

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ
της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων
της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία
«ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ
ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.»
ΑΡ. ΓΕΜΗ: 116476501000

Συνεδρίαση της 19^{ης} Ιουλίου 2021

Στην Κηφισιά Αττικής, σήμερα την δέκατη-ενάτη (19^η) του μηνός Ιουλίου του έτους 2021, ημέρα Δευτέρα και ώρα 9:00 στα γραφεία της, εδρεύουσας στην Κηφισιά Αττικής (Μενάνδρου 3-5), ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ » και το δ.τ. «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.»**, με ΑΡ.ΓΕΜΗ: **116476501000** συνήλθαν σε Τακτική (Αυτόκλητη) Γενική Συνέλευση, όλοι οι μέτοχοι αυτής, οι οποίοι εκπροσωπούν το σύνολο (100%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, κ. **Λουκάς Λαζαράκης**, προεδρεύων προσωρινώς της Γενικής Συνελεύσεως, προσέλαβε ως προσωρινό Γραμματέα την κα. Κατερίνα Παπαθεοδώρου.

Καθ' υπόδειξη του προσωρινού Προέδρου, ο προσωρινός Γραμματέας της Γενικής Συνέλευσης διαβάζει τον Πίνακα Μετόχων που έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση και επιβεβαιώνει τις παρουσίες.

Πίνακας Μετόχων Τ.Γ.Σ της 19.07.2020:

1. Η εταιρεία με την επωνυμία **«DANECH ESTATE I LTD»**, που εδρεύει στη Λεμεσό Κύπρου (Κ. Ουράνη 5 , 3085) με αριθμό μητρώου HE 414879 , είναι κάτοχος 1.200 ονομαστικών μετοχών εκ συνόλου 6.000, αντιπροσωπεύει δηλαδή ποσοστό 29,75% του εξ' Ευρώ 60.000 Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας και παρίσταται δια του κ. Ανδρέα Κλεάνθους,
2. Η εταιρεία με την επωνυμία **"STRONGVIEW HOLDINGS LIMITED"**, η οποία εδρεύει στη Λευκωσία Κύπρου (Arch. Makariou III, 73, Methonis Building, 3rd Floor flat/office 301, 1070 Nicosia Cyprus) με αριθμό εγγραφής στο Μητρώο Εταιρειών Κύπρου HE 397379 , ΑΦΜ 10395391C είναι κάτοχος 2.869 ονομαστικών μετοχών εκ συνόλου 6.000, αντιπροσωπεύει δηλαδή ποσοστό 47,82% του εξ' Ευρώ 60.000 Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας και παρίσταται δια του κ. Δημήτριου Θεοδωρίδη,
3. Η εταιρεία με την επωνυμία **"ΚΡC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ, ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ, ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ, ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ»** και τον διακριτικό τίτλο **«ΚΡC S.A.»**, που εδρεύει στο Δήμο Χαλανδρίου Αττικής, Λεωφ. Πεντέλης 103, με αρ ΓΕΜΗ 8051601000, ΑΦΜ 998282321, Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ, είναι κάτοχος 302 ονομαστικών μετοχών εκ συνόλου 6.000, αντιπροσωπεύει δηλαδή ποσοστό 5,03% του εξ' Ευρώ 60.000 Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας και παρίσταται δια του κ. Γιάννη Παπαβασιλείου,
4. Ο κ. **Πέτρος Σουρέτης** του Κωνσταντίνου, κατοίκου Χαλανδρίου Αττικής (οδός Στρατηγού Παπάγου αρ. 60), κατόχου του υπ' αριθμόν AN 028167/29-11-1969 Αστυνομικού Δελτίου Ταυτότητας, που εκδόθηκε από το Τμήμα Ασφαλείας Χαλανδρίου, με Α.Φ.Μ. 054276789 και Δ.Ο.Υ. Χαλανδρίου Αττικής, είναι κάτοχος 353

ονομαστικών μετοχών εκ συνόλου 6.000, αντιπροσωπεύει δηλαδή ποσοστό 5,88% του εξ' Ευρώ 60.000 Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας,

5. Ο κ. **Χαράλαμπος Καλλής** του Κωνσταντίνου, κατοίκου Πειραιά, οδός Σαλέπουλα αρ. 11-13, κατόχου του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Χ 103066/04-10-2001 του Α' Α.Τ. Πειραιά, με Α.Φ.Μ. 059386353 της Δ.Ο.Υ. Γ' Πειραιά, είναι κάτοχος 122 ονομαστικών μετοχών εκ συνόλου 6.000, αντιπροσωπεύει δηλαδή ποσοστό 2,03% του εξ' Ευρώ 60.000 Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας,

6. Ο κ. **Σωτήριος Καραμαγκιώλης** του Κωνσταντίνου, κατοίκου Αμαρουσίου Αττικής, οδός Κοτζιά αρ. 28Α, κατόχου του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό ΑΙ 059874/31-10-2009 του Τ.Α. Αμαρουσίου, με ΑΦΜ 040201756 της Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου, είναι κάτοχος 144 ονομαστικών μετοχών εκ συνόλου 6.000, αντιπροσωπεύει δηλαδή ποσοστό 2,40% του εξ' Ευρώ 60.000 Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας,

7. Ο κ. **Δημήτριος Κλώνης** του Χρήστου κατοίκου Φιλοθέης Αττικής, οδός Π. Καλλιγά αρ. 70Α, κατόχου του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό ΑΚ 121708/7-10-2011 που εκδόθηκε από το Τ. Α. Κηφισιάς, με Α.Φ.Μ. 018792861 της Δ.Ο.Υ. Ψυχικού, είναι κάτοχος 156 ονομαστικών μετοχών εκ συνόλου 6.000, αντιπροσωπεύει δηλαδή ποσοστό 2,60% του εξ' Ευρώ 60.000 Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας

8. Ο κ. **Κωνσταντίνος Νέζης** του Ανδρέα, κατοίκου Πεντέλης Αττικής (οδός Μιαούλη και Κουντουριώτου αρ. 9), κατόχου του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Χ 587190/09.09.2003 του Α.Τ. Αμαρουσίου, με ΑΦΜ 061567024 της Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου, είναι κάτοχος 20 ονομαστικών μετοχών εκ συνόλου 6.000, αντιπροσωπεύει δηλαδή ποσοστό 0,34% του εξ' Ευρώ 60.000 Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας

9. Ο κ. **Δημήτριος Παππάς** του Αριστείδη, κατοίκου Παλαιού Ψυχικού Αττικής, οδός Κρίνων αρ. 14, , κατόχου του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Χ 661414/21-12-2004 του Τ.Α. Συντάγματος, με Α.Φ.Μ. 047579516 της Δ.Ο.Υ. Ψυχικού, είναι κάτοχος 249 ονομαστικών μετοχών εκ συνόλου 6.000, αντιπροσωπεύει δηλαδή ποσοστό 4,15% του εξ' Ευρώ 60.000 Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας

Διαπιστώθηκε επομένως, ότι παρίστανται και αντιπροσωπεύονται όλοι οι μέτοχοι της Εταιρείας που εκπροσωπούν το σύνολο (100%) του εξ' Ευρώ 60.000 Μετοχικού Κεφαλαίου αυτής (διαιρούμενου σε 6.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 10 € η κάθε μια), και ως εκ τούτου η παρούσα Γενική Συνέλευση είναι Καθολική.

Πρόσκληση για τη σύγκληση της παρούσας Γενικής Συνέλευσης δεν απαιτείται, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 121 του Κ.Ν. 4548/2018 ως ισχύει, δεδομένου ότι στην παρούσα Γενική Συνέλευση παρίστανται και αντιπροσωπεύονται όλοι οι μέτοχοι της Εταιρείας που εκπροσωπούν ή αντιπροσωπεύουν το σύνολο (100%) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου και κανείς εξ αυτών δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων. Οι άνω μέτοχοι ερωτηθέντες, απάντησαν ότι αποδέχονται την άνευ τηρήσεως των διατυπώσεων δημοσιότητας σύγκληση της παρούσας γενικής συνέλευσης, παραιτούμενοι πάσης σχετικής ενστάσεως και ο Προσωρινός Πρόεδρος επικύρωσε τον άνω Πίνακα των Μετόχων.

Διαπιστώθηκε επομένως, ότι τηρήθηκαν όλες οι εκ του Νόμου και του Καταστατικού της Εταιρείας προβλεπόμενες διαδικασίες για τη σύγκληση και την νόμιμη συγκρότηση

της παρούσας Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως και ότι μπορούν να ληφθούν νομίμως αποφάσεις, αφού υφίσταται νόμιμη απαρτία και μάλιστα καθολική.

Κατόπιν τούτων, η Γενική Συνέλευση ως νομίμως συνεδριάζουσα, εκλέγει ομόφωνα, οριστικό Πρόεδρο αυτής τον κ. **Λουκά Λαζαράκη** και οριστικό Γραμματέα την κα. **Κατερίνα Παπαθεοδώρου**, η οποία θα εκτελέσει και καθήκοντα ψηφοδέκτη.

Ο κ. Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης κατέλαβε στη συνέχεια την έδρα του Προέδρου και δήλωσε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία προς συζήτηση όλων των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης, εφόσον στη Γενική Συνέλευση παρευρίσκονται άπαντες οι μέτοχοι της εταιρείας και ως εκ τούτου εκπροσωπείται το 100% του καταβεβλημένου μετοχικού της κεφαλαίου.

Ακολούθως αναγιγνώσκονται τα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης, τα οποία έχουν ως ακολούθως:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για την 9^η εταιρική χρήση από 01.01.2020 έως 31.12.2020.
2. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 για την 9^η εταιρική χρήση από 01.01.2020 έως 31.12.2020.
3. Έγκριση καταβολής αμοιβών σε Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την εταιρική χρήση από 01.01.2020 έως 31.12.2020 και προέγκριση καταβολής αμοιβών κατά την εταιρική χρήση από 01.01.2020 έως 31.12.2020.
4. Υποβολή και έγκριση: α) του από 11.6.2021 Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης των ανωνύμων εταιρειών "INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ" (Απορροφώσα Εταιρεία), με διακριτικό τίτλο "INTRAKAT" και «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ», (Απορροφούμενη Εταιρεία), με διακριτικό τίτλο ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε., β) της επεξηγηματικής εκθέσεως του Δ.Σ. επί του ως άνω Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και γ) της «Έκθεσης αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της συναλλαγής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών στο πλαίσιο συγχώνευσης δια απορρόφησης της ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε. από την INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε.» των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών κ.κ. Αντωνίου Προκοπίδη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 14511) και Γεωργίου Παπαθωμά (Α.Μ. ΣΟΕΛ 29811) της ανεξάρτητης ελεγκτικής εταιρείας PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές .
5. Έγκριση της συγχώνευσης των ανωνύμων εταιρειών «INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» , με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη, 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 Κεφαλαιαγοράς, δεδομένου ότι οι μετοχές της απορροφώσας εταιρείας INTRAKAT είναι εισηγμένες στη Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

6. Ορισμός εκπροσώπου της εταιρείας για την υπογραφή ενώπιον συμβολαιογράφου της πράξης σύμβασης συγχώνευσης.
7. Διάφορες Ανακοινώσεις.

Ακολούθως, η Γενική Συνέλευση εισήλθε στη συζήτηση και τη λήψη αποφάσεων επί των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης ως εξής:

Επί του πρώτου θέματος της ημερήσιας διάταξης:

«Υποβολή και έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για την 8η εταιρική χρήση από 01.01.2019 έως 31.12.2019.»

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης, κ. **Λουκάς Λαζαράκης**, θέτει υπόψη των Μετόχων τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 9^{ης} εταιρικής χρήσης από 01.01.2020 έως 31.12.2020 (Ισολογισμός, Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Προσάρτημα), οι οποίες επισυνάπτονται στο παρόν ως Παράρτημα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του παρόντος και εισηγείται την έγκρισή τους. Σύμφωνα με τον Ισολογισμό και την Κατάσταση Αποτελεσμάτων η Εταιρεία εμφανίζει ζημίες της τάξης του ποσού των € 969.428,73.

Εν συνεχεία, η Γενική Συνέλευση των μετόχων, αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου για την λήψη σχετικής απόφασης, ομόφωνα και παμψηφεί αποφασίζει να εγκρίνει τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας για την 9^η εταιρική χρήση χωρίς να επιφέρει καμία τροποποίηση.

Επί του δεύτερου θέματος της ημερήσιας διάταξης:

«Έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 για την 9^η εταιρική χρήση από 01.01.2020 έως 31.12.2020.»

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων ομόφωνα εγκρίνει τη συνολική διαχείριση της εταιρίας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την 9^η εταιρική χρήση, η οποία έληξε την 31.12.2020.

Επί του τρίτου θέματος της ημερήσιας διάταξης:

«Έγκριση καταβολής αμοιβών ΔΣ κατά την εταιρική χρήση από 01.01.2020 έως 31.12.2020 και προέγκριση καταβολής αμοιβών κατά την εταιρική χρήση από 01.01.2021 έως 31.12.2021»

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, ενημέρωσε τη Γενική Συνέλευση ότι, κατά την εταιρική χρήση από 01.01.2020 έως 31.12.2020, **δεν καταβλήθηκαν αμοιβές** στα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 109 του ν. 4548/2018 και ως εκ τούτου δεν τίθεται θέμα έγκρισής τους και συζήτησης του θέματος.

Περαιτέρω, η Γενική Συνέλευση ομόφωνα **αποφασίζει**, σύμφωνα με το άρθρο 109 του ν. 4548/2018, **να μην καταβληθούν αμοιβές στα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την τρέχουσα εταιρική χρήση από 01.01.2021 έως 31.12.2021** και ως εκ τούτου δεν εισέρχεται σε περαιτέρω συζήτηση επί του θέματος.

«Υποβολή και έγκριση: α) του από 11.06.2021 Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης των ανωνύμων εταιρειών "INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ" (Απορροφώσα Εταιρεία), με διακριτικό τίτλο "INTRAKAT" και «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ», (Απορροφούμενη Εταιρεία), με διακριτικό τίτλο ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε., β) της επεξηγηματικής εκθέσεως του Δ.Σ. επί του ως άνω Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και γ) της «Έκθεσης αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της συναλλαγής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών στο πλαίσιο συγχώνευσης δια απορρόφησης της ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε. από την INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε.» των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών κ.κ. Αντωνίου Προκοπίδη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 14511) και Γεωργίου Παπαθωμά (Α.Μ. ΣΟΕΛ 29811) της ανεξάρτητης ελεγκτικής εταιρίας PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως, επί του θέματος αυτού παίρνει το λόγο και λέγει:

Κύριοι Μέτοχοι

Θέτω υπόψη σας τις ενέργειες που έχουν γίνει μέχρι σήμερα για τη συγχώνευση των δύο εταιρειών, οι οποίες είναι οι κατωτέρω:

1. Τα Διοικητικά Συμβούλια των ανωνύμων εταιρειών «INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ», ήρθαν σε διαπραγματεύσεις για τη συγχώνευση των δύο εταιρειών, με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη, 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 Κεφαλαιαγοράς, δεδομένου ότι οι μετοχές της απορροφώσας εταιρείας INTRAKAT είναι εισηγμένες στη Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών (η «Συγχώνευση»). Συγκεκριμένα, την 07.06.2021 αποφάσισαν σε χωριστές συνεδριάσεις τους την έναρξη της διαδικασίας Συγχώνευσης και όρισαν την 30.04.2021, ως ημερομηνία ισολογισμού μετασχηματισμού της Απορροφούμενης Εταιρίας για τους σκοπούς της Συγχώνευσης. Επίσης, ανέθεσαν την σύνταξη εκθέσεως για την αποτίμηση της απορροφώμενης εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 17 παρ.3 του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και για την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019 στην ανεξάρτητη ελεγκτική εταιρεία «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές».

Την 11.06.2021, οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές Αντώνιος Προκοπίδης (Α.Μ. ΣΟΕΛ 14511) και Γεώργιος Παπαθωμάς (Α.Μ. ΣΟΕΛ 29811) υπέβαλαν σχετική έκθεση με τίτλο «Έκθεση αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της συναλλαγής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών στο πλαίσιο συγχώνευσης δια απορρόφησης της ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε. από την INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε.» (η «Έκθεση Εκτίμησης»).

Στην συνεδριάσή τους στις 11/6/2021, τα Διοικητικά Συμβούλια των συγχωνευόμενων εταιρειών ενέκριναν το προβλεπόμενο από το άρθρο 7 του ν. 4601/2019 Σχέδιο

Σύμβασης Συγχώνευσης, το οποίο αφού υπεγράφη από τα εξουσιοδοτηθέντα προς το σκοπό αυτό πρόσωπα, υπεβλήθη και από τις δύο εταιρείες για καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ). Επίσης στην ίδια συνεδρίασή τους στις 11/06/2021, ενέκριναν την επεξηγηματική έκθεση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

2. Το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης καταχωρήθηκε την 11.06.2021 στο ΓΕΜΗ, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2562379, αναφορικά με την Απορροφούμενη Εταιρία και 2562355, αναφορικά με την Απορροφώσα Εταιρία αντίστοιχα, σύμφωνα με τις με αριθμό πρωτοκόλλου 2389067/ 11.06.2021 και 2389099/11.06.2021 Ανακοινώσεις του ΓΕ.ΜΗ.

Από την ανωτέρω δημοσίευση και μέχρι σήμερα κανένας πιστωτής (δανειστής) της εταιρείας δεν εμφανίσθηκε να ζητήσει εγγυήσεις, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 13 του ν. 4601/2019.

Ακολούθως ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως αναγιγνώσκει, το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης των εταιρειών καθώς και την επεξηγηματική αυτού έκθεση, όπως εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίασή του της 07/06/2021, που έχουν ως εξής:

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΗΣ «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» ΑΠΟ ΤΗΝ «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ»

(κατ' εφαρμογή διατάξεων του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018, του άρθρου 54 του Ν.4172/2013 και των διατάξεων του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών)

Στην Παιανία Αττικής, σήμερα την 11.06.2021, ημέρα Παρασκευή, μεταξύ:

ΜΕΤΑΞΥ

Της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και τον δ.τ. «ΙΝΤΡΑΚΑΤ», εισηγμένης στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, με έδρα τον Δήμο Παιανίας Αττικής, 19^ο χλμ Λεωφ. Μαρκοπούλου,

Τ.Κ. 190 02, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 408501000 και με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 094207780 - Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ, νομίμως εκπροσωπούμενης από τον κ. Πέτρο Σουρέτη, Διευθύνοντα Σύμβουλο αυτής, δυνάμει της από 11.06.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της (εφεξής η «Απορροφώσα Εταιρεία» ή «Απορροφώσα»)

ΚΑΙ

Της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» και το δ.τ. «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.» με έδρα τον Δήμο Κηφισιάς Αττικής, οδός Μενάνδρου αρ. 3-5, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 116476501000 και με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 800330390-Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ, νομίμως εκπροσωπούμενης από τον κ. Λουκά Λαζαράκη, Διευθύνοντα Σύμβουλο αυτής, δυνάμει της από 11.06.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της (εφεξής η «Απορροφώμενη Εταιρεία» ή «Απορροφώμενη»)

Οι συμβαλλόμενες εταιρείες (εφεξής καλούμενες από κοινού οι «Συγχωνευόμενες Εταιρείες»), αφού έλαβαν υπόψη τους τα ακόλουθα:

I. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας 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 μετά ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας €0,30 η κάθε μία.

II. Οι μετοχές της Απορροφώσας είναι εισηγμένες στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών (το «ΧΑ»).

III. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης ανέρχεται σε Εξήντα Χιλιάδες Ευρώ (€60.000,00) διαιρούμενο σε Έξι Χιλιάδες (6.000) κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας €10,00 η κάθε μία.

IV. Τις από 07.06.2021 αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων τους δυνάμει των οποίων αποφασίστηκαν μεταξύ άλλων τα εξής:

1. Η έναρξη της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφηση από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ

ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και τον δ.τ. “INTRAKAT” της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» και το δ.τ. «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018 και του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013 καθώς επίσης τις σχετικές διατάξεις του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

2. Ο ορισμός της 30^{ης} Απριλίου 2021 ως ημερομηνίας σύνταξης της λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας.
3. Οι πράξεις της απορροφώμενης που αφορούν στις συναλλαγές που πραγματοποιούνται από την 01.05.2021 έως την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης με απορρόφηση, γίνονται από λογιστική και φορολογική άποψη για λογαριασμό της απορροφώμενης εταιρείας ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε. Οι δε πράξεις που αφορούν την απορροφώμενη εταιρεία θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της απορροφώσας εταιρείας INTRAKAT από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης, ήτοι από την έκδοση της εγκριτικής απόφασης του Υπουργού Ανάπτυξης και Επενδύσεων και την καταχώρησή της στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) που τηρείται στο Τμήμα Εταιρειών της Διεύθυνσης Εμπορίου της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Καταναλωτή του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 16, 17 και 18 του ν. 4601/2019, και του άρθρου 9 του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν (η «Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης»).
4. Η ανάθεση στην ανεξάρτητη ελεγκτική εταιρεία «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές» της αποτίμησης της απορροφώμενης εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 17 παρ. 3 του Ν. 4548/2018 και των μετασχηματιζόμενων εταιρειών σύμφωνα το άρθρο 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, της εξέτασης του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019 και της σύνταξης των σχετικών εκθέσεων.

Συμφωνήθηκαν και έγιναν αμοιβαίως αποδεκτά τα εξής:

ΠΡΟΟΙΜΙΟ

Με την συγχώνευση δι' απορροφήσεως της Απορροφώμενης επιδιώκεται η δυναμική επέκταση της Απορροφώσας και στις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας. Σκοπός της συγχώνευσης είναι η εκμετάλλευση του χαρτοφυλακίου αδειών παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ΑΠΕ της Απορροφούμενης συνολικής ισχύος 1,1 GW, σε συνδυασμό με την τεχνογνωσία, την κατασκευαστική εμπειρία και την οργανωτική δομή της Απορροφώσας προκειμένου να αναπτυχθεί ένα χαρτοφυλάκιο έργων ΑΠΕ διευρύνοντας το πεδίο ανάπτυξης της Απορροφώσας και προσφέροντας στους μετόχους την ευκαιρία να συμμετάσχουν στις μελλοντικές υπεραξίες που θα δημιουργηθούν. Επιπρόσθετα μέσω της συγχώνευσης επιδιώκεται η μετάβαση της Απορροφώσας 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 και την επίτευξη στρατηγικών συνεργειών.

1. Στοιχεία Συγχωνευόμενων Εταιρειών (άρθρο 7 παρ. 2 περ. α του Ν. 4601/2019) και διαδικασία

1.1. Στη συμφωνούμενη με το παρόν συγχώνευση συμμετέχουν οι συμβαλλόμενες εταιρείες με τα παρακάτω στοιχεία:

1.1.1 Απορροφώσα είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ**» και τον δ.τ. «**ΙΝΤΡΑΚΑΤ**», εισηγμένη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, με έδρα τον Δήμο Παιανίας Αττικής, 1^ο χλμ Λεωφ. Μαρκοπούλου, Τ.Κ. 190 02, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 408501000 και με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 094207780 - Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ.

1.1.2 Απορροφώμενη είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ**» και το δ.τ. «**ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.**» με έδρα τον Δήμο Κηφισιάς

Αττικής, οδός Μενάνδρου αρ. 3-5, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 116476501000 και με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 800330390- Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ.

1.2. Οι ανωτέρω συμβαλλόμενες εταιρείες συμφωνούν τη συγχώνευση με απορρόφηση της Απορροφώμενης από την Απορροφώσα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018, του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013 και βάσει της από 30 Απριλίου 2021 λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας, υπό τους αναγραφόμενους στο παρόν όρους και συμφωνίες.

1.3. Η τελική απόφαση για την έγκριση της συγχώνευσης θα ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4601/2019.

1.4. Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών μαζί με τη σύμβαση συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου και η εγκριτική απόφαση της συγχώνευσης (άρθρο 17 παρ. 4 του Ν. 4601/2019) θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από τον Ν. 4601/2019 και τον Ν. 4548/2018, για κάθε μία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.

1.5. Η συγχώνευση θεωρείται συντελεσθείσα με μόνη την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ), σύμφωνα με το άρθρο 18 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 και το άρθρο 93 παρ. 1 περ. γ του Ν. 4635/2019, της σύμβασης συγχώνευσης ως προς την Απορροφώσα, ακόμα και πριν από τη διαγραφή της Απορροφώμενης από το ΓΕΜΗ.

1.6 Καταρτίστηκαν οι με ημερομηνία 11.06.2021 εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για καθεμία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρίες σύμφωνα με το άρθρο 9 του Νόμου 4601/2019 στις οποίες επεξηγείται και δικαιολογείται από νομική και οικονομική άποψη το παρόν σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης, και η σχέση ανταλλαγής. Επίσης, όσον αφορά στην έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας, περιλαμβάνονται και οι αναφερόμενες στην παράγραφο 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών πληροφορίες.

1.7 Καταρτίστηκε λογιστική κατάσταση του άρθρου 11 παρ. 1 (γ) του Νόμου 4601/2019.

2. Σχέση ανταλλαγής μετοχών της Απορροφώμενης προς μετοχές της Απορροφώσας

2.1. Σύμφωνα με την παράγραφο 4.1.3.13.3. του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύουν, οι Συγκωνευόμενες Εταιρείες, δυνάμει των από 07.06.2021 ξεχωριστών αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων τους, διόρισαν την εταιρεία «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές», ως ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα και της ανέθεσαν τη διενέργεια αποτίμησης της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης, την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγκώνευσης και τη διατύπωση γνώμης αναφορικά με το εύλογο, δίκαιο και λογικό της σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των Συγκωνευόμενων Εταιρειών, καθώς και τη σύνταξη σχετικών γραπτών Εκθέσεων, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 17 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019 και τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Ο ανωτέρω εμπειρογνώμονας ορίστηκε κοινός για τις Συγκωνευόμενες Εταιρείες σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 3 (α) του Ν. 4601/2019.

2.2. Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγκωνευόμενων Εταιρειών πρότειναν σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης προς τις μετοχές της Απορροφώσας, ίση με 1 μετοχή της Απορροφώμενης προς 2.417 νέες μετοχές της Απορροφώσας ενώ οι μέτοχοι της Απορροφώσας θα διατηρήσουν τον αριθμό των μετοχών στην Απορροφώσα που κατέχουν αμετάβλητο. Μετά από την εφαρμογή αποδεκτών μεθόδων αποτίμησης, με κατάλληλη για κάθε μέθοδο στάθμιση, η προτεινόμενη από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγκωνευόμενων Εταιρειών σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης προς τις μετοχές της Απορροφώσας κρίθηκε από την εταιρεία «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές» ως εύλογη, δίκαιη και λογική, κατά τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα στην Έκθεσή της.

2.3. Κατόπιν αυτών, και σύμφωνα με όσα αναλύονται ειδικότερα στις εκθέσεις των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγκωνευόμενων Εταιρειών, στις οποίες επεξηγείται από νομική και οικονομική άποψη η συγκώνευση, η σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης προς τις μετοχές τις οποίες οι μέτοχοί της θα λάβουν από την Απορροφώσα λόγω της συγκώνευσης συμφωνείται ως εξής: για κάθε μία (1) υφιστάμενη κοινή ονομαστική μετοχή

της Απορροφώμενης Εταιρείας (ονομαστικής αξίας 10,00 € εκάστη) ο κύριος αυτής θα λάβει δύο χιλιάδες τετρακόσιες δεκαεπτά (2.417) νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας (ονομαστικής αξίας 0,30 € εκάστη), επί του μετοχικού κεφαλαίου της, όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά την προβλεπόμενη στον όρο 3.1 κατωτέρω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου. Παράλληλα, για κάθε μία (1) υφιστάμενη κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώσας Εταιρείας (ονομαστικής αξίας 0,30 € εκάστη) ο κύριος αυτής θα εξακολουθήσει μετά τη Συγχώνευση να έχει (1) μία κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώσας Εταιρείας (ονομαστικής αξίας 0,30 € εκάστη).

2.4. Δεν προβλέπεται η καταβολή χρηματικού ποσού στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 του Ν. 4601/2019.

3. Μεταβολές μετοχικού κεφαλαίου Απορροφώσας Εταιρείας.

3.1. Η αποτίμηση της εισφερόμενης Καθαρής Θέσης της Απορροφώμενης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, όπως εκτιμήθηκε από την «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές», ανέρχεται σε είκοσι τέσσερα εκατομμύρια επτακόσιες χιλιάδες ευρώ (€24.700.000,00). Κατόπιν της συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας 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».

3.2. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας 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 της Απορροφώσας που θα εγκρίνει τη συγχώνευση θα αποφασίσει και την τροποποίηση του καταστατικού της Απορροφώσας, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

3.3. Έτσι, η συμμετοχή των μετόχων της Απορροφώμενης στο νέο μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα διαμορφωθεί σε 30,20% και των υφιστάμενων μετόχων της Απορροφώσας σε 69,80%.

4. Διατυπώσεις παράδοσης νέων μετοχών (άρθρο 7 παρ. 2 περ. γ του Ν. 4601/2019)

Αμέσως μετά την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας θα προβεί σε κάθε αναγκαία ενέργεια, ώστε οι 14.502.000 νέες μετοχές της Απορροφώσας που θα εκδοθούν σε λογιστική μορφή, λόγω της συγχώνευσης, να πιστωθούν σύμφωνα με το νόμο σε λογαριασμούς των μετόχων της Απορροφώμενης στο Σύστημα Άυλων Τίτλων του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

5. Ημερομηνία συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας (άρθρο 7 παρ. 2 περ. δ του Ν. 4601/2019)

Οι νέες μετοχές της Απορροφώσας που θα πιστωθούν, με βάση τα ανωτέρω, στους μετόχους της Απορροφώμενης, θα 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.

6. Ημερομηνία λογιστικού καταλογισμού πράξεων της Απορροφώμενης και τύχη οικονομικών αποτελεσμάτων (άρθρο 7 παρ. 2 περ. ε του Ν. 4601/2019)

Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Απορροφώμενης μέχρι την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι γίνονται για λογαριασμό της ίδιας (Απορροφώμενης), τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά αυτήν.

7. Ειδικά δικαιώματα μετόχων ή κατόχων άλλων τίτλων (άρθρο 7 παρ. 2 περ. στ του Ν. 4601/2019)

7.1. Δεν υπάρχουν μέτοχοι ή κάτοχοι άλλων τίτλων της Απορροφώμενης, οι οποίοι να έχουν ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, ούτε υπάρχουν πρόσωπα που κατέχουν άλλους τίτλους πλην μετοχών.

7.2. Μετά την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, οι μετοχές της Απορροφώμενης που κατέχουν οι μέτοχοί της δεν παρέχουν σε αυτούς κανένα άλλο δικαίωμα, παρά μόνο το δικαίωμα ανταλλαγής τους με τις μετοχές που θα εκδώσει η Απορροφώσα.

8. Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα μελών Δ.Σ., εμπειρογνομόνων και εσωτερικών ελεγκτών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών (άρθρο 7 παρ. 2 περ. ζ του Ν. 4601/2019)

Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα για τα μέλη των διοικητικών συμβουλίων, τους εμπειρογνώμονες και τους εσωτερικούς ελεγκτές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών δεν προβλέπονται ούτε από τα Καταστατικά αυτών, ούτε από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων τους ή των Διοικητικών Συμβουλίων τους, ούτε παρέχονται τέτοια λόγω της συγχώνευσης αυτής.

9. Συνέπειες Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης

9.1. Με την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών όσο και έναντι τρίτων, όλα τα αποτελέσματα που προβλέπονται στο άρθρο 18 του Ν. 4601/2019.

Ειδικότερα:

9.1.1. Η Απορροφώμενη λύεται και παύει να υπάρχει χωρίς να τεθεί σε εκκαθάριση, και οι μέτοχοί της γίνονται μέτοχοι της Απορροφώσας.

9.1.2. Το σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) της Απορροφώμενης μεταβιβάζεται στην Απορροφώσα, κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, αυτοδικαίως, και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, με βάση τη σύμβαση συγχώνευσης αλλά και εκ του νόμου, με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων. Τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα είναι αυτά που καταγράφονται στα βιβλία της Απορροφώμενης και περιλαμβάνονται στην ειδικώς καταρτισθείσα από αυτήν λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού με ημερομηνία 30 Απριλίου

2021, όπως θα έχουν μεταβληθεί και διαμορφωθεί μέχρι την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης. Η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης, για τη μεταβίβαση των οποίων απαιτείται η τήρηση ειδικού τύπου, θα γίνει στην οριστική συμβολαιογραφική πράξη συγχώνευσης.

9.1.3. Η Απορροφώσα υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος, και καθίσταται αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος, στο σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) της Απορροφώμενης, δηλαδή στο σύνολο των δικαιωμάτων, απαιτήσεων, αξιώσεων, άυλων αγαθών, υποχρεώσεων και γενικά των έννομων σχέσεων της Απορροφώμενης από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν, συμπεριλαμβανομένων των διοικητικών αδειών ή εγκρίσεων που έχουν εκδοθεί υπέρ της Απορροφώμενης και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου και αν ακόμη δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή.

9.1.4. Οι εκκρεμείς δίκες της Απορροφώμενης συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την Απορροφώσα.

9.2. Η Απορροφώμενη δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι κατά την ημερομηνία της λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού, δηλαδή την 30 Απριλίου 2021: α) η περιουσία της (ενεργητικό και παθητικό), , είναι αυτή, που εμφανίζεται στον με την ίδια ως άνω ημερομηνία λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού, στην οποία αποτυπώνονται λογιστικά τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα περιουσιακά στοιχεία, και β) τα εισφερόμενα στοιχεία του ενεργητικού της είναι της αποκλειστικής κυριότητάς της, τα δε στοιχεία του παθητικού της ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην ως άνω λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού.

9.3. Η Απορροφώσα δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης, όπως αναφέρονται στην ως άνω λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού, καθώς και όπως θα έχουν μεταβληθεί και διαμορφωθεί μέχρι την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, και τα περιουσιακά στοιχεία αυτά θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώσας.

10. Ενημέρωση και μεταφορά εργαζομένων

Με την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, καθένας από τους εργαζομένους που θα απασχολείται στην Απορροφούμενη θα μεταφερθεί στην Απορροφώσα, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Απορροφούμενης ως εργοδότη.

11. Λοιποί όροι

11.1 Εφόσον εγκριθεί η συγχώνευση από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες θα προβούν σε κάθε αναγκαία ενέργεια για την χορήγηση των κατά νόμο προβλεπόμενων αδειών ή εγκρίσεων των αρμόδιων αρχών, ιδίως για τη συγχώνευση και την τροποποίηση του Καταστατικού της Απορροφώσας, προκειμένου να υλοποιηθεί η συγχώνευση.

11.2. Η Απορροφώσα θα προβεί σε κάθε αναγκαία τροποποίηση του Καταστατικού της προκειμένου να λάβουν χώρα οι μεταβολές που προβλέπονται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, ώστε το Καταστατικό της να ανταποκρίνεται στις μεταβολές που επέρχονται με το παρόν.

11.3. Επί των όρων του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης συμφώνησαν τα συμβαλλόμενα μέρη, κατόπιν ειδικών αποφάσεων των Διοικητικών τους Συμβουλίων που συνεδρίασαν στις 11 Ιουνίου 2021. Οι όροι του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και η ολοκλήρωση της σκοπούμενης συγχώνευσης τελούν υπό τις προϋποθέσεις της λήψης των εγκρίσεων που απαιτούνται κατά νόμο από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων εκάστης εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και τις αρμόδιες αρχές.

11.4. Τα συμβαλλόμενα μέρη δηλώνουν ότι παραιτούνται, χωρίς καμία επιφύλαξη, από κάθε είδους δικαίωμα να προσβάλλουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, για οποιονδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία.

Σε πίστωση των ανωτέρω συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης σε δύο (2) πρωτότυπα και υπογράφεται από τους νόμιμους εκπροσώπους των συμβαλλόμενων εταιρειών, εκάστη των οποίων λαμβάνει από ένα (1) πρωτότυπο.

Για την Απορροφώσα
INTRAKAT

Για την Απορροφώμενη
ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.

Έκθεση αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της συναλλαγής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών στο πλαίσιο συγχώνευσης δια απορρόφησης της

ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.

από την

ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε

Αθήνα, Ιούνιος 2021

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Ιωαννίνων 64 - Ανατολή Ιωαννίνων | 452 21 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφώρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|---|----|
| 1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ..... | 3 |
| 2. ΠΗΓΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ | 4 |
| 3. ΜΕΘΟΔΟΙ ΚΑΙ ΠΑΡΑΔΟΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ | 5 |
| 4. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ | 9 |
| 5. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ..... | 11 |

Προς
Τα Διοικητικά Συμβούλια των Εταιρειών

**Ιντρακόμ Κατασκευές Α.Ε και
Γαία Άνεμος Α.Ε. Ενεργειακών & Τουριστικών Αναπτύξεων**

Αθήνα, 10 Ιουνίου 2021

Έκθεση αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των συγχωνευόμενων εταιρειών Γαία Άνεμος Ανώνυμη Εταιρεία Ενεργειακών και Τουριστικών Αναπτύξεων και Ιντρακόμ Κατασκευές ΑΕ του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Τα Διοικητικά Συμβούλια των ανωνύμων εταιρειών:

- i. «Γαία Άνεμος Ανώνυμη Εταιρεία Ενεργειακών και Τουριστικών Αναπτύξεων» (εφεξής «Γαία Άνεμος» ή η «Απορροφώμενη Εταιρεία»)
- ii. «Ιντρακόμ Κατασκευές ΑΕ» (εφεξής «Intrakat» ή η «Απορροφώσα Εταιρεία»)

(εφεξής θα αναφέρονται από κοινού ως οι «Εταιρείες»), κατήρτισαν το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, σύμφωνα με το οποίο προτείνεται η συγχώνευση με απορρόφηση της Γαία Άνεμος από την Intrakat (εφεξής η «Συγχώνευση» ή η «Συναλλαγή»).

Η Συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις 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, στους όρους και διατυπώσεις των οποίων οι συμβαλλόμενοι υποβάλλονται.

Στο πλαίσιο της ανωτέρω διαδικασίας, τα Διοικητικά Συμβούλια της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης ανέθεσαν στην PKF Ευρωελεγκτική ΑΕ την αποτίμηση των Εταιρειών, καθώς και την γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της σχέσεως ανταλλαγής μετοχών μεταξύ τους.

Σε εκτέλεση των ανωτέρω και σύμφωνα με τις διατάξεις 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 (εφεξής «Χ.Α.») –σημείο 4.1.3.13.3 Υποχρεώσεις ενημέρωσης σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά, συγχώνευσης, αναδοχής κλάδου ή εισφοράς περιουσίας, πρώην άρθρο 289, διενεργήσαμε ειδική μελέτη προκειμένου να επιβεβαιώσουμε το εύλογο, δίκαιο και λογικό της προτεινόμενης, από τα Διοικητικά Συμβούλια των προς συγχώνευση Εταιρειών, σχέσης ανταλλαγής μετοχών.

Επισημαίνεται πως τόσο η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ όσο και οι υπογράφωντες την παρούσα γνωμοδότηση, ορκωτοί ελεγκτές λογιστές κ.κ. Αντώνιος Προκοπίδης και Γεώργιος Παπαθωμάς είναι ανεξάρτητοι τόσο σε σχέση με την Απορροφώσα όσο και με την Απορροφώμενη ήτοι δεν συντρέχουν στο πρόσωπό τους, για τρία (3) τουλάχιστον συνεχόμενα έτη πριν από την ημερομηνία του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης, οι απαιτήσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 21 του Ν.4449/2017, καθώς και της παρ. 4 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και δεν συνδέονται με οποιοδήποτε άλλο τρόπο με την Απορροφώσα ή με την Απορροφώμενη για την τελευταία πενταετία, πριν από τη Συγχώνευση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 4.1.3.13.3 του Κανονισμού Χ.Α.

2. ΠΗΓΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

Προς το σκοπό αυτό, εξετάσαμε μεταξύ άλλων τα παρακάτω στοιχεία:

- Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης.
- Δημοσιευμένες, μη ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή, οικονομικές καταστάσεις της Απορροφώμενης για τις χρήσεις 2018 και 2019, που έχουν συνταχθεί με βάση τα ΕΛΠ.
- Pro-forma, μη ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή, οικονομικές καταστάσεις της Απορροφώμενης για τη χρήση 2020 που έχουν συνταχθεί με βάση τα ΕΛΠ.
- Pro-forma, μη ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή, οικονομικές καταστάσεις της Απορροφώμενης για την περίοδο 1/1-30/04/2021 που έχουν συνταχθεί με βάση τα ΕΛΠ και τα ΔΠΧΑ.
- Μη ελεγμένες από ορκωτό ελεγκτή, οικονομικές καταστάσεις των κάτωθι θυγατρικών εταιρειών:
 - Αρκαδίας – Reninvest ΑΕ (για τις χρήσεις 2018 - 2019),
 - GWE RENEX Αιολική Καρδίτσας ΑΕ (για τις χρήσεις 2018 - 2019),

- Renex Αιολική Άρτας ΑΕ (για τις χρήσεις 2018 - 2019),
- Renex Αιολική Ανατολικής Αργιθέας ΑΕ (για τις χρήσεις 2018 - 2019),
- Άνεμος Θεσσαλία ΑΕ (για τις χρήσεις 2018 - 2019),
- Γιαία Άνεμος Α.Ε. NWG Ε.Ε (για τις χρήσεις 2018 - 2019),
- CGW Central Greece Windparks Ενεργειακή ΑΕ (για τις χρήσεις 2018 - 2019),
- Αιολική Ανάπτυξη Ενεργειακή Ηπείρου ΑΕ (για τις χρήσεις 2018 - 2019),
- Gaia PV Solar ΙΚΕ (για τις χρήσεις 2018 - 2019).
- B-WIND Power Ενεργειακή Α.Ε. (για τις χρήσεις 2018 - 2019).
- Ιστορικά στοιχεία της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης Εταιρείας.
- Κυριότεροι παράγοντες και σχετικές τάσεις που επηρέασαν τα ιστορικά οικονομικά στοιχεία και μεγέθη των συγχωνευόμενων Εταιρειών.
- Προβλεπόμενα οικονομικά στοιχεία των συγχωνευόμενων Εταιρειών, τα οποία μας παρασχέθηκαν από τις διοικήσεις των ως άνω Εταιρειών (εφεξής θα αναφέρονται από κοινού ως οι «Διοικήσεις»).
- Στοιχεία από δημοσιευμένες ή μη πηγές, καθώς και λοιπές πληροφορίες που μας χορήγησαν οι Διοικήσεις.
- Συζητήσεις που είχαμε με στελέχη της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης, σχετικά με τη θέση και τις προοπτικές τους στον κλάδο στον οποίο αυτές δραστηριοποιούνται.
- Στοιχεία από σχετικές ανεμολογικές μελέτες που μας προσκομίστηκαν από τις Διοικήσεις.
- Οικονομικά στοιχεία, μακροοικονομικά μεγέθη και πληροφορίες από ιστοσελίδες και βάσεις δεδομένων που χρησιμοποιούνται ευρέως για σκοπούς αποτίμησης εταιρειών.
- Ν.4685/2020
- International Monetary Fund, World Economic Outlook Database, Απρίλιος 2021.
- Γενικό Εμπορικό Μητρώο.
- Δημοσιευμένα στοιχεία και εμπειρία της PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ, αναφορικά με τον κλάδο των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας.

3. ΜΕΘΟΔΟΙ ΚΑΙ ΠΑΡΑΔΟΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ

Για τον καθορισμό της σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των Γιαία Άνεμος και Intrakat προβήκαμε σε εκτίμηση της αξίας της Απορροφώμενης Εταιρείας και της Απορροφώσας Εταιρείας.

Η αποτίμηση των συγχωνευόμενων Εταιρειών πραγματοποιήθηκε με βάση τις ακόλουθες κοινώς αποδεκτές μεθόδους:

| ποσά σε € '000 | Γαία Άνεμος ΑΕ | Ιντρακομ Κατασκευές ΑΕ |
|--|-------------------|---------------------------|
| Μεθοδολογίες αποτίμησης | | |
| Προεξόφληση Ταμειακών Ροών (DCF) | ☐ | ☐ |
| Πολλαπλάσια Χρημ/κων Δεικτών (Comparable Companies' Multiples) | ☐ | ☐ |
| Συγκρίσιμες συναλλαγές (Comparable Transactions) | ☐ | |
| Χρηματιστηριακή Αξία (Market Capitalization) | | ☐ |

Στη συνέχεια αναλύονται οι εν λόγω μεθοδολογίες, καθώς επίσης και οι παραδοχές που τις συνοδεύουν κατά την εφαρμογή τους.

3.1. Μεθοδολογίες αποτίμησης

Προεξόφληση Ελεύθερων Ταμειακών Ροών (Discounted Free Cash Flows)

Η μέθοδος των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών (Discounted Free Cash Flows – DFCF) αποτελεί την πιο διαδεδομένη μέθοδο εκτίμησης αξίας εταιρειών παγκοσμίως. Το μοντέλο εξετάζει την επιχείρηση «δυναμικά» και όχι «στατικά», αναλύοντας την απόδοση της κατά τη διάρκεια των χρόνων και εξετάζοντας τη δυνατότητά της να δημιουργεί «ταμειακά πλεονάσματα».

Η καθαρή παρούσα αξία των ελεύθερων ταμειακών ροών αποτελείται από: (α) την παρούσα αξία που αντιστοιχεί σε μία χρονική περίοδο για την οποία είναι δυνατόν να σχηματιστούν προβλέψεις, και η οποία προσδιορίζεται από τον χρόνο που χρειάζεται για να επιτευχθεί το επιχειρηματικό σχέδιο της εταιρείας και (β) την αξία της εταιρείας στο διηνεκές. Έτσι, αν θέλουμε να λάβουμε υπόψη τη διαχρονική αξία του χρήματος, η μέθοδος των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών θεωρείται η πιο κατάλληλη για την εκτίμηση της αξίας μιας εταιρείας.

Το μοντέλο των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών εκτιμά τα Ίδια Κεφάλαια μιας εταιρείας ως την αξία της εκμετάλλευσης της εταιρείας μείον την αξία του χρέους και διαφόρων άλλων απαιτήσεων που υπερβαίνουν το ύψος των Ίδιων Κεφαλαίων. Σημειώνεται ότι η αξία της επιχείρησης σήμερα εξομοιώνει πάντοτε τη μελλοντική προεξοφλητική ταμειακή ροή, με κόστος ευκαιρίας το κόστος κεφαλαίου. Οι αξίες των δραστηριοτήτων και των δανείων είναι ίσες με τις αναμενόμενες μελλοντικές ελεύθερες ταμειακές ροές, προεξοφλημένες με συντελεστές που αντανakλούν την επικινδυνότητα αυτών των ταμειακών ροών.

Η μέθοδος των Προεξοφλημένων Ελεύθερων Ταμειακών Ροών απαιτεί αρχικά τον υπολογισμό των μελλοντικών ελεύθερων ταμειακών ροών για μια περίοδο τουλάχιστον 3 ετών.

Εν συνεχεία, οι μελλοντικές ελεύθερες ταμειακές ροές προεξοφλούνται με το Μέσο Σταθμικό Κόστος Κεφαλαίου και υπολογίζεται η Καθαρή Παρούσα Αξία τους (Net Present Value), καθώς και η Διηνεκής Αξία της εταιρείας (Terminal Value), η οποία ισούται με την Παρούσα Αξία των ελεύθερων ταμειακών ροών μετά τη συγκεκριμένη προβλεπόμενη περίοδο, λαμβάνοντας υπόψη και τον Συντελεστή Ανάπτυξης της εταιρείας στο διηνεκές (Growth in perpetuity factor).

Οι προβλέψεις που χρησιμοποιήθηκαν για την εφαρμογή της εν λόγω μεθόδου μας δόθηκαν από τις Διοικήσεις των Εταιρειών κι εξετάστηκαν για το εύλογό τους σε σχέση με τα ιστορικά στοιχεία και την περιουσιακή κατάσταση των Εταιρειών, καθώς και το ανταγωνιστικό περιβάλλον και τις μελλοντικές προοπτικές των κλάδων στους οποίους αυτές δραστηριοποιούνται.

Πολλαπλάσια Χρηματιστηριακών Δεικτών (Comparable Companies' Multiples)

Η μέθοδος των Πολλαπλασίων Χρηματιστηριακών Δεικτών (Comparable Companies' Multiples) βασίζεται στην παραδοχή ότι η αξία μιας εταιρείας θα πρέπει να ισούται με το ποσό που θα ήταν διατεθειμένοι να πληρώσουν για το μετοχικό της κεφάλαιο καλώς πληροφορημένοι και ορθολογικοί επενδυτές.

Για την εκτίμηση της αξίας των συγχωνευμένων Εταιρειών χρησιμοποιούνται χρηματιστηριακοί δείκτες, οι οποίοι υπολογίζονται σε σύγκριση με άλλες ομοειδούς αντικειμένου εισηγμένες εταιρείες. Η εκτίμηση της αξίας γίνεται με τη χρήση χρηματιστηριακών δεικτών αποτίμησης, οι οποίοι υπολογίζονται με βάση τη χρηματιστηριακή αξία και αντίστοιχα οικονομικά μεγέθη των εισηγμένων ομοειδών εταιρειών του κλάδου στον οποίο ανήκουν οι Εταιρείες.

Παραδοχές Πολλαπλασίων Χρηματιστηριακών Δεικτών

Αναλυτικότερα, η αξία των Εταιρειών προσδιορίστηκε με βάση χρηματιστηριακούς δείκτες ομοειδών εταιρειών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Συγκεκριμένα, χρησιμοποιήθηκαν κατά περίπτωση οι παρακάτω δείκτες:

- EV/EBITDA – Αξία επιχείρησης / Κέρδη προ φόρων τόκων και αποσβέσεων (ΚΠΤΦΑ),
- EV/S – Αξία επιχείρησης / Πωλήσεις
- P/BV – Τιμή / Λογιστική αξία
- P/EBITDA – Τιμή / ΚΠΤΦΑ

οι οποίοι προσδιορίστηκαν με βάση τα στοιχεία των ενοποιημένων Ισολογισμών των ομοειδών εταιρειών. Η Τιμή Μετοχής προσδιορίστηκε βάσει μέσων χρηματιστηριακών τιμών της μετοχής κάθε ομοειδούς εταιρείας για διάφορα χρονικά διαστήματα εντός του τελευταίου έτους προ της απόφασης για τη Συναλλαγή (τρέχουσα, μήνας, τρίμηνο, εξάμηνο, έτος).

Συγκρίσιμες Συναλλαγές (Comparable Transactions)

Σύμφωνα με την εν λόγω μέθοδο, η αξία της εταιρείας υπολογίζεται με συγκριτικά στοιχεία από πρόσφατες συναλλαγές (Συγχωνεύσεις & Εξαγορές) ομοειδών εταιρειών ή/και περιουσιακών στοιχείων. Προκειμένου να υπολογιστεί η αξία των υπό συζήτηση Εταιρειών, τα τεκμαρτά πολλαπλάσια αποτίμησης που προκύπτουν από την ανάλυση των παραπάνω συναλλαγών, πολλαπλασιάζονται με τα αντίστοιχα οικονομικά των Εταιρειών.

Παραδοχές Μεθόδου Συγκρίσιμων Συναλλαγών

Η αποτίμηση βάσει Συγκρίσιμων Συναλλαγών διενεργήθηκε προσδιορίζοντας αντιπροσωπευτικό και επαρκές δείγμα ομοειδών εταιρειών ή/και περιουσιακών στοιχείων. Η επιλογή του δείγματος των συγκρίσιμων συναλλαγών που παρουσιάζονται στο κάτωθι πίνακα, βασίστηκε στα κριτήρια που παρουσιάζονται παρακάτω:

- Ο κλάδος δραστηριότητας της εταιρείας στόχου να συμπίπτει με αυτόν της υπό εξέταση εταιρείας. Ειδικότερα, η εργασία μας επικεντρώθηκε σε συναλλαγές που αφορούν αγοραπωλησίες αιολικών πάρκων που βρίσκονται στο στάδιο άδειας παραγωγής ή έγκρισης ΕΠΟ.
- Οι συναλλαγές να έχουν πραγματοποιηθεί την τελευταία τριετία.

Σύμφωνα με την ως άνω μεθοδολογία προσδιορίστηκε η τιμή ανά MW (€/MW) για τις άδειες παραγωγής.

Χρηματιστηριακή Αξία (Market Capitalization)

Η εν λόγω μέθοδος χρησιμοποιείται για εισηγμένες εταιρείες και καθορίζει την αξία μιας επιχείρησης με βάση τις μέσες ημερήσιες κεφαλαιοποιήσεις τους κατά τη διάρκεια μιας συγκεκριμένης περιόδου.

Οι υποκείμενες υποθέσεις για την εφαρμογή της μεθόδου είναι η ύπαρξη:

- Επαρκούς περιόδου διαπραγμάτευσης.
- Επαρκούς όγκου συναλλαγών.
- Τιμών που δεν αποτελούν αντικείμενο χειραγώγησης.
- Επενδυτών που θεωρείται ότι διαθέτουν ίσες και επαρκείς πληροφορίες σχετικά με την οικονομική οντότητα.

Παραδοχές Χρηματιστηριακής Αξίας

Η μέθοδος ανάλυσης της Χρηματιστηριακής Αξίας βασίζεται στην ανάλυση των ιστορικών τιμών κλεισίματος της τιμής της μετοχής της εταιρείας που αποτιμάται σε προγενέστερους χρόνους από την ημερομηνία αποτίμησης.

Στην περίπτωση της Απορροφώσας, χρησιμοποιήθηκε η τιμή του χαμηλότερου τεταρτημόριου (25%), η μέση τιμή και η τιμή του υψηλότερου τεταρτημόριου (75%) των κοινών μετοχών του τελευταίου εξαμήνου πριν την ημερομηνία αποτίμησης.

Σημειώνεται ότι οι μέθοδοι οι οποίες εφαρμόστηκαν για να καταλήξουμε στο συμπέρασμά μας κρίνονται κατάλληλες για τη συγκεκριμένη περίπτωση, ενώ κατά την εφαρμογή των μεθόδων αυτών δεν παρουσιάστηκαν ιδιαίτερες δυσχέρειες ή δυσκολίες.

4. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

4.1. Εύρος Σχέσης Αξιών και Ανταλλαγής μετόχων μεταξύ της Γαία Άνεμος και της Intrakat

Η αξία των μετοχών των Εταιρειών προσδιορίστηκε σύμφωνα με όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω και στη συνέχεια, αξιολογήθηκε η καταλληλότητα της κάθε μεθόδου. Παράλληλα, πραγματοποιήθηκαν αναλύσεις ευαισθησίας και εφαρμόστηκαν συντελεστές στάθμισης στα αποτελέσματα εκάστης εκ των μεθόδων. Κατά τη γνώμη μας, τόσο οι μέθοδοι που χρησιμοποιήθηκαν, όσο και η βαρύτητα που αποδόθηκε σε κάθε μία από αυτές, κρίνονται ενδεδειγμένες και κατάλληλες.

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

| ποσά σε € '000 | Στάθμιση | Κατώτερη τιμή | Μέση Τιμή | Ανώτερη Τιμή |
|--|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Προεξόφληση Ταμειακών Ροών (DCF) | 50% | 47.926 | 58.534 | 70.527 |
| Πολλαπλάσια Χρημ/κων Δεικτών (Comparable Companies' Multiples) | 25% | 59.222 | 67.721 | 71.998 |
| Χρηματιστηριακή Αξία (Market Capitalization) | 25% | 39.886 | 43.580 | 44.148 |
| Αξία 100% μετοχών Ιντρακόμ Κατασκευές ΑΕ | 100% | 48.740 | 57.092 | 64.300 |

| ποσά σε € '000 | Στάθμιση | Κατώτερη τιμή | Μέση Τιμή | Ανώτερη Τιμή |
|--|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Άθροισμα των μερών (Sum of the parts) | 70% | 19.644 | 23.791 | 28.410 |
| Πολλαπλάσια Χρημ/κων Δεικτών (Multiples) | 30% | 24.245 | 26.939 | 29.633 |
| Αξία 100% μετοχών Γαία Άνεμος ΑΕ | 100% | 21.024 | 24.736 | 28.777 |

ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΕ – ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΕ Έκθεση αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και γνωμοδότηση σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών

Με βάση το εύρος αξιών που προέκυψε για κάθε Εταιρεία, και συγκρίνοντας το ελάχιστο και μέγιστο αποτέλεσμα της Απορροφώσας με τη μέση τιμή της Απορροφώμενης, προέκυψε η σχέση αξιών και λαμβάνοντας υπόψιν το τελευταίο προσδιορίστηκε το εύρος της σχέσης ανταλλαγής μετοχών, τα οποία παρουσιάζονται στον κάτωθι πίνακα.

| | Χαμηλότερη τιμή Απορροφώσας / Υψηλότερη τιμή Απορροφώμενης | Υψηλότερη τιμή Απορροφώσας / Χαμηλότερη τιμή Απορροφώμενης |
|--------------------------|---|---|
| Λόγος σχέσης αξιών | 1,69373668221762 | 3,05836239319259 |
| Σχέση συναλλαγής μετοχών | 3.298,906 | 1.826,951 |

4.2. Σύνοψη αποτελεσμάτων

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».

5. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

Σημειώνεται ότι οι μέθοδοι οι οποίες εφαρμόστηκαν για να καταλήξουμε στο συμπέρασμά μας κρίνονται κατάλληλες για τη συγκεκριμένη περίπτωση, ενώ κατά την εφαρμογή των μεθόδων αυτών δεν παρουσιάστηκαν ιδιαίτερες δυσχέρειες ή δυσκολίες.

Το μεγαλύτερο μέρος των πληροφοριών που χρησιμοποιήθηκαν βασίστηκε στα διαθέσιμα στοιχεία τα οποία μας παρασχέθηκαν από τους Εντολείς. Οι πληροφορίες που μας παρασχέθηκαν θεωρήσαμε ότι είναι ακριβείς, χωρίς να διενεργήσουμε περαιτέρω ανεξάρτητο έλεγχο. Κατά συνέπεια, η PKF Ευρωελεγκτική ΑΕ δεν μπορεί να εγγυηθεί σε κάποιον που θα διαβάσει την παρούσα για την ακρίβεια και την αξιοπιστία των εγγράφων και στοιχείων που μας παρασχέθηκαν.

Επιπλέον, η PKF Ευρωελεγκτική ΑΕ δεν αναλαμβάνει καμία ευθύνη ή υποχρέωση σε περίπτωση που κάποια πληροφορία ή γεγονός που παρουσιάζεται στην παρούσα, αποδειχθεί ανακριβής ή λανθασμένη ή παραπλανητική ή μη αποδεκτή, ακόμη και στην περίπτωση που έχει αποδειχθεί ότι παρακρατήθηκαν σημαντικά έγγραφα και γεγονότα.

Επιπρόσθετα, το μεγαλύτερο μέρος των πληροφοριών που χρησιμοποιήθηκαν για την εφαρμογή των παραπάνω μεθόδων βασίστηκε στα τελευταία και επίκαιρα στοιχεία. Ο καθορισμός της τελικής εκτίμησης της συγκριτικής αξίας των Εταιρειών, βασίστηκε στην αντικειμενική αλλά και την ποιοτική αξιολόγηση των μεγεθών, τα οποία αξιολογήθηκαν με βάση την εμπειρία και τη γνώση μας.

Η μελέτη μας δεν εξέτασε και ούτε και είχε σκοπό να εξετάσει, την επιχειρηματική ορθότητα της απόφασης συγχώνευσης.

Η έκφραση γνώμης βασίζεται στις επιχειρηματικές, οικονομικές και άλλες συνθήκες της αγοράς που επικρατούν κατά την ημερομηνία της παρούσας. Δεν έχουμε οποιαδήποτε υποχρέωση αναθεώρησης της γνώμης μας σε περίπτωση αλλαγής των συνθηκών σε μεταγενέστερο στάδιο, εκτός αν μας ζητηθεί γραπτώς να το κάνουμε από τα διοικητικά συμβούλια των ως άνω εταιρειών.

Προτείνεται πως ο οιοσδήποτε ενδιαφερόμενος για την παρούσα μελέτη θα πρέπει να εκτιμήσει, στηριζόμενος στην κρίση του, τα σχετικά οικονομικά στοιχεία και δεδομένα. Συνίσταται η περαιτέρω ανάλυση από ειδικούς, οικονομικούς, νομικούς ή χρηματοοικονομικούς αναλυτές έτσι ώστε η λήψη οποιασδήποτε επιχειρηματικής απόφασης να μη βασίζεται μόνο στην παρούσα έκθεση.

Η μελλοντική εξέλιξη διαφόρων μεγεθών ενδέχεται να είναι διαφορετική από αυτήν που λάβαμε υπ' όψιν μας στην παρούσα εργασία, λόγω αλλαγών των οικονομικών, επιχειρηματικών και άλλων συνθηκών της αγοράς εν γένει. Επισημαίνεται ότι αν είχε ληφθεί υπ' όψιν η διαφορετική αυτή εξέλιξη των μεγεθών, θα είχαν μεταβληθεί και τα σχετικά αποτελέσματα της γνωμοδότησής μας, μεταβολή η οποία θα μπορούσε να είναι σημαντική και ουσιώδης.

Παρέχουμε τη συναίνεσή μας για την δημοσιοποίηση της παρούσας έκθεσης σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 17 του Ν.4548/2018, στο άρθρο 10 του Ν.4601/2019 και την παράγραφο 4.1.3.13.3 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, καθώς και για την παράθεση της παρούσας έκθεσης στο προβλεπόμενο στον Κανονισμό (ΕΕ) 2021/528 έγγραφο που θα δημοσιευθεί και τη θέση της στη διάθεση του επενδυτικού κοινού, μέσω δικτυακού τόπου.

Με εκτίμηση
Για την PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.



Αντώνιος Προκοπίδης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511

Γεώργιος Παπαθωμάς
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 29811

.....

Π. ΣΟΥΡΕΤΗΣ

Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

.....

Λ. ΛΑΖΑΡΑΚΗΣ

Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ
ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ»
ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΣΧΕΣΗΣ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ
ΜΕΤΟΧΩΝ**

(κατ' άρθρο 9 του ν. 4601/2019 όπως ισχύει)

Προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία
«ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ
ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ»

Κύριοι Μέτοχοι,

Τα Διοικητικά Συμβούλια της εταιρίας «ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και τον δ.τ. «ΙΝΤΡΑΚΑΤ» (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 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.

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

I. Οικονομικά Πλεονεκτήματα Συγχώνευσης

Η Συγχώνευση κρίνεται απαραίτητη και συμφέρουσα καθώς με αυτή επιδιώκεται η από κοινού εκμετάλλευση του χαρτοφυλακίου αδειών παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ΑΠΕ της απορροφούμενης Εταιρείας μας συνολικής ισχύος 1,1 GW, ώστε σε συνδυασμό με την τεχνογνωσία, την κατασκευαστική εμπειρία και την οργανωτική δομή της INTRAKAT να αναπτυχθεί ένα χαρτοφυλάκιο έργων ΑΠΕ διευρύνοντας το πεδίο ανάπτυξης στον εν λόγω τομέα δραστηριοποίησης και προσφέροντας στους μετόχους την ευκαιρία να συμμετάσχουν σε μελλοντικές υπεραξίες που θα δημιουργηθούν.

Επιπρόσθετα, κρίνεται πως είναι προς το συμφέρον αμφότερων των εταιρειών, αφού η ενοποίηση των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων και της οργανωτικής δομής των συγχωνευμένων εταιρειών θα έχει ως αποτέλεσμα την ενιαία Διοίκησή τους, την σημαντική μείωση των δαπανών του κόστους λειτουργίας τους, την αναβάθμιση των παρεχομένων υπηρεσιών, και κατά συνέπεια, τη βελτίωση των οικονομικών αποτελεσμάτων.

II. 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:

A) νομικά, διότι η Απορροφούσα Εταιρία θεωρείται ότι με την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης υπεισέρχεται στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Απορροφούμενης Εταιρείας, 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

B) 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 καρτοσήμου 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.

III. 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 Απορροφούμενης. 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 Απορροφούμενης, 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 Απορροφούμενης 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 Απορροφούμενης, 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, υποβάλλει 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

**Έκθεση αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και
γνωμοδότηση επί του εύλογου, δίκαιου και λογικού της
συναλλαγής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του
Ν.4601/2019, καθώς και του άρθρου 4.1.3.13.3 του
Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών στο πλαίσιο
συγχώνευσης δια απορρόφησης της**

ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.

από την

INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε

Στο σημείο αυτό τελείωσε η ενημέρωση επί του πρώτου θέματος της ημερήσιας διάταξης και ο Πρόεδρος της Γ.Σ. παρακάλεσε για τη λήψη σχετικής αποφάσεως.

Η Γενική Συνέλευση, ομόφωνα:

- α) Εγκρίνει το ως άνω από 11/06/2021 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης.
- β) Εγκρίνει την ως άνω επεξηγηματική έκθεση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης,
- γ) Εγκρίνει την Έκθεση Εκτίμησης

Επί του πέμπτου θέματος της ημερήσιας διάταξης:

Έγκριση της συγχώνευσης των ανωνύμων εταιρειών «INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» , με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη, 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 Κεφαλαιαγοράς, δεδομένου ότι οι μετοχές της απορροφώσας εταιρείας INTRAKAT είναι εισηγμένες στη Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα αποφασίζει τη συγχώνευση των ανωνύμων εταιρειών INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ» , με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη, 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 Κεφαλαιαγοράς, αλλά και με τους ειδικότερους όρους που αναφέρονται στο ανωτέρω εγκριθέν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης.

Επί του έκτου θέματος της ημερήσιας διάταξης:

«Ορισμός εκπροσώπου της εταιρείας για την υπογραφή ενώπιον συμβολαιογράφου της πράξης σύμβασης συγχώνευσης»

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εξουσιοδοτεί τον κ. **Λουκά Λαζαράκη**, Μέλος του ΔΣ και Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρίας να υπογράψει ενώπιον συμβολαιογράφου τη Σύμβαση Συγχώνευσης των ανωνύμων εταιρειών INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» και «ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ», τις απαιτούμενες δηλώσεις του άρθρου 8 του Ν. 1599/86 καθώς και κάθε άλλο έγγραφο, αίτηση, δήλωση, βεβαίωση κ.λπ. που θα κριθούν απαραίτητα για την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, καθορίζοντας τους ειδικότερους όρους της σύμβασης, μέσα στα πλαίσια του ως άνω εγκριθέντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

Επί του εβδόμου θέματος της ημερήσιας διάταξης:

«Διάφορες Ανακοινώσεις»

Στην συνέχεια ο κ. Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης ανέφερε ότι, επί του ένατου θέματος της Ημερήσιας Διάταξης, δεν υπάρχουν πέραν των ανωτέρω, άλλες ανακοινώσεις προς τους κ.κ. Μετόχους.

Τέλος, ο κ. Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης αφού ρώτησε τους κ.κ. Μετόχους εάν θέλουν να δηλώσουν κάτι και δεν έλαβε καμία απάντηση, κηρύσσει τη λήξη της Συνεδρίασης.

Για βεβαίωση των παραπάνω συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται νόμιμα ως ακολούθως:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Γ.Σ.

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ Γ.Σ.

ΛΟΥΚΑΣ ΛΑΖΑΡΑΚΗΣ

ΚΑΤΕΡΙΝΑ ΠΑΠΑΘΕΟΔΩΡΟΥ

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Γ.Σ. της Εταιρείας.

Κηφισιά, Αυθημερόν

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Γ Α Ι Α Α Ν Ε Μ Ο Σ

**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ**

Μενάνδρου 3 – 5, 14561, Κηφισιά

Τηλ.: 210-8085813 – Fax: 210-8085814

Α.Φ.Μ.: 800330390 – Δ.Ο.Υ.: ΦΑΕ Αθηνών

Αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 316476501000

Λουκάς Λαζαράκης

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ Ε.Λ.Π. Υπόδειγμα Β5 Παραρτήματος Ν.4308/14 ΤΗΣ 9ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2020 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ) ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.:116476501000 | | | | |
|--|---|---|------|-----------|
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | | |
| Περιουσιακά στοιχεία | | | | |
| Γήγια | 136.844,60 | 126.322,22 | | |
| Μείον: Αποσβεσμένα | 27.221,06 | 2.087,43 | | |
| Απομειωμένα | 0,00 | -27.221,06 | 0,00 | -2.087,43 |
| Αποθέματα | 0,00 | 0,00 | | |
| Απαιτήσεις | 5.280.948,74 | 8.142.025,55 | | |
| Προκαταβολές και έσοδα εισπρακτέα | 0,00 | 0,00 | | |
| Λοιπά | 6.736,68 | 86.224,06 | | |
| Σύνολο ενεργητικού | 5.397.308,96 | 8.352.484,40 | | |
| Καθαρή θέση και υποχρεώσεις | | | | |
| Κεφάλαια και αποθεματικά | 861.812,21 | -542.759,06 | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 0,00 | 0,00 | | |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 4.535.496,75 | 8.895.243,46 | | |
| Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων | 5.397.308,96 | 8.352.484,40 | | |
| <p>Σημείωση: Το Καταβεβλημένο Κεφάλαιο της εταιρείας είναι 60.000€ και τα ίδια κεφάλαια 861.812,21 €. Η εταιρεία δεν προέβει σε αγορά ιδίων μετοχών.</p> | | | | |
| <p>ΑΘΗΝΑ, 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021</p> | | | | |
| <p>Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</p> <p>ΛΑΖΑΡΑΚΗΣ ΛΟΥΚΑΣ</p> <p>ΑΔΤ ΑΜ 122953</p> | <p>ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</p> <p>ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ</p> <p>ΑΔΤ ΑΜ 627629</p> | <p>Ο ΛΟΠΙΣΤΗΣ</p> <p>ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ</p> <p>ΑΔΤ ΑΕ 020299</p> | | |

**ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ Ε.Λ.Π.**

**Υπόδειγμα Β6 Παραρτήματος Ν.4308/14
9η ΧΡΗΣΗ (01/01/2020 - 31/12/2020) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)**

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 116476501000

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------|-------------|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 144.920,66 | 0,00 |
| Λοπά συνήθη έσοδα | 0,00 | 0,00 |
| Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικαπμένα) | 0,00 | 0,00 |
| Αγορές εμπορευμάτων και υλικών | 0,00 | 0,00 |
| Παροχές σε εργαζόμενους | -652.057,73 | -201.206,51 |
| Αποσβέσεις ενσωμάτων παγίων και άυλων στοιχείων | -14.103,48 | -1.487,43 |
| Λοπά έξοδα και ζημιές | -707.337,87 | -542.949,26 |
| Λοπά έσοδα και κέρδη | 0,00 | 9,42 |
| Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό) | 259.149,69 | -2.527,77 |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | -969.428,73 | -748.161,55 |
| Φόροι | 0,00 | 0,00 |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | -969.428,73 | -748.161,55 |

ΑΘΗΝΑ, 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΛΑΖΑΡΑΚΗΣ ΛΟΥΚΑΣ
ΑΔΤ ΑΜ 122953

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΜ 627629

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ 020299

| ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ | | | | | | | |
|--|---|--|-------------------|------------|-----------------------------------|---|--|
| ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ | | | | | | | |
| Σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. Προσάρτημα (πολύ μικρών επιχειρήσεων) | | | | | | | |
| <small>Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2020 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)</small> | | | | | | | |
| Επωνυμία (Παρ. 3(α) άρθρου 29) | ΓΑΙΑ ΑΝΕΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΝ | | | | | | |
| Νομικός τύπος (Παρ. 3(β) άρθρου 29) | ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | | | |
| Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3(γ) άρθρου 29) | ΧΡΗΣΗ 01/01/2020 - 31/12/2020 | | | | | | |
| Διεύθυνση έδρας (Παρ. 3(δ) άρθρου 29) | ΜΕΝΑΝΔΡΟΥ 3-5, 14561 ΚΗΦΙΣΙΑ | | | | | | |
| Δημόσιο μητρώο (Παρ. 3(ε) άρθρου 29) | ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.:116476501000 | | | | | | |
| Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 3(στ) άρθρου 29) | Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας | | | | | | |
| Εκκαθάριση (Παρ. 3(ζ) άρθρου 29) | Η οντότητα δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση | | | | | | |
| Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3(η) άρθρου 29) | Πολύ μικρή οντότητα (παρ.2α άρθρου 1) | | | | | | |
| Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ. 3(θ) άρθρου 29) | Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014 πλήν όσων αναφέρονται στις επόμενες παραγράφους. Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων που προκύπτουν στην τρέχουσα περίοδο, αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου. | | | | | | |
| Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις-εγγυήσεις (Παρ. 16 άρθρου 29) | Δεν υφίστανται χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις ή ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό. | | | | | | |
| Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (Παρ. 25 άρθρου 29) | Δεν χορηγήθηκαν προκαταβολές και πιστώσεις στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου | | | | | | |
| Χρηματοοικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν (Παρ. 34 άρθρου 29) | Έχει γίνει χρήση της επιλογής της παρ. 7 του άρθρου 16 του Ν.4308/2014 και συντάχθηκε συνοπτικός ισολογισμός και συνοπτική κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει των υποδειγμάτων Β5 και Β6 αντίστοιχα | | | | | | |
| Άρθρο 30, παραγρ. 8, Ν. 4308/2014 | Σύμφωνα με τα οριζόμενα στη παράγραφο 8 του άρθρου 30 του Ν. 4308/2014 οι πολύ μικρές οντότητες των παραγράφων 2(α) και 2(β) του άρθρου 1 που καταρτίζουν συνοπτικό ισολογισμό του υποδείγματος Β5 και συνοπτική κατάσταση αποτελεσμάτων του υποδείγματος Β6, μπορούν στο προσάρτημα να παρέχουν τις πληροφορίες των παραγράφων 3,16,25 και 34 του άρθρου 29, χωρίς να έχουν την υποχρέωση παροχής πληροφοριών των υπολοίπων παραγράφων του άρθρου. | | | | | | |
| Σημειώσεις | Το κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σύμφωνα με το καταστατικό στο ποσό των 60.000,00 € το οποίο έχει καταβληθεί. Η εταιρεία δεν προβεί σε αγορά ιδίων μετοχών. | | | | | | |
| <p>ΑΘΗΝΑ, 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 33%; text-align: center;">Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ΛΑΖΑΡΑΚΗΣ ΛΟΥΚΑΣ ΑΔΤ ΑΜ 122953</td> <td style="text-align: center;">ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΑΔΤ ΑΜ 627629</td> <td style="text-align: center;">ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΔΤ ΑΕ 020299</td> </tr> </table> | | Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. | Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ | ΛΑΖΑΡΑΚΗΣ ΛΟΥΚΑΣ ΑΔΤ ΑΜ 122953 | ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΑΔΤ ΑΜ 627629 | ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΔΤ ΑΕ 020299 |
| Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. | Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ | | | | | |
| ΛΑΖΑΡΑΚΗΣ ΛΟΥΚΑΣ ΑΔΤ ΑΜ 122953 | ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΑΔΤ ΑΜ 627629 | ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΔΤ ΑΕ 020299 | | | | | |