

# **ΕΚΤΕΡ ΑΕ**

## **ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

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

Για την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών 4.378.682 νέων, κοινών, ονομαστικών, με δικαίωμα ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,26 ευρώ η καθεμία (οι «Νέες Μετοχές») της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με το διακριτικό τίτλο «ΕΚΤΕΡ Α.Ε.» (εφεξής «Εταιρεία» ή «Απορροφώσα»), που προήλθαν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της δυνάμει της από 25/11/2024 απόφασης της Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, συνεπεία της συγχώνευσης με απορρόφηση (η «Συγχώνευση») της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με το διακριτικό τίτλο «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε.», (εφεξής «Απορροφώμενη» και από κοινού με την Απορροφώσα, οι «Συγχωνευόμενες Εταιρείες»).

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας αυξήθηκε κατά €1.138.457,32, πλέον ποσού 0,0832 ευρώ με εισφορά σε μετρητά για σκοπούς στρογγυλοποίησης, με την έκδοση και διάθεση των Νέων Μετοχών στους μετόχους της Απορροφώμενης και η πλήρης κάλυψη της αύξησης πιστοποιήθηκε κατά τη συνεδρίαση της 17/12/2024 του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας. Η συγχώνευση εγκρίθηκε από τις Συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ως ακολούθως:

(α) της Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώσας της 25/11/2024 και

(β) της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώμενης της 25/11/2024.

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

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

Η Ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης είναι η 17<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2024.

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1. Πρόσωπα Υπεύθυνα για τη Σύνταξη του Εγγράφου Εξαίρεσης, πληροφορίες από τρίτους και έκθεση εμπειρογνομόνων.....	5
1.1. Υπεύθυνα πρόσωπα για τη σύνταξη του εγγράφου εξαίρεσης .....	5
1.2. Δήλωση ευθύνης.....	5
1.3. Έκθεση Αποτίμησης.....	5
1.4. Πληροφορίες που προέρχονται από τρίτους.....	7
1.5. Κανονιστικές δηλώσεις .....	7
2. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ & ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ .....	7
2.1 ΕΚΤΕΡ Α.Ε .....	7
2.1.1 Γενικές Πληροφορίες.....	7
2.1.2 Ορκωτοί Ελεγκτές.....	9
2.1.3 Επισκόπηση της επιχειρηματικής δραστηριότητας .....	9
2.1.3.1. Αντικείμενο Δραστηριότητας.....	9
2.1.3.2 Ανάλυση Εσόδων ανά Τομέα Δραστηριότητας και ανά Γεωγραφική Αγορά .....	10
2.1.4 Επενδύσεις.....	12
2.1.5 Εταιρική Διακυβέρνηση .....	12
2.1.5.1 Οργανωτική Δομή Απορροφώσας .....	12
2.1.5.2 Βασικοί Μέτοχοι της Απορροφώσας πριν τη Συγχώνευση.....	17
2.1.5.3 Αριθμός Εργαζομένων .....	18
2.1.6..... Χρηματοοικονομικές πληροφορίες	18
2.1.6.1 Οικονομικές Καταστάσεις και Λογιστικά Πρότυπα .....	18
2.1.6.2 Σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Απορροφώσας ...	26
2.1.7 Νομικές και διαιτητικές διαδικασίες .....	26
2.1.8 Συνοπτική παρουσίαση των πληροφοριών που γνωστοποιήθηκαν βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου.....	26
2.2. ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε. ....	33
2.2.1 Γενικές πληροφορίες.....	33
2.2.2 Ορκωτοί Ελεγκτές.....	35
2.2.3 Επισκόπηση της επιχειρηματικής δραστηριότητας .....	35
2.2.3.1 Αντικείμενο Δραστηριότητας.....	35
2.2.3.2 Ανάλυση Εσόδων ανά Τομέα Δραστηριότητας και ανά Γεωγραφική Αγορά .....	36
2.2.4 Επενδύσεις.....	36
2.2.5 Εταιρική διακυβέρνηση .....	36

2.2.5.1	Οργανωτική Δομή Απορροφώμενης.....	36
2.2.5.2	Βασικοί Μέτοχοι της Απορροφώμενης πριν τη Συγχώνευση .....	37
2.2.5.3	Αριθμός Εργαζομένων .....	37
2.2.6	Χρηματοοικονομικές πληροφορίες.....	37
2.2.6.1	Οικονομικές Καταστάσεις και Λογιστικά Πρότυπα .....	37
2.1.6.2	Σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Απορροφώμενης.....	42
2.1.6.3	Νομικές και διαιτητικές διαδικασίες .....	42
2.1.6.4	Συνοπτική παρουσίαση των πληροφοριών που γνωστοποιήθηκαν βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου .....	42
3.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ.....	42
3.1	Σκοπός και στόχοι της Συγχώνευσης .....	43
3.2	Προϋποθέσεις και Όροι της Συγχώνευσης .....	44
3.3	Σχέση ανταλλαγής και μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας .....	49
3.3	Χρονοδιάγραμμα της Συγχώνευσης.....	50
3.4	Παράγοντες κινδύνου που σχετίζονται με τη Συγχώνευση .....	51
3.5	Σύγκρουση συμφερόντων .....	57
3.5	Ανταλλακτική αξία της προσφοράς .....	58
4.	Μετοχικές Κινητές Αξίες που εισάγονται προς διαπραγμάτευση για τους σκοπούς της Συγχώνευσης .....	61
4.1	Παράγοντες κινδύνου που σχετίζονται με τις μετοχικές κινητές αξίες.....	61
4.2	Δήλωση για το κεφάλαιο κίνησης.....	62
4.3	Πληροφορίες σχετικά με τις μετοχικές κινητές αξίες που προσφέρονται και/ή εισάγονται προς διαπραγμάτευση .....	62
4.4	Μείωση της αξίας ανά μετοχή .....	64
4.4.1	Καθαρή αξία ενεργητικού ανά μετοχή προς Τιμή Έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση .....	64
4.4.2	Μεταβολή της Συμμετοχής των Μετόχων .....	64
4.6	Σύμβουλοι .....	65
5.	Αντίκτυπος της Συγχώνευσης στην Απορροφώσα.....	65
5.1	Στρατηγική και στόχοι .....	65
5.2	Σημαντικές συμβάσεις .....	66
5.3	Αποεπένδυση .....	67
5.4	Εταιρική διακυβέρνηση.....	67
5.5	Συμμετοχή.....	67
5.6	Άτυπες (pro forma) χρηματοοικονομικές πληροφορίες της «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη	

χρήση 2023, ως η συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» να ολοκληρώθηκε το 2023..	67
6 ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΓΓΡΑΦΑ.....	77
6.1. Έγγραφα στη Διάθεση του Επενδυτικού Κοινού .....	77
6.2. Έγγραφα μέσω παραπομπής.....	78

## 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, εκ μέρους της Απορροφώσας, που επιμελήθηκαν τη σύνταξη του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης, είναι τα εξής:

- Κωνσταντίνος Σίψας Μπούζας, Διευθύνων Σύμβουλος
- Απόστολος Μπακογιάννης, Γενικός και Τεχνικός Διευθυντής

Η επαγγελματική διεύθυνση των κ.κ. Σίψα Μπούζα και Μπακογιάννη είναι η διεύθυνση της Απορροφώσας, επί της οδού Νίκης, αριθ. 15, Τ.Κ. 10557, Αθήνα, τηλ. 210-32.59.700.

### 1.2. Δήλωση ευθύνης

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

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

### 1.3. Έκθεση Αποτίμησης

Έκθεση αποτίμησης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της απορροφώμενης εταιρείας «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στο πλαίσιο συγχώνευσης με απορρόφηση από την «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με ημερομηνία αναφοράς την 31<sup>η</sup> Ιουλίου 2024 σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019 και τις διατάξεις του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013.

Η Έκθεση αποτίμησης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018 συντάχθηκε από την εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με έδρα στη διεύθυνση

Λ. Κηφισίας 294, 15232, Χαλάνδρι, με ΑΜ ΣΟΕΛ 180 και ΑΜ ΕΛΤΕ 51 (η «Έκθεση Αποτίμησης») και υπεγράφη από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κ. Ιωάννη Αρκουλή, με ΑΜ ΣΟΕΛ 33851.

Η Έκθεση Αποτίμησης της 27 Σεπτεμβρίου 2024 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) στις 30/9/2024 και τέθηκε στη διάθεση των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών μέσω της ιστοσελίδας της Απορροφώσας: <https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/general-meetings/extraordinary-general-shareholders-meeting-2024/> (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

Έκθεση Εμπειρογνομόνων άρθρου 10 Ν. 4601/2019 Των Συγχωνευόμενων Εταιρειών για την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «Απορροφώμενη») και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 131245301000 από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «Απορροφώσα») και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000285201000, κατ' εφαρμογή των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, των άρθρων του Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, των διατάξεων του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013, καθώς επίσης τις διατάξεις του Κανονισμού Χρηματιστηρίου Αθηνών και τη νομοθεσία της Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Τα Διοικητικά Συμβούλια της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης με τις από 26/9/2024 αποφάσεις τους, διόρισαν την εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με έδρα στη διεύθυνση Λ. Κηφισίας 294, 15232, Χαλάνδρι, με ΑΜ ΣΟΕΛ 180 και ΑΜ ΕΛΤΕ 51, ώστε να ενεργήσει ως ανεξάρτητος εμπειρογνώμονας με σκοπό τη σύνταξη γνωμοδότησης για το λογικό και δίκαιο της προτεινόμενης από τα διοικητικά συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών σχέσης ανταλλαγής (η «Έκθεση Εμπειρογνομόνων»), όπως αποτυπώνεται στο από 30/9/2024 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση. Ως κοινή ημερομηνία αναφοράς για σκοπούς αποτίμησης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών επελέγη η 31<sup>η</sup> Ιουλίου 2024, δηλαδή η Ημερομηνία Μετασχηματισμού για την απορρόφηση της Απορροφώμενης από την Απορροφώσα. Η εν λόγω Έκθεση Εμπειρογνομόνων, η οποία υπεγράφη από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κ. Ιωάννη Αρκουλή, με ΑΜ ΣΟΕΛ 33851, παρουσιάζει τις πληροφορίες και τα στοιχεία, στα οποία βασίστηκε η «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την αποτίμηση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, τις παραδοχές και πηγές πληροφόρησης, τους περιορισμούς εργασίας της και τις μεθοδολογίες που εξετάστηκαν για να προσδιοριστεί το εύρος αξιών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών μετά την επιλογή και εφαρμογή των κατάλληλων μεθόδων αποτίμησης.

Η Έκθεση Εμπειρογνομόνων της 30 Σεπτεμβρίου 2024 καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 30/9/2024 και τέθηκε στη διάθεση των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών μέσω της ιστοσελίδας της

Απορροφώσας: <https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/general-meetings/extraordinary-general-shareholders-meeting-2024/> (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

Η «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» δεν διατηρεί σημαντικό συμφέρον στον Εκδότη.

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

Οι πληροφορίες που περιέχονται στο Έγγραφο Εξαίρεσης και προέρχονται από πηγές τρίτων επισημαίνονται με σχετική υποσημείωση στην οποία προσδιορίζονται οι πηγές των εν λόγω πληροφοριών. Η Απορροφώσα βεβαιώνει ότι οι πληροφορίες αυτές έχουν αναπαραχθεί πιστά και ότι, 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.

#### **1.5. 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 τη σχετική αρμόδια αρχή σύμφωνα με το άρθρο 20 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129.

## **2. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ & ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ ΕΚΤΕΡ**

### **A.E2.1.1 Γενικές Πληροφορίες**

Η επωνυμία της Απορροφώσας είναι «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διακριτικός τίτλος της «ΕΚΤΕΡ Α.Ε.».

Η Απορροφώσα έχει συσταθεί στην Ελλάδα με την μορφή της ανώνυμης εταιρείας, σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο και είναι σήμερα καταχωρημένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000285201000. Ο αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (LEI - Legal Entity Identifier) της Απορροφώσας είναι 213800U9VI8ORAY24756.

Έδρα της Απορροφώσας έχει οριστεί ο Δήμος Αθηναίων και τα γραφεία της βρίσκονται στην Ελλάδα, στην Αθήνα, επί της οδού Νίκης, αριθ. 15, Τ.Κ. 10557 και το τηλέφωνό της είναι 2103259700.

Η διάρκεια της Απορροφώσας ορίστηκε αρχικά από το πρώτο καταστατικό της σε τριάντα (30) έτη με λήξη στις 04/10/2003. Με την από 28/02/1991 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η διάρκεια της Απορροφώσας παρατάθηκε για ακόμα τριάντα 30 χρόνια και λήγει στις 4/10/2033, σύμφωνα με το άρθρο 3 του Καταστατικού της.

Σκοπός της Απορροφώσας, σύμφωνα με το άρθρο 4 του Καταστατικού της, είναι (α) η ανάληψη και εκτέλεση, στο εσωτερικό ή στο εξωτερικό, πάσης φύσεως και μορφής τεχνικών έργων, Δημοσίων, Δημοτικών, Νομικών Προσώπων Δημοσίου και Ιδιωτικού Δικαίου και φυσικών προσώπων ή Οργανισμών ή Συνεταιρισμών, όπως οικοδομικών, οδοποιίας, γεφυροποιίας, σιδηροδρομικών, λιμενικών, βιομηχανικών, αεροδρομίων, διυλιστηρίων, υδραυλικών, ηλεκτρομηχανολογικών, ενεργειακών, περιβαλλοντολογικών, ως και άλλων συναφών έργων, (β) η ανάληψη και εκτέλεση μελετών και ερευνών κάθε είδους συναφών με τα παραπάνω τεχνικά έργα και εργασίες, (γ) η αγορά ακινήτων γενικά με σκοπό τη μεταπώληση, η αγορά με οποιοδήποτε αντάλλαγμα οικοπέδων ή οικοδομών με σκοπό ανέγερσης σε αυτά κάθε είδους κτισμάτων, διαμερισμάτων, γραφείων, καταστημάτων, αποθηκών, ξενοδοχείων κ.λπ. για μεταπώληση ή εκμετάλλευση αυτών με εκμίσθωση ή με οποιοδήποτε άλλο τρόπο, (δ) ίδρυση και εκμετάλλευση εργοστασίων παραγωγής πάσης φύσεως δομικών προϊόντων και γενικά υλικών χρησιμοποιούμενων στην κατασκευή τεχνικών έργων και η εμπορία αυτών, ως και η κατασκευή και εκμετάλλευση εργοστασίων καταστροφής και ανακύκλωσης βιομηχανικών προϊόντων, (ε) ανέγερση ή/και αγορά ή/και εκμίσθωση ξενοδοχείων και γενικά τουριστικών εγκαταστάσεων και συναφών επιχειρήσεων, (ε) η εισαγωγή από την αλλοδαπή υλικών, μηχανημάτων και ειδών που χρησιμοποιούνται σε δραστηριότητες που σχετίζονται με τους σκοπούς της εταιρείας και η αντιπροσώπευση στην Ελλάδα οποιαδήποτε φύσεως εμπορικών και βιομηχανικών οίκων ημεδαπών ή αλλοδαπών με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, (στ) η άσκηση κάθε συναφούς τεχνικής, ξενοδοχειακής και τουριστικής επιχείρησης, καθώς και εμπορικής ή βιομηχανικής με όμοιο ή παρεμφερή με τα ανωτέρω σκοπό, (ζ) άσκηση στην Ελλάδα ή το εξωτερικό, επιχειρηματικής δραστηριότητας στον τομέα της αιολικής ενέργειας και της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από την εκμετάλλευση του αιολικού δυναμικού. Μεταξύ των σχετικών δραστηριοτήτων της Απορροφώσας συγκαταλέγονται (ενδεικτικά) η δημιουργία και εκμετάλλευση αιολικών πάρκων εντός ή εκτός Ελλάδος και η διάθεση της παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας σύμφωνα με την κατά τόπους κείμενη νομοθεσία, η εισαγωγή και εμπορία ανεμογεννητριών και κάθε συναφούς μηχανολογικού ή άλλου εξοπλισμού απαραίτητου για την εγκατάσταση και λειτουργία αιολικών πάρκων, η δημιουργία στην Ελλάδα μονάδας παραγωγής (ή συμπαραγωγής) ανεμογεννητριών και του ανωτέρω εξοπλισμού, η εμπορία τους, η εκτέλεση εργασιών υποδομής για την εγκατάσταση και λειτουργία αιολικών πάρκων, η εκπόνηση συναφών μελετών και η παροχή υπηρεσιών συμβούλων στον τομέα της αιολικής ενέργειας και γενικά η άσκηση και κάθε άλλης δραστηριότητας, η οποία άμεσα ή έμμεσα συνδέεται ή προάγει την επίτευξη του παραπάνω εταιρικού σκοπού και (η) η διάθεση, αντιπροσώπευση, εμπορία, μελέτη, προμήθεια και εγκατάσταση εν γένει ιατροτεχνολογικού εξοπλισμού, υλικών, μηχανημάτων, εξαρτημάτων και παντός εν γένει εξοπλισμού και εργαλείων, προελεύσεως ημεδαπής ή αλλοδαπής, στο πλαίσιο ανάληψης έργων, προμηθειών του δημοσίου και ιδιωτικού τομέα.

Για την επίτευξη του σκοπού της η Απορροφώσα δύναται να ιδρύει και να συμμετέχει σε άλλες εταιρείες, οποιασδήποτε μορφής, στην Ελλάδα και στο εξωτερικό και να καθορίζει τους όρους και τις λεπτομέρειες της διεύθυνσής και διαχειρίσεώς τους.

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

### **2.1.2 Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές**

Η Απορροφώσα ελέγχεται από τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Τον τακτικό έλεγχο των δημοσιευμένων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Απορροφώσας για τη χρήση 2023, οι οποίες συντάχθηκαν από την Απορροφώσα βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, διενήργησε η κ. Κλεοπάτρα Καλογεροπούλου του Ιωάννη, Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια, με ΑΜ ΣΟΕΛ 36121, της εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με την επωνυμία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.», η οποία εδρεύει στη Λ. Μεσογείων 449, 15343, Αγία Παρασκευή, με ΑΜ ΣΟΕΛ 173. Οι εν λόγω χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώσας της 28/06/2024.

Η έκθεση ελέγχου μαζί με την αντίστοιχη δημοσιευμένη ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2023, καθώς και η Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης μαζί με την Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση για τη περίοδο 1/1/2024 - 30/6/2024, της ως άνω Ορκωτής Ελέγκτριας Λογίστριας, των οποίων αποτελούν αναπόσπαστο μέρος και συνάρτηση των οποίων θα πρέπει να διαβάζονται, περιλαμβάνονται στον ιστότοπο της Απορροφώσας: <https://www.ekter.gr/investor-relations/financial-information/interim-fin-statements/> (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

### **2.1.3 Επισκόπηση της επιχειρηματικής δραστηριότητας**

#### **2.1.3.1. Αντικείμενο Δραστηριότητας**

Η Απορροφώσα και ο όμιλός της (ο «Όμιλος») δραστηριοποιείται στον τομέα των κατασκευών (υποδομές, κτίρια, ξενοδοχεία, δίκτυα), στον τομέα των έργων ΣΔΙΤ και στον τομέα προμήθειας και εγκατάστασης ιατρικού και ξενοδοχειακού εξοπλισμού στην Ελλάδα. Η κατασκευαστική δραστηριότητα εκτείνεται σε όλους τους σύγχρονους τομείς των δημοσίων και ιδιωτικών έργων και έως σήμερα έχουν κατασκευαστεί από την Απορροφώσα σημαντικά έργα, όπως ανέγερση και αναδιαρρύθμιση νοσοκομείων, κτίρια γραφείων, βιομηχανικά κτίρια, επεκτάσεις αεροδρομίων, υποδομές οδικών αξόνων, ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις, έργα δικτύων, έργα ανακαίνισης και εξοπλισμού ΜΕΘ.

Το αντικείμενο της Απορροφώσας εμπίπτει στην κατηγορία «έργα πολιτικού μηχανικού», με κωδικό 42, σύμφωνα με την ανάλυση της Ε.Σ.Υ.Ε. (ΣΤΑΚΟΔ - 08), ενώ το εργοληπτικό της πτυχίο ΜΕΕΠ και η

διατήρηση της 6ης τάξεως, για την επόμενη τριετία, με αρχική ημερομηνία λήξης του πτυχίου στις 15/09/2021 (και ήδη κατά νόμιμη παράταση στις 31/12/2024), εγκρίθηκε από την αρμόδια υπηρεσία Δ15 του ΥΠΟΜΕΔΙ.

Επίσης, η Απορροφώσα, μετά την εξαγορά του 56% της Απορροφώμενης τον Ιανουάριο 2024, δραστηριοποιείται πλέον και στον τουριστικό κλάδο με τη λειτουργία πολυτελούς ξενοδοχείου SUMMER SENSES LUXURY RESORT στην Πάρο, συνολικής επιφανείας 7.358,16 τ.μ., μετά της επιφάνειας του οικοπέδου σε 26.768,32 τ.μ., το οποίο ανήκε πλήρως στην Απορροφώμενη.

Η Απορροφώσα έχει επιπλέον (α) δύο 100% θυγατρικές και συγκεκριμένα την εταιρεία «ΙΦΙΚΛΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», η οποία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, στον τομέα των κατασκευών και την εταιρεία «EKTER VENTURES SRL», η οποία δραστηριοποιείται στη Ρουμανία, στον τομέα των κατασκευών, (β) μία 50% θυγατρική, την εταιρεία «PRIPU RESIDENCE SRL» η οποία δραστηριοποιείται στη Ρουμανία, στον τομέα των κατασκευών, και (γ) πέντε (5) κοινοπραξίες, οι οποίες δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα στον κατασκευαστικό κλάδο και στις οποίες συμμετέχει κατά 50% με εξαίρεση την κοινοπραξία Ιωνικό Κέντρο στην οποία συμμετέχει κατά 30%. Η Απορροφώσα συμμετέχει και σε άλλες κοινοπραξίες των οποίων το έργο έχει ολοκληρωθεί και αναμένεται η λύση τους.

Από την 1/8/2024 έως και την ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης, δεν υφίστανται σημαντικές μεταβολές που να επηρέασαν τις κυριότερες δραστηριότητες του Ομίλου ή τις κυριότερες αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

### 2.1.3.2 Ανάλυση Εσόδων ανά Τομέα Δραστηριότητας και ανά Γεωγραφική Αγορά

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η διάρθρωση του ενοποιημένου κύκλου εργασιών του Ομίλου ανά τομέα δραστηριότητας για τη χρήση 2023 καθώς και για την εξαμηνιαία περίοδο 1/1/2024-30/6/2024:

Τομέας Δραστηριότητας (Ποσά σε € χιλ.)	1/1-31/12/2023
Κατασκευαστικός	79.069.677,62
<b>Σύνολο</b>	<b>79.069.677,62</b>

Τομέας Δραστηριότητας	1/1-30/6/2024
-----------------------	---------------

<b>(Ποσά σε € χιλ.)</b>	
Κατασκευαστικός	34.441.688,96
Τουριστικός	1.002.890,50
Λοιπά	-
<b>Σύνολο</b>	<b>35.444.579,46</b>

*\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2023 & Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 1/1/2024-30/6/2024*

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η διάρθρωση του ενοποιημένου κύκλου εργασιών του Ομίλου ανά γεωγραφική αγορά για τη χρήση 2023 καθώς και για την εξαμηνιαία περίοδο 1/1/2024 - 30/6/2024:

<b>Γεωγραφική Αγορά</b> <b>(Ποσά σε € χιλ.)</b>	<b>1/1-31/12/2023</b>
Ελλάδα	79.069.677,62
Χώρες ΕΕ	-
Χώρες εκτός ΕΕ	-
<b>Σύνολο</b>	<b>79.069.677,62</b>

<b>Γεωγραφική Αγορά</b> <b>(Ποσά σε € χιλ.)</b>	<b>1/1-30/6/2024</b>
Ελλάδα	35.444.579,46
Χώρες ΕΕ	-
Χώρες εκτός ΕΕ	-

<b>Σύνολο</b>	<b>35.444.579,46</b>
---------------	----------------------

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
 Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2023 & Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση περιόδου 1/1/2024 - 30/6/2024

#### 2.1.4 Επενδύσεις

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Απορροφώσας, από την ημερομηνία των τελευταίων δημοσιευμένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων (30/06/2024) δεν πραγματοποιήθηκαν σημαντικές επενδύσεις, οι οποίες βρίσκονται στο στάδιο υλοποίησης και/ή για τις οποίες έχουν αναληφθεί ισχυρές δεσμεύσεις.

#### 2.1.5 Εταιρική Διακυβέρνηση

##### 2.1.5.1 Οργανωτική Δομή Απορροφώσας

Η Απορροφώσα κατά την ημερομηνία δημοσιοποίησης του Εγγράφου Εξαίρεσης έχει συμμορφωθεί πλήρως με τις διατάξεις των άρθρων 1-24 του Ν.4706/2020. Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΚΤΕΡ με την από 16/7/2021 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](http://www.esed.org.gr), καθώς και στον ιστότοπο της Εταιρίας <https://www.ekter.gr/investor-relations/corporate-governance/policies/kodikas-etairikis-diakybernisis/>. Η Απορροφώσα διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 14 του Ν.4706/2020, ο οποίος εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 9/6/2011 και αναθεωρήθηκε με νέες αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου στις 14/7/2021 και 2/2/2022. Ο Κανονισμός Λειτουργίας είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Απορροφώσας <https://www.ekter.gr/investor-relations/corporate-governance/policies/operating-regulations/>.

#### Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Απορροφώσας της 26/02/2021 με πενταετή θητεία, η οποία λήγει την 26<sup>η</sup> Φεβρουαρίου 2026, δυνάμενη να παραταθεί αυτοδίκαια μέχρι το χρόνο σύγκλησης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Απορροφώσας του έτους 2026. Το Διοικητικό Συμβούλιο ανασυγκροτήθηκε σε σώμα με την από 5/9/2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας και απαρτίζεται από οκτώ (8) μέλη, τρία (3) εκτελεστικά και πέντε (5) μη εκτελεστικά μέλη, εκ των οποίων τα τρία (3) είναι ανεξάρτητα με εκτελεστικά μέλη. Ειδικότερα, η σύνθεση του Δ.Σ. της Απορροφώσας έχει ως εξής:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
---------------	----------

Αθανάσιος Σίψας	Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
Κωνσταντίνος Στούμπος	Αντιπρόεδρος, Δ.Σ. / Μη Εκτελεστικό Μέλος
Απόστολος Μπακογιάννης	Γενικός & Τεχνικός Δ/ντης / Εκτελεστικό Μέλος
Κωνσταντίνος Σίψας - Μπούζας	Διευθύνων Σύμβουλος / Εκτελεστικό Μέλος
Ανδρονίκη Ιωαννίδου	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Γεώργιος Πλιάτσικας	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
Βασιλική Κρόκου	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
Κωνσταντίνος Κρασσάς	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος

\* Πηγή: Ιστοσελίδα ΕΚΤΕΡ [www.ekter.gr](http://www.ekter.gr)

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω προσώπων είναι η έδρα της Απορροφώσας, η οποία βρίσκεται στον Δήμο Αθηναίων, Νίκης 15, 10557.

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

Επιπλέον, σημειώνεται ότι η ως άνω σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνη με τα οριζόμενα στην Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν.4706/2020 και την Εγκύκλιο 60/2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εγκρίθηκε με την από 6/7/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν.4706/2020 καθώς και με την από 30/7/2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώσας, σύμφωνα με παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν.4706/2020 και είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας <https://www.ekter.gr/investor-relations/corporate-governance/policies/members-suitability-policy/>.

### **Επιτροπές Διοικητικού Συμβουλίου**

Η Απορροφώσα έχει συστήσει Επιτροπή Ελέγχου και ενιαία Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, αποτελούμενες από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

#### **(Α) Επιτροπή Ελέγχου**

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ως στόχο την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου και βρίσκεται σε διαρκή συνεργασία με τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου της Απορροφώσας.

Αντικείμενό της, μεταξύ άλλων, είναι η επίβλεψη των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου της Απορροφώσας, η παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ο έλεγχος της διαδικασίας επιλογής και ανεξαρτησίας των ορκωτών λογιστών.

Ο ρόλος, οι αρμοδιότητες και η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου περιγράφονται αναλυτικά στο οικείο κεφάλαιο του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Απορροφώσας και στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος αναθεωρήθηκε και εγκρίθηκε με απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση της 21/9/2020. Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκεται αναρτημένος στην ιστοσελίδα <https://www.ekter.gr/investor-relations/corporate-governance/policies/committee-operating-regulation/>.

Η Γενική Συνέλευση της 26/02/2021, κατά την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου, αποφάσισε τη σύσταση τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, με πενταετή θητεία, ίση με τη θητεία του Δ.Σ., η οποία αποτελείται αποκλειστικά από μέλη του Συμβουλίου (δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και ένα μη εκτελεστικό μέλος).

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης έχει ως εξής:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΘΕΣΗ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Γεώργιος Πλιάτσικας	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	Πρόεδρος
Ανδρονίκη Ιωαννίδου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	Μέλος
Βασιλική Κρόκου	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	Μέλος

\* Πηγή: Ιστοσελίδα ΕΚΤΕΡ [www.ekter.gr](http://www.ekter.gr)

Τα υφιστάμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια του Ν. 4449/2017 και του Ν. 4706/2020, καθώς:

(α) πληρούνται οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που θέτει το άρθρο 9 του Ν.4706/2020, στα πρόσωπα του κ. Γεώργιου Πλιάτσικα και της κ. Βασιλικής Κρόκου, ήτοι της πλειοψηφίας των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, δεδομένου ότι τα εν λόγω πρόσωπα: (i) δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας και (ii) δεν έχουν οποιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Απορροφώσα ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, όπως προαναφέρθηκε και στο πλαίσιο της αξιολόγησης ανεξαρτησίας και (β) διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που

δραστηριοποιείται η Απορροφώσα, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, δεδομένου ότι οι κ.κ. Γεώργιος Πλιάτσικας και Ανδρονίκη Ιωαννίδου είναι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, και δη από το 2017 ο πρώτος εξ αυτών, από το 2014 η δεύτερη εξ αυτών, με συνέπεια τα εν λόγω πρόσωπα εκ της συμμετοχής τους αυτής να έχουν αποκτήσει πλήρη και σαφή εικόνα για το επιχειρηματικό μοντέλο της Απορροφώσας, για τον τρόπο οργάνωσης, διοίκησης και λειτουργίας αυτής, για τα έργα που αναλαμβάνει, για τη στρατηγική που ακολουθεί και τις δραστηριότητες αυτής εν γένει, ενώ η κ. Βασιλική Κρόκου έχει πολυετή εμπειρία σε θέματα λογιστικής και χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενώ βρίσκεται στην Επιτροπή Ελέγχου της Απορροφώσας από το 2021.

Κατά την χρήση 2023 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε εννέα (9) φορές. Σε όλες τις συνεδριάσεις συμμετείχε το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία. Η έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2023 είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας <https://www.ekter.gr/investor-relations/>.

#### **(B) Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων**

Η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας και τα μέλη της ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας.

Η Επιτροπή αποτελείται από τρία (3) μέλη, εκ των οποίων δύο (2) τουλάχιστον είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων έχει ως στόχο την υποστήριξη και συνδρομή προς το Διοικητικό Συμβούλιο: (α) στην εκτέλεση των καθηκόντων του σε θέματα σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της εκάστοτε ισχύουσας Πολιτικής Αποδοχών της Απορροφώσας, και (β) στην υπόδειξη κατάλληλων υποψηφίων προς εκλογή στο Συμβούλιο και για την πλήρωση θέσεων των ανώτατων διευθυντικών στελεχών, σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας της Απορροφώσας και το κανονιστικό πλαίσιο που διέπει την εν γένει λειτουργία της Απορροφώσας.

Ο ρόλος, οι αρμοδιότητες και η σύνθεση της εν λόγω Επιτροπής περιγράφονται αναλυτικά στο οικείο κεφάλαιο του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Απορροφώσας και στον Κανονισμό της, που εγκρίθηκε με απόφαση της εν λόγω Επιτροπής κατά τη συνεδρίαση της 14/7/2021 και βρίσκεται αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας <https://www.ekter.gr/investor-relations/corporate-governance/policies/regulation-for-the-remuneration-candidates/>.

Η σύνθεση της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων κατά την ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης έχει ως εξής:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΘΕΣΗ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Βασιλική Κρόκου	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	Πρόεδρος
Κωνσταντίνος Κρασσάς	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	Μέλος
Κωνσταντίνος Στούμπος	Μη Εκτελεστικό Μέλος	Μέλος

\*Πηγή: Ιστοσελίδα ΕΚΤΕΡ [www.ekter.gr](http://www.ekter.gr)

Η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα κατά τις 14/7/2021 και όρισε την τρέχουσα θητεία της συμπίπτουσα με τη θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι την 26η Φεβρουαρίου 2026, παρατεινόμενη ανάλογα προς τη θητεία του Συμβουλίου, ώστε στην επόμενη εκλογή Διοικητικού Συμβουλίου να γίνει εκλογή και νέας Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

Κατά την χρήση 2023 η Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές. Σε όλες τις συνεδριάσεις συμμετείχε το σύνολο των μελών της Επιτροπής Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία.

### **Μονάδες Απορροφώσας**

#### **(Α) Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου**

Η Απορροφώσα διαθέτει Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, που συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός αυτής, με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Απορροφώσας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της. Ο διορισμός των Εσωτερικών Ελεγκτών γίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και ο Εσωτερικός Ελεγκτής αναφέρεται στην Επιτροπή Ελέγχου και στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας, δυνάμει του από 21/1/2020 πρακτικού του, όρισε τον κ. Αλέξανδρο Νάκο ως Εσωτερικό Ελεγκτή. Ο κ. Αλέξανδρος Νάκος είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος της Απορροφώσας, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και τη σχετική επαγγελματική εμπειρία. Η επαγγελματική διεύθυνση του Εσωτερικού Ελεγκτή της Απορροφώσας είναι η έδρα της Απορροφώσας.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Απορροφώσας, ο οποίος περιλαμβάνει τους απαραίτητους κανόνες και ρυθμίζει τις απαιτούμενες διαδικασίες ώστε να διασφαλίζεται η εύρυθμη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου της Απορροφώσας, εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ με την από 2/2/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου της Απορροφώσας. Κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 16 παρ. 1(γ) του Ν.4706/2020, και σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και τον Κανονισμό Λειτουργίας της

Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Απορροφώσας, το Διοικητικό Συμβούλιο, μέσω της Επιτροπής Ελέγχου της Απορροφώσας, ενημερώνεται κατ' ελάχιστο σε τριμηνιαία βάση για τον διενεργούμενο εσωτερικό έλεγχο.

#### **(Β) Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων**

Η Απορροφώσα διαθέτει Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων, η οποία διέπεται από την Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων. Ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων είναι αρμόδιος για να επιβλέπει την κατάλληλη εφαρμογή της Πολιτικής Διαχείρισης Κινδύνων και των επιμέρους πολιτικών σχετικών με τους κινδύνους σε όλη την Απορροφώσα και αναπτύσσει και χρησιμοποιεί κατάλληλες μεθοδολογίες για όλους τους κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητες της Απορροφώσας συμπεριλαμβανομένων μοντέλων για τον προσδιορισμό, αξιολόγηση, παρακολούθηση, έλεγχο, αναφορά και πρόβλεψη αυτών των κινδύνων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας, δυνάμει του από 20/7/2021 πρακτικού του, όρισε τον κ. Δημήτρη Νιαβή ως Υπεύθυνο Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων. Η επαγγελματική διεύθυνση του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων της Απορροφώσας είναι η έδρα της Απορροφώσας.

#### **(Γ) Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης**

Η Απορροφώσα διαθέτει Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης που έχει ως αντικείμενο την θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, ώστε να επιτυγχάνεται η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Απορροφώσας με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο. Κατά τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών, αξιολογούνται η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Απορροφώσας. Ο σκοπός της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι (α) να διασφαλίζει τον έλεγχο, εποπτεία και τη συμμόρφωση της Απορροφώσας με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που τη διέπει, (β) να αντιμετωπίζει τις επιπτώσεις τυχόν μη συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, τις εσωτερικές πολιτικές, κανονισμούς και διαδικασίες που εμπίπτουν στις αρμοδιότητες της ΜΚΣ, και (γ) να υποστηρίζει το έργο του Διοικητικού Συμβουλίου, των επιτροπών του και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας, δυνάμει του από 30/6/2020 πρακτικού του, όρισε τον Ιωάννη Ιωαννίδη ως Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Η επαγγελματική διεύθυνση του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Απορροφώσας είναι η έδρα της Απορροφώσας.

#### **2.1.5.2 Βασικοί Μέτοχοι της Απορροφώσας πριν τη Συγχώνευση**

Κατά την ημερομηνία της Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώσας της 25/11/2024, η οποία αποφάσισε μεταξύ άλλων την παρούσα Συγχώνευση, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανήρχετο στο ποσό των €5.850.000,00 και διαιρείτο σε

22.500.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,26 έκαστη. Στον ακόλουθο πίνακα παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Απορροφώσας την 25/11/2024:

Μέτοχοι πριν τη Συγχώνευση	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων Ψήφου	Ποσοστό συμμετοχής
ΠΟΛΥΚΡΑΤΗΣ ΑΕ	3.322.880	14,77%
ΝΙΚΙΑΣ Α.Ε.	2.358.600	10,48%
Παπαγεωργίου Άγγελος	1.808.210	8,04%

\*Πηγή: Μετοχολόγιο ΕΚΤΕΡ κατά την από 25/11/2024 Α' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση

### 2.1.5.3 Αριθμός Εργαζομένων

Ο αριθμός των απασχολούμενων εργαζομένων στις 30/06/2024 σύμφωνα με την Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 01/01/2024 - 30/06/2024 ήταν 149 άτομα για τον Όμιλο.

### 2.1.6 Χρηματοοικονομικές πληροφορίες

#### 2.1.6.1 Οικονομικές Καταστάσεις και Λογιστικά Πρότυπα

Η Απορροφώσα συντάσσει και δημοσιεύει ετήσιες και εξαμηνιαίες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες ελέγχονται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή. Η Απορροφώσα εφαρμόζει τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) τα οποία έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, οι οποίες έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) της IASB και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες που παρατίθενται κατωτέρω για τη χρήση 2023 και το α' εξάμηνο 2024, καθώς και για τις αντίστοιχες συγκριτικές περιόδους, είναι αυτές που αποτυπώνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2023 και στην Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση 2024, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Ανώνυμη Εταιρεία» και περιλαμβάνουν τη σχετική Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και την Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, αντίστοιχα.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 2023 με τις σχετικές Εκθέσεις και Δηλώσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών εγκρίθηκαν με την από 28/06/2024 απόφαση της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώσας. Οι ως άνω Οικονομικές Εκθέσεις για τη χρήση 2023 και το α' εξάμηνο 2024 είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας: <https://www.ekter.gr/investor-relations/financial-information/financial-results> (δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

**Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος κατά την 31/12/2023 και συγκριτικά στοιχεία 31/12/2022**

<b>Ποσά σε €</b>	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>	
	<b>01.01 - 31.12.2023</b>	<b>01.01 - 31.12.2022</b>
Κύκλος εργασιών	79.069.677,62	23.157.822,46
Κόστος πωλήσεων	-66.614.579,57	-20.234.554,88
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>	<b>12.455.098,05</b>	<b>2.923.267,58</b>
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	2.536.065,17	609.435,80
Έξοδα διοίκησης	-2.183.086,05	-1.730.803,66
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	-871.718,44	-426.818,65
Αποτελέσματα συμμετοχών και επενδύσεων	154.016,90	-68.302,13
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>	<b>12.090.375,64</b>	<b>1.306.778,94</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	233.673,51	107.423,55
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-642.809,82	-511.912,63
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<b>11.681.239,33</b>	<b>902.289,86</b>
Φόροι εισοδήματος	-2.703.988,87	-333.518,27
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>8.977.250,46</b>	<b>568.771,59</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους:</b>		
<b>Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν μεταγενέστερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων</b>		
Επίδραση ισοτιμιών από μετατροπή οικονομικών καταστάσεων	0,00	9,46
<b>Στοιχεία που δεν ταξινομούνται μεταγενέστερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων</b>		
Αναλογιστικά κέρδη	90,53	2.412,86
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	<b>90,53</b>	<b>2.422,32</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους</b>	<b>8.977.340,99</b>	<b>571.193,91</b>
<b>Το αποτέλεσμα περιόδου κατανέμεται:</b>		
Στους ιδιοκτήτες της μητρικής	8.977.340,99	571.193,91
Σε δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00
<b>Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων</b>	<b>12.032.753,18</b>	<b>1.544.630,76</b>

**Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος περιόδου 01/01/2024 - 30/06/2024 και συγκριτικά στοιχεία περιόδου 01/01/2023 - 30/06/2023**

<b>Ποσά σε €</b>	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>	
	<b>01.01 - 30.06.2024</b>	<b>01.01 - 30.06.2023</b>
Κύκλος εργασιών	35.444.579,46	35.920.791,87
Κόστος πωλήσεων	-32.106.606,53	-29.782.248,68
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>	<b>3.337.972,93</b>	<b>6.138.543,19</b>
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	142.395,62	1.945.260,44
Έξοδα διοίκησης	-1.475.060,07	-980.847,38
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	-273.944,76	-286.568,02
Αποτελέσματα συμμετοχών και επενδύσεων	4.323.823,12	354.157,15
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>	<b>6.055.186,84</b>	<b>7.170.545,38</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	198.920,96	87.901,74
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-484.930,61	-346.224,32
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<b>5.769.177,19</b>	<b>6.912.222,80</b>
Φόροι εισοδήματος	-574.162,24	-1.740.560,48
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>5.195.014,95</b>	<b>5.171.662,32</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους:</b>		
<b>Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν</b>		
<b>μεταγενέστερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων</b>		
Επίδραση ισοτιμιών από μετατροπή οικονομικών καταστάσεων	2.540,27	
<b>Στοιχεία που δεν ταξινομούνται μεταγενέστερα</b>		
<b>στην κατάσταση αποτελεσμάτων</b>		
Αναλογιστικά κέρδη		
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	<b>2.540,27</b>	<b>0,00</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους</b>	<b>5.197.555,22</b>	<b>5.171.662,32</b>
Στους ιδιοκτήτες της μητρικής	<b>5.643.716,76</b>	<b>5.171.662,32</b>
Σε δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο	<b>-446.161,54</b>	<b>0,00</b>
<b>Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων</b>	<b>2.777.135,94</b>	<b>6.952.462,41</b>

**Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 31/12/2023 και συγκριτικά στοιχεία****31/12/2022**

<b>Ποσά σε €</b>	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	1.084.290,20	1.377.723,97
Επενδύσεις σε ακίνητα	9.015.500,00	7.874.500,00
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	478.557,57	254.754,31
Λοιπά Άυλα περιουσιακά στοιχεία	37.107,77	33.009,87
Επενδύσεις σε θυγατρικές	0,00	0,00
Επενδύσεις σε κοινοπραξίες	139.290,17	133.039,17
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	32.762,35	32.379,36
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	1.410.337,87	1.649.001,29
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>	<b>12.197.845,92</b>	<b>11.354.407,97</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Απαιτήσεις από πελάτες	9.681.080,38	6.970.098,71
Απαιτήσεις από συμβατικά περιουσιακά στοιχεία	5.278.702,84	1.659.024,19
Λοιπές απαιτήσεις	8.815.125,49	7.304.485,81
Ταμειακά διαθέσιμα & ταμειακά ισοδύναμα	15.165.135,19	8.648.286,53
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>	<b>38.940.043,90</b>	<b>24.581.895,24</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>51.137.889,82</b>	<b>35.936.303,21</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
Μετοχικό κεφάλαιο	5.850.000,00	5.850.000,00
Υπέρ το άρτιο	8.360.843,73	8.360.843,73
Ίδιες μετοχές	0,00	-41.184,46
Λοιπά αποθεματικά	4.401.949,21	5.301.858,68
Κέρδη/ζημιές εις νέον	8.167.508,42	-809.742,03
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>	<b>26.780.301,36</b>	<b>18.661.775,92</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Μακροπρόθεσμα δάνεια	1.111.111,12	4.555.555,58
Μακροπρόθεσμη χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	315.155,55	478.291,00
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	24.086,84	18.664,11
<b>Σύνολο</b>	<b>1.450.353,50</b>	<b>5.052.510,69</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.324.989,52	3.276.897,82
Συμβατικές υποχρεώσεις	3.590.714,00	1.551.536,62
Δανειακές υποχρεώσεις	1.076.172,20	944.444,42
Βραχυπρόθεσμη χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	195.091,75	155.801,63
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	2.533.752,37	207.073,13
Λοιπές υποχρεώσεις	6.186.515,12	6.086.262,98
<b>Σύνολο</b>	<b>22.907.234,96</b>	<b>12.222.016,60</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>24.357.588,46</b>	<b>17.274.527,29</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων υποχρεώσεων</b>	<b>51.137.889,82</b>	<b>35.936.303,21</b>

**Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης περιόδου 01/01/2024 - 30/06/2024 και συγκριτικά στοιχεία 31/12/2023**

<b>Ποσά σε €</b>	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>	
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	31.883.161,62	1.084.290,20
Επενδύσεις σε ακίνητα	9.082.209,68	9.015.500,00
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	487.756,92	478.557,57
Λοιπά Άυλα περιουσιακά στοιχεία	58.718,19	37.107,77
Επενδύσεις σε θυγατρικές	0,00	0,00
Επενδύσεις σε κοινοπραξίες	134.290,17	139.290,17
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	54.930,04	32.762,35
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	0,00	1.410.337,87
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>	<b>41.701.066,62</b>	<b>12.197.845,92</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Απαιτήσεις από πελάτες	17.603.782,70	9.681.080,38
Απαιτήσεις από συμβατικά περιουσιακά στοιχεία	7.001.262,46	5.278.702,84
Λοιπές απαιτήσεις	6.208.957,24	8.815.125,49
Ταμειακά διαθέσιμα & ταμειακά ισοδύναμα	13.419.781,85	15.165.135,19
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>	<b>44.233.784,25</b>	<b>38.940.043,90</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>85.934.850,86</b>	<b>51.137.889,82</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
Μετοχικό κεφάλαιο	5.850.000,00	5.850.000,00
Υπέρ το άρτιο	8.360.843,73	8.360.843,73
Ίδιες μετοχές	0,00	0,00
Λοιπά αποθεματικά	4.853.672,64	4.401.949,21
Κέρδη/ζημίες εις νέον	11.541.116,59	8.167.508,42
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ιδιοκτητών Μητρικής</b>	<b>30.605.632,96</b>	<b>26.780.301,36</b>
<b>Μη ελέγχουσα συμμετοχή</b>	<b>4.914.595,95</b>	<b>0,00</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>	<b>35.520.228,92</b>	<b>26.780.301,36</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Μακροπρόθεσμα δάνεια	13.046.032,52	1.111.111,12
Μακροπρόθεσμη χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	296.135,13	315.155,55
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	2.209.050,71	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.379.927,03	0,00
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	33.512,84	24.086,84
<b>Σύνολο</b>	<b>16.964.658,22</b>	<b>1.450.353,50</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	12.668.668,21	9.324.989,52
Συμβατικές υποχρεώσεις	5.516.068,77	3.590.714,00
Δανειακές υποχρεώσεις	2.571.768,90	1.076.172,20
Βραχυπρόθεσμη χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	227.396,16	195.091,75
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	3.751.747,91	2.533.752,37
Λοιπές υποχρεώσεις	8.714.313,77	6.186.515,12
<b>Σύνολο</b>	<b>33.449.963,72</b>	<b>22.907.234,96</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>50.414.621,94</b>	<b>24.357.588,46</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων υποχρεώσεων</b>	<b>85.934.850,86</b>	<b>51.137.889,82</b>

**Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31/12/2023 και συγκριτικά στοιχεία 31/12/2022**

ΟΜΙΛΟΣ	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρπο	Ίδιες μετοχές	Λοιπά αποθεματικά	Κέρδη/ζημίες εις νέον	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο 01.01.2022</b>	<b>5.850.000,00</b>	<b>8.360.843,73</b>	<b>-78.697,93</b>	<b>5.749.436,36</b>	<b>-1.378.513,62</b>	<b>18.503.068,54</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους				2.422,32	568.771,59	571.193,91
Ίδιες μετοχές			37.513,47			37.513,47
Διανομές στους φορείς			0,00	-450.000,00		-450.000,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2022</b>	<b>5.850.000,00</b>	<b>8.360.843,73</b>	<b>-41.184,46</b>	<b>5.301.858,68</b>	<b>-809.742,03</b>	<b>18.661.775,92</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους				90,53	8.977.250,45	8.977.340,98
Ίδιες μετοχές			41.184,46			41.184,46
Διανομές στους φορείς				-900.000,00		-900.000,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2023</b>	<b>5.850.000,00</b>	<b>8.360.843,73</b>	<b>0,00</b>	<b>4.401.949,21</b>	<b>8.167.508,42</b>	<b>26.780.301,36</b>

**Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 01/01/2024 - 30/06/2024 και συγκριτικά στοιχεία περιόδου 01/01/2023 - 30/06/2023**

ΟΜΙΛΟΣ	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρπο	Ίδιες μετοχές	Λοιπά αποθεματικά	Κέρδη/ζημίες εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ιδιοκτητών Μητρικής	Μη Ελέγχουσα Συμμετοχή	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο 01.01.2024</b>	<b>5.850.000,00</b>	<b>8.360.843,73</b>	<b>0,00</b>	<b>4.401.949,21</b>	<b>8.167.508,42</b>	<b>26.780.301,36</b>	<b>0,00</b>	<b>26.780.301,36</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους				2.540,27	5.641.176,49	5.643.716,76	-446.161,54	5.197.555,22
Δικαιώματα μειοψηφίας από απόκτηση ποσοστού θυγατρικής							5.360.757,49	5.360.757,49
Τακτικό Αποθεματικό				449.183,16	-449.183,16			0,00
Διανομές στους φορείς					-1.818.385,15	-1.818.385,15		-1.818.385,15
<b>Υπόλοιπο 30.06.2024</b>	<b>5.850.000,00</b>	<b>8.360.843,73</b>	<b>0,00</b>	<b>4.853.672,64</b>	<b>11.541.116,60</b>	<b>30.605.632,97</b>	<b>4.914.595,95</b>	<b>35.520.228,92</b>
<b>Υπόλοιπο 01.01.2023</b>	<b>5.850.000,00</b>	<b>8.360.843,73</b>	<b>-41.184,46</b>	<b>5.301.858,68</b>	<b>-809.742,03</b>	<b>18.661.775,92</b>	<b>0,00</b>	<b>18.661.775,92</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους				1.471,44	5.170.190,88	5.171.662,32	0,00	5.171.662,32
<b>Υπόλοιπο 30.06.2023</b>	<b>5.850.000,00</b>	<b>8.360.843,73</b>	<b>-41.184,46</b>	<b>5.303.330,12</b>	<b>4.360.448,85</b>	<b>23.833.438,24</b>	<b>0,00</b>	<b>23.833.438,24</b>

**Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών κατά την 31/12/2023 και συγκριτικά στοιχεία 31/12/2022**

<b><u>Ποσά σε €</u></b>	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>	
	<b><u>31.12.2023</u></b>	<b><u>31.12.2022</u></b>
<b><u>Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες</u></b>		
Κερδη (ζημίες) Προ Φόρων	11.681.239,33	902.289,86
<b><u>Προσαρμογές για:</u></b>		
Αναπροσαρμογή επενδυτικών ακινήτων	-226.028,55	0,00
Απομείωση ενσώματων ακινητοποιήσεων	243.075,49	0,00
Απομείωση συμμετοχής σε κοινοπραξία	3.749,00	0,00
Μεταβολές στις υποχρεώσεις λόγω συνταξιοδότησης του προσωπικού	5.422,73	1.546,46
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	162.175,47	70.749,76
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	3.899,10	3.518,72
Αποσβέσεις δικαωμάτων χρήσης	155.342,58	65.878,32
Απομείωση επισφαλών απαιτήσεων	150.247,58	118.096,00
Ζημίες από κατασκευαστικά συμβόλαια	319.117,55	47.325,22
Μερίδιο καθαρών κερδών (ζημιών) από συγγενείς εταιρείες που λογιστικοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	-154.016,90	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	-233.673,51	-107.423,55
Τόκοι πληρωθέντες	642.809,82	511.912,63
<b>Σύνολο προσαρμογών</b>	<b><u>1.072.120,35</u></b>	<b><u>711.603,56</u></b>
<b><u>Μεταβολές στο Κεφάλαιο Κίνησης</u></b>		
(Αύξηση) / Μείωση πελατών και άλλων απαιτήσεων	-7.599.250,25	-4.989.716,26
(Αύξηση) / Μείωση Προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων	7.532.369,03	8.545.182,35
<b>Σύνολο</b>	<b><u>-66.881,23</u></b>	<b><u>3.555.466,09</u></b>
<b><u>Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</u></b>	<b><u>12.686.478,45</u></b>	<b><u>5.169.359,51</u></b>
<b><u>Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες</u></b>		
Αγορές Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων	-111.817,18	-372.597,87
Αγορές Άυλων περιουσιακών στοιχείων	-7.997,00	-11.615,24
Αγορές επενδύσεων σε ακίνητα	-914.971,45	0,00
Απόκτηση συμμετοχών σε κοινοπραξίες	-10.000,00	0,00
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από Επενδυτικές δραστηριότητες</b>	<b><u>-1.044.785,63</u></b>	<b><u>-384.213,11</u></b>
<b><u>Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</u></b>		
Εισπράξεις από αναληφθέντα δάνεια	0,00	2.661.493,04
Αποπληρωμή δανείων	-3.312.716,68	0,00
Πληρωμή υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης	-502.991,18	-105.251,71
Μερίσματα πληρωθέντα στους μετόχους της εταιρείας	-900.000,00	-450.000,00
Τόκοι πληρωθέντες	-642.809,82	-511.912,63
Τόκοι εισπραχθέντες	233.673,51	107.423,55
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	<b><u>-5.124.844,17</u></b>	<b><u>1.701.752,25</u></b>
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα	6.516.848,66	6.486.898,65
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	8.648.286,53	2.161.387,88
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου</b>	<b><u>15.165.135,19</u></b>	<b><u>8.648.286,53</u></b>

**Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών περιόδου 01/01/2024 - 30/06/2024 και συγκριτικά στοιχεία περιόδου 01/01/2023 - 30/06/2023**

<b><u>Ποσά σε €</u></b>	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>	
	<b><u>30.06.2024</u></b>	<b><u>30.06.2023</u></b>
<b><u>Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες</u></b>		
Κερδη (ζημίες) Προ Φόρων	5.769.177,18	6.912.222,80
<i>Προσαρμογές για:</i>		
Αποτελέσματα Επενδυτικής Δραστηριότητας	-4.339.932,66	0,00
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	504.003,12	75.257,70
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	4.384,36	1.949,55
Αποσβέσεις δικαωμάτων χρήσης	103.024,80	58.866,94
Ζημίες από κατασκευαστικά συμβόλαια	103.157,88	907.274,67
Μερίδιο καθαρών κερδών (ζημιών) από συγγενείς εταιρείες που λογιστικοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	16.109,54	-354.157,15
Τόκοι εισπραχθέντες	-198.920,96	-19.777,78
Τόκοι πληρωθέντες	484.930,61	249.188,96
<b>Σύνολο προσαρμογών</b>	<b>-3.323.243,31</b>	<b>918.602,89</b>
<i>Μεταβολές στο Κεφάλαιο Κίνησης</i>		
(Αύξηση) / Μείωση πελατών και άλλων απαιτήσεων	-6.994.669,05	-2.601.255,81
(Αύξηση) / Μείωση Προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων	5.418.952,58	3.206.217,95
<b>Σύνολο</b>	<b>-1.575.716,47</b>	<b>604.962,14</b>
<b><u>Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</u></b>	<b><u>870.217,41</u></b>	<b><u>8.435.787,83</u></b>
<b><u>Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες</u></b>		
Αγορές Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων	-542.745,27	-52.837,33
Αγορές Άυλων περιουσιακών στοιχείων	-6.210,00	0,00
Αγορές επενδύσεων σε ακίνητα	-66.709,68	0,00
Απόκτηση/πώληση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	747.460,68	-10.000,00
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από Επενδυτικές δραστηριότητες</b>	<b>131.795,74</b>	<b>-62.837,33</b>
<b><u>Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</u></b>		
Αποπληρωμή δανείων	-544.031,53	-471.722,23
Πληρωμή υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης	-98.940,16	-477.531,50
Μερίσματα πληρωθέντα στους μετόχους της εταιρείας	-1.818.385,15	0,00
Τόκοι πληρωθέντες	-484.930,61	-249.188,96
Τόκοι εισπραχθέντες	198.920,96	19.777,78
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	<b>-2.747.366,49</b>	<b>-1.178.664,91</b>
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα	-1.745.353,34	7.194.285,59
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου</b>	<b>15.165.135,19</b>	<b>8.648.286,53</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου</b>	<b>13.419.781,85</b>	<b>15.842.572,12</b>

### 2.1.6.2 Σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Απορροφώσας

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Απορροφώσας, από την ημερομηνία των τελευταίων δημοσιευμένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων (30/06/2024) δεν έχουν σημειωθεί σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Απορροφώσας πέραν αυτής που προέκυψε κατά την συμφωνία των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιριών για την έναρξη της διαδικασίας Συγχώνευσης με απορρόφηση της Ενεργειακός Κόμβος από την ΕΚΤΕΡ, με σχέση ανταλλαγής μίας (1) κοινής μετοχής της Ενεργειακός Κόμβος προς 8,6415 της ΕΚΤΕΡ καθώς και την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου μόνο κατά το ποσό των 1.138.457,32 ευρώ πλέον ποσού 0,0832 ευρώ με εισφορά σε μετρητά για σκοπούς στρογγυλοποίησης και την έκδοση 4.378.682 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,26 ευρώ έκαστη, οι οποίες θα χορηγηθούν στον μέτοχο της Απορροφώμενης που κατέχει το 44% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της, ενώ το ποσό των 4.115.961,08 ευρώ θα αχθεί σε λογαριασμό «Διαφορά υπέρ το Άρτιο».

### 2.1.7 Νομικές και διαιτητικές διαδικασίες

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

### 2.1.8 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.

#### Γνωστοποιήσεις σχετικά με εξελίξεις που αφορούν τις επιχειρηματικές δραστηριότητες και ανακοινώσεις οικονομικών αποτελεσμάτων

Ημερομηνία	Περιεχόμενο	Σύνδεσμος
17/3/2023	Νέα σύμβαση έργου με την "ΙΕΡΑ ΜΟΝΗ ΑΓΙΟΥ ΠΑΥΛΟΥ ΤΟΥ ΤΑΓΜΑΤΟΣ ΤΩΝ	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-</a>

	ΑΔΕΛΦΩΝ ΤΩΝ ΧΡΙΣΤΙΑΝΙΚΩΝ ΣΧΟΛΩΝ «ΔΕΛΑΣΑΛ»	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-10">information/announcements/nea-symbash-ergoy-10</a>
22/3/2023	Σύσταση της Κοινοπραξίας «ΤΕΡΝΑ-ΕΚΤΕΡ (ΕΡΓΟ ΙΩΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ)» για την εκτέλεση του έργου «ΙΩΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ - ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΚΕΝΤΡΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΝΕΟΛΑΙΑΣ»	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/systash-koinoprajias-gia-ektelesh-ergoy">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/systash-koinoprajias-gia-ektelesh-ergoy</a>
3/4/2023	Σύναψη κοινού ομολογιακού δανείου στο πλαίσιο συγχρηματοδότησης Δανείων του ΤΑΑ με την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ύψους €42.640.000,00 για τις ανάγκες του επενδυτικού σχεδίου ανέγερσης υπερπολυτελούς ξενοδοχειακής μονάδας 5*	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/ekter-a-e-anakoinwsh-synapsh-koinoy-omologiakoy-daneiou-sto-plaisio-sygxrhmatodothshs-daneiwn-toy-taa">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/ekter-a-e-anakoinwsh-synapsh-koinoy-omologiakoy-daneiou-sto-plaisio-sygxrhmatodothshs-daneiwn-toy-taa</a>
26/4/2023	Ανακοίνωση Οικονομικού Ημερολογίου 2023	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-oikonomikoy-hmerologioy-2023">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-oikonomikoy-hmerologioy-2023</a>
30/5/2023	Νέα σύμβαση έργου με την εταιρεία “OLYMPIC AIR ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.”	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-11">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-11</a>
1/6/2023	Νέες συμβάσεις έργων: α) με την εταιρεία "Aegean CAE Flight Training A.E β) με την εταιρεία “OLYMPIC AIR ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.”	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nees-symbaseis-ergwn-01">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nees-symbaseis-ergwn-01</a>
23/6/2023	Απάντηση σε ερώτημα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/apanthsh-se-erwthma-ths-epitrophs-kefalaiagoras-01">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/apanthsh-se-erwthma-ths-epitrophs-kefalaiagoras-01</a>
24/7/2023	Νέα σύμβαση έργου με την εταιρεία “OLYMPIC AIR ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.”	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-12">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-12</a>
28/7/2023	Ανακοίνωση διανομής μερίσματος χρήσης 2022	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-</a>

		<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-dianomhs-merismatos-xrhshs-2022">information/announcements/anakoinwsh-dianomhs-merismatos-xrhshs-2022</a>
28/7/2023	Ανακοίνωση αποφάσεων Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 28/07/2023	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-apofasewn-taktikhs-genikhs-syneleysh-28-07-2023">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-apofasewn-taktikhs-genikhs-syneleysh-28-07-2023</a>
3/10/2023	Ανασυγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και εκπροσώπησή της	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-anasygkrothshs-dioikhtikoy-symboylioy-ekter-a-e-kai-ekproswphsh-ths">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-anasygkrothshs-dioikhtikoy-symboylioy-ekter-a-e-kai-ekproswphsh-ths</a>
31/10/2023	<p>Νέες συμβάσεις έργων:</p> <p>α) εκπόνηση μελέτης και υλοποίηση του έργου “ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΝΕΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ ΜΕ ΑΜΦΙΘΕΑΤΡΟ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΤΗΣ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΗΣ ΚΛΙΝΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΝΤΑΞΗ ΤΟΥ ΝΕΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΑΚΤΙΝΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ, ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΠΥΡΗΝΙΚΗΣ ΣΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΜΙΑΣ”</p> <p>β) εκπόνηση μελέτης και υλοποίηση του έργου “ΑΝΑΔΙΑΡΡΥΘΜΙΣΗ - ΑΝΑΚΑΙΝΙΣΗ - ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΠΕΙΓΟΝΤΩΝ ΠΕΡΙΣΤΑΤΙΚΩΝ (Τ.Ε.Π.) ΣΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΜΙΑΣ ”</p>	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nees-symbaseis-ergwn-02">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nees-symbaseis-ergwn-02</a>
8/11/2023	Νέα σύμβαση έργου σχετικά με την εκπόνηση μελέτης εφαρμογής και υλοποίηση του έργου «ΑΝΑΚΑΙΝΙΣΗ ΚΑΙ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ Τ.Ε.Π., ΧΩΡΩΝ ΤΩΝ ΠΛΥΝΤΗΡΙΩΝ - ΥΠΟΓΕΙΩΝ ΚΑΙ ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΩΝ ΤΜΗΜΑΤΩΝ 5ου ΟΡΟΦΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΠΤΕΡΥΓΑΣ ΤΟΥ Γ.Ν.Α. “ΚΑΤ”»	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-13">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-13</a>
29/11/2023	Νέα σύμβαση έργου με τον Δήμο Κορινθίων σχετικά με την κατασκευή του έργου «ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΜΟΥΣΙΚΟΥ ΣΧΟΛΕΙΟΥ ΚΟΡΙΝΘΟΥ»	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-14">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-14</a>

4/12/2023	Νέα σύμβαση έργου με το ΕΚΕΦΕ/ΔΗΜΟΚΡΙΤΟΣ σχετικά με την κατασκευή του έργου “ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΚΤΙΡΙΑΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΟΥ ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟΥ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ (Ι.Π&Τ) ΤΟΥ ΕΚΕΦΕ «Δ»”.	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-15">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-15</a>
13/12/2023	Νέα σύμβαση έργου με την εταιρεία «ΑΖΟΕ RESORT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.».	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-16">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-16</a>
14/12/2023	Ανακοίνωση ΔΣ για άδεια συναλλαγής με συνδεδεμένα μέρη ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwshs-gia-adeia-synallaghs-me-syndedemena-merh-energeiakos-kombos">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwshs-gia-adeia-synallaghs-me-syndedemena-merh-energeiakos-kombos</a>
14/12/2023	Απάντηση σε ερώτημα Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/apanthsh-se-erwthma-epitrophs-kefalaiagoras">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/apanthsh-se-erwthma-epitrophs-kefalaiagoras</a>
14/12/2023	Φορολογικό Πιστοποιητικό Χρήσης 2022	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/forologiko-pistopoihtiko-xrhshs-2022">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/forologiko-pistopoihtiko-xrhshs-2022</a>
12/1/2024	Ανακοίνωση παρέλευσης άπρακτου 10ημέρου του άρθρου 100 του Ν.4548/2018	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-pareleyshs-apraktoy-10hmeroy-toy-ar8roy-100-toy-n-4548-2018">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-pareleyshs-apraktoy-10hmeroy-toy-ar8roy-100-toy-n-4548-2018</a>
14/2/2024	Απάντηση σε ερώτημα Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/apanthsh-se-erwthma-epitrophs-kefalaiagoras-01">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/apanthsh-se-erwthma-epitrophs-kefalaiagoras-01</a>
10/4/2024	Νέα σύμβαση έργου με τη Διοίκηση της 3ης Υγειονομικής Περιφέρειας Μακεδονίας, σχετικά με την εκπόνηση μελέτης εφαρμογής και υλοποίηση του έργου «ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΚΤΙΡΙΟΥ ΑΦΙΕΡΩΜΕΝΟΥ ΣΕ ΚΥΤΤΑΡΙΚΕΣ ΚΑΙ	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-17">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-17</a>

	ΓΟΝΙΔΙΑΚΕΣ ΘΕΡΑΠΕΙΕΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΙΜΑΤΟΛΟΓΙΚΗΣ ΚΛΙΝΙΚΗΣ ΣΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ «ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ»”	
15/4/2024	Νέα σύμβαση έργου με τη Γαλλική Πρεσβεία στην Ελλάδα σχετικά με την υλοποίηση του έργου «Αποκατάσταση των προσώπων της Γαλλικής Πρεσβείας της Αθήνας».	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-18">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-18</a>
24/4/2024	Ανακοίνωση Οικονομικού Ημερολογίου 2024	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-oikonomikoy-hmerologioy-2024">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-oikonomikoy-hmerologioy-2024</a>
1/5/2024	Νέα σύμβαση έργου με το ΙΔΡΥΜΑ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΑΣ (ΙΤΕ) για την υλοποίηση του Τμήματος Α: «Κόμβος Καινοτομίας και Προχωρημένης Εκπαίδευσης στο Ηράκλειο, Κρήτη» (Υποέργο13) και του Τμήματος Β : «Επέκταση των κτιριακών υποδομών του Ινστιτούτου Μεσογειακών Σπουδών του ΙΤΕ (Ρέθυμνο)» (Υποέργο5) του έργου «1. ΙΔΡΥΜΑ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΑΣ (ΙΤΕ) - ΚΕΝΤΡΟ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΧΩΡΗΜΕΝΗΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ»	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-19">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-19</a>
16/5/2024	Νέα σύμβαση έργου με το ΙΔΡΥΜΑ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΑΣ (ΙΤΕ) για την εκπόνηση της μελέτης και η υλοποίηση του έργου : «Υποέργο 10 : Υποδομή Έρευνας και Καινοτομίας του ΙΤΕ (Ιωάννινα)» του έργου «1. ΙΔΡΥΜΑ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΑΣ (ΙΤΕ) - ΚΕΝΤΡΟ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΧΩΡΗΜΕΝΗΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ»	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-20">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-20</a>
12/6/2024	Νέα σύμβαση έργου με την ΙΕΡΑ ΜΗΤΡΟΠΟΛΗ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ & ΣΠΑΡΤΗΣ για την εκτέλεση του έργου: «ΚΤΗΡΙΑΚΟ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑ ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΑΥΡΟΣ ΝΙΑΡΧΟΣ (ΙΣΝ) ΣΧΟΛΗ ΑΓΙΟΓΡΑΦΙΑΣ “ΦΩΤΗΣ ΚΟΝΤΟΓΛΟΥ” & ΣΧΟΛΗ ΒΥΖΑΝΤΙΝΗΣ	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-21">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-21</a>

	ΜΟΥΣΙΚΗΣ» με Δωρεά του Ιδρύματος «Σταύρος Νιάρχος» (ΙΣΝ)	
27/6/2024	Νέα σύμβαση έργου με τη Διοίκηση της 1ης Υγειονομικής Περιφέρειας Αττικής, με αντικείμενο την εκπόνηση της μελέτης εφαρμογής και την υλοποίηση του έργου «ΑΝΑΔΙΑΡΡΥΘΜΙΣΗ ΚΑΙ ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΙΣΟΓΕΙΟΥ ΤΕΠ ΤΟΥ Γ.Ν.Α. “ΛΑΪΚΟ”».	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-22">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-22</a>
1/7/2024	Ανακοίνωση αποφάσεων Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 28/06/2024	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-apofasewn-taktikhs-genikhs-syneleyshs-28-06-2024">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-apofasewn-taktikhs-genikhs-syneleyshs-28-06-2024</a>
1/7/2024	Διανομή μερίσματος χρήσης 2023	<a href="https://www.athexgroup.gr/el/web/guest/company-announcements2">https://www.athexgroup.gr/el/web/guest/company-announcements2</a>
22/7/2024	Ανακοίνωση για την εισαγωγή δωρεάν μετοχών από split μετοχών εταιρίας	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-gia-thn-eisagwgh-dwrean-metoxwn-aposplit-metoxwn-etairias">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-gia-thn-eisagwgh-dwrean-metoxwn-aposplit-metoxwn-etairias</a>
26/9/2024	Ανακοίνωση ΔΣ έναρξης διαδικασίας σε συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-ds-enarjhs-diadikasias-se-sygxwneysh-me-aporrwfηση-tης-εταιρείας-me-tην-επωνυμία-«ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ-ΚΟΜΒΟΣ-ΑΝΩΝΥΜΗ-ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ-ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ-ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ-ΕΤΑΙΡΕΙΑ»">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-ds-enarjhs-diadikasias-se-sygxwneysh-me-aporrwfηση-tης-εταιρείας-me-tην-επωνυμία-«ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ-ΚΟΜΒΟΣ-ΑΝΩΝΥΜΗ-ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ-ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ-ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ-ΕΤΑΙΡΕΙΑ»</a>
30/9/2024	Ανακοίνωση ΔΣ για έγκριση ΣΣΣ με απορρόφηση της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σχέσης ανταλλαγής και εκθέσεων	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-ds-gia-egkrish-sss-sxeshs-antallaghs-kai-ekthesewn">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-ds-gia-egkrish-sss-sxeshs-antallaghs-kai-ekthesewn</a>
11/11/2024	Νέα σύμβαση έργου με το ΙΔΡΥΜΑ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΑΣ (ΙΤΕ) για την υλοποίηση του έργου : «Καινοτόμος Εγκατάσταση Πράσινης Ενεργειακής Μετάβασης (Πάτρα)» - Υποέργο 9 του έργου «1. ΙΔΡΥΜΑΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΑΣ (ΙΤΕ) - ΚΕΝΤΡΟ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΧΩΡΗΜΕΝΗΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ».	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-23">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/nea-symbash-ergoy-23</a>

12/11/2024	Αποφάσεις Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/apofaseis-ektakths-genikhs-syneleyshs-01">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/apofaseis-ektakths-genikhs-syneleyshs-01</a>
26/11/2024	Αποφάσεις Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-apofasewn-a-epanalhptikh-ektakths-genikhs-syneleyshs-ekter-a-e">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-apofasewn-a-epanalhptikh-ektakths-genikhs-syneleyshs-ekter-a-e</a>
4/12/2024	Φορολογικό Πιστοποιητικό Χρήσης 2023	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/forologiko-pistopoihtiko-xrhshs-2023">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/forologiko-pistopoihtiko-xrhshs-2023</a>
10/12/2024	Ανακοίνωση έγκρισης της συγχώνευσης	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-egkrishs-ths-sygxwneyshs">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-egkrishs-ths-sygxwneyshs</a>

Γνωστοποιήσεις σημαντικής μεταβολής στα δικαιώματα ψήφου σύμφωνα με το Ν. 3556/2007 και αναφορικά με συναλλαγές προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην Απορροφώσα, καθώς και προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά (άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014) και λοιπές συναλλαγές επί ιδίων μετοχών της Απορροφώσας

Ημερομηνία	Περιεχόμενο	Σύνδεσμος
5/7/2023	Ρυθμιζόμενη Πληροφορία: Γνωστοποίηση Χρηματιστηριακών Συναλλαγών	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/gnwstopoihsh-xrhmatisthriakwn-synallagwn-01">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/gnwstopoihsh-xrhmatisthriakwn-synallagwn-01</a>
8/8/2023	Ρυθμιζόμενη Πληροφορία: Γνωστοποίηση Χρηματιστηριακών Συναλλαγών	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-rythmizomenhs-plhroforias-n-3556-2007-gnwstopoihsh-synallagwn">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-rythmizomenhs-plhroforias-n-3556-2007-gnwstopoihsh-synallagwn</a>
29/8/2023	Ρυθμιζόμενη Πληροφορία: Γνωστοποίηση Χρηματιστηριακών Συναλλαγών	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-</a>

		<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-ry8mizomenhs-plhroforias-n-3556-2007-0823-gnwstopoihsh-synallagwn-0823">ry8mizomenhs-plhroforias-n-3556-2007-0823-gnwstopoihsh-synallagwn-0823</a>
6/9/2023	Ρυθμιζόμενη Πληροφορία: Γνωστοποίηση Χρηματιστηριακών Συναλλαγών	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-ry8mizomenhs-plhroforias-n-3556-2007-gnwstopoihsh-synallagwn-092023">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-ry8mizomenhs-plhroforias-n-3556-2007-gnwstopoihsh-synallagwn-092023</a>
2/10/2023	Ρυθμιζόμενη Πληροφορία: Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση 01/01/2023 - 30/06/2023	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-ry8mizomenhs-plhroforias-n-3556-2007-03102023">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-ry8mizomenhs-plhroforias-n-3556-2007-03102023</a>
3/9/2024	Ρυθμιζόμενη Πληροφορία: Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση 01/01/2024 - 30/06/2024	<a href="https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-ry8mizomenhs-plhroforias-n-3556-2007-07">https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/announcements/anakoinwsh-ry8mizomenhs-plhroforias-n-3556-2007-07</a>

## 2.2. ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε.

### 2.2.1 Γενικές πληροφορίες

Η επωνυμία της Απορροφώμενης είναι «**ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και ο διακριτικός τίτλος της «**ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε.**».

Η Απορροφώμενη έχει συσταθεί στην Ελλάδα με την μορφή της ανώνυμης εταιρείας, σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο και είναι σήμερα καταχωρημένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 131245301000. Ο αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (LEI - Legal Entity Identifier) της Απορροφώμενης είναι 213800V65MZISUD13S58.

Έδρα της Απορροφώμενης έχει οριστεί ο Δήμος Αθηναίων και τα γραφεία της βρίσκονται στην Ελλάδα, στην Αθήνα, επί της οδού Καρνεάδου, αρ. 21, Τ.Κ. 10675 και το τηλέφωνό της είναι 210-72.94.288

Η διάρκεια της Απορροφώμενης ορίστηκε σε πενήντα (50) έτη. Η διάρκεια της Απορροφώμενης λήγει στις 31/12/2064, σύμφωνα με το άρθρο 3 του Καταστατικού της.

Η Απορροφώμενη δεν έχει κινητές αξίες προς διαπραγμάτευση σε οποιαδήποτε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό.

Σκοπός της Απορροφώμενης, σύμφωνα με το άρθρο 4 του Καταστατικού της, είναι (α) η μελέτη και εκτέλεση πάσης φύσεως τεχνικών έργων και εγκαταστάσεων εν γένει, αναλαμβανομένων παρά του

Δημοσίου, Οργανισμών και οποιωνδήποτε νομικής μορφής επιχειρήσεων, καθώς και παρά ιδιωτών. Ως έργα και εγκαταστάσεις νοούνται τα τεχνικά τοιαύτα, μεταξύ των οποίων ενδεικτικά αναφέρονται: Οικοδομικά, ηλεκτρομηχανολογικά, υδραυλικά, λιμενικά, έργα οδοποιίας, σιδηρόδρομων, γηπέδων, αποστράγγισης, βιολογικών καθαρισμών, παραγωγής ψύχους, παραγωγής μεταφοράς και μετασχηματισμού ηλεκτρικής ενέργειας, φωτισμού οδών, γηπέδων, σιδηρόδρομων, αυτοματισμού γενικά ασθενών ρευμάτων, φωτοσημάνσεων αεροδρομίων, τηλεφωνικών κέντρων, εγκαταστάσεων τηλεόρασης, (β) η απόκτηση ακινήτου ή ακινήτων και η ανέγερση σε αυτά τουριστικών και ξενοδοχειακών επιχειρήσεων, καθώς και η εκμετάλλευση αυτών. Η ανέγερση και εκμετάλλευση στην Ελλάδα ή στην αλλοδαπή από την εταιρεία, άμεσα ή σε κοινοπραξία ή με συνεργασία με τρίτο ή τρίτα φυσικά ή νομικά πρόσωπα, ξενοδοχείων, συγκροτημάτων, μπανγκαλόους, κάμπινγκ, εστιατορίων, τουριστικών περιπτέρων, ξενώνων, καλοκαιρινών διαμονών, κατασκηνώσεων, υπαιθρίων χώρων (parking), κέντρων διασκέδασης και αναψυχής, καθώς επίσης και οποιωνδήποτε εγκαταστάσεων τουριστικής εκμετάλλευσης, όπως θαλασσίων λουτρών (πλαζ) κλπ., η ίδρυση και εκμετάλλευση τουριστικών γραφείων προσέλευσης και εξυπηρέτησης τουριστών και ταξιδιωτών, η ενοικίαση, απόκτηση και εκμετάλλευση μεταφορικών μέσων ξηράς και θάλασσας, δηλαδή ποδηλάτων, μοτοσικλετών (μηχανών), πούλμαν και γενικά κάθε είδους αυτοκινήτων, ποδηλάτων θάλασσας, κρικ-κραφτ, σερφινγκ, πλοίων και λοιπών για την επίτευξη των σκοπών της εταιρείας και γενικά οποιαδήποτε ξενοδοχειακή και τουριστική επιχείρηση. Επίσης η ανέγερση και εκμετάλλευση εξοχικών οικισμών και οικιών κλπ. καθώς και η πώληση σε τρίτους, μη εμπόνητες στις διατάξεις των άρθρων 50 και 51 του Ν. 542/77, (γ) η αγορά, πώληση και εκμετάλλευση πλοίων πάσης κατηγορίας (φορτηγά, δεξαμενόπλοια, οχηματαγωγά, επιβατηγό, κρουαζιερόπλοια, ιστιοφόρα, μηχανοκίνητα, αλιευτικά και ρυμουλκά), (δ) η εισαγωγή, αντιπροσώπευση και εμπορία πάσης φύσεως οικοδομικών υλικών παραγωγής ή εμπορίας οίκων εξωτερικού. Η εμπορία τέτοιων υλικών ελληνικής παραγωγής. Η εισαγωγή και εμπορία αυτοκινήτων και μηχανημάτων, (ε) η ανέγερση πολυώρων οικοδομών και γενικά συγκροτημάτων κατοικιών ή γραφείων, καταστημάτων, η εκμετάλλευση αυτών και η πώληση τούτων σε τρίτους, καθώς και σε ακίνητα που θα έχει ή θα αγοράσει η εταιρεία ή σε ακίνητα τρίτων κατά το σύστημα της αντιπαροχής, (στ) κατασκευή, εγκατάσταση, λειτουργία και εκμετάλλευση Μονάδων Παραγωγής Ηλεκτρικής Ενέργειας, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις και όπως θα τροποποιηθούν στο μέλλον, αλλά και με οποιεσδήποτε άλλες διατάξεις νόμων επιτρέπεται η κατασκευή, εγκατάσταση, λειτουργία και εκμετάλλευση Μονάδων και (ζ) ανάληψη και εκτέλεση πάσης φύσεως μελετών, επιβλέψεων και ερευνών.

Για την επίτευξη του σκοπού της η Απορροφώμενη δύναται να ιδρύει και να συμμετέχει σε άλλες εταιρείες, οποιασδήποτε μορφής, στην Ελλάδα και στο εξωτερικό και να καθορίζει τους όρους και τις λεπτομέρειες της διευθύνσεως και διαχειρίσεώς τους.

Η Απορροφώμενη δεν διαθέτει δική της ιστοσελίδα έχει όμως ιστοσελίδα για το ξενοδοχείο που κατέχει και λειτουργεί στην Πάρο <https://www.summersenses.gr>. Σημειώνεται ότι τυχόν πληροφορίες που περιλαμβάνονται στον ανωτέρω δικτυακό τόπο δεν αποτελούν μέρος του Εγγράφου Εξαίρεσης, εκτός εάν οι εν λόγω πληροφορίες είναι ενσωματωμένες στο Έγγραφο Εξαίρεσης μέσω παραπομπής (βλέπε ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

### **2.2.2 Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές**

Η Απορροφώμενη ελέγχεται από τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Τον τακτικό έλεγχο των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων της Απορροφώμενης για τη χρήση 2023, οι οποίες συντάχθηκαν από την Απορροφώμενη βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, διενήργησε η κ. Κλεοπάτρα Καλογεροπούλου του Ιωάννη, Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια, με ΑΜ ΣΟΕΛ 36121, της εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με την επωνυμία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε», η οποία εδρεύει στη Λ. Μεσογείων 449, 15343, Αγία Παρασκευή, με ΑΜ ΣΟΕΛ 173. Η Απορροφώμενη δεν έχει υποχρέωση κατάρτισης και δημοσίευσης εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης.

Η έκθεση ελέγχου της ως άνω Ορκωτής Ελέγκτριας Λογίστριας, μαζί με την αντίστοιχη δημοσιευμένη ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2023, της οποίας αποτελεί αναπόσπαστο μέρος, θα πρέπει να διαβάζεται σε συνάρτηση με τις οικονομικές καταστάσεις, περιλαμβάνεται στον ιστότοπο του Γ.Ε.ΜΗ.

### **2.2.3 Επισκόπηση της επιχειρηματικής δραστηριότητας**

#### **2.2.3.1 Αντικείμενο Δραστηριότητας**

Η Απορροφώμενη δραστηριοποιείται στο χώρο των τουριστικών και ξενοδοχειακών επιχειρήσεων. Διαθέτει ξενοδοχειακή μονάδα στη θέση Πούντα της Πάρου του Νομού Κυκλάδων. Η Απορροφώμενη διαθέτει ιδιόκτητα ακίνητα συνολικής επιφανείας 7.358,16 τ.μ., ενώ τα οικόπεδα της ανέρχονται σε 26.768,32 τ.μ.

Η Απορροφώμενη δεν έχει θυγατρικές ή συμμετοχές σε άλλες εταιρείες ή σχήματα.

Στις 12/1/2024 η ΕΚΤΕΡ και δύο μέτοχοι της Απορροφώμενης, ήτοι οι κ.κ. Κωνσταντίνος Σίψας-Μπούζας και Κωνσταντίνος Στούμπος, υπέγραψαν το Ιδιωτικό Συμφωνητικό Πώλησης και Μεταβίβασης Μετοχών, δυνάμει του οποίου η ΕΚΤΕΡ απέκτησε το 56% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης. Εξαιρουμένου του ανωτέρω γεγονότος, από 1/1/2024, ήτοι από το τέλος της περιόδου που καλύπτεται από τις τελευταίες δημοσιευμένες ελεγμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις έως και την ημερομηνία του Εγγράφου Εξαίρεσης, δεν υφίστανται σημαντικές μεταβολές που να επηρέασαν τις κυριότερες δραστηριότητες ή τις κυριότερες αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Απορροφώμενη.

### 2.2.3.2 Ανάλυση Εσόδων ανά Τομέα Δραστηριότητας και ανά Γεωγραφική Αγορά

Ο κύκλος εργασιών της Απορροφώμενης προέρχεται αποκλειστικά από τον τουριστικό τομέα και η δραστηριότητά της περιορίζεται στη γεωγραφική αγορά της Ελλάδας. Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η σχετική διάρθρωση του κύκλου εργασιών της Απορροφώμενης για τη χρήση 2023:

Τομέας Δραστηριότητας (Ποσά σε € χιλ.)	1/1-31/12/2023
Τουριστικός	4.500.514,94
<b>Σύνολο</b>	<b>4.500.514,94</b>

*\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2023 Απορροφώμενης.*

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η διάρθρωση του κύκλου εργασιών της Απορροφώμενης ανά γεωγραφική αγορά για τη χρήση 2023:

Γεωγραφική Αγορά (Ποσά σε € χιλ.)	1/1-31/12/2023
Ελλάδα	4.500.514,94
Χώρες ΕΕ	-
Χώρες εκτός ΕΕ	-
<b>Σύνολο</b>	<b>4.500.514,94</b>

*\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2023 Απορροφώμενης*

### 2.2.4 Επενδύσεις

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Απορροφώμενης, από την ημερομηνία των τελευταίων δημοσιευμένων ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (31/12/2023) δεν πραγματοποιήθηκαν σημαντικές επενδύσεις, οι οποίες βρίσκονται στο στάδιο υλοποίησης και/ή για τις οποίες έχουν αναληφθεί ισχυρές δεσμεύσεις.

### 2.2.5 Εταιρική διακυβέρνηση

#### 2.2.5.1 Οργανωτική Δομή Απορροφώμενης

Η Απορροφώμενη δεν εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του Ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης και επομένως, δεν έχει τις σχετικές υποχρεώσεις.

### Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Απορροφώμενης της 19/03/2024 με τριετή θητεία, λήγουσα στις 19/03/2027.

Το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτιζόταν από τρία (3) μέλη, ως εξής:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Αθανάσιος Σίψας	Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
Κωνσταντίνος Στούμπος	Μέλος
Κωνσταντίνος Σίψας - Μπούζας	Διευθύνων Σύμβουλος

\*Πηγή: Ενεργειακός Κόμβος

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω προσώπων είναι η έδρα της Απορροφώμενης, η οποία βρίσκεται στον Δήμο Αθηναίων, Καρνεάδου, αρ. 21, 10675.

#### 2.2.5.2 Βασικοί Μέτοχοι της Απορροφώμενης πριν τη Συγχώνευση

Κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώμενης της 25/11/2024, η οποία αποφάσισε μεταξύ άλλων την παρούσα Συγχώνευση, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης ανήρχετο στο ποσό των €1.151.600,00 και διαιρείτο σε 1.151.600 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1 έκαστη. Στον ακόλουθο πίνακα παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Απορροφώμενης την 25/11/2024:

Μέτοχοι πριν τη Συγχώνευση	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων Ψήφου	Ποσοστό συμμετοχής
ΕΚΤΕΡ	644.896	56%
Αθανάσιος Σίψας	506.704	44%

\*Πηγή: Μετοχολόγιο Ενεργειακού Κόμβου κατά την 25/11/2024

#### 2.2.5.3 Αριθμός Εργαζομένων

Ο αριθμός των απασχολούμενων εργαζομένων στις 31/12/2023 σύμφωνα με την Ετήσια Οικονομική Έκθεση της περιόδου 01/01/2023 - 31/12/2023 ήταν 43 άτομα σε ετήσιες μονάδες εργασίας για την Απορροφώμενη.

#### 2.2.6 Χρηματοοικονομικές πληροφορίες

##### 2.2.6.1 Οικονομικές Καταστάσεις και Λογιστικά Πρότυπα

Η Απορροφώμενη συντάσσει και δημοσιεύει ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες ελέγχονται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή. Η Απορροφώμενη εφαρμόζει τα Διεθνή Πρότυπα

Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) τα οποία έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, οι οποίες έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) της IASB και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες που παρατίθενται κατωτέρω για τη χρήση 2023 καθώς και για την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο, είναι αυτές που αποτυπώνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης 2023, η οποία έχει ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Ανώνυμη Εταιρεία» και περιλαμβάνει τη σχετική Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 2023 με τις σχετικές Εκθέσεις και Δηλώσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών εγκρίθηκαν με την από 26/06/2024 απόφαση της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώμενης. Η ως άνω Οικονομική Έκθεση για τη χρήση 2023 είναι διαθέσιμη στη μερίδα της Απορροφώμενης στον ιστότοπο του Γ.Ε.ΜΗ.

### Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος κατά την 31/12/2023 και συγκριτικά στοιχεία 31/12/2022

<i>Ποσά σε ευρώ</i>	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022
<b>Πωλήσεις</b>	4.500.514,94	4.428.310,62
<b>Κόστος Πωληθέντων</b>	-4.374.325,75	-3.683.692,06
<b>Μικτο κερδος</b>	<b>126.189,19</b>	<b>744.618,56</b>
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	135.805,95	137.488,02
Έξοδα διοίκησης	-25.333,16	-21.561,60
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	-16.237,44	-9.265,77
<b>Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων</b>	<b>220.424,53</b>	<b>851.279,21</b>
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	17.876,31	0,47
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	-930.931,86	-680.436,91
<b>Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων</b>	<b>-692.631,02</b>	<b>170.842,77</b>
Φόρος Εισοδήματος	-274.847,58	-171.031,48
<b>Κέρδη/(Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>-967.478,60</b>	<b>-188,71</b>
	<b>Σύνοψη αποτελεσμάτων</b>	
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	-692.631,02	170.842,76
Πλέον: Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	913.055,55	680.436,44
Πλέον: Αποσβέσεις	836.529,99	829.097,40
<b>Λειτουργικά Αποτ Προ Φόρων, Χρημ/κών, Επενδ Αποτελεσμάτων και Συν Αποσβ (EBITDA)</b>	<b>1.056.954,52</b>	<b>1.680.376,60</b>
<i>Ποσά σε ευρώ</i>	1/1- 31/12/2023	1/1- 31/12/2022
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων:</b>		
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου	-967.478,60	-188,72
<b>Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων μεταγενέστερα:</b>		
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές)	-1.817,00	130,00
Αναβαλλόμενος φόρος από αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές)	400,00	32,05
Αναπροσαρμογή ενσώματων ακινητοποιήσεων & Αναβαλλόμενος Φόρος	8.437.745,95	549.348,56
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων:</b>	<b>8.436.328,95</b>	<b>549.510,61</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης</b>	<b>7.468.850,35</b>	<b>549.321,89</b>

**Κατάσταση Οικονομικής Θέσης κατά την 31/12/2023 και συγκριτικά στοιχεία 31/12/2022**

<i>Ποσά σε ευρώ</i>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Στοιχεία Ενεργητικού</b>		
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	30.760.129,28	22.882.088,68
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	19.784,78	22.262,27
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	13.591,07	12.090,00
<b>Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού</b>	<b>30.793.505,13</b>	<b>22.916.440,95</b>
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	54.233,29	5.195,42
Λοιπές Απαιτήσεις	14.877,51	8.979,79
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	742.460,68	1.837.780,50
<b>Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού</b>	<b>811.571,48</b>	<b>1.851.955,71</b>
<b>Στοιχεία Ενεργητικού</b>	<b>31.605.076,61</b>	<b>24.768.396,66</b>
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>		
Μετοχικό κεφάλαιο	1.151.600,00	1.151.600,00
Λοιπά αποθεματικά	17.466.006,98	9.029.678,03
Αποτελέσματα Εις Νέον	-3.201.791,99	-2.234.313,41
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>	<b>15.415.814,99</b>	<b>7.946.964,63</b>
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	12.874.549,63	13.996.933,32
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	554.903,45	80.835,22
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	7.574,63	3.824,63
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	1.446.981,23	1.581.089,63
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>	<b>14.884.008,94</b>	<b>15.662.682,80</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	118.475,73	102.214,78
Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	78.475,45	56.051,96
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	1.100.000,00	1.000.000,00
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	8.301,51	482,50
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>	<b>1.305.252,69</b>	<b>1.158.749,24</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>16.189.261,63</b>	<b>16.821.432,04</b>
<b>Ίδια Κεφάλαια &amp; Υποχρεώσεις</b>	<b>31.605.076,61</b>	<b>24.768.396,66</b>

## Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31/12/2023 και συγκριτικά στοιχεία 31/12/2022

Ποσά σε ευρώ	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικά μετατροπής ισολογισμού	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατα την 1η Ιανουαρίου 2022, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ	1.151.600,00	0,00	0,00	8.556.365,01	0,00	-2.310.322,28	7.397.642,73
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου						-188,71	-188,71
<u>Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων:</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-188,71	-188,71
Αναβαλλόμενος Φόρος από αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)				32,05			32,05
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)				130,00			130,00
Αναπροσαρμογή ενσώματων ακινητοποιήσεων				473.150,97		76.197,59	549.348,56
<u>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης</u>	0,00	0,00	0,00	473.313,02	0,00	76.008,88	549.321,90
Υπόλοιπο τέλους 31/12/2022	1.151.600,00	0,00	0,00	9.029.678,03	0,00	-2.234.313,40	7.946.964,63
Ποσά σε ευρώ	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικά μετατροπής ισολογισμού	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατα την 1η Ιανουαρίου 2023, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ	1.151.600,00	0,00	0,00	9.029.678,03	0,00	-2.234.313,40	7.946.964,63
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου						-967.478,60	-967.478,60
<u>Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων:</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-967.478,60	-967.478,60
Αναβαλλόμενος Φόρος από αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)				400,00			400,00
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)				-1.817,00			-1.817,00
Αναπροσαρμογή ενσώματων ακινητοποιήσεων				8.437.745,95			8.437.745,95
<u>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης</u>	0,00	0,00	0,00	8.436.328,95	0,00	-967.478,60	7.468.850,35
Υπόλοιπο τέλους 31/12/2023	1.151.600,00	0,00	0,00	17.466.006,98	0,00	-3.201.792,00	15.415.815,00

## Κατάσταση Ταμειακών Ροών κατά την 31/12/2023 και συγκριτικά στοιχεία 31/12/2022

Ποσά σε ευρώ	1/1-31/12/2023	1/1-31/12/2022
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Κέρδη Περιόδου	-967.478,59	-188,72
Προσαρμογή για:		
Φόρο	274.847,58	171.031,48
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	830.524,50	825.645,54
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	3.451,86	3.278,00
Εσοδα τόκων	-17.876,31	-0,47
Εξοδα τόκων	930.931,86	680.436,91
<b>Σύνολο</b>	<b>2.021.879,49</b>	<b>1.680.391,46</b>
<b>Μεταβολές Κεφαλαίου Κίνησης</b>		
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων	-974,37	5.814,94
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων	217.908,46	107.467,30
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων	-556.482,54	-4.870.260,75
Εκροή υποχρέωσης παροχών στο προσωπικό λόγω συνταξιοδότησης	1.933,00	1.074,00
<b>Σύνολο</b>	<b>-337.615,45</b>	<b>-4.755.904,51</b>
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>716.785,45</b>	<b>-3.075.701,77</b>
Ποσά σε ευρώ	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	716.785,45	-3.075.701,77
Καταβληθέντες τόκοι	-930.960,86	-680.436,91
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>-214.175,41</b>	<b>-3.756.138,68</b>
Αγορές ενσώματων παγίων	-71.198,50	-48.767,15
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	-3.528,00	-1.900,00
Τόκοι που εισπράχθηκαν	17.876,31	0,47
Εισπράξεις Επιχορηγήσεων	134.108,40	134.108,40
Λοιπά	1.501,07	500,00
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>	<b>78.759,28</b>	<b>83.941,72</b>
Δάνεια αναληφθέντα	0,00	13.000.000,00
Αποπληρωμή δανεισμού	-959.903,69	-9.009.541,93
<b>Καθαρές Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	<b>-959.903,69</b>	<b>3.990.458,07</b>
<b>Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	<b>-1.095.319,82</b>	<b>318.261,11</b>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	1.837.780,50	1.519.519,38
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου</b>	<b>742.460,68</b>	<b>1.837.780,49</b>

#### **2.1.6.2 Σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Απορροφώμενης**

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Απορροφώμενης, από την ημερομηνία των τελευταίων δημοσιευμένων ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (31/12/2023) δεν έχουν σημειωθεί σημαντικές αλλαγές στην χρηματοοικονομική ή εμπορική θέση της Απορροφώμενης πέραν αυτής που προέκυψε κατά την συμφωνία των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιριών για την έναρξη της διαδικασίας Συγχώνευσης με απορρόφηση της Απορροφώμενης από την Απορροφώσα, με σχέση ανταλλαγής μίας (1) κοινής μετοχής της Απορροφώμενης προς 8,6415 της Απορροφώσας καθώς και την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου μόνο κατά το ποσό των 1.138.457,32 ευρώ πλέον ποσού 0,0832 ευρώ με εισφορά σε μετρητά για σκοπούς στρογγυλοποίησης και την έκδοση 4.378.682 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,26 ευρώ έκαστη, οι οποίες θα χορηγηθούν στον μέτοχο της Απορροφώμενης που κατέχει το 44% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της, ενώ το ποσό των 4.115.961,08 ευρώ θα αχθεί σε λογαριασμό της Απορροφώσας «Διαφορά υπέρ το Άρτιο».

#### **2.1.6.3 Νομικές και διαιτητικές διαδικασίες**

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

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

Η Απορροφώμενη δεν είναι εισηγμένη εταιρεία οπότε δεν εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής τους Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.

### **3. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ**

Ο μετασχηματισμός αφορά στη Συγχώνευση με απορρόφηση του Ενεργειακού Κόμβου (Απορροφώμενη) από την ΕΚΤΕΡ (Απορροφώσα). Όλες οι μετοχές της Απορροφώσας είναι άυλες και διαπραγματεύονται στην Κύρια Αγορά Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η Απορροφώσα απορρόφησε απευθείας την Απορροφώμενη (συγχώνευση με απορρόφηση, μετά την οποία η Απορροφώμενη θα πάψει να υφίσταται ως νομικό πρόσωπο), η εν λόγω δε απορρόφηση πραγματοποιήθηκε με αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας υπό τους ειδικότερους αναγραφόμενους στο Σχέδιο Σύμβασης

Συγχώνευσης όρους και συμφωνίες, και έκδοση νέων μετοχών, τις οποίες θα λάβει ο μέτοχος που κατείχε το 44% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης, καθώς το υπόλοιπο 56% ανήκε ήδη στην Απορροφώσα και επομένως ακυρώνεται λόγω συγχύσεως.

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

### **3.1 Σκοπός και στόχοι της Συγχώνευσης**

Η Συγχώνευση κρίνεται απαραίτητη και συμφέρουσα, καθώς η κίνηση αυτή έχει στρατηγική σημασία για τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.

Ειδικότερα για την Απορροφώσα: (α) δημιουργείται μία ισχυρή εταιρεία στον κατασκευαστικό και τουριστικό κλάδο ικανή να αντιμετωπίσει τόσο τον εγχώριο όσο και τον διεθνή ανταγωνισμό, (β) εξασφαλίζεται η καλύτερη αξιοποίηση των διαθέσιμων ανθρώπινων πόρων, (γ) προκύπτει η δυνατότητα αξιοποίησης στο μέγιστο δυνατό βαθμό των περιουσιακών στοιχείων τόσο της Απορροφώσας όσο και της Απορροφώμενης, (δ) η Απορροφώσα μετά τη Συγχώνευση, λόγω μεγέθους, θα μπορεί να εκμεταλλευτεί αποδοτικότερα και με μεγαλύτερη ευελιξία τυχόν επιχειρηματικές ευκαιρίες και να πετύχει καλύτερους όρους συνεργασίας, (ε) η Συγχώνευση θα ενισχύσει τη χρηματοοικονομική θέση της Απορροφώσας με τέτοιο τρόπο ώστε να πληροί πλέον τις απαιτήσεις που θέτει το Π.Δ. 71/2019 (ΦΕΚ Α' 112/03.07.2019) για την κατάταξη των εργοληπτικών επιχειρήσεων στις τάξεις του Μητρώου Εργοληπτικών Επιχειρήσεων Δημοσίων Έργων (ΜΗ.Ε.Ε.Δ.Ε.) και συγκεκριμένα για το πτυχίο 7<sup>ης</sup> τάξης και (στ) η Απορροφώσα θα επωφεληθεί από την εμπειρία και τεχνογνωσία της Απορροφώμενης, ιδίως χάρη στην επιτυχημένη λειτουργία του πολυτελούς ξενοδοχειακής μονάδας 5 αστέρων «Summer Senses», συμβάλλοντας έτσι καθοριστικά στον σχεδιασμό και τη διαχείριση του νέου τομέα δραστηριότητας της Απορροφώσας, ήτοι αυτόν του τουρισμού και της φιλοξενίας.

Για την Απορροφώμενη, δεδομένου ότι τα περιουσιακά της στοιχεία θα αξιοποιηθούν αποτελεσματικότερα σε μια οργανωμένη αγορά, θα έχει καλύτερες προοπτικές για ανάπτυξη στον κατασκευαστικό και τουριστικό κλάδο, αλλά και περισσότερες επιχειρηματικές ευκαιρίες για να προσελκύσει καλύτερους όρους συνεργασίας και λειτουργίας. Η Συγχώνευση δεν θα επιφέρει κανένα δυσμενές αποτέλεσμα ούτε στους εργαζόμενους της Απορροφώμενης, αφού κάθε ένας εκ των οποίων απασχολείται στην Απορροφώμενη μεταφέρεται αυτοδίκαια στην Απορροφώσα, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Απορροφώμενης, ως εργοδότης, αλλά ούτε και για τους προμηθευτές και άλλους συναλλασσόμενους, αφού η Απορροφώσα θα συνεχίσει την εκπλήρωση των σχετικών συμβάσεων και υποχρεώσεων.

Ταυτόχρονα, η Συγχώνευση έχει πολλά φορολογικά ευεργετήματα και συγκεκριμένα (α) δεν συνεπάγεται κατά το χρόνο της Συγχώνευσης, καμία φορολογία των υπεραξιών οι οποίες υπολογίζονται βάσει της διαφοράς μεταξύ της αγοραίας αξίας των μεταβιβαζομένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και της φορολογητέας αξίας τους, (β) η Συγχώνευση και οι σχετικές αυτής πράξεις απαλλάσσονται από κάθε φόρο, τέλος χαρτοσήμου ή οποιοδήποτε άλλο τέλος υπέρ του Δημοσίου, καθώς και από κάθε τέλος, εισφορά ή δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου (με την επιφύλαξη του φόρου συγκέντρωσης κεφαλαίων), (γ) η Απορροφώσα μπορεί να μεταφέρει τα αποθεματικά και τις προβλέψεις που σχηματίστηκαν από την Απορροφώμενη, με τις φορολογικές απαλλαγές και τους όρους που θα ίσχυαν για την Απορροφώμενη, εάν η μεταβίβαση δεν είχε λάβει χώρα, αναλαμβάνοντας τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Απορροφώμενης ως προς τα εν λόγω αποθεματικά και προβλέψεις, (δ) η Απορροφώσα μπορεί να μεταφέρει τις ζημίες της Απορροφώμενης, υπό τους ίδιους όρους που θα ίσχυαν για την Απορροφώμενη, εάν η Συγχώνευση δεν είχε λάβει χώρα, (ε) οι μέτοχοι της Απορροφώμενης δεν υπόκεινται σε φόρο για την υπεραξία που αποκτούν λόγω της Συγχώνευσης, και (στ) οι μέτοχοι δεν αποδίδουν στους τίτλους που λαμβάνουν ως αντάλλαγμα, μεγαλύτερη αξία από τη λογιστική αξία που είχαν οι τίτλοι αμέσως πριν τη Συγχώνευση.

### 3.2 Προϋποθέσεις και Όροι της Συγχώνευσης

Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευομένων Εταιρειών σε συνεδριάσεις τους της 26/9/2024 αποφάσισαν την έναρξη της διαδικασίας Συγχώνευσης, όρισαν ως ημερομηνία μετασχηματισμού τη 31/7/2024, την υπαγωγή της συγχώνευσης στο φορολογικό πλαίσιο του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013 ενώ επίσης διόρισαν την «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ως ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα για την κατάρτιση των εκθέσεων του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019 και του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018. Με την από 30/9/2024 συνεδρίασή του το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας 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 κατά την συνεδρίασή του στις 30/9/2024. Οι ανακοινώσεις των εν λόγω καταχωρήσεων αναρτήθηκαν στην ιστοσελίδα του Γ.Ε.ΜΗ, ενώ το πλήρες Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης αναρτήθηκε στην ιστοσελίδα του Γ.Ε.ΜΗ της Απορροφώσας με ΚΑΚ 4474430 και της Απορροφώμενης με ΚΑΚ 4474455.

Περαιτέρω, σύμφωνα με το ΣΣΣ, οι πράξεις της Απορροφώμενης από την επομένη ημέρα της ημερομηνίας μετασχηματισμού, ήτοι από την 1/8/2024 έως την ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, ήτοι μέχρι την έκδοση της εγκριτικής απόφασης του Υπουργού Ανάπτυξης και Επενδύσεων, όπως αυτή έχει δημοσιευθεί στο Γ.Ε.ΜΗ, που τηρείται στο Τμήμα Εισηγμένων Α.Ε. της

Διεύθυνσης Εταιρειών της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου, θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Απορροφώμενης, ενώ από την ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης και έπειτα θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Απορροφώσας.

Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγκωνευόμενων Εταιρειών, έλαβαν υπόψη τους, την αποτίμηση των Συγκωνευόμενων Εταιρειών, καθώς και την γνωμοδότηση επί του δίκαιου και λογικού της σχέσης ανταλλαγής μετοχών μεταξύ τους, που ανέθεσαν στην εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν.4601/2019 του και του άρθρου 17 του Ν.4548/2018. Η ανωτέρω Έκθεση έχει δημοσιευθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/general-meetings/extraordinary-general-shareholders-meeting-2024/> καθώς και στη μερίδα κάθε Συγκωνευόμενης Εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ (δείτε «6. Διαθέσιμα Έγγραφα» του παρόντος).

Στις 25/11/2024 πραγματοποιήθηκε η Α' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώσας η οποία ενέκρινε:

(α) τη συγχώνευση με απορρόφηση από την ΕΚΤΕΡ της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018, του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013, καθώς επίσης τις διατάξεις του Κανονισμού Χρηματιστηρίου Αθηνών και τη νομοθεσία της Κεφαλαιαγοράς,

(β) το από 30/09/2024 κοινό Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, χωρίς καμία τροποποίηση, ως έχει και ως προς το σύνολο των όρων και προϋποθέσεων του, συμπεριλαμβανομένης της σχέσης ανταλλαγής των μετοχών (1 μετοχή της Απορροφώμενης προς 8.6415 μετοχές της Απορροφώσας), και την κατάρτιση και υπογραφή της Σύμβασης Συγχώνευσης,

(γ) την από 30/09/2024 Λεπτομερή Έκθεση του Δ.Σ. της Απορροφώσας επί του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με απορρόφηση κατ' εφαρμογή του άρθρου 9 Ν.4601/2019,

(δ) την από 30/09/2024 Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με τίτλο «ΕΚΘΕΣΗ ΕΜΠΕΙΡΟΓΝΩΜΟΝΩΝ ΑΡΘΡΟΥ 10 Ν. 4601/2019 ΤΩΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ. Για την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «Απορροφώμενη») και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 131245301000 από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «Απορροφώσα») και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000285201000, κατ' εφαρμογή των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, των άρθρων του Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, των διατάξεων του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013, καθώς επίσης τις διατάξεις του Κανονισμού

Χρηματιστηρίου Αθηνών και τη νομοθεσία της Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν» της ελεγκτικής εταιρείας «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,

(ε) την από 27/09/2024 Έκθεση αποτίμησης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης της ελεγκτικής εταιρείας «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,

(στ) την από 31/07/2024 λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού της Απορροφώμενης,

(ζ) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας συνεπεία της ως άνω Συγχώνευσης με απορρόφηση, ονομαστικά κατά το ποσό των 1.138.457,32 ευρώ πλέον ποσού 0,0832 ευρώ με εισφορά σε μετρητά για σκοπούς στρογγυλοποίησης και την έκδοση 4.378.682 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,26 ευρώ έκαστη, οι οποίες θα χορηγηθούν στον έτερο μέτοχο της Απορροφώμενης, ήτοι τον κ. Αθανάσιο Σίψα που κατέχει το 44% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της και τη μεταφορά του υπολοίπου της εισφερόμενης αξίας της Απορροφώμενης, όπως εκτιμήθηκε από την εταιρεία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», ποσού 4.115.961,08 ευρώ σε λογαριασμό «Διαφορά υπέρ το Άρτιο» της Απορροφώσας καθώς και την τροποποίηση του άρθρου 5 («ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ - ΜΕΤΟΧΟΙ») του Καταστατικού της.

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

Επιπρόσθετα, στην Α' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση 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 49,287% του συνόλου των μετοχών της και υπέρ της Συγχώνευσης ψήφισε το 99,777% των παρισταμένων μετόχων.

Στις 25/11/2024 πραγματοποιήθηκε η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώμενης η οποία ενέκρινε:

(α) τη συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018, του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013, καθώς επίσης τις διατάξεις του Κανονισμού Χρηματιστηρίου Αθηνών και τη νομοθεσία της Κεφαλαιαγοράς,

(β) το από 30/09/2024 κοινό Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, το οποίο καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. την 30/9/2024 (ΚΑΚ 4474455), χωρίς καμία τροποποίηση, ως έχει και ως προς το σύνολο των όρων και προϋποθέσεων του, συμπεριλαμβανομένης της σχέσης ανταλλαγής των μετοχών (1 μετοχή της

Απορροφώμενης προς 8.6415 μετοχές της Απορροφώσας), και την κατάρτιση και υπογραφή της Σύμβασης Συγχώνευσης,

(γ) την από 30/09/2024 Λεπτομερή Έκθεση του Δ.Σ. της Απορροφώμενης επί του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με απορρόφηση κατ' εφαρμογή του άρθρου 9 Ν.4601/2019, η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. την 30/9/2024 (ΚΑΚ 4474442),

(δ) την από 30/09/2024 Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με τίτλο «ΕΚΘΕΣΗ ΕΜΠΕΙΡΟΓΝΩΜΟΝΩΝ ΑΡΘΡΟΥ 10 Ν. 4601/2019 ΤΩΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ Για την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «Απορροφώμενη») και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 131245301000 από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «Απορροφώσα») και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000285201000, κατ' εφαρμογή των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, των άρθρων του Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, των διατάξεων του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013, καθώς επίσης τις διατάξεις του Κανονισμού Χρηματιστηρίου Αθηνών και τη νομοθεσία της Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν» της ελεγκτικής εταιρείας «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. την 30/9/2024 (ΚΑΚ 4474452)

(ε) την από 27/09/2024 Έκθεση αποτίμησης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης, της ελεγκτικής εταιρείας «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. την 30/9/2024 (ΚΑΚ 4474441), και

(στ) την από 31/07/2024 λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού της Απορροφώμενης.

Επιπρόσθετα, στην ως άνω Έκτακτη Γενική Συνέλευση 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, παραστάθηκαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν ποσοστό 100% του συνόλου των μετοχών της και υπέρ της Συγχώνευσης ψήφισε το 100% των παρισταμένων μετόχων.

Στις 27/11/2024 υπογράφηκε η με αριθμό 1442 συμβολαιογραφική πράξη συγχώνευσης της συμβολαιογράφου Αθηνών Σεβαστής Ζαχαράκη και στις 9/12/2024 εκδόθηκε η με αριθμό πρωτοκόλλου 3509153 εγκριτική απόφαση του Υπουργού Ανάπτυξης και Επενδύσεων, η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ που τηρείται στο Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. της Διεύθυνσης Εταιρειών της Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων με ΚΑΚ 4875703. Στις 17/12/2024 το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας πιστοποίησε (α) τη λογιστική εγγραφή στα οικεία βιβλία της Απορροφώσας της αύξησης

του μετοχικού κεφαλαίου της, συνεπεία της ως άνω Συγχώνευσης, ονομαστικά κατά το ποσό των 1.138.457,32 ευρώ και της έκδοσης 4.378.682 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,26 ευρώ εκάστη καθώς και τη μεταφορά του ποσού των €4.115.961,08 που συνίσταται στην διαφορά της αξίας των εισφερόμενων στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης σε πίστωση του Λογαριασμού «Διαφορά υπέρ το άρτιο» της Απορροφώσας και (β) την ολική καταβολή του ποσού των 0,0832 ευρώ με εισφορά σε μετρητά, για σκοπούς στρογγυλοποίησης, από τον κ. Αθανάσιο Σίψα στον τραπεζικό λογαριασμό που τηρεί η Απορροφώσα. Σημειώνεται ότι οι λοιποί υφιστάμενοι μέτοχοι της Απορροφώσας θα διατηρήσουν τον τρέχοντα αριθμό των κοινών ονομαστικών μετοχών που κατέχουν, ονομαστικής αξίας €0,26 εκάστη.

Με την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, η Απορροφώμενη λύεται και παύει να υπάρχει, χωρίς να επακολουθήσει η θέση της υπό εκκαθάριση. Οι μετοχές της Απορροφώμενης 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 Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, σε συνδυασμό και με την Έκθεση του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα, θα μεταφερθούν ως στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας, η οποία θα προκύψει από την Συγχώνευση. Από την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, μόνο ο μέτοχος που κατέχει το 44% της Απορροφώμενης θα έχει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας, δεδομένου ότι η Απορροφώσα κατείχε ήδη το 56% της Απορροφώμενης και επομένως οι μετοχές της ακυρώθηκαν λόγω συγχύσεως, υπό την αυτονόητη προϋπόθεση ότι η διανομή θα αποφασισθεί και πραγματοποιηθεί μετά την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης. Δεν θα υπάρχουν μέτοχοι ή δικαιούχοι άλλων τίτλων των Συγκωνευομένων 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 Συγκωνευόμενων Εταιριών.

Η Απορροφώσα υποκαθίσταται αυτοδίκαια, και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, ως καθολική διάδοχος και καθίσταται αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου της Απορροφώμενης συμπεριλαμβανομένων όλων των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων αυτής, οποιασδήποτε φύσης και αιτίας, συμπεριλαμβανομένων τυχόν αδειών της Απορροφώμενης, ακόμα κι αν το εν λόγω στοιχείο δεν περιγράφεται ρητά στο ΣΣΣ ή στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού - με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων (π.χ. ακινήτων, οχημάτων, σημάτων κλπ.) ή του κατά περίπτωση αμεταβιβάστου των διοικητικών αδειών, οι δε δίκες της Απορροφώμενης συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την Απορροφώσα, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Συγχώνευσης και χωρίς να απαιτείται δήλωση για την επανάληψή τους.

### 3.3 Σχέση ανταλλαγής και μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας

Σύμφωνα με το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης οι υφιστάμενες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώμενης θα ανταλλαγούν με νέες κοινές ονομαστικές μετοχές τις οποίες θα εκδώσει η Απορροφώσα. Δεδομένου ότι η Απορροφώσα κατέχει ήδη το 56% της Απορροφώμενης, οι μετοχές της θα ακυρωθούν λόγω συγχύσεως και επομένως δεν θα λάβει νέες κοινές μετοχές λόγω της Συγχώνευσης. Μόνο ο έτερος μέτοχος της Απορροφώμενης, που κατέχει το 44% θα λάβει νέες κοινές μετοχές της Απορροφώσας και συγκεκριμένα για κάθε μία μετοχή που κατέχει στην Απορροφώμενη ονομαστικής αξίας εκάστης ενός ευρώ (€1), θα λάβει 8,6415 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας, ονομαστικής αξίας εκάστης εικοσιέξι λεπτών του ευρώ (€0,26). Για σκοπούς στρογγυλοποίησης έχει καταβληθεί το ποσό των €0,0832 σε μετρητά, ενώ δεν προβλέπεται η καταβολή χρηματικού ποσού στο μέτοχο της Απορροφώμενης, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 του Ν.4601/2019. Οι νέες μετοχές της Απορροφώσας που πιστώνονται, με βάση τα ανωτέρω, στο μέτοχο της Απορροφώμενης που κατέχει το 44% αυτής, παρέχουν κάθε εκ του νόμου και του Καταστατικού της Απορροφώσας παρεχόμενο δικαίωμα, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας, από την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης. Οι μέτοχοι της Απορροφώσας θα εξακολουθήσουν να κατέχουν τον ίδιο αριθμό κοινών ονομαστικών μετοχών της Απορροφώσας, που κατείχαν πριν από την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης.

Η ως άνω σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης προς τις μετοχές της Απορροφώσας κρίθηκε από την εταιρεία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», ως δίκαιη και λογική, κατά τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα στην Έκθεσή της. Η αποτίμηση της εισφερόμενης αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης της Απορροφώμενης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, όπως εκτιμήθηκε από την «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», ανέρχεται σε €11.917.905,18 ενώ σύμφωνα με την Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση για τη περίοδο 1/1/2024 - 30/6/2024 της Απορροφώσας, η καθαρή θέση της Απορροφώσας ανέρχεται στο ποσό των €26.945.840,10.

Κατόπιν της Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας αυξήθηκε ονομαστικά κατά το ποσό των €1.138.457,32 πλέον ποσού €0,0832 με εισφορά σε μετρητά για σκοπούς στρογγυλοποίησης και εκδόθηκαν 4.378.682 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,26 έκαστη, οι οποίες θα χορηγηθούν στο μέτοχο της Απορροφώμενης που κατέχει το 44% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της. Το υπόλοιπο της εισφερόμενης αξίας της Απορροφώμενης ποσού €4.115.961,08 θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού των ιδίων κεφαλαίων της Απορροφώσας «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

Μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα ανέλθει στο συνολικό ποσό των €6.988.457,32, διαιρούμενο σε 26.878.682 μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης €0,26.

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

<b>Μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας πριν από και μετά τη Συγχώνευση</b>	
<b>Μετοχικό κεφάλαιο της ΕΚΤΕΡ πριν από τη Συγχώνευση</b>	€5.850.000,00
Ονομαστική αξία μετοχής	€0,26
Αριθμός μετοχών προ Συγχώνευσης	22.500.000
<b>Μεταβολή μετοχικού κεφαλαίου λόγω της Συγχώνευσης</b>	
-εισφερόμενο μετοχικό κεφάλαιο του Ενεργειακού Κόμβου	€1.138.457,32
-ποσό που αντιστοιχεί σε Διαφορά υπέρ το άρτιο	€4.115.961,08
-ποσό συμμετοχής ΕΚΤΕΡ που ακυρώνεται λόγω συγχύσεως	€644.896
-ποσό εισφοράς σε μετρητά για σκοπούς στρογγυλοποίησης	€0,0832
Σύνολο αύξησης κεφαλαίου	€1.138.457,32
<b>Μετοχικό Κεφάλαιο μετά τη Συγχώνευση</b>	€6.988.457,32
Ονομαστική Αξία Μετοχής	€0,26
Αριθμός Κοινών Μετοχών μετά τη Συγχώνευση	26.878.682

\* Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την ΕΚΤΕΡ

### 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.

<b>Ημερομηνία</b>	<b>Γεγονός</b>
25.11.2024	Απόφαση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης
27.11.2024	Υπογραφή της συμβολαιογραφικής πράξης Συγχώνευσης
09.12. 2024	Καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της απόφασης του με την οποία εγκρίθηκε η συγχώνευση με απορρόφηση του Ενεργειακού

	Κόμβου από την ΕΚΤΕΡ, και της ανακοίνωσης με την οποία διαγράφηκε ο Ενεργειακός Κόμβος από το Γ.Ε.ΜΗ.
17.12. 2024	Πιστοποίηση καταβολής αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας συνεπεία της Συγχώνευσης
17.12. 2024	Δημοσίευση του Εγγράφου Εξαίρεσης (με ανάρτηση στον ιστότοπο της ΕΚΤΕΡ και στο Χ.Α.)
23.12. 2024	Έγκριση εισαγωγής των νέων μετοχών από το Χ.Α.
23.12. 2024	Δημοσίευση της ανακοίνωσης της ΕΚΤΕΡ για την εισαγωγή και την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών στο Χ.Α.
30.12. 2024	Πίστωση των Νέων Μετοχών (στον πρώην μέτοχο του Ενεργειακού Κόμβου)
31.12. 2024	Έναρξη διαπραγμάτευσης Νέων Μετοχών που προκύπτουν από την Συγχώνευση

*\* Το χρονοδιάγραμμα αναφέρεται σε εργάσιμες ημέρες και τελεί υπό την αίρεση της σύγκλησης των επιτροπών του Χ.Α. στις ανωτέρω ημερομηνίες. Πηγή: ΕΚΤΕΡ*

Σημειώνεται ότι η Συγχώνευση θεωρείται συντελεσθείσα με την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της Σύμβασης Συγχώνευσης ως προς την Απορροφώσα μετά από έλεγχο που διενεργείται από αρμόδιο όργανο του Υπουργείου Ανάπτυξης. Το παραπάνω χρονοδιάγραμμα εξαρτάται από αρκετούς αστάθμητους παράγοντες και ενδέχεται να μεταβληθεί. Σε αυτή την περίπτωση θα υπάρξει ενημέρωση του επενδυτικού κοινού με σχετική ανακοίνωση της Απορροφώσας.

### 3.4 Παράγοντες κινδύνου που σχετίζονται με τη Συγχώνευση

#### Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη φύση των δραστηριοτήτων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών

Η Απορροφώσα ιστορικά έχει επικεντρώσει την κατασκευαστική της δραστηριότητα μέσα στην ελληνική επικράτεια. Ο ελληνικός κατασκευαστικός κλάδος βιώνει μεν μεγάλη ανάπτυξη, αλλά είναι αντιμέτωπος με διάφορες παγκόσμιες κρίσεις, όπως η συνέχιση του πολέμου μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας, οι γεωπολιτικές εντάσεις στη Μέση Ανατολή, οι διακυμάνσεις στις τιμές των πρώτων υλών, της ενέργειας και άλλων δαπανών και η διατήρηση των τραπεζικών επιτοκίων σε υψηλά επίπεδα, απαιτούν συνεχή έλεγχο των πολιτικών διαχείρισης και των συμβάσεων που επηρεάζουν το κατασκευαστικό κόστους σε κάθε φάση των έργων. Επομένως, η Απορροφώσα εκτίθεται στον κίνδυνο αύξησης του κατασκευαστικού κόστους λόγω ανόδου των τιμών σε συγκεκριμένα δομικά υλικά, μηχανολογικό εξοπλισμό, στο κόστος μεταφοράς και τα καύσιμα και επομένως, αυτό μπορεί να

επηρεάσει αρνητικά τις επιχειρηματικές δραστηριότητες, τα αποτελέσματα λειτουργίας, τη χρηματοοικονομική κατάσταση ή τις προοπτικές της Απορροφώσας ή/και του Ομίλου. Η Απορροφώμενη δραστηριοποιείται στον τουριστικό κλάδο σε εποχιακή βάση και επομένως τα έσοδα καθώς και τα αποτελέσματα λειτουργίας της, εξαρτώνται σε μεγάλο βαθμό από τον συνολικό όγκο τουριστικής κίνησης, ο οποίος επηρεάζεται από εποχιακές και άλλες αλλαγές. Ως εκ τούτου, τα αποτελέσματα λειτουργίας της για οποιαδήποτε ενδιάμεση περίοδο δεν αποτελούν απαραίτητα ένδειξη για ολόκληρο το έτος, καθώς ο ξενοδοχειακός και τουριστικός κλάδος υπόκεινται σε εποχιακές διακυμάνσεις. Γενικά, η επιβατική κίνηση κατά την καλοκαιρινή περίοδο, από τον Ιούνιο έως τον Αυγούστο, είναι περίπου δύο φορές υψηλότερη από την κίνηση κατά την υπόλοιπη περίοδο λειτουργίας. Κατά συνέπεια, τα έσοδα της ξενοδοχειακής λειτουργίας τείνουν να είναι υψηλότερα τους καλοκαιρινούς μήνες, σε σύγκριση με τους υπόλοιπους μήνες λειτουργίας, επομένως, η επιχειρηματική δραστηριότητα, και κατ' επέκταση οι ταμειακές ροές και η κερδοφορία του Ομίλου μπορεί να μην είναι σταθερές.

Επιπρόσθετα, για τη λειτουργία του κατασκευαστικού κλάδου, η Απορροφώσα βασίζεται σε εξειδικευμένους μηχανικούς, καθώς και σε ηλεκτρολόγους, χειριστές μηχανημάτων και άλλους εργαζομένους χειρωνακτικής εργασίας για την εκτέλεση των έργων, ενώ για τη λειτουργία του ξενοδοχειακού κλάδου, βασίζεται σε εποχικό δυναμικό, το οποίο μεταβάλλεται διαρκώς και δεν είναι πάντα διαθέσιμο. Επομένως, η Απορροφώσα εξαρτάται, εν μέρει, από τη συνεχιζόμενη ικανότητά της να εντοπίζει, αξιολογεί, προσλαμβάνει, ενσωματώνει, αναπτύσσει και διατηρεί προσωπικό με τις απαραίτητες δεξιότητες. Ο ανταγωνισμός για προσωπικό με δεξιότητες είναι έντονος και αυξήθηκε σημαντικά ως αποτέλεσμα της οικονομικής ανάπτυξης στην Ελλάδα, η οποία οδήγησε σε σημαντική μείωση της ανεργίας, περιορίζοντας την προσφορά καταρτισμένου προσωπικού και στους δύο τομείς δραστηριότητας. Εάν η Απορροφώσα αντιμετωπίσει δυσκολίες στην πρόσληψη ή διατήρηση του απαραίτητου προσωπικού, οι επιχειρηματικές δραστηριότητες, η χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα λειτουργίας ή οι προοπτικές του Ομίλου θα μπορούσαν να επηρεαστούν ουσιαστικά αρνητικά.

Ακόμη, η Απορροφώσα συμβάλλεται με εργολάβους για την κατασκευή των έργων και επομένως, εξαρτάται από τις επιδόσεις των τρίτων εργολάβων και από σχετικούς κινδύνους που σχετίζονται με την εκτέλεση των έργων, όπως ενδεικτικά: την αδυναμία εκπλήρωσης εκ μέρους των εργολάβων των συμβατικών τους υποχρεώσεων και τυχόν αφερεγγυότητά τους, υπερβάσεις στο προϋπολογισμένο κόστος, καθυστερήσεις στην παράδοση των έργων ή στην εξασφάλιση, ή μη εξασφάλιση, από τις αρμόδιες αρχές των σχετικών αδειών, εγκρίσεων, ή άλλων αναγκαίων δικαιωμάτων κατασκευής. Επομένως, εάν οι εργολάβοι δεν εκτελέσουν τα έργα με επιτυχία ή εμπρόθεσμα, λόγω πταίσματος ή αμέλειάς τους ή λόγω ελλιπούς εποπτείας τους εκ μέρους της Απορροφώσας, ή τα δομικά υλικά και το

κατασκευαστικό κόστος αυξηθεί σημαντικά σε σχέση με το προϋπολογιζόμενο, ή τα έργα δεν παραδοθούν στο χρονοδιάγραμμα που αρχικώς έχει συμφωνηθεί, ή προκύψουν αλλαγές στο νομοθετικό πλαίσιο που απαιτούν αυξημένες επενδύσεις, η Απορροφώσα θα αναγκαστεί να λάβει νομικές ενέργειες για την επιβολή υποχρέωσης εκτέλεσης των εργασιών ή να πληρώσει αποζημιώσεις σε τρίτους ή να υποστεί αύξηση των δαπανών ανάπτυξης ή/και εξυπηρέτησης δανείων, και ως εκ τούτου ενδέχεται να επηρεασθούν αρνητικά τα λειτουργικά αποτελέσματα, η κερδοφορία, η δυνατότητα διανομής μερίσματος στους μετοχούς και η χρηματοοικονομική κατάσταση της Απορροφώσας ή/και του Ομίλου. Τέλος, κατά τη συνήθη πορεία των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων, η Απορροφώσα ενδέχεται στο μέλλον να εμπλακεί, σε διάφορες νομικές διενέξεις και δικαστικές διαμάχες, σχετικές ή όχι με τις δραστηριότητές της. Ενδεχόμενη αρνητική έκβαση ένδικων διαφορών ή επιγενόμενη ανάγκη σχηματισμού επιπλέον προβλέψεων, ανάλογα με τα γεγονότα και τα διαθέσιμα στοιχεία κατά τις περιόδους αναφοράς στο μέλλον, ενδέχεται να έχει αρνητικές επιπτώσεις στη δραστηριότητα, τα αποτελέσματα και τη χρηματοοικονομική θέση της Απορροφώσας.

#### Κίνδυνοι που σχετίζονται με την αποπληρωμή των δανείων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών

Η Απορροφώμενη έχει υπογράψει με την Τράπεζα Πειραιώς στις 23/09/2022 κοινό ομολογιακό δάνειο, ύψους €13 εκ και στις 31/07/2020 κοινό ομολογιακό δάνειο μέσω της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας Α.Ε. (Ε.Α.Τ.), ύψους €2,5 εκ. Προς εξασφάλιση των τραπεζικών δανείων της Απορροφώμενης υφίσταται συνολική εγγραφή προσημείωσης ύψους €16,6 εκ. επί του οικοπέδου και του ξενοδοχειακού συγκροτήματος, ενέχυρο επί ασφαλιστικών απαιτήσεων της Απορροφώμενης έναντι της ασφαλιστικής εταιρείας «ALLIANZ ΕΛΛΑΣ Ανώνυμη Ασφαλιστική Εταιρεία», ενέχυρο επί κατάθεσης σε τραπεζικό λογαριασμό που τηρεί η Απορροφώμενη στην Τράπεζα Πειραιώς, ενέχυρα επί του συνόλου των μετοχών της Απορροφώμενης καθώς και ενέχυρα επί καταθέσεων σε τραπεζικούς λογαριασμούς που τηρούν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης στην Τράπεζα Πειραιώς. Η Απορροφώσα έχει υπογράψει δανειακή σύμβαση στις 22/06/2022 που αφορά κεφάλαιο κίνησης συνολικού ποσού €2.000.000,00 και είναι πενταετούς περιόδου αποπληρωμής, στο πλαίσιο του εθνικού επιχειρησιακού προγράμματος «Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία 2014-2020» του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, χωρίς την παροχή εμπράγματων ή άλλων εγγυήσεων. Επίσης, στις 3 Απριλίου 2024, η Απορροφώσα προέβη στη σύναψη κοινού ομολογιακού δανείου, στο πλαίσιο συγχρηματοδότησης Δανείων του Ταμείου Ανάκαμψης & Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ), με την Τράπεζα Πειραιώς ύψους €42.640.000,00 για τις ανάγκες του επενδυτικού σχεδίου ανέγερσης υπερπολυτελούς ξενοδοχειακής μονάδας 5\*. Προς εξασφάλιση του δανείου η Απορροφώσα προέβη σε εγγραφή προσημείωσης υποθήκης συνολικού ύψους €51.168.000,00 επί του ακινήτου, οικοπέδου με τα επ' αυτού υφιστάμενα και ανεγερθέντα στο μέλλον κτίσματα.

Τα δάνεια αυτά, συμπεριλαμβανομένων των δανείων της Απορροφώμενης, στα οποία υπεισέρχεται πλέον η Απορροφώσα ως οφειλέτης, λόγω καθολικής διαδοχής, περιλαμβάνουν ρήτρες και περιορισμούς που περιορίζουν τη δυνατότητα του οφειλέτη να καταβάλει μερίσματα πέραν των ελάχιστων ορίων που καθορίζονται από την ισχύουσα νομοθεσία, και, εκτός εάν ληφθεί προηγούμενη έγγραφη συναίνεση των σχετικών δανειστών, να προχωρούν σε ορισμένες εξαγορές ή εκποιήσεις, μεταξύ άλλων καθώς επίσης και χρηματοοικονομικές ρήτρες (δηλαδή, σχετιζόμενες με συγκεκριμένα επίπεδα χρηματοοικονομικών δεικτών). Μέχρι την ημερομηνία του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης, τόσο η Απορροφώμενη όσο και η Απορροφώσα συμμορφώνονται με αυτές τις χρηματοοικονομικές ρήτρες, και η Απορροφώσα δεν θεωρεί ότι υπάρχει ουσιαστικός κίνδυνος παραβίασης αυτών των ρητρών στο άμεσο μέλλον.

Εάν οι μελλοντικές ταμειακές ροές από τη λειτουργία της Απορροφώμενης δεν επαρκούν για να εξοφλήσουν τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις κατά τη λήξη τους, να καλύψουν τις χρηματοοικονομικές της ανάγκες ή να τηρήσουν τις χρηματοοικονομικές ρήτρες βάσει των σχετικών συμβάσεων, η Απορροφώσα ενδέχεται να αναγκαστεί να περιορίσει το εύρος των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων, να μεταβιβάσει ή να πωλήσει περιουσιακά στοιχεία ή μερίδια σε περιουσιακά στοιχεία, να επιδιώξει την εξασφάλιση πρόσθετου χρέους ή μετοχικού κεφαλαίου (το οποίο μπορεί να μην είναι διαθέσιμο υπό ευνοϊκούς όρους ή καθόλου, λόγω συνθηκών στις χρηματοοικονομικές αγορές γενικά, της πιστοληπτικής ικανότητας της Απορροφώσας και της δυνατότητάς της να αναλάβει περισσότερο χρέος εκείνη την περίοδο) ή να αναδιαρθρώσει ή να αναχρηματοδοτήσει μέρος ή το σύνολο του χρέους της πριν από τη λήξη του. Πράγματι, οποιαδήποτε αναχρηματοδότηση του χρέους της Απορροφώσας θα μπορούσε να πραγματοποιηθεί με υψηλότερα επιτόκια και μπορεί να απαιτήσει την τήρηση πιο απαιτητικών ρητρών, οι οποίες θα μπορούσαν να περιορίσουν περαιτέρω τις επιχειρηματικές της δραστηριότητες.

Εάν η Απορροφώσα αθετήσει τις πληρωμές που απαιτούνται βάσει ορισμένων στοιχείων του χρέους της ή αποτύχει να συμμορφωθεί με τους όρους του, συμπεριλαμβανομένων των όρων οποιωνδήποτε ρητρών, τότε το συγκεκριμένο χρέος, μαζί με χρέη που έχουν αναληφθεί βάσει άλλων χρηματοδοτικών συμβάσεων που περιλαμβάνουν ρήτρες διασταυρούμενης αθέτησης ή διασταυρούμενης επιτάχυνσης, ενδέχεται να καταστούν απαιτητά άμεσα, και η Απορροφώσα ενδέχεται να μην διαθέτει επαρκείς πόρους για να εξοφλήσει όλες τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις.

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

Ο Όμιλος αναμένει να πραγματοποιήσει σημαντικές επιχειρηματικές συνέργειες τόσο σε λειτουργικό όσο και σε οικονομικό επίπεδο. Ειδικότερα, αναμένονται μείωση του χρηματοοικονομικού κόστους, οικονομίες κλίμακας, βελτιστοποίηση των διαδικασιών προμήθειας, αξιοποίηση του ανθρώπινου

δυναμικού, καθώς και καλύτερη ανταλλαγή τεχνογνωσίας, εμπειρίας και βέλτιστων πρακτικών μεταξύ των διάφορων τμημάτων της Απορροφώμενης, με αποτέλεσμα την επίτευξη σημαντικών λειτουργικών συνεργειών. Η Συγχώνευση αναμένεται να ενισχύσει την χρηματοοικονομική θέση, τις ταμειακές ροές και τα αποτελέσματα της Απορροφώσας. Με τον τρόπο αυτό θα καταστεί δυνατή η κατάταξη της Απορροφώσας στην 7<sup>η</sup> τάξη πτυχίου του Μητρώου Εργοληπτικών Επιχειρήσεων Δημοσίων Έργων (ΜΗ.Ε.Ε.Δ.Ε.), σύμφωνα με τις προϋποθέσεις της σχετικής νομοθεσίας. Βέβαια, οι ανωτέρω αναμενόμενες συνέργειες είναι μελλοντικές και, επομένως, αβέβαιες. Οι εκτιμήσεις για την επίτευξη αυτών των στόχων, η πραγματοποίηση συνεργειών κόστους, και ιδίως η κατάταξη στην 7<sup>η</sup> τάξη εργοληπτικών πτυχίων, είναι πιθανόν να επηρεαστούν από παράγοντες που περιγράφονται στην παρούσα ενότητα του Εγγράφου Εξαίρεσης και από αρκετούς άλλους παράγοντες εκτός του ελέγχου της Απορροφώσας, στους οποίους συμπεριλαμβάνονται, ενδεικτικά, οι γενικές ασταθείς πολιτικοοικονομικές συνθήκες, τα αυξημένα λειτουργικά κόστη, ο υψηλός ανταγωνισμός και οι συνεχείς αλλαγές στο ρυθμιστικό πλαίσιο. Οι εκτιμήσεις για την επίτευξη αυτών των στόχων εξαρτάται επίσης από την ικανότητα της Απορροφώσας να ενσωματώσει τις δραστηριότητες της Απορροφώμενης έγκαιρα και αποτελεσματικά. Εάν αυτές οι εκτιμήσεις αποδειχθούν ανακριβείς ή η Απορροφώσα δεν είναι σε θέση να ενσωματώσει επιτυχώς την Απορροφώμενη στις δραστηριότητες του Ομίλου, οι αναμενόμενες συνέργειες ενδέχεται να μην επιτευχθούν πλήρως ή και καθόλου, ή να καθυστερήσουν περισσότερο από το αναμενόμενο και επομένως αυτό, θα μπορούσε να έχει ουσιώδεις δυσμενείς επιπτώσεις στις επιχειρηματικές δραστηριότητες, στην οικονομική κατάσταση, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στις προοπτικές του Ομίλου.

Η Απορροφώσα μπορεί να μην ανταποκριθεί στα ισχύοντα πρότυπα ή δείκτες και να μην επιτύχει στόχους βιωσιμότητας.

Ούτε ο Όμιλος ούτε και η Απορροφώσα παρέχουν προς το παρόν πληροφορίες σε επενδυτές για θέματα βιωσιμότητας ούτε και έχουν ακόμα αναπτύξει σχετικές διαδικασίες αξιολόγησης. Ο Όμιλος δεν καλύπτεται ακόμη από οργανισμούς αξιολόγησης βιωσιμότητας, ενώ ο κατασκευαστικός τομέας (και ο τουριστικός) περιλαμβάνονται σε διάφορους δείκτες βιωσιμότητας. Οποιαδήποτε υποβάθμιση στις αξιολογήσεις βιωσιμότητας του Ομίλου στο μέλλον ενδέχεται να οδηγήσει σε αρνητικό κλίμα από επενδυτές, πελάτες ή εργαζόμενους.

Τον Νοέμβριο του 2022, το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο ενέκρινε επισήμως την Οδηγία Εταιρικής Αναφοράς Βιωσιμότητας (CSRD). Η CSRD θα ισχύει για μεσαίες εταιρείες εισηγμένες στις κεφαλαιαγορές, όπως η Απορροφώσα, για οικονομικά έτη που ξεκινούν από την 1η Ιανουαρίου 2025, με τις νέες αναφορές να δημοσιεύονται το 2026. Οι εταιρείες που πρέπει να συμμορφώνονται με την CSRD, όπως η Απορροφώσα, θα υποχρεούνται να αναφέρουν πληροφορίες για ένα ευρύτερο φάσμα θεμάτων βιωσιμότητας, και η αναφορά τους θα πρέπει να καλύπτει όχι μόνο τους κινδύνους βιωσιμότητας που

αντιμετωπίζουν, αλλά και τον αντίκτυπο της επιχειρηματικής τους δραστηριότητας στην κοινωνία και το περιβάλλον. Οι αναφορές θα πρέπει να πιστοποιούνται από ανεξάρτητο διαπιστευμένο ελεγκτή ή πιστοποιητή. Επιπλέον, ο Κανονισμός Ταξινόμιας της ΕΕ απαιτεί από εταιρείες όπως η Απορροφώσα, οι οποίες υπόκεινται στη μη χρηματοοικονομική αναφορά βάσει της Οδηγίας 2013/34/ΕΕ (όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει), να περιλαμβάνουν πληροφορίες στις μη χρηματοοικονομικές τους δηλώσεις σχετικά με το πώς και σε ποιο βαθμό οι δραστηριότητες της εταιρείας συνδέονται με περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Η Απορροφώσα έχει ξεκινήσει να θεσπίζει το πλαίσιο διακυβέρνησης για τη βιωσιμότητα και έχει αναθέσει σε εξειδικευμένους συμβούλους τις σχετικές εργασίες για να ανταποκριθεί σε όλες τις απαιτήσεις της CSRD, ενώ βρίσκεται σε στενή συνεργασία με τον νόμιμο ελεγκτή της ώστε να ανταποκριθεί στις ισχύουσες απαιτήσεις διασφάλισης για όλες τις δημοσιευμένες πληροφορίες. Η CSRD επισημαίνει επίσης ότι τα μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων μιας εταιρείας έχουν «συλλογική ευθύνη» για τη διασφάλιση της προετοιμασίας και δημοσίευσης πληροφοριών βιωσιμότητας σύμφωνα με τις απαιτήσεις της CSRD, ενώ ενδέχεται να θεωρηθούν ποινικά υπεύθυνα σε περίπτωση παραβίασης των υποχρεώσεων αναφοράς.

Οποιαδήποτε αρνητική προσοχή σε θέματα βιωσιμότητας, οποιαδήποτε αποτυχία του Ομίλου να ανταποκριθεί ή να συμμορφωθεί με σχετικούς κανονισμούς ή πρότυπα, οποιαδήποτε αρνητική αναφορά σχετικά με τους δείκτες που χρησιμοποιεί ο Όμιλος για να αξιολογήσει την απόδοσή του σε θέματα βιωσιμότητας, οποιεσδήποτε κατηγορίες για «πράσινο ξέπλυμα» ή οποιαδήποτε αποτυχία του Ομίλου να επιτύχει στόχους βιωσιμότητας, συμπεριλαμβανομένων των στόχων μείωσης των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, θα μπορούσε να έχει σημαντικά δυσμενή επίπτωση στις επιχειρηματικές δραστηριότητες, τα αποτελέσματα λειτουργίας, τη χρηματοοικονομική κατάσταση ή τις προοπτικές του Ομίλου.

Η Απορροφώσα είναι εκτεθειμένη σε κίνδυνο αύξησης του ανταγωνισμού στην ξενοδοχειακή αγορά των στην οποία θα εισέλθει.

Ο ξενοδοχειακός τομέας στην Ελλάδα χαρακτηρίζεται από μεγάλη ανομοιομορφία καθώς στους κύριους τουριστικούς προορισμούς διαπιστώνεται εξάντληση της δυναμικότητας ενώ στους δευτερεύοντες προορισμούς υπάρχει υπερπροσφορά. Για το 2023, καταγράφηκε μεν αύξηση στη μέση πληρότητα των ξενοδοχείων κατά τους μήνες Μάιο (53% το 2023 από 47% το 2022) και Οκτώβριο (49% το 2023 από 44% το 2022), γεγονός που αποτυπώνει την προοπτική επιμήκυνσης της τουριστικής περιόδου καθώς και αύξηση της μέσης τιμής διάθεσης δίκλινου δωματίου κατά περίπου 11% μεταξύ των ετών 2023 και 2022, παρ' όλα αυτά, σημειώνεται ότι, σε ετήσια βάση τα μισά δωμάτια του ελληνικού ξενοδοχειακού δυναμικού διατέθηκαν σε τιμή κάτω των 130 ευρώ και ότι κατά τους μήνες Μάιο και Οκτώβριο η αυξημένη πληρότητα αφορά κυρίως στα ξενοδοχεία των μεγαλύτερων κατηγοριών, ενώ παραμένει

χαμηλή για τα ξενοδοχεία ενός και δύο αστέρων. Καθώς τα υψηλότερης κατηγορίας ξενοδοχεία τείνουν να έχουν υψηλότερο EBITDA ανά κλίνη, αλλά και καλύτερα περιθώρια κέρδους από τα χαμηλότερης κατηγορίας ξενοδοχεία, καταγράφεται ήδη από το 2024 μια σημαντική αύξηση στις επενδύσεις που κάνουν οι μεγάλοι ξενοδοχειακοί όμιλοι για μεγάλα ξενοδοχεία τεσσάρων και πέντε αστέρων. Ταυτόχρονα, στην κλάδο της φιλοξενίας συμμετέχουν και τα ενοικιαζόμενα δωμάτια, οι βίλες και τα καταλύματα βραχυχρόνιας μίσθωσης πιέζοντας έτσι τις τιμές των κλινών και αυξάνοντας τον ανταγωνισμό. Επιπλέον, η είσοδος μεγάλων ξενοδοχειακών ομίλων ή εταιρειών επενδύσεων με μεγαλύτερη πρόσβαση σε κεφάλαιο και δομές χαμηλότερου κόστους ή/και φθηνότερες ενεργειακές πηγές θα μπορούσε να αυξήσει τον ανταγωνισμό. Γενικότερα, η ένταση του ανταγωνισμού, είτε μέσω υφιστάμενων ανταγωνιστών της Απορροφώσας, είτε μέσω νεοεισερχόμενων, δύναται να επιφέρει απώλεια μεριδίων αγοράς, αύξηση του κόστους παραγωγής ή/και πίεση των τιμών, με αρνητικές επιπτώσεις στην επιχειρηματική δραστηριότητα, τα οικονομικά αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική θέση και τις προοπτικές του Ομίλου.

### **3.5 Σύγκρουση συμφερόντων**

Μέτοχοι της Απορροφώμενης ήταν κατά 56% η Απορροφώσα και κατά 44% το φυσικό πρόσωπο κ. Αθανάσιος Σίψας, ο οποίος είναι και μέτοχος της Απορροφώσας με ποσοστό 4%. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης απαρτιζόταν από τους κ.κ. Αθανάσιο Σίψα, Κωνσταντίνο Σίψα-Μπούζα και Κωνσταντίνο Στούμπο, οι οποίοι είναι και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας. Για τους λόγους αυτούς, στις από 26/9/2024 και 30/9/2024 συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας που αφορούσαν τη Συγχώνευση, ο κ. Αθανάσιος Σίψας παρίστατο μεν στις συνεδριάσεις αλλά δεν συμμετείχε στην ψηφοφορία των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Επομένως, οι σχετικές αποφάσεις και εγκρίσεις ελήφθησαν από τα υπόλοιπα 7 μέλη της Απορροφώσας, συμπεριλαμβανομένων όλων των ανεξάρτητων μελών της Απορροφώσας, τα οποία επαρκούσαν για τη λήψη αποφάσεων, σύμφωνα με το άρθρο 92 του Ν. 4548/2018. Σε κάθε περίπτωση, η Συγχώνευση και όλες οι σχετικές εκθέσεις και έγγραφα εγκρίθηκαν δυνάμει των από 25/11/2024 Έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, όπως απαιτεί ο νόμος και ως εκ τούτου έχουν τηρηθεί πλήρως οι διατάξεις του Ν. 4548/2018 για συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη. Σημειώνεται επίσης, ότι ο κ. Αθανάσιος Σίψας συμμετείχε στην από 25/11/2024 Α' Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Απορροφώσας, δεδομένου ότι οι από 26/9/2024 και 30/9/2024 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου ελήφθησαν με τη σύμφωνη γνώμη όλων των ανεξάρτητων μελών της Απορροφώσας, όπως προβλέπεται και στις σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018. Πέραν των ανωτέρω, η Διοίκηση της Απορροφώσας δηλώνει ότι, εξ όσων γνωρίζει, δεν υφίσταται κάποια άλλη σύγκρουση συμφερόντων μεταξύ της Απορροφώσας, της Απορροφώμενης και των μετόχων τους σε σχέση με τη Συγχώνευση με απορρόφηση.

### **3.5 Ανταλλακτική αξία της προσφοράς**

Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες, δυνάμει αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων τους, ανέθεσαν από κοινού στην ελεγκτική εταιρεία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» διατύπωση γνώμης για το εύλογο και δίκαιο της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν.4601/2019. Η «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» εξέδωσε την από 30 Σεπτεμβρίου 2024 Έκθεση Εμπειρογνώμονα, η οποία ετέθη υπόψη των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

#### **Μεθοδολογίες αποτίμησης**

Σύμφωνα με την Έκθεση Εμπειρογνώμονα «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι αποτιμήσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών έγιναν με ημερομηνία αναφοράς την 31η Ιουλίου 2024, δηλαδή την ημερομηνία της λογιστικής κατάστασης (ισολογισμού) μετασχηματισμού, με την εφαρμογή των ακολούθων διεθνώς αναγνωρισμένων και αποδεκτών μεθοδολογιών αποτίμησης σε αμφότερες τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.

#### **Μέθοδος Καθαρής Θέσης**

Η αποτίμηση της αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης της Απορροφώμενης σε εύλογες αξίες βασίστηκε στην αναπροσαρμοσμένη λογιστική αξία της και ελέγχθηκε από την μέθοδο δεικτών συγκρίσιμων συναλλαγών και εταιρειών, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, η οποία για το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ταυτίζεται με το ιστορικό τους κόστος. Με βάση τη μέθοδο αυτή, η «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» προέβη σε επισκόπηση των μεγεθών επί της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Απορροφώμενης και σε αναπροσαρμογή της αξίας καθενός από τα παραπάνω περιουσιακά στοιχεία, η οποία εφαρμόζεται αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στην τρέχουσα εμπορική τους αξία κατά την ημερομηνία αποτίμησης. Δεδομένου ότι η Συγχώνευση που θα λάβει χώρα είναι ενδοομιλική καθώς η Απορροφώσα έχει πλειοψηφικό πακέτο μετοχών στην Απορροφώμενη, η επιλογή αυτής της μεθόδου θεωρείται η πλέον κατάλληλη και δίκαιη.

#### **Μέθοδος Αγοράς**

##### *Συγκρίσιμες Συναλλαγές*

Βάσει αυτής της μεθόδου, η αξία των Συγχωνευόμενων Εταιρειών υπολογίζεται με βάση πρόσφατες συναλλαγές (Συγχωνεύσεις & Εξαγορές) συγκρίσιμων εταιρειών. Για να υπολογιστεί η αξία των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, τα εκτιμώμενα πολλαπλάσια αποτίμησης που προκύπτουν από την ανάλυση των παραπάνω συναλλαγών πολλαπλασιάζονται με τα οικονομικά μεγέθη της αντίστοιχης

εταιρείας. Η μέτρηση της εύλογης αξίας με βάση τη μέθοδο συγκρίσιμων συναλλαγών απαιτεί πληροφορίες σχετικά με συναλλαγές πώλησης παρόμοιων περιουσιακών στοιχείων. Η εύλογη αξία του περιουσιακού στοιχείου που εξετάζεται εκτιμάται σε μια άσκηση συγκριτικής αξιολόγησης, λαμβάνοντας υπόψη τις παρατηρούμενες τιμές συναλλαγών παρόμοιων εταιρειών. Η επιλογή δείγματος συγκρίσιμων συναλλαγών βασίστηκε στα ακόλουθα κριτήρια: (α) η δραστηριότητα της εξαγοραζόμενης εταιρείας πρέπει να συμπίπτει με αυτήν της υπό εξέταση εταιρείας και (β) η συναλλαγή πρέπει να έχει πραγματοποιηθεί την τελευταία τετραετία.

### Συγκρίσιμες Εταιρείες

Η μέθοδος Πολλαπλασιαστών Συγκρίσιμων Εταιρειών βασίζεται στην υπόθεση ότι η αξία μιας εταιρείας πρέπει να είναι ίση με το ποσό που είναι διατεθειμένοι να πληρώσουν για το μετοχικό της κεφάλαιο καλά ενημερωμένοι και ορθολογικοί επενδυτές. Αυτή η προσέγγιση θεωρείται ότι αντανακλά τις τρέχουσες προσδοκίες των επενδυτών. Η εκτίμηση της αξίας βασίζεται σε Δείκτες που υπολογίζονται σύμφωνα με την κεφαλαιοποίηση αγοράς συγκρίσιμων εισηγμένων εταιρειών και τα αντίστοιχα οικονομικά τους στοιχεία. Η αποτίμηση με βάση τους Πολλαπλασιαστές πραγματοποιήθηκε μέσω της ταυτοποίησης ενός αντιπροσωπευτικού και επαρκούς δείγματος παρόμοιων εταιρειών.

### Δείκτες

Το εύρος δεικτών που εξέτασε η «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και κατέληξε βάσει της εργασίας της είναι ο EV/EBITDA (Αξία Επιχείρησης προς EBITDA), ο οποίος κυμαίνεται μεταξύ 5,4x και 8,5x.

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

<b>ΕΚΤΕΡ Α.Ε - ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ</b>		
<b>Μετοχική αξία ΕΚΤΕΡ Α.Ε. βάσει συγκρίσιμων συναλλαγών</b>		<b>€/μετοχή ΕΚΤΕΡ Α.Ε.</b>
Κατώτατη Μετοχική αξία ΕΚΤΕΡ Α.Ε. βάσει συγκρίσιμων συναλλαγών	€26.560.216,37	€1,18
Ανώτατη Μετοχική αξία ΕΚΤΕΡ Α.Ε. βάσει συγκρίσιμων συναλλαγών	€33.672.734,99	€1,50
<b>Καθαρή Θέση</b>	<b>€26.945.840,10</b>	<b>€1,20</b>

<b>Ε. ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε - ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ</b>		
<b>Μετοχική αξία Ε. ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε. βάσει συγκρίσιμων συναλλαγών</b>		<b>€/μετοχή Ε.ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε.</b>
Κατώτατη Μετοχική αξία Ε. ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε. βάσει συγκρίσιμων συναλλαγών	€10.726.114,50	€9,31
Ανώτατη Μετοχική αξία Ε. ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε. βάσει συγκρίσιμων συναλλαγών	€13.109.695,50	€11,38
<b>Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση</b>	<b>€11.917.905,18</b>	<b>€10,35</b>

Λαμβάνοντας υπόψιν τα ανωτέρω, προέκυψε (α) για την μεν Απορροφώσα, ότι η κατώτερη αξία της είναι 26.560.216,37 ευρώ και η ανώτερη αξία της είναι 33.672.734,99 ευρώ, επομένως η καθαρή της θέση είναι στο εύρος των δύο ως άνω αξιών και (β) για τη δε Απορροφώμενη, ότι η κατώτερη αξία της είναι 10.726.114,50 ευρώ και η ανώτερη αξία της είναι 13.109.695,50 ευρώ, επομένως η αναπροσαρμοσμένη καθαρή της θέση ποσού 11.917.905,18 ευρώ είναι στο εύρος των δύο ως άνω αξιών. Δεν προέκυψαν δυσχέρειες κατά την εκτίμηση της αξίας των Συγχωνευόμενων Εταιρειών σύμφωνα με τις προαναφερθείσες μεθόδους.

Επομένως, η σχέση ανταλλαγής που προτάθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ήτοι ανταλλαγή κάθε μίας (1) Μετοχής της Απορροφώμενης με 8,6415 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας, κρίθηκε από την «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ότι εμπίπτει στο εύρος της αντίστοιχης σχέσης ανταλλαγής μετοχών που προέκυψε από τις αποτιμήσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και παρουσιάζεται ανωτέρω.

Οι παραδοχές, περιορισμοί και διευκρινίσεις που αφορούν την εργασία της «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» περιγράφονται στην από 30 Σεπτεμβρίου 2024 Έκθεση Εμπειρογνώμονα, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας <https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/general-meetings/extraordinary-general-shareholders-meeting-2024/>, αλλά και στον ιστότοπο του Γ.Ε.ΜΗ. και του ΧΑ. Δείτε Ενότητα 6 «Διαθέσιμα Έγγραφα».

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

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

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

Η χρηματιστηριακή αξία των μετοχών της Απορροφώσας έχει σημειώσει διακυμάνσεις στο παρελθόν και είναι πιθανό να παρουσιάσει σημαντικές μεταβολές στο μέλλον, επηρεαζόμενη από ποικίλους παράγοντες, τόσο εσωτερικούς όσο και εξωτερικούς. Οι εσωτερικοί παράγοντες περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, μελλοντικές αλλαγές στα λειτουργικά αποτελέσματα, αυξήσεις στο μετοχικό κεφάλαιο, πωλήσεις κοινών μετοχών ή άλλων κινητών αξιών της Απορροφώσας που μπορούν να μετατραπούν σε μετοχές, αλλαγές στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου λόγω εκλογής νέων ή αποχώρησης υφιστάμενων μελών, αντικατάσταση κρίσιμων στελεχών, σημαντικές διαφοροποιήσεις στη μετοχική δομή, απόκλιση των οικονομικών αποτελεσμάτων από τις προσδοκίες της αγοράς, καθώς και την επιτυχή εφαρμογή της στρατηγικής και πολιτικής της Απορροφώσας. Οι εξωτερικοί παράγοντες περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, πανδημίες, πολέμους, χαμηλή ρευστότητα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ενεργειακή ή κλιματική κρίση με άμεσες συνέπειες στη λειτουργία της αγοράς, πολιτική αστάθεια, μεταβολές στα επιτόκια αγοράς, και νομοθετικές μεταβολές στις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος και λοιπά γεγονότα και παράγοντες εντός ή εκτός του ελέγχου της Απορροφώσας και του Ομίλου.

Πωλήσεις μετοχών από τους βασικούς μετόχους ή τυχόν αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου από την Απορροφώσα ή το ενδεχόμενο τέτοιων ενεργειών, ενδέχεται να επηρεάσουν τη χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Απορροφώσας

Η πώληση σημαντικού αριθμού μετοχών της Απορροφώσας στο μέλλον από βασικούς μετόχους θα μπορούσε να προκαλέσει μείωση της χρηματιστηριακής τιμής των μετοχών της, που με τη σειρά της θα μπορούσε να υπονομεύσει τη δυνατότητα των λοιπών μετόχων να πωλήσουν τις μετοχές της Απορροφώσας ή έστω τη δυνατότητά τους να τις πωλήσουν σε τιμή που θεωρούν εύλογη και η Απορροφώσα δε μπορεί να διασφαλίσει τους μετόχους ότι θα υπάρξει επαρκής ζήτηση στη χρηματιστηριακή αγορά, ώστε να μπορέσουν να πωλήσουν τις μετοχές τους τη χρονική στιγμή που επιθυμούν, ακόμα και σε μη εύλογη αξία. Επίσης, μελλοντική έκδοση νέων μετοχών πιθανόν να απομειώσει τη συμμετοχή των μετόχων στην Απορροφώσα (dilution) σε περίπτωση που οι παλαιοί

μέτοχοι δεν ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησής τους ή σε περίπτωση που δεν υφίσταται δικαίωμα προτίμησης υπέρ τους.

Τυχόν σύγκρουση συμφερόντων βασικών μετόχων με συμφέροντα μετόχων μειοψηφίας ενδέχεται να προκαλέσουν μείωση της τιμής της μετοχής της

Τα συμφέροντα των βασικών μετόχων, δηλαδή εκείνων που κατέχουν ποσοστό συμμετοχής άνω του 5% (όπως παρουσιάζονται στον πίνακα της ενότητας 2.1.5.2 του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης), καθώς και οποιουδήποτε άλλου μετόχου, μπορεί να έρχονται σε σύγκρουση με τα συμφέροντα των υπόλοιπων μετόχων. Επιπλέον, τυχόν μελλοντικές πωλήσεις μετοχών της Απορροφώσας από σημαντικούς επενδυτές στο χρηματιστήριο μπορεί να οδηγήσουν σε πτώση της χρηματιστηριακής αξίας των μετοχών.

Οι βασικοί μέτοχοι έχουν τη δυνατότητα να ασκούν σημαντική επιρροή σε κρίσιμα εταιρικά ζητήματα που απαιτούν την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης. Τέτοια ζητήματα περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τη διανομή μερίσματος, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, την τροποποίηση ή κατάργηση των δικαιωμάτων προτίμησης, την αναθεώρηση του καταστατικού, καθώς και τη λήψη αποφάσεων για συγχωνεύσεις, εξαγορές ή άλλες σημαντικές εταιρικές πράξεις.

Επιπλέον, οι βασικοί μέτοχοι ενδέχεται να χρησιμοποιούν τα δικαιώματα ψήφου που διαθέτουν για να υποστηρίξουν αποφάσεις που δε συνάδουν με τις επιθυμίες ή τα συμφέροντα των υπολοίπων μετόχων. Η συγκέντρωση αυτή των μετοχών μπορεί να επηρεάσει αρνητικά τη ρευστότητα και την εμπορευσιμότητα των μετοχών της Απορροφώσας, καθώς και να προκαλέσει καθυστερήσεις ή να αποτρέψει αλλαγές στον έλεγχο της Απορροφώσας που υπό άλλες συνθήκες θα ήταν προς όφελος των μετόχων.

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

Η Διοίκηση της Απορροφώσας 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 προσφέρονται και/ή εισάγονται προς διαπραγμάτευση**

Οι μετοχές της Απορροφώσας είναι άυλες κοινές, ονομαστικές, αδιαίρετες, με δικαίωμα ψήφου, και διαπραγματεύονται στην Κατηγορία Μικρής και Μεσαίας Κεφαλαιοποίησης της Κύριας αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών, οι οποίες έχουν εκδοθεί βάσει των διατάξεων του Νόμου και του Καταστατικού της.

Ο κωδικός ISIN (International Security Identification Number) των κοινών μετοχών της Απορροφώσας είναι GRS222213001. Αρμόδιος φορέας για την τήρηση του σχετικού αρχείου των άυλων μετοχών είναι το Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε., Λεωφ. Αθηνών 110, 104 42 Αθήνα, υπό την ιδιότητα του Διαχειριστή του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.).

Οι μετοχές της Απορροφώσας είναι εκπεφρασμένες και διαπραγματεύονται σε ευρώ και η μονάδα διαπραγμάτευσης των μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών είναι ο τίτλος μίας (1) άυλης κοινής μετοχής.

Δεν υφίστανται περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση ούτε στην ελεύθερη διαπραγμάτευση των μετοχών της Απορροφώσας. Δεν υφίστανται μετοχές της Απορροφώσας που δεν αντιπροσωπεύουν κεφάλαιο. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και οι μετοχές της πλήρως αποπληρωμένες. Δεν υπάρχουν δημόσιες προσφορές τρίτων για την εξαγορά των κοινών μετοχών της Απορροφώσας κατά την τελευταία και την τρέχουσα χρήση. Δεν υπάρχουν ρυθμιζόμενες αγορές, ή ισοδύναμες αγορές τρίτων χωρών, όπως ορίζονται στο άρθρο 1 στοιχείο β) του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2019/980, στις οποίες, εξ όσων γνωρίζει η Απορροφώσα, έχουν ήδη εισαχθεί προς διαπραγμάτευση μετοχικές κινητές αξίες της ίδιας κατηγορίας με τις κινητές αξίες που πρόκειται να προσφερθούν ή να εισαχθούν προς διαπραγμάτευση, κατά περίπτωση αποθετήρια έγγραφα και υποκείμενες μετοχές. Δεν υπάρχουν συμφωνίες υποχρεωτικής διακράτησης μετοχών.

Οι Νέες Μετοχές θα είναι επίσης κοινές, άυλες, ονομαστικές, με δικαίωμα ψήφου, θα εκδοθούν βάσει των διατάξεων του Ν. 4548/2018, και θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στην Κατηγορία Μικρής και Μεσαίας Κεφαλαιοποίησης της Κύριας Αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπου διαπραγματεύονται και οι υφιστάμενες μετοχές της Απορροφώσας.

Συνεπεία της Συγχώνευσης, η οποία εγκρίθηκε δυνάμει της από 25/11/2024 Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώσας θα εκδοθούν 4.378.682 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,26 εκάστη, οι οποίες θα χορηγηθούν στο έτερο μέτοχο της Απορροφώμενης, ήτοι τον κ. Αθανάσιο Σίψα που κατέχει το 44% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της, δεδομένου ότι η Απορροφώσα κατείχε ήδη το 56% της Απορροφώμενης και επομένως οι μετοχές της ακυρώθηκαν λόγω συγχύσεως, με σχέση ανταλλαγής ως εξής: για κάθε μία (1) υφιστάμενη κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώμενης (ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη) ο κύριος αυτής θα λάβει 8,6415 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας €0,26 εκάστη), επί του μετοχικού κεφαλαίου της, όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου. Η Απορροφώσα θα πιστώσει στους λογαριασμούς Σ.Α.Τ. του κ. Αθανάσιου Σίψα, μέσω της Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. τις νέες μετοχές, βάσει της αποφασισθείσας σχέσης ανταλλαγής. Οι Νέες Μετοχές, που προέκυψαν από την Συγχώνευση, αναμένεται να καταχωρηθούν στα ηλεκτρονικά αρχεία της Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. («ATHEXCSD»), στη μερίδα και το λογαριασμό

αξιών στο Σύστημα Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) του δικαιούχου την επόμενη εργάσιμη της έγκρισης του Χ.Α. για την έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών.

#### 4.4 Μείωση της αξίας ανά μετοχή

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

Κατά την 30/6/2024, η Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή ανερχόταν σε €1,197. Η Τιμή Έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση ανέρχεται σε €1,703. Ο υπολογισμός της Καθαρής Αξίας Ενεργητικού ανά μετοχή και της Τιμής Έκδοσης ανά μετοχή παρατίθεται κατωτέρω:

Καθαρή Αξία Ενεργητικού 30/6/2024		Τιμή Έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση	
Σύνολο Ενεργητικού - Σύνολο Υποχρεώσεων	26.945.840,10	Εισφερόμενη περιουσία της Απορροφώμενης**	5.254.418,40
Αριθμός μετοχών	22.500.000	Αριθμός Νέων Μετοχών	4.378.682
Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή	1,197	Τιμή Έκδοσης ανά μετοχή κατά τη Συγχώνευση	1,20

\*Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων ΕΚΤΕΡ

\*\*Ποσό αύξησης μετοχικού κεφαλαίου και ποσό που υπέρ το άρτιο

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

##### 4.4.2 Μεταβολή της Συμμετοχής των Μετόχων

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

Μέτοχοι	Πριν τη Συγχώνευση		Μετά τη Συγχώνευση	
	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων Ψήφου	% Συμμετοχής	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων Ψήφου	% Συμμετοχής
ΠΟΛΥΚΡΑΤΗΣ ΑΕ	3.322.880	14,77%	3.322.880	12,36
ΝΙΚΙΑΣ Α.Ε.	2.358.600	10,48%	2.358.600	8,77

Παπαγεωργίου Άγγελος	1.808.210	8,04%	1.808.210	6,73
Σίψας Αθανάσιος	900.000	4%	5.278.682	19,64
Λοιποί Μέτοχοι	14.110.310	62,71%	14.110.310	52,50

\*Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων ΕΚΤΕΡ

Η Διοίκηση της Απορροφώσας 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 Απορροφώσας. Όπως προκύπτει από τον ανωτέρω Πίνακα, το ποσοστό των μετόχων με ποσοστό μικρότερο του 5% θα μειωθεί από 62,71% σε 52,50.

#### 4.6 Σύμβουλοι

Το Έγγραφο Εξαίρεσης συντάχθηκε από την Απορροφώσα. 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 Συγχωνευόμενων Εταιριών, ανατέθηκε στην ελεγκτική εταιρία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» η αποτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώμενης 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

### 5.1 Στρατηγική και στόχοι

Η Απορροφώσα κατείχε ήδη το 56% της Απορροφώμενης με σκοπό να εισέλθει στον τουριστικό και ξενοδοχειακό κλάδο. Με τη Συγχώνευση, η Απορροφώσα σκοπεύει να δημιουργήσει μία ισχυρή εταιρεία στον κατασκευαστικό και τουριστικό κλάδο ικανή να αντιμετωπίσει τόσο τον εγχώριο όσο και τον διεθνή ανταγωνισμό, να αξιοποιήσει αποτελεσματικότερα την τεχνογνωσία και εμπειρία των διαθέσιμων ανθρώπινων πόρων και να εκμεταλλευτεί στο μέγιστο δυνατό βαθμό τόσο τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης όσο και τυχόν επιχειρηματικές ευκαιρίες και συνέργειες.

Η Συγχώνευση δεν θα επηρεάσει την επιχειρηματική στρατηγική της Απορροφώσας και δεν υπάρχει πρόθεση να επέλθουν σημαντικές αλλαγές στον τρόπο λειτουργίας της. Στόχος της Απορροφώσας είναι η μετάβαση σε ένα νέο επιχειρηματικό μοντέλο, το οποίο θα μεγιστοποιεί την αξία των μετόχων μέσα από την ενίσχυση των επαναλαμβανόμενων εσόδων και του EBITDA, την δημιουργία σταθερών ταμειακών ροών, την διαφοροποίηση της δραστηριότητας της και την επίτευξη στρατηγικών

συνεργειών. Η περαιτέρω ανάπτυξη της νέας αυτής δραστηριότητας θα γίνει με ίδια κεφάλαια και τραπεζικό δανεισμό, δίνοντας την δυνατότητα στην Απορροφώσα να μεγιστοποιήσει την υπεραξία αυτή προς όφελος των μετόχων της. Η Απορροφώσα προτίθεται να διατηρήσει τα εμπορικά σήματα της Απορροφώμενης και λογότυπα της Απορροφώμενης.

## 5.2 Σημαντικές συμβάσεις

Η Απορροφώσα έχει υπογράψει δανειακή σύμβαση στις 22/06/2022 που αφορά κεφάλαιο κίνησης συνολικού ποσού €2.000.000,00 και είναι πενταετούς περιόδου αποπληρωμής, στο πλαίσιο του εθνικού επιχειρησιακού προγράμματος «Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία 2014-2020» του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, χωρίς την παροχή εμπράγματων ή άλλων εγγυήσεων. Επίσης, στις 3 Απριλίου 2024, η Απορροφώσα προέβη στη σύναψη κοινού ομολογιακού δανείου, στο πλαίσιο συγχρηματοδότησης Δανείων του Ταμείου Ανάκαμψης & Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ), με την Τράπεζα Πειραιώς ύψους €42.640.000,00 για τις ανάγκες του επενδυτικού σχεδίου ανέγερσης υπερπολυτελούς ξενοδοχειακής μονάδας 5\*. Προς εξασφάλιση του δανείου η Απορροφώσα προέβη σε εγγραφή προσημείωσης υποθήκης συνολικού ύψους €51.168.000,00 επί του ακινήτου, οικοπέδου με τα επ' αυτού υφιστάμενα και ανεγερθέντα στο μέλλον κτίσματα. Η Απορροφώμενη έχει υπογράψει με την Τράπεζα Πειραιώς στις 23/09/2022 κοινό ομολογιακό δάνειο, ύψους €13 εκ και στις 31/07/2020 κοινό ομολογιακό δάνειο μέσω της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας Α.Ε. (Ε.Α.Τ.), ύψους €2,5 εκ. Προς εξασφάλιση των τραπεζικών δανείων της Απορροφώμενης, υφίσταται συνολική εγγραφή προσημείωσης ύψους €16,6 εκ. επί του οικοπέδου και του ξενοδοχειακού συγκροτήματος, ενέχυρο επί ασφαλιστικών απαιτήσεων της Απορροφώμενης έναντι της ασφαλιστικής εταιρείας «ALLIANZ ΕΛΛΑΣ Ανώνυμη Ασφαλιστική Εταιρεία», ενέχυρο επί κατάθεσης σε τραπεζικό λογαριασμό που τηρεί η Απορροφώμενη στην Τράπεζα Πειραιώς, ενέχυρα επί του συνόλου των μετοχών της Απορροφώμενης καθώς και ενέχυρα επί καταθέσεων σε τραπεζικούς λογαριασμούς που τηρούν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης στην Τράπεζα Πειραιώς. Στα δάνεια της Απορροφώμενης υπεισέρχεται πλέον η Απορροφώσα ως οφειλέτης, λόγω καθολικής διαδοχής, η οποία θα κληθεί να υπογράψει τροποποιητικές πράξεις των συμβατικών εγγράφων των ανωτέρω δανείων κατά το περιεχόμενο που θα υποδειχθεί από τον εκπρόσωπο των ομολογιούχων δανειστών. Τα δάνεια αυτά περιλαμβάνουν ρήτρες και περιορισμούς που περιορίζουν τη δυνατότητα του οφειλέτη να καταβάλει μερίσματα πέραν των ελάχιστων ορίων που καθορίζονται από την ισχύουσα νομοθεσία, και, εκτός εάν ληφθεί προηγούμενη έγγραφη συναίνεση των σχετικών δανειστών, να προχωρούν σε ορισμένες εξαγορές ή εκποιήσεις, μεταξύ άλλων καθώς επίσης και χρηματοοικονομικές ρήτρες (δηλαδή, σχετιζόμενες με συγκεκριμένα επίπεδα χρηματοοικονομικών δεικτών). Το συνολικό ανεξόφλητο υπόλοιπο των ανωτέρω ανέρχεται κατά την ημερομηνία του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης σε €13.300.000.

Η Διοίκηση της Απορροφώσας δηλώνει ότι, εκτός από τις ανωτέρω συμβάσεις και τις συμβάσεις που συνάπτονται στο σύνηθες πλαίσιο των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της, δεν υφίστανται σημαντικές συμβάσεις, στις οποίες αποτελεί συμβαλλόμενο μέρος η Απορροφώσα ή η Απορροφώμενη ή οποιοδήποτε άλλο μέλος του Ομίλου της, και οι οποίες επηρεάζονται από τη Συγχώνευση.

### **5.3 Αποεπένδυση**

Δεν πραγματοποιήθηκαν αποεπενδύσεις (σημαντικές πωλήσεις θυγατρικών εταιρειών ή μεγάλων τμημάτων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων) είτε από την Απορροφώσα είτε από την Απορροφώμενη, μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης. Δεν πραγματοποιήθηκε κάποια σημαντική ακύρωση μελλοντικών επενδύσεων ή αποεπενδύσεων που έχουν ανακοινωθεί σε προγενέστερο χρόνο.

### **5.4 Εταιρική διακυβέρνηση**

Μετά την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, η Διοίκηση της Απορροφώσας δηλώνει ότι, τα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά της όργανα και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη παραμένουν ως περιγράφονται στην ενότητα 2.1.5. Εταιρική Διακυβέρνηση του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης.

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

### **5.5 Συμμετοχή**

Μετά την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, η Διοίκηση της Απορροφώσας δηλώνει ότι, η μετοχική σύνθεση της θα είναι εκείνη που περιγράφεται στην ενότητα Ενότητα 4.4.2. Μεταβολή της Συμμετοχής των Μετόχων του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης.

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

### **5.6 Άτυπες (pro forma) χρηματοοικονομικές πληροφορίες της «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη χρήση 2023, ως η συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» να ολοκληρώθηκε το 2023**

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

Οι άτυπες και ανέλεγκτες Pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση 2023 (01/01/2023 - 31/12/2023), συντάχθηκαν από την «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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 2023.

Οι άτυπες (pro-forma) ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες έχουν συνταχθεί, προκειμένου να απεικονισθεί η επίδραση στην ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου της 31/12/2023 και στην ενοποιημένη κατάσταση συνολικού εισοδήματος της χρήσης 2023 από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Απορροφώσα) δυνάμει της από 25/11/2024 απόφασης της Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, συνεπεία της συγχώνευσης με απορρόφηση από την Απορροφώσα της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Η Συγχώνευση με απορρόφηση αντιμετωπίζεται λογιστικά ως εξαγορά της «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες τελούν υπό κοινό έλεγχο κατά την ημερομηνία Συγχώνευσης και για τον λόγο αυτό εξαιρούνται από το πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΑ 3.

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

- (α) η εφαρμογή της μεθόδου αγοράς (purchase method), και
- (β) 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 «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στις 31 Δεκεμβρίου 2023.

Η άτυπη Pro-forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος του Ομίλου έχει συνταχθεί σαν να έχει ολοκληρωθεί η Συγχώνευση με απορρόφηση της «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» την 1η Ιανουαρίου 2023. Σημειώνεται ότι το αποτέλεσμα από τη Συγχώνευση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών που έχει απεικονισθεί στην pro-forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων (Σημείωση 1 επί των άτυπων (pro-forma) χρηματοοικονομικών πληροφοριών) έχει υπολογιστεί με βάση τα προσαρμοσμένα ίδια κεφάλαια της «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της 31/12/2023. 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 μετασχηματισμού, ήτοι την 31/7/2024, συνεπώς έχει γίνει η παραδοχή ότι η διαφορά μεταξύ καθαρής λογιστικής αξίας και εύλογης αξίας των εν λόγω κονδυλίων την 31/12/2023 θα ήταν η ίδια με αυτή που προέκυψε την 31/7/2024.

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 2023 (ή την 31 Δεκεμβρίου 2023 για την Proforma 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:

- (α) τις δημοσιευμένες ελεγμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου της 31/12/2023,
- (β) τις δημοσιευμένες ελεγμένες 31/7/2024 οικονομικές καταστάσεις της «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της 31/12/2023, και
- (γ) την από 27/9/2024 Έκθεση αποτίμησης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018 που συντάχθηκε από την εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

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 Οικονομικής Θέσης κατά την 31.12.2023**

	ΕΚΤΕΡ ΟΜΙΛΟΣ 31/12/23	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ 31/12/23	PRO FORMA Εγγραφές Συγχώνευσης	PRO FORMA ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝ. ΘΕΣΗΣ	Σημ.
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	1.084.290,20	30.760.129,28		31.844.419,48	
Επενδύσεις σε ακίνητα	9.015.500,00	0,00		9.015.500,00	
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	478.557,57	0,00		478.557,57	
Λοιπά Άυλα περιουσιακά στοιχεία	37.107,77	19.784,78		56.892,55	
Επενδύσεις σε θυγατρικές	0,00	0,00		0,00	
Επενδύσεις σε κοινοπραξίες	139.290,17	0,00		139.290,17	
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	32.762,35	13.591,07		46.353,42	
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	1.410.337,87	0,00		1.410.337,87	
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>	<b>12.197.845,92</b>	<b>30.793.505,13</b>		<b>42.991.351,05</b>	
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>					
Απαιτήσεις από πελάτες	9.681.080,38	54.233,29		9.735.313,67	
Απαιτήσεις από συμβατικά περιουσιακά στοιχεία	5.278.702,84			5.278.702,84	
Λοιπές απαιτήσεις	8.815.125,49	14.877,51		8.830.003,00	
Ταμειακά διαθέσιμα & ταμειακά ισοδύναμα	15.165.135,19	742.460,68		15.907.595,87	
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>	<b>38.940.043,90</b>	<b>811.571,48</b>		<b>39.751.615,38</b>	
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>51.137.889,82</b>	<b>31.605.076,61</b>		<b>82.742.966,43</b>	
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>					
Μετοχικό κεφάλαιο	5.850.000,00	1.151.600,00	1.435.803,00	8.437.403,00	1
Ίδιες μετοχές προς ακύρωση λόγω συγχώνευσης			-1.448.945,68	-1.448.945,68	1
Υπέρ το άρτιο	8.360.843,73	0,00	6.830.743,92	15.191.587,65	1
Λοιπά αποθεματικά	4.401.949,21	17.466.006,98	-17.466.006,98	4.401.949,21	1
Κέρδη/ζημιές εις νέον	8.167.508,42	-3.201.791,99	7.416.130,50	12.381.846,93	1/2
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ιδιοκτητών Μητρικής</b>	<b>26.780.301,36</b>	<b>15.415.814,99</b>	<b>-3.232.275,24</b>	<b>38.963.841,11</b>	
Μη ελέγχουσα συμμετοχή	0,00	0,00		0,00	
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>	<b>26.780.301,36</b>	<b>15.415.814,99</b>	<b>-3.232.275,24</b>	<b>38.963.841,11</b>	
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Μακροπρόθεσμα δάνεια	1.111.111,12	12.874.549,63		13.985.660,75	
Μακροπρόθεσμη χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	315.155,55	0,00		315.155,55	
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	1.446.981,23		1.446.981,23	
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξο	24.086,84	7.574,63		31.661,47	
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		554.903,45	3.232.275,24	3.787.178,69	2
<b>Σύνολο</b>	<b>1.450.353,50</b>	<b>14.884.008,94</b>	<b>3.232.275,24</b>	<b>19.566.637,68</b>	
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.324.989,52	118.475,73		9.443.465,25	
Συμβατικές υποχρεώσεις	3.590.714,00	0,00		3.590.714,00	
Δανειακές υποχρεώσεις	1.076.172,20	1.100.000,00		2.176.172,20	
Βραχυπρόθεσμη χρηματοοικονομική υποχρέωση μίσθωσης	195.091,75	0,00		195.091,75	
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	2.533.752,37	78.475,45		2.612.227,82	
Λοιπές υποχρεώσεις	6.186.515,12	8.301,50		6.194.816,62	
<b>Σύνολο</b>	<b>22.907.234,96</b>	<b>1.305.252,68</b>	<b>0,00</b>	<b>24.212.487,64</b>	
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>24.357.588,46</b>	<b>16.189.261,62</b>	<b>3.232.275,24</b>	<b>43.779.125,32</b>	
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων υποχρεώσεων</b>	<b>51.137.889,82</b>	<b>31.605.076,61</b>	<b>0,00</b>	<b>82.742.966,43</b>	

**Ενοποιημένη Pro-forma Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Συνολικών Εισοδημάτων Χρήσης 2023**

	ΕΚΤΕΡ ΟΜΙΛΟΣ 31/12/23	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ 31/12/23	PRO FORMA Εγγραφές Συγχώνευσης	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ & ΣΥΝΟΛ. ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ	Σημ.
Κύκλος εργασιών	79.069.677,62	4.500.514,94		83.570.192,56	
Κόστος πωλήσεων	-66.614.579,57	-4.374.325,75		-70.988.905,32	
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>	<b>12.455.098,05</b>	<b>126.189,19</b>		<b>12.581.287,24</b>	
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	2.536.065,17	135.805,95		2.671.871,12	
Έξοδα διοίκησης	-2.183.086,05	-25.333,16		-2.208.419,21	
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	-871.718,44	-16.237,44		-887.955,88	
Αποτελέσματα συμμετοχών και επενδύσεων	154.016,90	0,00		154.016,90	
Αποτέλεσμα συγχώνευσης	0,00	0,00	4.214.338,51	4.214.338,51	1
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>	<b>12.090.375,64</b>	<b>220.424,54</b>	<b>4.214.338,51</b>	<b>16.525.138,69</b>	
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	233.673,51	17.876,31		251.549,82	
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-642.809,82	-930.931,86		-1.573.741,68	
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<b>11.681.239,33</b>	<b>-692.631,02</b>	<b>4.214.338,51</b>	<b>15.202.946,83</b>	
Φόροι εισοδήματος	-2.703.988,87	-274.847,58		-2.978.836,45	
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>8.977.250,46</b>	<b>-967.478,60</b>	<b>4.214.338,51</b>	<b>12.224.110,38</b>	
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους:</b>					
<b>Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν μεταγενέστερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων</b>					
Επίδραση ισοτιμιών από μετατροπή οικονομικών καταστάσεων	0,00	0,00		0,00	
<b>Στοιχεία που δεν ταξινομούνται μεταγενέστερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων</b>					
Αναλογιστικά κέρδη	90,53	-1.417,00		-1.326,47	
Αναπροσαρμογή ενσώματων ακινητοποιήσεων	0,00	8.437.745,95		8.437.745,95	
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>	<b>90,53</b>	<b>8.436.328,95</b>		<b>8.436.419,48</b>	
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους</b>	<b>8.977.340,99</b>	<b>7.468.850,35</b>		<b>20.660.529,86</b>	
<b>Το αποτέλεσμα περιόδου κατανέμεται:</b>					
Στους ιδιοκτήτες της μητρικής	8.977.340,99	7.468.850,35		20.660.529,85	
Σε δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00		0,00	

**Σημειώσεις επί των άτυπων (pro-forma) χρηματοοικονομικών πληροφοριών****Σημείωση 1:**

Η συγκεκριμένη Pro-forma εγγραφή συγχώνευσης αφορά τη μεταβολή που θα επέλθει στο μετοχικό κεφάλαιο και στο αποθεματικό υπέρ το άρτιο της «ΕΚΤΕΡ Α.Ε» από την έκδοση των νέων μετοχών μετά και την διαγραφή του μετοχικού κεφαλαίου της «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε». Ως ίδιες μετοχές, απεικονίζονται οι μετοχές που κατέχει η «ΕΚΤΕΡ Α.Ε» στην «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε» οι οποίες αποκτήθηκαν εντός του 2024 και θα ακυρωθούν κατά την συγχώνευση.

	<b>Μετοχικό Κεφάλαιο</b>
Συνολικός αριθμός νέων μετοχών που θα πρέπει να εκδοθούν, βάσει της σχέσης ανταλλαγής	9.951.550
Ονομαστική αξία μετοχής ΕΚΤΕΡ Α.Ε (σε Ευρώ)	0,26
<b>Συνολικό Μετοχικό κεφάλαιο που θα προκύψει από την έκδοση των νέων μετοχών (σε Ευρώ)</b>	<b>2.587.403,00</b>
Μείον: Αριθμός νέων μετοχών που θα ακυρωθούν λόγω συγχώνευσης	-5.572.868
Ονομαστική αξία μετοχής ΕΚΤΕΡ Α.Ε (σε Ευρώ)	0,26
<b>Μετοχικό κεφάλαιο που θα ακυρωθεί λόγω συγχώνευσης</b>	<b>-1.448.945,68</b>
Πραγματικός αριθμός νέων μετοχών που πρόκειται να εκδοθούν, βάσει της σχέσης ανταλλαγής	4.378.682
Ονομαστική αξία μετοχής ΕΚΤΕΡ Α.Ε (σε Ευρώ)	0,26
<b>Μετοχικό κεφάλαιο που θα προκύψει από την έκδοση των νέων μετοχών (σε Ευρώ)</b>	<b>1.138.457,32</b>

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	4.378.682,00
Χρηματιστηριακή αξία μετοχής ΕΚΤΕΡ Α.Ε (σε Ευρώ)	1,82
<b>Τίμημα συνένωσης</b>	<b>7.969.201,24</b>
Μείον: Μετοχικό κεφάλαιο που θα προκύψει από την έκδοση των νέων μετοχών (σε Ευρώ)	1.138.457
<b>Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο (σε Ευρώ)</b>	<b>6.830.743,92</b>

Για τον υπολογισμό του τιμήματος εξαγοράς λήφθηκε υπόψη η χρηματιστηριακή αξία της μετοχής κατά την 30.09.2024.

<b>Τίμημα Συνένωσης (α)</b>	<b>7.969.201,24</b>
Μετοχικό κεφάλαιο ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε	1.151.600,00
Αποθεματικά ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε	17.466.006,98
Ζημιές εις νέον ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε	-3.201.791,99
<b>Μείον: Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε</b>	<b>15.415.814,99</b>
Προσαρμογή εύλογης αξίας ιδίων κεφαλαίων ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε	-3.232.275,24
<b>Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε σε εύλογη αξία (β)</b>	<b>12.183.539,75</b>
<b>Υπεραξία καταχωρούμενη στα αποτελέσματα (α - β)</b>	<b>-4.214.338,51</b>

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

Αποτελέσματα εις νέον ΕΚΤΕΡ Α.Ε	8.167.508,42
Αποτελέσματα εις νέον ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε	-3.201.791,99
Προσαρμογή εύλογης αξίας ιδίων κεφαλαίων ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε	-3.232.275,24
Απαλοιφή Αποτελέσματα εις νέον ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε	6.434.067,23
Αποτέλεσμα συγχώνευσης	4.214.338,51
<b>Αποτελέσματα εις νέον ΕΚΤΕΡ Α.Ε μετά συγχώνευσης</b>	<b>12.381.846,93</b>

**Σημείωση 2:**

Προσαρμογή λογιστικής πολιτικής της ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε στην λογιστική πολιτική της ΕΚΤΕΡ Α.Ε

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 «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», 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 31/12/2023, έχει πραγματοποιηθεί εργασία διασφάλισης από την Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια κ. Κλεοπάτρα Καλογερόπουλου Α.Μ. ΣΟΕΛ 36121, της εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με την επωνυμία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε», η οποία εδρεύει στη Λ. Μεσογείων 449, 15343, Αγία Παρασκευή, με ΑΜ ΣΟΕΛ 173.

Η ελεγκτική εταιρεία δηλώνει ότι συναινεί να περιληφθεί στο Έγγραφο Εξαίρεσης, η Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, και ότι η Εταιρεία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε» 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 «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Εξετάσαμε τις Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες της εταιρείας «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Εταιρεία») 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 2023 και την Άτυπη Pro-forma Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Συνολικών Εισοδημάτων για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023 και τις σχετικές σημειώσεις όπως παρατίθενται στην ενότητα «Άτυπες Pro-forma Χρηματοοικονομικές πληροφορίες» στο «ΕΓΓΡΑΦΟ ΕΞΑΙΡΕΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ ΚΑΤ'ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ (ΕΕ) 2021/528» (εφεξής το «Έγγραφο») που εκδόθηκε από την Εταιρεία στο πλαίσιο της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

Τα εφαρμοζόμενα κριτήρια βάσει των οποίων η Διοίκηση της Εταιρείας έχει καταρτίσει τις Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες περιγράφονται στην ενότητα «Άτυπες (pro-

forma) Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες» του Εγγράφου, σύμφωνα με τα Σημεία 5.7. και 5.8. του Παραρτήματος Ι του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/528 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Κοινοτήτων, όπως ισχύει.

Οι Άτυπες Pro-forma Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες έχουν καταρτισθεί από τη Διοίκηση της Εταιρείας για να επεξηγήσουν την επίπτωση της αύξησης του μετοχικού της κεφαλαίου με συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ 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 2023 και της χρηματοοικονομικής επίδοσής του για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, 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 «ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη χρήση 2023, ως η συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» να ολοκληρώθηκε το 2023».

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 2023.

### **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 Ι 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 Ι 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 Ι 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 Ι 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 2023 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) 2021/528 της Επιτροπής των Ευρωπαϊκών κοινοτήτων, όπως ισχύει.

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

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

Αθήνα, 16/12/2024

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Κλεοπάτρα Καλογερόπουλου

Α.Μ. ΣΟΕΛ 36121

*BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.*

Λ. Μεσογείων 449, 15343, Αγία Παρασκευή,

ΑΜ ΣΟΕΛ 173»

## **6 ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΓΓΡΑΦΑ**

### **6.1. Έγγραφα στη Διάθεση του Επενδυτικού Κοινού**

Κατά τη διάρκεια 12 μηνών από τη δημοσίευσή του παρόντος Εγγράφου Εξαίρεσης, τα ακόλουθα έγγραφα, επί των οποίων δύναται να διενεργηθεί έλεγχος, θα βρίσκονται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας <https://www.ekter.gr> εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά:

- Το ισχύον Καταστατικό της Απορροφώσας,
- Το πρακτικό της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώσας, που συνεδρίασε στις 25/11/2024 και ενέκρινε τη Συγχώνευση,
- Το πρακτικό της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώμενης, που συνεδρίασε στις 25/11/2024 και ενέκρινε τη Συγχώνευση,
- Η από 30/09/2024 έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της αναφορικά με το από 30/9/2024 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης,
- Η από 30/09/2024 έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της αναφορικά με το από 30/9/2024 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης,

- Το από 30/09/2024 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης,
- Η Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) της Απορροφώμενης, της 31/7/2024,
- Η από 27/9/2024 Έκθεση αποτίμησης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018 που συντάχθηκε από την εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,
- Η από 30/9/2024 Έκθεση Εμπειρογνομίων του άρθρου 10 Ν. 4601/2019 των Συγχωνευόμενων Εταιρειών για την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης Έκθεση της «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» που συντάχθηκε από την εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,
- Η ετήσια Οικονομική Έκθεση της Απορροφώσας για τη χρήση 2023 καθώς και η εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση για τη περίοδο 01/01/2024-30/06/2024.
- Η ετήσια Οικονομική Έκθεση της Απορροφώμενης για τη χρήση 2022.

#### 6.2. Έγγραφα μέσω παραπομπής

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

- Οι Ετήσιες Δημοσιευμένες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2023 μαζί με την αντίστοιχη Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας: <https://www.ekter.gr/investor-relations/financial-information/financial-results/>,
- Οι Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30.06.2024 μαζί με την αντίστοιχη Έκθεση Επισκόπησης του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας: <https://www.ekter.gr/investor-relations/financial-information/financial-results/>,
- Το από 30/09/2024 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας: <https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/general-meetings/extraordinary-general-shareholders-meeting-2024/>,
- Η από 27/9/2024 Έκθεση αποτίμησης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018 που συντάχθηκε από την εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας: <https://www.ekter.gr/investor->

[relations/shareholders-information/general-meetings/extraordinary-general-shareholders-meeting-2024/](https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/general-meetings/extraordinary-general-shareholders-meeting-2024/),

- Η από 30/9/2024 Έκθεση Εμπειρογνομόνων του άρθρου 10 Ν. 4601/2019 των Συγχωνευόμενων Εταιρειών για την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης που συντάχθηκε από την εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας: <https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/general-meetings/extraordinary-general-shareholders-meeting-2024/>,
- Η από 30/09/2024 έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της αναφορικά με το από 30/9/2024 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας: <https://www.ekter.gr/investor-relations/shareholders-information/general-meetings/extraordinary-general-shareholders-meeting-2024/>.

Σημειώνεται ότι λοιπές πληροφορίες στην ιστοσελίδα της Απορροφώσας, πλην των πληροφοριών που είναι διαθέσιμες στις παραπάνω αναφερόμενες διευθύνσεις, δεν αποτελούν μέρος του Εγγράφου Εξαίρεσης.