχώνευση, η Απορροφώμενη Εταιρία θα αποχωρήσει αναγκαστικά από την αγορά στο προσεχές διάστημα. Όλα τα παραπάνω άλλωστε αξιολόγησε και η Επιτροπή Ανταγωνισμού η οποία εγκρίνοντας την συγκέντρωση που πραγματοποιείται με την Συγχώνευση (απόφαση υπ' αρ. 827/2023) αποδέχθηκε ότι η Απορροφώμενη Εταιρία αποτελεί προβληματική επιχείρηση (failing firm) δεδομένου ότι, μεταξύ άλλων, θα αναγκασθεί στο εγγύς μέλλον να αποχωρήσει από την αγορά λόγω των οικονομικών δυσχερειών που αντιμετωπίζει και ότι δεν υπήρξε εκδήλωση αξιόπιστου ενδιαφέροντος για την απόκτηση των στοιχείων του ενεργητικού της.

Η αποχώρηση της Απορροφώμενης Εταιρίας από την αγορά θα έχει αυτονόητα δυσμενέστερες συνέπειες για τους εργαζομένους, προμηθευτές, πελάτες/μεταφορείς και, εν γένει, όλους τους τρίτους συναλλασσόμενους και το επιβατικό κοινό.

Περαιτέρω, η αποχώρηση της Απορροφώμενης Εταιρίας από την αγορά θα σημάνει και την λήξη της Κοινοπραξίας θέτοντας σε κίνδυνο την απρόσκοπτη εξυπηρέτηση στις συνδέσεις που σήμερα εκτελούνται από κοινού στις γραμμές της Αδριατικής και Κρήτης.

Η Απορροφώσα Εταιρία σκοπεύει να επενδύσει €20 εκατομμύρια περίπου για την εγκατάσταση συστημάτων καθαρισμού καυσαερίων (scrubbers) σε 2 πλοία της Απορροφώμενης Εταιρίας και €11,3 εκατ. σε συντήρηση (one-off catch-up fleet maintenance costs) των πλοίων της Απορροφώμενης Εταιρίας που εκτιμάται ότι λόγω της οικονομικής δυσχέρειας της ήταν σε επίπεδα χαμηλά επί σειρά ετών. Τα οφέλη που θα προκύψουν από την επένδυση σε scrubbers θα προέλθουν από την χρήση οικονομικότερου τύπου καυσίμου «3,5% HSF0» σε σχέση με το ακριβότερο καύσιμό «0,5% VLSFO» που χρησιμοποιείται σήμερα και εκτιμάται ότι με τα σημερινά επίπεδα τιμών των καυσίμων, θα είναι περίπου €9,5 εκατ. και θα καταστήσουν τα πλοία ανταγωνιστικά στις γραμμές που δραστηριοποιούνται.

Εξ ετέρου η Συγχώνευση θα οδηγήσει στην δημιουργία της δεύτερης μεγαλύτερης εταιρίας επιβατηγού ναυτιλίας στην Ευρώπη με κριτήριο την χωρητικότητα επιβατών και την πέμπτη μεγαλύτερη με κριτήριο την χωρητικότητα σε γραμμικά μέτρα γκαράζ. Η Απορροφώσα Εταιρία προτίθεται να διατηρήσει τα σήματα της Απορροφώμενης Εταιρίας.

Τέλος, ο όμιλος της Απορροφώσας Εταιρίας θα εξασφαλίσει την ικανοποίηση των απαιτήσεων τρίτων, περιλαμβανομένων των εργαζομένων, προμηθευτών και των τρίτων συναλλασσόμενων εν γένει με τον Όμιλο της Απορροφώμενης Εταιρίας.

3.2. Σχέση ανταλλαγής των μετοχών και μεταβολή του κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρίας

Σχέση ανταλλαγής Μετοχών

Σύμφωνα με το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης οι υφιστάμενες κοινές και προνομιούχες ονομαστικές μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρίας θα ανταλλάγουν με νέες κοινές ονομαστικές μετοχές τις οποίες θα εκδώσει η Απορροφώσα Εταιρία. Οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρίας θα λάβουν 0,1217 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρίας, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής τριάντα λεπτών του ευρώ (€0,30), για κάθε μία (1) παλαιά, κοινή ή προνομιούχα, ονομαστική μετοχή της Απορροφώμενης Εταιρίας, ονομαστικής αξίας εκάστης τριάντα λεπτών του ευρώ (€0,30). Τυχόν προκύπτοντα κλασματικά υπόλοιπα θα τακτοποιηθούν

δυνάμει σχετικών αποφάσεων των συνελεύσεων, στην έγκριση των οποίων υπόκεινται οι όροι του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο. Οι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρίας θα εξακολουθήσουν να κατέχουν τον ίδιο αριθμό κοινών μετοχών της Απορροφώσας Εταιρίας, που κατείχαν πριν από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης.

Η σχέση ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευομένων Εταιριών αποφασίσθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευομένων Εταιριών, αφού ελήφθησαν υπόψιν τα οικονομικά στοιχεία και οι προοπτικές τους τόσο σε περίπτωση αυτόνομης πορείας όσο και σε περίπτωση συνένωσης των δραστηριοτήτων τους. Τα Διοικητικά Συμβούλια της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης Εταιρίας μελέτησαν τα πλεονεκτήματα και τους κινδύνους μίας πιθανής συναλλαγής και προέβησαν σε αποτιμήσεις των Συγχωνευομένων Εταιριών. Για τον σκοπό αυτόν συγκέντρωσαν στοιχεία από παρελθούσες συναλλαγές αλλά και την χρηματιστηριακή αποτίμηση ομοειδών εταιριών κατά την τελευταία 10ετία. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας Εταιρίας αφού συνεκτίμησε την ταυτόχρονη πρόταση προς τους κύριους δανειστές της Απορροφώμενης Εταιρίας για το ύψος του ανταλλάγματος που θα καταβληθεί σε αυτούς για την απόκτηση των απαιτήσεων τους κατέληξε στην ανωτέρω προταθείσα σχέση ανταλλαγής, η οποία έγινε αποδεκτή από τους κύριους μετόχους και το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης Εταιρίας.

Η PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρία (εφεξής η «PwC») διορίσθηκε από τις διοικήσεις των εταιριών ΑΤΤΙCΑ και ΑΝΕΚ να ενεργήσει ως εμπειρογνώμονας με σκοπό τη σύνταξη γνωμοδότησης για το λογικό και δίκαιο της προτεινόμενης από τα διοικητικά συμβούλια των δύο εταιριών σχέσης ανταλλαγής των μετοχών, όπως αποτυπώνεται στη συμφωνία μεταξύ της ΑΤΤΙCΑ, τους Πιστωτές και τους μετόχους της ΑΝΕΚ στις 23 Σεπτεμβρίου 2022 και στη συνέχεια τροποποιήθηκε με τα από 30 Ιουνίου 2023 και από 29 Σεπτεμβρίου 2023 συμφωνητικά. Για τον προσδιορισμό του εύρους σχέσης ανταλλαγής μετοχών χρησιμοποιήθηκαν κατάλληλες μέθοδοι αποτίμησης και η PwC κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η εν λόγω σχέση ανταλλαγής μετοχών είναι δίκαιη και λογική από χρηματοοικονομική άποψη. Δείτε Ενότητα «3.6 Ανταλλακτική αξία της προσφοράς».

Κατά την αποτίμηση των Συγχωνευόμενων Εταιριών δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες.

Μεταβολή Μετοχικού Κεφαλαίου Απορροφώσας Εταιρίας

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρίας ανέρχεται συνολικά σε εξήντα τέσσερα εκατομμύρια επτακόσιες σαράντα μία χιλιάδες επτακόσια πενήντα δύο ευρώ και ενενήντα λεπτά του ευρώ (€64.741.752,90), διαιρούμενο σε διακόσια δεκαπέντε εκατομμύρια οκτακόσιες πέντε χιλιάδες οκτακόσιες σαράντα τρεις (215.805.843) άυλες, κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης τριάντα λεπτών του ευρώ (€0,30), οι οποίες είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των εξήντα επτά εκατομμυρίων τετρακοσίων σαράντα χιλιάδων τετρακοσίων εξήντα επτά ευρώ και δέκα λεπτών του ευρώ (€67.440.467,10) και διαιρείται σε:

1. διακόσια είκοσι ένα εκατομμύρια πεντακόσιες δεκαεννέα χιλιάδες εξακόσιες ογδόντα μία (221.519.681) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης τριάντα λεπτών του ευρώ (€0,30), και
2. τριακόσιες δώδεκα χιλιάδες εκατόν εξήντα τρεις (312.163) προνομιούχες ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, εκδόσεως 1990, και δύο εκατομμύρια εννιακόσιες εξήντα εννέα χιλιάδες

επτακόσιες δεκατρείς (2.969.713) προνομιούχες ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, εκδόσεως 1996, ονομαστικής αξίας εκάστης τριάντα λεπτών του ευρώ (€0,30).

Το σύνολο των μετοχών (κοινών και προνομιούχων) της Απορροφώμενης Εταιρίας είναι εισηγμένο προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Σύμφωνα με την από 23.10.2023 Έκθεση που συνέταξε η ελεγκτική εταιρία «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 (Εκτίμηση στο πλαίσιο του Άρθρου 17 Ν. 4548/2018 των περιουσιακών στοιχείων της ανώνυμης εταιρίας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» στο πλαίσιο της απορρόφησης της τελευταίας από την «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2023) η εισφερόμενη καθαρή θέση της Απορροφώμενης Εταιρίας την 30.09.2023 ανέρχεται σε ευρώ εκατόν έξι εκατομμύρια οκτακόσιες εξήντα τέσσερις χιλιάδες δεκαπέντε και επτά λεπτά του ευρώ (€106.864.015,07).

Ο αριθμός των νέων κοινών μετοχών της Απορροφώσας Εταιρίας που δικαιούνται σύμφωνα με την ως άνω σχέση ανταλλαγής οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρίας ανέρχεται συνολικά κατόπιν στρογγυλοποιήσεως σε 27.358.350 κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής €0,30. Πλην των νέων μετοχών της Απορροφώσας Εταιρίας οι οποίες θα αποδοθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρίας δεν θα καταβληθεί σε αυτούς οποιοδήποτε χρηματικό ποσό σε μετρητά προς συμψηφισμό μετοχών τις οποίες δικαιούνται σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Με βάση τα παραπάνω το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρίας θα αυξηθεί συνεπεία της Συγχώνευσης κατά το ποσό των ευρώ €8.207.505 με την έκδοση 27.358.350 νέων άυλων, κοινών, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης €0,30, που θα διατεθούν στους μετόχους της Απορροφωμένης Εταιρίας σύμφωνα με την ως άνω σχέση ανταλλαγής. Οι νέες μετοχές που θα προέλθουν από την εν λόγω αύξηση θα εισαχθούν ωσαύτως προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρίας θα ανέρχεται, συνεπώς, στο ποσό των €72.949.258 διαιρούμενο σε 243.164.193 άυλες, κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης €0,30. Η διαφορά μεταξύ της καθαρής θέσης της Απορροφώμενης Εταιρίας η οποία ανέρχεται σε €106.864.015,07 και α) του ποσού των €8.207.505 που θα κεφαλαιοποιηθεί, β) του Αποθεματικού ειδικών διατάξεων Ν.4389/2016 που ανέρχεται στο ποσό των €15.500.002,22 και θα μεταφερθεί αυτούσιο σε κονδύλιο της καθαρής θέσης της Απορροφώσας Εταιρίας, ήτοι το ποσό των €83.156.507,85 θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιον από υπεραξία συγχώνευσης».

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, οι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρίας θα συμμετέχουν κατά ποσοστό 88,75% περίπου στο νέο μετοχικό κεφάλαιο που θα σχηματισθεί συνεπεία της Συγχώνευσης και οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρίας θα συμμετέχουν κατά ποσοστό 11,25% περίπου στο νέο κεφάλαιο που θα σχηματισθεί συνεπεία της Συγχώνευσης.

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

Μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας πριν από και μετά τη Συγχώνευση

I. Μετοχικό κεφάλαιο της ΑΤΤΙCΑ πριν από τη Συγχώνευση	€ 64.741.752,90
Ονομαστική αξία μετοχής	€0,30
Αριθμός μετοχών προ Συγχώνευσης	215.805.843
II. Μεταβολή μετοχικού κεφαλαίου της ΑΤΤΙCΑ λόγω της Συγχώνευσης	
Εισφερόμενο κεφάλαιο της ΑΝΕΚ	€8.207.505
Σύνολο αύξησης κεφαλαίου	€8.207.505
<u>Αριθμός νέων μετοχών που θα εκδοθούν</u>	27.358.350
Μετοχικό Κεφάλαιο μετά τη Συγχώνευση(I+II)	€72.949.258
Ονομαστική Αξία Μετοχής	€0,30
Αριθμός Κοινών Μετοχών μετά τη Συγχώνευση	243.164.193

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρία «Attica A.E. Συμμετοχών»

3.3. Χρονοδιάγραμμα της Συγχώνευσης

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

Ημερομηνία	Γεγονός
22.11.2023	Απόφαση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης
30.11.2023	Δημοσίευση του Πληροφοριακού Εγγράφου (με ανάρτηση στον ιστότοπο της εταιρίας και στο Χ.Α.)
04.12.2023	Καταχώριση στο (Γ.Ε.ΜΗ.) της απόφασής του με την οποία εγκρίθηκε η συγχώνευση της ΑΤΤΙCΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ με την ΑΝΕΚ Α.Ε. με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη, και της ανακοίνωσης με την οποία διαγράφηκε η ΑΝΕΚ Α.Ε. από το Γ.Ε.ΜΗ.
04.12.2023	Έγκριση εισαγωγής των νέων μετοχών από το Χ.Α.
04.12.2023	Τελευταία ημέρα διαπραγμάτευσης των μετοχών της ΑΝΕΚ στο Χ.Α.
04.12.2023	Δημοσίευση της ανακοίνωσης της Εταιρίας για την εισαγωγή και την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών στο Χ.Α.
05.12.2023	Παύση διαπραγμάτευσης των μετοχών της απορροφώμενης εταιρίας ΑΝΕΚ Α.Ε.
05.12.2023	Διαπραγμάτευση μετοχών της ΑΤΤΙCΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. με προσαρμοσμένη τιμή
06.12.2023	Ημερομηνία προσδιορισμού των δικαιούχων (Record Date)
07.12.2023	Πίστωση των Νέων Μετοχών (στους πρώην μετόχους της ΑΝΕΚ)
08.12.2023	Έναρξη διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών που προκύπτουν από τη συγχώνευση

* Το χρονοδιάγραμμα αναφέρεται σε εργάσιμες ημέρες και τελεί υπό την αίρεση της σύγκλησης των επιτροπών του Χ.Α. στις ανωτέρω ημερομηνίες. Πηγή: Εταιρία «Attica A.E. Συμμετοχών»

Σημειώνεται ότι η συγχώνευση θεωρείται συντελεσθείσα με την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της Σύμβασης Συγχώνευσης ως προς την Απορροφώσα Εταιρία μετά από έλεγχο που διενεργείται από αρμόδιο όργανο του Υπουργείου Ανάπτυξης. Το παραπάνω χρονοδιάγραμμα εξαρτάται από αρκετούς αστάθμητους παράγοντες και ενδέχεται να μεταβληθεί.

3.4. Παράγοντες κινδύνου που σχετίζονται με τη Συγχώνευση

Οι παράγοντες κινδύνου περιγράφονται συνολικά στην Ενότητα «4.1. Παράγοντες Κινδύνου που σχετίζονται με τις μετοχικές κινητές αξίες και τη συναλλαγή».

3.5. Σύγκρουση Συμφερόντων

Η Διοίκηση της Εταιρίας εξ όσων γνωρίζει, δηλώνει ότι δεν υφίσταται σύγκρουση συμφερόντων μεταξύ της Απορροφώσας Εταιρίας, της Απορροφώμενης Εταιρίας και των μετόχων τους σε σχέση με τη Συγχώνευση με απορρόφηση.

3.6. Ανταλλακτική αξία της προσφοράς- Μεθοδολογία Αποτίμησης & Εύρος Σχέσης Αξιών

Οι Συγχωνευόμενες Εταιρίες, δυνάμει αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων τους, ανέθεσαν από κοινού στην ελεγκτική εταιρεία «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» (PwC) την αποτίμηση των Συγχωνευόμενων Εταιριών και τη διατύπωση γνώμης για το εύλογο και δίκαιο της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιριών, σύμφωνα με την παρ. 4.1.3.13.3. του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το άρθρο 10 του Ν.4601/2019. Η «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» ικανοποιεί τις απαιτήσεις της παρ. 4.1.3.13.3. αρ. 4 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, καθώς δεν συνδέεται με οποιοδήποτε τρόπο με τις συγχωνευόμενες εταιρίες για την τελευταία πριν την συγχώνευση πενταετία. Σε εκτέλεση της ανάθεσης αυτής εκδόθηκε η από 23 Οκτωβρίου 2023 Έκθεση Γνωμοδότησης της «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» (στο εξής «ο Ανεξάρτητος Εμπειρογνώμονας»), η οποία ετέθη υπόψη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

Μεθοδολογίες αποτίμησης

Σύμφωνα με την Έκθεση Γνωμοδότησης του ανωτέρω Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία», οι αποτιμήσεις των Συγχωνευόμενων Εταιριών έγιναν με ημερομηνία αναφοράς την 30η Σεπτεμβρίου 2023, δηλαδή την ημερομηνία της λογιστικής κατάστασης (ισολογισμού) μετασχηματισμού, με την εφαρμογή των ακολούθων διεθνώς αναγνωρισμένων και αποδεκτών μεθοδολογιών αποτίμησης σε αμφότερες τις Συγχωνευόμενες Εταιρίες με τις αντίστοιχες, κοινές για αμφότερες τις εταιρίες, σταθμίσεις:

Μεθοδολογία	Εφαρμογή και Στάθμιση
Μέθοδος Προεξόφλησης Μελλοντικών Ταμειακών Ροών (DCF)	Εφαρμόστηκε με βάρος 50%
Μέθοδος Χρηματιστηριακής Αξίας (Κεφαλαιοποίησης)	Εφαρμόστηκε με βάρος 15%
Μέθοδος Συγκρίσιμων Εισηγμένων Εταιριών / Δεικτών Κεφαλαιαγοράς	Εφαρμόστηκε με βάρος 15%
Μέθοδος Συγκρίσιμων Συναλλαγών	Εφαρμόστηκε με βάρος 15%
Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση («Adjusted Net Asset Value»)	Εφαρμόστηκε με βάρος 5%

Πηγή: Έκθεση Γνωμοδότησης «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» της 23.10.2023

Βασική παραδοχή για την εργασία της αποτίμησης αποτέλεσε η παραδοχή ότι οι Συγχωνευόμενες Εταιρίες θα συνεχίσουν απρόσκοπτα τις εργασίες τους στο απώτερο μέλλον («going concern principle»). Περιορισμοί και διευκρινίσεις που αφορούν την εργασία του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα περιγράφονται στην Έκθεση Γνωμοδότησης. Αναλυτικά η μεθοδολογία και οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν ανά μέθοδο περιλαμβάνονται στη λεπτομερή Έκθεση Γνωμοδότησης της «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» επί του δίκαιου και λογικού της συναλλαγής.

Στο πλαίσιο της Μεθόδου της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης η αποτίμηση πλοίων και κτιρίων έγινε σύμφωνα με την παρ. 4.1.3.13. αρ. 3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Δυσχέρειες κατά την εκτίμηση της αξίας των Συγχωνευόμενων Εταιριών σύμφωνα με τις προαναφερθείσες μεθόδους δεν προέκυψαν.

Εύρος αποτίμησης

Βάσει των ανωτέρω μεθόδων, προέκυψαν τα εύρη αξιών ανά εταιρία όπως παρουσιάζονται στον κάτωθι Πίνακα:

Εταιρίες	Εύρος Αποτίμησης (εκ.)	Εύρος αξίας ανά μετοχή
ΑΤΤΙCΑ – Σταθμισμένη Αξία	€559,2 – €634,5	2,59 – 2,94
ΑΝΕΚ – Σταθμισμένη Αξία	€71,4 – €82,1	0,32 – 0,37
Σχέση ανταλλαγής μετοχών (: 1 ΑΝΕΚ)		0,1080 – 0,1409

Πηγή: Έκθεση Γνωμοδότησης «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» της 23.10.2023

Για τον προσδιορισμό του εύρους σχέσης ανταλλαγής μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιριών χρησιμοποιήθηκε η ανώτατη και η κατώτατη τιμή του εύρους σχέσης αξίας ανά μετοχή της κάθε εταιρίας. Πιο συγκεκριμένα, για τον προσδιορισμό του ανώτατου ορίου του εύρους της σχέσης ανταλλαγής μετοχών της ΑΝΕΚ με την ΑΤΤΙCΑ, συνδυάστηκε το ανώτατο άκρο της ΑΝΕΚ με το κατώτατο άκρο της ΑΤΤΙCΑ, ενώ για τον προσδιορισμό του κατώτατου ορίου συνδυάστηκε το κατώτατο άκρο της ΑΝΕΚ με το ανώτατο άκρο της ΑΤΤΙCΑ.

Δηλώσεις και Γνώμες

Η Έκθεση Γνωμοδότησης του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα καταλήγει ως εξής:

«Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, και ειδικότερα ότι οι μέθοδοι αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκαν είναι κατάλληλες για την συγκεκριμένη περίπτωση, καθώς και ότι η συμφωνία για την συγχώνευση με απορρόφηση της ΑΝΕΚ από την ΑΤΤΙCΑ μέσω σχέσης ανταλλαγής μία (1) κοινή ή προνομιούχο μετοχή της ΑΝΕΚ προς 0,1217 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της ΑΤΤΙCΑ (ενώ οι μέτοχοι της Attica θα εξακολουθήσουν να κατέχουν τον ίδιο αριθμό κοινών μετοχών Attica που κατείχαν πριν από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης), βρίσκεται εντός του αντίστοιχου εύρους ανταλλαγής μετοχών που προσδιορίσαμε, θεωρούμε ότι η εν λόγω σχέση ανταλλαγής μετοχών είναι δίκαιη και λογική από χρηματοοικονομική άποψη».

Η λεπτομερής ανωτέρω Έκθεση Γνωμοδότησης επί του δίκαιου και λογικού της συναλλαγής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019 και τις παραγράφους 4.1.3.13.1 και 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, στο πλαίσιο συγχώνευσης δια απορρόφησης της «Ανώνυμης Ναυτιλιακής Εταιρίας Κρήτης Α.Ε.» από την «Attica Α.Ε.

Συμμετοχών», βρίσκεται αναρτημένη στους διαδικτυακούς τόπους των Συγχωνευόμενων Εταιριών και στον ιστότοπο του ΧΑ. Δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα».

Η ως άνω περιγραφόμενη σχέση ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιριών αποφασίστηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιριών, αφού ελήφθησαν υπόψιν τα οικονομικά στοιχεία και οι προοπτικές των Συγχωνευόμενων Εταιριών τόσο σε περίπτωση αυτόνομης πορείας όσο και σε περίπτωση συνένωσης των δραστηριοτήτων τους καθώς και οι γνώμες των οικονομικών συμβούλων αυτών. Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιριών θεωρούν ότι η σχέση ανταλλαγής που προσδιορίστηκε με τον ανωτέρω τρόπο είναι δίκαιη και λογική.

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

4.1. Παράγοντες Κινδύνου που σχετίζονται με τις μετοχικές κινητές αξίες και τη συναλλαγή

Παρακάτω παρουσιάζονται κίνδυνοι που αφορούν ειδικά τις νέες μετοχικές αξίες που εισάγονται προς διαπραγμάτευση:

Η τιμή της μετοχής της Απορροφώσας Εταιρίας ενδέχεται να παρουσιάσει σημαντικές διακυμάνσεις εξαιτίας μεταβολών των οικονομικών μεγεθών και των προοπτικών της συνεπεία αλλαγών των συνθηκών της αγοράς

Η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρίας έχει παρουσιάσει διακυμάνσεις στο παρελθόν και ενδέχεται να παρουσιάσει σημαντικές διακυμάνσεις στο μέλλον. Ενδεικτικά, παράγοντες που θα μπορούσαν να προκαλέσουν αφορμή για τέτοιες διακυμάνσεις είναι, οι σημαντικές μεταβολές στα αποτελέσματα εκμετάλλευσης του Ομίλου, η ενδεχόμενη απόκλιση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων από τις προσδοκίες της αγοράς καθώς και παράγοντες που επηρεάζουν σημαντικά το λειτουργικό κόστος του Ομίλου, όπως σημαντικές αυξομειώσεις στις τιμές των ναυτιλιακών καυσίμων.

Η τιμή της μετοχής ενδέχεται να σημειώσει διακυμάνσεις σε περίπτωση μεταβολών στον αριθμό των εν κυκλοφορία μετοχών της Εταιρίας

Η διασπορά των μετοχών της Εταιρίας είναι περιορισμένη, γεγονός που έχει σημαντική επίπτωση στην εμπορευσιμότητα και συνεπώς στην διακύμανση της τιμής της μετοχής. Στην παρούσα φάση, πριν τη συγχώνευση η διασπορά των μετοχών ανέρχεται σε 2,33% περίπου του συνολικού αριθμού μετοχών της Εταιρίας, ενώ μετά την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των νέων μετοχών που θα προκύψουν από τη συγχώνευση η διασπορά θα φθάσει περίπου στο 13,32%.

Τυχόν αποφάσεις που θα αφορούν μείωση ή αύξηση των εν κυκλοφορία μετοχών της Εταιρίας δύνανται να επηρεάσουν την εμπορευσιμότητα της μετοχής και να προκαλέσουν σημαντικές διακυμάνσεις στην τιμή των μετοχών της Εταιρίας. Διακυμάνσεις στην τιμή της μετοχής ενδέχεται να προκληθούν και από ενδεχόμενη μεταβολή στη συναλλακτική βαθμίδα διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρίας στο Χ.Α., σύμφωνα με τον Κανονισμό και τις σχετικές αποφάσεις του Χρηματιστηρίου.

Το Χρηματιστήριο Αθηνών παρουσιάζει χαμηλότερη ρευστότητα σε σχέση με άλλα μεγάλα διεθνή χρηματιστήρια

Η μόνη αγορά διαπραγμάτευσης των μετοχών του Εταιρίας είναι το Χρηματιστήριο Αθηνών, το οποίο έχει χαμηλότερη ρευστότητα σε σχέση με άλλες σημαντικές αγορές στη Δυτική Ευρώπη και τις Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής. Η εμπορευσιμότητα των μετοχών του Εταιρίας ενδέχεται να

μειωθεί μελλοντικά. Η Εταιρία δεν μπορεί να παράσχει εγγυήσεις σχετικά με τη μελλοντική ρευστότητα της αγοράς για τις μετοχές της.

Ως πιθανοί κίνδυνοι που σχετίζονται με τη Συγχώνευση ενδεικτικά αναφέρονται:

Κίνδυνοι που προκύπτουν από τη φύση των δραστηριοτήτων των Συγχωνευομένων Εταιριών

Η Εταιρία, λόγω της φύσης των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων, είναι εκτεθειμένη σε κίνδυνο ατυχημάτων στη θάλασσα, καθώς και στην τήρηση ενός εκτενούς νομοθετικού πλαισίου με σειρά εθνικών και διεθνών νομοθετημάτων και κανονισμών σε θέματα ασφάλειας και περιβαλλοντικής συμμόρφωσης. Ως εκ τούτου, υπάρχει πιθανότητα να προκύψουν υποθέσεις, των οποίων η αρνητική έκβαση θα μπορούσε να έχει αρνητικές επιπτώσεις στη φήμη και τα αποτελέσματα της Εταιρίας. Ενδεχομένως ο κίνδυνος αυτός αυξάνεται με την αύξηση του αριθμού των πλοίων της Εταιρίας συνεπεία της προσθήκης του στόλου των πλοίων της Απορροφώμενης Εταιρίας.

Ενδεχόμενη αύξηση στο κόστος λειτουργίας του στόλου των πλοίων

Ο στόλος των πλοίων της Απορροφώμενης Εταιρίας θα πρέπει μελλοντικά να αναβαθμιστεί. Το κόστος λειτουργίας των πλοίων της Απορροφώμενης Εταιρίας θα προσδιοριστεί κατά την διενέργεια των σχετικών εργασιών και ενδέχεται να αυξηθεί τα επόμενα έτη σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα. Αύξηση στο κόστος λειτουργίας των πλοίων ενδέχεται να προκληθεί και από τυχόν αυξήσεις στις τιμές των καυσίμων. Τα καύσιμα είναι το σημαντικότερο λειτουργικό κόστος του Ομίλου, το οποίο μεγεθύνεται περαιτέρω με την προσθήκη των πλοίων της Απορροφώμενης Εταιρίας.

Η Εταιρία ενδέχεται να μην πραγματοποιήσει σε όλο το εύρος μεσοπρόθεσμα, τις αναμενόμενες συνέργειες

Η Attica Group αναμένει μεσοπρόθεσμα να πραγματοποιήσει σημαντικές συνέργειες σε οικονομικό και λειτουργικό επίπεδο. Τυχόν ανεπιτυχής ή μη έγκαιρη ενσωμάτωση της Απορροφώμενης Εταιρίας στο επιχειρηματικό μοντέλο της Attica Group θα μπορούσε να έχει ενδεχομένως κάποιες δυσμενείς επιπτώσεις στον κύκλο εργασιών και το οικονομικό αποτέλεσμα του Ομίλου.

Η Εταιρία είναι εκτεθειμένη σε κίνδυνο αύξησης του ανταγωνισμού

Η Ακτοπλοΐα είναι αγορά με έντονο ανταγωνισμό, ο οποίος θα μπορούσε να ενταθεί περαιτέρω από υφιστάμενους ή νέους επιχειρηματικούς ομίλους και να επηρεάσει αρνητικά τα έσοδα και το λειτουργικό αποτέλεσμα του Ομίλου.

4.2. Δήλωση για το κεφάλαιο κίνησης

Αναφορικά με την επάρκεια κεφαλαίου κίνησης, η Διοίκηση της Εταιρίας, 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

Γενικές Πληροφορίες

Οι μετοχές της Εταιρίας είναι άυλες κοινές ονομαστικές και διαπραγματεύονται στο σύνολό τους στην Κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Κατηγορία Χαμηλής Συναλλακτικής Δραστηριότητας) και έχουν εκδοθεί βάσει των διατάξεων του Νόμου και του Καταστατικού της.

Ο κωδικός ISIN (International Security Identification Number) των κοινών μετοχών της ATTICA GROUP είναι GRS144003001. 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.).

Η μονάδα διαπραγμάτευσης των μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών είναι ο τίτλος μίας (1) άυλης κοινής μετοχής. Οι μετοχές της Εταιρίας διαπραγματεύονται σε Ευρώ.

Αποφάσεις/ Εγκρίσεις δυνάμει των οποίων εκδόθηκαν οι Νέες Μετοχές

Σε συνέχεια των αποφάσεων των από 23.10.2023 συνεδριάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων της Εταιρίας και της ANEK, κατά τις οποίες εγκρίθηκε το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με απορρόφηση της ANEK από την Εταιρία, οι από 22.11.2023 Έκτακτες Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιριών αποφάσισαν, μεταξύ άλλων, την έγκριση της Συγχώνευσης με απορρόφηση της ANEK από την Εταιρία, με αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά το ποσό των €8.207.505.

Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου πραγματοποιήθηκε με την έκδοση 27.358.350 νέων άυλων, κοινών, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστη, υπέρ το άρτιον, οι οποίες διατέθηκαν στους μετόχους της ANEK.

Οι αποφάσεις των Συνελεύσεων των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιριών υποβλήθηκαν στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται στην κείμενη νομοθεσία.

Οι μετοχές της Εταιρίας είναι ελεύθερα διαπραγματεύσιμες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και μεταβιβάζονται όπως ορίζει ο νόμος. Δεν υπάρχουν περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών από το Καταστατικό της Εταιρίας.

Δημόσιες Προσφορές Τρίτων για την εξαγορά του μετοχικού κεφαλαίου της Attica A.E. Συμμετοχών κατά την τελευταία και την τρέχουσα χρήση

- Στις 22.02.2023, η «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ανακοίνωσε συνεπεία απόκτησης ποσοστού 36,2219% των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρίας με την επωνυμία «MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ», που κατείχε άμεσα και έμμεσα ποσοστό 79,383% των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρίας, την υποβολή υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης, σύμφωνα με το Ν. 3461/2006, όπως ισχύει σήμερα, προς όλους τους κατόχους κοινών ονομαστικών, άυλων, μετά ψήφου, μετοχών της «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ», για την απόκτηση του συνόλου των μετοχών τους έναντι ανταλλάγματος 1,855 ευρώ τοις μετρητοίς. Στις 20.04.2023 ανακοινώθηκαν τα αποτελέσματα της υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης, βάσει των οποίων η «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ», κατά τη λήξη της περιόδου αποδοχής της υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης, κατείχε άμεσα και έμμεσα συνολικά 171.336.382 μετοχές και δικαιώματα ψήφου, που αντιστοιχούσαν σε ποσοστό 79,3938% περίπου του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρίας.

- Κατόπιν απόκτησης ποσοστού 79,383% των μετοχών της Εταιρίας από την «MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» λόγω ανταλλαγής, στις 25.5.2023, η «STRIX HOLDINGS L.P.» ανακοίνωσε την υποβολή υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης, σύμφωνα με το Ν. 3461/2006, όπως ισχύει σήμερα, προς όλους τους κατόχους κοινών ονομαστικών, άυλων, μετά ψήφου, μετοχών της «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» για την απόκτηση του συνόλου των μετοχών τους έναντι ανταλλάγματος 2,64 ευρώ τοις μετρητοίς ανά μετοχή. Στις 30.8.2023 ανακοινώθηκαν τα αποτελέσματα της υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης της «STRIX HOLDINGS L.P.» βάσει των οποίων η «STRIX HOLDINGS L.P.», κατά τη λήξη της περιόδου αποδοχής της υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης, κατείχε άμεσα και έμμεσα συνολικά 210.176.525 μετοχές και δικαιώματα ψήφου, που αντιστοιχούσαν σε ποσοστό 97,391% περίπου του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρίας.

Εισαγωγή προς διαπραγμάτευση και ρυθμίσεις διαπραγμάτευσης

Η μόνη Αγορά διαπραγμάτευσης των μετοχών του Εταιρίας είναι το Χρηματιστήριο Αθηνών. Εξ όσων γνωρίζει η Εταιρία, δεν υπάρχουν ρυθμιζόμενες αγορές, ή ισοδύναμες αγορές τρίτων χωρών, στις οποίες, έχουν ήδη εισαχθεί ή πρόκειται να προσφερθούν ή να εισαχθούν προς διαπραγμάτευση κινητές αξίες της ίδιας κατηγορίας με τις κινητές αξίες που πρόκειται να εισαχθούν προς διαπραγμάτευση, περιλαμβανομένων αποθετηρίων εγγράφων και υποκειμένων μετοχών.

Εξ' όσων γνωρίζει η Εταιρία, μεταξύ των ενδιαφερόμενων μερών δεν υπάρχουν συμφωνίες υποχρεωτικής διακράτησης μετοχών της Απορροφώσας Εταιρίας.

4.4. Μείωση της αξίας ανά μετοχή

4.4.1. Καθαρή αξία ενεργητικού ανά μετοχή προς τιμή έκδοσης ανά μετοχή με βάση την εισφερόμενη περιουσία της Απορροφώμενης Εταιρίας

Κατά την 30.06.2023, η Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή, σε ενοποιημένη βάση, της Απορροφώσας Εταιρίας ανερχόταν σε €1,68. Η τιμή έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση, με βάση την εισφερόμενη περιουσία της Απορροφώμενης Εταιρίας, ανέρχεται σε € 3,906.

Ο υπολογισμός της Καθαρής Αξίας Ενεργητικού ανά μετοχή και της τιμής έκδοσης ανά μετοχή (σε €) παρατίθεται κατωτέρω:

Καθαρή Αξία Ενεργητικού 30.06.2023		Τιμή Έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση	
Σύνολο Ενεργητικού - Σύνολο Υποχρεώσεων	362.512.000,00	Εισφερόμενη περιουσία της Απορροφώμενης	106.864.015,07
Αριθμός μετοχών	215.805.843,00	Αριθμός Νέων Μετοχών	27.358.350,00
Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή	1,680	Τιμή Έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση	3,906

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων «Attica A.E. Συμμετοχών».

Σημειώνεται ότι η εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρίας, βάσει της οποίας προέκυψε η εισφερόμενη περιουσία, δεν αποτελεί Έκθεση γνωμοδότησης επί του δικαίου και λογικού της σχέσης ανταλλαγής των μετοχών. Η εν λόγω Έκθεση γνωμοδότησης διενεργήθηκε, δυνάμει αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων εταιριών, από την ελεγκτική εταιρεία «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» (PwC), η

οποία εφαρμόζοντας διεθνώς αναγνωρισμένες και αποδεκτές μεθόδους αποτίμησης γνωμοδότησε ότι η σχέση ανταλλαγής των μετοχών είναι δίκαιη και λογική από χρηματοοικονομική άποψη (δείτε επίσης Ενότητα 3.6 «Ανταλλακτική αξία της προσφοράς-Μεθοδολογία Αποτίμησης & Εύρος Σχέσης Αξιών».

Πέραν των ανωτέρω μετοχών, 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

Στους Πίνακες που ακολουθούν παρουσιάζεται ο αριθμός των μετοχικών κινητών αξιών και των δικαιωμάτων ψήφου, καθώς και το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας πριν και μετά τη Συγχώνευση με Απορρόφηση.

Μέτοχοι	Πριν τη Συγχώνευση	
	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων Ψήφου	% Συμμετοχής
STRIX HOLDINGS L.P. *	210.783.476	97,67%
Λοιποί Μέτοχοι	5.022.367	2,33%
Σύνολο		100,00%
Συνολικός αριθμός μετοχών	215.805.843	

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων «Attica A.E. Συμμετοχών».

* Η STRIX HOLDINGS L.P. κατέχει άμεσα το 28,6% και έμμεσα το 69,1% μέσω της θυγατρικής της MIG Shipping S.A., και ελέγχεται μέσω αλυσίδας επιχειρήσεων, από την BLANTYRE CAPITAL (CAYMAN) LTD εταιρία με έδρα στις Νήσους Κέιμαν, η οποία ελέγχεται από τον MUBASHIR MUKADAM. (Στοιχεία από το μετοχολόγιο της Εταιρίας στις 22.11.2023)

Μέτοχοι	Μετά τη Συγχώνευση	
	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων Ψήφου	% Συμμετοχής
STRIX HOLDINGS L.P.	210.783.476	86,68%
Λοιποί Μέτοχοι *	32.380.717	13,32%
Σύνολο		100,00%
Συνολικός αριθμός μετοχών	243.164.193	

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων «Attica A.E. Συμμετοχών».

*Στους λοιπούς μετόχους περιλαμβάνονται μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής κάτω του 5%, περιλαμβανομένων και των μετόχων με ειδική συμμετοχή πριν από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης στην Απορροφώμενη Εταιρία, ήτοι της Τράπεζας Πειραιώς Α.Ε. και της κας. Βαρδινογιάννη Αμαλίας – Αναστασίας.

Η Διοίκηση της Εταιρίας 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 Εταιρίας.

Όπως προκύπτει από τον ανωτέρω Πίνακα, το ποσοστό των μετόχων με ποσοστό μικρότερο του 5% θα αυξηθεί από 2,33% σε 13,32%.

Οι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρίας θα υποστούν μετά τη Συγχώνευση μείωση της συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο κατά ποσοστό 11,25%.

4.5. Σύμβουλοι

Το Έγγραφο Εξαίρεσης συντάχθηκε από την Εταιρία. Οι συντάκτες του Εγγράφου αναφέρονται ονομαστικά στην Ενότητα «1.1. Υπεύθυνα πρόσωπα για τη σύνταξη του Εγγράφου Εξαίρεσης».

Επίσης, δυνάμει αποφάσεων των Διοικητικών του Συμβουλίων των Συγχωνευομένων εταιριών, ανατέθηκε στην ελεγκτική εταιρία «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» η αποτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρίας σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 , καθώς επίσης και η εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και η σύνταξη γραπτής έκθεσης για το αν, κατά τη γνώμη της, η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής των μετοχών είναι δίκαιη και λογική, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019.

5. Αντίκτυπος της Συγχώνευσης στην Απορροφώσα Εταιρία

5.1. Στρατηγική και στόχοι

Η συγχώνευση με απορρόφηση της ANEK δεν θα επηρεάσει την επιχειρηματική στρατηγική της Attica Group και δεν υπάρχει πρόθεση να επέλθουν σημαντικές αλλαγές στον τρόπο λειτουργίας της.

Η Attica Group στοχεύει μεσοπρόθεσμα σε συνέργειες τόσο σε οικονομικό όσο και λειτουργικό επίπεδο. Επίσης, η Εταιρία σκοπεύει να επενδύσει €20 εκατομμύρια περίπου για την εγκατάσταση συστημάτων καθαρισμού καυσαερίων (scrubbers) σε 2 πλοία της Απορροφώμενης Εταιρίας καθώς και στην επιχειρησιακή και περιβαλλοντική αναβάθμιση των πλοίων.

Επίσης, στις προθέσεις της Attica A.E. Συμμετοχών είναι να παραμείνει εταιρία συμμετοχών. Για το λόγο αυτό έχει εντάξει στον μεσοπρόθεσμο σχεδιασμό την μεταφορά των λειτουργικών εργασιών της Εταιρίας σε 100%, υφιστάμενη ή νεοϊδρυόμενη θυγατρική εταιρία.

Η Attica Group προτίθεται να διατηρήσει τα εμπορικά σήματα της Απορροφώμενης Εταιρίας.

5.2. Σημαντικές συμβάσεις

Σύμφωνα με Δήλωση της Απορροφώσας καθώς και της Απορροφώμενης Εταιρίας, δεν υφίστανται σημαντικές συμβάσεις (εκτός από συμβάσεις που έχουν συναφθεί κατά τη συνήθη επιχειρηματική δραστηριότητα) οι οποίες να επηρεάζονται σημαντικά από τη συναλλαγή.

Υπενθυμίζεται ότι η συμφωνία της Συγχώνευσης με απορρόφηση της ANEK από την Attica A.E. Συμμετοχών, με σχέση ανταλλαγής μίας (1) κοινής ή προνομιούχου μετοχής της ANEK προς 0,1217 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρίας περιελάμβανε όρο για την μεταβίβαση στην Απορροφώσα Εταιρία από τους Πιστωτές της ANEK των δανείων της ANEK, που περιλαμβάνουν ένα κοινό ομολογιακό δάνειο, ένα μετατρέψιμο δάνειο καθώς και ένα διμερές δάνειο, το συνολικό ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων ανέρχεται σε Ευρώ 236.419.251,23, έναντι τιμήματος Ευρώ 80.000.000.

5.3. Αποεπενδύσεις

Δεν πραγματοποιήθηκαν αποεπενδύσεις (σημαντικές πωλήσεις θυγατρικών εταιριών ή μεγάλων τμημάτων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων) είτε από την Απορροφώσα είτε από την Απορροφώμενη Εταιρία, μετά την ολοκλήρωση της συναλλαγής.

Δεν πραγματοποιήθηκε κάποια σημαντική ακύρωση μελλοντικών επενδύσεων ή αποεπενδύσεων που έχουν ανακοινωθεί σε προγενέστερο χρόνο.

5.4. Εταιρική διακυβέρνηση

Μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης τα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα της Εταιρίας και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη θα συνεχίσουν να λειτουργούν στη βάση του Οργανογράμματος της Απορροφώσας Εταιρίας (δείτε επίσης Ενότητα «2.1.6. Εταιρική Διακυβέρνηση» του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης).

Η Διοίκηση της Εταιρίας δηλώνει πως δεν υφίστανται συγκρούσεις συμφερόντων ως αποτέλεσμα της εκτέλεσης καθηκόντων.

5.5. Συμμετοχή

Η μετοχική σύνθεση αμέσως μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης είναι αυτή που περιγράφεται στην Ενότητα «4.4.2. Μεταβολή της Συμμετοχής των Μετόχων».

5.6. Άτυπες (pro forma) χρηματοοικονομικές πληροφορίες της «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» για τη χρήση 2022, ως η συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» να ολοκληρώθηκε το 2022

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

Οι άτυπες και ανέλεγκτες Pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση 2022 (01.01.2022 - 31.12.2022), συντάχθηκαν από την «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» 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 2022.

Οι άτυπες (pro-forma) ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες έχουν συνταχθεί, προκειμένου να απεικονισθεί η επίδραση στην ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου της 31.12.2022 και στην ενοποιημένη κατάσταση συνολικού εισοδήματος της χρήσης 2022 από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» (Απορροφώσα) δυνάμει της από 22.11.2023 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, συνεπεία της συγχώνευσης με απορρόφηση από την Απορροφώσα της εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.».

Η Συγχώνευση με απορρόφηση αντιμετωπίζεται λογιστικά ως εξαγορά της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» από την «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ».

Σύμφωνα με την εφαρμοζόμενη πρακτική, οι περισσότερες 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 αποτελέσματα του Ομίλου, είναι εκείνη που απεικονίζει σαφέστερα και με τον πιο ουσιαστικό τρόπο την ουσία της συναλλαγής.

Η άτυπη Pro-forma ενοποιημένη κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης έχει συνταχθεί για ενδεικτικούς σκοπούς, σαν να έχει ολοκληρωθεί η Συγχώνευση με απορρόφηση της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» στις 31 Δεκεμβρίου 2022.

Η άτυπη Pro-forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος του Ομίλου έχει συνταχθεί σαν να έχει ολοκληρωθεί η Συγχώνευση με απορρόφηση της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» την 1η Ιανουαρίου 2022. Σημειώνεται ότι το αποτέλεσμα από τη συγχώνευση των εταιρειών που έχει απεικονισθεί στην pro-forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων (Σημείωση 4 επί των άτυπων (pro-forma) χρηματοοικονομικών πληροφοριών) έχει υπολογιστεί με βάση τα προσαρμοσμένα ίδια κεφάλαια της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» της 31.12.2022.

Τα ποσά των προσαρμογών στην εύλογη αξία των κονδυλίων, απεικονίζουν τη διαφορά που προέκυψε μεταξύ της καθαρής λογιστικής αξίας και της εύλογής τους αξίας την ημερομηνία μετασηματισμού, ήτοι την 30.09.2023, συνεπώς έχει γίνει η παραδοχή ότι η διαφορά μεταξύ καθαρής λογιστικής αξίας και εύλογης αξίας των εν λόγω κονδυλίων την 31.12.2022 θα ήταν η ίδια με αυτή που προέκυψε την 30.09.2023.

Οι άτυπες Pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες δεν πρέπει να θεωρούνται ως ένδειξη των λειτουργικών αποτελεσμάτων που θα επιτύχανε ο Όμιλος εάν η εν λόγω απορρόφηση είχε διενεργηθεί την 1 Ιανουαρίου 2022 (ή την 31 Δεκεμβρίου 2022 για την Pro-forma κατάσταση οικονομικής θέσης) ούτε πρέπει να λαμβάνονται ως ένδειξη των αποτελεσμάτων που θα επιτύχει ο Όμιλος στο μέλλον.

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 ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ της 31.12.2022,
 - ii. Τις δημοσιευμένες ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. της 31.12.2022,
 - iii. Την από 23.10.2023 Έκθεση Αποτίμησης της ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 της ορισθείσας ελεγκτικής εταιρείας.

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 2022

	ΟΜΙΛΟΣ ΑΤΤΙΚΑ 31/12/2022	ΟΜΙΛΟΣ ΑΝΕΚ 31/12/2022	PRO FORMA εγγραφές συγχώνευσης	PRO FORMA ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	Σημ.
<i>(ποσά σε € χιλ)</i>					
Πωλήσεις	530.242	180.012	-	710.254	
Κόστος πωληθέντων	-463.555	-169.471	-	-633.026	
Μικτό Κέρδος	66.687	10.541	-	77.228	
Έξοδα διοίκησης	-32.683	-7.742	-	-40.425	
Έξοδα διάθεσης	-32.699	-15.199	-	-47.898	
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	4.550	4.670	-	9.220	
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	-	-858	-	-858	
Κέρδη / (ζημιές) πρό φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	5.855	-8.588	-	-2.733	
Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	26.452	23	-	26.475	
Χρηματοοικονομικά έξοδα	-20.243	-11.961	-	-32.204	
Χρηματοοικονομικά έσοδα	250	131	-	381	
Κέρδη από συγχώνευση εταιρίας	-	-	31.781	31.781	4
Κέρδη από απόκτηση θυγατρικής	3.176	-	-	3.176	
Κέρδη / (ζημιές) από επιχειρήσεις ενοποιούμενες με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	1.993	-32	-	1.961	
Κέρδη / (ζημιές) από πωλήσεις πάγιων περιουσιακών στοιχείων	5	446	-	451	
Κέρδη/ (Ζημιές) προ φόρων	17.488	-19.981	31.781	29.288	
Φόρος εισοδήματος	-435	-441	-	-876	
Κέρδη/ (Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	17.053	-20.422	31.781	28.412	
Λειτουργικά Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικές αποσβέσεις (EBITDA)					
Κέρδη / (ζημιές) πρό φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	5.855	-8.588	-	-2.733	
Πλέον. Αποσβέσεις	51.895	9.346	-	61.241	
Σύνολο	57.750	758	-	58.508	
Λοιπά συνολικά έσοδα:					
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	17.053	-20.422	31.781	28.412	
Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων					
Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού	-8	-116	-	-124	
Αναβαλλόμενοι φόροι μεταβολής αναλογιστικών κερδών / (ζημιών)	-	6	-	-	
Ποσά που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων					
Αντιστάθμιση ταμειακών ροών : - κέρδη / (ζημιές) τρέχουσας περιόδου	-	-	-	-	
- κέρδη / (ζημιές) τρέχουσας περιόδου	-6.850	-	-	-6.850	
- αναταξινόμηση στα κέρδη ή στις ζημιές περιόδου	-3.329	-	-	-3.329	
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του εξωτερικού	-23	-	-	-23	
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου πρό φόρων	-10.210	-110	-	-10.320	
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου, καθαρά από φόρους	-10.210	-110	-	-10.320	
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων	6.843	-20.532	31.781	18.092	
Κατανεμημένα σε:					
Ιδιοκτήτες της μητρικής	6.843	-20.532	31.781	18.092	
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	6.843	-21.413	31.781	17.211	
	-	911	-	911	

Πηγή: i.Οι δημοσιευμένες, ελεγμένες, οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ της 31.12.2022, ii.Οι δημοσιευμένες, ελεγμένες, οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. της 31.12.2022, iii.Η από 23.10.2023 Έκθεση Αποτίμησης της ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 της ορισθείσας ελεγκτικής εταιρείας.

Ενοποιημένη Pro-forma Κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 31.12.2022

	ΟΜΙΛΟΣ ΑΤΤΙΚΑ 31/12/2022	ΟΜΙΛΟΣ ΑΝΕΚ 31/12/2022	PRO FORMA εγγραφές συγχώνευσης	PRO FORMA ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	Σημ.
<i>(ποσά σε € χιλ)</i>					
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού					
Ενσώματα πάγια	688.042	226.171	-14.821	899.392	1
Επενδύσεις σε ακίνητα	-	1.562	49	1.611	2
Υπεραξία επιχείρησης	10.778	-	-	10.778	
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	11.658	115	-	11.773	
Επενδύσεις σε συγγενείς	10.780	1.716	-	12.496	
Μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	7.374	-	-	7.374	
Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού	6.300	67	-	6.367	
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	-	247	-	247	
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντων Στοιχείων του Ενεργητικού	734.932	229.878	-14.772	950.038	
Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού					
Αποθέματα	9.391	4.560	-	13.951	
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	112.013	23.603	-	135.616	
Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού	35.511	4.956	-	40.467	
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού	28	-	-	28	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω Κατάστασης Αποτελεσμάτων	-	1.133	-119	1.014	3
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	87.874	9.256	-	97.130	
Σύνολο Κυκλοφορούντων Στοιχείων του Ενεργητικού	244.817	43.508	-119	288.206	
Σύνολο Ενεργητικού	979.749	273.386	-14.891	1.238.244	
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	64.742	67.440	-59.233	72.949	4
Υπέρ το άρτιο	305.952	599	63.420	369.971	4
Αποθεματικά εύλογης αξίας	-6.850	-	-	-6.850	
Λοιπά αποθεματικά	119.947	23.768	-23.768	119.947	
Αποτελέσματα εις νέον	-126.041	-167.826	199.607	-94.260	4
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής	357.750	-76.019	180.026	461.757	4
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-	14.634	-	14.634	
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων	357.750	-61.385	-	476.391	
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	5.322	787	-	6.109	
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.372	1.633	-	3.005	
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	454.137	9.592	-	463.729	
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	-	1.197	-	1.197	
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	1.918	1.840	-	3.758	
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	4.490	3.395	-	7.885	
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	467.239	18.444	-	485.683	
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	59.205	34.509	-	93.714	
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι	234	-	-	234	
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	43.559	269.502	-194.917	118.144	5
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία του Παθητικού	5.933	-	-	5.933	
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	45.829	12.316	-	58.145	
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	154.760	316.327	-194.917	276.170	
Σύνολο Υποχρεώσεων	621.999	334.771	-194.917	761.853	
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	979.749	273.386	-14.891	1.238.244	

Πηγή: i. Οι δημοσιευμένες, ελεγμένες, οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ της 31.12.2022, ii. Οι δημοσιευμένες, ελεγμένες, οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. της 31.12.2022, iii. Η από 23.10.2023 Έκθεση Αποτίμησης της ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 της ορισθείσας ελεγκτικής εταιρείας.

Σημειώσεις επί των άτυπων (pro-forma) χρηματοοικονομικών πληροφοριών

Σημείωση 1

Η συγκεκριμένη εγγραφή συγχώνευσης αφορά την αποτίμηση στην εύλογη αξία των ενσώματων παγίων βάσει της από 23.10.2023 Έκθεσης Αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 της ορισθείσας ελεγκτικής εταιρείας.

Σημείωση 2

Η συγκεκριμένη εγγραφή συγχώνευσης αφορά την αποτίμηση στην εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα βάσει της από 23.10.2023 Έκθεσης Αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 της ορισθείσας ελεγκτικής εταιρείας.

Σημείωση 3

Η συγκεκριμένη εγγραφή συγχώνευσης αφορά την αποτίμηση στην εύλογη αξία των Χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω της Κατάστασης Αποτελεσμάτων βάσει της από 23.10.2023 Έκθεσης Αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 της ορισθείσας ελεγκτικής εταιρείας.

Σημείωση 4

Η συγκεκριμένη Pro-forma εγγραφή συγχώνευσης αφορά τη μεταβολή που θα επέλθει στο μετοχικό κεφάλαιο και στο αποθεματικό υπέρ το άρτιο της «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» από την έκδοση των νέων μετοχών μετά και την διαγραφή του μετοχικού κεφαλαίου της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.». 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 (σε χιλ.)	27.358
Ονομαστική αξία μετοχής ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (σε Ευρώ)	0,30
Μετοχικό κεφάλαιο που θα προκύψει από την έκδοση των νέων μετοχών (σε χιλ. Ευρώ)	8.208

Συνεπώς, το Μετοχικό Κεφάλαιο της ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ το οποίο ανέρχεται πριν τη Συγχώνευση σε Ευρώ 64.741 χιλ., θα αυξηθεί κατά Ευρώ 8.208 χιλ. και θα ανέλθει σε Ευρώ 72.949 χιλ. μετά και την απαλοιφή του Μετοχικού κεφαλαίου της ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ποσού Ευρώ 67.440 χιλ.

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 (σε χιλ.)	27.358
Χρηματιστηριακή αξία μετοχής ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (σε Ευρώ)	2,64
Τίμημα συνένωσης (σε χιλ. Ευρώ)	72.226
Μείον: Μετοχικό κεφάλαιο που θα προκύψει από την έκδοση των νέων μετοχών (σε χιλ. Ευρώ)	8.208
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο (σε χιλ. Ευρώ)	64.019

Συνεπώς, το Υπέρ το άρτιο της ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ το οποίο ανέρχεται πριν τη Συγχώνευση σε Ευρώ 305.952 χιλ., θα αυξηθεί κατά Ευρώ 64.019 χιλ. και θα

ανέλθει σε Ευρώ 369.971 χιλ. μετά και την απαλοιφή του Υπέρ το άρτιο της ANEK ποσού Ευρώ 599 χιλ.

Για τον υπολογισμό του τιμήματος εξαγοράς λήφθηκε υπόψη η χρηματιστηριακή αξία της μετοχής κατά την 23.10.2023.

Κατωτέρω παρατίθεται ο σχετικός υπολογισμός λαμβάνοντας υπόψη τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του ομίλου ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. κατά την 31.12.2022. Η καθαρή αξία των περιουσιακών στοιχείων της ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε και ο υπολογισμός της υπεραξίας αναμένεται να διαφοροποιηθούν με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης.

Υπολογισμός Υπεραξίας καταχωρούμενης στα αποτελέσματα (ποσά σε χιλ. Ευρώ)	
Τίμημα Συνένωσης	72.226
Πλέον μη ελέγχουσες συμμετοχές ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	14.634
Σύνολο (α)	86.860
Μείον: Μετοχικό κεφάλαιο ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	67.440
Μείον: Υπέρ το άρτιο ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	599
Μείον: Αποθεματικά ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	23.768
Μείον: Αποτελέσματα εις νέο ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	-167.826
Μείον: Μη ελέγχουσες συμμετοχές ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	14.634
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	-61.385
Πλέον προσαρμογή εύλογης αξίας ιδίων κεφαλαίων ANEK	180.026
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. σε εύλογη αξία (β)	118.641
Υπεραξία καταχωρούμενη στα αποτελέσματα (α - β)	-31.781

Η υπεραξία καταχωρούμενη στα αποτελέσματα έχει αναγνωριστεί στην Προforma Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης στο στοιχείο Κέρδη από συγχώνευση εταιρίας.

Η μεταβολή που έχει επέλθει στο κονδύλι «Αποτελέσματα εις νέο» αναλύεται ως κάτωθι:

Μεταβολή στο κονδύλι «Αποτελέσματα εις νέο» (ποσά σε χιλ. Ευρώ)	
Αποτελέσματα εις νέον ΑΤΤΙCΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	-126.041
Αποτελέσματα εις νέον ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	-167.826
Προσαρμογή εύλογης αξίας ιδίων κεφαλαίων ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	180.026
Απαλοιφή Αποτελέσματα εις νέον ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	-12.200
Αποτέλεσμα συγχώνευσης	31.781
Αποτελέσματα εις νέον ΑΤΤΙCΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ μετά συγχώνευσης	-94.260

Σημείωση 5

Η συγκεκριμένη εγγραφή συγχώνευσης αφορά την αποτίμηση στην εύλογη αξία των βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων βάσει της από 23.10.2023 Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 της ορισθείσας ελεγκτικής εταιρείας.

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 «Attica Ανώνυμος Εταιρία Συμμετοχών», 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».

Για τις ενοποιημένες άτυπες pro-forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση που έληξε την 31.12.2022, έχει πραγματοποιηθεί εργασία διασφάλισης από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κ. Θανάση Ξύνα Α.Μ. ΣΟΕΛ 34081, της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton (έδρα: Κατεχάκη 58, 11525 Αθήνα).

Η ελεγκτική εταιρεία δηλώνει ότι συναινεί να περιληφθεί στο Έγγραφο Εξαίρεσης, η Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, και ότι η Εταιρεία «Grant Thornton» και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου 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 «Attica Ανώνυμος Εταιρεία Συμμετοχών»

Εξετάσαμε τις Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες της εταιρείας 'Attica Ανώνυμος Εταιρεία Συμμετοχών (εφεξής η "Εταιρεία" ή "Attica") 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 2022 και την Άτυπη Pro-forma Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Συνολικών Εισοδημάτων για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 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 "Βάση κατάρτισης των άτυπων (pro-forma) Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών" 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 «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» 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 2022 και της χρηματοοικονομικής επίδοσής του για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, 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 χρηματοοικονομικές πληροφορίες της «ΑΤΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για τη χρήση 2022, ως η συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» να ολοκληρώθηκε το 2022".

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 2022.

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 2022 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 Ι του Κανονισμού (ΕΕ) 202T/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, 24 Νοεμβρίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Θανάσης Ξύνας

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 34081



Grant Thornton
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

6. Διαθέσιμα Έγγραφα

Κατά τη διάρκεια 12 μηνών που έπονται της δημοσίευσης του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης, τα ακόλουθα έγγραφα θα βρίσκονται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού στον ιστότοπο της Εταιρίας (<https://www.attica-group.com/el/>):

- Το Καταστατικό της Εταιρίας,
- Τα υποστηρικτικά έγγραφα της Συγχώνευσης στον ιστότοπο της Εταιρίας, στην Ενότητα «Ενημέρωση Επενδυτών/ Συγχώνευση Attica Group- ANEK»:
 - Ανακοίνωση Έγκρισης Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης - Ολοκλήρωση Διατυπώσεων Δημοσιότητας - Διάθεση Εγγράφων στους μετόχους
 - Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης
 - Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) της Attica A.E. Συμμετοχών, καθώς και της ANEK της 30.9.2023
 - Η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Attica A.E. Συμμετοχών (σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4601/2019), με ημερομηνία 23.10.2023, προς την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της αναφορικά με το από 23.10.2023 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης,
 - Η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ANEK (σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4601/2019), με ημερομηνία 23.10.2023, προς τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της αναφορικά με το από 23.10.2023, Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης.
 - Έκθεση της «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019
 - Έκθεση της «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018
 - Η ετήσια Οικονομική Έκθεση της Attica A.E. Συμμετοχών για τη χρήση 2022 καθώς και η εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση για τη περίοδο 01.01.2023-30.06.2023.
 - Η ετήσια Οικονομική Έκθεση της ANEK για τη χρήση 2022 καθώς και η εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση για τη περίοδο 01.01.2023-30.06.2023.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι- ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΤΤΙΚΑ GROUP

Στο ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι περιλαμβάνονται χρηματοοικονομικές πληροφορίες της Attica Group για τη χρήση 2022 και το α' εξάμηνο 2023, καθώς και για τις αντίστοιχες συγκριτικές περιόδους, όπως αυτές αποτυπώνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022 και στην Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση 2023, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρία «GRANT THORNTON A.E. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ».

Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος χρήσης 2022 και συγκριτικά στοιχεία χρήσης 2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΑΤΤΙΚΑ GROUP		
Για την περίοδο που έληξε την 31.12.2022 και 31.12.2021		
	ΟΜΙΛΟΣ	
	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
<i>(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>		
Πωλήσεις	530.242	347.907
Κόστος πωληθέντων	-463.555	-310.477
Μικτό Κέρδος	66.687	37.430
Έξοδα διοίκησης	-32.683	-29.926
Έξοδα διάθεσης	-32.699	-22.694
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	4.550	5.718
Κέρδη / (ζημιές) πρό φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	5.855	-9.472
Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	26.452	12.066
Χρηματοοικονομικά έσοδα	-20.243	-16.386
Χρηματοοικονομικά έσοδα	250	301
Έσοδα από μερίσματα	-	-
Κέρδη από απόκτηση θυγατρικής	3.176	1.790
Κέρδη / (ζημιές) από επιχειρήσεις ενοποιούμενες με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	1.993	-1.410
Κέρδη / (ζημιές) από πωλήσεις πάγιων περιουσιακών στοιχείων	5	-16
Κέρδη/ (Ζημιές) προ φόρων	17.488	-13.127
Φόρος εισοδήματος	-435	-66
Κέρδη/ (Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	17.053	-13.193
Κατανεμημένα σε:		
Μετόχους της μητρικής	17.053	-13.193
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-	-
Κέρδη/ (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)	0,0790	-0,0611
Λειτουργικά Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικές αποσβέσεις (EBITDA)		
Κέρδη / (ζημιές) πρό φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	5.855	-9.472
Πλέον: Αποσβέσεις	51.895	51.431
Σύνολο	57.750	41.959
Λοιπά συνολικά έσοδα:		
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	17.053	-13.193
Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού	-8	-28
Ποσά που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
Αντιστάθμιση ταμειακών ροών :		
κέρδη/ (ζημιές) τρέχουσας περιόδου	-6.850	3.329
αναταξινόμηση στα κέρδη ή στις ζημιές περιόδου	-3.329	1.452
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του εξωτερικού	-23	-
Αποτίμηση στην εύλογη αξία για συνδεδεμένες επιχειρήσεις	-	-
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου πρό φόρων	-10.210	4.753
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου, καθαρά από φόρους	-10.210	4.753
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων	6.843	-8.440
Κατανεμημένα σε:		
Ίδιοκτήτες της μητρικής	6.843	-8.440
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-	-

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος περιόδου 01.01.2023-30.06.2023 και συγκριτικά στοιχεία περιόδου 01.01.2022-30.06.2022

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ATTICA GROUP
Για την περίοδο που έληξε την 30.6.2023 και 30.06.2022

	ΟΜΙΛΟΣ	
	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.6.2022
(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)		
Πωλήσεις	244.264	201.445
Κόστος πωληθέντων	-190.600	-211.909
Μικτό Κέρδος / (ζημιές)	53.664	-10.464
Έξοδα διοίκησης	-17.608	-15.751
Έξοδα διάθεσης	-14.622	-11.695
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	355	3.438
Κέρδη / (ζημιές) πρό φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	21.789	-34.472
Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	-5.606	12.761
Χρηματοοικονομικά έξοδα	-12.751	-9.177
Χρηματοοικονομικά έσοδα	290	144
Έσοδα από μερίσματα	-	-
Κέρδη / (ζημιές) από επιχειρήσεις ενοποιούμενες με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	-370	281
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	3.352	-30.463
Φόρος εισοδήματος	-100	-78
Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	3.252	-30.541
Κατανεμημένα σε:		
Μετόχους της μητρικής	3.252	-30.541
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)	0,0151	-0,1415
Λειτουργικά Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικές αποσβέσεις (EBITDA)		
Κέρδη / (ζημιές) πρό φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	21.789	-34.472
Πλέον: Αποσβέσεις	25.704	24.865
Σύνολο	47.493	-9.607
Λοιπά συνολικά έσοδα:		
Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	3.252	-30.541
Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού	-	-
Ποσά που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
Αντιστάθμιση ταμειακών ροών :		
κέρδη / (ζημιές) τρέχουσας περιόδου	-2.096	15.239
αναξινόμηση στα κέρδη ή στις ζημιές περιόδου	3.593	-1.961
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του εξωτερικού	13	-
Αποτίμηση στην εύλογη αξία για συνδεδεμένες επιχειρήσεις	-	-
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου πρό φόρων	1.510	13.278
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου, καθαρά από φόρους	1.510	13.278
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων	4.762	-17.263
Κατανεμημένα σε:		
Ιδιοκτήτες της μητρικής	4.762	-17.263

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 01.01.2023-30.06.2023, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 31.12.2022 και συγκριτικά στοιχεία 31.12.2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΑΤΤΙΚΑ GROUP		
Της 31ης Δεκεμβρίου 2022 και 2021		
	ΟΜΙΛΟΣ	
	31.12.2022	31.12.2021
<i>(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού		
Ενσώματα Πάγια	688.042	673.837
Υπεραξία επιχείρησης	10.778	10.778
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	11.658	11.306
Επενδύσεις σε θυγατρικές	-	-
Επενδύσεις σε συγγενείς και κοινοπραξίες	10.780	5.517
Μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	7.374	9.080
Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού	6.300	6.624
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	-	179
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντων Στοιχείων του Ενεργητικού	734.932	717.321
Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού		
Αποθέματα	9.391	7.087
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	112.013	91.456
Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού	35.511	33.634
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού	28	4.714
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	87.874	97.364
Σύνολο Κυκλοφορούντων Στοιχείων του Ενεργητικού	244.817	234.255
Σύνολο Ενεργητικού	979.749	951.576
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια Κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	64.742	64.742
Υπέρ το άρτιο	305.952	316.743
Αποθεματικά εύλογης αξίας	-6.850	3.329
Λοιπά αποθεματικά	119.947	119.372
Αποτελέσματα εις νέον	-126.041	-142.488
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής	357.750	361.698
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-	-
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων	357.750	361.698
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	5.322	2.860
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.372	1.216
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	454.137	346.359
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	1.918	1.918
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	4.490	11.045
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	467.239	363.398
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	59.205	37.940
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι	234	345
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	43.559	135.234
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία του Παθητικού	5.933	-
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	45.829	52.961
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	154.760	226.480
Σύνολο Υποχρεώσεων	621.999	589.878
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	979.749	951.576

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
 Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 30.06.2023 και συγκριτικά στοιχεία 31.12.2022

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΑΤΤΙΚΑ GROUP		
Της 30ης Ιουνίου 2023 και της χρήσης που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2022		
	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2023	31.12.2022
<i>(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού		
Ενσώματα Πάγια	690.167	688.042
Υπεραξία επιχείρησης	10.778	10.778
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	11.881	11.658
Επενδύσεις σε θυγατρικές	-	-
Επενδύσεις σε συγγενείς και κοινοπραξίες	10.410	10.780
Μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	7.046	7.374
Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού	5.913	6.300
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντων Στοιχείων του Ενεργητικού	736.195	734.932
Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού		
Αποθέματα	9.124	9.391
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	118.135	112.013
Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού	56.142	35.511
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού	109	28
Ταμειακά διαθέσιμα κα ισοδύναμα	94.048	87.874
Σύνολο Κυκλοφορούντων Στοιχείων του Ενεργητικού	277.558	244.817
Σύνολο Ενεργητικού	1.013.753	979.749
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια Κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	64.742	64.742
Υπέρ το άρτιο	305.952	305.952
Αποθεματικά εύλογης αξίας	-5.353	-6.850
Λοιπά Αποθεματικά	122.290	119.947
Αποτελέσματα εις νέον	-125.119	-126.041
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής	362.512	357.750
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-	-
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων	362.512	357.750
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	5.322	5.322
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.442	1.372
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	431.010	454.137
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	1.918	1.918
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.245	4.490
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	441.937	467.239
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	62.866	59.205
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι	265	234
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	26.744	43.559
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	6.924	5.933
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	112.505	45.829
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	209.304	154.760
Σύνολο Υποχρεώσεων	651.241	621.999
Σύνολο ίδιων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	1.013.753	979.749

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
 Πηγή: Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 01.01.2023-30.06.2023, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων χρήσης 2022 και συγκριτικά στοιχεία για τη χρήση 2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΤΤΙΚΑ GROUP

Για την περίοδο 1.1 - 31.12.2022

ΟΜΙΛΟΣ

(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Αριθμός Μετοχών	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπερ Το Άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας από αποτίμηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	Λοιπά αποθεματικά	Κέρδη εις Νέον	Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1.1.2022	215.805.843	64.742	316.743	3.329	119.372	-142.488	361.698	-	361.698
Αποτέλεσμα περιόδου	-	-	-	-	-	17.053	17.053	-	17.053
Λοιπά συνολικά έσοδα									
Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών:									
κέρδη/(ζημιές) τρέχουσας περιόδου	-	-	-	-6.850	-	-	-6.850	-	-6.850
αναταξινόμηση στα αποτελέσματα	-	-	-	-3.329	-	-	-3.329	-	-3.329
Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού	-	-	-	-	-	-8	-8	-	-8
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εξωτερικού	-	-	-	-	-23	-	-23	-	-23
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-10.179	-23	17.045	6.843	-	6.843
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με επιστροφή κεφαλαίου σε ιδιοκτήτες της μητρικής	-	-10.791	-	-	-	-	-10.791	-	-10.791
Κεφαλαιοποίηση αποθεματικού υπέρ το άρτιο	-	10.791	-10.791	-	-	-	-	-	-
Μεταφορά μεταξύ αποθεματικών και κερδών εις νέον	-	-	-	-	598	-598	-	-	-
Υπόλοιπο την 31.12.2022	215.805.843	64.742	305.952	-6.850	119.947	-126.041	357.750	-	357.750

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΤΤΙΚΑ GROUP

Για την περίοδο 1.1 - 31.12.2021

ΟΜΙΛΟΣ

(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Αριθμός Μετοχών	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπερ Το Άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας από αποτίμηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	Λοιπά αποθεματικά	Κέρδη εις Νέον	Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1.1.2021	215.805.843	64.742	316.743	-1.452	119.179	-118.284	380.928	-	380.928
Αποτέλεσμα περιόδου	-	-	-	-	-	-13.193	-13.193	-	-13.193
Λοιπά συνολικά έσοδα									
Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών:									
- κέρδη/(ζημιές) τρέχουσας περιόδου	-	-	-	3.329	-	-	3.329	-	3.329
- αναταξινόμηση στα αποτελέσματα	-	-	-	1.452	-	-	1.452	-	1.452
Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού	-	-	-	-	-	-28	-28	-	-28
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	4.781	-	-13.221	-8.440	-	-8.440
Μεταφορά μεταξύ αποθεματικών και κερδών εις νέον	-	-	-	-	193	-193	-	-	-
Μερίσματα	-	-	-	-	-	-10.790	-10.790	-	-10.790
Υπόλοιπο την 31.12.2021	215.805.843	64.742	316.743	3.329	119.372	-142.488	361.698	-	361.698

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

Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

**Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 01.01.2023-30.06.2023
και συγκριτικά στοιχεία περιόδου 01.01.2022-30.06.2022**

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΤΤΙΚΑ GROUP

Για την περίοδο 1.1 - 30.06.2023

ΟΜΙΛΟΣ

(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Αριθμός Μετοχών	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπερ Το Άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας από αποτίμηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	Λοιπά αποθεματικά	Κέρδη εις Νέον	Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1.1.2023	215.805.843	64.742	305.952	-6.850	119.947	-126.041	357.750	-	357.750
Αποτέλεσμα περιόδου	-	-	-	-	-	3.252	3.252	-	3.252
Λοιπά συνολικά έσοδα									
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εξωτερικού	-	-	-	-	13	-	13	-	13
Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών:									
- κέρδη/(ζημιές) τρέχουσας περιόδου	-	-	-	-2.096	-	-	-2.096	-	-2.096
- αναταξινόμηση στα αποτελέσματα	-	-	-	3.593	-	-	3.593	-	3.593
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	1.497	13	3.252	4.762	-	4.762
Μεταφορά μεταξύ αποθεματικών και κερδών εις νέον	-	-	-	-	2.330	-2.330	-	-	-
Υπόλοιπο την 30.06.2023	215.805.843	64.742	305.952	-5.353	122.290	-125.119	362.512	-	362.512

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΤΤΙΚΑ GROUP

Για την περίοδο 1.1 - 30.06.2022

ΟΜΙΛΟΣ

(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Αριθμός Μετοχών	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπερ Το Άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας από αποτίμηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	Λοιπά αποθεματικά	Κέρδη εις Νέον	Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1.1.2022	215.805.843	64.742	316.743	3.329	119.372	-142.488	361.698	-	361.698
Αποτέλεσμα περιόδου	-	-	-	-	-	-30.541	-30.541	-	-30.541
Λοιπά συνολικά έσοδα									
Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών:									
- κέρδη/(ζημιές) τρέχουσας περιόδου	-	-	-	15.239	-	-	15.239	-	15.239
- αναταξινόμηση στα αποτελέσματα	-	-	-	-1.961	-	-	-1.961	-	-1.961
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	13.278	-	-30.541	-17.263	-	-17.263
Μεταφορά μεταξύ αποθεματικών και κερδών εις νέον	-	-	-	-	454	-454	-	-	-
Υπόλοιπο την 30.06.2022	215.805.843	64.742	316.743	16.607	119.826	-173.483	344.435	-	344.435

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 01.01.2023-30.06.2023, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών χρήσης 2022 και συγκριτικά στοιχεία για τη χρήση 2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ATTICA GROUP		
Για τις χρήσεις που έληξαν 31 Δεκεμβρίου 2022 και 2021		
<i>(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>	ΟΜΙΛΟΣ	
	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	17.488	-13.127
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	51.895	51.431
Προβλέψεις	395	894
Συναλλαγματικές διαφορές	62	164
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-5.287	-1.016
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	20.234	16.376
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	-2.293	-1.643
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-21.103	-21.101
(Μείωση) (αύξηση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	14.306	1.773
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-16.712	-14.315
Καταβεβλημένοι φόροι	-369	-119
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες(α)	58.616	19.317
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-37.578	-38.830
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	6	985
Αγορά θυγατρικών (μείον χρηματικών διαθεσίμων θυγατρικής)	-5.780	-5.844
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής	-	-
Τόκοι εισπραχθέντες	250	250
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής	-	-
Μερίσματα εισπραχθέντα	-	-
Επενδύσεις σε επιχειρήσεις που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής Θέσης	-3.270	-3.270
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-46.372	-46.709
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	249.610	109.887
Εξοφλήσεις δανείων	-241.815	-63.926
Μερίσματα πληρωθέντα	-10.790	-
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους	-10.791	-
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	-7.919	-1.672
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-21.705	44.289
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)	-9.461	16.897
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	97.364	80.533
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	-29	-66
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	87.874	97.364

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών περιόδου 01.01.2023-30.06.2023 και συγκριτικά στοιχεία περιόδου 01.01.2022-30.06.2022

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ATTICA GROUP		
Για τις περιόδους που έληξαν 30 Ιουνίου 2023 και 2022		
<i>(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>	ΟΜΙΛΟΣ	
	01.01.2023- 30.6.2023	01.01-2022- 30.6.2022
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων	3.352	-30.463
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	25.704	24.865
Προβλέψεις	97	81
Συναλλαγματικές διαφορές	34	37
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	80	-430
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	12.732	9.172
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	267	-3.954
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-23.793	-21.093
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	68.770	63.721
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-11.674	-8.117
Καταβεβλημένοι φόροι	-85	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες(α)	75.484	33.819
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-28.027	-18.803
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-	6
Τόκοι εισπραχθέντες	290	144
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής	-	-
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής	-	-
Μερίσματα εισπραχθέντα	-	-
Επενδύσεις σε επιχειρήσεις που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής Θέσης	-	-3.271
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-27.737	-21.924
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	2.367	24.271
Εξοφλήσεις δανείων	-42.100	-52.322
Μερίσματα πληρωθέντα	-	-10.790
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	-2.001	-2.311
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-41.734	-41.152
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)	6.013	-29.257
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	87.874	97.364
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	161	-230
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	94.048	67.877

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
 Πηγή: Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 01.01.2023-30.06.2023, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ- ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΝΕΚ

Στο ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ περιλαμβάνονται χρηματοοικονομικές πληροφορίες της ΑΝΕΚ για τη χρήση 2022 και το α' εξάμηνο 2023, καθώς και για τις αντίστοιχες συγκριτικές περιόδους, όπως αυτές αποτυπώνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022 και στην Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση 2023, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από τις ελεγκτικές εταιρίες «GRANT THORNTON A.E. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ» και «Σ.Ο.Λ. Α.Ε.».

Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος χρήσης 2022 και συγκριτικά στοιχεία χρήσης 2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΑΝΕΚ			
Για τις χρήσεις που έληξαν 31 Δεκεμβρίου 2022 και 2021			
<i>(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>			
	ΟΜΙΛΟΣ		
	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	180.012	149.997	
Κόστος πωληθέντων	-169.471	-132.950	
Μικτά κέρδη	10.541	17.047	
Άλλα έσοδα	4.670	1.853	
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-7.742	-6.723	
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	-15.199	-14.032	
Άλλα έξοδα	-858	-2.056	
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων	-8.588	-3.911	
Χρηματοοικονομικά έξοδα	-11.961	-10.044	
Χρηματοοικονομικά έσοδα	131	13	
Αποτελέσματα από επενδυτικές δραστηριότητες	469	-25.661	
Αποτελέσματα επιμέτρησης επενδύσεων σε συνδεδεμένες	-32	-484	
Άλλες προβλέψεις	-	-	
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	-19.981	-40.087	
Φόρος εισοδήματος	-441	-135	
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	-20.422	-40.222	
Λοιπά συνολικά εισοδήματα			
Στοιχεία που δεν αναταξινομούνται στα αποτελέσματα:			
Μεταβολή αναλογιστικών κερδών/(ζημιών)	-116	-78	
Αναβαλλόμενοι φόροι μεταβολής αναλογ. κερδών / (ζημιών)	6	2	
Διαφορές αναπροσαρμογής οικοπέδων	-	-593	
Αναβαλλόμενοι φόροι διαφορών αναπροσαρμογής	-	130	
Αλλαγή φορολ. συντελεστή αναβαλ. φορολογίας οικοπέδων	-	53	
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	-110	-486	
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	-20.532	-40.708	
Κέρδη / (ζημιές) αποδοτέα σε:			
Ίδιοκτήτες μητρικής	-21.413	-41.702	
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	991	1.480	
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα αποδοτέα σε:			
Ίδιοκτήτες μητρικής	-21.509	-41.897	
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	977	1.189	
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	-0,0953	-0,1855	
Κέρδη μετά από Φόρους ανά μετοχή - απομειωμένα (σε €)	-0,0953	-0,1855	
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)	758	7.030	

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος περιόδου 01.01.2023-30.06.2023 και συγκριτικά στοιχεία περιόδου 01.01.2022-30.06.2022

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΑΝΕΚ		
Για τις περιόδους που έληξαν 30.6 2023 και 30.06.2022		
(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ	
	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	81.884	74.222
Κόστος πωληθέντων	-77.851	-81.771
Μικτά κέρδη/ (ζημιές)	4.033	-7.549
Άλλα έσοδα	428	860
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-4.061	-3.486
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	-6.741	-5.942
Άλλα έξοδα	-416	-359
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων	-6.757	-16.476
Χρηματοοικονομικά έσοδα	-9.089	-5.613
Χρηματοοικονομικά έσοδα	147	2
Αποτελέσματα από επενδυτικές δραστηριότητες	27	-2
Αποτελέσματα επιμέτρησης επενδύσεων σε συνδεδεμένες	138	160
Άλλες προβλέψεις	-	-
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	-15.534	-21.929
Φόρος εισοδήματος	-234	-33
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	-15.768	-21.962
Κατανέμονται σε:		
Ιδιοκτήτες μητρικής	-16.199	-22.580
Δικαιώματα μειοψηφίας	431	618
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους	-15.768	-21.962
Κατανέμονται σε:		
Ιδιοκτήτες μητρικής	-16.199	-22.580
Δικαιώματα μειοψηφίας	431	618
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή βασικά (σε €)	-0,0721	-0,1004
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή απομειωμένα (σε €)	-0,0721	-0,1004
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)	-2.442	-12.031

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
 Πηγή: Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 01.01.2023-30.06.2023, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 31.12.2022 και συγκριτικά στοιχεία 31.12.2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΑΝΕΚ		
Για τις χρήσεις που έληξαν 31 Δεκεμβρίου 2022 και 2021		
	ΟΜΙΛΟΣ	
	31.12.2022	31.12.2021
<i>(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	226.171	230.546
Επενδύσεις σε ακίνητα	1.562	1.568
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	115	166
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	-	-
Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες	1.716	1.748
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	67	66
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	247	224
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	229.878	234.318
Αποθέματα	4.560	3.848
Απαιτήσεις από πελάτες	23.603	30.302
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	4.956	4.063
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	1.133	2.727
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9.256	5.653
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	43.508	46.593
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	273.386	280.911
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	67.440	67.440
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	599	599
Αποθεματικά	23.768	23.516
Αποτελέσματα εις νέο	-167.826	-146.058
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής	-76.019	-54.503
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	14.634	14.020
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	-61.385	-40.483
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	1.863	-
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	787	849
Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών προσωπικού	1.633	1.459
Λοιπές προβλέψεις	1.840	1.840
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	1.197	438
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	7.729	9.219
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.395	4.317
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	18.444	18.122
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	269.502	260.099
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	34.509	30.142
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	12.316	13.031
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	316.327	303.272
Σύνολο υποχρεώσεων	334.771	321.394
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	273.386	280.911

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
 Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 30.06.2023 και συγκριτικά στοιχεία 31.12.2022

	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΑΝΕΚ	
	Της 30ης Ιουνίου 2023 και της χρήσης που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2022	
	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2023	31.12.2022
<i>(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	209.750	226.171
Επενδύσεις σε ακίνητα	533	1.562
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	101	115
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	-	-
Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες	9.389	1.716
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	37	67
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	244	247
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	220.054	229.878
Αποθέματα	2.440	4.560
Απαιτήσεις από πελάτες	17.503	23.603
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	9.274	4.956
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	208	1.133
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.546	9.256
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	32.971	43.508
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	253.025	273.386
ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	67.440	67.440
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	599	599
Αποθεματικά	22.033	23.768
Αποτελέσματα εις νέο	-181.671	-167.826
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής	-91.599	-76.019
Δικαιώματα μειοψηφίας	-1	14.634
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	-91.600	-61.385
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	-	1.863
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	269	787
Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών προσωπικού	1.621	1.633
Λοιπές προβλέψεις	1.840	1.840
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	-	1.197
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	4.697	7.729
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.976	3.395
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	11.403	18.444
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	273.515	269.502
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	31.848	34.509
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	27.859	12.316
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	333.222	316.327
Σύνολο υποχρεώσεων	344.625	334.771
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	253.025	273.386

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
 Πηγή: Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 01.01.2023-30.06.2023, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων χρήσης 2022 και συγκριτικά στοιχεία για τη χρήση 2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΝΕΚ
Για τις χρήσεις που έληξαν 31 Δεκεμβρίου 2022 και 2021

(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

	ΟΜΙΛΟΣ							
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεμ. αναπρ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες Συμμετοχές	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2021	67.440	599	2.135	21.479	-104.259	-12.606	13.179	573
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα 2021			-120		-41.777	-41.897	1.189	-40.708
Σχηματισμός αποθεματικών θυγατρικών				22	-22	-		-
Μερίσματα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές							-348	-348
Ίδια κεφάλαια στις 31.12.2021	67.440	599	2.015	21.501	-146.058	-54.503	14.020	-40.483
Υπόλοιπο 01.01.2022	67.440	599	2.015	21.501	-146.058	-54.503	14.020	-40.483
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα 2022					-21.509	-21.509	977	-20.532
Σχηματισμός αποθεματικών θυγατρικών				252	-252	-	-	-
Μερίσματα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές							-348	-348
Λοιπές κινήσεις			-1	1	-7	-7	-15	-22
Ίδια κεφάλαια στις 31.12.2022	67.440	599	2.014	21.754	-167.826	-76.019	14.634	-61.385

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 01.01.2023-30.06.2023 και συγκριτικά στοιχεία περιόδου 01.01.2022-30.06.2022

ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΝΕΚ
για τις περιόδους 01.01-30.06.2023 & 01.01-30.06.2022

(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

	ΟΜΙΛΟΣ							
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεμ. αναπρ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο	Δικαιώμ. μειοψηφίας	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2022	67.440	599	2.015	21.501	-146.058	-54.503	14.020	-40.483
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα α' εξαμήνου 2022					-22.580	-22.580	618	-21.962
Λοιπές κινήσεις ιδίων κεφαλαίων θυγατρικών						-7	-7	-15
Μερίσματα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές							-	-
Ίδια κεφάλαια στις 30.06.2022	67.440	599	2.015	21.501	-168.645	-77.090	14.623	-62.467
Υπόλοιπο 01.01.2023	67.440	599	2.014	21.754	-167.826	-76.019	14.634	-61.385
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα α' εξαμήνου 2023					-16.199	-16.199	431	-15.768
Επίδραση από παύση ολικής ενοποίησης συνδεδεμένων εταιρειών			-1.026	-709	2.354	619	-15.066	-14.447
Μερίσματα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές							-	-
Ίδια κεφάλαια στις 30.06.2023	67.440	599	988	21.045	-181.671	-91.599	-1	-91.600

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 01.01.2023-30.06.2023, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών χρήσης 2022 και συγκριτικά στοιχεία για τη χρήση 2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΑΝΕΚ		
Για τις χρήσεις που έληξαν 31 Δεκεμβρίου 2022 και 2021		
<i>(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>	ΟΜΙΛΟΣ	
	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.21
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	-19.981	-40.087
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	9.455	10.947
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων	-109	-6
(Κέρδη) / ζημιές από πώληση παγίων στοιχείων	-446	-11
Προβλέψεις	287	-123
Συναλλαγματικές διαφορές	287	521
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας	-22	25.777
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα (μείον πιστωτικοί τόκοι)	11.543	9.510
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογ/σμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:	1.014	6.528
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-749	-1.275
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	6.311	-273
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	2.356	-1.011
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-1.888	-1.221
Καταβλημένοι φόροι εισοδήματος	-150	-632
Σύνολο ροών λειτουργικών δραστηριοτήτων (α)	6.894	2.116
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση συνδεδεμένων, χρεογράφων και λοιπών επενδύσεων	-13	-
Εισπράξεις από πωλήσεις χρεογράφων και λοιπών επενδύσεων	1.630	25
Αγορά παγίων περιουσιακών στοιχείων	-4.162	-2.808
Εισπράξεις από πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	446	13
Τόκοι εισπραχθέντες	5	14
Μερίσματα εισπραχθέντα	-	-
Σύνολο ροών επενδυτικών δραστηριοτήτων (β)	-2.094	-2.756
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές δόσεων χρηματοδοτικών μισθώσεων	-2.378	-3.918
Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών μισθώσεων	-272	-224
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	2.000	-
Εξοφλήσεις δανείων	-240	-671
Μερίσματα πληρωθέντα	-307	-315
Σύνολο ροών χρηματοδοτικών δραστηριοτήτων (γ)	-1.197	-5.128
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης (α)+ (β)+ (γ)	3.603	-5.768
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	5.653	11.421
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	9.256	5.653

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
 Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2022, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών περιόδου 01.01.2023-30.06.2023 και συγκριτικά στοιχεία περιόδου 01.01.2022-30.06.2022

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΑΝΕΚ		
Για τις περιόδους που έληξαν 30 Ιουνίου 2023 και 2022		
	ΟΜΙΛΟΣ	
	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
<i>(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>		
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	-15.534	-21.929
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	4.371	4.448
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων	-56	-3
Προβλέψεις	78	22
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας	61	-157
Συναλλαγματικές διαφορές	-146	546
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα (μείον πιστωτικοί τόκοι)	9.087	5.065
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογ/σμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-542	-1.705
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-4.786	-6.801
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	16.229	26.256
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-840	-587
Καταβλημένοι φόροι εισοδήματος	-49	-
Σύνολο ροών λειτουργικών δραστηριοτήτων (α)	7.873	5.155
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση συνδεδεμένων, χρεογράφων και λοιπών επενδύσεων	-	-7
Αγορά παγίων περιουσιακών στοιχείων	-1.959	-1.886
Εισπράξεις από πωλήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων	8	-
Τόκοι εισπραχθέντες	-	3
Μερίσματα εισπραχθέντα	-	-
Σύνολο ροών επενδυτικών δραστηριοτήτων (β)	-1.951	-1.890
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές δόσεων χρηματοδοτικών μισθώσεων	-1.293	-1.139
Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών μισθώσεων	-233	-138
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	-	2000
Εξοφλήσεις δανείων	-3.887	-44
Μερίσματα πληρωθέντα	-4	-6
Σύνολο ροών χρηματοδοτικών δραστηριοτήτων (γ)	-5.417	673
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης (α)+ (β)+ (γ)	505	3.938
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	9.256	5.653
Επίδραση από παύση ολικής ενοποίησης συνδεδεμένων εταιρειών	-6.215	-
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	3.546	9.591

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
 Πηγή: Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 01.01.2023-30.06.2023, ελεγμένη από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή