

«ΕΚΘΕΣΗ

**του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας
«ΓΑΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΕΙΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΨΗΦΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»**

με Αριθμό Γ.Ε.Μ.Η. 128737001000

προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της,

που επεξηγεί και δικαιολογεί από νομική και οικονομική άποψη το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με απορρόφηση της εταιρείας «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 έως 21 του Ν. 4601/2019 και του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν, καθώς και τη σχέση ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών στην απορροφώμενη εταιρεία προς τις εταιρικές συμμετοχές στην απορροφώσα εταιρεία.

Κύριοι Μέτοχοι

Η από 06/12/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου η Εταιρεία μας να απορροφήσει την ανώνυμη εταιρεία «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής: «**Απορροφώμενη**») ελήφθη στο πλαίσιο της μετοχικής ενίσχυσης της εταιρείας «ΓΑΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΕΙΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΨΗΦΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» (εφεξής: Απορροφώσα), προκειμένου να ανταποκριθεί με επιτυχία στις απαιτήσεις της νέας Κοινής Αγροτικής Πολιτικής (ΚΑΠ), η Απορροφώσα προσανατολίζεται στην απορρόφηση της εταιρείας με την επωνυμία «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ Α.Ε.», της οποίας η μετοχική σύνθεση περιλαμβάνει φυσικά και νομικά πρόσωπα σημαντικών κατηγοριών του αγροδιατροφικού τομέα. Στο διαρκώς αναπτυσσόμενο και μεταλλασσόμενο χώρο της αγροτικής παραγωγής και οικονομίας, η απορρόφηση αυτή κρίνεται αναγκαία αφενός για την ενδυνάμωση της σχέσης της Εταιρείας με τον συνεταιριστικό χώρο, αφετέρου δε για τη διεύρυνση της μετοχικής της σύνθεσης με φορείς από όλους τους πυλώνες της αγροτικής οικονομίας, ώστε να αποκτήσει μεγαλύτερο φάσμα τεχνογνωσίας και εργασιών στον αγροτικό χώρο και να ανταποκριθεί με επάρκεια και συνέπεια στις νέες απαιτήσεις που θα διαμορφωθούν με την επικείμενη εφαρμογή της νέας ΚΑΠ.

Η Συγχώνευση αποφασίστηκε να γίνει σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 έως 21 του Ν. 4601/2019 και του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν και θα βασιστεί στα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του της Απορροφώμενης Εταιρείας, δηλαδή στα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού με βάση τη

λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού (ισολογισμό) της Απορροφώμενης Εταιρείας της 30.11.2021.

Συγκεκριμένα αποφασίσθηκε ότι τα περιουσιακά στοιχεία (ενεργητικού και παθητικού) της Απορροφώμενης Εταιρείας, όπως απεικονίζονται στη λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού (ισολογισμό) της 30.11.2021 και στην από 14/02/2022 Έκθεση Αποτίμησης των Ορκωτών Ελεγκτών κ.κ. Ευθύμιου Αντωνόπουλου και Διονύσιου Σταμίρη, της Ελεγκτικής Εταιρείας «ΥΗΥ ΑΞΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.», έχουν ως κατωτέρω:

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	Λογιστική & Φορολογική βάση	Αποτιμηθείσα αξία
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Λοιπός εξοπλισμός	0,15	1.181,76
Σύνολο	0,15	1.181,76
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	0,15	1.181,76
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Λοιπές απαιτήσεις	32.008,64	32.008,64
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	236.329,36	236.329,36
Σύνολο	268.338,00	268.338,00
Σύνολο κυκλοφορούντων	268.338,00	268.338,00
Σύνολο ενεργητικού	268.338,15	269.519,76
<u>Μείον υποχρεώσεις:</u>		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	384,98	384,98
Λοιποί φόροι και τέλη	418,32	418,32
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	608,23	608,23
Λοιπές υποχρεώσεις	6.902,23	6.902,23
Σύνολο	8.313,76	8.313,76
Σύνολο υποχρεώσεων	8.313,76	8.313,76
Σύνολο καθαρής θέσης	260.024,39	261.206,00

Στοιχεία ενεργητικού και παθητικού:

Περαιτέρω, σημειώνεται ότι το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται σήμερα σε ποσό πεντακόσιες χιλιάδες ευρώ (€ 500.000,00) διαιρούμενο σε πεντακόσιες χιλιάδες (500.000) μετοχές ονομαστικής αξίας ένα ευρώ (€ 1,00) εκάστης.

Η αξία της Απορροφώμενης ισούται με διακόσιες εξήντα μια χιλιάδες διακόσια έξι ευρώ (€ 261.206,00), ενώ η αξία της Απορροφώσας με βάση την οποία θα καθοριστεί η σχέση ανταλλαγής αποτιμήθηκε σε έξι εκατομμύρια σαράντα χιλιάδες εξακόσια ευρώ και πενήντα επτά λεπτά (€ 6.040.600,57).

Ενόψει των ανωτέρω, προκειμένου να αποτυπωθεί στη σχέση ανταλλαγής η σύγκριση της αποτιμηθείσας αξίας της Απορροφώσας σε σχέση με την αξία της Απορροφώμενης, η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας θα γίνει με έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο και επομένως το μετοχικό κεφάλαιο της της Εταιρείας λόγω της απορρόφησης θα αυξηθεί κατά ποσό πενήντα χιλιάδες ευρώ (€ 50.000,00) με την έκδοση πενήντα χιλιάδων (50.000) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας ευρώ € 1,00 η κάθε μία και τιμής διάθεσης € 5,22412 η κάθε μία. Η διαφορά ποσού διακόσιες έντεκα χιλιάδες διακόσια έξι ευρώ (€ 211.206,00) που προκύπτει μεταξύ της ονομαστικής αξίας των μετοχών, ήτοι του ποσού του € 1,00 και της αξίας διάθεσης αυτών, ήτοι του ποσού των € 5.22412, θα αρθεί στην πίστωση του λογαριασμού της καθαρής θέσης της Εταιρείας «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο». Οι νέες μετοχές που θα εκδοθούν από την Απορροφώσα συνεπεία της κατά τα ανωτέρω αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας λόγω της απορρόφησης της Απορροφώμενης θα αποδοθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης, οι οποίοι καθίστανται πλέον και μέτοχοι της Απορροφώσας.

Επιπροσθέτως, στο πλαίσιο της συγχώνευσης και λόγω της μεταβίβασης στην Απορροφώσα όλων των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης, οι μετοχές που κατέχουν οι μέτοχοι της Απορροφώμενης θα ακυρωθούν στο σύνολο τους.

Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης της θα εκδοθούν από την Απορροφώσα, οι νέοι τίτλοι μετοχών, οι οποίοι θα παραδοθούν στους δικαιούχους μετόχους της Απορροφώμενης σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται ανωτέρω. Οι μέτοχοι της Απορροφώμενης σε ημερομηνία που θα καθοριστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας θα παραλάβουν τους τίτλους των νέων μετοχών που δικαιούνται.

Δεν υπάρχουν μέτοχοι της Απορροφώμενης, οι οποίοι να έχουν ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, ούτε είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.

Τέλος, για το Διοικητικό της Απορροφώμενης, δεν προβλέπονται από το καταστατικό της ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, ιδιαίτερα πλεονεκτήματα, ούτε θα δοθούν συνεπεία της συγχώνευσης ιδιαίτερα πλεονεκτήματα σ' αυτούς, ούτε και στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στους ελεγκτές της Απορροφώσας.

Με βάση τα παραπάνω, προτείνουμε στους μετόχους της Απορροφώσας να εγκρίνουν την συγχώνευση με απορρόφηση **«ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** με μεταβίβαση στην Απορροφώσα όλων των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, όπως εμφανίζονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της 30/11/2021 και όπως η αξία τους εξακριβώθηκε στην Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών κ.κ. Ευθύμιου Αντωνόπουλου και Διονύσιου Σταμίρη, της Ελεγκτικής Εταιρείας «UHY ΑΞΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.», καθώς και το αντίστοιχο σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης και όλες τις σχετικές πράξεις, ανακοινώσεις και έγγραφα για τον σκοπό αυτό.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΤΗΣ «ΓΑΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΕΙΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΨΗΦΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

A handwritten signature in black ink, appearing to be the name of a member of the Board of Directors, written in a cursive style.