ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

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

Ταχ. Δ/νση : Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας : 106 77, Αθήνα
Πληροφορίες : Βατίστας Κοσμάς
Τηλέφωνο : 210-3893519
E-mail : kvatistas@gge.gr

Αθήνα, 22-06-2020

Αριθμ. Πρωτ. : 63961

Α Ν Α Κ Ο Ι Ν Ω Σ Η

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία: **«ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Ακινήτων, Κατασκευών».**

Ανακοινώνεται ότι την 22-06-2020 καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2157189, το από 01-06-2020 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία: **«ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Ακινήτων, Κατασκευών»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **253001000**, με θεμα: "Κάλυψη κατά το ποσό των € 900.000 του Κοινού Ομολογιακού Δανείου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ – ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ ΚΑΙ ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ο ΚΕΚΡΩΨ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» συνολικού ποσού ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων χιλιάδων Ευρώ (€ 1.800.000,00), που αποφασίσθηκε με την από 28.05.2020 απόφαση Δ.Σ. και παροχή σχετικών προς τούτο εξουσιοδοτήσεων", σύμφωνα με το οποίο το Διοικητικό Συμβούλιο της ανωτέρω εταιρείας, αφού έλαβε υπ' όψιν την από 14.05.2020 Έκθεση Αξιολόγησης του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, κ. Ηλία Ζαφειρόπουλου (Α.Μ. ΣΟΕΛ: 22811), της ελεγκτικής εταιρείας MAZARS με θέμα : «Έκθεση Αξιολόγησης του άρθρου 101 παρ. 1 του Ν.4548/2018», που προσαρτάται στη παρούσα και σύμφωνα με την οποία: «δεν προκύπτει ότι η αγορά των ανωτέρω αναφερομένων ομολογιών επηρεάζει αρνητικά τα συμφέροντα της εταιρείας και των μέτοχων της, που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων και των μέτοχων μειοψηφίας ή από τις οποίες δεν κινδυνεύουν τα συμφέροντα τούτων», συναινεί με τους όρους της σύμβασης.

Περαιτέρω το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας αποφάσισε τη χορήγηση ειδικής άδειας, σύμφωνα με το άρθρο 101 του Νόμου 4548/2018, για την εκ μέρους της Εταιρείας παροχή εγγύησης υπέρ της συνδεδεμένης εταιρείας, κατά την έννοια του άρθρου 99 του ν. 4548/2018 «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ – ΤΟΥΡΙΣΤΚΑΙ – ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ ΚΑΙ ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ο ΚΕΚΡΩΨ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», για την έκδοση από αυτή ομολογιακού δανείου συνολικού ποσού ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων χιλιάδων Ευρώ (€ 1.800.000,00) και χορήγηση προς τούτο ειδικής άδειας κατ΄ άρθρο 100 του ν. 4548/2018. Για το σκοπό αυτό εξουσιοδοτεί τον κ. Δημήτριο Αντωνάκο, (Εκτελεστικό Μέλος) όπως εκπροσωπεί την Εταιρεία και υπογράψει στο όνομα και για λογαριασμό

της το «Πρόγραμμα Κοινού Ομολογιακού Δανείου», ο οποίος ενημέρωσε το Δ.Σ. ότι η εταιρεία «ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.», αποφάσισε να προβεί στην έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού Ευρώ ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων χιλιάδων Ευρώ (€ 1.880.000,00), διαιρούμενο σε δεκαοκτώ χιλιάδες (18.000) έγχαρτες, κοινές, ανώνυμες ομολογίες, ονομαστικής αξίας χιλίων ευρώ (€ 1.000,00) η κάθε μία και τιμής έκδοσης στο άρτιο, να πραγματοποιηθεί δε η έκδοσή του κατ΄ανώτατο όριο σε έξι (6) σειρές. Η διάρκειά του να είναι διετής, το επιτόκιο 5%, το δε Δάνειο να καλύψουν ισομερώς ως Ομολογιούχοι Δανειστές οι μέτοχοι της Εταιρείας «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» (ποσοστό συμμετοχής 37,48%) και «INTRADEVELOPMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ» (ποσοστό συμμετοχής 34,32 %).

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης

Ιωάννης Αρεταίος

MAZARS

Έκθεση αξιολόγησης του άρθρου 101 παρ. 1 του Ν. 4548/2018

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο
της εταιρείας με την επωνυμία «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Ακινήτων, Κατασκευών ΑΕ»

Εκτελέσαμε την εργασία που περιγράφεται κατωτέρω, στην παράγραφο "Ευθύνη του ελεγκτή", σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 101 παρ. 1 του Ν. 4548/2018, προκειμένου να αξιολογήσουμε κατά ποσόν η αγορά ομολογιών του προς έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού Ευρώ ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων χιλιάδων (€1.800.000,00), διαιρούμενου σε δεκαοκτώ χιλιάδες (18.000) άυλες, κοινές, ανώνυμες ομολογίες, ονομαστικής αξίας Ευρώ χιλίων (€1.000,00) εκάστη, με εκδότρια την εταιρεία με την επωνυμία «Ξενοδοχειακαί Τουριστικαί Οικοδομικαί και Λατομικαί Επιχειρήσεις ο Κέκροψ Ανώνυμος Εταιρεία» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 223301000 (εφεξής «Εταιρεία»), το οποίο αναλαμβάνουν να καλύψουν, αναλάβουν και αγοράσουν ισομερώς οι συνδεδεμένες εταιρείες «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ» με αριθμό ΑΡ.ΓΕΜΗ 253001000 η οποία θα καλύψει 9.000 ομολογίες και «INTRADEVELOPMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ» με ΑΡ.ΓΕΜΗ 005150301000, η οποία θα καλύψει 9.000 ομολογίες (εφεξής «συνδεδεμένες») παρέχει επαρκή προστασία των συμφερόντων της Εταιρείας, και των μετόχων της που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας, ή από τις οποίες δεν κινδυνεύουν τα συμφέροντα τούτων.

Ευθύνη της διοίκησης της Εταιρείας

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

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

MAZARS

Διεθνές Πρότυπο Εργασιών διασφάλισης 3000, «Αναθέσεις Διασφάλισης εκτός από Ελέγχους και Επισκοπήσεις Ιστορικών Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών».

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

Οι διαδικασίες που εκτελέσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

1) Επιβεβαιώσαμε από την διοίκηση της Εταιρείας ότι η συμμετοχή της εταιρείας στην ανάληψη χρέους μέσω της αγοράς ομολογιών της επικείμενης έκδοσης κοινού ομολογιακού δανείου ποσού Ευρώ ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων χιλιάδων (€ 1.800.000,00), διαιρούμενου σε δεκαοκτώ χιλιάδες (18.000) άυλες, κοινές, ανώνυμες ομολογίες, ονομαστικής αξίας Ευρώ χιλίων (€1.000,00) εκάστη, με εκδότρια την Εταιρεία ΚΕΚΡΟΨ ΑΕ, το οποίο αναλαμβάνουν να καλύψουν, αναλάβουν και αγοράσουν ισομερώς οι συνδεδεμένες εταιρείες «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ», η οποία θα καλύψει 9.000 ομολογίες και «INTRADEVELOPMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ», η οποία θα καλύψει 9.000 ομολογίες παρέχεται προς το συμφέρον της Εταιρείας, και των μετόχων της που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας, ή από τις οποίες δεν κινδυνεύουν τα συμφέροντα τούτων.

2) Επιβεβαιώσαμε ότι η χρηματοδότηση της συνδεδεμένης επιχείρησης μέσω της επικείμενης αγορά ομολογιών είναι σύμφωνη με το εν ισχύ καταστατικό της Εταιρείας και τις σχετικές αποφάσεις των οργάνων της.

3) Καταγράψαμε και αξιολογήσαμε τα οφέλη που θα λάβει ή λαμβάνει η Εταιρεία από την επικείμενη αγορά ομολογιών.

4) Αξιολογήσαμε ότι η επικείμενη σύμβαση ομολογιακού δανείου είναι δίκαιη και εύλογη, λαμβάνοντας επίσης υπόψη ότι η επικείμενη σύμβαση δεν προβλέπει την παροχή εγγυήσεων προς κάλυψη των συνδεδεμένων μερών από πιστωτικό κίνδυνο.

5) Καταγράψαμε και αξιολογήσαμε τα οφέλη που θα λάβει η Εταιρεία από την αγορά ομολογιών και ότι είναι εντός των πλαισίων και ότι εξυπηρετεί τις επιχειρηματικές συναλλαγές της εταιρείας.

Συμπέρασμα

Από τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως περιγράφεται στην παρούσα Έκθεση, δεν προκύπτει ότι η αγορά των ανωτέρω αναφερόμενων ομολογιών επηρεάζει αρνητικά τα συμφέροντα της Εταιρείας και των μετόχων

της που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας, ή από τις οποίες δεν κινδυνεύουν τα συμφέροντα τούτων.

Περιορισμός χρήσης

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

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

MAZARS

MAZARS Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι Α.Ε.
Λεωφόρος Αμφιθέας 14, 175 64 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 154

Αθήνα, 14 Μαίου 2020
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ηλίας Ζαφειρόπουλος
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 22811