Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2020.11.24 14:04:38 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: Δ/νση Εταιρειών (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή)
Τηλέφωνο: 210-3893525
Fax: 210-3838981
E-mail:

Αθήνα,24/11/2020
Αριθ. Πρωτ.:2274314

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ**, το διακριτικό τίτλο **INTRAKAT** και αριθμό ΓΕΜΗ **408501000**.

Την **24/11/2020** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με κωδικό αριθμό καταχώρισης **2392000**, η από 24/11/2020 Έκθεση Εκτίμησης με σκοπό: « Διάσπαση με απορρόφηση ».

Η έκθεση εκτίμησης είναι συν/νη στην παρούσα ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΛΕΠΤΟΜΕΡΗΣ ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ
ΜΕ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΑ ΚΛΑΔΟΥ
(κατ' εφαρμογή του άρθρου 61 Ν.4601/2019)

Του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας με την επωνυμία **«ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ»** και τον δ.τ. **"ΙΝΤΡΑΚΑΤ"**, που εδρεύει στον Δήμο Παιανίας Αττικής, 19ο χλμ Λεωφ. Μαρκοπούλου, Τ.Κ. 190 02, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 408501000 και με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 094207780 – Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ *(εφεξής η «Εισφέρουσα Εταιρεία»)*.

ΠΡΟΣ

τη Γενική Συνέλευση των μετόχων

1. Εισαγωγή - Ιστορικό

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εισφέρουσας Εταιρείας με την από 31.12.2019 απόφασή του, όπως τροποποιήθηκε με την από 18.11.2020 απόφασή του, ενέκρινε την έναρξη της διαδικασίας απόσχισης του κλάδου των μεταλλικών κατασκευών της Εταιρείας *(εφεξής ο «Κλάδος»)* και την εισφορά του στην κατά 100% θυγατρική της Εταιρεία με την επωνυμία **"FRACASSO HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΟΔΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ "** και τον δ.τ. **"FRACASSO HELLAS"** *(εφεξής η «Επωφελούμενη Εταιρεία»)*, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (άρθρο 57παρ.2), του Ν. 4548/2018 και του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013.

Η παρούσα έκθεση αποσκοπεί στην επεξήγηση και αιτιολόγηση, από νομική και οικονομική άποψη, του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης που συνέταξαν από κοινού τα εξουσιοδοτημένα στελέχη της Εισφέρουσας και της Επωφελούμενης Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 61 του νόμου 4601/2019 και σε εκτέλεση της από 31.12.2019 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, όπως αυτή σύμφωνα τροποποιήθηκε με την από 18.11.2020 απόφασή του.

2. Σκεπτικό & οφέλη της Απόσχισης από οικονομική και νομική άποψη

Η ανάπτυξη στον τομέα των Μεταλλικών Κατασκευών γίνεται μέσω εργοστασιακής μονάδας της Εισφέρουσας Εταιρείας, η οποία στεγάζεται σε ιδιόκτητο οικόπεδο στη Γιάννουλη Λάρισας.

Ο Κλάδος των Μεταλλικών Κατασκευών δραστηριοποιείται στην μελέτη, σχεδιασμό,

κατασκευή ηλεκτρομηχανολογικών, βιομηχανικών – ενεργειακών έργων και έργων υποδομών (γεφυροποιίας, αθλητικών έργων, σιδηροδρομικών, τηλεπικοινωνιακών, γραμμών μεταφοράς ηλεκτρικής ενέργειας) σύνθετων βαρέων μεταλλικών κατασκευών καθώς και στον τομέα του σχεδιασμού, κατασκευής, επιφανειακής προστασίας με επιψευδαργύρωση εν' θερμώ, σύνθετων βαριών και ελαφρών μεταλλικών κατασκευών και παραγωγής μεταλλικών εξαρτημάτων αυτών. Επιπρόσθετα δραστηριοποιείται στον σχεδιασμό, κατασκευή και εμπορία προκατασκευασμένων οικίσκων προσωρινής στέγασης, σχολικών μονάδων, αυτό-μεταφερόμενων μονάδων στήριξης (Shelters, Kitchen, WCs, Showers).

Σε επίπεδο οικονομικών μεγεθών η δραστηριότητα του Μεταλλικού Κλάδου κυμαίνεται ετησίως μεταξύ 7 – 12% του συνολικού κύκλου εργασιών της Εισφέρουσας Εταιρείας.

Η Απόσχιση του Κλάδου Μεταλλικών Κατασκευών κρίνεται αναγκαία και συμφέρουσα για τους ακόλουθους λόγους:

Ο καταστατικός σκοπός της Επωφελούμενης Εταιρείας είναι ο σχεδιασμός, η ανάπτυξη, η κατασκευή, η προώθηση, η πώληση και η διανομή και εγκατάσταση Συστημάτων Οδικής Ασφαλείας – Στηθαίων Ασφαλείας, καθώς και η προώθηση, η πώληση, η διανομή και εγκατάσταση άλλων προϊόντων που σχετίζονται με οδούς, λεωφόρους, Εθνικές οδούς και κάθε άλλου είδους οδικό δίκτυο και το χονδρικό εμπόριο εν γένει δομικών και οικοδομικών υλικών.

Μέσω της προτεινόμενης απόσχισης του κλάδου μεταλλικών κατασκευών επιδιώκεται ο οργανωτικός διαχωρισμός των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του Ομίλου INTRAKAT για τη μεγιστοποίηση της απόδοσης των λειτουργικών μονάδων και τη δημιουργία οικονομιών κλίμακας. Η εν λόγω απόσχιση δεν θα επηρεάσει τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου INTRAKAT, δεδομένου ότι η Επωφελούμενη Εταιρεία, ως θυγατρική κατά ποσοστό 100%, ενοποιείται πλήρως.

Με την έγκριση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Απόσχισης, κάθε ένας εκ των εργαζομένων που θα απασχολείται στον Κλάδο μεταφέρεται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη Εταιρεία, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Εισφέρουσας Εταιρείας, ως εργοδότης. Οι εν λόγω εργαζόμενοι έχουν ενημερωθεί εγκαίρως και προσηκόντως για την Απόσχιση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία (π.δ. 178/2002).

Νομικό Πλαίσιο

Η Απόσχιση του Κλάδου θα υλοποιηθεί σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του

νόμου 4601/2019 για τους εταιρικούς μετασχηματισμούς, συμπληρωματικά με τις διατάξεις του νόμου 4548/2018 για τις ανώνυμες εταιρείες και με παράλληλη εφαρμογή του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013 ως προς τις φορολογικές απαλλαγές και τα φορολογικά ευεργετήματα όπως ισχύουν.

Η Απόσχιση του Κλάδου θα ολοκληρωθεί μετά την ικανοποίηση των προϋποθέσεων και την πάροδο των προθεσμιών που προβλέπονται από την οικεία νομοθεσία. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Απόσχισης του Κλάδου, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου και θα υποκατασταθεί σε όλες τις έννομες σχέσεις της Εισφέρουσας Εταιρείας με τρίτους που σχετίζονται με τον Κλάδο.

3. Σχέση Ανταλλαγής

Η αξία των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου όπως εμφανίζονται στην από 30.9.2020 Λογιστική Κατάσταση Κλάδου αποτιμήθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές κ.κ. Ιωάννη Παπουτσή (ΑΜ ΣΟΕΛ 14361) και Γεώργιο Τζίφα (ΑΜ ΣΟΕΛ 46371), της ελεγκτικής εταιρίας «ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με ΑΡ. ΣΟΕΛ 120, οι οποίοι συνέταξαν και τη σχετική Έκθεση αποτίμησης Κλάδου κατά την 30.09.2020 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν 4548/2018 της Ελεγκτικής Εταιρείας ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ (εφεξής «*Αποτίμηση Κλάδου*»).

Η μέθοδος που επιλέχθηκε για τη σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Εισφέρουσας Εταιρείας προς τις μετοχές που θα λάβει από την Επωφελούμενη Εταιρεία, έναντι της εισφοράς του Κλάδου, είναι αυτή της καθαρής θέσης. Η επιλογή αυτής της μεθόδου προκρίνεται καθώς πρόκειται για ενδοομιλικό μετασχηματισμό και η Επωφελούμενη Εταιρεία ανήκει κατά 100% στην Εισφέρουσα Εταιρεία.

Σύμφωνα με την Αποτίμηση Κλάδου, όπως αποτυπώνεται, η καθαρή αξία του Κλάδου, ο οποίος αποσχίζεται από την Εισφέρουσα Εταιρεία και απορροφάται από την Επωφελούμενη Εταιρεία, ανέρχεται στο ποσό των **€13.191.744,46** εκ των οποίων πόσο ύψους **€10.868.140,24** είναι αφορολόγητα αποθεματικά που σχετίζονται με στοιχεία του Κλάδου και θα αχθούν σε ειδικό λογαριασμό «Αφορολόγητα Αποθεματικά» κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4172/2013 και των σχετικών εγκυκλίων, όπως ισχύει. Κατόπιν αφαίρεσης του ποσού των αφορολόγητων αποθεματικών **€10.868.140,24,** κατά τα ανωτέρω, **το υπόλοιπο ποσό των €2.323.604,22** θα αποτελέσει προϊόν αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εισφέρουσας και για λόγους στρογγυλοποίησης θα καταβληθεί το ποσό των **€5,78**

σε μετρητά από την Εισφέρουσα Εταιρεία**.**

Συνεπώς, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας, το οποίο ανέρχεται σήμερα στο ποσό των € 160.000 διαιρούμενο σε 16.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €10 εκάστη, θα αυξηθεί κατά το ποσό των **€2.323.610** με την έκδοση **232.361** νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €10 εκάστης, που θα αναληφθούν από την Εισφέρουσα Εταιρεία.

Μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα ανέλθει στο συνολικό ποσό των **€2.483.610** διαιρούμενο σε **248.361** κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **€10** εκάστη, και η Εισφέρουσα Εταιρεία θα συνεχίσει να κατέχει το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Επίσης, σημειώνεται ότι δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες κατά την αποτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου, καθώς και ότι δεν έχει μεσολαβήσει σημαντική μεταβολή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων αυτών, από την ημερομηνία κατάρτισης της Αποτίμησης Κλάδου έως σήμερα.

Τέλος, δεν απαιτείται να παρασχεθούν επιπρόσθετες πληροφορίες για τη νομική και οικονομική θέση συνδεδεμένων εταιρειών του Ομίλου, δεδομένου ότι η νομική και οικονομική θέση αυτών δεν είναι απαραίτητη για την εξήγηση και τη δικαιολόγηση του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης.

Η παρούσα Έκθεση θα καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ., θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό του τόπο, θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας έτσι ώστε να τεθεί υπόψη των μετόχων ένα (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και θα υποβληθεί στις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων της Εισφέρουσας Εταιρείας και των Μετόχων της Επωφελούμενης Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019.

Παιανία, 24.11.2020

Το Διοικητικό Συμβούλιο