Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.06.11 14:16:22 EEST
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
E-mail:

Αθήνα,11/06/2021
Αριθ. Πρωτ.:2389064

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 **11/06/2021** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με κωδικό αριθμό καταχώρισης **2562354**, η από 11/06/2021 Έκθεση Εκτίμησης με σκοπό: « Συγχώνευση 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.

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ»
ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΣΧΕΣΗΣ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
(κατ' άρθρο 9 του ν. 4601/2019 όπως ισχύει και των διατάξεων του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών)

Προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία **«ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ»**

Κύριοι Μέτοχοι,

Τα Διοικητικά Συμβούλια της εταιρίας **«ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και τον δ.τ. «INTRAKAT»** (η «**Απορροφούσα Εταιρία**» ή «**Εταιρία**). εισηγμένης στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της εταιρίας «με την επωνυμία «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» και το δ.τ. «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.» (η «**Απορροφούμενη Εταιρία**» και από κοινού αποκαλούμενες η Απορροφούσα Εταιρία και η Απορροφούμενη Εταιρία οι «**Συγχωνευόμενες Εταιρίες**») αποφάσισαν τη συγχώνευση (η «**Συγχώνευση**») με απορρόφηση της Απορροφούμενης Εταιρίας από την Απορροφούσα Εταιρία σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21, 30-34 του ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 54 του ν. 4172/2013 και τις διατάξεις του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (ο «**Κανονισμός** ΧΑ»).

1. Η τελική απόφαση της Συγχώνευσης θα ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιριών σύμφωνα με το άρθρο 14 του ν. 4601/2019.

2. Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιριών κατάρτισαν εγγράφως και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7 του ν. 4601/2019, σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης των Συγχωνευόμενων Εταιριών (το «**Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης**»).

3. Σύμφωνα με την υποχρέωση που επιβάλλει το άρθρο 9 του ν. 4601/2019 και η παράγραφος 4.1.3.13.1 του Κανονισμού ΧΑ για την Απορροφούσα Εταιρία, το Διοικητικό Συμβούλιο κάθε μιας από τις Συγχωνευόμενες Εταιρίες καταρτίζει λεπτομερή έκθεση στην οποία επεξηγεί και δικαιολογεί από νομική και οικονομική άποψη το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και ειδικότερα τη σχέση ανταλλαγής των

εταιρικών συμμετοχών στην Απορροφούμενη Εταιρία προς τις εταιρικές συμμετοχές στην Απορροφούσα Εταιρία.

Επιπρόσθετα, σύμφωνα με την υποχρέωση της παραγράφου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού ΧΑ για την Απορροφούσα Εταιρία, η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να περιλαμβάνει α) συνοπτική περιγραφή των μεθόδων αποτίμησης, των παραδοχών που λήφθηκαν υπόψη, των τυχόν δυσκολιών που προέκυψαν κατά την αποτίμηση και του τρόπου βάσει του οποίου προσδιορίσθηκε η σχέση ανταλλαγής των μετοχών, καθώς και κάθε άλλου στοιχείου που μπορεί να προβλέπεται από ειδικές διατάξεις, β) δήλωση του εμπειρογνώμονα που διενήργησε τις αποτιμήσεις των Συγχωνευόμενων Εταιριών για το εάν οι μέθοδοι που υιοθετήθηκαν είναι κατάλληλες για τη συγκεκριμένη περίπτωση, και γ) γνώμη του εμπειρογνώμονα που διενήργησε τις αποτιμήσεις των Συγχωνευόμενων Εταιριών για το εάν η σχέση ανταλλαγής που προέκυψε από τις εν λόγω αποτιμήσεις είναι δίκαιη και λογική.

Ενόψει των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο επιθυμεί να θέσει υπόψη της Γενικής Συνέλευσης τα ακόλουθα:

Ι. Οικονομικά Πλεονεκτήματα Συγχώνευσης

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

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

ΙΙ. Νομικά και Λοιπά Πλεονεκτήματα

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

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

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

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

(α) η Συγχώνευση δεν συνεπάγεται κατά το χρόνο της Συγχώνευσης, καμία φορολογία των υπεραξιών οι οποίες υπολογίζονται βάσει της διαφοράς μεταξύ της αγοραίας αξίας των 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 Απορροφούσα Εταιρία μπορεί να μεταφέρει τα αποθεματικά που σχηματίστηκαν από την Απορροφούμενη Εταιρία, με τις φορολογικές απαλλαγές και τους όρους που θα ίσχυαν για την Απορροφούμενη Εταιρία, εάν η μεταβίβαση δεν είχε λάβει χώρα. Η Απορροφούσα Εταιρία αναλαμβάνει τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Απορροφούμενης Εταιρίας ως προς τα εν λόγω αποθεματικά,

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

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

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

ΙΙΙ. Μετοχικό Κεφάλαιο της Απορροφούσας Εταιρίας μετά τη Συγχώνευση

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφούσας Εταιρίας ανέρχεται σε δέκα εκατομμύρια πενήντα επτά χιλιάδες τετρακόσια εξήντα ένα Ευρώ και τριάντα λεπτά (€10.057.461,30) διαιρούμενο σε τριάντα τρία εκατομμύρια πεντακόσιες είκοσι

τέσσερις χιλιάδες οκτακόσιες εβδομήντα μία (33.524.871) κοινές, ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστη.

Το δε μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφούμενης Εταιρίας, ανέρχεται σε εξήντα χιλιάδες Ευρώ (€60.000), διαιρούμενο σε έξι χιλιάδες (6.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα (10) Ευρώ εκάστη.

Σημειώνεται ότι ουδεμία εκ των Συγχωνευόμενων Εταιριών δεν κατέχει μετοχές Συγχωνευόμενης Εταιρίας.

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

Ως εκ τούτου, μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφούσας μετά τη συγχώνευση θα ανέλθει σε **δεκατέσσερα εκατομμύρια τετρακόσιες οκτώ χιλιάδες εξήντα ένα ευρώ και τριάντα λεπτά (€14.408.061,30),** διαιρούμενο σε **σαράντα οκτώ εκατομμύρια είκοσι έξι χιλιάδες οκτακόσιες εβδομήντα μία (48.026.871)** κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστη.

Σημειώνεται ότι η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφούσας Εταιρίας που θα εγκρίνει τη Συγχώνευση θα αποφασίσει και για την ως άνω αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου, ώστε το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφούσας Εταιρίας μετά τη Συγχώνευση να ανέλθει σε **δεκατέσσερα εκατομμύρια τετρακόσιες οκτώ χιλιάδες εξήντα ένα ευρώ και τριάντα λεπτά (€14.408.061,30),** διαιρούμενο σε **σαράντα οκτώ εκατομμύρια είκοσι έξι χιλιάδες οκτακόσιες εβδομήντα μία (48.026.871)** κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστη.

IV. Επί της Σχέσης Ανταλλαγής Μετοχών

Η σχέση ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευομένων Εταιριών συνεπεία της Συγχώνευσης θα έχει ως εξής:

(α) Οι μέτοχοι της Απορροφούσας Εταιρίας θα εξακολουθήσουν για κάθε μία (1) υφιστάμενη κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφούσας Εταιρίας (ονομαστικής αξίας 0,30 € εκάστη) να έχουν μετά τη Συγχώνευση (1) μία κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφούσας Εταιρίας (ονομαστικής αξίας 0,30 € εκάστη).

(β) Οι μέτοχοι της Απορροφούμενης Εταιρίας για κάθε μία (1) υφιστάμενη κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφούμενης Εταιρίας θα λάβουν μετά τη Συγχώνευση δύο χιλιάδες τετρακόσιες δεκαεπτά (2.417) νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφούσας Εταιρίας (ονομαστικής αξίας 0,30 € εκάστη). Έτσι συνολικά θα λάβουν δεκατέσσερα εκατομμύρια πεντακόσιες δύο χιλιάδες (14.502.000) νέες μετοχές, έναντι των έξι χιλιάδων (6.000) παλιών μετοχών, με σχέση ανταλλαγής 2.417 (14.502.000 /6.000).

Η παραπάνω σχέση ανταλλαγής επιβεβαιώθηκε από την έκθεση της εταιρίας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές».

Ειδικότερα, σύμφωνα με την ως άνω έκθεση

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

- *Κάθε Μίας (1) Μετοχής της Απορροφώμενης Εταιρείας με 2.417 νέες μετοχές της Απορροφώσας,*

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

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

Αμέσως μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφούσας Εταιρίας θα προβεί σε κάθε αναγκαία ενέργεια, ώστε οι νέες μετοχές της Απορροφούσας Εταιρίας που θα προκύψουν από τη Συγχώνευση και θα εκδοθούν σε λογιστική μορφή, να πιστωθούν σύμφωνα με την προσδιορισθείσα

σχέση ανταλλαγής και το νόμο σε λογαριασμούς των μετόχων της Απορροφούμενης Εταιρίας στο Σύστημα Άυλων Τίτλων του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η Απορροφούσα Εταιρία θα προβεί σε κάθε αναγκαία τροποποίηση του καταστατικού της προκειμένου να λάβουν χώρα οι μεταβολές που προβλέπονται στο Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, ώστε αυτό να ανταποκρίνεται στις μεταβολές που επέρχονται με αυτό.

Παράλληλα και με την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, οι υφιστάμενες μετοχές της Απορροφούμενης Εταιρίας θα ακυρωθούν, ως μη έχουσες πλέον καμία αξία.

Κύριοι Μέτοχοι,

Για όλους τους παραπάνω οικονομικούς και νομικούς λόγους, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας μας, θεωρεί ότι η Συγχώνευση είναι απολύτως δικαιολογημένη και πιστεύοντας ότι έλαβε κατά τη δεδομένη χρονική στιγμή την καλύτερη δυνατή επιχειρηματική απόφαση, υποβάλει προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας μας την παρούσα έκθεση και εισηγείται τη λήψη σχετικής απόφασης για την έγκριση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης που κατήρτισε το Διοικητικό Συμβούλιο και της προτεινόμενης Συγχώνευσης εν γένει.

Αθήνα, 11.06.2021

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ