



ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ «ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ» ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ ΥΠΕΡ ΤΩΝ ΠΑΛΑΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΤΩΝ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΤΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΑΠΟ 12.07.2021 ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ Α΄ ΕΠΑΝΑΛΗΠΤΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΠΟ 17.1.2022 ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ.

ΤΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΘΑ ΑΥΞΗΘΕΙ ΕΩΣ ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ **1.112.511€** ΕΦΟΣΟΝ Η ΑΥΞΗΣΗ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΠΛΗΡΩΣ, ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ, ΜΕ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗ ΕΩΣ 3.708.370 ΝΕΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ, ΑΨΛΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ € 0,30 Η ΚΑΘΕ ΜΙΑ ΚΑΙ ΜΕ ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ **0,42€** ΥΠΕΡ ΤΩΝ ΠΑΛΑΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕ ΑΝΑΛΟΓΙΑ ΜΙΑΣ (1) ΝΕΑΣ ΜΕΤΟΧΗΣ ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΤΡΕΙΣ (3) ΠΑΛΑΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ. ΤΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΘΑ ΑΝΕΛΘΟΥΝ ΕΩΣ ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ **1.557.515,40€**. Η ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ ΔΙΑΦΟΡΑ ΥΨΟΥΣ ΕΩΣ ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ **445.004,40€** ΘΑ ΠΙΣΤΩΘΕΙ ΣΤΟΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ «ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ».

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΕΙ ΕΓΓΥΗΣΗ ΚΑΛΥΨΗΣ, ΕΠΟΜΕΝΩΣ ΕΑΝ Η ΚΑΛΥΨΗ ΤΟΥ ΠΟΣΟΥ ΤΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΠΛΗΡΗΣ, ΤΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΘΑ ΑΥΞΗΘΕΙ ΜΕΧΡΙ ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 28 ΠΑΡ. 1 ΤΟΥ Ν.4548/2018.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ενέκρινε το περιεχόμενο του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, μόνο όσον αφορά στην κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού, βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/337 για την τροποποίηση του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 όσον αφορά το ενημερωτικό δελτίο για την ανάκαμψη της ΕΕ, του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 και του Ν.4706/2020, ως ισχύουν. Η επένδυση στις μετοχές ενέχει κινδύνους. Οι δυνητικοί επενδυτές θα πρέπει να διατρέξουν ολόκληρο το Ενημερωτικό Δελτίο και ιδίως να διαβάσουν την ενότητα «Παράγοντες Κινδύνου».

Η ισχύς του Ενημερωτικού Δελτίου έχει διάρκεια ενός (1) έτους από την ημερομηνία έγκρισής του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Σε περίπτωση που ανακύπτουν σημαντικά νέα στοιχεία, ουσιώδη σφάλματα ή ουσιώδεις ανακρίβειες, κατά την περίοδο που μεσολαβεί από την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου έως τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς ή έως την έναρξη της διαπραγμάτευσης σε ρυθμιζόμενη αγορά, η Εταιρία υποχρεούται σε δημοσίευση συμπληρώματος του Ενημερωτικού Δελτίου, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει.

Η έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου δεν θα πρέπει να θεωρείται ευνοϊκή γνώμη για την Εταιρία και την ποιότητα των Νέων Μετοχών που αποτελούν το αντικείμενο του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου. Οι επενδυτές θα πρέπει να προβούν σε δική τους εκτίμηση ως προς την καταλληλότητα της επένδυσης στις Νέες Μετοχές της Εταιρίας.

Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η 31.1.2022

ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ	1
ΓΛΩΣΣΑΡΙΟ ΟΡΩΝ - ΟΡΙΣΜΟΙ	3
A. ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	2
Γενικά Πληροφοριακά Στοιχεία	2
Διάθεση Ενημερωτικού Δελτίου.....	2
1. ΠΕΡΙΛΗΠΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ	3
Ενότητα Α - Εισαγωγή και Προειδοποιήσεις	3
Ενότητα Β - Βασικές πληροφορίες για τον Εκδότη	3
Ενότητα Γ - Βασικές πληροφορίες για τις κινητές αξίες	4
Ενότητα Δ - Βασικές πληροφορίες για τη Δημόσια Προσφορά κινητών αξιών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε Ρυθμιζόμενη Αγορά.....	4
2. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ	5
3. ΔΗΛΩΣΗ ΕΥΘΥΝΗΣ - ΑΡΜΟΔΙΑ ΑΡΧΗ.....	5
3.1. Υπεύθυνα πρόσωπα	5
3.2. Έγκριση Αρμόδιας Αρχής	6
4. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	6
4.1. Κίνδυνοι που σχετίζονται με την υφιστάμενη δραστηριότητα του Ομίλου	7
4.2. Κίνδυνος που σχετίζεται με το μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα.	9
4.3. Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις μετοχές που προσφέρονται και εισάγονται προς διαπραγμάτευση	10
5. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ.....	11
5.1. Εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις των Χρήσεων 2020 και 2019 και του Α' Εξαμήνου 2020 και 2021	12
5.2. Επιλεγμένες βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες Χρήσεων 2020 - 2019	13
5.3. Σημαντικές μεταβολές στη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου	18
6. ΜΕΡΙΣΜΑΤΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ	18
7. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΤΑΣΕΙΣ	19
8. ΛΟΓΟΙ ΤΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΚΑΙ ΧΡΗΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	20
9. ΣΤΗΡΙΞΗ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ ΜΕ ΚΡΑΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ	21
10. ΔΗΛΩΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΙΝΗΣΗΣ	21
11. ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΧΡΕΟΣ.....	22
12. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	23
12.1. Όροι και προϋποθέσεις της Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου	23
12.2. Δηλώσεις πρόθεσης άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής	25
13. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΠΡΟΣΦΕΡΟΝΤΑΙ & ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ.....	26
13.1. Γενικές Πληροφορίες	26
13.2. Δικαιώματα Μετόχων.....	26
13.3. Διαδικασία άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και δικαιωμάτων προεγγραφής	27
13.3.1. Αποκοπή δικαιώματος προτίμησης.....	27
13.3.2. Διαδικασία άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης	27
13.3.3. Διαδικασία άσκησης δικαιωμάτων προεγγραφής	29
13.3.4. Δυνατότητα Υπαναχώρησης.....	30
13.3.5. Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα	30
14. ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΙΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ	30
15. ΜΕΙΩΣΗ ΤΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	31
16. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΓΓΡΑΦΑ	31
16.1. Έγγραφα στη διάθεση του επενδυτικού κοινού.....	31
16.2. Έγγραφα Μέσω Παραπομπής	32

ΓΛΩΣΣΑΡΙΟ ΟΡΩΝ - ΟΡΙΣΜΟΙ

Οι ορισμοί και συντομογραφίες που εμφανίζονται στο κείμενο με κεφαλαία γράμματα και των οποίων η έννοια δίδεται ακολούθως, θα έχουν την ίδια έννοια όταν χρησιμοποιούνται στο Περιληπτικό Σημείωμα, και στις λοιπές ενότητες του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου για την ανάκαμψη της ΕΕ, εκτός εάν άλλως ορίζονται σε επιμέρους ενότητες αυτού ή προκύπτει διαφορετικά από τα συμφραζόμενα.

- **ISIN** (International Standard Identification Number) νοείται ο διεθνής αριθμός αναγνώρισης τίτλων.
- **LEI** (Legal Entity Identifier) νοείται ο αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας.
- **Αδιάθετες Μετοχές** νοούνται οι τυχόν αδιάθετες Νέες Μετοχές που θα υπάρχουν μετά την άσκηση ή την απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης.
- **Α.Ε.Π.** νοείται το Ακαθάριστο Εγχώριο Προϊόν.
- **Α.Ε.Π.Ε.Υ.** νοείται η Ανώνυμη Εταιρία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών.
- **Αύξηση** νοείται η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας έως το ποσό 1.112.511€ (εφόσον η αύξηση καλυφθεί πλήρως) με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας με αναλογία μίας (1) νέας μετοχής προς τρεις (3) παλαιές μετοχές και την έκδοση και διάθεση μέσω δημόσιας προσφοράς έως 3.708.370 νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών ονομαστικής αξίας € 0,30 η κάθε μία και τιμή διάθεσης 0,42€ για κάθε μία Νέα Μετοχή, προκειμένου να αντληθούν κεφάλαια μέχρι του ποσού των 1.557.515,40€ σύμφωνα με την από 12.07.2021 απόφαση της Α' Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας και την από 17.1.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.
- **Βεβαίωση Δέσμευσης Δικαιωμάτων** νοείται η βεβαίωση δέσμευσης δικαιωμάτων που εκδίδει το Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων.
- **Γ.Ε.ΜΗ.** νοείται το Γενικό Εμπορικό Μητρώο.
- **Γενική Συνέλευση ή Γ.Σ.** νοείται η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας, είτε είναι τακτική είτε έκτακτη ή ανάλογα με την περίπτωση και τα συμφραζόμενα, έτερων νομικών προσώπων.
- **Δημόσια Προσφορά** νοείται η διάθεση νέων μετοχών της ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε., με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης, τον Ν.4706/2020, τον Ν.4548/2018, ως ισχύουν, και το Καταστατικό.
- **Διοικητικό Συμβούλιο ή Δ.Σ.** νοείται το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας ή ανάλογα με την περίπτωση και τα συμφραζόμενα, έτερων νομικών προσώπων.
- **Δ.Λ.Π. ή ΔΛΠ** νοούνται τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.
- **Δ.Π.Χ.Α. ή ΔΠΧΑ** νοούνται τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.
- **Ε.Ε. ή ΕΕ** νοείται η Ευρωπαϊκή Ένωση.
- **ΕΛ.Κ.Α.Τ.** νοείται η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρία» που διαχειρίζεται το Σ.Α.Τ. και η οποία είναι 100% θυγατρική της Ε.Χ.Α.Ε..
- **ΕΛΣΤΑΤ** νοείται η Ελληνική Στατιστική Αρχή.
- **Ενημερωτικό Δελτίο για την ανάκαμψη της ΕΕ ή Ενημερωτικό Δελτίο** νοείται το παρόν έγγραφο που συντάχθηκε από την Εταιρία σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2021/337 της 16^{ης} Φεβρουαρίου 2021 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης «για την τροποποίηση του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 όσον αφορά το ενημερωτικό δελτίο για την ανάκαμψη της ΕΕ και στοχευμένες προσαρμογές για τους χρηματοπιστωτικούς διαμεσολαβητές και της οδηγίας 2004/109/ΕΚ όσον αφορά τη χρήση του ενιαίου ηλεκτρονικού μορφότυπου αναφοράς για τις ετήσιες οικονομικές εκθέσεις, με στόχο την υποστήριξη της ανάκαμψης από την κρίση της COVID-19», τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129, τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 και τον Ν.4706/2020, όπως ισχύουν, αποκλειστικά προς τον σκοπό της Δημόσιας Προσφοράς και της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., και εγκρίθηκε από το Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η διάρκεια ισχύος του Ενημερωτικού Δελτίου είναι δώδεκα (12) μήνες από την ημερομηνία έγκρισης αυτού, ήτοι την 31.1.2022 σύμφωνα με το άρθρο 12 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει.
- **Εταιρία ή Εκδότρια ή ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.** νοείται η ελληνική ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ» με δ.τ. «ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.» και έδρα στην Πυλαία Θεσσαλονίκης, οδός Αντώνη Τρίτση 21, Τ.Κ. 555 35, με Α.Φ.Μ. 094372028 Φ.Α.Ε. Θεσσαλονίκης, και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 57659404000.

- **Ενδιάμεσες Εξαμηνιαίες δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις** νοούνται οι εξαμηνιαίες εταιρικές και ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας για το εξάμηνο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, ελέγχθηκαν από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή, εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. της Εταιρίας κατά τη συνεδρίασή του στις 28.09.2021 και δημοσιεύθηκαν σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας. Οι ανωτέρω Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις τελούν υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας που θα πραγματοποιηθεί εντός του 2022.
- **Ε.Χ.Α.Ε.** νοείται η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «Ελληνικά Χρηματιστήρια - Χρηματιστήριο Αθηνών Ανώνυμη Εταιρία Συμμετοχών».
- **Η.Δ.Τ.** νοείται το Ημερήσιο Δελτίο Τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.
- **Ημερομηνία Ενημερωτικού Δελτίου** νοείται η 31.1.2022 κατά την οποία εγκρίθηκε το παρόν Ενημερωτικό Δελτίο για την ανάκαμψη της ΕΕ, από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- **Κανονισμός (ΕΕ) 2021/337** νοείται ο Κανονισμός με αριθμό 2021/337 της 16^{ης} Φεβρουαρίου 2021 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης «για την τροποποίηση του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 όσον αφορά το ενημερωτικό δελτίο για την ανάκαμψη της ΕΕ και στοχευμένες προσαρμογές για τους χρηματοπιστωτικούς διαμεσολαβητές και της οδηγίας 2004/109/ΕΚ όσον αφορά τη χρήση του ενιαίου ηλεκτρονικού μορφότυπου αναφοράς για τις ετήσιες οικονομικές εκθέσεις, με στόχο την υποστήριξη της ανάκαμψης από την κρίση της COVID-19», ως ισχύει.
- **Κανονισμός (ΕΕ) 2017/1129** νοείται ο Κανονισμός με αριθμό 2017/1129 της 14^{ης} Ιουνίου 2017 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης «σχετικά με το ενημερωτικό δελτίο που πρέπει να δημοσιεύεται κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή κατά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και την κατάργηση της οδηγίας 2003/71/ΕΚ», ως ισχύει.
- **Κανονισμός (ΕΕ) 2019/979** νοείται ο κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμός με αριθμό 2019/979 της Επιτροπής της 14^{ης} Μαρτίου 2019 «για τη συμπλήρωση του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα σχετικά με τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες στο περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου, τη δημοσίευση και την ταξινόμηση των ενημερωτικών δελτίων, τις διαφημίσεις για κινητές αξίες, τα συμπληρώματα του ενημερωτικού δελτίου και την πύλη κοινοποίησης, και για την κατάργηση του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 382/2014 της Επιτροπής και του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) 2016/301 της Επιτροπής».
- **Κανονισμός (ΕΕ) 2019/980** νοείται ο κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμός (ΕΕ) με αριθμό 2019/980 της Επιτροπής της 14^{ης} Μαρτίου 2019 «για τη συμπλήρωση του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 όσον αφορά τη μορφή, το περιεχόμενο, τον έλεγχο και την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου που πρέπει να δημοσιεύεται κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή κατά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και την κατάργηση του Κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004 της Επιτροπής».
- **Κανονισμός (ΕΕ) 596/2014** νοείται ο Κανονισμός (ΕΕ) με αριθμό 596/2014 της 16^{ης} Απριλίου 2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης «για την κατάχρηση της αγοράς (κανονισμός για την κατάχρηση της αγοράς) και την κατάργηση της οδηγίας 2003/6/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και των οδηγιών της Επιτροπής 2003/124/ΕΚ, 2003/125/ΕΚ και 2004/72/ΕΚ και 2004/72/ΕΚ».
- **Καταστατικό** νοείται το καταστατικό της Εταιρίας.
- **Κοινές Μετοχές ή Μετοχές** νοούνται οι άυλες κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου, μετοχές εκδόσεως της Εταιρίας, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του ευρώ (€ 0,30) η κάθε μία.
- **Κύριοι Μέτοχοι ή Βασικοί Μέτοχοι** νοούνται, σύμφωνα με το μετοχολόγιο της 18.1.2022, οι: - **WW Investments Ltd*** η οποία κατέχει άμεσα ποσοστό 21,220% των μετοχών της εταιρίας (* Σύμφωνα με την ανακοίνωση της 8.7.2016 κατόπιν γνωστοποίησης του ν.3556/2007 η WW Investments Ltd ελέγχεται από την κα. Beth Wittig), - **Οικονομοτεχνική Ε.Π.Ε.** η οποία κατέχει άμεσα ποσοστό 6.619% των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρίας. , (* Σύμφωνα με την ανακοίνωση της 12.1.2022 κατόπιν γνωστοποίησης του ν.3556/2007 η Οικονομοτεχνική Ε.Π.Ε. ελέγχεται από τον κ. Παντελή Σκαρλάτο) - **Ευστάθιος Ταυρίδης** ο οποίος κατέχει άμεσα ποσοστό 10,888% και έμεσα μέσω Κ.Ε.Μ. 1,311% ήτοι συνολικά 12,200% των μετοχών της εταιρίας, - **Πάρις Κοκορότσικος** ο οποίος κατέχει άμεσα ποσοστό 10,728% και έμεσα μέσω Κ.Ε.Μ. 1,773% ήτοι συνολικά 12,500% των μετοχών της εταιρίας. Συνολικά, οι

ανωτέρω Μέτοχοι της Εταιρίας κατέχουν άμεσα ποσοστό 52,538% των Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρίας.

- **Μέτοχοι** νοούνται οι κάτοχοι Μετοχών οι οποίοι είναι εγγεγραμμένοι στα μητρώα του Συστήματος Άυλων Τίτλων κατά την οικεία ημερομηνία αναφοράς.
- **N.4548/2018** νοείται ο νόμος για την «Αναμόρφωση του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών», όπως ισχύει, ο οποίος τέθηκε σε εφαρμογή την 01.01.2019 και εφαρμόζεται μεταξύ άλλων και στην Αύξηση.
- **N.4706/2020** νοείται ο νόμος για την «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις».
- **Νέες Μετοχές** νοούνται οι 3.708.370 νέες κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου, άυλες μετοχές ονομαστικής αξίας 0,30€ η κάθε μία και Τιμή Διάθεσης 0,42€ ανά νέα μετοχή, οι οποίες θα διατεθούν μέσω της Δημόσιας Προσφοράς σύμφωνα με την από 12.07.2021 απόφαση της Α' Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας και την από 17.1.2022 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας για τον καθορισμό της τιμής διάθεσης.
- **Όμιλος ή Όμιλος Ευρωσύμβουλοι** νοείται ο όμιλος εταιριών στις οποίες συμμετέχει άμεσα ή έμμεσα η Εταιρία και οι οποίες περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της, όπως αυτό ορίζεται στο ΔΠΧΑ 10, και προς αποφυγή αμφιβολίας συμπεριλαμβάνει και την ίδια την Εταιρία.
- **Πανδημία** νοείται η πανδημία του κορωνοϊού COVID-19.
- **Σ.Α.Τ.** νοείται το Σύστημα Άυλων Τίτλων, διαχειριστής του οποίου είναι η ΕΛ.Κ.Α.Τ..
- **Τιμή Διάθεσης** νοείται το ποσό των 0,42€ ανά μετοχή, στο οποίο προσφέρονται οι Νέες Μετοχές της παρούσας Αύξησης προς τους επενδυτές.
- **Χ.Α.** νοείται το Χρηματιστήριο Αθηνών.
- **Χρήση 2020 / Χρήση 2019** νοείται η περίοδος από 01.01.2020 έως 31.12.2020 ή εναλλακτικά, η 12-μηνιαία χρήση που έληξε την 31.12.2020 / Νοείται η περίοδος από 01.01.2019 έως 31.12.2019 ή εναλλακτικά, η 12-μηνιαία χρήση που έληξε την 31.12.2019.
- **ESMA** νοείται η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (European Securities and Markets Authority).

A. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Γενικά Πληροφοριακά Στοιχεία

Το παρόν Ενημερωτικό Δελτίο για την ανάκαμψη της ΕΕ αφορά:

- α)** τη Δημόσια Προσφορά Νέων Μετοχών της Εταιρίας από την Αύξηση, και
- β)** την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α..

Συγκεκριμένα, η Αύξηση αφορά στην έκδοση έως 3.708.370 νέων κοινών ονομαστικών, μετά ψήφου, άυλων μετοχών της Εταιρίας, ονομαστικής αξίας 0,30€ η κάθε μία, με αναλογία μίας (1) Νέας Μετοχής για κάθε τρεις (3) παλαιές μετοχές και Τιμή Διάθεσης 0,42€ ανά μετοχή. Σε περίπτωση πλήρους κάλυψης της Αύξησης, το σύνολο των κεφαλαίων που δύναται να αντληθούν από την Αύξηση θα ανέλθει έως το ποσό των 1.557.515,40€. Η διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των Νέων Μετοχών και της Τιμής Διάθεσης έως το ποσό των 445.004,40€ θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

Το Ενημερωτικό Δελτίο για την ανάκαμψη της ΕΕ συντάχθηκε βάσει του απλοποιημένου καθεστώ γνωστοποίησης που ορίζεται στο άρθρο 14α του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, όπως αυτό ισχύει μετά την έναρξη ισχύος των διατάξεων του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/337 «για την τροποποίηση του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 όσον αφορά το ενημερωτικό δελτίο για την ανάκαμψη της ΕΕ και στοχευμένες προσαρμογές για τους χρηματοπιστωτικούς διαμεσολαβητές και της οδηγίας 2004/109/ΕΚ όσον αφορά τη χρήση του ενιαίου ηλεκτρονικού μορφότυπου αναφοράς για τις ετήσιες οικονομικές εκθέσεις, με στόχο την υποστήριξη της ανάκαμψης από την κρίση της COVID-19». Συντάχθηκε ως ένα ενιαίο έγγραφο που περιέχει τις ελάχιστες πληροφορίες που καθορίζονται στο Παράρτημα Va του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/337 και περιλαμβάνει Περιληπτικό Σημείωμα, το οποίο συντάχθηκε σύμφωνα με την παράγραφο 12α του άρθρου 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει.

Οι Μέτοχοι και οι επενδυτές που ενδιαφέρονται για περισσότερες πληροφορίες και διευκρινίσεις αναφορικά με το Ενημερωτικό Δελτίο μπορούν να απευθύνονται κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες, στα γραφεία της Εταιρίας, στην Πυλαία Θεσσαλονίκης, οδός Αντώνη Τρίτση 21, (αρμόδιοι: i. κος. Παράσχος Τσιρχόγλου, Νομικός Σύμβουλος και Υπεύθυνος Σχέσεων με τους κ.κ. Επενδυτές τηλ. 2310 804047 και ii. κος. Γεώργιος Παπαμίχος, Λογιστής τηλ, 2310 804029).

Διάθεση Ενημερωτικού Δελτίου

Το Ενημερωτικό Δελτίο θα είναι διαθέσιμο στο επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 21, του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει, σε ηλεκτρονική μορφή στις ακόλουθες ιστοσελίδες:

- της Ελληνικά Χρηματιστήρια - Χρηματιστήριο Αθηνών Συμμετοχών Α.Ε.
www.athexgroup.gr/el/companies-information-memorandum-informative-material
- της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς www.hcmc.gr
- της Εταιρίας www.euroconsultants.gr

Επίσης, το Ενημερωτικό Δελτίο, κατά τη διάρκεια της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης, θα είναι διαθέσιμο στο επενδυτικό κοινό και σε έντυπη μορφή, εφόσον ζητηθεί, δωρεάν στα γραφεία της Εταιρίας: Πυλαία Θεσσαλονίκης, οδός Αντώνη Τρίτση 21, 2ος όροφος ΤΚ 555 35.

1. ΠΕΡΙΛΗΠΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Ενότητα Α - Εισαγωγή και Προειδοποιήσεις

Το παρόν περιληπτικό σημείωμα πρέπει να εκλαμβάνεται ως εισαγωγή του Ενημερωτικού Δελτίου. Ο επενδυτής πρέπει να βασίσει οποιαδήποτε επενδυτική απόφασή του για τις κινητές αξίες στην εξέταση του Ενημερωτικού Δελτίου ως συνόλου. Κατά περίπτωση, ο επενδυτής θα μπορούσε να χάσει το σύνολο ή μέρος του επενδυμένου κεφαλαίου. Σε περίπτωση που η αξίωση σχετική με τις πληροφορίες που περιέχονται στο Ενημερωτικό Δελτίο φέρεται ενώπιον δικαστηρίου, ο ενάγων επενδυτής ενδέχεται, βάσει της εθνικής νομοθεσίας των κρατών μελών, να υποχρεωθεί να αναλάβει τα έξοδα μετάφρασης του Ενημερωτικού Δελτίου πριν από την έναρξη της νομικής διαδικασίας. Αστική ευθύνη αποδίδεται μόνο στα πρόσωπα εκείνα που υπέβαλαν το Περιληπτικό Σημείωμα, αλλά μόνο εάν το Περιληπτικό Σημείωμα είναι παραπλανητικό, ανακριβές ή ασυνεπές, σε συνδυασμό με τα άλλα μέρη του Ενημερωτικού Δελτίου, ή δεν παρέχει, σε συνδυασμό με τα άλλα μέρη του Ενημερωτικού Δελτίου, βασικές πληροφορίες ως βοήθεια στους επενδυτές που εξετάζουν το ενδεχόμενο να επενδύσουν σε αυτές τις κινητές αξίες.

Εκδότης των Μετοχών είναι η εταιρία «Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας», ο κωδικός LEI της Εταιρίας είναι 213800QRKIWKMYOHXN10 και τα στοιχεία επικοινωνίας της είναι: - Διεύθυνση: Δήμος Πυλαίας Θεσσαλονίκης, οδός Αντώνη Τρίτση 21, Τ.Κ. 555 35 - Τηλ.: 2310 804000 - Διαδικτυακός τόπος: www.euroconsultants.gr . Το σύμβολο διαπραγμάτευσης των μετοχών του Εκδότη είναι «ΕΣΥΜΒ» / Λατ. Κωδικός «EUROC» και ο κωδικός ISIN των Μετοχών είναι GRS439003005. Το Ενημερωτικό Δελτίο εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, ως αρμόδια Αρχή, στις 31.1.2022. Τα στοιχεία επικοινωνίας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς είναι: - Διεύθυνση Κολοκοτρώνη 1 & Σταδίου, Αθήνα, Τ.Κ. 10562 / - Τηλ.: 210-3377100 / - Διαδικτυακός τόπος: <http://www.hcmc.gr>.

Ενότητα Β - Βασικές πληροφορίες για τον Εκδότη

Εκδότης των Μετοχών είναι η ελληνική εταιρία με την επωνυμία «Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας». Για τις σχέσεις της με τις χώρες της αλλοδαπής η επωνυμία της Εταιρίας είναι «Euroconsultants S.A.». Έδρα της Εταιρίας είναι ο Δήμος Πυλαίας Θεσσαλονίκης. Η νομική μορφή της είναι ανώνυμη εταιρία, η οποία σήμερα διέπεται από τις διατάξεις του Ν.4548/2018, είναι δε καταχωρημένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 57659404000 Η Εταιρία δραστηριοποιείται τόσο στην Ελλάδα όσο και στο Εξωτερικό στον τομέα της Παροχής Επιχειρησιακών και Διαχειριστικών Υπηρεσιών.

Σύμφωνα με το μετοχολόγιο της 18.1.2022, οι βασικοί μέτοχοι της Εταιρίας είναι οι: - **WW Investments Ltd*** η οποία κατέχει άμεσα ποσοστό 21,220% των μετοχών της εταιρίας, (* Σύμφωνα με την ανακοίνωση της 8.7.2016 κατόπιν γνωστοποίησης του ν.3556/2007 η WW Investments Ltd ελέγχεται από την κα. Beth Wittig) - **Οικονομοτεχνική Ε.Π.Ε.** η οποία κατέχει άμεσα ποσοστό 6,619% των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρίας, (* Σύμφωνα με την ανακοίνωση της 12.1.2022 κατόπιν γνωστοποίησης του ν.3556/2007 η Οικονομοτεχνική Ε.Π.Ε. ελέγχεται από τον κ. Παντελή Σκαρλάτο) - **Ευστάθιος Ταυρίδης** ο οποίος κατέχει άμεσα ποσοστό 10,888% και έμμεσα μέσω Κ.Ε.Μ. 1,311% ήτοι συνολικά 12,200% των μετοχών της εταιρίας, - **Πάρις Κοκορότσικος** ο οποίος κατέχει άμεσα ποσοστό 10,728% και έμμεσα μέσω Κ.Ε.Μ. 1,773% ήτοι συνολικά 12,500% των μετοχών της εταιρίας. Συνολικά, οι ανωτέρω Μέτοχοι της Εταιρίας κατέχουν άμεσα ποσοστό 52,538% των Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρίας (βλέπε: <https://el.euroconsultants.gr/web/guest/enimepe>).

Η Πανδημία του COVID19 είχε ουσιάδη επίπτωση στην εύρυθμη λειτουργία του Ομίλου, καθώς τα περιοριστικά μέτρα, επηρέασαν πρώτα και κύρια τους πελάτες του Ομίλου. Τούτο είχε ως συνέπεια την επιβράδυνση και σε κάποιες περιπτώσεις την προσωρινή διακοπή της υλοποίησης έργων τα οποία απαιτούσαν φυσική παρουσία σε Οργανισμούς του στενού αλλά και του ευρύτερου Δημόσιου Τομέα, όπως επίσης και την επιβράδυνση της προκήρυξης νέων Διαγωνισμών. Στην πρόκληση αυτή ο Όμιλος επέδειξε ιδιαίτερη προσαρμοστικότητα και κατάφερε να αντιμετωπίσει με επιτυχία τις αρνητικές συνέπειες που προκάλεσε ο περιορισμός των μετακινήσεων. Ενεργοποιήθηκαν άμεσα όλες οι υποδομές τηλεργασίας της εταιρίας και σταδιακά όλα τα τμήματα της πέρασαν σε τηλεργασία σε ποσοστό που έφτασε το 90%, συνεχίζοντας κανονικά τις επιχειρηματικές δραστηριότητες του Ομίλου.

Ενότητα Γ - Βασικές πληροφορίες για τις κινητές αξίες

Οι Νέες Μετοχές, που εκδίδονται στο πλαίσιο της Αύξησης, είναι άυλες κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου, μετοχές, εκπεφρασμένες σε Ευρώ (€), θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., όπου διαπραγματεύονται και οι υφιστάμενες μετοχές της Εταιρίας και θα εκδοθούν βάσει των διατάξεων του Ν.4548/2018 και του Καταστατικού. Το σύνολο των Νέων Μετοχών θα ανέλθει σε έως 3.708.370 άυλες κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου, μετοχές. Η ονομαστική αξία κάθε Νέας Μετοχής θα είναι 0,30€ η κάθε μία. Κάθε Μετοχή της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένων των Νέων Μετοχών, ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από τον Ν.4548/2018 και το Καταστατικό, το οποίο δεν περιέχει αυστηρότερες διατάξεις από αυτές που προβλέπει ο Νόμος. Ενδεικτικά, προβλέπεται δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γ.Σ., δικαίωμα απόληψης μερίσματος από τα κέρδη της Εταιρίας, δικαίωμα στο προϊόν εκκαθάρισης της Εταιρίας, δικαίωμα προτίμησης σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, δικαιώματα μειοψηφίας, κ.α.. Δεν υφίστανται περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση των Μετοχών της Εταιρίας ούτε στην ελεύθερη διαπραγμάτευση των Μετοχών της Εταιρίας. Ως προς τα ζητήματα της διάθεσης κερδών εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 158-163 του Ν.4548/2018, όπως ισχύει, και το άρθρο 34 του Καταστατικού.

Ενότητα Δ - Βασικές πληροφορίες για τη Δημόσια Προσφορά κινητών αξιών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε Ρυθμιζόμενη Αγορά

Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας μέχρι του ποσού των 1.112.511€ (εφόσον η αύξηση καλυφθεί πλήρως) θα πραγματοποιηθεί με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας με αναλογία μιας (1) Νέας Μετοχής προς τρεις (3) παλαιές μετοχές και με την έκδοση και διάθεση μέσω Δημόσιας Προσφοράς έως 3.708.370 νέων κοινών ονομαστικών, μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,30€ η κάθε μία και σε Τιμή Διάθεσης 0,42€ ανά μετοχή, προκειμένου να αντληθούν κεφάλαια μέχρι του ποσού των 1.557.515,40€ σύμφωνα με τις αποφάσεις της Α' Επαναληπτικής Τακτικής Γ.Σ. των Μετόχων, της 12.07.2021 και του Δ.Σ. της Εταιρίας, της 17.1.2022. Δικαίωμα προτίμησης στην Αύξηση έχουν: i) Όλοι οι μέτοχοι οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στο Σύστημα Άυλων Τίτλων της Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε. (εφεξής η «Ε.Χ.Α.Ε.»), μια (1) εργάσιμη ημέρα μετά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης, εφόσον διατηρούν τα δικαιώματα αυτά κατά το χρόνο άσκησής τους και ii) όσοι αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης κατά την περίοδο διαπραγμάτευσης τους στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Η έναρξη και η λήξη της περιόδου ενάσκησης του δικαιώματος προτίμησης θα ορισθεί από το Δ.Σ. της Εταιρίας. Το δικαίωμα προτίμησης θα ασκείται καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου της άσκησης δικαιώματος προτίμησης. Κλάσματα μετοχών δεν θα εκδοθούν. Τα δικαιώματα προτίμησης είναι μεταβιβάσιμα και θα διαπραγματεύονται στο Χ.Α. κατά τις ημερομηνίες που θα ανακοινωθούν στον Τύπο. Τα δικαιώματα προτίμησης, τα οποία δεν θα ασκηθούν μέχρι τη λήξη της περιόδου άσκησης των εγγραφών αποσβένονται και παύουν να ισχύουν (άνευ οιασδήποτε αποζημίωσης). Δικαίωμα προεγγραφής για την απόκτηση αδιάθετων νέων μετοχών δίχως περιορισμό, έχουν οι δικαιούχοι μέτοχοι και τα πρόσωπα που θα αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης κατά τη διαπραγμάτευσή τους στο Χ.Α.. Προϋπόθεση για την άσκηση του δικαιώματος προεγγραφής είναι η πλήρης άσκηση του δικαιώματος προτίμησης. Οι ασκήσαντες το δικαίωμα προεγγραφής θα ικανοποιηθούν εάν προκύψουν Αδιάθετες Μετοχές, ενώ εάν ο αριθμός των Αδιάθετων Μετοχών δεν επαρκεί για την πλήρη ικανοποίηση της ζήτησης των προεγγραφέντων επενδυτών, τότε αυτοί θα ικανοποιηθούν αναλογικά με βάση τον αριθμό των Αδιάθετων Μετοχών που έχουν ζητήσει (Δικαίωμα Προεγγραφής) και μέχρι την πλήρη εξάντληση της ζήτησης. Ο ακριβής αριθμός Αδιάθετων Μετοχών που θα αποκτήσουν οι ασκήσαντες Δικαίωμα Προεγγραφής θα καθοριστεί με απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρίας. Απαραίτητη προϋπόθεση για την πραγματοποίηση της προεγγραφής από τους δικαιούχους θα είναι η κατάθεση μετρητών ή δέσμευση ποσού ίσου με τη συνολική αξία των αδιάθετων μετοχών για τις οποίες θα προεγγράφονται μέσω των χειριστών των λογαριασμών χρεογράφων. Τα καταβληθέντα ποσά που δεν θα χρησιμοποιηθούν για την απόκτηση Αδιάθετων Μετοχών θα επιστραφούν άτοκα στους ασκήσαντες το Δικαίωμα Προεγγραφής. Το Δ.Σ. δικαιούται κατά την κρίση του και σύμφωνα με το συμφέρον της εταιρίας, να διαθέσει με σχετική απόφαση του οποιονδήποτε αριθμό τυχόν αδιάθετων μετοχών σε παλαιούς αλλά και μη μετόχους της εταιρίας. Υφίσταται η δυνατότητα μερικής κάλυψης του κεφαλαίου, υπό την έννοια ότι αν η κάλυψη του ποσού της αύξησης δεν είναι πλήρης, τότε σύμφωνα με την ρητή πρόβλεψη της ως άνω Τακτικής Γ.Σ. μετοχικό κεφάλαιο θα αυξηθεί μόνο μέχρι του ποσού της κάλυψης και το Δ.Σ. θα πράξει όσα από τον νόμο προβλέπονται. Τα συνολικά κεφάλαια που δύναται να αντληθούν από την Αύξηση, υπό την παραδοχή

της πλήρους κάλυψης και μετά την αφαίρεση των εκτιμώμενων εξόδων έκδοσης ποσού περίπου 30.000,00€, εκτιμάται ότι θα ανέλθουν περίπου στο ποσό των 1.527.515,40€. Οι επενδυτές δεν επιβαρύνονται με έξοδα της Δημόσιας Προσφοράς.

2. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ

Εκδότης των Μετοχών είναι η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ» (στο εξής «Εταιρία» ή «Εκδότης» ή «εκδότρια Εταιρία»). Για τις σχέσεις της με τις χώρες της αλλοδαπής η επωνυμία της Εταιρίας είναι «EUROCONSULTANTS S.A.». Έδρα της Εταιρίας είναι ο Δήμος Πυλαίας Θεσσαλονίκης και η διάρκειά της έχει οριστεί σε πενήντα (50) έτη από τη σύστασή της, ήτοι έως την 31η Δεκεμβρίου του έτους 2042. Τα στοιχεία επικοινωνίας της Εταιρίας είναι: - Διεύθυνση: Δήμος Πυλαίας - Ν. Θεσσαλονίκης, οδός Αντώνη Τρίτση 21, Τ.Κ. 555 35, Τηλ.: 2310-804000 - Διαδικτυακός τόπος: www.euroconsultants.gr Η νομική μορφή της είναι ανώνυμη εταιρία, η οποία σήμερα διέπεται από τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και έχει συσταθεί σύμφωνα με τους νόμους της Ελληνικής Δημοκρατίας. Η εναρμόνιση του Καταστατικού της Εταιρίας σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 εγκρίθηκε με την από 9.12.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας. (βλέπε <https://el.euroconsultants.gr/web/guest/enimepe>) Επίσης, ως εταιρία με εισηγμένες μετοχές στο Χ.Α., η λειτουργία της διέπεται από τους σχετικούς εφαρμοστέους νόμους και τους κανονισμούς της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και των λοιπών εποπτικών αρχών και εν γένει την εμπορική και χρηματιστηριακή νομοθεσία. Η Εταιρία είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 57659404000 του Υπουργείου Οικονομίας και Ανάπτυξης (πρώην Αρ. Μ.Α.Ε. 27948/06/Β/92/11). Ο κωδικός LEI (Legal Entity Identifier) της Εταιρίας είναι 213800QRKIWKMYOHN10. Στις 07.01.2002, ξεκίνησε η διαπραγμάτευση του συνόλου των μετοχών της Εταιρίας στο Χρηματιστήριο Αθηνών και σήμερα ανήκουν στον κλάδο / υποκλάδο «Βιομηχανικά Προϊόντα & Υπηρεσίες / Υποστηρικτικές Υπηρεσίες προς Επιχειρήσεις». Το σύμβολο διαπραγμάτευσης των μετοχών του Εκδότη είναι «ΕΣΥΜΒ» / Λατ. Κωδικός «EUROC» και ο κωδικός ISIN των Μετοχών είναι GRS439003005. Η Εταιρία δραστηριοποιείται τόσο στην Ελλάδα όσο και στο Εξωτερικό στον τομέα της Παροχής Επιχειρησιακών και Διαχειριστικών Υπηρεσιών. Μέσω συμμετοχών σε αντίστοιχες θυγατρικές εταιρίες του εξωτερικού, η εταιρία διατηρεί Όμιλο ο οποίος δραστηριοποιείται στην Κύπρο, την Βουλγαρία. Επίσης η Εταιρία δραστηριοποιείται στο Εξωτερικό συμμετέχοντας σε Διεθνής Διαγωνισμούς οι οποίοι προκηρύσσονται από Αλλοδαπές Κυβερνήσεις και Διεθνής Οργανισμούς. Ο σύνδεσμος προς τον διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας είναι <https://el.euroconsultants.gr/web/guest/services> όπου οι επενδυτές μπορούν να βρουν πληροφορίες σχετικά με τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρίας, τις υπηρεσίες που παρέχει και τις κύριες αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται, τους βασικούς μετόχους της, τη σύνθεση των διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων της, όπως και τις πληροφορίες που ενσωματώνονται στο παρόν Ενημερωτικό Δελτίο, μέσω παραπομπής. Η Εταιρία δηλώνει ότι κατά την ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου έχει συμμορφωθεί με τις διατάξεις των άρθρων 1-24 του Ν.4706/2020, του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, ως τροποποιηθέν ισχύει, καθώς και με το περιεχόμενο των σχετικών αποφάσεων, εγκυκλίων και ανακοινώσεων που έχουν εκδοθεί από το Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν. Σημειώνεται ότι, οι πληροφορίες στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας δεν αποτελούν μέρος του Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός εάν οι πληροφορίες αυτές ενσωματώνονται μέσω παραπομπής στο παρόν Ενημερωτικό Δελτίο (βλ. ενότητα «Έγγραφα μέσω παραπομπής»). Το επενδυτικό κοινό μπορεί να βρει ανηρημένα όλα τα αναφερόμενα στο παρόν εταιρικά έγγραφα σχετικά με την Εταιρική Διακυβέρνηση και τις Οικονομικές Καταστάσεις στον σύνδεσμο <https://el.euroconsultants.gr/web/guest/enimepe>

3. ΔΗΛΩΣΗ ΕΥΘΥΝΗΣ - ΑΡΜΟΔΙΑ ΑΡΧΗ

3.1. Υπεύθυνα πρόσωπα

Τα φυσικά πρόσωπα, εκ μέρους της Εταιρίας, που επιμελήθηκαν της σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου, και είναι υπεύθυνα για τις πληροφορίες που παρατίθενται στο Ενημερωτικό Δελτίο, είναι τα εξής:

- ο κος. Πάρις Κοκορότσικος του Στέργιου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος και
- ο κος. Ευστάθιος Ταυρίδης του Γαβριήλ, Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω προσώπων είναι η έδρα της Εταιρίας στον Δήμο Πυλαίας Θεσσαλονίκης, οδός Αντώνη Τρίτση 21, Τ.Κ. 555 35, τηλ. 2310 804000 .

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας είναι οι: 1) Πάρις Κοκορότσικος του Στέργιου, Πρόεδρος, Διευθύνων Σύμβουλος και Νόμιμος Εκπρόσωπος, Εκτελεστικό Μέλος. 2) Ευστάθιος Ταυρίδης του Γαβριήλ, Αντιπρόεδρος, Διευθύνων Σύμβουλος και Νόμιμος Εκπρόσωπος, Εκτελεστικό Μέλος. 3) Ευάγγελος Πούλιος του Νικολάου, Μη Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος και Μη Εκτελεστικό Μέλος. 4) Ανέστης Κερεμλόγλου του Αντωνίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος. 5) Πέτρος Ιακώβου του Νικολάου, Μη Εκτελεστικό Μέλος. 6) Αύφαντοπούλου Γεωργία του Βασιλείου, Μη Εκτελεστικό Μέλος. 7) Ελένη Τζάκου του Αλκιβιάδη, Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Η Εταιρία, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της και τα φυσικά πρόσωπα, από την πλευρά της Εταιρίας που επιμελήθηκαν της σύνταξης του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, είναι υπεύθυνοι για το περιεχόμενο του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου. Τα ανωτέρω φυσικά και νομικά πρόσωπα δηλώνουν ότι έχουν λάβει γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου που καθίσταται διαθέσιμο στο επενδυτικό κοινό και βεβαιώνουν υπεύθυνα ότι, αφού έλαβαν κάθε εύλογο μέτρο για το σκοπό αυτό, οι πληροφορίες που περιέχονται στο Ενημερωτικό Δελτίο είναι, εξ όσων γνωρίζουν, αληθείς και δεν υπάρχουν παραλείψεις που να αλλοιώνουν το περιεχόμενό του καθώς και ότι αυτό έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/337 για την τροποποίηση του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 όσον αφορά το ενημερωτικό δελτίο για την ανάκαμψη της ΕΕ, του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 και του Ν. 4706/2020, ως ισχύουν.

Η Εταιρία, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της και τα φυσικά πρόσωπα, από την πλευρά της Εταιρίας, που επιμελήθηκαν της σύνταξης του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, είναι υπεύθυνοι για το σύνολο των οικονομικών καταστάσεων που έχουν περιληφθεί μέσω παραπομπής στην ιστοσελίδα της Εταιρίας (βλ. ενότητα «Διαθέσιμα Έγγραφα») και αποτελούν περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου.

Σημειώνεται ότι, οι πληροφορίες που περιέχονται στο Ενημερωτικό Δελτίο και προέρχονται από πηγές τρίτων επισημαίνονται με σχετική υποσημείωση, στην οποία προσδιορίζονται οι πηγές των εν λόγω πληροφοριών, έχουν αναπαραχθεί πιστά και η Εταιρία εξ όσων γνωρίζει, με βάση τις πληροφορίες που έχουν δημοσιευθεί από τα τρίτα μέρη, είναι σε θέση να βεβαιώσει ότι δεν υπάρχουν παραλείψεις που θα καθιστούσαν τις αναπαραγόμενες πληροφορίες ανακριβείς ή παραπλανητικές.

3.2. Έγκριση Αρμόδιας Αρχής

Το Ενημερωτικό Δελτίο εγκρίθηκε με την από 31.1.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (Διεύθυνση: Κολοκοτρώνη 1 & Σταδίου, Αθήνα, Τ.Κ. 105 62, τηλ.: 210 3377100, Διαδικτυακός τόπος: <http://www.hcmc.gr/>) ως αρμόδια Αρχή.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς εγκρίνει το παρόν μόνο διότι πληροί τα πρότυπα της πληρότητας, της δυνατότητας κατανόησης και της συνεκτικότητας που επιβάλλονται βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/337 για την τροποποίηση του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει, όσον αφορά το ενημερωτικό δελτίο για την ανάκαμψη της ΕΕ και η εν λόγω έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν θα πρέπει να θεωρείται ως ευνοϊκή γνώμη για την Εταιρία και την ποιότητα των μετοχών που αποτελούν το αντικείμενο του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου. Οι επενδυτές θα πρέπει να προβούν σε δική τους εκτίμηση ως προς την καταλληλότητα της επένδυσης στις Νέες Μετοχές. Το παρόν Ενημερωτικό Δελτίο για την ανάκαμψη της ΕΕ καταρτίστηκε βάσει του απλοποιημένου καθεστώτος γνωστοποίησης, σύμφωνα με το άρθρο 14α του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει, συντάχθηκε ως ένα ενιαίο έγγραφο που περιέχει τις ελάχιστες πληροφορίες που καθορίζονται στο Παράρτημα να του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/337 και περιλαμβάνει Περιληπτικό Σημείωμα, το οποίο συντάχθηκε σύμφωνα με την παράγραφο 12α του άρθρου 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει.

4. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Η επένδυση στις μετοχές της Εταιρίας υπόκειται σε μια σειρά κινδύνων. Προτού λάβουν οποιαδήποτε επενδυτική απόφαση σχετικά με τις μετοχές της Εταιρίας, οι δυνητικοί επενδυτές θα πρέπει να εξετάσουν προσεκτικά τους παράγοντες κινδύνου που περιγράφονται παρακάτω και τις λοιπές πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν Ενημερωτικό Δελτίο, συμπεριλαμβανομένων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και των σημειώσεων αυτών. Οι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που περιγράφονται παρακάτω αποτελούν εκείνους που γνωρίζει η Εταιρία κατά την ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου και αφορούν ειδικά στην

Εταιρία και στον Όμιλό της, στην επιχειρηματική δραστηριότητα του Ομίλου και στις Μετοχές της. Η κατωτέρω σειρά παράθεσης των κινδύνων ανά κατηγορία είναι με βάση την πιθανότητα επέλευσής τους και την εκτιμώμενη ένταση του αρνητικού αντικτύπου που δύναται να έχει η επέλευσή τους. Η ισχύς του Ενημερωτικού Δελτίου είναι ένα (1) έτος από την ημερομηνία έγκρισής του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

4.1. Κίνδυνοι που σχετίζονται με την υφιστάμενη δραστηριότητα του Ομίλου

Κίνδυνος ρευστότητας που σχετίζεται με το κεφάλαιο κίνησης της Εταιρίας για τους επόμενους 12 μήνες:

Η Διοίκηση της Εκδότριας δηλώνει ότι το κεφάλαιο κίνησής της εταιρίας δεν επαρκεί για τις τρέχουσες δραστηριότητες της για τους επόμενους δώδεκα μήνες. Σύμφωνα με τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις Α' εξαμήνου του 2021, την 30.06.2021, το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερέβαινε το κυκλοφορούν ενεργητικό κατά το ποσό των 800.565,00€, με συνέπεια τη διαμόρφωση ισόποσου ελλείμματος στο κεφάλαιο κίνησης. Σήμερα, ημερομηνία έγκρισης του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου το ποσό του ελλείμματος αυτού εκτιμάται από την Διοίκηση της εταιρίας σε 750.000,00€ περίπου

Η επάρκεια του κεφαλαίου κίνησης της εταιρίας για τους επόμενους 12 μήνες είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με την πλήρη κάλυψη της τρέχουσας αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών. Εφόσον καλυφθεί η αύξηση κεφαλαίου στο σύνολο της, η εκδότρια αναμένεται να αντλήσει καθαρά κεφάλαια της τάξεως των 1.527.515,40€ επομένως η εταιρία θα έχει θετικό κεφάλαιο κίνησης για τους επόμενους 12 μήνες από την έγκριση του Ενημερωτικού δελτίου.

Εφόσον η αύξηση κεφαλαίου δεν καλυφθεί στο σύνολο της και εφόσον τα έσοδα από την μερική κάλυψη κεφαλαίου δεν επαρκούν για να ισοσκελίσουν το υφιστάμενο έλλειμμα, η Διοίκηση της εταιρίας προτίθεται να υλοποιήσει μέτρα τα οποία θα αντιμετωπίσουν την κατάσταση αυτή. Συγκεκριμένα:

Α) Εντός των επόμενων εβδομάδων αναμένεται να ανακοινωθεί από τον ΕΦΚΑ, νέα ρύθμιση για τις επιχειρήσεις, για τις ληξιπρόθεσμες ασφαλιστικές εισφορές, που δημιουργήθηκαν στο διάστημα της πανδημίας COVID-19 (ήδη στις 2/12/2021, ενεργοποιήθηκε η ρύθμιση των 72 δόσεων για τους αυτοαπασχολούμενους και ελεύθερους επαγγελματίες). Η Διοίκηση της εταιρίας προτίθεται να εντάξει την εταιρία σε ρύθμιση των ληξιπρόθεσμων ασφαλιστικών της εισφορών προς τον ΕΦΚΑ (μέχρι σήμερα οι ληξιπρόθεσμες ασφαλιστικές εισφορές, ανέρχονται κοντά στα 400.000 ευρώ και μια ενδεχόμενη ρύθμιση στα πλαίσια της ήδη ενεργής ρύθμισης των 72 δόσεων θα έχει ως αποτέλεσμα να μεταφερθούν κοντά στις 333.000 χιλ ευρώ στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις), μειώνοντας τις ανάγκες κεφαλαίου κίνησης για τους επόμενους 12 μήνες.

Β) Η Εταιρία θα προχωρήσει σε αναδιοργάνωση των υφιστάμενων δανείων της επιχείρησης και ενδεχόμενα στη λήψη νέου δανείου (η Διοίκηση διατηρεί την βεβαιότητα ότι το μέτρο αυτό δεν θα απαιτηθεί).

Γ) Η Εταιρία θα προχωρήσει σε αναδιάρθρωση της πιστωτικής της πολιτικής προς τους προμηθευτές /πιστωτές δηλαδή σε επιμήκυνση του χρόνου εξόφλησης (η Διοίκηση διατηρεί την βεβαιότητα ότι το μέτρο αυτό δεν θα απαιτηθεί).

Δ) Η Διοίκηση της εταιρίας εκτιμά ότι ο όμιλος θα αντλήσει σημαντικά αυξημένη ρευστότητα κατά το δεύτερο εξάμηνο του 2021 σε σχέση με το πρώτο εξάμηνο του ίδιου έτους, από την αύξηση της δραστηριότητας της εταιρείας που αναμένεται στο β' εξάμηνο του 2021 και την ισόποση αύξηση των καθαρών ταμειακών εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες.

Ε) Η διοίκηση της εταιρίας θα προβεί σε πρόσθετες ενέργειες λαμβάνοντας μέτρα όπως την αναδιοργάνωση τμημάτων και την μείωση προσωπικού για την περαιτέρω συγκράτηση και μείωση των λειτουργικών δαπανών.

ΣΤ) Σε περίπτωση που οι ανωτέρω ενέργειες δεν καλύψουν το έλλειμμα στο κεφάλαιο κίνησης, η Διοίκηση θα εισηγηθεί νέα αύξηση κεφαλαίου της εταιρίας.

Συνεπώς, στην περίπτωση που δεν ευδοκιμήσουν ή ευδοκιμήσουν μερικώς οι ανωτέρω ενέργειες για την κάλυψη αναγκών σε κεφάλαιο κίνησης στις οποίες έχει προβεί ή βρίσκονται σε εξέλιξη ή ακόμη προτίθεται να προβεί η Εκδότρια, ή αν η εταιρία δεν εισπράξει εμπρόθεσμα τις αμοιβές της λόγω γραφειοκρατικών διαδικασιών για σημαντικό αριθμό πελατών, (γεγονός το οποίο συνιστά σημαντικό πιθανό κίνδυνο που θα έχει σημαντική επίπτωση στην ρευστότητα της εταιρίας και του ομίλου), οι Δανειστές θα δικαιούνται να καταγγείλουν τα δάνεια που έχουν χορηγηθεί και να απαιτήσουν την άμεση εξόφλησή τους με αποτέλεσμα

να προκύπτει σημαντική αβεβαιότητα ως προς τη δυνατότητα συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας και των λοιπών εταιρειών του Ομίλου, καθώς θα δύνανται να ληφθούν εις βάρος τους μέτρα, όπως αναγκαστική εκτέλεση δια της ρευστοποιήσεως περιουσιακών στοιχείων ή και άλλα μέτρα, όπως κήρυξη σε πτώχευση, υπαγωγή σε ειδική εκκαθάριση εν λειτουργία ή ειδική διαχείριση.

Κίνδυνος επιτοκίου: Οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας υπόκεινται σε κυμαινόμενο επιτόκιο το οποίο είναι συνδεδεμένο με το Euribor. Αύξηση ή μείωση του Euribor αυξάνει ή μειώνει το χρηματοοικονομικό κόστος του Ομίλου, χωρίς όμως η συνολική επίπτωση στα αποτελέσματα του Ομίλου και Εταιρείας να είναι σημαντική.

Ο Όμιλος επιδιώκει την επίτευξη της βέλτιστης σχέσης μεταξύ του κόστους δανεισμού και των πιθανών επιπτώσεων στα κέρδη και τις ταμειακές ροές που μπορεί να επιφέρουν οι μεταβολές των επιτοκίων. Πολιτική του Ομίλου είναι να παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις χρηματοδοτικές του ανάγκες. Όλες οι συμβάσεις των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας έχουν συναφθεί σε ευρώ και υπόκεινται σε κυμαινόμενο επιτόκιο. Σε κάθε περίπτωση ενόψει του ότι ο δανεισμός της Εταιρείας είναι συνδεδεμένος με το Euribor, η μείωση ή αύξησή του έχει άμεσο θετικό ή αρνητικό αντίκτυπο στις χρηματοοικονομικές δαπάνες της Εταιρείας και του Ομίλου. Αύξηση ή μείωση κατά 1% του Euribor αυξάνει ή μειώνει το χρηματοοικονομικό κόστος του Ομίλου περίπου κατά € 37 χιλιάδες ευρώ και της Εταιρείας κατά € 36 χιλιάδες ευρώ και η σχετική επίπτωση στα αποτελέσματα του Ομίλου και Εταιρείας δεν θα είναι σημαντική.

Πιστωτικός Κίνδυνος: Ο Όμιλος, λόγω της δραστηριότητάς του, εκτίθεται στον πιστωτικό κίνδυνο των αντισυμβαλλομένων του οι οποίοι κατά κύριο λόγο ανήκουν στον ευρύτερο Δημόσιο τομέα. Σε περίπτωση που ένας σημαντικός αριθμός πελατών δεν εκπληρώσει εμπρόθεσμα τις υποχρεώσεις του, ενδέχεται να επηρεαστούν αρνητικά, η επιχειρηματική δραστηριότητα, η χρηματοοικονομική κατάσταση και τα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου. Παρότι το μεγαλύτερο μέρος του κύκλου εργασιών του ομίλου αφορά έργα του Δημοσίου τομέα (ποσοστό περίπου 90%) η εταιρία εκτιμά ότι δεν διατρέχει σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο λόγω της ευρύτατης πελατειακής βάσης του Ομίλου (μεγάλος αριθμός διαφορετικών Αναθετουσών Αρχών του Δημοσίου τομέα) και της εξασφαλισμένης χρηματοδότησης των έργων που υλοποιούνται από Κοινοτικούς Πόρους.

Ο πιστωτικός κίνδυνος συνίσταται στην πιθανότητα κάποιος αντισυμβαλλόμενος να προκαλέσει στην Εταιρεία οικονομική ζημία εξαιτίας της αθέτησης των συμβατικών του υποχρεώσεων. Η μέγιστη έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο, κατά την ημερομηνία αναφοράς, είναι η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας. Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου έναντι των συμβαλλόμενων μερών λόγω της ευρείας πελατειακής βάσης. Συγκεκριμένα σήμερα το 90% της πελατειακής βάσης της εταιρείας αποτελείται από διάφορους φορείς του στενού αλλά και του ευρύτερου δημόσιου τομέα, ενώ το υπόλοιπο 10% αποτελείται κυρίως από τραπεζικά ιδρύματα. Ο πιστωτικός κίνδυνος των πελατών αξιολογείται από κάθε Εταιρεία του Ομίλου με βάση την καθιερωμένη πολιτική και τις σχετικές διαδικασίες. Η ενηλικίωση των υπολοίπων των πελατών και η χρηματοοικονομική τους κατάσταση παρακολουθείται από τους Υπευθύνους των έργων και τη Διοίκηση / Νομικούς Συμβούλους, αντίστοιχα. Στην παρούσα φάση η εταιρία εκτιμά ότι αν και υφίσταται μεγάλη συγκέντρωση σε έργα του Δημοσίου τομέα (90%) ο Πιστωτικός κίνδυνος δεν είναι μεγάλος καθώς η συντριπτική πλειοψηφία των έργων που υλοποιούνται είναι ενταγμένα στο ΕΣΠΑ, με απολύτως διασφαλισμένους πόρους. Τυχόν καθυστερήσεις καταβολής των αμοιβών της εταιρείας μπορεί να έχει συνέπειες (ως ανωτέρω) σε σχέση με τον κίνδυνο ρευστότητας της εταιρείας και του ομίλου, δεν συνιστά όμως σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο καθώς η τελική καταβολή των αμοιβών αυτών θεωρείται και είναι διασφαλισμένη. Και στον τομέα όμως αυτό η ανάγκη για ταχύτερη απορρόφηση των σχετικών κονδυλίων του ΕΣΠΑ λόγω της επικείμενης λήξης του προγράμματος έχει οδηγήσει στην ελαχιστοποίηση των προαναφερθέντων καθυστερήσεων.

Λειτουργικός Κίνδυνος: Η δραστηριότητα της εταιρείας και του ομίλου εξαρτώνται σε πολύ μεγάλο βαθμό από την σταθερότητα και την κανονικότητα της λειτουργίας του ευρύτερου δημόσιου τομέα, προκειμένου αυτός να είναι σε θέση να προκηρύσσει και να αναθέτει νέα έργα. Τυχόν πολιτικές ή οικονομικές ανακατατάξεις δύναται να προκαλέσουν καθυστερήσεις στους ρυθμούς απορρόφησης και υλοποίησης των χρηματοδοτικών προγραμμάτων από τα οποία επωφελείται η Χώρα και τα οποία αποτελούν την βασική πηγή χρηματοδότησης των έργων της εταιρείας και του ομίλου.

α) Γενικοί κίνδυνοι: Ο κύριος λειτουργικός κίνδυνος προέρχεται από την πιθανότητα καθυστέρησης, ειδικά στην Ελλάδα, ενεργοποίησης των προγραμμάτων και έργων που αφορούν τον δημόσιο και ιδιωτικό τομέα και σχετίζονται με τις δραστηριότητες της Εταιρείας. Η Διοίκηση παρακολουθεί τις εξελίξεις και καθώς ήδη σταδιακά η χώρα και η οικονομία εισέρχεται σε μία κανονικότητα, εκτιμάται ότι θα επιταχυνθούν οι ρυθμοί υλοποίησης των χρηματοδοτικών προγραμμάτων το ύψος των οποίων υπερβαίνει τα 70 δις ευρώ για την επόμενη 7ετία. Αυτό θα έχει ως αποτέλεσμα την άμεση ενεργοποίηση νέων προκηρύξεων και διαγωνισμών και κατ' επέκταση νέες συμβάσεις για τον Όμιλο.

β) Κίνδυνοι από τη δραστηριότητα στο εξωτερικό: Ο κίνδυνος από τις εταιρείες του δικτύου του εξωτερικού ελαχιστοποιείται από το γεγονός ότι η μητρική Εταιρεία ενσωματώνει τους ενδεχόμενους κινδύνους από την μείωση της αξίας των συμμετοχών προβαίνοντας στις ανάλογες προβλέψεις απομείωσης. Οι προσδοκίες για την επόμενη φάση ανάπτυξης του Ομίλου βασίζονται εν πολλοίς και στην επιτυχή αναδιοργάνωση του ανωτέρω δικτύου με συνεργασίες στην Αίγυπτο, Αμπού Ντάμπι και Ρουμανία. Η Διοίκηση του Ομίλου αναμένει θετική συνεισφορά στον κύκλο εργασιών και στα αποτελέσματά της για την επόμενη 5ετία από χώρες του δικτύου όπως τη Βουλγαρία, Κροατία και την Κύπρο, οι οποίες υλοποιούν προγράμματα με χρηματοδότηση από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

γ) Κίνδυνοι από επενδυτικές συμμετοχές: Η Διοίκηση της Εταιρείας συνεχίζει εντατικά τη διαδικασία πώλησης συμμετοχών της σε εταιρείες που δε συνάδουν με τη βασική της δραστηριότητα. Επισημαίνουμε ότι για συγκεκριμένες συμμετοχές, η Εταιρεία έχει ήδη προβεί στη διενέργεια σημαντικών προβλέψεων απομείωσης.

4.2. Κίνδυνος που σχετίζεται με το μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα.

ι) Η Πανδημία του κορωνοϊού COVID-19, που εξακολουθεί να είναι σε εξέλιξη, προκάλεσε οικονομική ύφεση κατά την προηγούμενη χρήση 2020 τόσο στην ελληνική όσο και στην παγκόσμια οικονομία. Παρά τις θετικές εκτιμήσεις για την πορεία ανάκαμψης της ελληνικής οικονομίας για τα αμέσως επόμενα έτη, παραμένει η μεγάλη αβεβαιότητα σχετικά με τη διάρκεια και την ένταση της υγειονομικής κρίσης, την πορεία εξέλιξης των προγραμμάτων εμβολιασμού του πληθυσμού, την ταχύτητα εξόδου από τα περιοριστικά μέτρα και τον χρόνο και βαθμό ανάκαμψης της πληγείσας ελληνικής οικονομίας. Τυχόν έλευση περαιτέρω αρνητικών εξελίξεων στα ανωτέρω δύναται να επηρεάσει αρνητικά την πορεία εργασιών, τα αποτελέσματα και τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και του Ομίλου. Το ξέσπασμα της Πανδημίας από τον Μάρτιο του 2020 είχε ως αποτέλεσμα την επιβολή μέτρων αποστασιοποίησης για τον περιορισμό της διασποράς του ιού όπως, μεταξύ άλλων, την καθολική απαγόρευση κυκλοφορίας κατά το 2ο τρίμηνο του 2020 και την περιοδική αναστολή λειτουργίας κλάδων επιχειρήσεων (lockdown) έως και το 1ο τρίμηνο του 2021. **Κρίνοντας από την επίδραση των προηγούμενων «κυμάτων» της Πανδημίας στην δραστηριότητα της Εταιρίας (δηλαδή στην δυνατότητα των πελατών της να παραλαμβάνουν έργα και να προκηρύσσουν νέα, όπως επίσης και στην δυνατότητα τους να ολοκληρώνουν έγκαιρα τις διοικητικές διαδικασίες εξόφλησης των αμοιβών της Εταιρίας, σε περίπτωση επιβολής νέων περιοριστικών μέτρων, η αρνητική επίδραση στα αποτελέσματα της Εταιρίας και του Ομίλου, πρέπει να θεωρηθεί πολύ πιθανή και πολύ σημαντική.**

Όπως συνέβη και στα προηγούμενα «κύματα» της πανδημίας του COVID19, ενδεχόμενα νέα περιοριστικά μέτρα (τα οποία πρέπει να θεωρούνται πιθανά), θα επηρεάσουν πρώτα και κύρια τους πελάτες του Ομίλου και θα έχουν ουσιώδη αρνητική επίπτωση στην εύρυθμη λειτουργία της Εταιρίας. Στην περίπτωση αυτή πρέπει να θεωρείται πολύ πιθανό να υπάρξει επιβράδυνση και σε κάποιες περιπτώσεις προσωρινή διακοπή της υλοποίησης έργων τα οποία απαιτούν φυσική παρουσία σε Οργανισμούς του στενού αλλά και του ευρύτερου Δημόσιου Τομέα, όπως επίσης και την επιβράδυνση της προκήρυξης νέων Διαγωνισμών. Στην πρόκληση αυτή μέχρι τώρα ο Όμιλος επέδειξε ιδιαίτερη προσαρμοστικότητα και κατάφερε να αντιμετωπίσει με επιτυχία τις αρνητικές συνέπειες που προκάλεσε ο περιορισμός των μετακινήσεων και να περιορίσει την επίπτωση τους και το ίδιο είναι προετοιμασμένος να πράξει και στο μέλλον με την ενεργοποίηση των υποδομών τηλεργασίας της εταιρίας.

4.3. Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις μετοχές που προσφέρονται και εισάγονται προς διαπραγμάτευση

i) Η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρίας ενδέχεται να παρουσιάσει διακυμάνσεις εξαιτίας των μεταβολών των οικονομικών μεγεθών της, των προοπτικών της και άλλων ενδογενών αλλά και εξωγενών παραγόντων.

Η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρίας έχει παρουσιάσει διακυμάνσεις στο παρελθόν και ενδέχεται να παρουσιάσει διακυμάνσεις μελλοντικά λόγω ενδογενών και εξωγενών παραγόντων. Οι ενδογενείς παράγοντες περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, μελλοντικές μεταβολές στα αποτελέσματα εκμετάλλευσης, αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου, απόκλιση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων από τις προσδοκίες της αγοράς, τον βαθμό επιτυχούς εφαρμογής της στρατηγικής και πολιτικής της Εταιρίας και λοιπά γεγονότα και παράγοντες εντός του ελέγχου της Εταιρίας. Οι εξωγενείς παράγοντες περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, το ευρύτερο πολιτικο-οικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα και στην Ε.Ε., την πορεία των διεθνών χρηματαγορών και κεφαλαιαγορών, τις αντιδράσεις του επενδυτικού κοινού στις συνθήκες της αγοράς, τη φορολογική πολιτική, την εξέλιξη της Πανδημίας, την πορεία του εμβολιασμού στα πλαίσια της αντιμετώπισης της Πανδημίας, τα θετικά και αρνητικά δημοσιεύματα για την Εταιρία και τον Όμιλο, την απειλή τρομοκρατικών επιθέσεων ή εχθροπραξιών που ενδέχεται να επηρεάσουν την Ελλάδα, π.χ. στην Ανατολική Μεσόγειο ή σε άλλες ευαίσθητες για την παγκόσμια οικονομία περιοχές και γενικότερα το αίσθημα γεωπολιτικής αστάθειας. Οι ως άνω ενδογενείς και εξωγενείς παράγοντες δύναται να συμβάλουν σε μεταβλητότητα τιμών και όγκου πωλήσεων, γεγονός το οποίο ενδέχεται να έχει δυσμενή αντίκτυπο στη χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρίας. Οι μέτοχοι δεν είναι εξασφαλισμένοι έναντι των ως άνω εξωγενών παραγόντων και η Διοίκηση του Ομίλου δεν μπορεί να επηρεάσει την ένταση της επίδρασης των εξωγενών παραγόντων. Επίσης, οι μέτοχοι δεν δύναται να διασφαλιστούν, ρητά ή σιωπηρά, ότι η αξία της επένδυσής τους στις μετοχές της Εταιρίας θα διατηρηθεί ή θα αυξηθεί.

ii) Πωλήσεις Μετοχών από τους βασικούς Μετόχους ή τυχόν αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου από την Εταιρία ή το ενδεχόμενο τέτοιων ενεργειών, ενδέχεται να επηρεάσουν τη χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών. Επίσης, η παρούσα έκδοση νέων μετοχών πιθανόν να απομειώσει τη συμμετοχή των Μετόχων στην Εταιρία (dilution) σε περίπτωση που δεν ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησής τους.

Η πώληση σημαντικού αριθμού μετοχών της Εταιρίας από τους βασικούς Μετόχους στο μέλλον ή μελλοντικές αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου, ή η έγκριση έκδοσης και χορήγησης warrants, ή ακόμη και το ενδεχόμενο πραγματοποίησης τέτοιων ενεργειών, θα μπορούσαν να προκαλέσουν τη μείωση της χρηματιστηριακής τιμής των Μετοχών. Η μείωση αυτή θα μπορούσε να υπονομεύσει τη δυνατότητα των λοιπών Μετόχων να πωλήσουν τις μετοχές της Εταιρίας από καιρό εις καιρόν ή τουλάχιστον τη δυνατότητά τους να τις πωλήσουν σε τιμή που θεωρούν εύλογη. Επιπλέον, η περιορισμένη εμπορευσιμότητα των Μετοχών της Εταιρίας, καθιστά πιο πιθανή μια σημαντική αλλαγή της χρηματιστηριακής τιμής της Μετοχής από πώληση σημαντικού αριθμού Μετοχών. Επιπρόσθετα, σε ένα τέτοιο ενδεχόμενο, η Εταιρία δε μπορεί να διασφαλίσει τους μετόχους ότι θα υπάρξει επαρκής ζήτηση στη χρηματιστηριακή αγορά ώστε να μπορέσουν να πωλήσουν τις μετοχές τους τη χρονική στιγμή που επιθυμούν ακόμα και σε μη εύλογη αξία. Βάσει της κείμενης νομοθεσίας, σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου, προβλέπεται η παροχή αναλογικών δικαιωμάτων προτίμησης αναφορικά με τις προσφορές μετοχών έναντι μετρητών στους υφιστάμενους Μετόχους της Εταιρίας με ορισμένες εξαιρέσεις, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων όπου τα δικαιώματα αυτά καταργούνται με απόφαση των Μετόχων. Η Αύξηση είναι σχεδιασμένη με τέτοιο τρόπο ώστε να επιτρέψει στην Εταιρία να αντλήσει κεφάλαια, διατηρώντας τα δικαιώματα προτίμησης των υφιστάμενων Μετόχων ώστε αυτοί να εγγραφούν για την απόκτηση Νέων Μετοχών αναλογικά με τη συμμετοχή τους στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας. Στον βαθμό που ένας υφιστάμενος επενδυτής δικαιούμενος να ασκήσει δικαιώματα προτίμησης δεν τα ασκήσει ή δεν τα ασκήσει πλήρως, θα επέλθει αναλογική μείωση της συμμετοχής του στο μετοχικό κεφάλαιο .

iii) Η χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής της Εταιρίας ενδέχεται να παρουσιάσει πτώση πριν, κατά τη διάρκεια ή μετά τη λήξη της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής.

Η Εταιρία δεν μπορεί να εγγυηθεί ότι η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της στο Χ.Α. δεν θα μειωθεί σε επίπεδα χαμηλότερα της Τιμής Διάθεσης των Νέων Μετοχών που θα εκδοθούν στο πλαίσιο της Αύξησης. Εφόσον συμβεί κάτι τέτοιο μετά την άσκηση από τους επενδυτές των δικαιωμάτων τους, οι επενδυτές θα

υποστούν ζημία εξ υποτιμήσεως. Η Εταιρία δεν μπορεί να εγγυηθεί στους επενδυτές της ότι μετά την άσκηση των δικαιωμάτων τους και μετά την έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών θα έχουν τη δυνατότητα να πωλήσουν τις Νέες Μετοχές τους σε τιμή ίση ή μεγαλύτερη από την Τιμή Διάθεσης. Οι επενδυτές θα μπορούν να πουλήσουν τις Νέες Μετοχές που θα αποκτήσουν κατά την παρούσα Αύξηση, μετά την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής και μόνο κατόπιν της καταχώρησης αυτών στους λογαριασμούς αξιών τους και την έναρξη διαπραγμάτευσής τους στο Χ.Α..

iv) Σε περίπτωση μη άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης μέχρι τη λήξη της περιόδου άσκησης τους δεν οφείλεται αποζημίωση ενώ υπάρχει ο κίνδυνος να μην υπάρξει ενεργή διαπραγμάτευση σε σχέση με τα δικαιώματα προτίμησης.

Η περίοδος άσκησης του δικαιώματος προτίμησης θα αποφασιστεί από το Δ.Σ. της Εταιρίας και θα ανακοινωθεί από την Εταιρία όπως ορίζει ο νόμος. Αν κάποιος επενδυτής δεν ασκήσει τα δικαιώματα προτίμησης του μέχρι το τέλος της περιόδου άσκησης τους, δεν τα εκχωρήσει ή δεν τα πουλήσει, τα μη ασκηθέντα δικαιώματά του αποσβένονται, η αξία τους μηδενίζεται και δεν θα λάβει καμία αποζημίωση γι' αυτά. Σε κάθε περίπτωση, τα δικαιώματα προτίμησης αναμένεται να εισαχθούν και να τεθούν υπό διαπραγμάτευση στο Χ.Α.. Η Εταιρία δεν μπορεί να παράσχει καμία διαβεβαίωση στους επενδυτές ότι θα αναπτυχθεί ενεργή διαπραγμάτευση για τα εν λόγω δικαιώματα. Ακόμα και αν αναπτυχθεί ενεργή διαπραγμάτευση των δικαιωμάτων, η τιμή διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων ενδέχεται να παρουσιάσει διακυμάνσεις και οι δικαιούχοι επενδυτές που δεν επιθυμούν να ασκήσουν τα δικαιώματά τους να μην μπορέσουν, πουλώντας τα, να ανακτήσουν πλήρως τη ζημία από την προσαρμογή της τιμής της μετοχής μετά την αποκοπή του δικαιώματος.

5. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Στην παρούσα ενότητα παρουσιάζονται επιλεγμένες βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου, όπως αυτά προκύπτουν από τις ενδιάμεσες εξαμηνιαίες δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Α' Εξαμήνου της Χρήσης του 2021 (βλέπε <https://el.euroconsultants.gr/web/guest/enimepe>) και τις ετήσιες δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Χρήσης 2020 (βλέπε <https://el.euroconsultants.gr/web/guest/enimepe>), οι οποίες έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή- Λογιστή, κ. Γεώργιο Ν. Νίκου, ΑΜ ΣΟΕΛ 21841, KSi Greece IKE Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων, Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής, Τ.Κ. 151 25 Μαρούσι, ΑΜ ΣΟΕΛ 171. Οι εν λόγω Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν από την Εταιρία βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α). Οι ετήσιες δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη Χρήση 2020 εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. της Εταιρίας στην από 29.4.2021 συνεδρίασή του καθώς επίσης και από την Ετήσια Τακτική Γ.Σ. των Μετόχων της 12.07.2021, ενώ οι ενδιάμεσες εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις του Α' Εξαμήνου του 2021 εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. της Εταιρίας στην από 28.09.2021 συνεδρίασή του και τελούν υπό την έγκριση (ως τμήμα των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Χρήσης του 2021) της Τακτικής Γ.Σ. που θα συγκληθεί για τον σκοπό αυτό εντός του 2022.

Οι Ενδιάμεσες Εξαμηνιαίες δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Α' Εξαμήνου του 2021 καθώς επίσης και οι ετήσιες δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2020, μαζί με την αντίστοιχη Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή, ενσωματώνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο με τη μέθοδο της παραπομπής, σύμφωνα με το άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 (βλ. ενότητα 16.2 «Εγγραφα μέσω παραπομπής»). Σημειώνεται ότι, η Έκθεση Ελέγχου η οποία περιλαμβάνεται στις εγκεκριμένες από την Α' Επαναληπτική Τακτική Γ.Σ. της 12.7.2021 δημοσιευμένες ενοποιημένες ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2020, μεταξύ των άλλων, αναφέρει: «Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας «Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρεία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας» και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση».

Η ανωτέρω έκθεση ελέγχου της ελεγκτικής εταιρίας KSi Greece για τη Χρήση 2020 μαζί με τις αντίστοιχες δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2020, των οποίων αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτών, θα πρέπει να διαβάζεται συναρτήσσει αυτών.

Επισημαίνεται ότι στις ως ανωτέρω Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιέχεται η Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, η οποία περιέχει σημείωση για την «Ουσιώδη αβεβαιότητα που σχετίζεται με την συνέχιση της δραστηριότητας» και έχει στις Καταστάσεις Α' Εξαμήνου 2021 ως ακολούθως:

«Εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 2.1 επί των εταιρικών και ενοποιημένων ενδιάμεσων και συνοπτικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η οποία περιγράφει ότι οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας υπερβαίνουν τα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία (η σχέση των οποίων τείνει να εξισορροπηθεί). Αυτό υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως να εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα του Ομίλου να συνεχίσει τη δραστηριότητα του, απρόσκοπτα. Η επίτευξη θετικών αποτελεσμάτων όπως αυτών της προηγούμενης χρήσης και της εξαμηνιαίας περιόδου καθώς και της αναμενόμενης αύξησης μετοχικού κεφαλαίου το τελευταίο τρίμηνο του 2021 ποσού € 1.112.511 αποτελούν προϋποθέσεις για τη βελτίωση του κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας και του Ομίλου στο αμέσως επόμενο χρονικό διάστημα. Η γνώμη μας δεν διαφοροποιείται σε σχέση με το θέμα αυτό».

Στις Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2020 η αντίστοιχη παρατήρηση (έμφαση) έχει ως ακολούθως:

«Εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 2.2 επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η οποία περιγράφει ότι οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας υπερβαίνουν τα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία και ότι η καθαρή θέση του Ομίλου είναι αρνητική. Οι συνθήκες αυτές, υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως να εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα του Ομίλου να συνεχίσει τη δραστηριότητα του, απρόσκοπτα. Η επίτευξη θετικών αποτελεσμάτων όπως αυτών της κλειόμενης χρήσης, όπως αυτών που επιβεβαιώνονται από τα δεδομένα του πρώτου τριμήνου του 2021, αποτελούν προϋποθέσεις για τη βελτίωση του κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας και του Ομίλου στο αμέσως επόμενο χρονικό διάστημα. Η γνώμη μας δεν διαφοροποιείται σε σχέση με το θέμα αυτό».

5.1. Εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις των Χρήσεων 2020 και 2019 και του Α' Εξαμήνου 2020 και 2021

Στην παρούσα ενότητα παρατίθενται οι εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ετήσιες δημοσιευμένες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις των Χρήσεων 2020 και 2019 καθώς επίσης και στις Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Α' εξαμήνου του 2020 και του 2021

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις Χρήσεως 2019					
Επωνυμία εταιρίας	Χώρα δραστηριοποίησης	Άμεσο ποσοστό συμμετοχής	Έμμεσο ποσοστό συμμετοχής	Συνολικό ποσοστό ελέγχου	Μέθοδος Ενοποίησης
ChoiceXS Plc	Μεγάλη Βρετανία	73,64%	0,00%	73,64%	Πλήρης ενοποίηση
First Element Euroconsultants Ltd	Κύπρος	70,00%	0,00%	70,00%	Πλήρης ενοποίηση
Euroconsultants Bulgaria J.S.C.	Βουλγαρία	51,00%	0,00%	51,00%	Πλήρης ενοποίηση
ICTV Hellas -Ευρυζωνικά Δίκτυα Επικοινωνίας Α.Ε.	Ελλάς	19,58%	59,22%	78,80%	Πλήρης ενοποίηση

Πηγή: Δημοσιευμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις 1.1.2019 μέχρι 31.12.2019

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις Χρήσεως 2020					
Επωνυμία εταιρίας	Χώρα δραστηριοποίησης	Άμεσο ποσοστό συμμετοχής	Έμμεσο ποσοστό συμμετοχής	Συνολικό ποσοστό ελέγχου	Μέθοδος Ενοποίησης
ChoiceXS Plc	Μεγάλη Βρετανία	73,64%	0,00%	73,64%	Πλήρης ενοποίηση
First Element Euroconsultants Ltd	Κύπρος	70,00%	0,00%	70,00%	Πλήρης ενοποίηση
Euroconsultants Bulgaria J.S.C.	Βουλγαρία	51,00%	0,00%	51,00%	Πλήρης ενοποίηση

ICTV Hellas -Ευρυζωνικά Δίκτυα Επικοινωνίας Α.Ε.	Ελλάς	19,58%	59,22%	78,80%	Πλήρης ενοποίηση
--	-------	--------	--------	--------	------------------

Πηγή: Δημοσιευμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις 1.1.2020 μέχρι 31.12.2020

Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 30.06.2020					
Επωνυμία εταιρίας	Χώρα δραστηριοποίησης	Άμεσο ποσοστό συμμετοχής	Έμμεσο ποσοστό συμμετοχής	Συνολικό ποσοστό ελέγχου	Μέθοδος Ενοποίησης
ChoiceXS Plc	Μεγάλη Βρετανία	73,64%	0,00%	73,64%	Πλήρης ενοποίηση
First Element Euroconsultants Ltd	Κύπρος	70,00%	0,00%	70,00%	Πλήρης ενοποίηση
Euroconsultants Bulgaria J.S.C.	Βουλγαρία	51,00%	0,00%	51,00%	Πλήρης ενοποίηση
ICTV Hellas -Ευρυζωνικά Δίκτυα Επικοινωνίας Α.Ε.	Ελλάς	19,58%	59,22%	78,80%	Πλήρης ενοποίηση

Πηγή: Δημοσιευμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις 1.1.2020 μέχρι 30.6.2020

Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 30.06.2021					
Επωνυμία εταιρίας	Χώρα δραστηριοποίησης	Άμεσο ποσοστό συμμετοχής	Έμμεσο ποσοστό συμμετοχής	Συνολικό ποσοστό ελέγχου	Μέθοδος Ενοποίησης
ChoiceXS Plc	Μεγάλη Βρετανία	73,64%	0,00%	73,64%	Πλήρης ενοποίηση
First Element Euroconsultants Ltd	Κύπρος	70,00%	0,00%	70,00%	Πλήρης ενοποίηση
Euroconsultants Bulgaria J.S.C.	Βουλγαρία	51,00%	0,00%	51,00%	Πλήρης ενοποίηση

Πηγή: Δημοσιευμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις 1.1.2021 μέχρι 30.6.2021

Επισημαίνεται ότι τον Απρίλιο του 2021 η εταιρία ξεκίνησε τη διαδικασία για την λύση και εκκαθάριση της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία Choise XS στην Μεγάλη Βρετανία, η οποία ήταν αδρανής το τελευταίο διάστημα

Τα παραπάνω ποσοστά αφορούν στο άμεσο και έμμεσο ποσοστό που κατέχει η Εταιρία στις ανωτέρω εταιρίες. Όλες οι παραπάνω εταιρίες αποτελούν θυγατρικές και υποθυγατρικές. Επισημαίνεται ότι κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν έχει επέλθει καμία μεταβολή σε σχέση με τις πληροφορίες της παρούσας ενότητας.

5.2. Επιλεγμένες βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες Χρήσεων 2020 - 2019

Στους παρακάτω πίνακες παρουσιάζονται επιλεγμένες ιστορικές βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου, όπως αυτά προκύπτουν από τις ετήσιες δημοσιευμένες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2020. Σημειώνεται ότι, οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες της Χρήσης 2019 που παρατίθενται στην παρούσα ενότητα είναι αυτές που δημοσιεύονται ως συγκριτικά στοιχεία στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2020. Επίσης παρουσιάζονται πίνακες οι οποίοι αφορούν τα πλέον πρόσφατα δημοσιευμένα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου του Α' Εξαμήνου του 2021 και ως συγκριτικό στοιχείο τα αντίστοιχα αποτελέσματα Α' Εξαμήνου του 2020.

ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ & ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΟΜΙΛΟΥ				
(Ποσά σε € χιλ.)*	Α' Εξάμηνο 2021	Α' Εξάμηνο 2020	Χρήση 2020	Χρήση 2019
Πωλήσεις	1.996.861,51	2.546.387,99	4.043.679,78	3.823.200,16
Μικτό κέρδος	232.477,19	305.088,74	1.067.530,19	1.267.813,28
Κέρδη / (Ζημίες) από λειτουργικές δραστηριότητες	613.844,81	130.614,25	1.108.881,19	580.641,16
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων	568.115,43	30.690,52	893.369,58	401.168,47
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους	457.609,56	14.222,80	764.178,88	231.922,42
Κατανέμονται σε :				
Ιδιοκτήτες Μητρικής	480.933,43	29.375,38	794.926,02	238.493,39
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(19.500,79)	(15.152,59)	(30.747,13)	36.704,54
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους	0,0432	0,0026	0,0715	0,0214

ανά μετοχή – Βασικά και Απομειωμένα (σε €)				
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων («EBITDA»)	639.046,86	147.616,53	1.153.187,32	714.039,77
Αναπροσαρμοσμένα Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων («Αναπροσαρμοσμένα EBITDA»)				
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους (Α)	461.432,64	14.222,80	764.178,88	275.197,93
Καθαρά λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες) που μεταφέρονται στ' Αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους	(6.299,52)	9.414,29	(91.037,14)	2.388,50
Καθαρά λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες) που δεν μεταφέρονται στ' Αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους	53.323,90	3.728,91	69.953,02	310.624,07
Σύνολο λοιπών συνολικών εισοδημάτων / (ζημιών) μετά από φόρους (Β)	47.024,38	13.143,21	(21.084,12)	313.012,57
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες) μετά από φόρους (Α) + (Β)	508.457,02	27.366,01	743.094,76	588.210,50
Κατανέμονται σε:				
Ιδιοκτήτες Μητρικής	529.618,36	40.036,98	771.870,91	550.876,35
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(21.161,35)	(12.670,98)	(28.776,15)	37.334,15

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Δημοσιευμένες Ετήσιες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Χρήσεως 2020 καθώς επίσης και των Ενδιάμεσων Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων Α' Εξαμήνου 2021, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Τα στοιχεία της χρήσης 2019 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 2020, ενώ τα στοιχεία της ενδιάμεσης περιόδου 30.6.2020 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της ενδιάμεσης περιόδου 30.6.2021

ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΟΜΙΛΟΥ				
(Ποσά σε € χιλ.)*	30.06.2021	30.06.2020	31.12.2020	31.12.2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	902.789,07	2.131.396,12	855.278,21	2.141.190,33
Επενδυτικά ακίνητα	3.973.872,00	-	3.757.320,00	-
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	1.713,48	3.185,50	2.298,41	3.238,88
Δικαιώματα χρήσης παγίων	71.966,88	2.011.407,99	70.878,76	2.022.363,25
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία **	279.830,87	308.499,04	258.399,89	312.769,85
Αποθέματα			-	-
Απαιτήσεις από πελάτες	2.322.214,05	1.259.418,54	1.202.320,40	1.633.240,75
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	663.989,54	785.183,61	527.784,47	886.337,19
Σύνολο Ενεργητικού **	8.216.375,89	6.499.090,80	6.674.280,13	6.999.230,25
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής ** (α)	224.921,45	(1.035.989,45)	(304.155,52)	(1.076.026,42)

Μη ελέγχουσες συμμετοχές (β)	(39.695,25)	(78.296,50)	(94.401,68)	(65.625,52)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων ** (γ) = (α) + (β)	185.226,20	(1.114.285,95)	(398.557,20)	(1.141.651,94)
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	3.022.622,18	2.905.266,90	2.882.161,78	3.061.573,59
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	245.143,00	536.471,95	513.840,73	504.201,66
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.221.759,31	834.859,99	959.408,21	840.862,31
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	420.195,60	583.681,39	565.142,73	857.028,03
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.121.429,60	2.753.096,52	2.152.283,88	2.877.216,61
Σύνολο Υποχρεώσεων (δ)	8.031.149,69	7.613.376,75	7.072.837,33	8.140.882,19
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων (γ) + (δ)	8.216.375,89	6.499.090,80	6.674.280,13	6.999.230,25

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Δημοσιευμένες Ετήσιες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Χρήσεως 2020 καθώς επίσης και των Ενδιάμεσων Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων Α' Εξαμήνου 2021, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Τα στοιχεία της χρήσης 2019 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 2020, ενώ τα στοιχεία της ενδιάμεσης περιόδου 30.6.2020 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της ενδιάμεσης περιόδου 30.6.2021

ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΟΜΙΛΟΥ				
(Ποσά σε € χιλ.)*	Α' Εξάμηνο 2021	Α' Εξάμηνο 2020	Χρήση 2020	Χρήση 2019
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	73.467,82	382.908,21	361.701,60	(252.219,67)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(29.300,07)	(14.958,02)	(18.660,37)	264.122,90
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	75.983,25	(397.383,04)	(510.695,75)	195.987,56
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)	120.151,00	(29.432,84)	(167.654,51)	207.890,79
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	150.285,50	317.940,01	317.940,01	110.049,22
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	270.436,50	288.507,16	150.285,50	317.940,01

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Δημοσιευμένες Ετήσιες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Χρήσεως 2020 καθώς επίσης και των Ενδιάμεσων Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων Α' Εξαμήνου 2021, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Τα στοιχεία της χρήσης 2019 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 2020, ενώ τα στοιχεία της ενδιάμεσης περιόδου 30.6.2020 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της ενδιάμεσης περιόδου 30.6.2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ								
Ίδια Κεφάλαια που αναλογούν στους μετόχους της Μητρικής Εταιρίας								
(Ποσά σε € χιλ.)*	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικά συν/κων διαφορών μετατροπής θυγατρικών εξωτερικού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01.01.2020	3.322.541,15	712.732,07	2.391.909,43	(2.479,00)	(7.500.730,07)	(1.076.026,42)	(65.625,52)	(1.141.651,94)
Κέρδη / (Ζημίες) χρήσης					794.926,02	794.926,02	(30.747,14)	764.178,88
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες) μετά από φόρους			69.335,64	5.506,20	(97.896,95)	(23.055,12)	1.970,98	(21.084,13)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες) μετά από φόρους			69.335,64	5.506,20	697.029,07	771.870,90	(28.776,16)	743.094,74
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με συμφητισμό ζημιών								
Λοιπές μεταβολές								
Μερίσματα καταβληθέντα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές								
Διανομή κερδών σε αποθεματικά								
Υπόλοιπο την 31.12.2020	3.322.541,15	712.732,07	2.461.245,06	3.027,20	(6.803.701,00)	(304.155,51)	(94.401,68)	(398.557,20)

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Δημοσιευμένες Ετήσιες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Χρήσεως 2020 καθώς επίσης και των Ενδιάμεσων Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων Α' Εξαμήνου 2021, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Τα στοιχεία της χρήσης 2019 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 2020, ενώ τα στοιχεία της ενδιάμεσης περιόδου 30.6.2020 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της ενδιάμεσης περιόδου 30.6.2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ								
Ίδια Κεφάλαια που αναλογούν στους μετόχους της Μητρικής Εταιρίας								
(Ποσά σε € χιλ.)*	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικά συν/κων διαφορών μετατροπής θυγατρικών εξωτερικού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01.01.2021	3.322.541,15	712.732,07	2.461.245,06	3.027,20	(6.803.701,00)	(304.155,51)	(94.401,68)	(398.557,20)
Κέρδη / (Ζημιές) χρήσης					480.933,43	480.933,43	(19.500,79)	461.432,64
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) μετά από φόρους			52.859,43	(4.638,97)	464,47	48.684,94	(1.660,55)	47.024,38
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) μετά από φόρους			52.859,43	(4.638,97)	481.397,91	529.618,37	(21.161,35)	508.457,03
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών								
Λοιπές μεταβολές			(541,39)		(541,39)		75.867,76	75.326,37
Μερίσματα καταβληθέντα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές								
Διανομή κερδών σε αποθεματικά								
Υπόλοιπο την 30.06.2021	3.322.541,15	712.732,07	2.513.563,10	(1.611,77)	(6.322.303,09)	224.921,44	(39.695,25)	185.226,20

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Δημοσιευμένες Ετήσιες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Χρήσεως 2020 καθώς επίσης και των Ενδιάμεσων Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων Α' Εξαμήνου ι 2021, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή. Τα στοιχεία της χρήσης 2019 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 2020, ενώ τα στοιχεία της ενδιάμεσης περιόδου 30.6.2020 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της ενδιάμεσης περιόδου 30.6.2021

5.3. Σημαντικές μεταβολές στη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου

Η Διοίκηση της Εταιρίας δηλώνει ότι δεν έχει επέλθει καμία σημαντική αλλαγή στη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου από την 30.06.2021 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

6. ΜΕΡΙΣΜΑΤΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ

Τα καθαρά κέρδη της Εταιρίας διανέμονται σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία και το Καταστατικό της και με την επιφύλαξη του άρθρου 159 του Ν.4548/2018, ως ισχύει. Συγκεκριμένα, τα καθαρά κέρδη της Εταιρίας διανέμονται με απόφαση της Γ.Σ. που εγκρίνει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφασίζει τη διανομή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4548/2018, όπως ισχύει. Ειδικότερα:

- Σύμφωνα με το άρθρο 160 παρ. 1 του Ν.4548/2018, τα καθαρά κέρδη της Εταιρίας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.

- Επιπλέον, σύμφωνα με την παρ. 2 του ίδιου άρθρου και το άρθρο 34 του Καταστατικού της Εταιρίας, τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν.4548/2018, διατίθενται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κατά την εξής σειρά:

α) Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. β) Αφαιρείται η κατά τον παρόντα νόμο και το καταστατικό κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού, ήτοι 1/20 και μέχρι το τακτικό αποθεματικό να φτάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161. δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159, διατίθεται κατά τους ορισμούς του καταστατικού και τις αποφάσεις της γενικής συνέλευσης.

Το ποσό του εγκριθέντος μερίσματος πρέπει να καταβάλλεται στους Μετόχους εντός δύο (2) μηνών από την απόφαση της Τακτικής Γ.Σ. που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή. Σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.Δ.1195/1942, η αξίωση του μετόχου για το μερίσμα παραγράφεται υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου, μετά την παρέλευση πενταετίας από το τέλος του έτους εντός του οποίου εγκρίθηκε η διανομή μερίσματος από την Τακτική Γ.Σ. των Μετόχων της Εταιρίας.

Το ελάχιστο μερίσμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 161 του Ν.4548/2018. Το ελάχιστο μερίσμα ορίζεται σε ποσοστό 35% των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις του προηγούμενου εδαφίου και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της Γ.Σ. που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του ποσοστού 10%. Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της Γ.Σ., που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 του Ν.4548/2018 και πλειοψηφία σε ποσοστό 80% του εκπροσωπούμενου στη Συνέλευση κεφαλαίου.

Με απόφαση της Γ.Σ. των Μετόχων της Εταιρίας που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μερίσμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους Μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία. Η παράγραφος αυτή εφαρμόζεται αναλόγως και στη διανομή των περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η Γ.Σ. αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία.

Σύμφωνα με το άρθρο 162 του Ν.4548/2018, με απόφαση του Δ.Σ., η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων με τις εξής προϋποθέσεις: α) καταρτίζονται οικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά, β) οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας δύο (2) μήνες πριν από τη διανομή.

Το ποσό που θα διανεμηθεί, ως προσωρινό μερίσμα, δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 159 του Ν.4548/2018. Διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση είναι δυνατή και με απόφαση Γενικής Συνέλευσης ή του Διοικητικού Συμβουλίου, υποκειμένη σε δημοσιότητα.

Από την χρήση του 2009 και έκτοτε η εταιρία δεν έχει χορηγήσει μερίσμα. Για την χρήση του 2020 η Α' Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση της 12.7.2021 αποφάσισε τη μη διανομή μερίσματος. Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

7. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΤΑΣΕΙΣ

Το 2020 αλλά και το πρώτο εξάμηνο του 2021, παρά τις σημαντικότερες συνέπειες της Πανδημίας στην Ελληνική Οικονομία, η εταιρία αλλά και ο όμιλος κατάφεραν να επιδείξουν σημαντική αντίσταση στις συνέπειες των πολύμηνων lockdown και να βελτιώσουν σημαντικούς χρηματοοικονομικούς δείκτες. Μάλιστα η τάση αυτή φέρεται να εξακολουθεί και κατά το τρίτο τρίμηνο του 2021 καθώς σύμφωνα με τις δημοσιευμένες ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Α' εξαμήνου του 2021 και την Ανακοίνωση της εταιρίας για τα οικονομικά αποτελέσματα του ομίλου στο πρώτο εννεάμηνο του 2021 (βλέπε <https://el.euroconsultants.gr/web/guest/enimepe>) επιτυγχάνονται τα εξής:

Ο όμιλος «ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.», εμφάνισε το Γ' τρίμηνο του 2021, πωλήσεις ύψους 1,22 εκατ. ευρώ, έναντι πωλήσεων 1,10 εκατ. ευρώ το αντίστοιχο περσινό διάστημα, ενώ σε σύνολο εννιαμήνου οι πωλήσεις ανέρχονται στο ποσό των 3,21 εκατ. ευρώ για το 2021, έναντι 3,65 εκατ. ευρώ το αντίστοιχο διάστημα της χρήσης του 2020.

Το EBITDA, για την περίοδο του Γ' τριμήνου του 2021, ανήλθε σε 0,26 εκατ. ευρώ, έναντι 0,3 εκατ. ευρώ το αντίστοιχο περσινό διάστημα, ενώ για την περίοδο του εννιαμήνου το EBITDA του 2021 ανήλθε σε 0,90 εκατ. ευρώ, έναντι 0,45 εκατ. ευρώ του 2020, αυξημένο κατά 100%.

Τα κέρδη προ τόκων και φόρων (EBIT) την περίοδο του Γ' τριμήνου του 2021, ανήλθαν στο ποσό των 0,2 εκατ. ευρώ έναντι 0,38 εκατ. ευρώ του 2020, ενώ σε επίπεδο εννιαμήνου τα κέρδη προ τόκων και φόρων (EBIT) ανήλθαν στο ποσό των 0,84 εκατ. ευρώ, έναντι 0,41 εκατ. ευρώ το 2020, αυξημένο κατά 104,88%.

Τα κέρδη προ φόρων για το Γ' τρίμηνο του 2021, ανήλθαν στο ποσό των 0,17 εκατ. ευρώ έναντι 0,30 εκατ. ευρώ του 2020, ενώ σε επίπεδο εννιαμήνου τα κέρδη προ φόρων ανήλθαν στο ποσό των 0,74 εκατ. ευρώ, έναντι 0,33 εκατ. ευρώ το 2020, αυξημένο κατά 124,24%.

Επίσης διευκρινίζεται ότι στην δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων του εννιαμήνου για το 2021, παρατηρείται μείωση του κύκλου εργασιών σε σχέση με το αντίστοιχο περσινό διάστημα, ενώ αντίθετα παρατηρούμε αύξηση του EBITDA. Ο λόγος της αύξησης του EBITDA, έχει να κάνει με το γεγονός της αλλαγής χρήσης του ακινήτου κυριότητας της εταιρίας στην Πυλαία Θεσσαλονίκης, (από ιδιοχρησιμοποιούμενο σε επενδυτικό ακίνητο). Αυτό αποτυπώθηκε στις οικονομικές καταστάσεις στις 31.12.2020, όχι όμως στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα, η υπεραξία από την εκτίμηση του ακινήτου να αποτυπώνεται (ορθά) στο 2021, ενώ δεν αποτυπώνεται στις περσινές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, με συνέπεια φέτος να απεικονίζεται μεγαλύτερο EBITDA σε σχέση με το αντίστοιχο περσινό διάστημα).

Ειδικότερα σε ότι αφορά τον Όμιλο: Η βαθιά κρίση που έπληξε την ελληνική οικονομία την προηγούμενη δεκαετία και η επακόλουθη αβεβαιότητα για το επιχειρείν στην Ελλάδα φάνηκε ότι έκλειναν τον κύκλο τους χάρη στα προγράμματα δημοσιονομικής διόρθωσης που πιστά εφάρμοσε η χώρα. Με την έναρξη μάλιστα της νέας δεκαετίας και τις πολιτικές εξελίξεις η Ελλάδα μπήκε σε μία αναπτυξιακή τροχιά. Ο ρυθμός ανάπτυξης της οικονομίας βελτιώνονταν από τρίμηνο σε τρίμηνο, σημαντικές ξένες επενδύσεις σε κρίσιμους τομείς έγιναν στην χώρα και η συνολική εικόνα προοιωνίζε ότι η χώρα εισήλθε σε μια δεκαετία ισχυρής ανάπτυξης. Η πανδημία με τα αλλεπάλληλα κύματά της όμως λειτούργησαν ανασταλτικά από την αρχή του 2020 και προκάλεσαν εύλογο προβληματισμό για την επίδρασή τους στην οικονομία αλλά και στην κοινωνία γενικότερα. Οι εκτιμήσεις βέβαια για ανάκαμψη παραμένουν θετικές έχοντας και σαν βάση τα μεγάλα χρηματοδοτικά προγράμματα που καλείται να υλοποιήσει η χώρα. Η εμφανώς ταχύτερη απορρόφηση των κονδυλίων του ΕΣΠΑ (2014 – 2020) αλλά και ο σχεδιασμός και η έγκριση του νέου προγράμματος της περιόδου 2021 – 2027, με την ταυτόχρονη έγκριση της πρότασης της Ελλάδας για τους πόρους του Ταμείου Ανάκαμψης ύψους 32 δις, δημιουργούν ένα ευνοϊκό περιβάλλον στους κύριους τομείς δραστηριότητας της εταιρίας.

Το γεγονός αυτό αποτυπώθηκε στα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης κατά την οποία τόσο σε επίπεδο κύκλου εργασιών όσο και κερδοφορίας δείχνουν ότι η εταιρία ανακάμπτει σημαντικά και μάλιστα για δεύτερη συνεχή χρονιά, εμφανίζει βελτίωση σε όλους τους οικονομικούς δείκτες. Εξίσου σημαντικό είναι και το μεγάλο ανεκτέλεστο ύψος συμβάσεων κατά το κλείσιμο της χρήσης όσο και το γεγονός ότι ήδη στο 3ο τρίμηνο του 2021 έχουν υπογραφεί νέες συμβάσεις που ξεπερνούν το 1 εκ. ευρώ.

Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί καθημερινά και στενά τις τρέχουσες εξελίξεις και ανάλογα προσαρμόζει τους βασικούς πυλώνες του στρατηγικού πενταετούς (2019 – 2023) σχεδίου της. Στα πλαίσια αυτά αποφασίστηκε στην ΓΣ την 12η Ιουλίου να προχωρήσει σε AMK ύψους € 1,11εκ προκειμένου άμεσα να

ενισχύσει τις δραστηριότητες της στην Αθήνα και αφετέρου να κάνει στοχευμένες εξαγορές σε συμπληρωματικούς κλάδους ενισχύοντας έτσι το (χαρτοφυλάκιο) portfolio των υπηρεσιών της.

Προοπτικές της εταιρείας για το Β' Εξάμηνο του 2021 και την επόμενη χρονική περίοδο: Το Β Εξάμηνο του 2021 σηματοδοτεί την έναρξη μιας σειράς μεγάλων προγραμματικών και στρατηγικών παρεμβάσεων στην Ελληνική Οικονομία. Το ΕΣΠΑ 2021-27, το Ταμείο Ανάκαμψης, ειδικά προγράμματα όπως η βιομηχανία 4.0, η εφαρμογή της Εθνικής Στρατηγικής "Εξυπνης εξειδίκευσης για την Καινοτομία και τον παραγωγικό ιστό της χώρας, τα προγράμματα Δίκαιης Μετάβασης για την μεταλιγνιτική Περίοδο για την περιφέρεια Δυτικής Μακεδονίας, η έναρξη εφαρμογής του ΕΣΕΚ, (του Εθνικού Σχεδίου για την ενέργεια και το κλίμα, όπως τα προγράμματα εξοικονομώ για ιδιώτες, επιχειρήσεις και Δημόσια κτίρια που είναι μεταξύ των βασικών παρεμβάσεων του Σχεδίου), είναι τα κύρια Προγράμματα και Στρατηγικές που διαμορφώνουν το πλαίσιο της αγοράς υπηρεσιών για την ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ. Σε όλους αυτούς τους σχεδιασμούς η εταιρεία είναι ήδη πολύ καλά τοποθετημένη. Ένα συνολικό πρόγραμμα δράσεων Χρηματοδοτούμενων συνολικού ύψους 72 δις ξεκινά άμεσα από το καλοκαίρι του 2021 και τουλάχιστον 1/3 αυτού του προγράμματος αφορά τα αντικείμενα παροχής υπηρεσιών της ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. Η Εταιρεία έχοντας ήδη αναλάβει την υποστήριξη του Υπ. Ανάπτυξης για τον σχεδιασμό του ΕΣΠΑ 2021 -2027, την Εθνική Στρατηγική Έξυπνης Εξειδίκευσης για τον παραγωγικό τομέα, σχεδιασμούς οικοσυστημάτων και υποδομών καινοτομίας όπως το ThessIntec στη Θεσσαλονίκη, (Ταμείο Ανάκαμψης), Ζώνη Ενεργειακής Καινοτομίας στα Δυτική Μακεδονία (Σχέδιο Δίκαιης Μετάβασης), την αναβάθμιση του οικοσυστήματος Καινοτομίας Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδος (Τρέχον και επόμενο ΕΣΠΑ) καθώς και τη τεχνική βοήθεια για σχεδιασμό προγραμμάτων και έργων για το νέο ΕΣΠΑ για πολλά Υπουργεία και δημόσιους φορείς, είναι έτοιμη για τις υλοποιήσεις έργων που ακολουθούν, ιδίως λαμβάνοντας υπόψη ότι και δύο προγράμματα ΕΣΠΑ και Ταμείο Ανάκαμψης είναι εμπροσθοβαρή, όσον αφορά τις διαδικασίες συμβασιοποίησης και απορρόφησης πόρων.

Επιπλέον, ιδιαίτερη βαρύτητα δίνει η Εταιρεία στον τομέα Χρηματοοικονομικών υπηρεσιών όπου συνεχίζει την επιτυχή δραστηριότητά της στον τομέα των ιδιωτικοποιήσεων (σύμβουλος ΤΑΙΠΕΔ λιμάνια) αλλά και σε ένα νέο τομέα που αποτελεί Εθνική επιλογή και θα υποστηριχτεί από το Ταμείο Ανάκαμψης, δηλαδή την συγχώνευση μικρών επιχειρήσεων ομοειδούς αντικειμένου, που από μόνες τους είναι προβληματικές, ή υπό επιτήρηση από διαχειριστή NPL, ενώ ταυτόχρονα ή συγχώνευση τους δημιουργεί οικονομίες κλίμακας και ανταγωνιστικότερη λειτουργία και προϊόντα.

Η ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΕ έχει προετοιμαστεί για τον ανωτέρω νέο κύκλο της αγοράς στοχεύοντας σε: - Παροχή υπηρεσιών για ωρίμανση και υλοποίηση δράσεων ΕΣΠΑ και Ταμείου Ανάκαμψης. - Παροχή υπηρεσιών για την υποστήριξη σε θέματα υποδομών και μηχανισμών Καινοτομίας προς φέρεεις (δραστηριότητα που συνεχίζεται και εκτός Ελλάδος) και προς επιχειρήσεις. - Σχεδιασμό, έργων υποδομής και υποστηρίξεις για τον παραγωγικό τομέα. - Σχεδιασμός, και υλοποίηση Έργων εξοικονόμησης Ενέργειας για ιδιώτες, επιχειρήσεις και Δημόσιο, με παράλληλη αξιοποίηση Χρηματοοικονομικών εργαλείων των νέων προγραμμάτων (ΣΔΙΤ, ΣΕΑ). - Υποστήριξη ανάπτυξης και υλοποίησης έργων ΣΔΙΤ. - Χρηματοοικονομικός σύμβουλος στις ιδιωτικοποιήσεις, παραχωρήσεις του Δημοσίου, των υποψήφιων αναδόχων. - Επιχειρησιακό σχεδιασμό, με την υποστήριξη της συνεργαζόμενης BAIN για μεγάλους Ενεργειακούς Παρόχους και επενδυτές. - Υποστήριξη Διαχειριστών Κόκκινων Δανείων για συγχωνεύσεις ΜΜΕ ομοειδών κλάδων.

Τέλος συνεχίζει την επιτυχημένη πορεία των έργων της Παγκόσμιας Τράπεζας στο Καζακστάν, την ανάπτυξη Τεχνολογικών Πάρκων στη Ρουμανία και Τουρκία, ενώ το τμήμα Διεθνών Έργων θα επιδιώξει να υλοποιήσει έργα της Παγκόσμιας Τράπεζας και της Εξωτερικής Συνεργασίας της ΕΕ, έχοντας την πολύ θετική έκβαση των ήδη τυποποιημένων έργων, διεκδικώντας τα επόμενα έργα στις χώρες αυτές.

8. ΛΟΓΟΙ ΤΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΚΑΙ ΧΡΗΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Σε περίπτωση πλήρους κάλυψης της Αύξησης, τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια, μετά την αφαίρεση των εκτιμώμενων δαπανών έκδοσης ποσού περίπου 30.000,00€, εκτιμάται ότι θα ανέλθουν σε ποσό περίπου 1.527.515,40. Η Εταιρία θα χρησιμοποιήσει το σύνολο των αντληθέντων κεφαλαίων, μετά την αφαίρεση των δαπανών έκδοσης, για την ενίσχυση του κεφαλαίου κίνησης της εταιρίας, το οποίο δεν θα χρησιμοποιηθεί για την καταβολή οιασδήποτε ποσού προς τους μετόχους της υπό μορφή διανομής μερίσματος ή προμερίσματος ή επιστροφής κεφαλαίου ή οποιασδήποτε άλλης διανομής προς τους μετόχους (σε μετρητά ή σε είδος)

Τα κεφάλαια που θα συγκεντρωθούν αναμένεται να διατεθούν εντός δώδεκα (12) μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης. Το προϊόν της έκδοσης, έως την πλήρη διάθεση του, θα επενδύεται σε βραχυπρόθεσμες τοποθετήσεις χαμηλού κινδύνου, όπως π.χ. προθεσμιακές καταθέσεις. Μετά το τέλος της Δημόσιας Προσφοράς και πριν την έναρξη διαπραγματεύσεων των μετοχών στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α.,

η Διοίκηση της Εταιρείας, σε περίπτωση μερικής κάλυψης της έκδοσης, δεσμεύεται να ενημερώσει το Χ.Α., καθώς και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την οριστική διαμόρφωση του προορισμού των κεφαλαίων και του καθενός χρηματοδοτούμενου από αυτά συγκεκριμένου επενδυτικού προγράμματος, με βάση την κάλυψη της έκδοσης. Επιπλέον, η Εταιρεία θα ενημερώνει το Χ.Α. και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, άρθρα 4.1.2 και 4.1.3.9 του Κανονισμού του Χ.Α., καθώς και τις αποφάσεις 25/06.12.2017 του Δ.Σ. του Χ.Α. και 8/754/14.4.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν, σχετικά με τη χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων από την έκδοση των μετοχών έως και την οριστική διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων. Επιπλέον και ειδικότερα, η Εταιρεία δεσμεύεται ότι για τυχόν τροποποιήσεις της χρήσης των αντληθέντων κεφαλαίων, καθώς και για κάθε επιπρόσθετη σχετική πληροφορία θα τηρήσει τα προβλεπόμενα από τις διατάξεις του άρθρου 22 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν από την έναρξη ισχύος του και θα ενημερώνει το επενδυτικό κοινό, τους μετόχους, την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και το Διοικητικό Συμβούλιο του Χ.Α., σύμφωνα με τις διατάξεις της νομοθεσίας της Κεφαλαιαγοράς. Η ενημέρωση του επενδυτικού κοινού για τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων γίνεται μέσω της ηλεκτρονικής ιστοσελίδας του Χ.Α. και της Εταιρείας <https://el.euroconsultants.gr/web/guest/home>

9. ΣΤΗΡΙΞΗ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ ΜΕ ΚΡΑΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, η Εταιρεία δεν έχει λάβει κρατική ενίσχυση υπό οποιαδήποτε μορφή στο πλαίσιο της ανάκαμψης.

Η ανωτέρω πληροφορία παρέχεται αποκλειστικά υπό την ευθύνη των προσώπων που είναι υπεύθυνα για τη σύνταξη του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου (βλ. ενότητα 2.1 «Υπεύθυνα Πρόσωπα»).

Ο ρόλος της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, κατά την έγκριση του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου για την ανάκαμψη της ΕΕ, έγκειται στον έλεγχο της πληρότητας, της δυνατότητας κατανόησης και συνεκτικότητάς του και ως εκ τούτου, όσον αφορά την ανωτέρω αναφορά σχετικά με τις κρατικές ενισχύσεις, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν υποχρεούται να επαληθεύσει αυτήν, ανεξάρτητα την εν λόγω αναφορά.

10. ΔΗΛΩΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΙΝΗΣΗΣ

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, το κεφάλαιο κίνησης δεν επαρκεί για τη χρηματοδότηση των τρεχουσών δραστηριοτήτων του Ομίλου, για τους επόμενους δώδεκα (12) μήνες από την ημερομηνία έγκρισης του Ενημερωτικού Δελτίου (βλ. Ενότητα 5, Σημείωση Ορκωτών Ελεγκτών για την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας).

Η επάρκεια του κεφαλαίου κίνησης της εταιρείας για τους επόμενους 12 μήνες είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με την πλήρη κάλυψη της τρέχουσας αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών. Εφόσον καλυφθεί η αύξηση κεφαλαίου στο σύνολο της, η εκδότρια αναμένεται να αντλήσει καθαρά κεφάλαια της τάξεως των 1.527.515,40€ επομένως η εταιρεία θα έχει θετικό κεφάλαιο κίνησης για τους επόμενους 12 μήνες από την έγκριση του Ενημερωτικού δελτίου.

Εφόσον η αύξηση κεφαλαίου δεν καλυφθεί στο σύνολο της και εφόσον τα έσοδα από την μερική κάλυψη κεφαλαίου δεν επαρκούν για να ισοσκελίσουν το υφιστάμενο έλλειμμα, η Διοίκηση της εταιρείας προτίθεται να υλοποιήσει μέτρα τα οποία θα αντιμετωπίσουν την κατάσταση αυτή. Συγκεκριμένα:

Α) Εντός των επόμενων εβδομάδων αναμένεται να ανακοινωθεί από τον ΕΦΚΑ, νέα ρύθμιση για τις επιχειρήσεις, για τις ληξιπρόθεσμες ασφαλιστικές εισφορές, που δημιουργήθηκαν στο διάστημα της πανδημίας COVID-19 (ήδη στις 2/12/2021, ενεργοποιήθηκε η ρύθμιση των 72 δόσεων για τους αυτοαπασχολούμενους και ελεύθερους επαγγελματίες). Η Διοίκηση της εταιρείας προτίθεται να εντάξει την εταιρεία σε ρύθμιση των ληξιπρόθεσμων ασφαλιστικών της εισφορών προς τον ΕΦΚΑ (μέχρι σήμερα οι ληξιπρόθεσμες ασφαλιστικές εισφορές, ανέρχονται κοντά στα 400.000 ευρώ και μια ενδεχόμενη ρύθμιση στα πλαίσια της ήδη ενεργής ρύθμισης των 72 δόσεων θα έχει ως αποτέλεσμα να μεταφερθούν κοντά στις 333.000 χιλ ευρώ στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις), μειώνοντας τις ανάγκες κεφαλαίου κίνησης για τους επόμενους 12 μήνες.

Β) Η Εταιρεία θα προχωρήσει σε αναδιοργάνωση των υφιστάμενων δανείων της επιχείρησης και ενδεχόμενα στη λήψη νέου δανείου.

Γ) Η Εταιρεία θα προχωρήσει σε αναδιάρθρωση της πιστωτικής της πολιτικής προς τους προμηθευτές /πιστωτές δηλαδή σε επιμήκυνση του χρόνου εξόφλησης.

Δ) Η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι ο όμιλος θα αντλήσει σημαντικά αυξημένη ρευστότητα κατά το δεύτερο εξάμηνο του 2021 σε σχέση με το πρώτο εξάμηνο του ιδίου έτους, από την αύξηση της

δραστηριότητας της εταιρείας που αναμένεται στο β' εξάμηνο του 2021 και την ισόποση αύξηση των καθαρών ταμειακών εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες.

Ε) Η διοίκηση της εταιρείας θα προβεί σε πρόσθετες ενέργειες λαμβάνοντας μέτρα όπως την αναδιοργάνωση τμημάτων και την μείωση προσωπικού για την περαιτέρω συγκράτηση και μείωση των λειτουργικών δαπανών.

ΣΤ) Σε περίπτωση που οι ανωτέρω ενέργειες δεν καλύψουν το έλλειμμα στο κεφάλαιο κίνησης, η Διοίκηση θα εισηγηθεί νέα αύξηση κεφαλαίου της εταιρείας.

Για περισσότερες σχετικές πληροφορίες βλ. τον Επενδυτικό Κίνδυνο στην Ενότητα 4 του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου.

11. ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΧΡΕΟΣ

Στους πίνακες που ακολουθούν, οι οποίοι έχουν συνταχθεί από την Εταιρία, παρουσιάζονται η κεφαλαιοποίηση και το χρέος του Ομίλου καθώς και το καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος του Ομίλου, σύμφωνα με τις ενδιάμεσες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Α' εξαμήνου του 2021. Η κεφαλαιοποίηση και το χρέος του Ομίλου κατά τις κάτωθι περιόδους, διαμορφώνονται ως ακολούθως:

ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΧΡΕΟΣ ΟΜΙΛΟΥ	
(Ποσά σε € χιλ.) *	30.06.2021
Συνολικό τρέχον χρέος (συμπεριλαμβανομένου του υφιστάμενου τμήματος του μη τρέχοντος χρέους) (Α)	665.338,60
- Εγγυημένο	399.123,88
- Εξασφαλισμένο ⁽¹⁾	
- Μη εγγυημένο / μη εξασφαλισμένο ⁽²⁾	266.214,72
Συνολικό μη τρέχον χρέος (εξαιρουμένου του υφιστάμενου τμήματος του μη τρέχοντος χρέους) (Β)	3.022.622,18
- Εγγυημένο	2.736.063,35
- Εξασφαλισμένο ⁽³⁾	
- Μη εγγυημένο / μη εξασφαλισμένο ⁽⁴⁾	286.558,83
Ίδια κεφάλαια μετοχών ** (Γ)	
Μετοχικό κεφάλαιο	3.322.541,15
Νόμιμα αποθεματικά ⁽⁵⁾	712.732,07
Λοιπά αποθεματικά ⁽⁶⁾	2.511.951,33
Κέρδη / (Ζημίες) εις νέον **	(6.322.303,09)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(39.695,25)
Σύνολο ** (Α) + (Β) + (Γ)	3.873.186,99

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις Α' Εξαμήνου 2021, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

ΚΑΘΑΡΟ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΧΡΕΟΣ ΟΜΙΛΟΥ	
(Ποσά σε € χιλ.) *	30.06.2021
A. Ταμειακά διαθέσιμα ⁽¹⁾	270.436,50
B. Ταμειακά ισοδύναμα	
Γ. Άλλα τρέχοντα χρηματοδοτικά στοιχεία ενεργητικού	
Δ. Ρευστότητα (Α+ Β + Γ)	270.436,50
E. Τρέχον χρηματοοικονομικό χρέος (συμπεριλαμβανομένων των χρεωστικών μέσων, αλλά εξαιρουμένου του τρέχοντος τμήματος του μη τρέχοντος χρηματοοικονομικού χρέους) ⁽²⁾	420.195,60
ΣΤ. Τρέχον τμήμα του μη τρέχοντος χρηματοοικονομικού χρέους ⁽³⁾	245.143,00
Z. Τρέχουσες χρηματοοικονομικές οφειλές (E + ΣΤ)	665.338,60
H. Καθαρές τρέχουσες χρηματοοικονομικές οφειλές (Z – Δ)	394.902,10
Θ. Μη τρέχον χρηματοοικονομικό χρέος (εξαιρουμένου του τρέχοντος τμήματος και των χρεωστικών τόκων) ⁽⁴⁾	3.022.622,18

I. Χρεωστικά μέσα	
IA. Μη τρέχουσα διαπραγμάτευση και άλλες ληξιπρόθεσμες οφειλές	
IB. Μη τρέχουσες χρηματοοικονομικές οφειλές (I + Θ + IA)	3.022.622,18
IF. Συνολικές χρηματοοικονομικές οφειλές (H + IB)	3.417.524,28

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις Α' Εξαμήνου 2021, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Η Διοίκηση της Εταιρίας δηλώνει ότι δεν έχει επέλθει καμία σημαντική αλλαγή στην κεφαλαιοποίηση και στο καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος του Ομίλου από την 30.06.2021 έως και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, με εξαίρεση την Αύξηση που η Εταιρία αναμένει να επηρεάσει σημαντικά την κεφαλαιοποίηση και το καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος του Ομίλου.

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις του Ομίλου κατά την 30.06.2021

Σύμφωνα με εκτιμήσεις της Διοίκησης, δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις στην οικονομική κατάσταση ή στη λειτουργία του Ομίλου από τυχόν ενδεχόμενες υποχρεώσεις, στο πλαίσιο της συνήθους δραστηριότητας του Ομίλου.

Περαιτέρω, μετά από την δημοσίευση των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Α' Εξαμήνου του 2021 ο όμιλος ανακοίνωσε ότι ο καθαρός δανεισμός στις 30/9/2021 ανέρχονταν στα 3,7 εκατ. ευρώ, έναντι 3,78 εκατ. ευρώ το αντίστοιχο περσινό διάστημα, ακολουθώντας σταθερά μειωτική τάση τα δυο τελευταία έτη.

12. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

12.1. Όροι και προϋποθέσεις της Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου

Η Α' Επαναληπτική Τακτική Γ.Σ. των Μετόχων της Εταιρίας που συνεδρίασε στις 12.07.2021, αποφάσισε, μεταξύ άλλων, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας μέχρι του ποσού των 1.112.511€ με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της, σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4548/2018 και την έκδοση έως 3.708.370 νέων κοινών ονομαστικών, μετά ψήφου, μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,30€ η κάθε μία, σε αναλογία μιας (1) Νέας Μετοχής για κάθε δέκα (3) παλαιές μετοχές και Τιμή Διάθεσης που αποφασίστηκε να ορισθεί με νεότερη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου (και ως εκ τούτου τα συνολικά αντληθέντα από την Αύξηση κεφάλαια, όπως αυτά διαμορφωθούν), η οποία δύναται να είναι ανώτερη της χρηματιστηριακής τιμής των υφιστάμενων μετοχών της Εταιρίας, κατά τον χρόνο αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης.

Το Δ.Σ. της Εταιρίας στην από 17.1.2022 συνεδρίασή του, όπως εξουσιοδοτήθηκε από την ανωτέρω Α' Επαναληπτική Τακτική Γ.Σ. των Μετόχων της Εταιρίας, προέβη στον καθορισμό της Τιμής Διάθεσης των Νέων Μετοχών σε 0,42€ για κάθε μία Νέα Μετοχή.

Σε περίπτωση πλήρους κάλυψης της Αύξησης, το σύνολο των κεφαλαίων που δύναται να αντληθούν από την Αύξηση θα ανέλθει έως το ποσό των 1.557.515,40€. Η διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των Νέων Μετοχών και της Τιμής Διάθεσης έως το ποσό των 445.004,40€ θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

Αναλυτικότερα, ως προς τη διάθεση των Νέων Μετοχών, η από 12.07.2021 Τακτική Γ.Σ. των Μετόχων της Εταιρίας και το από 17.1.2022 Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, αποφάσισαν τα ακόλουθα:

1. Η προθεσμία για την καταβολή της Αύξησης θα διαρκέσει τέσσερις (4) μήνες από την απόφαση του Δ.Σ. της 17.1.2022, σύμφωνα με το άρθρο 20 παράγραφος 2 του Ν.4548/2018 σε συνδυασμό με το άρθρο 25 παράγραφος 2 του Ν.4548/2018.
2. Η Τιμή Διάθεσης των Νέων Μετοχών θα δύναται να είναι ανώτερη της χρηματιστηριακής τιμής των υφιστάμενων μετοχών κατά τον χρόνο αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης, σύμφωνα με το άρθρο 5.3.1.2 (2) του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών.
3. Δικαίωμα προτίμησης στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου θα έχουν :
 - i) όλοι οι μέτοχοι της Εταιρίας, οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων της εταιρίας «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.», μία (1) εργάσιμη ημέρα μετά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης, όπως αυτή θα καθορισθεί και ανακοινωθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, κατ' άρθρο 5.2 του Κανονισμού του Χ.Α., όπως σήμερα ισχύει, εφόσον διατηρούν τα δικαιώματα αυτά κατά τον χρόνο άσκησής τους, και

ii) όσοι αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης κατά την περίοδο διαπραγμάτευσής τους στο Χ.Α..

Τα ανωτέρω υπό (i) και (ii) αναφερόμενα πρόσωπα θα δικαιούνται να αποκτήσουν Νέες Μετοχές με αναλογία μια (1) Νέα Μετοχή για κάθε τρεις (3) παλαιές μετοχές.

Η χρονική περίοδος άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης θα διαρκέσει δεκατέσσερις (14) ημέρες, δυνάμενη να παραταθεί με σχετική νεότερη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

Η ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης, όπως και η ακριβής ημερομηνία έναρξης και λήξης της περιόδου άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, θα καθορισθούν με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και θα γνωστοποιηθούν στους Μετόχους με νεότερη ανακοίνωση της Εταιρίας, όπως προβλέπεται. Τα δικαιώματα προτίμησης είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμα και θα τυγχάνουν διαπραγμάτευσης στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την ημερομηνία έναρξης της περιόδου άσκησης μέχρι και τρεις (3) εργάσιμες ημέρες πριν από τη λήξη της περιόδου άσκησης τους.

Τα δικαιώματα προτίμησης, τα οποία δεν θα ασκηθούν μέχρι τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας αποσβένονται και παύουν να ισχύουν αυτοδικαίως, όπως ο νόμος ορίζει. Η διαδικασία άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης παρατίθεται στην ενότητα 13.3.2 «Διαδικασία άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης» του Ενημερωτικού Δελτίου.

4. Η διάρκεια της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης θα ταυτίζεται με την ημερομηνία λήξης της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης, όπως η τελευταία θα καθορισθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η εν λόγω περίοδος θα γνωστοποιηθεί στους Μετόχους με νεότερη ανακοίνωση.

5. Κλάσματα Νέων Μετοχών δεν θα εκδοθούν. Ο μέγιστος αριθμός Νέων Μετοχών για τις οποίες μπορεί να εγγραφεί ένας κάτοχος δικαιωμάτων προτίμησης είναι άμεση συνάρτηση του αριθμού των δικαιωμάτων προτίμησης που κατέχει. Σε περίπτωση που τα δικαιώματα προτίμησης κατά την εξάσκηση τους οδηγούν σε δεκαδικό αριθμό Νέων Μετοχών, αυτός θα στρογγυλοποιείται προς τον αμέσως μικρότερο ακέραιο.

6. Συγχρόνως με την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης, παρέχεται η χορήγηση δικαιώματος προεγγραφής στα πρόσωπα υπό (i) και (ii), ως ανωτέρω ορίζονται, κατόπιν υποβολής σχετικής έγγραφης δήλωσής τους και ταυτόχρονης καταβολής της αξίας τους, για την άνευ ορίου απόκτηση επιπλέον Νέων Μετοχών που τυχόν θα παραμείνουν αδιάθετες στην Τιμή Διάθεσης και μόνο εφόσον τα πρόσωπα αυτά έχουν ασκήσει πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης τους που αντιστοιχούν σε ακέραιο αριθμό Νέων Μετοχών. Η αίτηση Προεγγραφής θα υποβάλλεται ταυτόχρονα με την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης και την ταυτόχρονη καταβολή της αξίας των Αδιάθετων Μετοχών.

Τα δικαιώματα Προεγγραφής δεν είναι μεταβιβάσιμα και δεν θα τυγχάνουν διαπραγμάτευσης στο Χρηματιστήριο Αθηνών ή σε άλλη οργανωμένη αγορά. Τα δικαιώματα Προεγγραφής θα ασκούνται κατά την περίοδο άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και η σχετική διαδικασία παρατίθεται στην ενότητα 13.3.3 «Διαδικασία άσκησης δικαιωμάτων προεγγραφής» του Ενημερωτικού Δελτίου.

7. Εφόσον μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης και την ολοκλήρωση της διαδικασίας της προεγγραφής εξακολουθούν να υπάρχουν αδιάθετες Μετοχές, τότε το Διοικητικό Συμβούλιο δικαιούται να διαθέσει τυχόν αδιάθετες μετοχές στην Τιμή Διάθεσης σε οποιονδήποτε μέτοχο ή μη μέτοχο με σχετική απόφαση του. Αν και πάλι υπάρξουν αδιάθετες νέες μετοχές, τότε το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας θα αυξηθεί μόνον κατά το ποσό της τελικής κάλυψης σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν.4548/2018, ως ισχύει (δυνατότητα μερικής κάλυψης). Στην περίπτωση αυτή, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει εξουσιοδοτηθεί προκειμένου να προσαρμόσει το άρθρο 5 του Καταστατικού της Εταιρίας περί του μετοχικού της κεφαλαίου, με την απόφασή του περί πιστοποίησης της Αύξησης, έτσι ώστε να προσδιορίζεται ο τελικός αριθμός των Νέων Μετοχών και το ονομαστικό ποσό του νέου μετοχικού κεφαλαίου που θα προκύψει με την ολοκλήρωση της διαδικασίας της Αύξησης.

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται συνοπτικά στοιχεία για τον αριθμό των κοινών Μετοχών, πριν και μετά την Αύξηση και των συνολικών εσόδων, υπό την παραδοχή ότι η έκδοση μετοχών θα καλυφθεί εξ ολοκλήρου:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	
Αριθμός υφιστάμενων κοινών Μετοχών	11.125.110
Εκδοση νέων κοινών Μετοχών έως:	
Με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων σε αναλογία μιας (1) Νέας Μετοχής για κάθε τρεις (3) παλαιές Μετοχές	3.708.370
Ονομαστική αξία Μετοχής σε ευρώ	0,30€
Τιμή Διάθεσης Μετοχής	0,42€
Σύνολο Μετοχών μετά την Αύξηση έως	14.833.480
Συνολικά έσοδα Αύξησης έως	1.557.515,40€

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρία.

Μετά την ως άνω Αύξηση και υπό την προϋπόθεση της πλήρους κάλυψης αυτής, το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας θα ανέρχεται σε τέσσερα εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα χιλιάδες σαράντα τέσσερα ευρώ (4.450.044,00€) διαιρούμενο σε δεκατέσσερα εκατομμύρια οκτακόσιες τριάντα τρεις χιλιάδες τετρακόσιες ογδόντα (14.833.480) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του ευρώ (0,30€) εκάστη.

Για την παρούσα Αύξηση δεν υπάρχει εγγύηση κάλυψης, επομένως εάν η κάλυψη της Αύξησης δεν είναι πλήρης το μετοχικό κεφάλαιο θα αυξηθεί μέχρι το ποσό της κάλυψης.

Το Δ.Σ. θα μεριμνήσει για την πιστοποίηση καταβολής του ποσού της Αύξησης δυνάμει σχετικής έκθεσης Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή ή Ελεγκτικής Εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018.

Η Αύξηση και η τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού σύμφωνα με την από 12.07.2021 απόφαση της Α' Επαναληπτικής Τακτικής Γ.Σ. των Μετόχων της Εταιρίας εγκρίθηκαν με την υπ' αρ. 2406044/03-08-2021 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης & Επενδύσεων (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή – Γενική Δ/νση Αγοράς - Δ/νση Εταιριών - Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε.), η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 03-08-2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2596080

Οι Νέες Μετοχές θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., μετά την έγκριση της εισαγωγής αυτών από την Επιτροπή Εισαγωγών & Λειτουργίας Αγορών του Χ.Α.. Σχετική ανακοίνωση για το χρόνο έναρξης διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών θα δημοσιευθεί εγκαίρως στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α.. Η προσαρμογή της τιμής των μετοχών της Εταιρίας, συνεπεία της Αύξησης, θα πραγματοποιηθεί ταυτόχρονα με την αποκοπή του δικαιώματος προτίμησης σύμφωνα με το άρθρο 2.6.3 του Κανονισμού του Χ.Α., σε συνδυασμό με την απόφαση 26/17.07.2008 του Δ.Σ. του Χ.Α., όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Η Εταιρία δηλώνει ότι τήρησε όλες τις νόμιμες διαδικασίες ως προς τη σύγκληση και διεξαγωγή της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 12.07.2021 και της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της 17.1.2022, δυνάμει των οποίων αποφασίσθηκε η Αύξηση και οι όροι αυτής, θα τηρήσει τις νόμιμες διαδικασίες αναφορικά με την παρούσα Αύξηση καθώς και ότι για κάθε επιπρόσθετη σχετική πληροφορία θα ενημερώνει το επενδυτικό κοινό, την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και το Χ.Α..

Οι συνολικές δαπάνες για την Αύξηση (φόρος συγκέντρωσης κεφαλαίου, δικαιώματα Ε.Χ.Α.Ε., τέλη προς την ΕΚ, ανακοινώσεις στον τύπο, λοιπές αμοιβές, κλπ.), εκτιμώνται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των 30.000,00€ περίπου (με την παραδοχή ότι η Αύξηση θα καλυφθεί πλήρως), θα βαρύνουν δε την Εταιρία. Οι επενδυτές δεν επιβαρύνονται με έξοδα της Δημόσιας Προσφοράς.

12.2. Δηλώσεις πρόθεσης άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής

Κατά την διάρκεια της Τακτικής Γ.Σ. της 12.07.2021 οι κ.κ. Πάρις Κοκορότσικος και Ευστάθιος Ταυρίδης, υπό την ιδιότητα τους ως βασικών μετόχων με ποσοστό άνω του 5% που συμμετέχουν ταυτόχρονα και στην διοίκηση της εταιρίας (Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος ο πρώτος και Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος ο δεύτερος), σύμφωνα με τον Κανονισμό Χρηματιστηρίου Αθηνών (4.1.3.13.2.), γνωστοποίησαν τις προθέσεις τους, προβαίνοντας αμφότεροι στην δήλωση ότι θα ασκήσουν στο σύνολο του το δικαίωμα προτίμησης το οποίο τους παρέχεται, εκ της ιδιότητάς τους ως υφιστάμενων μετόχων της εταιρίας και θα διατηρήσουν το ποσοστό που κατείχαν στην εταιρία κατά την ημερομηνία έγκρισης του Ενημερωτικού Δελτίου από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, έως την ολοκλήρωση της αύξησης και την εισαγωγή των νέων

μετοχών καθώς επίσης και για χρονικό διάστημα έξι (6) μηνών μετά την έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών.

Με εξαίρεση τις προαναφερόμενες δηλώσεις, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν είναι γνωστό στην Εταιρία εάν οι υπόλοιποι Μέτοχοι ή μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων της Εταιρίας προτίθενται να εγγραφούν στην Αύξηση ή εάν οποιαδήποτε πρόσωπο, προτίθεται να εγγραφεί για περισσότερες από το 5% των προσφερόμενων Νέων Μετοχών.

13. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΠΡΟΣΦΕΡΟΝΤΑΙ & ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ

13.1. Γενικές Πληροφορίες

Οι Νέες Μετοχές της Εταιρίας που προσφέρονται με το παρόν Ενημερωτικό Δελτίο είναι άυλες κοινές ονομαστικές, με δικαίωμα ψήφου, οι οποίες θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., όπου διαπραγματεύονται και οι υφιστάμενες μετοχές της Εταιρίας.

Οι Νέες Μετοχές εκδίδονται σύμφωνα με την από 12.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων σε συνδυασμό με την από 17.1.2022 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρίας, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4548/2018, της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και του Καταστατικού της Εταιρίας.

Ο Κωδικός ISIN των Μετοχών είναι GRS439003005 και το σύμβολο διαπραγμάτευσης της μετοχής της Εταιρίας είναι «ΕΣΥΜΒ» / Λατ. Κωδικός «EUROC». Αρμόδιος φορέας για την τήρηση του σχετικού αρχείου των άυλων μετοχών είναι η «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε.» (ΕΛ.Κ.Α.Τ.) (Διεύθυνση: Λεωφ. Αθηνών 110, Τ.Κ. 104 42, Αθήνα).

Η μονάδα διαπραγμάτευσης των Μετοχών στο Χ.Α. είναι ο τίτλος μίας (1) άυλης κοινής μετοχής. Το νόμισμα στο οποίο είναι εκπεφρασμένες οι Μετοχές είναι το Ευρώ (€).

Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 9 του Καταστατικού της Εταιρίας, οι Μετοχές είναι αδιαίρετες. Σε περίπτωση συγκυριότητας μετοχής, τα δικαιώματα των συγκυρίων ασκούνται από κοινό αντιπρόσωπο. Οι συγκύριοι της μετοχής ευθύνονται εις ολόκληρον για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που απορρέουν από αυτή.

Δεν υφίστανται περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση των Μετοχών της Εταιρίας ούτε από το Καταστατικό της ούτε από συμφωνίες μετόχων ούτε από αποφάσεις της Γ.Σ. των Μετόχων της.

Οι Μετοχές της Εταιρίας είναι ελεύθερα διαπραγματεύσιμες. Δεν υφίστανται Μετοχές της Εταιρίας που δεν αντιπροσωπεύουν κεφάλαιο. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και οι Μετοχές της πλήρως αποπληρωμένες. Οι Μετοχές της Εταιρίας δεν έχουν ρήτρες εξαγοράς ούτε και ρήτρες μετατροπής. Επιπλέον, δεν υπάρχουν προνομιούχες μετοχές (στο καταστατικό προβλέπεται η δυνατότητα έκδοσης προνομιούχων μετοχών, οι οποίες όμως ποτέ δεν έχουν εκδοθεί), ιδρυτικοί τίτλοι, ή ανταλλάξιμες με μετοχές της Εταιρίας.

Η Διοίκηση της Εταιρίας δηλώνει ότι, δεν υφίστανται συμφωνίες που να προβλέπουν ότι το κεφάλαιο της Εταιρίας θα αποτελέσει αντικείμενο δικαιώματος προαίρεσης. Δεν υφίστανται δικαιώματα αγοράς μετοχών από τους εργαζομένους της Εταιρίας.

Ο Ν.3461/2006 (Φ.Ε.Κ. Α 106/30.5.2006) ενσωμάτωσε στο εθνικό δίκαιο την Οδηγία 2004/25/ΕΚ σχετικά με τις δημόσιες προτάσεις αγοράς κινητών αξιών. Δεν υφίστανται δημόσια προσφορά τρίτων για την εξαγορά των Μετοχών της Εταιρίας κατά την τελευταία χρήση 2020 και την τρέχουσα χρήση καθώς και μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

13.2. Δικαιώματα Μετόχων

Η Εταιρία έχει εκδώσει μόνο κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου, Μετοχές. Το Καταστατικό της Εταιρίας δεν περιέχει ειδικά δικαιώματα ή προνόμια υπέρ συγκεκριμένων Μετόχων ούτε περιορισμούς κατά συγκεκριμένων Μετόχων. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση διά των εκπροσώπων τους. Περισσότεροι από ένας κύριοι μιας Μετοχής, καθώς και όσοι έχουν την ψιλή κυριότητα ή την επικαρπία μιας Μετοχής, εκπροσωπούνται υποχρεωτικά με έναν κοινό αντιπρόσωπό τους στις σχέσεις τους με την Εταιρία.

➤ **Δικαίωμα προτίμησης**

Σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4548/2018, σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, που δε γίνεται με εισφορά σε είδος, καθώς και σε περίπτωση έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, παρέχεται το δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο υπέρ των Μετόχων που υφίστανται κατά τον χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο κεφάλαιο.

Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται εντός προθεσμίας την οποία όρισε το όργανο της Εταιρίας που αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 20 του Ν.4548/2018, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση της παρ. 2 του άρθρου 25 του Ν.4548/2018, ήτοι σε περίπτωση που η Γ.Σ. εξουσιοδοτήσει το Δ.Σ. να προσδιορίσει την τιμή διάθεσης των μετοχών, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη της απόφασης του Δ.Σ. για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της Εταιρίας που αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ορίζει με απόφασή του το Δ.Σ., μέσα στα χρονικά όρια που προβλέπονται από το άρθρο 20 του Ν.4548/2018. Μετά το τέλος των προθεσμιών αυτών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το Δ.Σ. της Εταιρίας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το όργανο που αποφάσισε την αύξηση και πάντως το Δ.Σ. που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο, μπορεί να δίνει προτεραιότητα στους μετόχους που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης καθώς και σε άλλα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

Το δικαίωμα προτίμησης των Μετόχων μπορεί να περιοριστεί ή καταργηθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, λαμβανομένη με αυξημένα ποσοστά απαρτίας και πλειοψηφίας, υπό τις προϋποθέσεις που ορίζονται από τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν.4548/2018, όπως ισχύει.

➤ **Δικαιώματα Μειοψηφίας**

Το Καταστατικό της Εταιρίας δεν περιέχει ειδικότερες διατάξεις αναφορικά με τα δικαιώματα μειοψηφίας, όπως αυτά καθορίζονται από τις διατάξεις του Ν.4548/2018. Κατά συνέπεια, για τα δικαιώματα μειοψηφίας εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 141-144 του Ν.4548/2018, ως ισχύουν.

13.3. Διαδικασία άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και δικαιωμάτων προεγγραφής

13.3.1. Αποκοπή δικαιώματος προτίμησης

Σύμφωνα με την από 12.07.2021 απόφαση της Α' Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει εξουσιοδοτηθεί, μεταξύ άλλων, να καθορίσει την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης, όπως και την ακριβή ημερομηνία έναρξης και λήξης της περιόδου άσκησης του δικαιώματος προτίμησης. Η ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης θα ανακοινωθεί από την Εταιρία στο επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με τον Κανονισμό του Χ.Α..

13.3.2. Διαδικασία άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης

Σύμφωνα με την από 12.07.2021 απόφαση της Α' Επαναληπτικής Τακτικής Γ.Σ. των Μετόχων της Εταιρίας και την από 17.1.2022 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρίας, η χρονική περίοδος άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης θα διαρκέσει δεκατέσσερις (14) ημέρες, δυνάμει να παραταθεί με σχετική νεότερη απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρίας με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου. Το σύνολο των Νέων Μετοχών θα διατεθεί με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων. Δικαιούχοι των δικαιωμάτων προτίμησης για την απόκτηση των Νέων Μετοχών στην Αύξηση είναι: **i)** όλοι οι μέτοχοι της Εταιρίας, οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων της εταιρίας «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.», μία (1) εργάσιμη ημέρα μετά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης, όπως αυτή θα καθοριστεί και ανακοινωθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, κατ' άρθρο 5.2 του Κανονισμού του Χ.Α., όπως σήμερα ισχύει, εφόσον διατηρούν τα δικαιώματα αυτά κατά το χρόνο άσκησής τους, και **ii)** όσοι αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης κατά την περίοδο διαπραγματεύσεώς τους στο Χ.Α.. Τα ανωτέρω υπό (i) και (ii) αναφερόμενα πρόσωπα θα δικαιούνται να αποκτήσουν Νέες Μετοχές με αναλογία μιας (1) Νέας Μετοχής για κάθε τρεις (3) παλαιές Μετοχές.

Δικαίωμα προεγγραφής για την αγορά πρόσθετων (τυχόν αδιάθετων) νέων μετοχών, έχουν οι δικαιούχοι μέτοχοι και τα πρόσωπα που θα αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης κατά τη διαπραγματεύσή τους στο Χ.Α. για την απόκτηση αδιάθετων νέων μετοχών, δίχως περιορισμό. Προϋπόθεση για την άσκηση του δικαιώματος προεγγραφής είναι η πλήρης άσκηση του δικαιώματος προτίμησης. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας μπορεί να διαθέσει τυχόν αδιάθετες μετοχές, σε παλαιούς ή και νέους μετόχους ανάλογα με την κρίση του και με γνώμονα το συμφέρον της εταιρίας. Η έναρξη και λήξη της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης θα δημοσιευθεί από την Εταιρία στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α., στην ιστοσελίδα του Χ.Α. και στην ιστοσελίδα της Εταιρίας.

Σύμφωνα με την από 12.07.2021 απόφαση της Α' Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας, κλασματικές μετοχές δεν θα εκδοθούν. Σε περίπτωση που τα δικαιώματα προτίμησης κατά την εξάσκηση τους οδηγούν σε δεκαδικό αριθμό Νέων Μετοχών, αυτός θα στρογγυλοποιείται προς τον αμέσως μικρότερο ακέραιο. Για τον λόγο αυτό, συστήνεται στους κ.κ. Μετόχους όπως συγκεντρώσουν μέσω του Χ.Α. αριθμό μετοχών ή δικαιωμάτων προτίμησης που κατά την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης να παράγουν ακέραιο αριθμό Νέων Μετοχών.

Τα δικαιώματα προτίμησης είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμα και θα διαπραγματεύονται στο Χ.Α. από την ημερομηνία έναρξης της περιόδου άσκησης μέχρι και τρεις (3) εργάσιμες ημέρες πριν από τη λήξη της περιόδου άσκησης τους. Τα δικαιώματα θα είναι πιστωμένα στους λογαριασμούς της μερίδας κάθε δικαιούχου στο Σ.Α.Τ., την ημερομηνία έναρξης διαπραγματεύσεώς τους.

Τα δικαιώματα προτίμησης θα μπορούν να ασκηθούν κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες, καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης είτε μέσω των χειριστών των λογαριασμών αξιών των Μετόχων (Α.Ε.Π.Ε.Υ. ή Θεματοφυλακή Τραπέζης), είτε απευθείας στα καταστήματα της Τράπεζας Πειραιώς (για τους Μετόχους που δεν επιθυμούν να τα ασκήσουν μέσω των χειριστών τους).

Οι Μέτοχοι που επιθυμούν να ασκήσουν τα δικαιώματά τους μέσω των χειριστών τους θα αιτούνται την άσκηση των δικαιωμάτων τους από τον χειριστή τους. Οι χειριστές θα πρέπει να εξουσιοδοτηθούν από τους δικαιούχους και να προβούν στις δέουσες ενέργειες για την προσήκουσα άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης των πελατών τους.

Για την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης μέσω της Τράπεζας, οι κάτοχοι δικαιωμάτων προτίμησης θα τα ασκούν με την προσκόμιση της σχετικής «Βεβαίωσης Δέσμευσης Δικαιωμάτων» της ΕΛ.Κ.Α.Τ. και την ταυτόχρονη καταβολή του αντιτίμου των Νέων Μετοχών που αντιστοιχούν στο ασκούμενο δικαίωμα προτίμησης.

Ειδικότερα, για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης στα καταστήματα της Τράπεζας οι κάτοχοί τους θα πρέπει να ακολουθήσουν την εξής διαδικασία: α) Να προσκομίσουν την αστυνομική τους ταυτότητα, τον αριθμό του φορολογικού τους μητρώου, την εκτύπωση των στοιχείων Σ.Α.Τ. καθώς και τη σχετική Βεβαίωση Δέσμευσης Δικαιωμάτων για άσκηση δικαιώματος προτίμησης, την οποία θα πρέπει να αναζητήσουν από τον χειριστή του λογαριασμού τους (ή από την Ε.Χ.Α.Ε., αν οι μετοχές τους βρίσκονται στον Ειδικό Λογαριασμό του Σ.Α.Τ.). β) Να δηλώσουν κατά την άσκηση των δικαιωμάτων τους τον αριθμό μερίδας επενδυτή Σ.Α.Τ., τον αριθμό λογαριασμού αξιών στο Σ.Α.Τ. και τον εξουσιοδοτημένο χειριστή του λογαριασμού αξιών τους στον οποίο επιθυμούν να καταχωρηθούν οι μετοχές τους. γ) Να καταβάλουν, σε ειδικό τραπεζικό λογαριασμό που θα ανοιχθεί για την αύξηση αυτή, τη συνολική αξία των νέων μετοχών που αντιστοιχούν στα ασκούμενα δικαιώματα προτίμησης.

Οι μέτοχοι που επιθυμούν να ασκήσουν τα δικαιώματά τους μέσω των χειριστών τους θα αιτούνται την άσκηση των δικαιωμάτων τους από το χειριστή τους. Οι χειριστές θα πρέπει να εξουσιοδοτηθούν από τους κατόχους και να προβούν σε αντίστοιχες με τις παραπάνω ενέργειες για την προσήκουσα άσκηση των Δικαιωμάτων Προτίμησης των πελατών τους.

Η καταβολή του ως άνω ποσού θα γίνεται είτε με κατάθεση μετρητών στον ειδικό τραπεζικό λογαριασμό που έχει ανοιχτεί ειδικά για την Αύξηση αυτή είτε με χρέωση λογαριασμού καταθέσεων που τυχόν τηρεί ο Μέτοχος στην Τράπεζα Πειραιώς κατά ποσό ίσο με το συνολικό αντίτιμο των Νέων Μετοχών που αντιστοιχούν στο ασκούμενο δικαίωμα προτίμησης και εν συνεχεία ισόποση πίστωση του ανωτέρω ειδικού τραπεζικού λογαριασμού της Αύξησης.

Μετά την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης τους, οι εγγραφόμενοι θα λαμβάνουν σχετική απόδειξη, η οποία δεν αποτελεί προσωρινό τίτλο και δεν είναι διαπραγματεύσιμη ή μεταβιβάσιμη. Σε περίπτωση περισσότερων της μίας εγγραφής για Νέες Μετοχές από το ίδιο πρόσωπο με βάση τα καταγεγραμμένα στοιχεία στο Σ.Α.Τ., το σύνολο των εν λόγω εγγραφών θα αντιμετωπίζεται ως ενιαία εγγραφή. Τα δικαιώματα

προτίμησης, τα οποία δεν θα ασκηθούν μέχρι τη λήξη της σχετικής προθεσμίας για την άσκηση τους, αποσβένονται και παύουν να ισχύουν αυτοδικαίως.

Οι επενδυτές που ασκούν δικαιώματα προτίμησης δεν επιβαρύνονται με κόστη εκκαθάρισης και πίστωσης των Νέων Μετοχών τους και με οποιοδήποτε άλλο κόστος. Για την αγορά δικαιωμάτων προτίμησης ο αγοραστής επιβαρύνεται με τα προβλεπόμενα έξοδα που έχει συμφωνήσει με την Α.Ε.Π.Ε.Υ. ή την Τράπεζα που συνεργάζεται για την ως άνω αγορά καθώς και με τις χρεώσεις (μεταβιβαστικά) που ισχύουν από την ΕΛ.Κ.Α.Τ.. Η Εταιρία θα εκδώσει ανακοίνωση μέσω του Χ.Α. για την έκβαση της Αύξησης και την ύπαρξη και τον τρόπο διάθεσης τυχόν Αδιάθετων Μετοχών εντός τριών (3) εργασίμων ημερών από τη λήξη της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης. Οι Νέες Μετοχές, θα αποδοθούν στους δικαιούχους σε άυλη μορφή με πίστωση στη Μεριδα και στο Λογαριασμό Αξιών στο Σ.Α.Τ., που έχει δηλωθεί από τους δικαιούχους.

13.3.3. Διαδικασία άσκησης δικαιωμάτων προεγγραφής

Συγχρόνως με την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης, στα ανωτέρω πρόσωπα υπό i) και ii), (όπως προσδιορίζονται στην ανωτέρω ενότητα 13.3.2 «Διαδικασία άσκησης δικαιώματος προτίμησης») παρέχεται επιπρόσθετα δικαίωμα προεγγραφής για την απόκτηση επιπλέον Νέων Μετοχών που τυχόν θα παραμείνουν Αδιάθετες στην Τιμή Διάθεσης, χωρίς περιορισμό αριθμού αδιάθετων μετοχών για τις οποίες προεγγράφονται και μόνον εφόσον τα πρόσωπα αυτά θα έχουν ασκήσει πλήρως τα δικαιώματα προτίμησής τους που αντιστοιχούν σε ακέραιο αριθμό Νέων Μετοχών. Το δικαίωμα προεγγραφής θα ασκείται ταυτόχρονα με την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης σε όλη τη διάρκεια της προθεσμίας άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης, κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες, αποκλειστικά στην Τράπεζα Πειραιώς είτε μέσω των εξουσιοδοτημένων χειριστών (Α.Ε.Π.Ε.Υ. ή Θεματοφυλακή Τραπεζής) των δικαιούμενων να το ασκήσουν είτε απευθείας στα καταστήματα της Τράπεζας Πειραιώς (για τους Μετόχους που δεν επιθυμούν να τα ασκήσουν μέσω των χειριστών τους) και με την ταυτόχρονη καταβολή σε μετρητά του συνόλου των κεφαλαίων που αντιστοιχούν στις Αδιάθετες Μετοχές, για τις οποίες ασκείται το δικαίωμα προεγγραφής. Απαραίτητη προϋπόθεση για την άσκηση του δικαιώματος προεγγραφής μέσω του δικτύου καταστημάτων της Τράπεζας Πειραιώς είναι η ύπαρξη καταθετικού λογαριασμού στην Τράπεζα Πειραιώς.

Οι ασκήσαντες το δικαίωμα προεγγραφής θα ικανοποιηθούν μόνο εάν προκύψουν Αδιάθετες Μετοχές και κατόπιν σχετικής αποφάσεως του Δ.Σ. το οποίο μπορεί να διαθέσει αδιάθετες μετοχές κατά το συμφέρον της εταιρίας και σύμφωνα με την κρίση του τόσο σε υφιστάμενους όσο και σε μη μετόχους της εταιρίας. Οι δικαιούχοι, μετά την πλήρη άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησής τους, θα μπορούν να ασκήσουν το δικαίωμα προεγγραφής επί τυχόν Αδιάθετων Μετοχών με την υποβολή έγγραφης δήλωσης στα καταστήματα της Τράπεζας Πειραιώς όπου θα αναφέρονται ο αριθμός και η αξία των Νέων Μετοχών που επιθυμούν να αποκτήσουν. Η άσκηση του δικαιώματος προεγγραφής θα πραγματοποιείται με δέσμευση λογαριασμού καταθέσεων που ο δικαιούχος τηρεί ή θα ανοίξει στην Τράπεζα Πειραιώς, κατά ποσό ίσο με την αξία των Νέων Μετοχών για τις οποίες ασκεί το δικαίωμα προεγγραφής. Η Τράπεζα Πειραιώς κατά την ημέρα της ολικής ή μερικής ικανοποίησης του ασκηθέντος δικαιώματος προεγγραφής του δικαιούχου θα προβεί στη χρέωση του λογαριασμού αυτού κατά ποσό ίσο με τη συνολική αξία των Νέων Μετοχών που θα διατεθούν τελικώς στον προεγγραφέντα και εν συνεχεία στην πίστωση του ειδικού τραπεζικού λογαριασμού που έχει ανοιχτεί ειδικά για την Αύξηση. Οι δικαιούχοι επενδυτές που θα επιλέξουν να ασκήσουν το δικαίωμα προεγγραφής τους μέσω των χειριστών τους θα υποβάλουν τη σχετική αίτηση μέσω των χειριστών τους. Οι χειριστές θα πρέπει να εξουσιοδοτηθούν από τους δικαιούχους και να προβούν στις δέουσες ενέργειες για την προσήκουσα άσκηση του δικαιώματος προεγγραφής των πελατών τους. Εάν διαπιστωθούν περισσότερες της μίας προεγγραφής για Νέες Μετοχές των ιδίων προσώπων με βάση τα στοιχεία Σ.Α.Τ., το σύνολο των εν λόγω προεγγραφών θα αντιμετωπίζεται ως ενιαία προεγγραφή. Μετά την άσκηση των δικαιωμάτων προεγγραφής, οι ασκούντες τέτοια δικαιώματα θα λαμβάνουν σχετική απόδειξη, η οποία δεν αποτελεί προσωρινό τίτλο και δεν είναι διαπραγματεύσιμη. Τα τυχόν καταβληθέντα ποσά των προεγγραφών που δεν θα χρησιμοποιηθούν για την απόκτηση Αδιάθετων Μετοχών θα αποδεσμεύονται και θα επιστρέφονται άτοκα στους ασκήσαντες το δικαίωμα προεγγραφής. Τέλος, η Εταιρία θα εκδώσει ανακοίνωση για την κάλυψη της Αύξησης και τη διάθεση τυχόν αδιάθετων Νέων Μετοχών μέσω του Η.Δ.Τ. του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως προβλέπεται.

13.3.4. Δυνατότητα Υπαναχώρησης

Σε περίπτωση που ανακύπτουν σημαντικά νέα στοιχεία, ουσιώδη σφάλματα ή ουσιώδεις ανακρίβειες, κατά την περίοδο που μεσολαβεί από την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου έως τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς ή έως την έναρξη διαπραγμάτευσης σε ρυθμιζόμενη αγορά, η Εταιρία υποχρεούται σε δημοσίευση συμπληρώματος του Ενημερωτικού Δελτίου, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει.

Σε περίπτωση δημοσίευσης συμπληρώματος του Ενημερωτικού Δελτίου, σύμφωνα με την παρ. 2α) του άρθρου 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 1129/2017, ως ισχύει, οι επενδυτές οι οποίοι έχουν ήδη συμφωνήσει να εγγραφούν ή να προεγγραφούν για την απόκτηση Νέων Μετοχών πριν από τη δημοσίευση του συμπληρώματος, έχουν το δικαίωμα, το οποίο πρέπει να ασκηθεί το αργότερο εντός τριών (3) εργάσιμων ημερών από τη δημοσίευση του συμπληρώματος, να υπαναχωρήσουν αποσύροντας την εγγραφή τους. Η περίοδος αυτή μπορεί να παρατείνεται από τον Εκδότη. Η τελική ημερομηνία για το δικαίωμα υπαναχώρησης αναφέρεται στο συμπλήρωμα.

13.3.5. Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα της ολοκλήρωσης της Αύξησης και της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α.:

	Γεγονός	Ημερομηνία
1	Έγκριση ΕΔ από το Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	31.1.2022
2	Δημοσίευση Ενημερωτικού Δελτίου (ανάρτηση του στην ιστοσελίδα της εταιρίας, της ΕΚ και του Χ.Α. και δημοσίευση σχετικής ανακοίνωσης για την διάθεση του).	1.2.2022
3	Έγκριση από το ΕΧΑΕ της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των δικαιωμάτων προτίμησης	2.2.2022
4	Δημοσίευση στο ΗΔΤ της ΕΧΑΕ της ανακοίνωσης για την ημερομηνία αποκοπής και της περιόδου άσκησης και διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων προτίμησης	2.2.2022
5	Τελευταία ημέρα διαπραγμάτευσης της μετοχής της εταιρίας με το δικαίωμα προτίμησης	3.2.2022
6	Αποκοπή δικαιώματος προτίμησης – Προσαρμογή τιμής μετοχής	4.2.2022
7	Ημερομηνία προσδιορισμού των δικαιούχων στην Αύξηση-Record date	7.2.2022
8	Πίστωση από την ΕΧΑΕ των δικαιωμάτων προτίμησης στους λογαριασμούς δικαιούχων στο Σ.Α.Τ.	8.2.2022
9	Έναρξη διαπραγμάτευσης και άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης	9.2.2022
10	Λήξη διαπραγμάτευσης δικαιωμάτων προτίμησης	17.2.2022
11	Λήξη περιόδου άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφών	22.2.2022
12	Πιστοποίηση της καταβολής της αύξησης από το Διοικητικό Συμβούλιο της εκδότριας	24.2.2022
13	Δημοσίευσης ανακοίνωσης για το ποσοστό κάλυψης της Αύξησης που προήλθε από την άσκηση των δικαιωμάτων και για την ύπαρξη τυχόν αδιάθετων μετοχών στο ΗΔΤ και στην ιστοσελίδα της ΕΧΑΕ και στην ιστοσελίδα της εταιρίας	24.2.2022
14	Έγκριση εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των νέων μετοχών από την ΕΧΑΕ	3.3.2022
15	Δημοσίευση ανακοίνωσης στο ΗΔΤ της ΕΧΑΕ για την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών	3.3.2022
16	Ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών	7.3.2022

* Τελεί υπό την αίρεση της σύγκλησης των Επιτροπών του Χ.Α. κατά τις ανωτέρω ημερομηνίες.

Σημειώνεται ότι οι ανωτέρω ημερομηνίες είναι ενδεικτικές, ενώ το παραπάνω χρονοδιάγραμμα εξαρτάται από πολλούς αστάθμητους παράγοντες και ενδέχεται να μεταβληθεί. Σε κάθε περίπτωση, θα υπάρξει ενημέρωση του επενδυτικού κοινού με σχετική ανακοίνωση, όπως προβλέπεται.

14. ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΙΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

Εξ όσων γνωρίζει η Εταιρία, δεν υφίστανται συμφέροντα, περιλαμβανομένων των συγκρουόμενων, που να επηρεάζουν σημαντικά την παρούσα Δημόσια Πρόσφορά Νέων Μετοχών ή την εισαγωγή τους προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α.

15. ΜΕΙΩΣΗ ΤΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Η παρούσα Αύξηση, η οποία δεν έχει εγγύηση κάλυψης, πραγματοποιείται με έκδοση Νέων Μετοχών και ως εκ τούτου, δύναται να προκαλέσει αραίωση (dilution) της συμμετοχής των Μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας. Δεδομένου ότι η Αύξηση γίνεται με δικαιώματα προτίμησης υπέρ των υφισταμένων Μετόχων δεν προκύπτει αραίωση της συμμετοχής των Μετόχων εφόσον όλοι οι υφιστάμενοι Μέτοχοι ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα συμμετοχής τους στην Αύξηση.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρίας, σύμφωνα με το μετοχολόγιο της 18.1.2022 καθώς και μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης, με τις παραδοχές ότι στην Αύξηση μόνο οι Κύριοι Μέτοχοι (και μέλη της Διοίκησης) θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης που τους αναλογούν. Συγκεκριμένα:

α) Οι Κύριοι Μέτοχοι (μέλη της Διοίκησης), σύμφωνα με τις σχετικές δηλώσεις τους (βλ. ενότητα 12.2 Δηλώσεις Πρόθεσης) θα συμμετάσχουν στην Αύξηση και θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης που τους αναλογούν.

β) Οι λοιποί Κύριοι Μέτοχοι (για τους οποίους δεν υπάρχει σχετική δήλωση) και οι Μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής <5% δε θα συμμετάσχουν στην Αύξηση και συνεπώς δεν θα ασκήσουν τα δικαιώματα προτίμησης που τους αναλογούν.

Σύμφωνα με το ανωτέρω σενάριο, η μετοχική σύνθεση της Εταιρίας πριν και μετά την Αύξηση διαμορφώνεται ως εξής :

Συμμετοχή των Κύριων Μετόχων (Πάρι Κοκορότσικου και Ευστάθιου Ταυρίδη βάσει των δηλώσεων τους) και οι λοιποί Κύριοι Μέτοχοι και Μέτοχοι (<5%) δεν θα συμμετέχουν στην Αύξηση				
Πριν την Αύξηση (μετοχολόγιο της 18.1.2022)			Μετά την Αύξηση	
Μέτοχος	Αριθμός Μετοχών	% συμμετοχής	Αριθμός Μετοχών	% συμμετοχής
WW Investments Ltd	2.360.749	21,220%	2.360.749	19,610%
Πάρις Κοκορότσικος	1.390.878	12,500%	1.854.504	15,400%
Ευστάθιος Ταυρίδης	1.357.207	12,200%	1.809.609	15,030%
Οικονομοτεχνική Ε.Π.Ε.	736.452	6,619%	736.452	6,116%
Λοιποί Μέτοχοι (<5%)	5.279.824	47,461%	5.279.824	43,844%
Σύνολο	11.125.110	100,00%	*12.041.138	100,00%

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρία.

*Καθώς η Τακτική Γ.Σ. της 12.07.2021 αποφάσισε την δυνατότητα μερική καλύψεως της αύξησης, σε περίπτωση επελεύσεως του ανωτέρω σεναρίου το μετοχικό κεφάλαιο θα αυξηθεί μόνο κατά το ανωτέρω ποσοστό καλύψεως με την έκδοση μόνο 916.028 νέων μετοχών και το Δ.Σ. με σχετική του απόφαση θα προχωρήσει στην αναπροσαρμογή του Κεφαλαίου της εταιρίας και του άρθρου 5 του Καταστατικού, προσθέτοντας σε αυτό νέα παράγραφο υπ' αριθμ. 26

Σημειώνεται ότι, ένα (1) δικαίωμα ψήφου αντιστοιχεί σε μία (1) μετοχή της Εταιρίας. Τα παραπάνω σενάρια είναι υποθετικά και βασίζονται σε παραδοχές που ενδεχομένως να μην επαληθευτούν.

16. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΓΓΡΑΦΑ

16.1 Έγγραφα στη διάθεση του επενδυτικού κοινού

Κατά τη διάρκεια ισχύος του Ενημερωτικού Δελτίου, ήτοι δώδεκα (12) μήνες από την ημερομηνία έγκρισής του, τα ακόλουθα έγγραφα θα βρίσκονται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού στην ιστοσελίδα της Εταιρίας www.euroconsultants.gr/ :

- Το Καταστατικό της Εταιρίας, όπως τροποποιήθηκε με την από 12.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας.
- Το Πρακτικό της από 12.07.2021 Α' Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας, η οποία, μεταξύ άλλων, ενέκρινε την Αύξηση.

- Το Πρακτικό της από 17.1.2022 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, με το οποίο εξειδικεύτηκαν και οριστικοποιήθηκαν οι όροι της Αύξησης.

16.2 Έγγραφα Μέσω Παραπομπής

Οι ετήσιες δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2020 καθώς επίσης και του πρώτου εξαμήνου του 2021, μαζί με την εκάστοτε αντίστοιχη Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή, ενσωματώνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο με τη μέθοδο της παραπομπής, σύμφωνα με το άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129. Οι εν λόγω εταιρικές και ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι διαθέσιμες στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρίας: www.euroconsultants.gr

Σημειώνεται ότι, οι πληροφορίες στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας δεν αποτελούν μέρος του Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός εάν οι πληροφορίες αυτές ενσωματώνονται μέσω παραπομπής στο παρόν Ενημερωτικό Δελτίο.