

ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ

ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ «ΙΝΤΕΡΓΟΥΝΤ - ΕΥΛΕΜΠΟΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «ΕΤΑΙΡΕΙΑ») ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 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 20.03.2024 ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 24 ΠΑΡ. 1(β) ΤΟΥ Ν.4548/2018 ΔΥΝΑΜΕΙ ΤΗΣ ΕΞΟΥΣΙΑΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΣΧΕΘΗΚΕ ΣΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΜΕ ΤΗΝ ΑΠΟ 16.07.2021 ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΠΟ 23.07.2021 ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΕΠΑΝΑΛΗΠΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΠΡΟΝΟΜΙΟΥΧΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.

ΤΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΘΑ ΑΥΞΗΘΕΙ ΚΑΤΑ ΤΟ ΠΟΣΟ € 1.244.673,40 ΕΦΟΣΟΝ Η ΑΥΞΗΣΗ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΠΛΗΡΩΣ, ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ, ΜΕ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗ (Α) 11.595.970 ΝΕΩΝ ΚΟΙΝΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ, ΑΨΛΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ € 0,10 Η ΚΑΘΕ ΜΙΑ ΚΑΙ ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ € 0,27 ΑΝΑ ΚΟΙΝΗ ΜΕΤΟΧΗ, ΚΑΙ (Β) 850.764 ΝΕΩΝ ΠΡΟΝΟΜΙΟΥΧΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΧΩΡΙΣ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ, ΑΨΛΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ € 0,10 Η ΚΑΘΕ ΜΙΑ ΚΑΙ ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ € 0,27 ΑΝΑ ΠΡΟΝΟΜΙΟΥΧΑ ΜΕΤΟΧΗ. Η ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ ΥΠΕΡ ΤΩΝ ΠΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΝΟΜΙΟΥΧΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΩΣ, ΜΕ ΑΝΑΛΟΓΙΑ 0,33144193334387 ΝΕΕΣ ΚΟΙΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΜΙΑ (1) ΠΑΛΑΙΑ ΚΟΙΝΗ ΜΕΤΟΧΗ ΚΑΙ 0,33144462677008 ΝΕΕΣ ΠΡΟΝΟΜΙΟΥΧΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΜΙΑ (1) ΠΑΛΑΙΑ ΠΡΟΝΟΜΙΟΥΧΑ ΜΕΤΟΧΗ. ΤΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΟΥ ΘΑ ΑΝΤΛΗΘΟΥΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ, ΕΦΟΣΟΝ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΠΛΗΡΩΣ, ΘΑ ΑΝΕΛΘΟΥΝ ΣΕ ΠΟΣΟ € 3.360.618,18. Η ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ ΔΙΑΦΟΡΑ ΥΨΟΥΣ ΕΩΣ ΤΟ ΠΟΣΟ € 2.115.944,78 ΘΑ ΠΙΣΤΩΘΕΙ ΣΤΟΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «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) 2017/1129, ως ισχύει, των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 και του Ν. 4706/2020, ως ισχύουν. Η επένδυση σε κινητές αξίες 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 ανακλύπτον 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 των Νέων Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., η Εταιρεία 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 Εταιρεία 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 του Εταιρείας.

Το Ενημερωτικό Δελτίο απευθύνεται μόνο σε επενδυτές (Έλληνες και αλλοδαπούς) εντός της Ελληνικής Επικράτειας. Οι Μετοχές δεν έχουν καταχωρηθεί και δεν θα καταχωρηθούν, σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία κινητών αξιών σε οποιοδήποτε κράτος πλην της Ελλάδας.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

A.	ΓΛΩΣΣΑΡΙΟ ΟΡΩΝ - ΟΡΙΣΜΟΙ.....	4
B.	ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	10
	Γενικά Πληροφοριακά Στοιχεία.....	10
	Έγκριση Αρμόδιας Αρχής.....	10
	Υπεύθυνα Πρόσωπα.....	11
	Πληροφορίες από τρίτους.....	11
	Διάθεση Ενημερωτικού Δελτίου.....	12
	Λήξη Ισχύος Ενημερωτικού Δελτίου.....	12
1.	ΠΕΡΙΛΗΠΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ.....	13
2.	ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ.....	20
2.1.	Κίνδυνοι που αφορούν τη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.....	20
2.2.	Κίνδυνος που σχετίζεται με το μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα.....	23
2.3.	Κίνδυνοι που σχετίζονται με την υφιστάμενη δραστηριότητα του Ομίλου.....	27
2.4.	Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις μετοχές που προσφέρονται και εισάγονται προς διαπραγμάτευση.....	30
3.	ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ.....	34
3.1.	Ορκωτοί Ελεγκτές.....	34
3.1.1.	Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή για τη Χρήση 2022 ...	35
3.1.2.	Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή για 1 ^ο εξάμηνο 2023.....	44
3.2.	Πληροφορίες σχετικά με τον Εκδότη.....	46
3.3.	Επισκόπηση της Επιχειρηματικής Δραστηριότητας του Ομίλου.....	46
3.4.	Επενδύσεις.....	48
3.4.1.	Τρέχουσες Επενδύσεις.....	48
3.4.2.	Σκοπούμενες Επενδύσεις.....	49
3.5.	Πληροφορίες για τις Τάσεις.....	49
3.6.	Διοικητικά, Διαχειριστικά, Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη	51
3.6.1.	Διοικητικό Συμβούλιο.....	52
3.6.2.	Επιτροπή Ελέγχου.....	54
3.6.3.	Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.....	56
3.6.4.	Εσωτερικός Ελεγκτής.....	57
3.6.5.	Δηλώσεις μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων καθώς και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών.....	58
3.7.	Κύριοι Μέτοχοι.....	61
3.8.	Συναλλαγές Συνδεδεμένων Μερών.....	63

3.9.	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τη Χρηματοοικονομική Θέση και τα Αποτελέσματα του Ομίλου.	65
3.9.1.	Εταιρείες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2022 και της 30.06.2023	66
3.9.2.	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022	67
3.9.2.1.	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Συνολικών Εσόδων Ομίλου χρήσης 2022	67
3.9.2.2.	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης Ομίλου χρήσης 2022	68
3.9.2.3.	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Ταμειακών Ροών Ομίλου χρήσης 2022	70
3.9.2.4.	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Καταστάσεων Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου χρήσης 2022	71
3.9.3.	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες της Ενδιάμεσης Περιόδου 1.1. - 30.06.2023	73
3.9.3.1.	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Ενδιάμεσης Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Λοιπών Εσόδων Ομίλου για το 1 ^ο εξάμηνο 2023	73
3.9.3.2.	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης Ομίλου κατά την 30.06.2023 και 31.12.2022	74
3.9.3.3.	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Ταμειακών Ροών Ομίλου για το 1 ^ο εξάμηνο 2023	75
3.9.3.4.	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου για το 1 ^ο εξάμηνο του 2023	76
3.9.4.	Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης	78
3.10.	Δικαστικές και Διαιτητικές Διαδικασίες	83
3.11.	Σημαντικές Μεταβολές στη Χρηματοοικονομική Κατάσταση του Ομίλου	83
3.12.	Μερισματική Πολιτική	84
3.13.	Πρόσθετες Πληροφορίες	86
3.14.	Κανονιστικές Γνωστοποιήσεις	87
3.15.	Σημαντικές Συμβάσεις	89
3.15.1.	Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού	89
3.15.2.	Λοιπές Δανειακές Συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα	92
3.15.3.	Σύμβαση με Alpha Bank για την αποπληρωμή ομολογιακού δανείου μετόχων προς την Εταιρεία	94
3.15.4.	Σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου με κάλυψη από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα μερίσματα	95
3.15.5.	Ασφαλιστήρια Συμβόλαια	96
3.16.	Διαθέσιμα Έγγραφα	97
3.16.1.	Έγγραφα στη διάθεση του επενδυτικού κοινού	97

3.16.2.	Έγγραφα Μέσω Παραπομπής	98
4.	ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΙΤΛΟΥ	99
4.1.	Ουσιώδεις Πληροφορίες	99
4.1.1.	Συμφέροντα των φυσικών και νομικών προσώπων που συμμετέχουν στην Αύξηση	99
4.1.2.	Λόγοι της προσφοράς και χρήση των εσόδων	99
4.1.3.	Δήλωση για την επάρκεια του κεφαλαίου κίνησης	100
4.1.4.	Κεφαλαιοποίηση και χρέος	100
4.2.	Πληροφορίες σχετικά με τις Μετοχές της Εταιρείας	104
4.2.1.	Γενικές Πληροφορίες	104
4.2.2.	Δικαιώματα Μετόχων	105
4.2.3.	Φορολογία	115
4.2.3.1.	Φορολογία Μερισμάτων	116
4.2.3.2.	Φορολογία κερδών (υπεραξία) από την πώληση μετοχών εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α.	118
4.2.3.3.	Φόρος συναλλαγής για πωλήσεις μετοχών στο Χ.Α.	120
4.2.3.4.	Έμμεση φορολογία και τέλη χαρτοσήμου	120
4.2.3.5.	Φόρος κληρονομιάς, δωρεάς ή γονικής παροχής	120
4.2.3.6.	Φόρος δανεισμού μετοχών	121
4.2.3.7.	Τεκμαρτό εισόδημα (εναλλακτική φορολόγηση με βάση τις δαπάνες διαβίωσης)	121
4.2.3.8.	Κόστη μεταβίβασης	121
4.3.	Όροι και προϋποθέσεις της Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου	122
4.4.	Διαδικασία Άσκησης Δικαιωμάτων Προτίμησης και Δικαιωμάτων Προεγγραφής	125
4.4.1.	Αποκοπή Δικαιώματος	125
4.4.2.	Διαδικασία άσκησης Δικαιωμάτων Προτίμησης	125
4.4.3.	Διαδικασία άσκησης Δικαιωμάτων Προεγγραφής	127
4.4.4.	Δυνατότητα Υπαναχώρησης	129
4.5.	Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα	130
4.6.	Δηλώσεις Κύριων Μετόχων και μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων	131
4.7.	Μείωση της Συμμετοχής των Μετόχων	132
4.7.1.	Σενάριο Διασποράς	132
4.7.2.	Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή προς Τιμή Διάθεσης	133
4.8.	Δαπάνες Έκδοσης	134

A. 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, τους Παράγοντες Κινδύνου, το Έγγραφο Αναφοράς και το Σημείωμα Μετοχικού Τίτλου του Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός εάν άλλως ορίζονται σε επιμέρους ενότητες αυτού ή προκύπτει διαφορετικά από τα συμφραζόμενα.

1^ο Εξάμηνο 2023 / 1^ο εξάμηνο 2022 νοείται η περίοδος από 01.01.2023 έως 30.06.2023 ή εναλλακτικά, η 6-μηνη περίοδος που έληξε την 30.06.2023 / νοείται η περίοδος από 01.01.2022 έως 30.06.2022 ή εναλλακτικά, η 6-μηνη περίοδος που έληξε την 30.06.2022.

Α.Ε.Π. ή ΑΕΠ νοείται το Ακαθάριστο Εθνικό Προϊόν.

Α.Ε.Π.Ε.Υ. νοείται η Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών.

Αδιάθετες Μετοχές νοούνται οι τυχόν αδιάθετες Νέες Μετοχές που θα υπάρχουν μετά την άσκηση ή την απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης.

Αύξηση νοείται η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των € 1.244.673,40, με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρείας, με την έκδοση (α) 11.595.970 νέων, κοινών, ονομαστικών, μετά δικαίωματος ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας € 0,10 η καθεμία, με Τιμή Διάθεσης € 0,27 ανά Κοινή Μετοχή, και (β) 850.764 νέων, προνομιούχων, ονομαστικών, άνευ δικαίωματος ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας € 0,10 η καθεμία, με Τιμή Διάθεσης € 0,27 ανά Προνομιούχα Μετοχή, με δυνατότητα μερικής κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 28 παρ. 1 του Ν. 4548/2018, όπως αποφασίσθηκε με την από 20.03.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 παρ. 1(β) του Ν. 4548/2018, δυνάμει της εξουσίας που παρασχέθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο με την από 16.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας και την από 23.07.2021 απόφαση της Επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των προνομιούχων Μετόχων της Εταιρείας. Τα συνολικά κεφάλαια που θα αντληθούν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, σε περίπτωση πλήρους κάλυψης, θα ανέλθουν σε ποσό € 3.360.618,18. Η υπέρ το άρτιο διαφορά ύψους έως το ποσό € 2.115.944,78 θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

Βεβαίωση Δέσμευσης Δικαιωμάτων νοείται η βεβαίωση δέσμευσης δικαιωμάτων που εκδίδει η ΕΛ.Κ.Α.Τ..

Γ.Ε.ΜΗ. νοείται το Γενικό Εμπορικό Μητρώο.

Γενική Συνέλευση ή Γ.Σ. νοείται η γενική συνέλευση των κατόχων Κοινών ή Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας, κατά περίπτωση, είτε είναι τακτική είτε έκτακτη ή ανάλογα με την περίπτωση και τα συμφραζόμενα, έτερων νομικών προσώπων.

Δημόσια Προσφορά νοείται η διάθεση νέων μετοχών της INTERGOYNT-ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.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.

Δικαίωμα Προεγγραφής νοείται το δικαίωμα προεγγραφής που παρασχέθηκε δυνάμει της από 20.03.2024 απόφασης του Δ.Σ. στα πρόσωπα που άσκησαν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης που κατείχαν ως εξής: (i) στους ασκήσαντες πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης

των υφιστάμενων Κοινών Μετοχών της Εταιρείας που κατείχαν, παρέχεται Δικαίωμα Προεγγραφής για την απόκτηση νέων Κοινών Μετοχών που τυχόν μείνουν αδιάθετες μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης των υφιστάμενων Κοινών Μετοχών της Εταιρείας, στην Τιμή Διάθεσης των νέων Κοινών Μετοχών. Το Δικαίωμα Προεγγραφής δύναται να ασκηθεί για την απόκτηση μέχρι ποσοστού που δεν θα υπερβαίνει το 100% των νέων Κοινών Μετοχών που προκύπτουν από τα ασκηθέντα δικαιώματα προτίμησης του ασκήσαντα αυτού και (ii) στους ασκήσαντες πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης των υφιστάμενων Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας που κατείχαν, παρέχεται Δικαίωμα Προεγγραφής για την απόκτηση νέων Προνομιούχων Μετοχών που τυχόν μείνουν αδιάθετες μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης των υφιστάμενων Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας, στην Τιμή Διάθεσης των νέων Προνομιούχων Μετοχών. Το Δικαίωμα Προεγγραφής δύναται να ασκηθεί για την απόκτηση μέχρι ποσοστού που δεν θα υπερβαίνει το 100% των νέων Προνομιούχων Μετοχών που προκύπτουν από τα ασκηθέντα δικαιώματα προτίμησης του ασκήσαντα αυτού.

Διοικητικό Συμβούλιο ή Δ.Σ. νοείται το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ή ανάλογα με την περίπτωση και τα συμφραζόμενα, έτερων νομικών προσώπων.

Διοίκηση νοείται η διοίκηση της Εταιρείας ή του Ομίλου κατά την έννοια των Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών, όπως ορίζονται στο Ενημερωτικό Δελτίο.

Δ.Λ.Π. ή ΔΛΠ νοούνται τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Δ.Π.Χ.Α. ή ΔΠΧΑ νοούνται τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

ΔΤΚ νοείται ο Δείκτης Τιμών Καταναλωτή.

Ε.Ε. ή ΕΕ νοείται η Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ε.Κ.Τ. ή ΕΚΤ νοείται η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα.

ΕΛ.Κ.Α.Τ. νοείται η εταιρεία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε.», και τον διακριτικό τίτλο «ATHEXCSD», η οποία λειτουργεί ως Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων («Κ.Α.Τ.») σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 909/2014 και τον Ν. 4569/2018, εδρεύει στην Αθήνα (Λεωφ. Αθηνών αρ. 110 - Τ.Κ. 10442), είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 057958104000 και ΑΦΜ 094449050, Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών, και θα τηρεί τις Νέες Μετοχές σε άυλη ή λογιστική μορφή σύμφωνα με τους κανόνες και τις διαδικασίες της.

ΕΛΣΤΑΤ νοείται η Ελληνική Στατιστική Αρχή.

Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) νοούνται οι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης (Alternative Performance Measures), κατά την έννοια των από 5.10.2015 κατευθυντηρίων γραμμών (Guidelines) της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών (European Securities and Markets Authority), οι οποίες περιλαμβάνονται στο με στοιχεία ESMA/2015/1415el έγγραφο της.

Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις νοούνται οι ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την περίοδο 01.01-30.06.2023, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, επισκοπήθηκαν από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή, εγκρίθηκαν από τα αρμόδια εταιρικά όργανα της Εταιρείας και δημοσιεύθηκαν σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας. Τα στοιχεία της περιόδου 01.01-30.06.2022 είναι εκείνα που δημοσιεύονται ως συγκριτικά στοιχεία στις Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 01.01-30.06.2023.

Ενημερωτικό Δελτίο ή ΕΔ νοείται το παρόν έγγραφο που συντάχθηκε από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κανονισμό 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, ως ισχύει, τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, ως ισχύουν, αποκλειστικά προς το σκοπό της Δημόσιας Προσφοράς και της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στην 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 έγκρισής αυτού, ήτοι την 27.03.2024, οπότε και καθίσταται διαθέσιμο στο επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 12 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει.

ΕΤ.ΕΚ. νοείται η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Εταιρεία Εκκαθάρισης Συναλλαγών Χρηματιστηρίου Αθηνών Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΤΗΕΧClear», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 6410501000 (πρώην Αρ. Μ.Α.Ε. 58973/01/Β/05/309), η οποία διενεργεί την εκκαθάριση των συναλλαγών στο Χ.Α. σύμφωνα με το Ν. 3606/2007, τον Κανονισμό (ΕΕ) 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 4ης Ιουλίου 2012 για τα εξωχρηματιστηριακά παράγωγα, τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους και τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών και τους όρους λειτουργίας της.

Εταιρεία ή Εκδότρια ή ΙΝΤΕΡΓΟΥΝΤ – ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε. νοείται η ελληνική ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΙΝΤΕΡΓΟΥΝΤ - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», διακριτικό τίτλο «ΙΝΤΕΡΓΟΥΝΤ - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.», αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 121566907000 και έδρα στον Δήμο Ελευσίνας Αττικής, θέση Κοκκινόπυργος, Καλιμπάκι, Τ.Κ. 19200.

Ετήσιες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις νοούνται οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, ελέγχθηκαν από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή, εγκρίθηκαν από τα αρμόδια εταιρικά όργανα της Εταιρείας και δημοσιεύθηκαν σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας.

Ε.Χ.Α.Ε. νοείται η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ελληνικά Χρηματιστήρια - Χρηματιστήριο Αθηνών Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών» που εδρεύει στην Αθήνα, επί της Λεωφόρου Αθηνών 110, Τ.Κ. 104 42.

Η.Δ.Τ. νοείται το ημερήσιο Δελτίων Τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Ημερομηνία Ενημερωτικού Δελτίου νοείται η 27.03.2024 κατά την οποία εγκρίθηκε το Ενημερωτικό Δελτίο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Κανονισμός (ΕΕ) 2017/1129 νοείται ο Κανονισμός (ΕΕ) αριθμ. 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 (ΕΕ) με αριθμ. 2019/979 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 14ης 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 αριθμ. 2019/980 της Επιτροπής της 14ης 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) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Απριλίου 2014, 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 Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ.

Κανονισμός Λειτουργίας Ελληνικού Κεντρικού Αποθετηρίου Τίτλων (ή Κανονισμός Λειτουργίας ΕΛ.Κ.Α.Τ.) νοείται ο «Κανονισμός Λειτουργίας Ελληνικού Κεντρικού Αποθετηρίου Τίτλων», που εκδόθηκε σύμφωνα με το άρθρο 3 του Ν. 4569/2018 (ΦΕΚ Α/179/11.10.2018), την από 22.02.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΛ.Κ.Α.Τ. και την υπ' αριθμ. 6/904/26.2.2021 εγκριτική απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΦΕΚ Β1007/16.03.2021), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Κανονισμός Χ.Α. νοείται ο Κανονισμός Χρηματιστηρίου Αθηνών (8η τροποποίηση), ο οποίος εκδόθηκε σύμφωνα με την από 195/01.08.2023 απόφαση της Διοικούσας Επιτροπής του Χ.Α. που εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 1/992/04.08.2023 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, και ο οποίος είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη ιστοσελίδα: <https://www.athexgroup.gr/el/athex-regulations>.

Καταστατικό νοείται το καταστατικό της Εταιρείας.

Κοινές Μετοχές νοούνται οι άυλες κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου, Μετοχές εκδόσεως της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία.

Κύριοι Μέτοχοι νοούνται η κα. Σοφία Παππά που κατέχει άμεσα ποσοστό 52,594% των Κοινών Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ο κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης που κατέχει άμεσα ποσοστό 13,421% των Κοινών Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας και ο κ. Γεώργιος Γεράρδης που κατέχει άμεσα ποσοστό 5,671% των Κοινών Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Συνολικά, οι ανωτέρω Μέτοχοι της Εταιρείας κατέχουν άμεσα ποσοστό 71,686% των Κοινών Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

Λογαριασμός Αξιογράφων (Ιδίου/Πελάτη/Πελατείας) νοείται ο «Λογαριασμός Αξιογράφων (Ιδίου/Πελάτη/Πελατείας)», όπως ορίζεται στην Ενότητα Ι, Μέρος Ι, σημεία 52-55 του Κανονισμού Λειτουργίας ΕΛ.Κ.Α.Τ..

Μερίδα νοείται η «Μερίδα», όπως ορίζεται στην Ενότητα Ι, Μέρος Ι, σημείο 59 του Κανονισμού Λειτουργίας της ΕΛ.Κ.Α.Τ..

Μετοχές νοούνται το σύνολο των κοινών και προνομιούχων μετοχών εκδόσεως της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία.

Μέτοχοι νοούνται οι κάτοχοι κοινών και προνομιούχων μετοχών οι οποίοι είναι εγγεγραμμένοι στα μητρώα του Σ.Α.Τ. κατά την οικεία ημερομηνία αναφοράς.

Ν. 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 όπως ισχύει.

Ν. 4706/2020 νοείται ο νόμος για την «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιριών, 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» όπως ισχύει.

Νέες Μετοχές νοούνται οι έως 11.595.970 νέες κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου, μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,10 εκάστη και Τιμή Διάθεσης € 0,27 ανά νέα Κοινή Μετοχή καθώς επίσης και οι έως 850.764 νέες προνομιούχες ονομαστικές, μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές, άνευ ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,10 εκάστη και Τιμή Διάθεσης € 0,27 ανά νέα Προνομιούχα Μετοχή, οι οποίες θα διατεθούν μέσω της Δημόσιας Προσφοράς δυνάμει της από 20.03.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 παρ. 1(β) του Ν. 4548/2018, με βάση την εξουσία που παρασχέθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο με την από 16.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας και την από 23.07.2021 απόφαση της Επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των προνομιούχων Μετόχων της Εταιρείας.

Όμιλος ή Όμιλος ΙΝΤΕΡΓΟΥΝΤ-ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ νοείται ο όμιλος εταιριών στις οποίες συμμετέχει άμεσα ή έμμεσα η Εταιρεία και οι οποίες περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της, όπως αυτό ορίζεται στο ΔΠΧΑ 10, και προς αποφυγή αμφιβολίας συμπεριλαμβάνει και την ίδια την Εταιρεία.

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής νοείται η ελεγκτική εταιρεία ΩΡΙΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε., Λεωφ. Ηρακλείου 531, Τ.Κ. 141 22, Νέο Ηράκλειο, τηλ. 211 411 1500 - 502 (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 146).

Προνομιούχες Μετοχές νοούνται οι άυλες προνομιούχες ονομαστικές, μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές, άνευ ψήφου, Μετοχές εκδόσεως της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία, οι οποίες παρέχουν τα εξής προνόμια: α) προνομιακή απόληψη α' μερίσματος προς 16% επί της ονομαστικής αξίας, β) προνομιακή απόδοση, σε περίπτωση διαλύσεως της Εταιρείας του καταβληθέντος κεφαλαίου, και γ) καταβολή τόκου 16% ετησίως επί της ονομαστικής αξίας σε περίπτωση ανυπαρξίας κερδών ή μη επάρκειας τους για την καταβολή ισόποσου α' μερίσματος.

Πανδημία νοείται η πανδημία του κορωνοϊού Covid-19.

Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. νοείται η ρυθμιζόμενη αγορά αξιών του Χ.Α., ως και κάθε ρυθμιζόμενη αγορά του άρθρου 4 παρ. 21 του Ν. 4514/2018, ως εκάστοτε ισχύει, της οποίας διαχειριστής αγοράς είναι το Χ.Α. και για την οποία διενεργεί την εκκαθάριση η ΕΤ.ΕΚ. και με αντικείμενο διαπραγμάτευσης κινητές αξίες, ως αυτές ορίζονται στο Ν. 4514/2018, ως εκάστοτε ισχύει.

Συμμετέχοντες νοούνται οι συμμετέχοντες κατά την έννοια της περ. 19 της παρ. 1 του άρθρου 2 του Κανονισμού (ΕΕ) 909/2014 και του άρθρου 1.1 του Μέρους 1 της Ενότητας II του Κανονισμού Λειτουργίας της ΕΛ.Κ.Α.Τ. που συμμετέχουν στο Σ.Α.Τ. και δικαιούνται να έχουν πρόσβαση σε λογαριασμούς αξιογράφων στο πλαίσιο των αποθετηριακών υπηρεσιών που χρησιμοποιούν, σύμφωνα με τα ειδικότερα προβλεπόμενα της Ενότητας I του Κανονισμού Λειτουργίας ΕΛ.Κ.Α.Τ..

Σύστημα Άυλων Τίτλων ή Σ.Α.Τ. νοείται το σύστημα διακανονισμού αξιογράφων που λειτουργεί σύμφωνα με το Ν. 2789/2000, λογιστικής εγγραφής και τήρησης λογαριασμών αξιογράφων κατά τις έννοιες του Κανονισμού (ΕΕ) 909/2014, το οποίο διαχειρίζεται η ΕΛ.Κ.Α.Τ. στο πλαίσιο παροχής των αποθετηριακών υπηρεσιών σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον Κανονισμό Λειτουργίας ΕΛ.Κ.Α.Τ..

Τιμή Διάθεσης νοείται η τιμή διάθεσης των Νέων Μετοχών, ήτοι € 0,27 για κάθε μία νέα Κοινή Μετοχή και € 0,27 για κάθε μία νέα Προνομιούχα Μετοχή.

Χρηματιστήριο Αθηνών ή Χ.Α. νοείται η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ελληνικά Χρηματιστήρια - Χρηματιστήριο Αθηνών Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών», που λειτουργεί ως διαχειριστής της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χ.Α. σύμφωνα με το Ν. 4514/2018 και τον Κανονισμό Χρηματιστηρίου Αθηνών που έχει εγκριθεί με την Απόφαση 19/697/10-11-2014 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΦΕΚ Β/3195/27.11.2014).

Χρήση 2022 / Χρήση 2021 νοείται η περίοδος από 01.01.2022 έως 31.12.2022 ή εναλλακτικά, η 12-μηνιαία χρήση που έληξε την 31.12.2022 / Νοείται η περίοδος από 01.01.2021 έως 31.12.2021 ή εναλλακτικά, η 12-μηνιαία χρήση που έληξε την 31.12.2021.

Alpha Bank νοείται η ανώνυμη τραπεζική εταιρεία με την επωνυμία «ALPHA BANK A.E.» που εδρεύει στην Σταδίου 40, 102 52 Αθήνα, με Α.Φ.Μ. 996807331, Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών και με ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 159029160000.

ESMA νοείται η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (European Securities and Markets Authority).

ISIN (International Standard Identification Number) νοείται ο διεθνής αριθμός αναγνώρισης τίτλων.

LEI (Legal Entity Identifier) νοείται ο αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας.

B. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Γενικά Πληροφοριακά Στοιχεία

Το παρόν Ενημερωτικό Δελτίο αφορά:

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

Συγκεκριμένα, οι Νέες Μετοχές εκδίδονται στο πλαίσιο της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά ποσό € 1.244.673,40, με την έκδοση (α) 11.595.970 νέων, κοινών, ονομαστικών, μετά δικαιώματος ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία, με Τιμή Διάθεσης € 0,27 ανά Κοινή Μετοχή, και (β) 850.764 νέων, προνομιούχων, ονομαστικών, άνευ δικαιώματος ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία, με Τιμή Διάθεσης € 0,27 ανά Προνομιούχα Μετοχή, με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης των υφιστάμενων κατόχων κοινών και προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας, αντιστοίχως. Σε περίπτωση που η Αύξηση δεν καλυφθεί πλήρως, θα υπάρξει δυνατότητα μερικής κάλυψης σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν. 4548/2018, ως ισχύει (δυνατότητα μερικής κάλυψης).

Το Ενημερωτικό Δελτίο αποτελείται από: (α) το Περιληπτικό Σημείωμα, (β) τους Παράγοντες Κινδύνου, (γ) το Έγγραφο Αναφοράς και (δ) το Σημείωμα Μετοχικού Τίτλου.

Η σύνταξη και η διάθεση του Ενημερωτικού Δελτίου έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας. Το Ενημερωτικό Δελτίο περιέχει κάθε πληροφορία, της οποίας η δημοσιοποίηση προβλέπεται από τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει, τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/979 και (ΕΕ) 2019/980 καθώς και τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4706/2020, ως ισχύουν, και η οποία αφορά την Εταιρεία, τον Όμιλό της και την Αύξηση.

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 Εταιρείας στον Δήμο Ελευσίνας, θέση Κοκκινόπουργος Καλιμπάκι, Τ.Κ. 19200, τηλ. 210-4145300 (Αρμόδιος ο κ. Χρήστος Αθηνέλης, Υπεύθυνος Τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων).

Έγκριση Αρμόδιας Αρχής

Το Ενημερωτικό Δελτίο εγκρίθηκε με την από 27.03.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (Διεύθυνση: Ιπποκράτους 3-5, Αθήνα, Τ.Κ. 106792, τηλ.: 210 3377100, Δικτυακός Τόπος: <http://www.hcmc.gr/>) ως αρμόδια Αρχή σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει.

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) 2017/1129, ως ισχύει και η εν λόγω έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν θα πρέπει να θεωρείται ως ευνοϊκή γνώμη για την Εταιρεία και την ποιότητα των Νέων Μετοχών που αποτελούν αντικείμενο του Ενημερωτικού Δελτίου. Οι επενδυτές θα πρέπει να προβούν σε δική τους εκτίμηση ως προς την καταλληλότητα της επένδυσης στις Νέες Μετοχές.

Το Ενημερωτικό Δελτίο καταρτίστηκε, ως μέρος απλοποιημένου Ενημερωτικού Δελτίου για δευτερογενείς εκδόσεις, σύμφωνα με το άρθρο 14 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει.

Υπεύθυνα Πρόσωπα

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

- ο κ. Νικόλαος Γεράρδης, Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, και
- ο κ. Ιωάννης Πανταζής, Οικονομικός Διευθυντής Ομίλου.

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω προσώπων είναι η έδρα της Εταιρείας στον Δήμο Ελευσίνας, θέση Κοκκινόπυργος Καλιμπάκι, Τ.Κ. 192 00, τηλ. 210-4145300.

Η Εταιρεία, τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου¹ και τα φυσικά πρόσωπα εκ μέρους της Εταιρείας που επιμελήθηκαν της σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου, είναι υπεύθυνοι για το περιεχόμενο του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, κατά την έννοια της διάταξης του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129.

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) 2017/1129, των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 και τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4706/2020, ως ισχύουν.

Η Εταιρεία και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της είναι υπεύθυνοι για το σύνολο των οικονομικών καταστάσεων που έχουν περιληφθεί μέσω παραπομπής στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (βλ. σχετικά ενότητα 3.16.2 «Έγγραφα μέσω Παραπομπής») και αποτελούν περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου.

Πληροφορίες από τρίτους

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 Εταιρεία εξ όσων γνωρίζει και είναι σε θέση να βεβαιώσει, με βάση τις πληροφορίες που έχουν δημοσιευθεί από τα τρίτα μέρη, δεν υπάρχουν παραλείψεις που θα καθιστούσαν τις αναπαραγόμενες πληροφορίες ανακριβείς ή παραπλανητικές.

¹ Αναφορικά με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας βλέπε σχετικά ενότητα 3.6 «Διοικητικά, Διαχειριστικά, Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη».

Διάθεση Ενημερωτικού Δελτίου

Το Ενημερωτικό Δελτίο θα είναι διαθέσιμο στο επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 21, παρ. 2 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, όπως ισχύει, σε ηλεκτρονική μορφή στις ακόλουθες ιστοσελίδες:

- της Ελληνικά Χρηματιστήρια-Χρηματιστήριο Αθηνών Συμμετοχών Α.Ε. (<https://www.athexgroup.gr/el/companies-information-memorandum-informative-material>)
- της Εταιρείας (<http://interwood.gr/ενημέρωση-επενδυτών/αύξηση-μ-κ-2024/>).

Σύμφωνα με το άρθρο 21 παρ. 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δημοσιεύει στην ιστοσελίδα της (http://www.hcmc.gr/el_GR/web/portal/elib/deltia) τα εγκεκριμένα ενημερωτικά δελτία ή τουλάχιστον τον κατάλογο των εγκεκριμένων ενημερωτικών δελτίων, καθώς και προσδιορισμό του κράτους μέλους ή των κρατών μελών υποδοχής όπου κοινοποιούνται τα ενημερωτικά δελτία σύμφωνα με το άρθρο 25 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 .

Επίσης, το Ενημερωτικό Δελτίο, κατά τη διάρκεια της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, θα είναι διαθέσιμο δωρεάν στο επενδυτικό κοινό και σε έντυπη μορφή, εφόσον ζητηθεί, στα γραφεία της Εταιρείας στον Δήμο Ελευσίνας, θέση Κοκκινόπυργος Καλιμπάκι, Τ.Κ. 192 00, τηλ. 210-4145300.

Λήξη Ισχύος Ενημερωτικού Δελτίου

Η ισχύς του Ενημερωτικού Δελτίου έχει διάρκεια ενός (1) έτους από την ημερομηνία έγκρισής του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η υποχρέωση δημοσίευσης συμπληρώματος του Ενημερωτικού Δελτίου, σε περίπτωση που ανακύπτουν σημαντικά νέα στοιχεία, ουσιώδη σφάλματα ή ουσιώδεις ανακρίβειες, παύει να υφίσταται από την έναρξη της διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

1. ΠΕΡΙΛΗΠΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΕΝΟΤΗΤΑ 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. 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 εταιρεία «INTERΓΟΥΝΤ - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Ανώνυμη Τεχνική Εμποροβιομηχανική Ναυτιλιακή Εταιρεία» και με διακριτικό τίτλο «INTERΓΟΥΝΤ - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.». Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στον Δήμο Ελευσίνας, θέση Κοκκινόπυργος Καλιμπάκι, Τ.Κ. 192 00, τηλ. 210-4145300, διαδικτυακός τόπος: www.interwood.gr. Ο κωδικός LEI (Legal Entity Identifier) της Εταιρείας είναι 549300DEVOUEDF13V046.

Οι Μετοχές του Εκδότη είναι α) Κοινές, ονομαστικές, άυλες μετά ψήφου και β) Προνομιούχες, ονομαστικές, άυλες άνευ ψήφου και μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές, εκπεφρασμένες σε Ευρώ, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία και διαπραγματεύονται στην Κατηγορία ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ του Χ.Α.. Το σύμβολο διαπραγμάτευσης των Κοινών Μετοχών του Εκδότη είναι «ΞΥΛΚ» (Λατ. Κωδικός «XYLEK») και το υφιστάμενο ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) αυτών είναι GRS131003006 ενώ το σύμβολο διαπραγμάτευσης των Προνομιούχων Μετοχών του Εκδότη είναι «ΞΥΛΠ» (Λατ. Κωδικός «XYLEP») και το υφιστάμενο ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) αυτών είναι GRS131004004.

Αρμόδια Αρχή για την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (Ιπποκράτους 3-5, Αθήνα, Τ.Κ. 106 79 Αθήνα, τηλ.: 210-3377100, διαδικτυακός τόπος <http://www.hcmc.gr/>). Η ημερομηνία έγκρισης του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η 27.03.2024.

ΕΝΟΤΗΤΑ Β – Βασικές πληροφορίες για τον Εκδότη

Β.1 – «Ποιος είναι ο εκδότης των κινητών αξιών;»

Ο Εκδότης ιδρύθηκε στην Ελλάδα το 1957 και η σημερινή επωνυμία του είναι «INTERΓΟΥΝΤ - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Ανώνυμη Τεχνική Εμποροβιομηχανική Ναυτιλιακή Εταιρεία» και με διακριτικό τίτλο «INTERΓΟΥΝΤ - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.». Για τις διεθνείς συναλλαγές η επωνυμία της Εταιρείας αποδίδεται ως εξής: “INTERWOOD – XYLEMBORIA ATENE”. Η έδρα και τα γραφεία της Εταιρείας βρίσκονται στον Δήμο Ελευσίνας, θέση Κοκκινόπυργος Καλιμπάκι, Τ.Κ. 192 00, τηλ. 210-4145300, διαδικτυακός τόπος: www.interwood.gr. Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 121566907000 και ο κωδικός LEI αυτής είναι 549300DEVOUEDF13V046.

Η νομική μορφή της είναι ανώνυμη εταιρεία, η οποία σήμερα διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και έχει συσταθεί σύμφωνα με τους νόμους της Ελληνικής Δημοκρατίας. Επίσης, ως εισηγμένη εταιρεία, 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 Εταιρεία δραστηριοποιείται στον τομέα της εισαγωγής και εμπορίας πάσης φύσεως ξυλείας επεξεργασμένης ή μη, δομικών υλικών, προϊόντων ξύλου, επεξεργασίας ξυλείας και παραγωγής προϊόντων ξύλου είτε για ίδιο λογαριασμό είτε για λογαριασμό τρίτων.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε ποσό € 3.755.326,60 διαιρούμενο σε 37.553.266 μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία, εκ των οποίων 34.986.430 είναι κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές και 2.566.836 είναι προνομιούχες, ονομαστικές, μη μετατρέψιμες σε κοινές μετοχές και άνευ ψήφου μετοχές. Οι Κύριοι Μέτοχοι του Εκδότη κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, ήτοι Μέτοχοι με ποσοστό τουλάχιστον 5% των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας είναι α) η κα. Σοφία Παππά που κατέχει άμεσα ποσοστό

52,594% των Κοινών Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, β) ο κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης που κατέχει άμεσα ποσοστό 13,421% των Κοινών Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας και γ) ο κ. Γεώργιος Γεράρδης που κατέχει άμεσα ποσοστό 5,671% των Κοινών Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Συνολικά, οι ανωτέρω Μέτοχοι της Εταιρείας κατέχουν άμεσα ποσοστό 71,686% των Κοινών Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Με βάση τις γνωστοποιήσεις που έχουν κοινοποιηθεί στην Εταιρεία δυνάμει της εθνικής νομοθεσίας, ήτοι του Ν.3556/2007, και σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας μέχρι και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν υπάρχει άλλος Μέτοχος, πέραν όσων αναφέρθηκαν ανωτέρω, ο οποίος να κατέχει ίσο ή μεγαλύτερο του 5% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Επιπρόσθετα των ανωτέρω, η κα. Σοφία Παππά κατέχει 1.278 Προνομιούχες Μετοχές και ο κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης κατέχει 216 Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας. Οι Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας είναι άνευ ψήφου και μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές.

Μεταξύ των μετόχων της Εταιρείας, κ.κ. Νικόλαου Θεοδωρίδη, Γεώργιου Γεράρδη, Γεώργιου Θεοδωρίδη, Ευτύχιου Παπαδάκη, Αλέξανδρου Παππά και της κας. Σοφίας Παππά, οι οποίοι κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου κατέχουν 13,421%, 5,671%, 3,291%, 0,357%, 0,030% και 52,594% αντιστοίχως, του κοινού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ήτοι αθροιστικά ποσοστό 75,365%, έχει υπογραφεί και ισχύει η από 24.12.2009 συμφωνία μετόχων, η οποία έχει αόριστη διάρκεια, και με βάση τους όρους της οποίας οι ανωτέρω υποχρεούνται μέσω συντονισμένης άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου που εκάστοτε κατέχουν να υιοθετούν διαρκώς κοινή πολιτική ως προς τη διοίκηση της Εταιρείας, προκειμένου η πλειοψηφία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας να απαρτίζεται από πρόσωπα κοινής αποδοχής τους.

Το σημερινό Δ.Σ. της Εταιρείας έχει εκλεγεί με την από 16.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γ.Σ. των κοινών Μετόχων της Εταιρείας και συγκροτήθηκε σε σώμα κατά την από 16.07.2021 συνεδρίαση του Δ.Σ.. Κατά τη συνεδρίαση του Δ.Σ. της 14.03.2023, αποφασίσθηκε η εκλογή του κ. Γεράρδη Νικόλαου, ως μέλος του Δ.Σ., σε αντικατάσταση του κ. Παππά Αλέξανδρου που είχε την ιδιότητα του μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. ως και την παραίτηση του, σύμφωνα με το άρθρο 82 παρ. 1 του Ν. 4548/2018. Κατόπιν της ως άνω εκλογής, το Δ.Σ. ανασυγκροτήθηκε σε σώμα και αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στο Δ.Σ.	Ιδιότητα
Σοφία Παππά του Αλεξάνδρου	Πρόεδρος Δ.Σ.	Εκτελεστικό Μέλος
Νικόλαος Θεοδωρίδης του Γεωργίου	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Νικόλαος Γεράρδης του Γεωργίου	Διευθύνων Σύμβουλος	Εκτελεστικό Μέλος
Γεώργιος Γεράρδης του Νικολάου	Μέλος Δ.Σ.	Μη εκτελεστικό Μέλος
Μιχαήλ Τροκούδης του Κυπριανού	Μέλος Δ.Σ.	Μη εκτελεστικό Μέλος
Εμμανουήλ-Ευάγγελος Λεκάκης του Νικολάου	Μέλος Δ.Σ.	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Θεοδώρου του Δημητρίου	Μέλος Δ.Σ.	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Ο έλεγχος των Ετήσιων Δημοσιευμένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για τη χρήση 2022 διενεργήθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Κων/νο Νιφορόπουλο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16541) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «ΩΡΙΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.», Λεωφ. Ηρακλείου 531, Τ.Κ. 141 22, Νέο Ηράκλειο, (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 146). Οι ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο που έληξε στις 30.06.2023, έχουν επισκοπηθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Κων/νο Νιφορόπουλο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16541) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «ΩΡΙΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.», Λεωφ. Ηρακλείου 531, Τ.Κ. 141 22, Νέο Ηράκλειο, (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 146).

B.2 – «Ποιες είναι οι βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες σχετικά με τον Εκδότη;»

Ιστορικές βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Στους παρακάτω πίνακες παρατίθενται επιλεγμένες ιστορικές βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες σχετικά με τον Όμιλο :

Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Ποσά σε € χιλ.)*	2022	2021	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Κύκλος Εργασιών	41.013	36.759	21.534	23.179
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης	4.192	4.636	1.877	3.748
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους καταναμημένο σε μετόχους μητρικής	2.019	2.845	684	2.480
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους (εκφρασμένα σε € ανά μετοχή)	0,0577	0,0813	0,0196	0,0709

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

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ποσά σε € χιλ.)*	31.12.2022	31.12.2021	30.06.2023
Σύνολο Ενεργητικού	44.212	41.632	45.159
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	7.815	5.707	8.457
Καθαρό Χρηματοοικονομικό Χρέος ⁽¹⁾	30.217	28.884	29.785

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

⁽¹⁾ Το εν λόγω ποσό υπολογίζεται ως εξής: Μακροπρόθεσμος δανεισμός + Βραχυπρόθεσμος δανεισμός - Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα. Στον Καθαρό Δανεισμό συμπεριλαμβάνονται και οι υποχρεώσεις μίσθωσης.

Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Ποσά σε € χιλ.)*	2022	2021	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες	2.081	1.539	666	(2.815)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες	796	(688)	(193)	(407)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	957	(833)	(775)	2.988

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

Πηγή: Ετήσιες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Δεν υπάρχουν επιφυλάξεις στην έκθεση ελέγχου για τις ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Β.3 – «Ποιοι είναι οι βασικοί κίνδυνοι που αφορούν ειδικά στον Εκδότη;»

Κίνδυνοι που αφορούν τη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου

- Η Εταιρεία και εν γένει ο Όμιλος διαθέτει υψηλά επίπεδα δανεισμού τα οποία ενδέχεται να περιορίσουν τη δυνατότητά τους να εξασφαλίσουν περαιτέρω χρηματοδότηση μέσω δανεισμού στο μέλλον. Τυχόν ενδεχόμενη επιδείνωση της οικονομικής θέσης του Ομίλου ή τυχόν αδυναμία του Ομίλου να παράξει επαρκείς ταμειακές ροές ή τυχόν αδυναμία εξεύρεσης χρηματοδότησης ή/και αναχρηματοδότησης του υφιστάμενου δανεισμού της Εταιρείας και εν γένει του Ομίλου σε ποσό επαρκές με εμπορικά εύλογους όρους, ενδέχεται να επιφέρει δυσλειτουργία στην ομαλή εξέλιξη των εργασιών του Ομίλου και κατ' επέκταση να επηρεάσει δυσμενώς τη δραστηριότητα, τα αποτελέσματα και τις προοπτικές της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Το σύνολο των δανειακών συμβάσεων που έχει συνάψει ο Όμιλος είναι με σταθερό περιθώριο επιτοκίου πλέον Euribor. Ενδεχόμενη ακραία μεταβολή της διακύμανσης Euribor συνδυαστικά με την απουσία πολιτικής διαχείρισης των επιτοκιακών κινδύνων από την πλευρά του Ομίλου, μπορεί να επηρεάσει αρνητικά τις ταμειακές ροές, την χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

Κίνδυνος που σχετίζεται με το μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα

- Η ενδεχόμενη διατήρηση των πληθωριστικών πιέσεων, η τυχόν εντατικοποίηση των πολεμικών επιχειρήσεων στον πόλεμο Ρωσίας-Ουκρανίας και η τυχόν διεύρυνση των συγκρούσεων στη Μέση Ανατολή μετά την επίθεση της Χαμάς στο Ισραήλ σε συνδυασμό με το κλίμα αβεβαιότητας που σχετίζεται με λοιπούς γεωπολιτικούς και οικονομικούς κινδύνους, όπως η ένταση στις σχέσεις Αμερικής και Κίνας και οι πρόσφατες τραπεζικές κρίσεις στην Ελβετία και στις Η.Π.Α., ενδέχεται να επηρεάσουν δυσμενώς τους ρυθμούς ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας. Η αβεβαιότητα για την εξέλιξη της πορείας των ανωτέρω παραμέτρων καθώς και λοιπών εξελίξεων στο μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα και στην Ε.Ε., θα μπορούσε να προκαλέσει δυσμενώς τις επιχειρηματικές δραστηριότητες, τις προοπτικές και την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας και του Ομίλου.

Κίνδυνοι που σχετίζονται με την υφιστάμενη δραστηριότητα του Ομίλου

- Τυχόν σημαντική μεταβολή των τιμών των προϊόντων ξυλείας στις διεθνείς αγορές και η αδυναμία αντιμετώπισης των ιδιαιτέρων συνθηκών που θα δημιουργηθούν στην εγχώρια αγορά προϊόντων ξυλείας ενδέχεται να επιδράσει ουσιωδώς αρνητικά το κόστος προμήθειας των προϊόντων ξυλείας, το περιθώριο μικτού κέρδους και τα αποτελέσματα της Εταιρείας.
- Τυχόν επέλευση μη ασφαλισμένων συμβάντων, μπορεί να επηρεάσει δυσμενώς τόσο την εύρυθμη λειτουργία του Ομίλου όσο και τα αποτελέσματα του καθώς επίσης και τη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.

ΕΝΟΤΗΤΑ Γ – Βασικές πληροφορίες για τις κινητές αξίες

Γ.1 – «Ποια είναι τα χαρακτηριστικά των κινητών αξιών;»

Οι Νέες Μετοχές, που εκδίδονται στο πλαίσιο της Αύξησης, είναι Κοινές ονομαστικές, άυλες μετά ψήφου μετοχές καθώς επίσης και Προνομιούχες ονομαστικές, άυλες, άνευ ψήφου και μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές, εκπνεφρασμένες σε ευρώ (€) και θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., όπου διαπραγματεύονται και οι υφιστάμενες Μετοχές της Εταιρείας και θα εκδοθούν βάσει των διατάξεων του Ν. 4548/2018 και του Καταστατικού της Εταιρείας. Ο κωδικός ISIN των Κοινών Μετοχών της Εταιρείας είναι GRS131003006 και το σύμβολο διαπραγμάτευσης είναι «ΞΥΛΚ» (Λατ. Κωδικός «ΧΥΛΕΚ») ενώ ο κωδικός ISIN των Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας είναι GRS131004004 και το σύμβολο διαπραγμάτευσης είναι «ΞΥΛΠ» (Λατ. Κωδικός «ΧΥΛΕΡ»). Η ονομαστική αξία κάθε Νέας Μετοχής είναι € 0,10 η κάθε μία.

Ο συνολικός αριθμός των Νέων Μετοχών θα ανέλθει σε έως 11.595.970 Κοινές ονομαστικές, άυλες, μετά ψήφου, μετοχές και σε έως 850.764 Προνομιούχες ονομαστικές, άυλες, άνευ ψήφου και μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές. Η άσκηση των δικαιωμάτων των Μετόχων της Εταιρείας γίνεται σύμφωνα με τα άρθρα του Καταστατικού και το Ν. 4548/2018. Οι Μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σχετικά με τη διοίκηση μόνο με τη συμμετοχή τους στην Γενική Συνέλευση. Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Καταστατικού, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διακρίνεται σε Κοινές Μετοχές με δικαίωμα ψήφου και σε Προνομιούχες άνευ δικαιώματος ψήφου. Οι Προνομιούχες μετοχές, έχουν τα παρακάτω προνόμια: α) Προνομιακή απόληψη α' μερίσματος προς 16% επί της ονομαστικής αξίας, β) προνομιακή απόδοση του καταβληθέντος κεφαλαίου σε περίπτωση διαλύσεως της Εταιρείας, και γ) καταβολή τόκου 16% ετησίως επί της ονομαστικής αξίας σε περίπτωση ανυπαρξίας κερδών ή μη επάρκειας τους για την καταβολή ισόποσου α' μερίσματος. Το Καταστατικό δεν προβλέπει δικαίωμα μετατροπής των Προνομιούχων Μετοχών σε Κοινές μετά ψήφου Μετοχές. Σε περίπτωση αφερεγγυότητας της Εταιρείας, οι απαιτήσεις των κατόχων Μετοχών της Εταιρείας ικανοποιούνται από την πτωχευτική περιουσία μετά από την ικανοποίηση όλων των υπόλοιπων πιστωτών της.

Ως προς τα ζητήματα της διάθεσης κερδών εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 158-163 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και του άρθρου 19 του Καταστατικού της Εταιρείας. Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Καταστατικού της Εταιρείας προβλέπεται προνομιακή απόληψη α' μερίσματος προς 16% επί της ονομαστικής αξίας για τους κατόχους των Προνομιούχων Μετοχών. Για τη χρήση 2022, η Εταιρεία δεν διένειμε μέρισμα στους Μετόχους της με σκοπό την ενδυνάμωση της οικονομικής θέσης της Εταιρείας, με εξαίρεση την προνομιακή απόληψη α' μερίσματος προς 16% της ονομαστικής αξίας των Προνομιούχων Μετοχών που αντιστοιχεί σε € 0,016 ανά Προνομιούχα Μετοχή. Ως συνέπεια του ανωτέρω, για τη χρήση 2022 εγκρίθηκε η καταβολή στους κατόχους Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας συνολικού ποσού € 41.069,38 με ημερομηνία έναρξης καταβολής του ανωτέρω μερίσματος

την 10.07.2023. Σημειώνεται ότι, στην από 25.01.2023 Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού, μεταξύ των άλλων, περιλαμβάνεται όρος σύμφωνα με τον οποίο απαγορεύεται η διανομή οποιουδήποτε τύπου μερίσματος, επιστροφής κεφαλαίου κλπ. χωρίς την προηγούμενη έγκριση των πιστωτριών τραπεζών και πάντως όχι πριν την 31.12.2024, με εξαίρεση την απόδοση του προνομίου των Προνομιούχων Μετοχών μέχρι όμως του ποσού των € 45 χιλ. και, ειδικώς αναφορικά με τη χρήση 2023, η προνομιακή καταβολή α' μερίσματος, μέχρι του ποσού των € 54.681,60.

Δεν υφίστανται περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση των Μετοχών της Εταιρείας ούτε στην ελεύθερη διαπραγμάτευση των Μετοχών της Εταιρείας.

Γ.2 – «Που πραγματοποιείται η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών;»

Η Εταιρεία θα αιτηθεί την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., στον κλάδο/υποκλάδο «Κατασκευές & Υλικά Κατασκευών / Κατασκευαστές Στέγασης & Επικαλύψεων» και η έναρξη διαπραγμάτευσης αυτών αναμένεται την 29.04.2024.

Γ.3 – «Ποιοι είναι οι βασικοί κίνδυνοι που αφορούν ειδικά τις κινητές αξίες;»

- Η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της Εταιρείας ενδέχεται να παρουσιάσει σημαντικές διακυμάνσεις εξαιτίας των μεταβολών των οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας, αλλαγών στη μετοχική σύνθεσή της, των προοπτικών της και άλλων ενδογενών αλλά και εξωγενών παραγόντων.
- Πωλήσεις Μετοχών από τους Κυρίους Μετόχους ή τυχόν αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου από την Εταιρεία 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 Εταιρεία (dilution) σε περίπτωση που δεν ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης τους.
- Τα συμφέροντα των Κυρίων Μετόχων και οποιουδήποτε άλλου κυρίου μετόχου ενδέχεται να συγκρούονται με τα συμφέροντα άλλων Μετόχων της Εταιρείας.
- Η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της Εταιρείας μπορεί να διαμορφωθεί σε επίπεδα χαμηλότερα της Τιμής Διάθεσης των Νέων Μετοχών που θα εκδοθούν στο πλαίσιο της Αύξησης.
- 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 ικανότητα της Εταιρείας να πληρώνει μερίσματα είναι, προς το παρόν, περιορισμένη και στο μέλλον δεν είναι εγγυημένη.
- Τα συμφέροντα των κατόχων Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας ενδέχεται να συγκρούονται με τα συμφέροντα των κατόχων Κοινών Μετοχών.

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

Δ.1 – «Υπό ποιες προϋποθέσεις και με ποιο χρονοδιάγραμμα μπορώ να επενδύσω στην εν λόγω κινητή αξία;»

Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των € 1.244.673,40 θα πραγματοποιηθεί με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών Μετόχων της. Ακολούθως παρατίθενται τα συνοπτικά στοιχεία της Αύξησης, όπως αποφασίσθηκε με την από 20.03.2024 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 παρ. 1(β) του Ν. 4548/2018, δυνάμει της εξουσίας που παρασχέθηκε στο Δ.Σ. με την από 16.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γ.Σ. των κοινών Μετόχων της Εταιρείας και την από 23.07.2021 απόφαση της Επαναληπτικής Γ.Σ. των προνομιούχων Μετόχων της Εταιρείας.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	
Αριθμός υφιστάμενων Κοινών Μετοχών	34.986.430
Αριθμός υφιστάμενων Προνομιούχων Μετοχών	2.566.836
Έκδοση Νέων Μετοχών, με καταβολή μετρητών, έως :	
A. Με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών Μετόχων σε αναλογία 0,33144193334387 νέες Κοινές Μετοχές για κάθε μία (1) παλαιά Κοινή Μετοχή	11.595.970

B. Με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών Μετόχων σε αναλογία 0,33144462677008 νέες Προνομιούχες Μετοχές για κάθε μία (1) παλαιά Προνομιούχα Μετοχή	850.764
Ονομαστική αξία Κοινής και Προνομιούχας Μετοχής	€ 0,10
Τιμή Διάθεσης Κοινής Μετοχής	€ 0,27
Τιμή Διάθεσης Προνομιούχας Μετοχής	€ 0,27
Σύνολο Μετοχών μετά την Αύξηση έως	
Κοινές Μετοχές έως	46.582.400
Προνομιούχες Μετοχές έως	3.417.600
Συνολικά έσοδα Αύξησης έως	€ 3.360.618,18

Δεν θα εκδοθούν κλάσματα Νέων Μετοχών. Η ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης, όπως και η ακριβής ημερομηνία έναρξης και λήξης της περιόδου άσκησης του δικαιώματος προτίμησης καθώς και η περίοδος διαπραγμάτευσης του δικαιώματος προτίμησης στο Χ.Α., θα γνωστοποιηθεί στους Μετόχους με ανακοίνωση στο Χ.Α..

Η χρονική περίοδος άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης, σύμφωνα με την από 20.03.2024 απόφαση του Δ.Σ. και το άρθρο 26 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, ορίζεται σε δεκατέσσερις (14) ημέρες. Τα δικαιώματα προτίμησης, τα οποία δεν θα ασκηθούν μέχρι τη λήξη της σχετικής προθεσμίας για την άσκηση τους, αποσβένονται και παύουν να ισχύουν αυτοδικαίως. Το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα της Αύξησης και της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., διαμορφώνεται ως εξής:

Γεγονός	Ημερομηνία
Ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης - Προσαρμογή τιμής μετοχών	02.04.2024
Ημερομηνία προσδιορισμού των δικαιούχων στην Αύξηση (record date)	03.04.2024
Έναρξη περιόδου άσκησης και διαπραγμάτευσης δικαιωμάτων προτίμησης και άσκησης του δικαιώματος προεγγραφής	05.04.2024
Λήξη διαπραγμάτευσης δικαιωμάτων προτίμησης (τελευταία ημέρα)	15.04.2024
Λήξη περιόδου άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής	18.04.2024
Πιστοποίηση της καταβολής της Αύξησης από το Δ.Σ. της Εταιρείας	23.04.2024
Έγκριση εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών από την Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χ.Α. *	25.04.2024
Έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών από την Αύξηση	29.04.2024

* Τελεί υπό την αίρεση της σύγκλησης της Επιτροπής του Χ.Α. κατά την ανωτέρω ημερομηνία.

Σημειώνεται ότι, 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.

Δικαίωμα προτίμησης στην Αύξηση θα έχουν: (α) όλοι οι Μέτοχοι της Εταιρείας (οι κάτοχοι Κοινών Μετοχών για τις νέες Κοινές Μετοχές και οι κάτοχοι Προνομιούχων Μετοχών για τις νέες Προνομιούχες Μετοχές), οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στο Σ.Α.Τ., κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων (record date), σύμφωνα με το άρθρο 5.2 του Κανονισμού του Χ.Α., εφόσον διατηρούν τα δικαιώματα αυτά κατά τον χρόνο άσκησής τους, και (β) όσοι αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης (υφιστάμενων Κοινών Μετοχών, για τις νέες Κοινές Μετοχές, και υφιστάμενων Προνομιούχων Μετοχών για τις νέες Προνομιούχες Μετοχές) κατά την περίοδο διαπραγμάτευσής τους στο Χ.Α.. Επιπλέον, παρέχεται επιπρόσθετα Δικαίωμα Προεγγραφής στα πρόσωπα που άσκησαν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης που κατείχαν για την απόκτηση επιπλέον Νέων Μετοχών που τυχόν θα παραμείνουν Αδιάθετες στην Τιμή Διάθεσης για την απόκτηση από κάθε ασκήσαντα Αδιάθετων Μετοχών στην Τιμή Διάθεσης που δε θα υπερβαίνουν σε αριθμό το 100% των Νέων Μετοχών της ίδιας κατηγορίας που προκύπτουν από τα ασκηθέντα δικαιώματα προτίμησης του ασκήσαντα αυτού. Το Δικαίωμα Προεγγραφής θα ασκείται ταυτόχρονα με την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης σε όλη τη διάρκεια της προθεσμίας άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης.

Εάν ο αριθμός των αδιάθετων νέων Προνομιούχων Μετοχών ή/και των αδιάθετων νέων Κοινών Μετοχών είναι μεγαλύτερος από τον αριθμό των μετοχών που ζητήθηκαν μέσω των προεγγραφών της αντίστοιχης κατηγορίας, οι προεγγραφές θα ικανοποιηθούν στο σύνολό τους. Σε περίπτωση που ο

αριθμός των αδιάθετων νέων Προνομιούχων Μετοχών ή/και των αδιάθετων νέων Κοινών Μετοχών δεν επαρκεί για την πλήρη ικανοποίηση της ζήτησης που εκδηλώθηκε μέσω των προεγγραφών στην αντίστοιχη κατηγορία, οι ασκήσαντες το Δικαίωμα Προεγγραφής θα ικανοποιηθούν αναλογικά με βάση τον αριθμό των Νέων Μετοχών για τις οποίες άσκησαν το Δικαίωμα Προεγγραφής σε σχέση με το σύνολο των αδιάθετων νέων Προνομιούχων Μετοχών ή/και των αδιάθετων νέων Κοινών Μετοχών μέχρι την πλήρη εξάντληση τους. Τυχόν κλάσματα Νέων Μετοχών θα στρογγυλοποιούνται στον προηγούμενο ακέραιο αριθμό μετοχών. Σε περίπτωση που μετά τις κατανομές Νέων Μετοχών βάσει των ασκηθέντων δικαιωμάτων προτίμησης και Δικαιωμάτων Προεγγραφής εξακολουθούν να υφίστανται αδιάθετες νέες Κοινές Μετοχές ή/και αδιάθετες νέες Προνομιούχες Μετοχές, αυτές θα διατεθούν στην Τιμή Διάθεσης, κατά την κρίση του Δ.Σ..

Σενάριο Διασποράς

Στον πίνακα που ακολουθεί, παρουσιάζεται σενάριο για τη μετοχική σύνθεση των Κοινών Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, πριν και μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης, και λαμβάνοντας τις εξής παραδοχές:

- i) Οι υφιστάμενοι Κύριοι Μέτοχοι, θα συμμετάσχουν στην Αύξηση σύμφωνα με τις δηλώσεις τους. Ειδικότερα, οι κ.κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης και Γεώργιος Γεράρδης θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης που τους αναλογούν και η κα. Σοφία Παππά θα ασκήσει δικαιώματα προτίμησης που αναλογούν σε 14.195.550 Κοινές Μετοχές και επιπλέον έχει δεσμευτεί να καλύψει όσες αδιάθετες Νέες Μετοχές απαιτείται προκειμένου, σε κάθε περίπτωση, μέσω της Αύξησης να αντληθούν κεφάλαια κατ' ελάχιστον ποσού € 2.536 χιλ..
- ii) Οι λοιποί Μέτοχοι (<5%) δεν θα συμμετάσχουν στην Αύξηση και δεν θα ασκήσουν τα δικαιώματα προτίμησης που τους αναλογούν.

Πριν την Αύξηση (μετοχολόγιο της 05.03.2024)			Μετά την Αύξηση	
Μέτοχος	Αριθμός Κοινών Μετοχών & Δικαιωμ. ψήφου	% ποσοστό	Αριθμός Κοινών Μετοχών & Δικαιωμ. ψήφου	% ποσοστό
Σοφία Παππά	18.400.867	52,594%	25.579.638	57,639%
Νικόλαος Θεοδωρίδης	4.695.386	13,421%	6.251.633	14,087%
Γεράρδης Γεώργιος	1.983.985	5,671%	2.641.560	5,952%
Λοιποί Μέτοχοι (<5%)	9.906.192	28,314%	9.906.192	22,322%
Σύνολο	34.986.430	100,00%	44.379.023	100,00%

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή.

Κάθε μία (1) Κοινή Μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας (1) ψήφου στη Γ.Σ. των Κοινών Μετόχων της Εταιρείας. Επισημαίνεται ότι, οι Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας δεν έχουν δικαίωμα ψήφου.

Επισημαίνεται ότι, τόσο η κα. Σοφία Παππά όσο και ο κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης, εκ των Κύριων Μετόχων της Εταιρείας, έχουν δηλώσει ότι δεν θα ασκήσουν τα δικαιώματα προτίμησης που τους αντιστοιχούν για την κάλυψη Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας Το ανωτέρω σενάριο είναι υποθετικό και βασίζεται σε παραδοχές που ενδεχομένως να μην επαληθευτούν. Οι εκτιμώμενες δαπάνες έκδοσης εκτιμώνται να ανέλθουν σε € 90 χιλ. περίπου. Οι επενδυτές δεν επιβαρύνονται με έξοδα της Δημόσιας Προσφοράς από την Εταιρεία.

Δ.2 – «Γιατί καταρτίζεται το παρόν Ενημερωτικό Δελτίο; »

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 € 90 χιλ., εκτιμάται ότι θα ανέλθουν περίπου στο ποσό των € 3.270 χιλ.. Τα καθαρά αντληθέντα κεφάλαια θα χρησιμοποιηθούν: α) Ποσό ύψους € 1.836 χιλ. για την αποπληρωμή του δανείου που έλαβε την 20.03.2024 η Εταιρεία από την Alpha Bank και β) το υπόλοιπο ποσό € 1.434 χιλ. για την ενδυνάμωση του κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας. Η Εταιρεία προτίθεται να ολοκληρώσει τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων από την Αύξηση, εντός χρονικού διαστήματος δώδεκα (12) μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης. Δεν υφίστανται συμφέροντα, περιλαμβανομένων των συγκρουόμενων, που επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και την εισαγωγή των Νέων Μετοχών υπό την έννοια της παρ. 166 του κειμένου της ΕΣΜΑ/2013/319.

2. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Η επένδυση στις μετοχές της Εταιρείας υπόκειται σε μία σειρά κινδύνων. Προτού λάβουν οποιαδήποτε επενδυτική απόφαση σχετικά με τις μετοχές της Εταιρείας, οι δυνητικοί επενδυτές θα πρέπει να εξετάσουν προσεκτικά τους παράγοντες κινδύνου που περιγράφονται παρακάτω και τις λοιπές πληροφορίες που περιέχονται στο Ενημερωτικό Δελτίο, συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών καταστάσεων και των σημειώσεων αυτών. Οι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που περιγράφονται παρακάτω αποτελούν εκείνους που γνωρίζει η Εταιρεία κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου και αφορούν ειδικά στην Εταιρεία και στον Όμιλο της, στην επιχειρηματική δραστηριότητα του Ομίλου, στον κλάδο που δραστηριοποιούνται και που η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι σχετίζονται με τυχόν επένδυση 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. Εάν επέλθει οποιοδήποτε από τα γεγονότα ή οποιαδήποτε από τις αβεβαιότητες που περιγράφονται παρακάτω, μεμονωμένα ή σε συνδυασμό με άλλα περιστατικά, ενδέχεται να υπάρξουν ουσιώδεις δυσμενείς επιπτώσεις για την Εταιρεία ή και τον Όμιλο, τη χρηματοοικονομική τους θέση, τα λειτουργικά αποτελέσματά τους και εν γένει την οικονομική τους κατάσταση, και κατά συνέπεια να μειωθεί η αξία των Μετοχών της με συνέπεια την απώλεια μέρους ή και του συνόλου οποιασδήποτε επένδυσης σε αυτές.

Η ισχύς του Ενημερωτικού Δελτίου είναι ένα (1) έτος από την ημερομηνία έγκρισής του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

2.1. Κίνδυνοι που αφορούν τη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου

- i) **Η Εταιρεία και εν γένει ο Όμιλος διαθέτει υψηλά επίπεδα δανεισμού τα οποία ενδέχεται να περιορίσουν τη δυνατότητά τους να εξασφαλίσουν περαιτέρω χρηματοδότηση μέσω δανεισμού στο μέλλον. Τυχόν ενδεχόμενη επιδείνωση της οικονομικής θέσης του Ομίλου ή τυχόν αδυναμία του Ομίλου να παράξει επαρκείς ταμειακές ροές ή τυχόν αδυναμία εξεύρεσης χρηματοδότησης ή/και αναχρηματοδότησης του υφιστάμενου δανεισμού της Εταιρείας και εν γένει του Ομίλου σε ποσό επαρκές με εμπορικά εύλογους όρους, ενδέχεται να επιφέρει δυσλειτουργία στην ομαλή εξέλιξη των εργασιών του Ομίλου και κατ' επέκταση να επηρεάσει δυσμενώς τη δραστηριότητα, τα αποτελέσματα και τις προοπτικές της Εταιρείας και του Ομίλου.**

Κατά την 30.06.2023, το σύνολο των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας διαμορφώθηκε σε ποσό ύψους € 29,2 εκατ. αντιπροσωπεύοντας ποσοστό 72,9% επί των συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων της Εταιρείας. Κατά την ίδια ημερομηνία, το σύνολο των δανειακών υποχρεώσεων σε επίπεδο Ομίλου διαμορφώθηκε σε ποσό ύψους € 30,2 εκατ., το οποίο αντιπροσωπεύει ποσοστό 78,1% επί των συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων του Ομίλου την 30.06.2023.

Η Εταιρεία στις αρχές του 2023, προχώρησε σε συμφωνία με τις πιστώτριες τράπεζες της για την αναδιάρθρωση των τραπεζικών της οφειλών με αποτέλεσμα να επιτύχει την αναδιάρθρωση του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού της με ευνοϊκότερους όρους από το παρελθόν (βλ. ενότητα 3.15.1 «Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού»). Το πρόγραμμα

ρύθμισης αφορά σε οφειλές συνολικού ποσού € 19.997 χιλ., όπως ήταν διαμορφωμένο στις 30.06.2022. Η ανωτέρω συμφωνία με τις πιστώτριες τράπεζες ισχυροποίησε την χρηματοοικονομική της κατάσταση, επιτρέποντας της αφενός να αντιμετωπίσει τους τυχόν κινδύνους που προκαλεί η αβεβαιότητα σχετικά με το μακροοικονομικό περιβάλλον και αφετέρου να προχωρήσει με σταθερότητα στο επιχειρηματικό της πλάνο. Σημειώνεται ότι, η Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού έχει διάρκεια έως την 31.12.2024, μετά την λήξη της οποίας θα ακολουθήσει νεότερη διαπραγμάτευση μεταξύ των μερών. Στο πλαίσιο της Σύμβασης Αναδιάρθρωσης Δανεισμού, η Εταιρεία και οι εγγυητές έχουν αναλάβει, μεταξύ άλλων, συμβατική υποχρέωση σύμφωνα με την οποία απαγορεύεται η διανομή οποιουδήποτε τύπου μερίσματος, επιστροφής κεφαλαίου κλπ. χωρίς την προηγούμενη έγκριση των πιστωτριών τραπεζών και πάντως όχι πριν την 31.12.2024, με εξαίρεση την απόδοση του προνομίου των Προνομιούχων Μετοχών μέχρι όμως του ποσού των € 45 χιλ., και, ειδικώς αναφορικά με τη χρήση 2023, η προνομιακή καταβολή α' μερίσματος, μέχρι του ποσού των € 54.681,60.

Λαμβάνοντας υπόψη το υψηλό ποσοστό του κύκλου εργασιών του Ομίλου, το οποίο προέρχεται από την άσκηση της εμπορικής δραστηριότητας των εταιρειών του Ομίλου, αποκτά μεγάλη βαρύτητα η θωράκιση και ενδυνάμωση του κεφαλαίου κίνησης του Ομίλου προκειμένου να διατηρηθεί ή/και να ενισχυθεί η θέση του Ομίλου στον κλάδο εμπορίας ξυλείας και να αυξηθεί η διαπραγματευτική θέση του Ομίλου προκειμένου να επιτύχει συμφέρουσες συμφωνίες για τον Όμιλο τόσο με προμηθευτές όσο και με πελάτες του.

Ο Όμιλος θα πρέπει να αποπληρώσει σημαντικό μέρος του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού του στο μεσοπρόθεσμο μέλλον και η ικανότητά του να αποπληρώσει αυτό το τραπεζικό δανεισμό ή να αναζητήσει αναχρηματοδότηση για υφιστάμενες δανειακές του υποχρεώσεις, εξαρτάται από την οικονομική του θέση, τη μελλοντική λειτουργική κερδοφορία του και την ικανότητά του να παράγει επαρκείς ταμειακές ροές.

Παρά το γεγονός ότι, κατά τα τελευταία έτη, ο συνολικός μακροπρόθεσμος δανεισμός της Εταιρείας και του Ομίλου έχει μειωθεί, η επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας και του Ομίλου, δύναται να επηρεαστεί από το επίπεδο χρηματοοικονομικής μόχλευσης. Σε περίπτωση που η Εταιρεία και εν γένει ο Όμιλος αποφασίσει μελλοντικά να έχει πρόσβαση σε νέα κεφάλαια μέσω τραπεζικού δανεισμού, προκειμένου να αποπληρώσει υφιστάμενο δανεισμό ή για τυχόν χρηματοδότηση νέων επενδύσεων ή για ενίσχυση κεφαλαίου κίνησης, ενδέχεται:

α) να υποχρεωθεί η Εταιρεία να διαθέσει σημαντικό μέρος των ταμειακών ροών της από λειτουργικές δραστηριότητες για την κάλυψη των δανειακών της υποχρεώσεων, με αποτέλεσμα τη μείωση των διαθεσίμων και τη διάθεση κεφαλαίων προς την εμπορική δραστηριότητα και σε γενικές εταιρικές ανάγκες.

β) να επηρεαστεί δυσμενώς η ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου στην άντληση κεφαλαίων για τη χρηματοδότηση σημαντικών δραστηριοτήτων της, όπως αποπληρωμές υποχρεώσεων προς προμηθευτές, παροχή πιστώσεων προς τους πελάτες και ενδεχόμενων επενδύσεων και λοιπών πληρωμών.

γ) να δυσκολέψει την Εταιρεία να έχει πρόσβαση σε νέα κεφάλαια από Τράπεζες αλλά και οι Τράπεζες ενδέχεται να λάβουν μέτρα σε περίπτωση αθέτησης των υποχρεώσεων της Εταιρείας προς αυτές.

Με βάση τα παραπάνω, μελλοντικά, ενδέχεται η Εταιρεία να μην μπορεί να ανταπεξέλθει στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων της προς τους προμηθευτές και να μην μπορεί να χρηματοδοτήσει νέες πιθανές επενδύσεις αλλά και λοιπές πληρωμές.

Ως συνέπεια των ανωτέρω, ενδέχεται στο μέλλον, η αδυναμία εξεύρεσης χρηματοδότησης ή και αναχρηματοδότησης του υφιστάμενου δανεισμού της Εταιρείας και εν γένει του Ομίλου σε εμπορικά εύλογους όρους ενδέχεται να επιφέρει δυσλειτουργία την ομαλή εξέλιξη των εργασιών του Ομίλου και να επηρεαστεί δυσμενώς η ικανότητα του να ανταποκριθεί στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων του προς τις Τράπεζες, προς τους προμηθευτές του καθώς επίσης και στην χρηματοδότηση και υλοποίηση νέων πιθανών επενδύσεων.

- ii) **Το σύνολο των δανειακών συμβάσεων που έχει συνάψει ο Όμιλος είναι με σταθερό περιθώριο επιτοκίου πλέον Euribor. Ενδεχόμενη ακραία μεταβολή της διακύμανσης Euribor συνδυαστικά με την απουσία πολιτικής διαχείρισης των επιτοκιακών κινδύνων από την πλευρά του Ομίλου, μπορεί να επηρεάσει αρνητικά τις ταμειακές ροές, την χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου.**

Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων για τον Όμιλο προέρχεται από τις μακροπρόθεσμες δανειακές συμβάσεις, οι οποίες έχουν συναφθεί με σταθερό επιτόκιο πλέον Euribor τριμήνου (2,80% + Euribor 3m) καθώς και από τις βραχυπρόθεσμες δανειακές συμβάσεις που έχουν συναφθεί με κυμαινόμενο επιτόκιο και αφορούν κάλυψη αναγκών σε κεφάλαιο κίνησης, leasing και factoring. Επιπλέον, υπάρχει χρηματοοικονομικό κόστος από πρακτορεία εμπορικών απαιτήσεων, κόστος εγγυητικών επιστολών και λοιπά έξοδα τραπεζών.

Κατά την 30.06.2023, το σύνολο των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας διαμορφώθηκε σε ποσό € 29,2 εκατ. και το αντίστοιχο μέγεθος, σε επίπεδο Ομίλου, ανήλθε σε ποσό € 30,2 εκατ.. Σύμφωνα με την ενδιάμεση ενοποιημένη οικονομική κατάσταση της περιόδου 1.1 - 30.06.2023, τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου διαμορφώθηκαν σε ποσό € 1.008 χιλ., ενώ σύμφωνα με τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022, τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου ανήλθαν σε ποσό € 1.461 χιλ. έναντι ποσού € 1.322 χιλ. την προηγούμενη χρήση 2021.

Κατά το προηγούμενο διάστημα και προκειμένου να αντιμετωπισθούν οι έντονες πληθωριστικές πιέσεις στην Ε.Ε. και στην Ευρωζώνη, η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα προχώρησε σε συνεχείς αυξήσεις των επιτοκίων έως και τον Σεπτέμβριο 2023, οπότε και αύξησε για τελευταία φορά τα επιτόκια πολιτικής της κατά 25 μονάδες βάσης. Σύμφωνα με την τελευταία σχετική απόφαση της, ήτοι με την από 07.03.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΚΤ², αποφασίσθηκε η διατήρηση αμετάβλητων των τριών (3) βασικών επιτοκίων της ΕΚΤ. Ως συνέπεια, της ανωτέρω απόφασης, το επιτόκιο των πράξεων κύριας αναχρηματοδότησης καθώς και τα επιτόκια της διευκόλυνσης οριακής χρηματοδότησης και της διευκόλυνσης αποδοχής καταθέσεων διατηρήθηκαν αμετάβλητα σε 4,50%, 4,75% και 4,00% αντιστοίχως. Η ανωτέρω απόφαση της ΕΚΤ για τη διατήρηση αμετάβλητων των επιτοκίων πολιτικής της, ακολουθεί την από 26.10.2023 σχετική απόφαση της ΕΚΤ, η οποία ήταν η πρώτη που διατήρησε αμετάβλητα τα επιτόκια πολιτικής της μετά από μία σειρά αποφάσεων για αυξήσεις επιτοκίων που ξεκίνησαν στις αρχές του 2022.

² Πηγή: Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα (Μάρτιος 2024):

<https://www.ecb.europa.eu/press/pr/date/2024/html/ecb.mp240307~a5fa52b82b.el.html>

Η συνεχής αύξηση των επιτοκίων, ως ανωτέρω, έχει επηρεάσει αρνητικά την χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου καθώς προκαλεί επιβάρυνση των χρηματοοικονομικών εξόδων του. Σε κάθε περίπτωση, η πρόσφατη συμφωνία της Εταιρείας με τις πιστώτριες Τράπεζες της για την αναδιάρθρωση των τραπεζικών της οφειλών συμβάλει στην επίτευξη επαρκούς τραπεζικού δανεισμού με ευνοϊκότερους όρους από το παρελθόν.

Σημειώνεται ότι, η Εταιρεία έχει συμπεριλάβει, στις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022, ανάλυση ευαισθησίας του αποτελέσματος χρήσης της Εταιρείας σε μια ενδεχόμενη μεταβολή του επιτοκίου κατά -0,5% και +0,5%, η οποία έχει ως εξής :

(Ποσά σε € χιλ.)*	Λογιστική Αξία 31.12.2022	+50 μονάδες βάσης	-50 μονάδες βάσης
Μακροπρόθεσμα δάνεια	12.485	-62	62
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	17.320	-87	87
Φόρος εισοδήματος (22%)		33	-33
Καθαρή επίδραση στα αποτελέσματα της Εταιρείας		-116	116

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

Πηγή: Δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Ως συνέπεια των ανωτέρω, σε τυχόν περαιτέρω μεταβολή (αύξηση) των επιτοκίων και ιδιαιτέρως του Euribor συνδυαστικά με την απουσία πολιτικής διαχείρισης των επιτοκιακών κινδύνων από την πλευρά του Ομίλου, δεν μπορεί να υφίσταται καμία διασφάλιση ότι οι επιχειρηματικές δραστηριότητες, οι ταμειακές ροές, η χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου, δε θα πληγούν ουσιωδώς αρνητικά.

2.2. Κίνδυνος που σχετίζεται με το μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα

- i) Η ενδεχόμενη διατήρηση των πληθωριστικών πιέσεων, η τυχόν εντατικοποίηση των πολεμικών επιχειρήσεων στον πόλεμο Ρωσίας - Ουκρανίας και η τυχόν διεύρυνση των συγκρούσεων στην Μέση Ανατολή μετά την επίθεση της Χαμάς στο Ισραήλ σε συνδυασμό με το κλίμα αβεβαιότητας που σχετίζεται με λοιπούς γεωπολιτικούς και οικονομικούς κινδύνους, όπως η ένταση στις σχέσεις Αμερικής και Κίνας και οι πρόσφατες τραπεζικές κρίσεις στην Ελβετία και στις Η.Π.Α., ενδέχεται να επηρεάσουν δυσμενώς τους ρυθμούς ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας. Η αβεβαιότητα για την εξέλιξη της πορείας των ανωτέρω παραμέτρων καθώς και λοιπών εξελίξεων στο μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα και στην Ε.Ε., θα μπορούσε να προκαλέσει δυσμενώς τις επιχειρηματικές δραστηριότητες, τις προοπτικές και την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας και του Ομίλου.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται σχεδόν αποκλειστικά στην ελληνική αγορά καθώς τα έσοδα από αυτήν, κατά τη χρήση 2022, αποτέλεσαν ποσοστό περίπου 99% του κύκλου εργασιών της. Ανάλογη είναι και η εικόνα και σε επίπεδο Ομίλου καθώς τα έσοδα από την ελληνική

αγορά αποτέλεσαν ποσοστό περίπου 98% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών. Ως συνέπεια του ανωτέρω, είναι σαφές ότι η επιχειρηματική και χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας και του Ομίλου επηρεάζονται άμεσα και σημαντικά από τις μακροοικονομικές εξελίξεις της Ελλάδας αλλά και από τις οικονομικές προοπτικές της Ε.Ε. και της Ευρωζώνης, οι οποίες είναι άρρηκτα συνδεδεμένες με τις γεωπολιτικές εξελίξεις, την ενεργειακή κρίση, τον περιορισμό των πληθωριστικών πιέσεων καθώς επίσης και με την σταδιακή αποκατάσταση των προβλημάτων στις παγκόσμιες αλυσίδες εφοδιασμού.

Σύμφωνα με την πρόσφατη Έκθεση Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας της Τράπεζας της Ελλάδος (Νοέμβριος 2023)³, προκύπτει ότι το α' εξάμηνο του 2023 η ελληνική οικονομία συνέχισε να αναπτύσσεται, ενώ ο πληθωρισμός επιβραδύνθηκε. Ο ρυθμός αύξησης του πραγματικού Ακαθάριστου Εγχώριου Προϊόντος (ΑΕΠ) διατήρησε μέρος της δυναμικής που είχε επιδείξει κατά το 2022 και διαμορφώθηκε σε 2,4% το α' εξάμηνο του 2023. Η κύρια συνιστώσα της ανάπτυξης - αν και με κάποια μικρή επιβράδυνση - παρέμεινε η ιδιωτική κατανάλωση, η οποία υποστηρίχθηκε και από την αύξηση του πραγματικού διαθέσιμου εισοδήματος των νοικοκυριών. Θετικά συνέβαλαν οι επενδύσεις και οι εξαγωγές τόσο των αγαθών όσο και των υπηρεσιών. Συνολικά, για το 2023, ο ρυθμός ανάπτυξης σύμφωνα με τις πιο πρόσφατες εκτιμήσεις της Τράπεζας της Ελλάδος προβλέπεται να διαμορφωθεί σε 2,4%, παραμένοντας υψηλότερος από το μέσο όρο της ζώνης του ευρώ, αλλά σαφώς χαμηλότερος έναντι του 2022. Η συνέχιση της αναπτυξιακής πορείας της ελληνικής οικονομίας συνέβαλε επίσης στην περαιτέρω μείωση της ανεργίας, η οποία κατά το Σεπτέμβριο του 2023 διαμορφώθηκε σε 10,0%. Ο πληθωρισμός σημείωσε αξιόλογη επιβράδυνση και διαμορφώθηκε το Σεπτέμβριο του 2023 σε 2,4% σε ετήσια βάση, από 9,3% το Δεκέμβριο του 2022. Οι τάσεις αποκλιμάκωσης που παρατηρήθηκαν ήδη από το Σεπτέμβριο του 2022 ενισχύθηκαν, κυρίως λόγω της σταδιακής υποχώρησης των τιμών της ενέργειας και της επίδρασης των μέτρων νομισματικής πολιτικής. Ωστόσο, ανοδικές πιέσεις στις τιμές, κυρίως των τροφίμων, των υπηρεσιών και των μη ενεργειακών βιομηχανικών αγαθών, διατηρούν τον πληθωρισμό σε υψηλό ακόμη επίπεδο και επηρεάζουν συνολικά το κόστος λειτουργίας των επιχειρήσεων και το διαθέσιμο εισόδημα των νοικοκυριών. Σχετικά αναφέρεται ότι, το Σεπτέμβριο του 2023, ο πυρήνας του πληθωρισμού (εξαιρώντας τις τιμές ενέργειας και των μη επεξεργασμένων τροφίμων) παραμένει σε υψηλό επίπεδο και διαμορφώθηκε σε 4,7%.

Οι κίνδυνοι για τη χρηματοπιστωτική σταθερότητα παραμένουν υψηλοί. Η κλιμάκωση των γεωπολιτικών κινδύνων με τη συνέχιση του πολέμου στην Ουκρανία και την ανάφλεξη των συγκρούσεων στη Μέση Ανατολή, σε συνδυασμό με τις αυξήσεις στις τιμές των τροφίμων, εξακολουθούν να επιδρούν καθοριστικά στη διατήρηση των πληθωριστικών πιέσεων. Η εφαρμογή της νομισματικής πολιτικής με σκοπό την επαναφορά του πληθωρισμού στο στόχο του 2% μεσοπρόθεσμα επηρεάζει την οικονομική δραστηριότητα, την ικανότητα αποπληρωμής των υφιστάμενων δανείων από τις επιχειρήσεις και τα νοικοκυριά, καθώς και τη ζήτηση νέων δανείων. Επιπρόσθετα, παραμένει ο κίνδυνος μίας απότομης ανατιμολόγησης των περιουσιακών στοιχείων στις διεθνείς αγορές χρήματος και κεφαλαίων, με πιθανές επιπτώσεις και στο μη τραπεζικό χρηματοπιστωτικό τομέα παγκοσμίως. Στον αντίποδα, η επίτευξη ισχυρής οργανικής κερδοφορίας του τραπεζικού τομέα, αλλά και η

³ Πηγή: Τράπεζα της Ελλάδος (Νοέμβριος 2023): [Έκθεση Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας \(bankofgreece.gr\)](https://www.bankofgreece.gr)

αναβάθμιση του αξιόχρεου του Ελληνικού Δημοσίου στην επενδυτική βαθμίδα⁴ αμβλύνουν σε μεγάλο βαθμό τις αρνητικές επιδράσεις.

Σύμφωνα με τις προβλέψεις της Τράπεζας της Ελλάδος, για το 2023 και το 2024 αναμένεται θετική μεταβολή του ΑΕΠ, ενώ στην αγορά εργασίας αναμένεται περαιτέρω αύξηση της απασχόλησης και μείωση του ποσοστού ανεργίας. Ο πληθωρισμός εκτιμάται ότι θα αποκλιμακωθεί σημαντικά το 2023, κυρίως λόγω της υποχώρησης των τιμών της ενέργειας και της επίδρασης των μέτρων νομισματικής πολιτικής.

Σύμφωνα με τις φθινοπωρινές προβλέψεις του 2023⁵ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (Νοέμβριος 2023), τα στοιχεία δείχνουν ότι μετά την ισχυρή επέκταση μετά την Πανδημία το 2021 και 2022, η οικονομία της Ε.Ε. έχει χάσει τη δυναμική της. Το πραγματικό ΑΕΠ συρρικνώθηκε πολύ ήπια το δ' τρίμηνο του 2022 και παρουσίασε οριακή αύξηση τα τρία (3) πρώτα τρίμηνα του 2023. Η αύξηση του ΑΕΠ για το 2023 προβλέπεται σε 0,6% τόσο για την Ε.Ε. όσο και για την Ευρωζώνη. Το ποσοστό αυτό είναι κατά 0,2 εκατοστιαίες μονάδες χαμηλότερο από ότι προβλεπόταν το καλοκαίρι και ακόμη μεγαλύτερη αναθεώρηση προς τα κάτω σε σύγκριση με τις εαρινές προβλέψεις, κατά 0,4 εκατοστιαίες μονάδες. Για τα επόμενα έτη, η αύξηση του ΑΕΠ της Ε.Ε. προβλέπεται να διαμορφωθεί σε 1,3% το 2024 ενώ το 2025 προβλέπεται να αυξηθεί περαιτέρω σε 1,7%. Για την Ευρωζώνη, ο ρυθμός αύξησης του ΑΕΠ προβλέπεται να είναι ελαφρώς χαμηλότερος και να διαμορφωθεί σε 1,2% το 2024 και σε 1,6% το 2025.

Όσον αφορά στον πληθωρισμό, συνέχισε να μειώνεται από το ανώτατο επίπεδο του 10,6% σε δωδεκάμηνη βάση που καταγράφηκε τον Οκτώβριο του 2022 στη ζώνη του ευρώ. Τον Οκτώβριο του 2023, εκτιμάται ότι έφθασε σε χαμηλό διετίας καθώς διαμορφώθηκε σε 2,9% και, βάσει των σχετικών προβολών, θα συνεχίσει να υποχωρεί στη διάρκεια του χρονικού ορίζοντα των προβλέψεων. Ο πληθωρισμός στην Ε.Ε. αναμένεται να διαμορφωθεί σε 6,5% το 2023, σε 3,5% το 2024 και σε 2,4% το 2025. Στην Ευρωζώνη, ο πληθωρισμός προβλέπεται να διαμορφωθεί σε 5,6% το 2023 και να μειωθεί το 2024 σε 3,2% και σε 2,2% το 2025. Ο πληθωρισμός προβλέπεται να συνεχίσει να μειώνεται, αν και με πιο συγκρατημένο ρυθμό, αντανακλώντας την ευρεία χαλάρωση των πληθωριστικών πιέσεων στα είδη διατροφής, τα μεταποιημένα αγαθά και τις υπηρεσίες.

Σχετικά με τις προοπτικές της ελληνικής οικονομίας, σύμφωνα με τις φθινοπωρινές προβλέψεις του 2023⁶ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (Νοέμβριος 2023), το ΑΕΠ της Ελλάδας προβλέπεται ότι το έτος 2023 θα αυξηθεί κατά ποσοστό 2,4% σε σχέση με το προηγούμενο

⁴ Σχετικά αναφέρεται ότι, στις 8 Σεπτεμβρίου 2023, πρώτη η DBRS αναβάθμισε σε καθεστώς επενδυτικής βαθμίδας την πιστοληπτική διαβάθμιση της χώρας (BBB low από BB high, με σταθερές τις προοπτικές), ενώ ακολούθησε ο οίκος αξιολόγησης Moody's στις 15 Σεπτεμβρίου 2023 αναβαθμίζοντας τις προοπτικές του αξιόχρεου του Ελληνικού Δημοσίου κατά δύο βαθμίδες (μία βαθμίδα κάτω από την επενδυτική), επισημαίνοντας την πρόοδο στα δημοσιονομικά και τον τραπεζικό κλάδο, αλλά και τις προοπτικές για μέσο ρυθμό αύξησης του ΑΕΠ κατά 2,2% την επόμενη πενταετία. Η S&P στις 20 Οκτωβρίου 2023 αναβάθμισε και αυτή το αξιόχρεο του Ελληνικού Δημοσίου σε καθεστώς επενδυτικής βαθμίδας. Τέλος, ο οίκος αξιολόγησης Fitch στις 2 Δεκεμβρίου 2023 αναβάθμισε το αξιόχρεο του Ελληνικού Δημοσίου σε καθεστώς επενδυτικής βαθμίδας.

⁵ Πηγή: Ευρωπαϊκή Επιτροπή (Νοέμβριος 2023): https://economy-finance.ec.europa.eu/economic-forecast-and-surveys/economic-forecasts/autumn-2023-economic-forecast-modest-recovery-ahead-after-challenging-year_en

⁶ Πηγή: Ευρωπαϊκή Επιτροπή (Νοέμβριος 2023): https://economy-finance.ec.europa.eu/economic-surveillance-eu-economies/greece/economic-forecast-greece_en

έτος ενώ για τα επόμενα έτη προβλέπεται το ΑΕΠ να αυξηθεί περαιτέρω σε ποσοστό 2,3% κατά το 2024 και σε ποσοστό 2,2% κατά το 2025. Ο ετήσιος πληθωρισμός προβλέπεται να παρουσιάσει περαιτέρω μείωση και να διαμορφωθεί σε 4,3% το 2023 και αναμένεται να μετριαστεί σε 2,8% το 2024 και σε 2,1% το 2025. Η αύξηση του ΑΕΠ θα υποστηριχθεί σε μεγάλο βαθμό από την αύξηση των επενδύσεων μέσω του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, τη σταδιακή βελτίωση του εξωτερικού περιβάλλοντος και την αύξηση της εγχώριας ζήτησης με την πλήρη ανάκαμψη του τουρισμού. Η αύξηση της απασχόλησης αναμένεται να συνεχισθεί, αν και με βραδύτερο ρυθμό. Η ανεργία προβλέπεται να διαμορφωθεί σε 11,4% το 2023 και να μειωθεί σε ποσοστό 9,6% έως το 2025, το χαμηλότερο επίπεδο της τελευταίας δεκαετίας.

Εάν οι παραπάνω προοπτικές για τη βελτίωση του οικονομικού κλίματος δεν υλοποιηθούν, οποιαδήποτε επιδείνωση της οικονομικής κατάστασης της Ελλάδας αλλά και της Ε.Ε. εν γένει, θα μπορούσε να έχει αρνητικό αντίκτυπο στις δραστηριότητές της Εταιρείας και του Ομίλου της, λόγω της μεγάλης έκθεσης που έχει στην ελληνική αγορά. Τυχόν έκτακτα γεγονότα που επηρεάζουν αρνητικά το μακροοικονομικό περιβάλλον, όπως η εισβολή της Ρωσίας στην Ουκρανία και η τυχόν εντατικοποίηση των πολεμικών επιχειρήσεων, οι συγκρούσεις στη Μέση Ανατολή μετά την επίθεση της Χαμάς στο Ισραήλ και η τυχόν διεύρυνση τους, ενδέχεται να οδηγήσουν σε επιδείνωση της οικονομίας, αύξηση στις τιμές των βασικών ενεργειακών προϊόντων, διατήρηση των επιτοκίων του Ευρώ σε υψηλά επίπεδα, μείωση του πραγματικού εισοδήματος των νοικοκυριών και εν συνεχεία σε μείωση της ζήτησης των προϊόντων της ή και σε αδυναμία πληρωμής των λογαριασμών από τους πελάτες της. Η αυξημένη αυτή αβεβαιότητα ενδέχεται να οδηγήσει σε μείωση της ζήτησης για τα προϊόντα του Ομίλου. Επίσης, σε περίπτωση σημαντικής μεταβολής (αύξησης) των διεθνών τιμών των εμπορευόμενων προϊόντων της η Εταιρεία ενδέχεται να μη μπορεί να μετακυλήσει το αυξημένο κόστος στις τιμές των τελικών προϊόντων προς τους πελάτες της.

Οι κίνδυνοι για τις προβλέψεις της οικονομικής δραστηριότητας και του πληθωρισμού εξαρτώνται σε μεγάλο βαθμό από την εξέλιξη του πολέμου στην Ουκρανία, και ειδικότερα από τις επιπτώσεις του στον εφοδιασμό της Ευρώπης με φυσικό αέριο. Επιπλέον αυξήσεις στις τιμές του φυσικού αερίου θα μπορούσαν να ενισχύσουν περαιτέρω τον πληθωρισμό και να οδηγήσουν σε μια πιο απότομη συρρίκνωση των οικονομικών συνθηκών, η οποία δεν θα επιβάρυνε μόνο την ανάπτυξη αλλά και τη χρηματοπιστωτική σταθερότητα της Ελλάδας.

Είναι σαφές ότι η αισιοδοξία που επικρατούσε και οι θετικές εξελίξεις στις οικονομίες στην μετά Πανδημία περίοδο, έχουν περιοριστεί και το σημερινό διεθνές περιβάλλον χαρακτηρίζεται από διάχυτη αβεβαιότητα, εξαιτίας της διατήρησης του πληθωρισμού σε υψηλά επίπεδα, της παράτασης του πολέμου στην Ουκρανία, της έναρξης των συγκρούσεων στην Μέση Ανατολή μετά την επίθεση της Χαμάς στο Ισραήλ, της εξέλιξης των διεθνών τιμών ενέργειας και τροφίμων και του κινδύνου οπισθοδρόμησης της οικονομικής παγκοσμιοποίησης. Επιπρόσθετα, οι αυξημένες δημοσιονομικές προκλήσεις, που αντιμετωπίζουν αρκετές ευρωπαϊκές χώρες, δημιουργούν φόβους για την επέλευση μιας νέας κρίσης δανεισμού, ενώ οι πρόσφατες τραπεζικές κρίσεις στην Ελβετία και στις Η.Π.Α. αναζωπύρωσαν τους κινδύνους για τη σταθερότητα του χρηματοπιστωτικού τομέα και κατέδειξαν ότι στο σύγχρονο χρηματοπιστωτικό περιβάλλον ο κίνδυνος μετάδοσης μίας κρίσης είναι υπαρκτός.

Ως συνέπεια των ανωτέρω, το περιβάλλον που διαμορφώνεται με την άνοδο των επιτοκίων και την αύξηση του κόστους χρηματοδότησης, σε συνδυασμό με την ενεργειακή κρίση και τις συνεχιζόμενες διαταράξεις στις αλυσίδες εφοδιασμού και τις πληθωριστικές πιέσεις,

επιβαρύνει το κόστος λειτουργίας των επιχειρήσεων, ενώ παράλληλα επιδρά αρνητικά στο πραγματικό διαθέσιμο εισόδημα των νοικοκυριών και επιβαρύνει το κόστος χρηματοδότησης. Ως εκ τούτου, τα ανωτέρω, μεταξύ άλλων παραγόντων, διαμορφώνουν προοπτικές για χαμηλότερους ρυθμούς οικονομικής μεγέθυνσης στην ελληνική οικονομία και έχουν αυξήσει τους κινδύνους για τη χρηματοπιστωτική σταθερότητα.

Η τυχόν διαμόρφωση αρνητικών συνθηκών στην ελληνική οικονομία, λόγω των ανωτέρω παραγόντων, ενδεχομένως να προκαλέσουν περιορισμό της ζήτησης για προϊόντα της Εταιρείας και του Ομίλου και οι πελάτες της Εταιρείας και του Ομίλου ενδέχεται να μη μπορούν να ανταπεξέλθουν στο αυξημένο κόστος των προϊόντων της Εταιρείας και να δυσκολευτούν στην ανεύρεση χρηματοδότησης. Επιπρόσθετα, να προκληθεί και ενδεχόμενη αδυναμία αποδοτικής είσπραξης απαιτήσεων από τους πελάτες της Εταιρείας, το οποίο θα προκαλέσει σημαντικές επισφαλείς απαιτήσεις ή/και ανεξόφλητα υπόλοιπα με μεγαλύτερη καθυστέρηση. Αυτό θα οδηγήσει σε μείωση των εσόδων της Εταιρείας και του Ομίλου και συνεπώς σε μείωση των λειτουργικών ταμειακών ροών και της κερδοφορίας.

Ως εκ τούτου, η επιχειρηματική και γενική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας και του Ομίλου επηρεάζεται άμεσα και σημαντικά από τις μακροοικονομικές εξελίξεις που επικρατούν στην Ελλάδα αλλά και από τις οικονομικές προοπτικές της Ε.Ε.. Στην περίπτωση κατά την οποία, η ελληνική οικονομία οδηγηθεί σε χαμηλότερους ρυθμούς ανάπτυξης της και υπάρξει τυχόν συνέχιση των πληθωριστικών πιέσεων, τότε ενδέχεται να επέλθει ανάσχεση των βραχυπρόθεσμων προοπτικών ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας γεγονός που θα μπορούσε να οδηγήσει σε περιορισμό των επενδύσεων και της επιχειρηματικής δραστηριότητας στη χώρα, με αντίστοιχες δυσμενείς συνέπειες στη ζήτηση για τα προϊόντα της Εταιρείας, στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες, τις προοπτικές και την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας και του Ομίλου.

2.3. Κίνδυνοι που σχετίζονται με την υφιστάμενη δραστηριότητα του Ομίλου

- i) Τυχόν σημαντική μεταβολή των τιμών των προϊόντων ξυλείας στις διεθνείς αγορές και η αδυναμία αντιμετώπισης των ιδιαιτέρων συνθηκών που θα δημιουργηθούν στην εγχώρια αγορά προϊόντων ξυλείας ενδέχεται να επιδράσει ουσιαστικά αρνητικά το κόστος προμήθειας των προϊόντων ξυλείας, το περιθώριο μικτού κέρδους και τα αποτελέσματα της Εταιρείας.**

Σύμφωνα με τα στοιχεία της χρήσης 2022, το μεγαλύτερο μέρος του κύκλου εργασιών της Εταιρείας προέρχεται από το χονδρικό εμπόριο ξυλείας, το οποίο αποτέλεσε ποσοστό 93,8% του κύκλου εργασιών της χρήσης 2022 και το υπόλοιπο ποσοστό του κύκλου εργασιών προήλθε από την κατασκευή ξυλουργικών προϊόντων καθώς επίσης και το πριόνισμα και πλάνισμα ξυλείας. Κατά την τελευταία χρήση 2023, το μεγαλύτερο μέρος του κύκλου εργασιών της Εταιρείας εξακολούθησε να προέρχεται από το χονδρικό εμπόριο ξυλείας το οποίο, ως ποσοστό επί του κύκλου εργασιών της χρήσης 2023, διαμορφώθηκε στα ίδια περίπου επίπεδα, ήτοι σε ποσοστό άνω του 90%. Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Εταιρείας, κατά τη χρήση 2022, παρουσιάσθηκαν σημαντικές μεταβολές στις τιμές των προϊόντων ξυλείας στις διεθνείς αγορές και οι τιμές κινήθηκαν ανοδικά στο α' εξάμηνο της χρήσης αυτής ως απόρροια των συνεπειών της Πανδημίας και της ενεργειακής κρίσης ενώ κατά το β' εξάμηνο της χρήσης 2022 οι διεθνείς τιμές παρουσίασαν πτωτική τάση, η οποία συνεχίσθηκε και κατά το α' εξάμηνο της χρήσης 2023, όμως με ηπιότερους ρυθμούς σε σχέση με το

αμέσως προηγούμενο εξάμηνο. Κατά το β' εξάμηνο της χρήσης 2023, οι διεθνείς τιμές ξυλείας και προϊόντων ξυλείας παρουσίασαν μία σχετική σταθεροποίηση στα επίπεδα που είχαν διαμορφωθεί στα τέλη του α' εξαμήνου της χρήσης 2023. Σημειώνεται ότι, το επίπεδα των διεθνών τιμών ξυλείας και προϊόντων ξυλείας κατά το β' εξάμηνο της χρήσης 2023 εξακολούθησαν να παραμένουν σε χαμηλότερα επίπεδα από τα αντίστοιχα επίπεδα που ήταν διαμορφωμένα κατά το β' εξάμηνο της χρήσης 2022.

Σε περιόδους αύξησης των διεθνών τιμών των προϊόντων ξυλείας, η Εταιρεία επιδιώκει να καταφέρει να διατηρήσει το περιθώριο μικτού κέρδους της, μέσω της μετακύλισης της αύξησης της τιμών των προϊόντων της ή σημαντικού μέρους αυτής στους έμπορους - πελάτες της. Η επίτευξη του ανωτέρω είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με τις συνθήκες ανταγωνισμού που διέπουν τον κλάδο της εμπορίας ξυλείας καθώς επίσης και την εγχώρια ζήτηση για τα προϊόντα ξυλείας. Σημειώνεται ότι, κατά τη χρήση 2022, οπότε και παρουσιάστηκαν σημαντικές μεταβολές στις διεθνείς τιμές των προϊόντων ξυλείας, ως ανωτέρω, η Εταιρεία κατάφερε να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της σε ποσό € 36,3 εκατ. έναντι ποσού € 32,2 εκατ. την προηγούμενη χρήση, ήτοι σε ποσοστό αύξησης 12,8% ενώ το περιθώριο μικτού κέρδους, ως ποσοστό επί του κύκλου εργασιών, παρουσίασε μείωση και διαμορφώθηκε σε 21,8% κατά τη χρήση 2022 έναντι 24,6% τη χρήση 2021. Ανάλογη ήταν η εικόνα και σε επίπεδο Ομίλου, με αποτέλεσμα κατά τη χρήση 2022 ο κύκλος εργασιών του Ομίλου να διαμορφωθεί σε ποσό € 41,0 εκατ. έναντι ποσού € 36,8 εκατ. την προηγούμενη χρήση 2021 παρουσιάζοντας αύξηση σε ποσοστό 11,6% ενώ το περιθώριο μικτού κέρδους του Ομίλου, ως ποσοστό επί του κύκλου εργασιών, παρουσίασε μείωση και διαμορφώθηκε σε 27,1% κατά τη χρήση 2022 έναντι 28,8% τη χρήση 2021.

Η πολιτική διαχείρισης αποθεμάτων αποκτά ιδιαίτερη σημασία σε περιόδους μεταβολών των διεθνών τιμών α' υλών (ξυλείας) καθώς η διατήρηση αποθεμάτων προϊόντων έχει ευεργετικά αποτελέσματα στην περίπτωση αυξητικής τάσης των τιμών ενώ εγκυμονεί κινδύνους σε ενδεχόμενη πτώση των τιμών. Σημειώνεται ότι, στην περίπτωση κατά την οποία η μεταβολή των τιμών προϊόντων ξυλείας που εμπορεύεται η Εταιρεία παρουσιαστεί ταυτόχρονα και με περιορισμό της εγχώριας ζήτησης για τα προϊόντα της ενδέχεται να επηρεαστούν αρνητικά οι πωλήσεις, το περιθώριο μικτού κέρδους, τα αποτελέσματα και η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Στην περίπτωση κατά την οποία παρουσιασθεί μία μεγάλη πτώση της εγχώριας ζήτησης για τα προϊόντα της Εταιρείας, ενδέχεται να προκληθούν αρνητικές επιπτώσεις στον κύκλο εργασιών της Εταιρείας ενώ τα προβλήματα ρευστότητας που ενδεχομένως θα ανακύψουν θα αυξήσουν τον πιστωτικό κίνδυνο και θα εμποδίσουν την ομαλή τροφοδοσία της Εταιρείας με α' ύλες. Σημειώνεται ότι, ο Όμιλος παρουσιάζει διαχρονικά σημαντική διασπορά των πωλήσεων του προς τους εμπόρους – πελάτες του, με αποτέλεσμα και κατά τη χρήση 2023 να μην υπάρχει έμπορος - πελάτης του Ομίλου, που οι πωλήσεις προς αυτόν να αποτελούν ποσοστό μεγαλύτερο του 5,0% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της χρήσης 2023.

Στόχος της Διοίκησης της Εταιρείας, είναι ο διαρκής εξ ορθολογισμός της διαχείρισης των αποθεμάτων της ώστε να μπορεί να ανταποκρίνεται στη ζήτηση με τη μικρότερη δυνατή δέσμευση πόρων. Η συσσωρευμένη εμπειρία της Διοίκησης της Εταιρείας, λόγω της μακρόχρονης παρουσίας της Εταιρείας στο εμπόριο ξυλείας, συμβάλει στην έγκαιρη εκτίμηση της αλλαγής των συνθηκών στις διεθνείς τιμές των προϊόντων ξυλείας

Ως συνέπεια των ανωτέρω, στην περίπτωση κατά την οποία επέλθει σημαντική μεταβολή στις διεθνείς τιμές των προϊόντων ξυλείας αλλά και των τελικών προϊόντων που εμπορεύεται η Εταιρεία και υπάρξει αδυναμία αντιμετώπισης των ιδιαίτερων συνθηκών που θα

προκληθούν στην εγχώρια αγορά της εμπορίας ξυλείας ενδέχεται να επηρεαστούν ουσιαστικά δυσμενώς τόσο η επιχειρηματική δραστηριότητα, η χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα όσο και οι προοπτικές της Εταιρείας και του Ομίλου.

ii) Τυχόν επέλευση μη ασφαλισμένων συμβάντων, μπορεί να επηρεάσει δυσμενώς τόσο την εύρυθμη λειτουργία του Ομίλου όσο και τα αποτελέσματα του καθώς επίσης και τη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.

Τόσο η Εταιρεία όσο και οι υπόλοιπες εταιρείες του Όμιλου, είναι εκτεθειμένες σε μία σειρά κινδύνων, όπως ενδεικτικά φυσικές καταστροφές, πλημμύρες, πυρκαγιές ή άλλα γεγονότα που ενδέχεται να επιφέρουν δυσχέρεια στην επιχειρηματική της δραστηριότητα με αποτέλεσμα να επηρεαστεί δυσμενώς η ομαλή λειτουργία των δραστηριοτήτων του Ομίλου.

Η Εταιρεία έχει συνάψει ασφαλιστήρια συμβόλαια τα οποία αφορούν στους καθιερωμένους και γνωστούς κινδύνους της αγοράς και κατά πάγια πολιτική εξασφαλίζει ασφαλιστική κάλυψη για την αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων και των αποθεμάτων της μέχρι του ποσού του ασφαλιζόμενου κεφαλαίου το οποίο χαρακτηρίζεται ασφαλές (βλ. ενότητα 3.15.5 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»). Πιο αναλυτικά, οι κτιριακές εγκαταστάσεις και τα αποθέματα καθώς και ηλεκτρονικό και λοιπό εξοπλισμό στο περιεχόμενο των κτιρίων, καλύπτονται ασφαλιστικά για το σύνολο του κόστους αντικατάστασής τους συνυπολογίζοντας την φυσιολογική φθορά λόγω παλαιότητας. Το συνολικό ασφαλιζόμενο κεφάλαιο ανέρχεται σε ποσό € 15.625 χιλ.. Για περισσότερες λεπτομέρειες αναφορικά με την ασφαλιστική κάλυψη της Εταιρείας, βλέπε και ενότητα 3.15.5 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια» του Ενημερωτικού Δελτίου.

Εάν επέλθει κάποιος κίνδυνος για τον οποίο δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη (π.χ. πανδημία, πόλεμος ή πυρηνικά ατυχήματα), η Εταιρεία ενδέχεται να υποστεί απώλεια εσόδων, καθώς η Εταιρεία δεν διαθέτει ασφάλιση έναντι διαφυγόντων κερδών. Επιπρόσθετα των ανωτέρω, η Εταιρεία λόγω της φύσεως των δραστηριοτήτων της, διατηρεί μέρος των εμπορευόμενων προϊόντων της σε υπαίθριους χώρους των εγκαταστάσεων της και εκτός των αποθηκευτικών κτιριακών της εγκαταστάσεων. Η αποθήκευση των εμπορευμάτων σε υπαίθριους χώρους των εγκαταστάσεων συνδέεται κυρίως με τη βέλτιστη τοποθέτηση αυτών εντός των κτιριακών εγκαταστάσεων της, λόγω του μεγάλου όγκου που καταλαμβάνουν τα αποθέματα της Εταιρείας καθώς και με την επικείμενη φόρτωση και μεταφορά των εμπορευόμενων προϊόντων της σε πελάτες της, στα πλαίσια εκτέλεσης παραγγελίας. Σύμφωνα με την Εταιρεία, το ύψος της αξίας των εμπορευόμενων προϊόντων της που διατηρεί σε υπαίθριους χώρους των εγκαταστάσεων της παρουσιάζει σημαντικές διακυμάνσεις και εξαρτάται κυρίως από την πορεία των εργασιών της Εταιρείας. Σύμφωνα με εκτιμήσεις της Διοίκησης της Εταιρείας, το μέσο ύψος της αξίας των εμπορευόμενων προϊόντων της Εταιρείας που διατήρησε σε υπαίθριους χώρους των εγκαταστάσεων της κατά τη χρήση 2023, κυμάνθηκε μεταξύ 30% - 35%, ως ποσοστό επί των συνολικών αποθεμάτων της Εταιρείας, το ύψος των οποίων κατά την 30.06.2023 ανέρχονταν σε ποσό € 6.970 χιλ.. Η Διοίκηση της Εταιρείας, επιδιώκει την ελαχιστοποίηση αφενός του ύψους της αξίας των εμπορευόμενων προϊόντων της που διατηρεί σε υπαίθριους χώρους των εγκαταστάσεων της και αφετέρου του χρονικού διαστήματος κατά το οποίο τα εμπορεύματα παραμένουν σε υπαίθριους χώρους των εγκαταστάσεων της καθώς δεν προβλέπεται η ασφαλιστική κάλυψη των εμπορευμάτων τα οποία βρίσκονται εκτός των αποθηκευτικών κτιριακών εγκαταστάσεων της. Επομένως, σε περίπτωση που επέλθουν κίνδυνοι, όπως ενδεικτικά αναφέρεται πλημμύρα ή πυρκαγιά και υπάρξει μερική ή ολική καταστροφή των αποθεμάτων

της που βρίσκονται εκτός των αποθηκευτικών κτιριακών εγκαταστάσεων της, τότε η Εταιρεία και εν γένει ο Όμιλος θα υποστεί δυσμενείς επιπτώσεις στη επιχειρηματική λειτουργία, στη χρηματοοικονομική κατάσταση και στα αποτελέσματα του.

Η Εταιρεία παρόλο που ανανεώνει τις συμβάσεις της κάθε χρόνο, δε μπορεί να εξασφαλίσει ότι δε θα υπάρξουν στο μέλλον ζημίες, οι οποίες δε μπορούν να προβλεφθούν στον παρόντα χρόνο. Επιπρόσθετα, δεν αποκλείεται στο μέλλον να παύσουν να είναι διαθέσιμες κάποιες καλύψεις για κινδύνους κατά των οποίων η Εταιρεία είναι ασφαλισμένη σήμερα. Στην έκταση που η ασφαλιστική κάλυψη της Εταιρείας δεν επαρκεί να καλύψει τις ζημίες από την ολική ή μερική καταστροφή περιουσιακών της στοιχείων ή να αποκαταστήσει τα έξοδα που προκύπτουν από τα εν λόγω γεγονότα, η δραστηριότητα της Εταιρείας και του Ομίλου, τα οικονομικά αποτελέσματα και οι προοπτικές αυτών ενδέχεται να επηρεαστούν δυσμενώς.

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

- i) **Η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της Εταιρείας ενδέχεται να παρουσιάσει σημαντικές διακυμάνσεις εξαιτίας των μεταβολών των οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας, αλλαγών στη μετοχική σύνθεσή της, των προοπτικών της και άλλων ενδογενών αλλά και εξωγενών παραγόντων.**

Η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της Εταιρείας έχει παρουσιάσει διακυμάνσεις στο παρελθόν και ενδέχεται να παρουσιάσει σημαντικές διακυμάνσεις μελλοντικά λόγω πολλών ενδογενών παραγόντων.

Οι ενδογενείς παράγοντες περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, μελλοντικές μεταβολές στα αποτελέσματα εκμετάλλευσης, επιπρόσθετες αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου ή μελλοντικές πωλήσεις Μετοχών της Εταιρείας, έκδοση λοιπών ανταλλάξιμων ή μετατρέψιμων σε μετοχές της Εταιρείας κινητών αξιών, αλλαγές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δια της εκλογής νέων ή αποχώρησης υφιστάμενων, αποχώρηση ή αντικατάσταση στελεχών καθοριστικής σημασίας, σημαντικές αλλαγές στη μετοχική σύνθεση, απόκλιση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων από τις προσδοκίες της αγοράς, η επιτυχής εφαρμογή της στρατηγικής και πολιτικής της Εταιρείας και λοιπά γεγονότα και παράγοντες εντός του ελέγχου της Εταιρείας.

Οι εξωγενείς παράγοντες περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, το ευρύτερο πολιτικο-οικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα και την Ευρωπαϊκή Ένωση, την πορεία των διεθνών χρηματαγορών και κεφαλαιαγορών, τις αντιδράσεις του επενδυτικού κοινού στις συνθήκες της αγοράς, τη φορολογική πολιτική, τα υφιστάμενα επιτόκια αγοράς, νομοθετικές μεταβολές στις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος, τα θετικά και αρνητικά δημοσιεύματα για την Εταιρεία και τον Όμιλο, την εκδήλωση εκτάκτων γεγονότων όπως π.χ. πανδημίες που επηρεάζουν τη δραστηριότητα της Εταιρείας και του Ομίλου γενικότερα, 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.

Επιπλέον, οι χρηματιστηριακές αγορές εκ φύσεως παρουσιάζουν μεταβλητότητα τιμών και όγκου πωλήσεων και το γεγονός αυτό, σε συνδυασμό με τις γενικές οικονομικές, πολιτικές και λοιπές συνθήκες, ενδέχεται να έχει ουσιώδη δυσμενή αντίκτυπο στη χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της Εταιρείας.

Οι ως άνω ενδογενείς και εξωγενείς παράγοντες δύναται να συμβάλουν σε μεγάλη μεταβλητότητα τιμών και όγκου πωλήσεων, γεγονός το οποίο ενδέχεται να έχει ουσιώδη δυσμενή αντίκτυπο στη χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της Εταιρείας.

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 Εταιρείας θα διατηρηθεί ή θα αυξηθεί.

ii) Πωλήσεις Μετοχών από τους Κύριους Μετόχους ή τυχόν αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου από την Εταιρεία 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 Εταιρεία (dilution) σε περίπτωση που δεν ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης τους.

Η πώληση σημαντικού αριθμού μετοχών της Εταιρείας από τους Κύριους Μετόχους στο μέλλον ή μελλοντικές αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου, 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 περιορίσει τη δυνατότητα των λοιπών Μετόχων να πωλήσουν τις μετοχές της Εταιρείας από καιρό εις καιρόν ή τουλάχιστον τη δυνατότητά τους να τις πωλήσουν σε τιμή που θεωρούν εύλογη. Επιπλέον, η περιορισμένη εμπορευσιμότητα των Μετοχών της Εταιρείας, καθιστά πιο πιθανή μια σημαντική αλλαγή της χρηματιστηριακής τιμής της Μετοχής από πώληση σημαντικού αριθμού Μετοχών.

Επιπρόσθετα, σε ένα τέτοιο ενδεχόμενο, η Εταιρεία 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.

Στην περίπτωση που η Εταιρεία επιλέξει να αντλήσει κεφάλαια μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου, ενδέχεται να απομειωθεί η συμμετοχή των υφιστάμενων Μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας. Βάσει της κείμενης νομοθεσίας και του Καταστατικού της Εταιρείας, σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου, προβλέπεται η παροχή αναλογικών δικαιωμάτων προτίμησης αναφορικά με τις προσφορές μετοχών έναντι μετρητών στους υφιστάμενους Μετόχους της Εταιρείας με ορισμένες εξαιρέσεις, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων όπου τα δικαιώματα αυτά καταργούνται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων ή από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατόπιν σχετικής εξουσιοδότησης.

Η Αύξηση είναι σχεδιασμένη με τέτοιο τρόπο, ώστε να επιτρέψει στην Εταιρεία 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 Εταιρείας. Τα δικαιώματα προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων είναι 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. Στο 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 καθώς και των δικαιωμάτων ψήφων του.

iii) Τα συμφέροντα των Κύριων Μετόχων και οποιουδήποτε άλλου κύριου μετόχου ενδέχεται να συγκρούονται με τα συμφέροντα άλλων Μετόχων της Εταιρείας.

Οι Κύριοι Μέτοχοι έχουν τη δυνατότητα να ασκούν σημαντική επιρροή επί συγκεκριμένων εταιρικών ζητημάτων τα οποία απαιτούν την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, όπως αποφάσεις για την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τη διανομή μερίσματος, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, τον περιορισμό ή τον αποκλεισμό των δικαιωμάτων προτίμησης, την τροποποίηση του Καταστατικού, την πραγματοποίηση συγχωνεύσεων, εξαγορών και λοιπών συναφών εταιρικών πράξεων.

Οι Κύριοι Μέτοχοι ενδέχεται να ασκούν τα δικαιώματα ψήφου από τις Κοινές Μετοχές τους κατά τρόπο με τον οποίο δε θα συμφωνούν έτεροι Μέτοχοι ή κατά τρόπο που δεν είναι προς το συμφέρον έτερων Μετόχων. Αυτή η συγκέντρωση μετοχών θα μπορούσε, επίσης, να επηρεάσει δυσμενώς την εμπορευσιμότητα και τη χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της Εταιρείας.

iv) Η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της Εταιρείας μπορεί να διαμορφωθεί σε επίπεδα χαμηλότερα της Τιμής Διάθεσης των Νέων Μετοχών που θα εκδοθούν στο πλαίσιο της Αύξησης.

Η Εταιρεία 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. Δεδομένου ότι η τιμή διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων προτίμησης εξαρτάται από την τιμή των Μετοχών, μια σημαντική μείωση της τιμής διαπραγμάτευσης των Μετοχών της στο Χ.Α. θα επηρέαζε αρνητικά την τιμή διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων προτίμησης.

Η Εταιρεία 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..

v) Σε περίπτωση μη άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης μέχρι τη λήξη της περιόδου άσκησής 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 Εταιρείας και θα ανακοινωθεί από την Εταιρεία όπως ορίζει ο νόμος. Αν κάποιος επενδυτής δεν ασκήσει τα δικαιώματα προτίμησής του μέχρι το τέλος της περιόδου άσκησής τους, δεν τα εκχωρήσει ή δεν τα πουλήσει, τα μη ασκηθέντα δικαιώματά του αποσβένονται, η αξία τους μηδενίζεται και δεν θα λάβει καμία αποζημίωση για αυτά.

Σε κάθε περίπτωση, τα δικαιώματα προτίμησης αναμένεται να εισαχθούν και να τεθούν υπό διαπραγμάτευση στο Χ.Α..

Η Εταιρεία 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.

vi) Η ικανότητα της Εταιρείας να πληρώνει μερίσματα είναι, προς το παρόν, περιορισμένη και στο μέλλον δεν είναι εγγυημένη.

Όροι των συμβάσεων χρηματοδότησης (βλ. ενότητα 3.15.1 «Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού», περιορίζουν τη δυνατότητα καταβολής μερισμάτων ή υποχρεώνουν την Εταιρεία να προβαίνει σε δέσμευση ποσών υπέρ των πιστωτών της, σε περίπτωση τέτοιων καταβολών.

Συγκεκριμένα, με βάση τη Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού, απαγορεύεται η διανομή οποιoδήποτε τύπου μερίσματος χωρίς την προηγούμενη έγκριση των τραπεζών μέχρι τη 31.12.2024. Το ίδιο διάστημα επιτρέπεται κατ' εξαίρεση η απόδοση του προνομίου των Προνομιούχων Μετοχών μέχρι του ποσού των € 45.000,00, και, ειδικώς αναφορικά με τη χρήση 2023, η προνομιακή καταβολή α' μερίσματος, μέχρι του ποσού των € 54.681,60.

Η δυνατότητα καταβολής μερισμάτων, στο μέλλον, θα εξαρτηθεί επίσης, από την οικονομική κατάσταση και την κερδοφορία του Ομίλου. Σύμφωνα με το ελληνικό εταιρικό δίκαιο, μια εταιρεία μπορεί να πληρώσει μερίσματα σε μετρητά μόνο στο βαθμό που διαθέτει ικανό κεφάλαιο και επαρκή αποθεματικά για το σκοπό αυτό.

Επιπλέον, όσον αφορά στις Κοινές Μετοχές της Εταιρείας, επισημαίνεται ότι η διανομή μερίσματος στους κατόχους αυτών έπεται της απόληψης μερίσματος ή τόκου 16% επί της ονομαστικής αξίας των Προνομιούχων Μετοχών. Επομένως, οι κάτοχοι Κοινών Μετοχών ενδέχεται να μην λάβουν μέρισμα ή να λάβουν μειωμένο μέρισμα, όταν δεν επαρκούν τα κέρδη για τη διανομή του μερίσματος σε όλους τους Μετόχους.

vii) Τα συμφέροντα των κατόχων Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας ενδέχεται να συγκρούονται με τα συμφέροντα των κατόχων Κοινών Μετοχών.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία έχει εκδώσει 2.566.836 άνευ ψήφου ονομαστικές Προνομιούχες Μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία και, εφόσον οι νέες Προνομιούχες Μετοχές καλυφθούν πλήρως, θα έχει εκδώσει 3.417.600 Προνομιούχες Μετοχές, μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης. Παρά το γεγονός ότι το Καταστατικό της Εταιρείας δεν προβλέπει ειδικά δικαιώματα για τις εν λόγω μετοχές εκτός από την απόληψη προνομιακού μερίσματος, οι κάτοχοι των Προνομιούχων Μετοχών, βάσει των γενικών διατάξεων της ελληνικής νομοθεσίας περί εταιρειών, έχουν τη δυνατότητα να επηρεάσουν ορισμένες εταιρικές πράξεις που προϋποθέτουν την έγκριση όλων των κατηγοριών των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων χωρίς περιορισμό, της συγχώνευσης με απορρόφηση, αύξησης ή μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και λοιπές αποφάσεις εταιρικής πολιτικής. Δεδομένου ότι τα συμφέροντα των κατόχων Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας ενδέχεται να συγκρούονται με τα συμφέροντα των κατόχων Κοινών Μετοχών της, δεν μπορεί να παρασχεθεί καμία βεβαίωση ή πρόβλεψη για την επιρροή των κατόχων Προνομιούχων Μετοχών.

3. ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

3.1. Ορκωτοί Ελεγκτές

Η Εταιρεία ελέγχεται από Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές.

Οι Ετήσιες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση από 01.01.2022 έως 31.12.2022 («Χρήση 2022») έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Κωνσταντίνο Νιφορόπουλο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16541) της ελεγκτικής εταιρείας «ΩΡΙΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.», Λεωφ. Ηρακλείου 531, Τ.Κ. 141 22, Νέο Ηράκλειο, (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 146). Επίσης, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση των κοινών Μετόχων της 21.06.2023 της Εταιρείας.

Επιπλέον, οι Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από 01.01.2023 έως 30.06.2023 («1^ο εξάμηνο 2023») έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), και έχουν επισκοπηθεί από τον ίδιο Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή, ήτοι τον κ. Κωνσταντίνο Νιφορόπουλο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16541) της ελεγκτικής εταιρείας «ΩΡΙΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.», Λεωφ. Ηρακλείου 531, Τ.Κ. 141 22, Νέο Ηράκλειο, (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14). Οι Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για το 1^ο εξάμηνο 2023 έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 27.09.2023.

Σημειώνεται ότι, ο προαναφερόμενος Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής δεν έχει παραιτηθεί ή ανακληθεί από την άσκηση των καθηκόντων του για την περίοδο που καλύπτουν οι ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες, καθώς και μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

Στη συνέχεια, παρατίθενται αυτούσιες η Έκθεση Ελέγχου του ανωτέρω Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή της Εταιρείας επί των Ετήσιων Δημοσιευμένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022 καθώς επίσης και η Έκθεση Επισκόπησης των Ενδιάμεσων Δημοσιευμένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του ανωτέρω Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή της Εταιρείας για την περίοδο 01.01.2023 έως 30.06.2023 :

3.1.1. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή για τη Χρήση 2022

« ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΙΝΤΕΡΓΟΥΝΤ - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΙΝΤΕΡΓΟΥΝΤ - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2022, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΙΝΤΕΡΓΟΥΝΤ - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.» και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος
<p>1. Αποτίμηση αξίας Ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων & Επενδύσεων σε ακίνητα</p>	
<p>Την 31.12.2022 η αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων καθώς και των επενδύσεων σε ακίνητα, που παρουσιάζονται στις Οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου, ανέρχονται σε ευρώ 13.502 χιλ. περίπου (ευρώ 14.681 χιλ. περίπου κατά την 31.12.21).</p> <p>Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και μεταγενέστερα επιμετρώνται σε αναπροσαρμοσμένες (εύλογες αξίες). Οι διαφορές αναπροσαρμογής αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια και στα αποτελέσματα όταν δεν καλύπτονται από αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων.</p> <p>Οι επενδύσεις σε ακίνητα, αφορούν ακίνητα που κατέχονται με σκοπό κερδών από υπεραξίες και επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους με μεταβολές αναγνωριζόμενες στα αποτελέσματα.</p> <p>Οι αναπροσαρμογές γίνονται όταν υπάρχουν σημαντικές μεταβολές στην αξία τους, από ανεξάρτητους εκτιμητές. Η τελευταία αναπροσαρμογή έγινε την 31 Δεκεμβρίου 2021.</p> <p>Η σημαντική αξία που αντιπροσωπεύουν για τον Όμιλο, ως ποσοστό (περίπου 30%) επί του συνόλου του ενεργητικού τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα και οι Επενδύσεις σε ακίνητα, καθώς και η υποκειμενικότητα και οι σημαντικές κρίσεις που ασκεί η Διοίκηση και εμπεριέχονται στη διαδικασία εκτίμησης της εύλογης αξίας τους καθιστούν την αποτίμηση αυτών ένα από τα σημαντικότερα θέματα του ελέγχου.</p> <p>Πληροφορίες σχετικά με τις διαδικασίες εκτίμησης της εύλογης αξίας περιγράφονται στις σημειώσεις 2.5 (Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία), 2.6 (Επενδύσεις σε ακίνητα), 2.8 (Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων), 7.1α. (Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία) και 7.1.β (Επενδύσεις σε ακίνητα) των οικονομικών καταστάσεων.</p>	<p>Η ελεγκτική μας προσέγγιση περιέλαβε μεταξύ άλλων τις κάτωθι διαδικασίες:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Στο πλαίσιο του ελέγχου μας ζητήσαμε, λάβαμε και αξιολογήσαμε την εκτίμηση της εταιρείας σχετικά με την ύπαρξη ή μη ενδείξεων ουσιωδών μεταβολών στην εύλογη αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων και επενδύσεων σε ακίνητα, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. -Επαναξιολογήσαμε το εύλογο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν στις μελέτες εκτιμήσεων των ανεξάρτητων επαγγελματιών εκτιμητών που χρησιμοποιήθηκαν από τη διοίκηση για τη χρήση 2021 και ελέγξαμε τη συνέπεια των παραδοχών αυτών για τη κλειόμενη χρήση 2022. -Διενεργήσαμε έλεγχο των λογιστικών εγγραφών για την εξακρίβωση του ορθού υπολογισμού και της ορθής καταχώρησης των αποσβέσεων της αξίας κάθε ακινήτου. -Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 2.5 (Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία), 2.6 (Επενδύσεις σε ακίνητα), 7.1α. (Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία) και 7.1.β (Επενδύσεις σε ακίνητα) των οικονομικών καταστάσεων.

2. Απομείωση επενδύσεων σε θυγατρικές και συγγενείς (Εταιρικές οικονομικές καταστάσεις)	
<p>Την 31.12.2022 η λογιστική αξία των επενδύσεων σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις στις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις ανέρχεται σε € 5.167 χιλ. (€ 5.167 χιλ. κατά την 31.12.2021).</p> <p>Η Διοίκηση στα πλαίσια των ΔΠΧΑ, αξιολογεί την ύπαρξη ή μη ανάγκης απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές και σε συγγενείς εταιρείες συγκρίνοντας τη λογιστική αξία με το ανακτήσιμο ποσό αυτών.</p> <p>Η αξιολόγηση βασίζεται σε σημαντικές κρίσεις, εκτιμήσεις και παραδοχές της Διοίκησης αναφορικά με τις αναμενόμενες ταμειακές ροές, τον αναμενόμενο ρυθμό ανάπτυξης, το προεξοφλητικό επιτόκιο τους εξωγενείς παράγοντες, καθώς και το νομοθετικό πλαίσιο που διέπει τη Ελληνική αγορά.</p> <p>Θεωρούμε το ανωτέρω θέμα ως ένα από τα σημαντικότερα, για τις εταιρικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας, τόσο λόγω του σημαντικού μεγέθους των επενδύσεων σε θυγατρικές, όσο και λόγω των εκτιμήσεων και παραδοχών που χρησιμοποίησε η Διοίκηση στα πλαίσια του ελέγχου απομείωσης που διενεργήθηκε για τις συμμετοχές αυτές.</p> <p>Πληροφορίες σχετικά με τις διαδικασίες απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες, αναφέρονται στις σημειώσεις 2.2, 2.9 και 7.4 των οικονομικών καταστάσεων.</p>	<p>Η ελεγκτική μας προσέγγιση σχετικά με την απομείωση των επενδύσεων σε θυγατρικές περιέλαβε μεταξύ των άλλων και τις ακόλουθες ελεγκτικές διαδικασίες:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Αξιολόγηση της εκτίμησης της Διοίκησης για το κατά πόσον υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των εν λόγω συμμετοχών. -Αξιολόγηση των πολιτικών, της μεθοδολογίας και των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου που έχει υιοθετήσει ο Όμιλος σχετικά με την αξιολόγηση της απομείωσης των εν λόγω συμμετοχών -Αξιολόγηση της αξιοπιστίας των επιχειρηματικών σχεδίων που καταρτίζει η Διοίκηση λαμβάνοντας υπόψη μεταξύ άλλων τη σύγκριση των βασικών προϋπολογιστικών μεγεθών με τα πραγματοποιηθέντα οικονομικά μεγέθη. -Για την διαδικασία της αξιολόγησης αυτής χρησιμοποιήσαμε ειδικό εμπειρογνώμονα με εξειδικευμένες γνώσεις σε θέματα αποτιμήσεων και επιχειρηματικών μοντέλων, για την αξιολόγηση της μαθηματικής ακρίβειας των υπολογισμών των μοντέλων αλλά και την αξιολόγηση του εύλογου των προεξοφλητικών επιτοκίων που χρησιμοποιήθηκαν. -Αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 2.2, 2.9 και 7.4 των οικονομικών καταστάσεων.
3. Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων	
<p>Την 31.12.2022, οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου ανέρχονταν σε ευρώ 23.103 χιλ. (ευρώ 21.791 χιλ. την 31.12.2021) ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχονταν σε ευρώ 11.444 χιλ. (ευρώ 10.617 χιλ. την 31.12.2021) και οι αντίστοιχες της Εταιρείας ανέρχονταν σε ευρώ 24.239 χιλ. (ευρώ 21.931 χιλ. την 31.12.2021) ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχονταν σε ευρώ 9.105 χιλ. (ευρώ 8.849 χιλ. την 31.12.2021).</p> <p>Οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από πελάτες χονδρικής .</p>	<p>Οι ελεγκτικές μας διαδικασίες σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων περιλάμβαναν, μεταξύ άλλων:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Την κατανόηση και την εξέταση των διαδικασιών πιστωτικού ελέγχου του Ομίλου καθώς και την εξέταση των βασικών δικλίδων σχετικά με τη χορήγηση πιστώσεων στους πελάτες. -Την εκτίμηση και αξιολόγηση σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 των παραδοχών και της μεθοδολογίας που χρησιμοποιήθηκε από τον Όμιλο για τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών του απαιτήσεων.

<p>Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο όταν οι πελάτες αδυνατούν να ανταπεξέλθουν στις συμβατικές τους υποχρεώσεις.</p> <p>Η Διοίκηση για να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων, εφάρμοσε την απλοποιημένη προσέγγιση της παραγράφου 5.5.15 του Δ.Π.Χ.Α. 9, βάσει της οποίας επιμετράται πάντοτε η πρόβλεψη ζημίας σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες καθ' όλη τη διάρκεια ζωής των εμπορικών απαιτήσεων.</p> <p>Δεδομένης της σημαντικότητας του θέματος και του επιπέδου της κρίσης και των εκτιμήσεων που απαιτήθηκαν, θεωρούμε πως αυτό αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου. Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου για τις εμπορικές απαιτήσεις και τις εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση της απομείωσής τους, αναφέρονται στις σημειώσεις 2.11 και 7.6 των οικονομικών καταστάσεων.</p>	<p>-Τον έλεγχο της ορθότητας υπολογισμού των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9.</p> <p>-Την εξέταση των απαντητικών επιστολών των δικηγόρων, για τον εντοπισμό περιπτώσεων εμπορικών απαιτήσεων που δεν είναι ανακτήσιμες στο μέλλον.</p> <p>-Την εξέταση της ληκτότητας των υπολοίπων των εμπορικών απαιτήσεων στο τέλος της χρήσης και τον εντοπισμό τυχόν οφειλετών με οικονομική αδυναμία.</p> <p>- Την λήψη επιβεβαιωτικών επιστολών τρίτων για ένα αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορικών απαιτήσεων και εκτέλεση διαδικασίας μεταγενέστερης της ημερομηνίας αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων για εισπράξεις έναντι των υπολοίπων κλεισίματος.</p> <p>-Την αξιολόγηση ανακτησιμότητας των υπολοίπων εξετάζοντας τα υπόλοιπα τέλους χρήσης με εισπράξεις στην επόμενη χρήση.</p> <p>-Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 2.11 και 7.6 των οικονομικών καταστάσεων.</p>
---	--

Άλλο θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2021 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 29η Απριλίου 2022 έκθεση ελέγχου με γνώμη χωρίς επιφύλαξη.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες

πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία και τον Όμιλο ή να διακόψει τη δραστηριότητά τους ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Η Επιτροπή Ελέγχου (άρθ. 44 Ν. 4449/2017) της Εταιρείας έχει την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας και του Ομίλου.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.

•Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

•Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

•Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

•Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Επιπλέον, δηλώνουμε προς τους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση ότι έχουμε συμμορφωθεί με τις σχετικές απαιτήσεις δεοντολογίας περί ανεξαρτησίας και γνωστοποιούμε προς αυτούς όλες τις σχέσεις και άλλα θέματα που μπορεί εύλογα να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την ανεξαρτησία μας και τα σχετικά μέτρα προστασίας, όπου συντρέχει περίπτωση.

Από τα θέματα που γνωστοποιήθηκαν στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, καθορίζουμε τα θέματα εκείνα που ήταν εξέχουσας σημασίας για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως και ως εκ τούτου αποτελούν τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης που περιλαμβάνεται στην έκθεση αυτή, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (μέρος Β), σημειώνουμε ότι:

α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.

β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2022.

γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «INTERGOYNT - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

Η γνώμη μας επί των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με τη Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

Δεν παρείχαμε στην Εταιρεία και τις θυγατρικές της μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014 ή λοιπές επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 28/06/2022 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

5. Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020.

6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας «INTERGOYNT - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.» (εφεξής Εταιρεία ή/και Όμιλος), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή XHTML (549300DEVOUEDF13V046-2022-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (549300DEVOUEDF13V046-2022-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών (Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων).

Κανονιστικό πλαίσιο

Τα ψηφιακά αρχεία του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζονται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10ης Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου

Αθηνών (εφεξής «Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF»). Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες απαιτήσεις:

Όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML. Όσον αφορά τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών, θα πρέπει να επισημαίνεται με ετικέτες XBRL (XBRL 'tags'), σύμφωνα με την Ταξινόμια του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινόμιας, παρατίθενται στα Ρυθμιστικά Τεχνικά Πρότυπα (Regulatory Technical Standards) του ESEF.

Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των ψηφιακών αρχείων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι ο σχεδιασμός και η διενέργεια αυτής της εργασίας διασφάλισης, σύμφωνα με την υπ' αρ. 214/4/11-02-2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και τις «Κατευθυντήριες οδηγίες σε σχέση με την εργασία και την έκθεση διασφάλισης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα», όπως εκδόθηκαν από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών την 14/02/2022 (εφεξής "Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF"), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ESEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και επιπλέον έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές υποχρεώσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014.

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, "Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης". Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή αρχείου XHTML (549300DEVOUEDF13V046-2022-12-31-el.xhtml),, καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (549300DEVOUEDF13V046-2022-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.



ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ Εταιρείας : 146

Λ. Ηρακλείου 531, Νέο Ηράκλειο, Τ.Κ. 141 22

Μαρούσι, 28 Απριλίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Ι. Νιφορόπουλος

ΑΜ ΣΟΕΛ: 16541 ».

3.1.2. Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή για 1^ο εξάμηνο 2023

« ΈΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας «INTERGOYNT - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.» :

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας INTERGOYNT - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε., της 30ης Ιουνίου 2023 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν. 3556/2007.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο “ΔΛΠ 34”). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαστικά μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε ουσιαστική ασυνέπεια ή σφάλμα στις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και στις πληροφορίες της εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 5 και 5α του Ν. 3556/2007, σε σχέση με τη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.



ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ Εταιρείας : 146

Λ. Ηρακλείου 531, Νέο Ηράκλειο, Τ.Κ. 141 22

Νέο Ηράκλειο, 28 Σεπτεμβρίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Ι. Νιφορόπουλος

ΑΜ ΣΟΕΛ: 16541 ».

Η Εταιρεία δηλώνει ότι εξ' όσων γνωρίζει, είναι σε θέση να βεβαιώσει ότι τα ανωτέρω πορίσματα έχουν αναπαραχθεί πιστά και δεν υπάρχουν παραλείψεις που θα καθιστούσαν τις αναπαραγόμενες πληροφορίες ανακριβείς ή παραπλανητικές.

Η ανωτέρω έκθεση ελέγχου της ελεγκτικής εταιρείας «ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» για την χρήση που έληξε την 31.12.2022 καθώς και η έκθεση επισκόπησης για το 1^ο εξάμηνο 2023, μαζί με τις αντίστοιχες δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 και του 1^{ου} εξαμήνου 2022, των οποίων αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών, θα πρέπει να διαβάζονται συναρτήσκει αυτών.

Οι εν λόγω πληροφορίες αποτελούν μέρος της ετήσιας οικονομικής έκθεσης για τη Χρήση 2022 καθώς και της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης για το 1^ο εξάμηνο 2023, οι οποίες βρίσκονται διαθέσιμες :

- στην Εταιρεία, Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων (Αρμόδιος: ο κ. Χρήστος Αθηνέλης, τηλ. 210-4145300),
- στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.interwood.gr/ενημέρωση-επενδυτών/οικονομικά-στοιχεία> και
- στην ιστοσελίδα του Χ.Α. www.athexgroup.gr/el/web/guest/company-fin.-statements/-/select-company/214 .

3.2. Πληροφορίες σχετικά με τον Εκδότη

Η Εταιρεία ιδρύθηκε στην Ελλάδα το 1957 και η σημερινή επωνυμία της είναι «INTERGOYNT - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Ανώνυμη Τεχνική Εμποροβιομηχανική Ναυτιλιακή Εταιρεία» και με διακριτικό τίτλο «INTERGOYNT - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.». Για τις σχέσεις της με το εξωτερικό, η επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος της Εταιρείας είναι «INTERWOOD – ΧΥΛΕΜΒΟΡΙΑ ΑΤΕΝΕ».

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίστηκε σε πενήντα (50) έτη από τη σύστασή της και παρατάθηκε με την από 15.11.2004 απόφαση της Β' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας για επιπλέον πενήντα (50) έτη ήτοι μέχρι την 18.04.2057 (Φ.Ε.Κ. Τεύχος Α.Ε. & Ε.Π.Ε. 325/19.01.2005).

Η έδρα και τα γραφεία της Εταιρείας βρίσκονται στον Δήμο Ελευσίνας, θέση Κοκκινόπυργος Καλιμπάκι, Τ.Κ. 192 00, τηλ. 210-4145300. Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 121566907000 και ο κωδικός LEI αυτής είναι 549300DEVOUEDF13V046.

Την 27^η Αυγούστου 1975, ξεκίνησε η διαπραγμάτευση του συνόλου των κοινών και προνομιούχων Μετοχών, ονομαστικής αξίας 200 δραχμών η κάθε μία, της Εταιρείας στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου, στην οποία διαπραγματεύονται έως και σήμερα. Το σύμβολο διαπραγμάτευσης των Κοινών Μετοχών του Εκδότη είναι «ΞΥΛΚ» (Λατ. Κωδικός «ΧΥΛΕΚ») και το υφιστάμενο ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) αυτών είναι GRS131003006 ενώ το σύμβολο διαπραγμάτευσης των Προνομιούχων Μετοχών του Εκδότη είναι «ΞΥΛΠ» (Λατ. Κωδικός «ΧΥΛΕΡ») και το υφιστάμενο ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) αυτών είναι GRS131004004.

Η νομική μορφή της είναι ανώνυμη εταιρεία, η οποία σήμερα διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και έχει συσταθεί σύμφωνα με τους νόμους της Ελληνικής Δημοκρατίας. Επίσης, ως εισηγμένη εταιρεία, 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.

Ο διαδικτυακός τόπος της Εταιρείας είναι <https://www.interwood.gr>. Σημειώνεται ότι, οι πληροφορίες που περιλαμβάνονται στον δικτυακό τόπο της Εταιρείας δεν αποτελούν μέρος του Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός εάν οι εν λόγω πληροφορίες είναι ενσωματωμένες στο Ενημερωτικό Δελτίο μέσω παραπομπής (βλ. ενότητα 3.16 «Διαθέσιμα Έγγραφα» του Ενημερωτικού Δελτίου).

3.3. Επισκόπηση της Επιχειρηματικής Δραστηριότητας του Ομίλου

Η Εταιρεία είναι η μητρική ενός Ομίλου εταιρειών (βλ. ενότητα 3.9.1 «Εταιρείες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2022 και της 30.06.2023») και δραστηριοποιείται στον τομέα της εισαγωγής και εμπορίας πάσης φύσεως ξυλείας επεξεργασμένης ή μη, δομικών υλικών, προϊόντων ξύλου, επεξεργασίας ξυλείας και παραγωγής προϊόντων ξύλου είτε για ίδιο λογαριασμό είτε για λογαριασμό τρίτων. Επίσης ο Όμιλος δραστηριοποιείται σχεδόν αποκλειστικά στην ελληνική αγορά, τα έσοδα από την οποία αποτέλεσαν ποσοστό περίπου 98% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της χρήσης 2022.

Η δραστηριοποίηση του Ομίλου στον κλάδο της ξυλείας ξεκίνησε περίπου στα μέσα της δεκαετίας του '50 και σήμερα οι βασικές δραστηριότητές του περιλαμβάνουν κυρίως το χονδρικό εμπόριο προϊόντων ξυλείας καθώς και ειδικές επεξεργασίες αυτών για την εφαρμογή τους σε δάπεδα και επιφάνειες.

Τα προϊόντα που εμπορεύεται η Εταιρεία εισάγονται από οίκους του εξωτερικού και μεταπωλούνται μέσω του δικτύου της Εταιρείας σε εμπόρους ξυλείας και μεγάλους κατασκευαστές σε όλη την Ελλάδα. Επιπλέον, διαθέτει μονάδα παραγωγής δικών της προϊόντων προμηθεύοντας μεγάλες εμπορικές αλυσίδες στην εγχώρια αγορά.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται σε όλα τα είδη ξυλείας έχοντας μεγάλη γκάμα προϊόντων ξύλου τα οποία χωρίζονται σε δύο κατηγορίες ανάλογα με τον τρόπο επεξεργασίας του ξύλου. Η πρώτη κατηγορία περιλαμβάνει την πριστή ξυλεία ή ξυλεία κωνοφόρων & πλατύφυλλων (softwood, hardwood), ενώ η δεύτερη κατηγορία περιλαμβάνει τα προϊόντα τεχνητής ξυλείας.

Σήμερα, ο Όμιλος INTERGOYNT - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ διαθέτει εγκαταστάσεις, σε διάφορες περιοχές της Ελλάδας. Πιο συγκεκριμένα, η Εταιρεία διατηρεί ιδιόκτητες εγκαταστάσεις στην Ελευσίνα σε έκταση περίπου 45.000 τ.μ. με στεγασμένους αποθηκευτικούς χώρους και χώρους επεξεργασίας ξυλείας / παραγωγής προϊόντων ξυλείας συνολικής έκτασης περίπου 14.000 τ.μ..

Στις εγκαταστάσεις αυτές λειτουργούν:

- Μονάδα παραγωγής παρκέτων,
- Μονάδα επεξεργασίας ξυλείας,
- Μονάδα παραγωγής προϊόντων τεχνητής ξυλείας της θυγατρικής εταιρείας «ΑΦΟΙ ΤΡΟΚΟΥΔΗ ELTOP MON. Α.Ε.».

Επιπλέον, η Εταιρεία διαθέτει:

- Ιδιόκτητες αποθήκες στην Θεσσαλονίκη, σε συνολική έκταση περίπου 73.000 τ.μ. και με στεγασμένους χώρους περίπου 4.000 τ.μ., οι οποίες διαθέτουν και πρόσβαση σιδηροδρομικής γραμμής.
- Ιδιόκτητες αποθήκες στη Μάνδρα Αττικής, σε συνολική έκταση περίπου 13.500 τ.μ. και με στεγασμένους χώρους περίπου 3.600 τ.μ..
- Κτίριο γραφείων, εκθέσεων και αποθηκευτικών χώρων στην Κηφισιά επί του παράδρομου της Εθνικής Οδού, σε συνολική έκταση περίπου 6.500 τ.μ.. Στο κτίριο αυτό στεγάζονται οι κεντρικές αποθήκες της θυγατρικής εταιρείας «DIPOWOOD MON. Α.Ε.», όπου πραγματοποιείται και ήπια επεξεργασία ξυλείας για λογαριασμό των πελατών της.
- Η θυγατρική εταιρεία «DIPOWOOD MON. Α.Ε.» διατηρεί υποκατάστημα σε μισθωμένο ακίνητο στο Βοτανικό (Κωνσταντινουπόλεως 137), στο οποίο επίσης γίνεται ήπιας μορφής επεξεργασία των προς πώληση εμπορευμάτων της.

Τέλος, για την εξυπηρέτηση της πώλησης των παρκέτων και δαπέδων λειτουργούν καταστήματα και εκθέσεις στο ακίνητο ιδιοκτησίας της Εταιρείας στην Κηφισιά και σε μισθωμένο ακίνητο στο Μαρούσι (Αγίου Κωνσταντίνου 40).

Κατά την 30.06.2023, ο Όμιλος απασχολούσε 143 άτομα ενώ η Εταιρεία απασχολούσε 65 άτομα.

Από την 01.07.2023 έως και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν έχει επέλθει σημαντική αλλαγή στο ρυθμιστικό περιβάλλον που διέπει τον Όμιλο, στη σύνθεση των προϊόντων ή υπηρεσιών που διαθέτει ο Όμιλος ή στην ανάπτυξη των νέων προϊόντων ή υπηρεσιών του Ομίλου.

Εξέλιξη κύκλου εργασιών

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η εξέλιξη του κύκλου εργασιών του Ομίλου, ανά χώρα προέλευσης, για τις χρήσεις 2022 και 2021:

ΕΞΕΛΙΞΗ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ			
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	1.1 - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021	% μεταβολής
Ελλάδα	40.151	36.102	+11,21%
Λοιπές χώρες Ε.Ε.	747	396	+88,38%
Λοιπές χώρες	115	260	(55,65%)
Σύνολο Κύκλου Εργασιών	41.013	37.759	11,57%

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

Πηγή: Δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Όπως προκύπτει από τον ανωτέρω πίνακα, ο κύκλος εργασιών του Ομίλου κατά την χρήση 2022 παρουσίασε αύξηση σε ποσοστό 11,57% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2021, η οποία οφείλεται στην γενικότερη αύξηση των τιμών ξυλείας και προϊόντων ξυλείας σε σχέση με το προηγούμενο έτος, ιδιαίτερα κατά το α' εξάμηνο της χρήσης, καθώς επίσης και στην αύξηση της ζήτησης για τα προϊόντα που εμπορεύεται.

Κατά το 1^ο εξάμηνο της χρήσης 2023, ο κύκλος εργασιών του Ομίλου διαμορφώθηκε σε ποσό € 21.534 χιλ. έναντι ποσού € 23.179 χιλ. την αντίστοιχη περίοδο της χρήσης 2022, παρουσιάζοντας μείωση σε ποσοστό 7,1%. Σύμφωνα με την Διοίκηση της Εταιρείας, η ανωτέρω μείωση του κύκλου εργασιών του Ομίλου, οφείλεται αφενός στην μείωση κατά ποσοστό περίπου 6% της ποσότητας των πωλήσεων σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο της χρήσης 2022 καθώς επίσης και στις έντονες πτωτικές τάσεις στις τιμές πώλησης των προϊόντων ξυλείας που ξεκίνησαν κατά τη διάρκεια του 2^{ου} εξαμήνου της χρήσης 2022 και διατηρήθηκαν, με ηπιότερους όμως ρυθμούς, και κατά το α' εξάμηνο της χρήσης 2023.

3.4. Επενδύσεις

3.4.1. Τρέχουσες Επενδύσεις

Από 01.07.2023 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν υπάρχουν σημαντικές επενδύσεις της Εταιρείας, πέραν των τακτικών συντηρήσεων και ανανεώσεων του μηχανολογικού εξοπλισμού, που γίνονται τακτικά σε ετήσια βάση. Οι εν λόγω επενδύσεις

ανήλθαν σε ποσό περίπου € 21,5 χιλ. κατά την εξεταζόμενη περίοδο και χρηματοδοτήθηκαν από ίδια κεφάλαια.

Επιπρόσθετα των ανωτέρω, από την αρχή του έτους και έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου είναι σε εξέλιξη η εγκατάσταση και λειτουργία μηχανογραφικού συστήματος παρακολούθησης αποθεμάτων (WMS) όλων των εταιρειών του Ομίλου. Το κόστος της εγκατάστασης του ανωτέρω συστήματος θα διαμορφωθεί σε ποσό περίπου € 100 χιλ.. Σημειώνεται ότι, η ανωτέρω επένδυση αυτή χρηματοδοτήθηκε από ίδια κεφάλαια και από επιδότηση ποσού € 39,6 χιλ. του προγράμματος «Ψηφιακά Εργαλεία ΜΜΕ» του Υπουργείου Ψηφιακής Διακυβέρνησης. Η εν λόγω επένδυση αναμένεται να ολοκληρωθεί έως 30.06.2024 με ισχυρή δέσμευση υλοποίησης της από την Εταιρεία, αφενός μεν γιατί έχουν δοθεί προκαταβολές, αφετέρου δε λόγω της σημαντικότητας της για να βελτιωθεί περαιτέρω η διαχείριση και η ακρίβεια των αποθεμάτων από την Εταιρεία και να γίνει περισσότερο ανταγωνιστική.

3.4.2. Σκοπούμενες Επενδύσεις

Σχετικά με την υλοποίηση σημαντικών μελλοντικών επενδύσεων, αναφέρεται ότι η Διοίκηση της Εταιρείας έχει προγραμματίσει να προχωρήσει σε αντικατάσταση μέρους του μηχανολογικού εξοπλισμού της υφιστάμενης παραγωγικής μονάδας που διατηρεί η θυγατρική εταιρεία «ΑΦΟΙ ΤΡΟΚΟΥΔΗ ELTOP MON. Α.Ε.». Πιο συγκεκριμένα, προγραμματίζεται η αντικατάσταση μέρους του μηχανολογικού εξοπλισμού που χρησιμοποιείται στην παραγωγική διαδικασία της θυγατρικής εταιρείας «ΑΦΟΙ ΤΡΟΚΟΥΔΗ ELTOP MON. Α.Ε.». Το κόστος της ανωτέρω επένδυσης εκτιμάται σε ποσό € 270 χιλ.. Η χρηματοδότηση της ανωτέρω επένδυσης θα γίνει μέσω σχετικού τραπεζικού δανεισμού που έχει ήδη αναλάβει η θυγατρική εταιρεία από την Τράπεζα Πειραιώς. Η υλοποίηση της ανωτέρω επένδυσης εκτιμάται ότι θα έχει ολοκληρωθεί έως 30.06.2024.

3.5. Πληροφορίες για τις Τάσεις

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Εταιρείας, πέραν των αναφερομένων κατωτέρω, από τη λήξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, ήτοι από την 01.07.2023, έως και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου:

(α) δεν υπήρξε σημαντική μεταβολή στις οικονομικές επιδόσεις του Ομίλου και

(β) δεν υφίσταται γνωστή τάση, αβεβαιότητα, αίτημα, δέσμευση ή γεγονός που ευλόγως μπορεί να αναμένεται ότι θα επηρεάσει σημαντικά τις προοπτικές της Εταιρείας και των λοιπών εταιρειών του Ομίλου τουλάχιστον για την τρέχουσα χρήση 2024 πέραν όσων περιγράφονται ακολούθως.

Οι σημαντικότερες τάσεις από την 1.7.2023 έως και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου σχετικά με τα έσοδα, το κόστος των πωλήσεων και τα αποθέματα των προϊόντων και των πρώτων και βοηθητικών υλών καθώς επίσης και των τιμών πωλήσεων αυτών, περιγράφονται στη συνέχεια.

Κατά το β' εξάμηνο της χρήσης 2022, παρουσιάσθηκε έντονα πτωτική τάση στις διεθνείς τιμές ξυλείας και των προϊόντων ξυλείας η οποία οφείλονταν στη σχετικά χαμηλή ζήτηση για ξυλεία και προϊόντα ξύλου τόσο στην ευρωπαϊκή όσο και στην αμερικάνικη αγορά σε σχέση με τα αμέσως δύο (2) προηγούμενα έτη. Κατά το α' εξάμηνο της χρήσης 2023, συνεχίσθηκε

αυτή η πτωτική τάση των διεθνών τιμών, όμως με ηπιότερους ρυθμούς σε σχέση με το αμέσως προηγούμενο εξάμηνο. Κατά τη διάρκεια του προηγούμενου διαστήματος, η επάρκεια προϊόντων που διατήρησε η Εταιρεία, παρά τις δυσκολίες που παρουσιάστηκαν στην διεθνή αγορά ξυλείας, εξασφάλισε τον εφοδιασμό της ελληνικής αγοράς με το σύνολο της γκάμας των ειδών που εμπορεύεται ο Όμιλος, επιβεβαιώνοντας με αυτό τον τρόπο την ηγετική της θέση στην Ελληνική αγορά εμπορίας ξυλείας.

Οι πωλήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου κατά το α' εξάμηνο της χρήσης 2023 σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2022, παρουσίασαν μείωση σε ποσοστό 7,0%, η οποία οφείλεται κυρίως στη σημαντική μείωση του επιπέδου τιμών ξυλείας και προϊόντων ξυλείας στη διεθνή αγορά που παρατηρήθηκε μεταξύ των αντίστοιχων περιόδων.

Οι διεθνείς τιμές ξυλείας και προϊόντων ξυλείας κατά την διάρκεια του β' εξαμήνου της χρήσης 2023, παρουσίασαν μία σχετική σταθεροποίηση στα επίπεδα που είχαν διαμορφωθεί στα τέλη του α' εξαμήνου της χρήσης 2023. Κατά το β' εξάμηνο της χρήσης 2023 σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης 2022, οι πωλήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου εκτιμάται από την Διοίκηση της Εταιρείας ότι θα επηρεαστούν αρνητικά από τις διεθνείς τιμές καθώς εξακολουθεί το τρέχον επίπεδο των διεθνών τιμών ξυλείας και προϊόντων ξυλείας να βρίσκεται χαμηλότερα από το αντίστοιχο επίπεδο που ήταν διαμορφωμένο κατά το β' εξάμηνο της χρήσης 2022.

Προς αντιστάθμιση του ανωτέρω, η Διοίκηση της Εταιρείας επιδιώκει τη συνέχιση διεύρυνση του πελατολογίου της καθώς επίσης και της γκάμας των προϊόντων που εμπορεύεται και προχωράει στην αναζήτηση και εισαγωγή νέων προϊόντων. Η υλοποίηση αυτών των ενεργειών, έρχεται να απαντήσει σε ανάγκες της αγοράς και του κλάδου των κατασκευών, προσφέροντας λύσεις σχετικά με την ευρύτερη χρήση των προϊόντων ξυλείας. Επιπρόσθετα, η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι η υλοποίηση των έργων υποδομής που είναι ήδη σε εξέλιξη καθώς επίσης και αυτών που έχουν προγραμματιστεί και εξαγγελθεί τα επόμενα έτη θα διατηρήσουν ή/και θα αυξήσουν την υφιστάμενη ζήτηση για τα προϊόντα που εμπορεύεται η Εταιρεία και ο Όμιλος. Η αύξηση των κατασκευαστικών εργασιών λόγω των έργων υποδομής, ως ανωτέρω, θα προκαλέσει αυξημένη ζήτηση η οποία θα συμβάλει θετικά στην άνοδο του όγκου των πωλήσεων και στην αντίστοιχη αύξηση του κύκλου εργασιών της Εταιρείας και του Ομίλου στα επόμενα έτη. Σχετικά με τις πωλήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου κατά το β' εξάμηνο του 2023, αναφέρεται ότι αναμένεται να διαμορφωθούν σε χαμηλότερα επίπεδα σε σχέση με το β' εξάμηνο του 2022 με αποτέλεσμα και οι συνολικές πωλήσεις της χρήσης 2023 να είναι σε χαμηλότερα επίπεδα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2022.

Σχετικά με τα αποθέματα, η Εταιρεία επιδιώκει να ανανεώνει συνεχώς τον όγκο των αποθεμάτων της προσαρμόζοντας σταδιακά την μέση τιμή αποθέματος στις νέες μειωμένες τιμές. Λαμβάνοντας υπόψη, τη σημαντική μεταβολή των διεθνών τιμών, ως ανωτέρω, η Εταιρεία εξακολουθεί να διατηρεί ακόμη μικρό μέρος των αποθεμάτων της που είναι αγορασμένο σε σχετικά υψηλότερες τιμές σε σχέση με τα αντίστοιχα σημερινά διαμορφωμένα επίπεδα. Το αυξημένο κόστος αποθεμάτων κατά την αρχή της χρήσης 2023, συνέβαλε αρνητικά στην διαμόρφωση του περιθωρίου μικτού κέρδους Εταιρείας και του Ομίλου κατά το α' εξάμηνο της χρήσης 2023 και αναμένεται να επηρεάσει και την εξέλιξη των εργασιών και τα αντίστοιχα μεγέθη κατά το β' εξάμηνο της χρήσης 2023. Σχετικά με τα αποθέματα των προϊόντων και των πρώτων και βοηθητικών υλών η τάση αναμένεται ανοδική σε σύγκριση με το α' εξάμηνο του 2023 καθώς εκτιμάται ότι ο αυξημένος όγκος πωλήσεων

προϊόντων και εμπορευμάτων θα απαιτήσει υψηλότερο όγκο αποθεμάτων προϊόντων, αλλά και πρώτων & βοηθητικών υλών και υλικών συσκευασίας.

Οι βασικές παράμετροι του κόστους ανάπτυξης και πώλησης προϊόντων δεν αναμένεται από την Διοίκηση της Εταιρείας να παρουσιάσουν σημαντικά αυξητικές τάσεις την επόμενη περίοδο (αμοιβή εργασίας, ενοίκια, κατανομή γενικών εξόδων). Επιπρόσθετα, η αύξηση του κόστους ενέργειας δεν αναμένεται να επηρεάσει σημαντικά το κόστος παραγωγής του Ομίλου, δεδομένου ότι οι πωλήσεις από την παραγωγή προϊόντων ξυλείας αποτελούν μικρό μόνο μέρος του συνολικού κύκλου εργασιών με αποτέλεσμα η ενέργεια να μην αποτελεί σημαντικό ποσοστό του κόστους των πωλήσεων των προϊόντων και εν γένει της λειτουργίας της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου της.

Αναφορικά, με τις διεθνείς τιμές ξυλείας και προϊόντων ξυλείας, εκτιμάται από την Διοίκηση της Εταιρείας ότι αυτές πλέον έχουν εισέλθει σε στάδιο σταθεροποίησης και στο βαθμό που διατηρηθούν τα ίδια επίπεδα ζήτησης για τα προϊόντα αυτά δεν αναμένονται ιδιαίτερα σημαντικές μεταβολές. Σημειώνεται ότι, η απαγόρευση εισαγωγής ξυλείας και προϊόντων ξύλου από την Ρωσία, η οποία τέθηκε σε ισχύ μετά την εισβολή της Ρωσίας στην Ουκρανία, δεν έχει επηρεάσει αυξητικά μέχρι στιγμής τα επίπεδα τιμών, παρά τις αρχικές εκτιμήσεις, λόγω της μειωμένης ζήτησης στην παγκόσμια αγορά.

Η συνεχόμενη αυξητική τάση του κόστους δανεισμού μετά την αύξηση των επιτοκίων είναι σημαντικός επιβαρυντικός παράγοντας στην διαμόρφωση του τελικού αποτελέσματος για την τρέχουσα χρήση. Η Εταιρεία διατηρεί καλή συνεργασία με τις συνεργαζόμενες Τράπεζες και η στήριξή τους προς την Εταιρεία και τον Όμιλο στα πλαίσια του επιχειρηματικού σχεδιασμού τους, έχουν εξασφαλίσει επαρκές τραπεζικό δανεισμό με ευνοϊκότερους όρους από το παρελθόν. Η Εταιρεία, ερχόμενη σε συμφωνία με τις πιστώτριες τράπεζες στις αρχές της χρήσης 2023, πέτυχε την αναχρηματοδότηση και αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού της, ισχυροποίησε την χρηματοοικονομική της κατάσταση, επιτρέποντας της αφενός να αντιμετωπίσει τους τυχόν κινδύνους που προκαλεί η αβεβαιότητα σχετικά με το μακροοικονομικό περιβάλλον και αφετέρου να προχωρήσει με σταθερότητα στο επιχειρηματικό της πλάνο.

3.6. Διοικητικά, Διαχειριστικά, Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη

Σύμφωνα με το άρθρο 12 του Καταστατικού της Εταιρείας και το άρθρο 116 του Ν.4548/2018, ανώτατο όργανο της Εταιρείας είναι η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της, η οποία εκλέγει τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Σύμφωνα με το άρθρο 7 του Καταστατικού της Εταιρείας και το άρθρο 77 του Ν. 4548/2018, όργανο Διοίκησης της Εταιρείας είναι το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και συμμορφώνεται πλήρως με το υφιστάμενο νομοθετικό πλαίσιο περί εταιρικής διακυβέρνησης που ισχύει στην Ελλάδα και ειδικότερα με τις διατάξεις των άρθρων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020, τον Ν. 4548/2018 τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 (Επιτροπή Ελέγχου) όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020 και ισχύει, σε συνδυασμό με τις σχετικές αποφάσεις, εγκυκλίους και κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Επιπρόσθετα, η Εταιρεία με την από 15.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, έχει υιοθετήσει το νέο Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, έκδοσης Ιουνίου 2021

(ΕΚΕΔ), ο οποίος έχει καταρτισθεί από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) που αποτελεί φορέα εγνωσμένου κύρους σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4706/2020 και την υπ' αρ. 916/07.06.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (εφεξής καλούμενος ο «Κώδικας»). Ο Κώδικας είναι αναρτημένος στον διαδικτυακό ιστότοπο του ΕΣΕΔ στη ηλεκτρονική διεύθυνση: <https://www.esed.org.gr/web/guest/code-listed> και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στην ηλεκτρονική διεύθυνση: <https://www.interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2023/09/Κώδικας-Εταιρικής-Διακυβέρνησης-.pdf> .

Επίσης, η Εταιρεία διαθέτει επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020, περίληψη του οποίου είναι διαθέσιμη στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: <https://www.interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2021/07/Περίληψη-Κανονισμού-Λειτουργίας-Interwood-final.pdf> .

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, τα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά της όργανα και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη είναι (α) τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου, (β) τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, (γ) τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και (δ) η Υπεύθυνη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

3.6.1. Διοικητικό Συμβούλιο

Σύμφωνα με το άρθρο 7 του Καταστατικού της Εταιρείας, η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελούμενο από τρία (3) μέχρι έντεκα (11) μέλη, που μπορούν να είναι Μέτοχοι ή μη Μέτοχοι, φυσικά ή νομικά πρόσωπα. Στην τελευταία περίπτωση το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να υποδεικνύει εντός 15 ημερών από το διορισμό του ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου σαν μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Γενική Συνέλευση καθορίζει τον αριθμό των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου μέσα στα παραπάνω αναφερόμενα όρια. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, σύμφωνα με τις προϋποθέσεις του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ορίζονται από την Γενική Συνέλευση για περίοδο τριών (3) ετών, η οποία παρατείνεται αυτοδίκαια μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση που ακολουθεί την λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από επτά (7) μέλη, εκ των οποίων τα πέντε (5) είναι μη εκτελεστικά, δύο (2) εκ των οποίων είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, τα οποία πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει από την ημερομηνία εκλογής τους και μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

Το ισχύον Διοικητικό Συμβούλιο εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των κοινών Μετόχων της Εταιρείας της 16.07.2021 καθώς και δυνάμει των από 16.07.2021 και 14.03.2023 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου με τριετή θητεία, η οποία λήγει την 16.07.2024 (παρατεινόμενη αυτοδικαίως, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 85 παρ. 1 εδ. γ' του Ν. 4548/2018, μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, περί εκλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου). Η συγκρότηση του σε σώμα έγινε με την από 16.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 14.03.2023 αποφασίσθηκε η εκλογή του κ. Νικολάου Γεράρδη, ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου σε αντικατάσταση του κ. Αλέξανδρου Παππά που είχε την ιδιότητα του μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ως και την παραίτηση του, σύμφωνα με το άρθρο 82 παρ. 1 του Ν. 4548/2018. Η εν λόγω εκλογή ανακοινώθηκε στην αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των κοινών Μετόχων της Εταιρείας της 21.06.2023, ενώ ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας των μελών Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι την 16.07.2024 (παρατεινόμενη αυτοδικαίως, ως ανωτέρω).

Συγκεκριμένα, το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στο Δ.Σ.	Ιδιότητα
Σοφία Παππά του Αλεξάνδρου	Πρόεδρος Δ.Σ.	Εκτελεστικό Μέλος
Νικόλαος Θεοδωρίδης του Γεωργίου	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Νικόλαος Γεράρδης του Γεωργίου ⁽¹⁾	Διευθύνων Σύμβουλος	Εκτελεστικό Μέλος
Γεώργιος Γεράρδης του Νικολάου	Μέλος Δ.Σ.	Μη εκτελεστικό Μέλος
Μιχαήλ Τροκούδης του Κυπριανού	Μέλος Δ.Σ.	Μη εκτελεστικό Μέλος
Εμμανουήλ-Ευάγγελος Λεκάκης του Νικολάου	Μέλος Δ.Σ.	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Θεοδώρου του Δημητρίου	Μέλος Δ.Σ.	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος

⁽¹⁾: Εξελέγη από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 14.03.2023 σε αντικατάσταση του κ. Αλέξανδρου Παππά που είχε την ιδιότητα του μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. ως και την παραίτηση του.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Η επαγγελματική διεύθυνση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η έδρα της Εταιρείας, στο Δήμο Ελευσίνας, θέση Κοκκινόπυργος Καλιμπάκι, Τ.Κ. 19200, με εξαίρεση των εξής: Η επαγγελματική διεύθυνση του κ. Εμμανουήλ-Ευάγγελου Λεκάκη είναι οδός Αθηνών 99, Βούλα, Τ.Κ. 16673 και του κ. Ιωάννη Θεοδώρου είναι οδός Ισίδωρου Μωραΐτη 80, Κορωπί, Τ.Κ. 19400.

Ο κ. Νικόλαος Γεράρδης είναι τέκνο της κας. Σοφίας Παππά και του κ. Γεωργίου Γεράρδη. Ο κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης είναι εξάδελφος της κας. Σοφίας Παππά.

Μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν έχουν παραιτηθεί άλλα μέλη από το Διοικητικό Συμβούλιο, δεν συνέτρεξε λόγος αναπλήρωσης ανεξάρτητου μέλους που παραιτήθηκε, εξέλιπε ή για οποιονδήποτε λόγο κατέστη έκπτωτο, ούτε εξελέγησαν μέλη από τη μειοψηφία των Μετόχων.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει από την ημερομηνία εκλογής τους και μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη συνεδρίαση της 02.04.2023 επανεξέτασε και διαπίστωσε την πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι η ως άνω σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνη με τα οριζόμενα στην Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020, εγκρίθηκε με την από 15.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (σύμφωνα με παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020) καθώς και με την από 16.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας (σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020) και είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στην ηλεκτρονική διεύθυνση: https://www.interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2021/07/Interwood_Πολιτική-Καταλληλότητας-μελών-Δ.Σ..pdf. Η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου διαπιστώθηκε και από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση της 15.07.2021. Επιπλέον, τα βιογραφικά σημειώματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι αναρτημένα, σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 4 του Ν. 4706/2020, στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στην ηλεκτρονική διεύθυνση: www.interwood.gr/evnimerωση-ependyton/etairikih-parousiashi.

3.6.2. Επιτροπή Ελέγχου

Σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020 και ισχύει, η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τουλάχιστον τρία (3) μέλη.

Το είδος, η σύνθεση και η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκαν με την 16.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας. Συγκεκριμένα, αποφασίσθηκε η εκλογή τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, η οποία θα είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη Δ.Σ. κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.. Η θητεία της, ακολουθεί αυτήν του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ήτοι τριετής η οποία λήγει την 16.07.2024 και παρατείνεται αυτοδίκαια μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση που θα συνέλθει μετά τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η συγκρότηση της σε σώμα πραγματοποιήθηκε στη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου στις 16.07.2021 κατά την οποία ορίσθηκε και ο Πρόεδρός της, ο οποίος είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία.

Η σύνθεση της υφιστάμενης Επιτροπής Ελέγχου έχει ως εξής:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στην Επιτροπή	Ιδιότητα
Εμμανουήλ-Ευάγγελος Λεκάκης του Νικολάου	Πρόεδρος	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Ιωάννης Θεοδώρου του Δημητρίου	Μέλος	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Μιχαήλ Τροκούδης του Κυπριανού	Μέλος	Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Η ως άνω σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είναι σύμφωνη με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020 και ισχύει, τόσο κατά την ημερομηνία εκλογής τους όσο και κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου. Η πλειοψηφία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, καθώς, οι κ.κ. Εμμανουήλ-Ευάγγελος Λεκάκης και Ιωάννης Θεοδώρου, ήτοι δύο (2) από τα τρία (3) μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, εξελέγησαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση των κοινών Μετόχων της Εταιρείας της 16.07.2021, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ήτοι στον τομέα Βιομηχανικών Προϊόντων & Υπηρεσιών, λόγω της επαγγελματικής τους ιδιότητας και εμπειρίας. Ειδικότερα:

Όσον αφορά στο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου κ. Εμμανουήλ-Ευάγγελο Λεκάκη, είναι πτυχιούχος του τμήματος Εμπορικών Επιστημών της ΑΣΟΕΕ και έχει εργαστεί, μεταξύ άλλων: α) ως βοηθός ελεγκτή στην ελεγκτική εταιρεία ARTHUR ANDERSEN & Co., όπου στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του ήταν και ο έλεγχος παραγωγικών επιχειρήσεων, β) σε θυγατρικές του Ομίλου LYKOS, ως Οικονομικός Διευθυντής, γ) στην εταιρεία ΠΦΑΪΖΕΡ ΕΛΛΑΣ ΑΕ, όπου διετέλεσε υπεύθυνος κοστολόγησης παραγωγής, δ) στην εταιρεία ΑΦΟΙ ΛΑΜΠΡΟΠΟΥΛΟΙ ΑΒΕΕ ως Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών, ε) στον Όμιλο ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗ ως Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών, στ) στον Όμιλο ΜΠΟΥΤΑΡΗ ως Διευθύνων Σύμβουλος και μέλος του Δ.Σ., όπου ήταν υπεύθυνος για τον έλεγχο της παραγωγής, και ζ) Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών στον Όμιλο BROWN-BOVERI. Επίσης, είναι μέλος του Συλλόγου Εγκεκριμένων Ελεγκτών-Λογιστών Ελλάδος. Κατόπιν των ανωτέρων, καλύπτει όλες τις προϋποθέσεις που απαιτούνται, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020 και ισχύει.

Όσον αφορά στο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, κ. Ιωάννη Θεοδώρου, είναι απόφοιτος του University of Westminster (Ηνωμένο Βασίλειο) και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου (MSc International Banking and Finance) από το Heriot Watt University, στο Εδιμβούργο, με εξειδίκευση στην Διεθνή Τραπεζική και Χρηματοοικονομική. Εργάστηκε στην GRANT THORNTON A.E., σαν δόκιμος ορκωτός ελεγκτής λογιστής από το 2002 μέχρι το 2005. Διαθέτει μεγάλη εμπειρία σαν Σύμβουλος Διοίκησης, μέλος ή Πρόεδρος σε μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου, σε εταιρείες του ιδιωτικού τομέα. Μεταξύ αυτών είναι οι Inform P. Lykos Συμμετοχών Α.Ε., Μπουτάρης Συμμετοχών Α.Ε., Netmed Α.Ε., F.A.O. Economics, Prime Petroleum Ε.Π.Ε..

Όσον αφορά στο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, κ. Μιχαήλ Τροκούδη, είναι πτυχιούχος του τμήματος Διοίκησης Επιχειρήσεων της Ανώτατης Σχολής Οικονομικών και Εμπορικών Επιστημών (ΑΣΟΕΕ). Ασχολείται με τον κλάδο παραγωγής προϊόντων ξύλου από το 1990. Από τον Οκτώβριο του 1996 είναι Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της θυγατρικής εταιρείας ΑΦΟΙ ΤΡΟΚΟΥΔΗ ELTOP ΑΒΕΕ, η οποία έχει αντικείμενο την παραγωγή και εμπορία προϊόντων ξυλείας. Από τον Μάρτιο του 2016 έχει την διεύθυνση των δύο παραγωγικών μονάδων του Ομίλου της ΙΝΤΕΡΓΟΥΝΤ - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ. Από τον Οκτώβριο του 2017 είναι μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Ο κ. Εμμανουήλ-Ευάγγελος Λεκάκης διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική λόγω της παραπάνω επιστημονικής του κατάρτισης και της επαγγελματικής του εμπειρίας.

Η επαγγελματική διεύθυνση των μελών της Επιτροπής Ελέγχου έχει ως εξής:

Η επαγγελματική διεύθυνση του κ. Εμμανουήλ-Ευάγγελου Λεκάκη είναι οδός Αθηνών 99, Βούλα, Τ.Κ. 16673, του κ. Ιωάννη Θεοδώρου είναι οδός Ισίδωρου Μωραΐτη 80, Κορωπί, Τ.Κ. 19400 και του κ. Μιχαήλ Τροκούδη είναι η έδρα της Εταιρείας, στο Δήμο Ελευσίνας, θέση Κοκκινόπουργος Καλιμπάκι, Τ.Κ. 19200.

Η Επιτροπή Ελέγχου υποβοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην άσκηση των καθηκόντων του, που σχετίζονται κυρίως με τον εσωτερικό έλεγχο της Εταιρείας. Ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου, οι διαδικασίες εκπλήρωσής του, οι κύριες αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και ο τρόπος λειτουργίας και η διαδικασία σύγκλησης και συνεδριάσεών της ρυθμίζονται από τον Κανονισμό Λειτουργίας. Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει και εφαρμόζει δικό της Κανονισμό Λειτουργίας ο οποίος εγκρίνεται και αναθεωρείται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Η πλέον πρόσφατη αναθεώρησή του εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ με την από 15.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου είναι διαθέσιμος στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: https://www.interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2021/07/Interwood_Κανονισμός-Λειτουργίας-Επιτροπής-Εσωτερικού-Ελέγχου.pdf.

3.6.3. Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Σύμφωνα με την από 16.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ορίστηκαν τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συγκροτήθηκε σε σώμα στην από 16.07.2021 συνεδρίασή της και έχει την ακόλουθη σύνθεση:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στην Επιτροπή	Ιδιότητα
Ιωάννης Θεοδώρου του Δημητρίου	Πρόεδρος	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Εμμανουήλ-Ευάγγελος Λεκάκης του Νικολάου	Μέλος	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό, Μέλος Δ.Σ.
Νικόλαος Θεοδωρίδης του Γεωργίου	Μέλος	Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Η σύνθεση της Επιτροπής είναι σύμφωνη με το άρθρο 10 του Ν. 4706/2020.

Η θητεία της, ακολουθεί αυτήν του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ήτοι τριετής η οποία λήγει την 16.07.2024 και παρατείνεται αυτοδίκαια μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση που θα συνέλθει μετά τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της εντοπίζει και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατάλληλα πρόσωπα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Επίσης, η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων εισηγείται προς το Διοικητικό Συμβούλιο την πολιτική αμοιβών των μελών του Δ.Σ. και των διευθυντικών στελεχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν. 4548/2018.

Η επαγγελματική διεύθυνση των μελών της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων έχει ως εξής:

Η επαγγελματική διεύθυνση του κ. Ιωάννη Θεοδώρου είναι οδός Ισίδωρου Μωραΐτη 80, Κορωπί, Τ.Κ. 19400, του κ. Εμμανουήλ-Ευάγγελου Λεκάκη είναι οδός Αθηνών 99, Βούλα, Τ.Κ. 16673 και του κ. Νικόλαου Θεοδωρίδη είναι η έδρα της Εταιρείας, στο Δήμο Ελευσίνας, θέση Κοκκινόπυργος Καλιμπάκι, Τ.Κ. 19200.

Σημειώνεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίασή του της 15.07.2021 ενέκρινε και υιοθέτησε τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, ο οποίος καταρτίστηκε σύμφωνα με τα άρθρα 10-12 του Ν. 4706/2020. Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων είναι διαθέσιμος στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: https://www.interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2021/07/Interwood_Κανονισμός-Επιτροπής-Αποδοχών-και-Υποψηφιοτήτων.pdf.

Η πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας εγκρίθηκε με την από 24.6.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας και τροποποιήθηκε ως έχει σήμερα με την από 16.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας.

3.6.4. Εσωτερικός Ελεγκτής

Η Εταιρεία έχει συστήσει Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου με αρμοδιότητες και διάρθρωση που καλύπτουν τις απαιτήσεις του Ν. 4706/2020 και είναι σύμφωνες με τα αποδεκτά Πρότυπα Διενέργειας του Εσωτερικού Ελέγχου του Ελληνικού Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών καθώς και προσαρμοσμένα στις ανάγκες και τους κινδύνους της Εταιρείας και όλων των προς αυτήν συνδεδεμένων επιχειρήσεων.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας, με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Εταιρείας αναφορικά με το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου της.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στη συνεδρίασή του την 01.09.2022, όρισε την κα. Ιφιγένεια Πέππα, ως Υπεύθυνη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας η οποία ανέλαβε καθήκοντα από την 01.09.2022 και είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης. Η κα. Ιφιγένεια Πέππα, είναι πτυχιούχος του τμήματος Οικονομικών και Πολιτικών Επιστημών του Αριστοτέλειου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης και, πριν από την πρόσληψή της στην Εταιρεία, έχει εργαστεί, μεταξύ άλλων: α) ως λογίστρια στην εταιρεία Krama Paints από τον Ιανουάριο 2002 έως τον Απρίλιο 2002, β) ως λογίστρια στο χρηματοοικονομικό τμήμα της εταιρείας VIVECHROM S.A. -AKZO NOBEL. Εκτός των ως άνω καθηκόντων της, στην κα. Πέππα είχαν ανατεθεί αρμοδιότητες Εσωτερικού Ελέγχου για το διάστημα των ετών 2014-2018. Έχει παρακολουθήσει πλήθος σεμιναρίων μεθοδολογίας και διενέργειας Εσωτερικού Ελέγχου, Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων.

Η επαγγελματική διεύθυνση του Εσωτερικού Ελεγκτή της Εταιρείας είναι η έδρα της Εταιρείας, στο Δήμο Ελευσίνας, θέση Κοκκινόπυργος Καλιμπάκι, Τ.Κ. 19200.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει και εφαρμόζει δικό της κανονισμό λειτουργίας ο οποίος περιλαμβάνει τους απαραίτητους κανόνες και ρυθμίζει τις απαιτούμενες διαδικασίες ώστε να διασφαλίζεται η εύρυθμη λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Ο κανονισμός λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας εγκρίνεται και αναθεωρείται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Η πλέον πρόσφατη αναθεώρησή του εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ με την από 15.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Ο κανονισμός λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι διαθέσιμος στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: https://www.interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2021/07/Interwood_Κανονισμός-Μονάδας-Εσωτερικού-Ελέγχου.pdf.

Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Εταιρεία, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, ανέθεσε στην εταιρεία ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ Ι.Κ.Ε. την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας ΙΝΤΕΡΓΟΥΝΤ - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε. με ημερομηνία αναφοράς την 31^η Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς 17.07.2021 - 31.12.2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020 και των σχετικών αποφάσεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Το έργο διενεργήθηκε σύμφωνα με το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO (COSO: Internal Control Integrated Framework) καθώς και σύμφωνα με τον Κώδικα Ηθικής των Εσωτερικών Ελεγκτών, λαμβάνοντας επίσης υπόψη και τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου. Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία του αξιολογητή σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και της σημαντικής θυγατρικής της, ήτοι της εταιρείας «ΑΦΟΙ ΤΡΟΚΟΥΔΗ ELTOP ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», εντοπίστηκαν ορισμένες αδυναμίες τόσο σε επίπεδο θυγατρικών όσο και για την Εταιρεία οι οποίες δεν κρίθηκαν ως ουσιώδεις. Αφορούν αποκλίσεις από τις βέλτιστες πρακτικές των προτύπων που δεν επηρεάζουν την συμμόρφωση της Εταιρείας με το κανονιστικό πλαίσιο.

3.6.5. Δηλώσεις μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων καθώς και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών

Τα μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων καθώς και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας δηλώνουν τα ακόλουθα:

1. Εκτός από τις δραστηριότητές τους που συνδέονται με την ιδιότητά τους ή/και τη θέση τους στην Εταιρεία και όσων συνδέονται με την ιδιότητα του εταίρου και με συμμετοχές σε διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα και αναφέρονται παρακάτω στο σημείο 3 της παρούσας ενότητας, δεν ασκούν άλλες επαγγελματικές δραστηριότητες, εκτός της Εταιρείας και του Ομίλου, που να είναι σημαντικές για την Εταιρεία.
2. Δεν υφίστανται οικογενειακοί δεσμοί μεταξύ των διοικητικών, διαχειριστικών, εποπτικών οργάνων και των ανώτερων διοικητικών στελεχών, πλην των κάτωθι:

- Ο κ. Νικόλαος Γεράρδης (Διευθύνων Σύμβουλος και εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.) είναι τέκνο της κας. Σοφίας Παππά (Πρόεδρος και εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.) και του κ. Γεώργιου Γεράρδη (μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.).
- Ο κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης (Αντιπρόεδρος και μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.) είναι εξάδελφος της κας. Σοφίας Παππά (Πρόεδρος και εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.).

3. Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν είναι μέλη διοικητικού, διαχειριστικού ή εποπτικού οργάνου ή μέτοχοι ή εταίροι άλλων εταιρειών ή νομικών προσώπων, εξαιρουμένων των θυγατρικών εταιρειών της Εταιρείας, με τις ακόλουθες εξαιρέσεις:

Όνοματεπώνυμο	Εταιρεία	Θέση	Εταίρος / Μέτοχος (%)
Νικόλαος Γεράρδης	GRDN DEVELOPMENTS I.K.E.	Διαχειριστής	33,33%
Γεώργιος Γεράρδης	GRDN DEVELOPMENTS I.K.E.	-	33,33%
Νικόλαος Θεοδωρίδης	ΙΔΡΥΜΑ «ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΖΟΓΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ»	Πρόεδρος Δ.Σ.	-
Εμμανουήλ-Ευάγγελος Λεκάκης	N. ΛΕΒΕΝΤΕΡΗΣ Α.Ε.	Μέλος Δ.Σ. (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)	-
Ιωάννης Θεοδώρου	N. ΛΕΒΕΝΤΕΡΗΣ Α.Ε.	Μέλος Δ.Σ. (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)	-

4. Εκτός των όσων αναφέρονται στο σημείο 3 της παρούσας ενότητας, δεν διετέλεσαν μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων ή μέτοχοι ή εταίροι σε άλλη εταιρεία ή νομικό πρόσωπο, εξαιρουμένων των θυγατρικών εταιρειών της Εταιρείας, σε οποιαδήποτε στιγμή των πέντε (5) τελευταίων ετών, με τις ακόλουθες εξαιρέσεις :

Όνοματεπώνυμο	Εταιρεία	Θέση	Χρονικό Διάστημα	Εταίρος / Μέτοχος (%)
Εμμανουήλ-Ευάγγελος Λεκάκης	ΠΑΛΑΙΟΙ ΟΙΝΟΙ ΝΑΟΥΣΗΣ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	Μέλος Δ.Σ. (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)	08.2017 - 07.2023	-
	INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	Μέλος Δ.Σ. (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό)	03.2016 - 03.2023	-

5. Δεν έχει υπάρξει οποιαδήποτε καταδικαστική απόφαση για τέλεση δόλιας πράξης κατά τα πέντε (5) τελευταία έτη.

6. Δεν συμμετείχαν σε οποιαδήποτε διαδικασία πτώχευσης, εκκαθάρισης, ρευστοποίησης ή θέσης εταιρειών σε αναγκαστική διαχείριση κατά τη διάρκεια των πέντε (5)

τελευταίων ετών, ενεργώντας υπό την ιδιότητα του μέλους διοικητικού, διαχειριστικού ή εποπτικού οργάνου ή μετόχου ή εταίρου ή ιδρυτή ή ανώτερου διοικητικού στελέχους.

7. Δεν έχουν γίνει αποδέκτες οποιασδήποτε απαγγελθείσας δημόσιας κατηγορίας και/ή επιβληθείσας κύρωσης εκ μέρους των καταστατικών ή ρυθμιστικών αρχών (συμπεριλαμβανομένων τυχόν επαγγελματικών οργανώσεων στις οποίες μετέχουν), με εξαίρεση την επίπληξη που έχει επιβληθεί στον κ. Εμμανουήλ - Ευάγγελο Λεκάκη με την από 12/846/18.06.2019 απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «Ι. ΜΠΟΥΤΑΡΗΣ & ΥΙΟΣ HOLDING Α.Ε.», σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 10 του Ν. 3016/2002.
8. Δεν έχουν παρεμποδιστεί από δικαστήριο να ενεργούν με την ιδιότητα του μέλους διοικητικού, διαχειριστικού ή εποπτικού οργάνου ενός εκδότη ή να παρέμβουν στη διαχείριση ή στο χειρισμό των υποθέσεων ενός εκδότη κατά τη διάρκεια των πέντε (5) τελευταίων ετών.
9. Οι υποχρεώσεις τους έναντι της Εταιρείας που απορρέουν από την ιδιότητά τους και τη θέση τους σε αυτήν δεν δημιουργούν στο πρόσωπό τους οποιαδήποτε υφιστάμενη ή δυνητική σύγκρουση με ιδιωτικά τους συμφέροντα ή άλλες υποχρεώσεις τους.
10. Η επιλογή και η τοποθέτηση στη θέση τους δεν είναι αποτέλεσμα οποιασδήποτε ρύθμισης ή συμφωνίας με τους Μετόχους, πελάτες, προμηθευτές της Εταιρείας ή άλλα πρόσωπα. Σημειώνεται, ωστόσο, ότι μεταξύ των μετόχων της Εταιρείας κ.κ. Νικόλαου Θεοδωρίδη, Γεώργιου Γεράρδη, Γεώργιου Θεοδωρίδη, Ευτύχιου Παπαδάκη, Αλέξανδρου Παππά και της κας. Σοφίας Παππά, με ποσοστό επί του κοινού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας 13,421%, 5,671%, 3,291%, 0,357%, 0,030% και 52,594% αντίστοιχα, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, ήτοι αθροιστικά ποσοστό 75,365%, υφίσταται συμφωνία βάσει της οποίας μέσω συντονισμένης άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου που εκάστοτε κατέχουν, δεσμεύονται να υιοθετούν διαρκώς κοινή πολιτική ως προς τη διοίκηση της Εταιρείας (έτσι ώστε η πλειοψηφία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας να απαρτίζεται από πρόσωπα κοινής αποδοχής τους). Αναφορικά με την εν λόγω συμφωνία μετόχων βλ. παρακάτω ενότητα 3.7 «Κύριοι Μέτοχοι».
11. Δεν υφίσταται στο πρόσωπό τους οποιοσδήποτε συμβατικός περιορισμός ο οποίος αφορά τη διάθεση, εντός ορισμένης χρονικής περιόδου, των κινητών αξιών της Εταιρείας που κατέχουν.
12. Κατά δήλωσή τους, δεν κατέχουν, αυτοί και τα συνδεδεμένα με αυτούς πρόσωπα, μετοχές της Εταιρείας ή δικαιώματα προαίρεσης ή παράγωγα του Χρηματιστηρίου Αθηνών επί μετοχών της Εταιρείας, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός της κας. Σοφίας Παππά η οποία κατέχει 18.400.867 Κοινές Μετοχές, ήτοι 52,594% του κοινού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας και 1.278 Προνομιούχες Μετοχές, του κ. Νικόλαου Θεοδωρίδη ο οποίος κατέχει 4.695.386 Κοινές Μετοχές, ήτοι 13,421% του κοινού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας και 216 Προνομιούχες Μετοχές, του κ. Γεώργιου Γεράρδη ο οποίος κατέχει 1.983.985 Κοινές Μετοχές, ήτοι 5,671% του κοινού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, του κ. Νικόλαου Γεράρδη ο οποίος κατέχει 173.631

Κοινές Μετοχές, ήτοι 0,496% του κοινού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας και του κ. Μιχαήλ Τροκούδη ο οποίος κατέχει 50.006 Κοινές Μετοχές, ήτοι 0,143% του κοινού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

3.7. Κύριοι Μέτοχοι

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 3.755.326,60 διαιρούμενο σε 37.553.266 μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία, εκ των οποίων 34.986.430 είναι κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές και 2.566.836 είναι Προνομιούχες, ονομαστικές, μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές και άνευ ψήφου μετοχές.

Σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία και συγκεκριμένα με το άρθρο 9 του Ν. 3556/2007, ως ισχύει, η υποχρέωση ενημέρωσης σε περίπτωση απόκτησης ή διάθεσης σημαντικών συμμετοχών υφίσταται (α) ως προς το σύνολο των μετοχών με δικαιώματα ψήφου, και (β) ως προς κάθε επί μέρους κατηγορία μετοχών, εφόσον ενσωματώνουν δικαιώματα ψήφου.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση των Κοινών Μετοχών της Εταιρείας, οι οποίες ενσωματώνουν και δικαίωμα ψήφου, σύμφωνα με τα στοιχεία του μετοχολογίου της 05.03.2024:

Μέτοχος	Αριθμός Κοινών Μετοχών με δικαίωμα ψήφου	% ποσοστό
Σοφία Παππά (πρώην Γεράρδη)	18.400.867	52,594%
Νικόλαος Θεοδωρίδης	4.695.386	13,421%
Γεώργιος Γεράρδης	1.983.985	5,671%
Λοιποί Μέτοχοι (<5%)	9.906.192	28,314%
Σύνολο	34.986.430	100,00%

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, σύμφωνα με το μετοχολόγιο της 05.03.2024.

Επιπρόσθετα των ανωτέρω, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η κα. Σοφία Παππά κατέχει 1.278 Προνομιούχες Μετοχές, ήτοι ποσοστό 0,05% του προνομιούχου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και ο κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης κατέχει 216 Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας, ήτοι ποσοστό 0,01% του προνομιούχου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Οι Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας είναι άνευ δικαιώματος ψήφου και μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες Μετοχές. Σημειώνεται ότι οι θυγατρικές της δεν κατέχουν Μετοχές της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι, οι τελευταίες γνωστοποιήσεις, στις οποίες έχουν προβεί οι υπόχρεοι Μέτοχοι στο πλαίσιο του Ν. 3556/2007 και οι οποίες έχουν δημοσιοποιηθεί από την Εταιρεία στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. στο πλαίσιο εφαρμογής του Ν. 3556/2007, όπως ισχύει, σε σχέση με τα δικαιώματα ψήφου, έχουν ως εξής:

- Την 07.09.2022, η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι ο κ. Αλέξανδρος Παππάς, υπόχρεο πρόσωπο βάσει του άρθρου 13 του Ν.3340/2005, ενημέρωσε την Εταιρεία ότι στις 05.09.2022 προέβη, μέσω γονικής παροχής προς την κ. Σοφία Παππά, στη μεταβίβαση 9.085.454 κοινών ονομαστικών μετοχών αξίας € 1.835.261.71 που αντιστοιχούν στο 25,97% των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Μετά την μεταβίβαση το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου του κ. Αλέξανδρου Παππά στην Εταιρεία ανέρχεται σε 0%.
- Την 07.09.2022, η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι η κα. Σοφία Παππά, υπόχρεο πρόσωπο βάσει του άρθρου 13 του Ν.3340/2005, ενημέρωσε την Εταιρεία ότι στις 05.09.2022 απέκτησε, από γονική παροχή του κ. Αλέξανδρου Παππά, 9.085.454 κοινές ονομαστικές μετοχές αξίας € 1.835.261.71 που αντιστοιχούν στο 25,97% των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Μετά την απόκτηση των μετοχών αυτών, το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου της κας. Σοφίας Παππά στην Εταιρεία ανέρχεται σε 52,59%.
- Την 02.03.2010, η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι ο κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης ενημέρωσε την Εταιρεία ότι το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει στην Εταιρεία μεταβλήθηκε από 0% σε 13,54% λόγω της συγχώνευσης με απορρόφηση της εταιρείας «INTERGOYNT Ανώνυμος Εταιρεία-Εισαγωγή και Εμπορία Ξυλείας». Η κατάσταση πριν από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης αναφέρει αριθμό δικαιωμάτων ψήφου 0 ήτοι ποσοστό 0%, ενώ μετά την ολοκλήρωση και έγκριση της συγχώνευσης αναφέρει αριθμό δικαιωμάτων ψήφου 4.626.448, ήτοι ποσοστό 13,54%.
- Την 02.03.2010, η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι ο κ. Γεώργιος Γεράρδης ενημέρωσε την Εταιρεία ότι το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει στην Εταιρεία μεταβλήθηκε από 0% σε 5,58% λόγω της συγχώνευσης με απορρόφηση της εταιρείας «INTERGOYNT Ανώνυμος Εταιρεία-Εισαγωγή και Εμπορία Ξυλείας». Η κατάσταση πριν από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης αναφέρει αριθμό δικαιωμάτων ψήφου 0 ήτοι ποσοστό 0%, ενώ μετά την ολοκλήρωση και έγκριση της συγχώνευσης αναφέρει αριθμό δικαιωμάτων ψήφου 1.907.413, ήτοι ποσοστό 5,58%.

Κάθε Κοινή Μετοχή της Εταιρείας παρέχει το δικαίωμα μίας (1) ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Σημειώνεται ότι, οι Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας είναι άνευ ψήφου και μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές.

Τα δικαιώματα των Μετόχων ασκούνται σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Σύμφωνα με δήλωση της Διοίκησης της Εταιρείας και με βάση τις γνωστοποιήσεις που έχουν αποσταλεί σε αυτήν δυνάμει του Ν. 3556/2007, μέχρι και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν υπάρχει άλλος Μέτοχος, πέραν αυτών που παρατίθενται στον ανωτέρω πίνακα, ο οποίος να κατέχει ποσοστό άνω του 5% των Κοινών Μετοχών της και των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από αυτές.

Οι Μέτοχοι της Εταιρείας δεν κατέχουν διαφορετικά δικαιώματα ψήφου, με εξαίρεση τους κατόχους Προνομιούχων Μετοχών οι οποίες είναι άνευ δικαιώματος ψήφου.

Η Εταιρεία δηλώνει ότι δεν έχει λάβει γνώση οποιασδήποτε συμφωνίας της οποίας η εφαρμογή θα μπορούσε, σε μεταγενέστερη ημερομηνία, να επιφέρει αλλαγές όσον αφορά τον έλεγχο της Εταιρείας.

Μεταξύ των μετόχων της Εταιρείας, κ.κ. Νικόλαου Θεοδωρίδη, Γεώργιου Γεράρδη, Γεώργιου Θεοδωρίδη, Ευτύχιου Παπαδάκη, Αλέξανδρου Παππά και της κας. Σοφίας Παππά, οι οποίοι κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου κατέχουν 13,421%, 5,671%, 3,291%, 0,357%, 0,030% και 52,594% αντιστοίχως του κοινού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ήτοι αθροιστικά ποσοστό 75,365%, έχει υπογραφεί και ισχύει η από 24.12.2009 συμφωνία μετόχων, η οποία έχει αόριστη διάρκεια, και με βάση τους όρους της οποίας οι ανωτέρω υποχρεούνται μέσω συντονισμένης άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου που εκάστοτε κατέχουν να υιοθετούν διαρκώς κοινή πολιτική ως προς τη διοίκηση της Εταιρείας, προκειμένου η πλειοψηφία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας να απαρτίζεται από πρόσωπα κοινής αποδοχής τους.

Στο βαθμό που η Εταιρεία γνωρίζει, η φύση του ελέγχου που ασκείται από τους Μετόχους της δεν ασκείται με τρόπο καταχρηστικό. Προς διασφάλιση αυτού, η Εταιρεία φροντίζει να τηρεί όλους τους προβλεπόμενους από την κείμενη νομοθεσία και περί εταιρικής διακυβέρνησης μηχανισμούς.

3.8. Συναλλαγές Συνδεδεμένων Μερών

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, για το διάστημα από 01.07.2023 έως και 31.01.2024, δεν είχε συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά που ορίζονται από τον Κανονισμό (ΕΚ) 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, και ορίζονται εννοιολογικά στις διατάξεις του σχετικού Προτύπου (Δ.Λ.Π. 24), πλην αυτών που παρατίθενται κατωτέρω.

Επίσης, δηλώνει ότι όλες οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη διενεργούνται κάτω από κανονικές συνθήκες με τους συνήθεις όρους αγοράς για αντίστοιχες συναλλαγές με μη συνδεδεμένα μέρη.

Στους κατωτέρω πίνακες παρατίθενται οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη για την περίοδο 01.07.2023 - 31.01.2024:

Συνδεδεμένο Μέρος <i>(ποσά σε χιλ. €) *</i>	01.07.2023 - 31.01.2024	
	Πωλήσεις / Έσοδα	Αγορές / Έξοδα
DIPOWOOD ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	2.692,48	0,81
ΕΛΛΗΝΟΣΚΑΝΔΙΝΑΥΙΚΗ Α.Ε.	0,35	-
ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ Α.Ε.	0,84	-
ΑΦΟΙ ΤΡΟΚΟΥΔΗ ΕΛΤΟΡ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	3.273,62	25,85
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης	-	251,54
Σύνολο	5.967,29	278,20

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

Πηγή: Στοιχεία επεξεργασμένα από την Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Σημειώνεται ότι, δεν υφίστανται μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων μερών ειδικές συμφωνίες ή συνεργασίες και οι τυχόν μεταξύ τους συναλλαγές διεξάγονται με τους εκάστοτε συνήθεις όρους, εντός του πλαισίου και των ιδιαιτεροτήτων κάθε αγοράς.

Σχετικά με τις συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης αναφέρεται ότι, η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των κοινών Μετόχων της Εταιρείας είναι αυτή που εγκρίνει τις αμοιβές των μελών Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών της Εταιρείας. Οι ανωτέρω συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των διευθυντικών στελεχών αφορούν στο σύνολο τους αμοιβές που έχουν καταβληθεί προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας κατά την εν λόγω χρονική περίοδο για τις υπηρεσίες-εργασία που παρέχουν στην Εταιρεία, έξοδα χρήσης εταιρικών τηλεφώνων καθώς και τα έξοδα συντήρησης και μεταφοράς εταιρικών αυτοκινήτων που τους έχουν παραχωρηθεί.

Στον παρακάτω πίνακα παρατίθενται τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας από και προς συνδεδεμένα μέρη κατά την 31.01.2024:

Συνδεδεμένο Μέρος (ποσά σε χιλ. €) *	31.01.2024	
	Απαιτήσεις Εταιρείας	Υποχρεώσεις Εταιρείας
DIPOWOOD ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	1.913,58	-
ΕΛΛΗΝΟΣΚΑΝΔΙΝΑΥΙΚΗ Α.Ε.	0,06	-
ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ Α.Ε.	186,18	-
ΑΦΟΙ ΤΡΟΚΟΥΔΗ ΕΛΤΟΡ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	5.010,56	-
Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	14,20	1.661,00
Σύνολο	7.124,58	1.661,00

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

Πηγή: Στοιχεία επεξεργασμένα από την Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Σημειώνεται ότι, οι υποχρεώσεις της Εταιρείας προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης ποσού € 1.661 χιλ. κατά την 31.01.2024 που αναφέρονται στον ανωτέρω πίνακα, είναι το μέρος του ομολογιακού δανείου, το οποίο έχει καλυφθεί από διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης τα οποία αποτελούν συνδεδεμένα μέρη με την Εταιρεία (βλ. ενότητα 3.15.4 «Σύμβαση ομολογιακού δανείου με κάλυψη από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα μερίσματα»). Επιπλέον αναφέρεται ότι, στις Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις η αντίστοιχη υποχρέωση ανέρχονταν σε ποσό € 1.644 χιλ.. Η ανωτέρω μεταβολή, ήτοι ποσό ύψους € 17 χιλ., οφείλεται στο γεγονός ότι μετά, την από 15.12.2023 ανάληψη καθηκόντων Γενικού Διευθυντή Ομίλου από τον κ. Ευτύχιο Παπαδάκη (βλ. ενότητα 3.14 «Κανονιστικές Γνωστοποιήσεις»), περιλαμβάνεται πλέον και η σχετική υποχρέωση προς αυτόν, από το ανωτέρω ομολογιακό δάνειο.

Οι υφιστάμενες απαιτήσεις της Εταιρείας από συνδεδεμένα μέρη είναι χωρίς εξασφαλίσεις και δεν διασφαλίζονται με οποιαδήποτε εγγύηση. Η εξόφληση αυτών γίνεται σύμφωνα με τη υιοθετημένη πιστοδοτική και πιστοληπτική πολιτική της Εταιρείας.

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι δεν υπάρχουν άλλες συναλλαγές από/προς συνδεδεμένα μέρη, πλην εκείνων που αναγράφονται ανωτέρω.

Επίσης, η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, από την 01.02.2024 μέχρι και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν υπάρχουν σημαντικές συναλλαγές με τα συνδεδεμένα, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24, προς αυτή μέρη.

3.9. Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τη Χρηματοοικονομική Θέση και τα Αποτελέσματα του Ομίλου

Στην παρούσα ενότητα παρουσιάζονται πληροφορίες για τα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου, όπως αυτά προκύπτουν από :

- Τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Κωνσταντίνο Νιφορόπουλο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16541) της ελεγκτικής εταιρείας της ελεγκτικής εταιρείας «ΩΡΙΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.», Λεωφ. Ηρακλείου 531, Τ.Κ. 141 22, Νέο Ηράκλειο, (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 146). Οι εν λόγω χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν από την Εταιρεία βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α) και εγκρίθηκαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση των κοινών Μετόχων της 21.06.2023 της Εταιρείας. Σχετικά αναφέρεται ότι, οι δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση 2021, ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την από 29.04.2022 σχετική έκθεση ελέγχου με γνώμη χωρίς επιφύλαξη.
- Τη δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για το 1ο εξάμηνο 2023, η οποία έχει επισκοπηθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Κωνσταντίνο Νιφορόπουλο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16541) της ελεγκτικής εταιρείας της ελεγκτικής εταιρείας «ΩΡΙΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.», Λεωφ. Ηρακλείου 531, Τ.Κ. 141 22, Νέο Ηράκλειο, (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 146). Η εν λόγω χρηματοοικονομική πληροφόρηση συντάχθηκε από την Εταιρεία βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α), όπως εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ 34») και εγκρίθηκε με την από 27.09.2023 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η έκθεση ελέγχου των προαναφερόμενων ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και η έκθεση επισκόπησης της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης παρατίθενται στις Ενότητες 3.1.1 και 3.1.2., αντίστοιχα, του Εγγράφου Αναφοράς.

Επισημαίνεται ότι, οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες της παρούσας ενότητας, θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη σε συνδυασμό με την από 26.03.2024 ανακοίνωση της Εταιρείας προς το επενδυτικό κοινό, σχετικά με διορθωτική σημείωση σύμφωνα με την παρ. 2(η) του άρθρου 23 του Ν. 3556/2007, η οποία παρατίθεται αυτούσια ακολούθως :

« Διορθωτική σημείωση σύμφωνα με την παρ. 2(η) του άρθρου 23 του Ν. 3556/2007

Η εταιρεία με την επωνυμία «INTERGOYNT - ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (στο εξής η «**Εταιρεία**») ενημερώνει το επενδυτικό κοινό, ότι σε συνέχεια της από 21.03.2024 επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, με αριθμό πρωτοκόλλου 752/21.03.2024, στο πλαίσιο της εξέτασης των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2022 και την περίοδο 1.1-30.06.2023, για τους σκοπούς έγκρισης του Ενημερωτικού Δελτίου, παραθέτει τις παρακάτω συμπληρωματικές πληροφορίες:

Η Εταιρεία προέβη σε διορθωτική εγγραφή ποσού € 235.865,00 στο κονδύλι «Μετοχικό Κεφάλαιο» της ενοποιημένης κατάστασης οικονομικής θέσης. Το ποσό αυτό αφορά στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ποσού €235.865,00 με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού θυγατρικής εταιρείας της «INTERGOYNT Ανώνυμος Εταιρεία-Εισαγωγή και Εμπορία Ξυλείας» που πραγματοποιήθηκε σε προγενέστερη χρήση και για την οποία δεν είχε διενεργηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις που προβλέπονται από το ΔΠΧΑ 10, απαλοιφή σε επίπεδο ομίλου.

Με βάση την ανωτέρω διόρθωση, το μετοχικό κεφάλαιο της ενοποιημένης κατάστασης οικονομικής θέσης μειώθηκε αναδρομικά από 1 Ιανουαρίου 2022 κατά ποσό € 235.865,00 και ανέρχεται πλέον σε € 3.755.326,60, ενώ ταυτόχρονα αυξήθηκε ισόποσα το κονδύλι του ενοποιημένου Ισολογισμού με τον τίτλο «Αποθεματικά» (ως μέρος των Ιδίων Κεφαλαίων) το οποίο πλέον, ανέρχεται την 31/12/2022 σε ποσό € 1.946.381,78 και την 30/06/2023 σε ποσό € 1.968.569,73.

Η απεικόνιση αυτή θα λάβει χώρα κατά τη δημοσίευση των Οικονομικών Καταστάσεων της 31/12/2023 που έχει προγραμματισθεί να ανακοινωθούν την 30/04/2024, ως διόρθωση λάθους σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 8.

Ελευσίνα, 26 Μαρτίου 2024 ».

3.9.1. Εταιρείες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2022 και της 30.06.2023

Στην παρούσα ενότητα παρατίθενται οι εταιρείες που περιλαμβάνονται στις δημοσιευμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022 και της περιόδου 1^ο εξαμήνου 2023:

Επωνυμία εταιρείας	Έδρα	31.12.2022 % συμμετοχής	30.06.2023 % συμμετοχής
INTERGOYNT – ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε. - Μητρική	Ελευσίνα	-	-
DIPOWOOD ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	Ελευσίνα	100,00%	100,00%
ΕΛΛΗΝΟΣΚΑΝΔΙΝΑΥΙΚΗ Α.Ε.	Ελευσίνα	99,94%	99,94%
ΑΦΟΙ ΤΡΟΚΟΥΔΗ ELTOP ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	Ελευσίνα	100,00%	100,00%
ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ Α.Ε.	Πάτρα	34,00%	34,00%

Πηγή: Δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 και Ενδιάμεση δημοσιευμένη ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2023.

Όλες οι παραπάνω εταιρείες αποτελούν θυγατρικές πλην της εταιρείας «ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ Α.Ε.», η οποία είναι συγγενής εταιρεία.

Οι θυγατρικές εταιρείες ενοποιούνται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης ενώ η συγγενής εταιρεία «ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ Α.Ε.» ενοποιείται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης και οι μεταβολές από τα αποτελέσματα της έχουν περιληφθεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Επισημαίνεται ότι, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν έχει επέλθει καμία μεταβολή σε σχέση με τις πληροφορίες της παρούσας ενότητας.

3.9.2. Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση 2022 και τα συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 2021.

Σημειώνεται ότι, οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση 2021 που παρατίθενται στην παρούσα ενότητα είναι αυτές που παρουσιάζονται ως συγκριτικά στοιχεία στις Ετήσιες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022.

3.9.2.1. Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Συνολικών Εσόδων Ομίλου χρήσης 2022

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η κατάσταση αποτελεσμάτων και συνολικών εσόδων του Ομίλου για τις χρήσεις 2022 - 2021:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ & ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΙΛΟΥ		
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 31.12.2021
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	41.013	36.759
Κόστος Πωλήσεων	(29.901)	(26.171)
Μικτά Κέρδη	11.112	10.587
Άλλα έσοδα	778	404
Έξοδα διαθέσεως	(5.168)	(4.781)
Έξοδα διοικήσεως	(1.664)	(1.535)
Απομειώσεις επισφαλών απαιτήσεων	(827)	4
Άλλα έξοδα	(39)	(42)
Κέρδη προ φόρων, τόκων και επενδυτικών αποτελεσμάτων	4.192	4.636
Χρηματοοικονομικά έσοδα	11	8
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(1.461)	(1.323)
Απομείωση συγγενών και θυγατρικών	0	0
Απομείωση υπεραξίας	0	0
Απομείωση επενδυτικών ακινήτων	0	(299)

Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων	2.741	3.021
Φόρος εισοδήματος	(723)	(177)
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους	2.019	2.845
Κατανέμονται σε :		
Κατόχους μετοχών της Μητρικής	2.019	2.845
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	0	0
	2.019	2.845
Βασικά Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (σε Ευρώ)	0,0577	0,0813
Κέρδη προ φόρων, τόκων, επενδυτικών αποτελεσμάτων, απομειώσεων επισφαλών απαιτήσεων & συνολικών αποσβέσεων	5.666	5.270
Κέρδη προ φόρων, τόκων, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων	4.839	5.273
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ		
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους	2.019	2.845
Λοιπά συνολικά Έσοδα / Έξοδα		
Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα		
Κέρδη από αναπροσαρμογή εύλογης αξίας ιδιοχρ. ακινήτων	0	472
Φόρος εισοδήματος	0	(104)
Αντιλογισμός αναβαλλόμενου φόρου λόγω πώλησης αναπροσαρμοσμένου ακινήτου	110	0
Επαναεπιμετρήσεις προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	27	(7)
Φόρος εισοδήματος στοιχείων λοιπών συνολικών εσόδων που δεν ανακατατάσσονται	(6)	2
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους	131	363
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	2.149	3.208
Κατανέμονται σε :		
Κατόχους μετοχών της Μητρικής	2.149	3.208
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	0	0
	2.149	3.208

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

Πηγή: Δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

3.9.2.2. Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης Ομίλου χρήσης 2022

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου για τις χρήσεις που έληξαν στις 31.12.2022 και 31.12.2021:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΟΜΙΛΟΥ		
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	31.12.2022	31.12.2021
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη Κυκλοφορούντα στοιχεία Ενεργητικού		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	12.909	14.048
Δικαιώματα χρήσης παγίων	251	296
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.621	2.621
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	49	71
Υπεραξία επιχείρησης	0	0
Επενδύσεις σε θυγατρικές / Συγγενείς επιχειρήσεις	99	99
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	284	291
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	128	113
	16.342	17.540
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα	13.166	9.222
Απαιτήσεις από Πελάτες	11.659	11.173
Λοιπές απαιτήσεις	2.022	2.346
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.023	1.351
	27.871	24.092
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	44.212	41.632
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Μετοχικό κεφάλαιο	3.991	3.991
Διαφορά υπέρ το άρτιο & Ίδιες μετοχές	0	0
Αποθεματικά	1.711	1.985
Κέρδη / Ζημίες εις νέο	2.113	(269)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής	7.815	5.707
Δικαιώματα μειοψηφίας	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	7.815	5.707
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	12.485	14.749
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	244	273
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	925	1.051
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους λόγω εξόδου από την υπηρεσία	236	254
Λοιπές προβλέψεις	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	170	635
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	14.059	16.963
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Υποχρεώσεις προς Προμηθευτές	1.378	1.307
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	96	130
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	18.416	15.082
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	1.227	1.188
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.220	1.255

Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	22.338	18.963
Σύνολο Υποχρεώσεων	36.397	35.926
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	44.212	41.632

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

Πηγή: Δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

3.9.2.3. Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Ταμειακών Ροών Ομίλου χρήσης 2022

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η κατάσταση ταμειακών ροών του Ομίλου για τις χρήσεις 2022 - 2021:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΟΜΙΛΟΥ		
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 31.12.2021
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	2.741	3.022
Πλέον / Μείον προσαρμογές για :		
Αποσβέσεις	647	637
Προβλέψεις	808	157
Αναπροσαρμογή παγίων	0	299
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	(204)	17
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.461	1.312
Πλέον / Μείον: προσαρμογές για μεταβολές κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(3.991)	(239)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(1.044)	(2.553)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(514)	450
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.461)	(1.312)
Καταβεβλημένοι φόροι	(525)	(251)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	2.081	1.539
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(624)	(731)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	1.410	36
Τόκοι εισπραχθέντες	11	7
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	796	(688)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Δάνεια αναληφθέντα / εξοφληθέντα	1.095	(846)

Αυξήσεις / (Εξοφλήσεις) υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	(97)	12
Διανομή μερίσματος	(41)	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	957	(833)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	(328)	17
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.351	1.334
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	1.023	1.351

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

Πηγή: Δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

3.9.2.4. Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Καταστάσεων Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου χρήσης 2022

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου για τις χρήσεις που έληξαν στις 31.12.2022 και 31.12.2021:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Τακτικό Αποθεματικό	Διαφορές Αναπροσαρμογής	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01.01.2021	16.759	0	0	1.283	333	(15.877)	2.499	0	2.499
Συμψηφισμός αποθεματικών με ζημίες	(12.768)	0	0	0	0	12.678	0	0	0
Εξαγορά ποσοστού θυγατρικής	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0		368	0	2.840	3.208	0	3.208
Υπόλοιπο την 31.12.2021	3.991	0	0	1.652	333	(269)	5.707	0	5.707
Υπόλοιπο την 01.01.2022	3.991	0	0	1.652	333	(269)	5.707	0	5.707
Εσωτερικές μεταφορές	0	0	50	0	(50)	0	0	0	0
Τακτικό Αποθεματικό 2021	0	0	115	0	0	(115)	0	0	0
Διανομή κερδών από προνομιούχες μετοχές	0	0	0	0	0	(41)	(41)	0	(41)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0	0	(389)	0	2.538	2.149	0	2.149
Υπόλοιπο την 31.12..2022	3.991	0	165	1.263	283	2.113	7.815	0	7.815

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

Πηγή: Δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

3.9.3. Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες της Ενδιάμεσης Περιόδου 1.1. - 30.06.2023

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την ενδιάμεση περίοδο 1.1. - 30.06.2023, όπως αυτές προκύπτουν από τις Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Σημειώνεται ότι, οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την περίοδο από 01.01.2022 έως 30.06.2022 («1^ο εξάμηνο 2022») που παρατίθενται στην παρούσα ενότητα είναι αυτές που παρουσιάζονται ως συγκριτικά στοιχεία στις Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

3.9.3.1. Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Ενδιάμεσης Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Λοιπών Εσόδων Ομίλου για το 1^ο εξάμηνο 2023

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η κατάσταση αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος του Ομίλου για το 1^ο εξάμηνο 2023 και την αντίστοιχη περίοδο του 2022:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ & ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΙΛΟΥ		
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	21.534	23.179
Κόστος Πωλήσεων	(16.337)	(16.404)
Μικτά Κέρδη	5.197	6.775
Άλλα έσοδα	261	298
Έξοδα διαθέσεως	(2.709)	(2.442)
Έξοδα διοικήσεως	(866)	(865)
Άλλα έξοδα	(5)	(18)
Κέρδη προ φόρων, τόκων και επενδυτικών αποτελεσμάτων	1.877	3.748
Χρηματοοικονομικά έσοδα	4	3
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(1.009)	(656)
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων	873	3.094
Φόρος εισοδήματος	(189)	(615)
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους	684	2.480
Κατανέμονται σε :		
<i>Κατόχους μετοχών της Μητρικής</i>	684	2.480
<i>Μη ελέγχουσες συμμετοχές</i>	0	0
	684	2.480
Βασικά Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (σε Ευρώ)	0,0196	0,0709
Κέρδη προ φόρων, τόκων, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων	2.193	4.062

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ		
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους	684	2.480
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους	0	0
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	684	2.480
Κατανέμονται σε :		
Κατόχους μετοχών της Μητρικής	684	2.480
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	0	0
	684	2.480

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

Πηγή: Δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 από την Εταιρεία και έχει επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

3.9.3.2. Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης Ομίλου κατά την 30.06.2023 και 31.12.2022

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου κατά την 30.06.2023 και 31.12.2022:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΟΜΙΛΟΥ		
(Ποσά σε € χιλ.)*	30.06.2023	31.12.2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη Κυκλοφορούντα στοιχεία Ενεργητικού		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	12.767	12.909
Δικαιώματα χρήσης παγίων	233	251
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.621	2.621
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	108	49
Επενδύσεις σε θυγατρικές / Συγγενείς επιχειρήσεις	99	99
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	287	284
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	130	128
	16.246	16.342
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα	12.822	13.166
Απαιτήσεις από Πελάτες	13.260	11.659
Λοιπές απαιτήσεις	2.110	2.022
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	722	1.023
	28.913	27.871
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	45.159	44.212
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Μετοχικό κεφάλαιο	3.991	3.991

Διαφορά υπέρ το άρτιο & Ίδιες μετοχές	0	0
Αποθεματικά	1.733	1.711
Κέρδη / Ζημίες εις νέο	2.733	2.113
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής	8.457	7.815
Δικαιώματα μειοψηφίας	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	8.457	7.815
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	10.812	12.485
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	211	244
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	917	925
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους λόγω εξόδου από την υπηρεσία	259	236
Λοιπές προβλέψεις	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	197	170
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	12.396	14.059
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Υποχρεώσεις προς Προμηθευτές	2.044	1.378
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	98	96
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	19.386	18.416
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	1.567	1.227
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.211	1.220
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	24.306	22.338
Σύνολο Υποχρεώσεων	36.702	36.397
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	45.159	44.212

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

Πηγή: Δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 από την Εταιρεία και έχει επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

3.9.3.3. Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Ταμειακών Ροών Ομίλου για το 1^ο εξάμηνο 2023

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η κατάσταση ταμειακών ροών του Ομίλου για το 1^ο εξάμηνο 2023 και την αντίστοιχη περίοδο του 2022:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΟΜΙΛΟΥ		
(Ποσά σε € χιλ.)*	01.01 - 30.06.2023	01.01 - 30.06.2022
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	873	3.094
Πλέον / Μείον προσαρμογές για :		
Αποσβέσεις	316	314
Προβλέψεις	24	22

Αναπροσαρμογή παγίων	0	0
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	(4)	(4)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.009	656
Πλέον / Μείον : προσαρμογές για μεταβολές κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	343	(2.449)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(1.691)	(5.338)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	805	1.628
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.009)	(656)
Καταβεβλημένοι φόροι	0	(82)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	666	(2.815)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(197)	(411)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0	2
Τόκοι εισπραχθέντες	4	3
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(193)	(407)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Δάνεια αναληφθέντα / εξοφληθέντα	(703)	3.059
Αυξήσεις / (Εξοφλήσεις) υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	(31)	(29)
Μερίσματα πληρωθέντα	(41)	(41)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(775)	2.988
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	(301)	(233)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.023	1.351
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	722	1.118

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

Πηγή: Δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 από την Εταιρεία και έχει επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

3.9.3.4. Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου για το 1^ο εξάμηνο του 2023

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου για το 1^ο εξάμηνο 2023 και την αντίστοιχη περίοδο του 2022:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΟΜΙΛΟΥ									
(Ποσά σε € χιλ.)*	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Τακτικό Αποθεματικό	Διαφορές Αναπροσαρμογής	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01.01.2022	3.991	0	0	1.652	333	(269)	5.707	0	5.707
Μερίσματα πληρωθέντα	0	0	0	0	0	(41)	(41)	0	(41)
Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού χρήσης 2021	0	0	115	0	0	(115)	0	0	0
Αποθεματικό επιστρεπτέας προκαταβολής	0	0	0	0	129	(129)	0	0	0
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0	0	0	0	2.480	2.480	0	2.480
Υπόλοιπο την 30.06.2022	3.991	0	115	1.652	463	1.926	8.145	0	8.145
Υπόλοιπο την 01.01.2023	3.991	0	165	1.263	283	2.113	7.815	0	7.815
Μερίσματα πληρωθέντα	0	0	0	0	0	(41)	(41)	0	(41)
Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού χρήσης 2022	0	0	22	0	0	(22)	0	0	0
Λοιπές μεταβολές απευθείας στην Καθαρή Θέση	0	0	0	0	0	(1)	(1)	0	(1)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0	0	0	0	684	684	0	684
Υπόλοιπο την 30.06.2023	3.991	0	187	1.263	283	2.733	8.457	0	8.457

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

Πηγή: Δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Δ.Λ.Π 34 από την Εταιρεία και έχει επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

3.9.4. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

Στην παρούσα ενότητα, η Εταιρεία παρουσιάζει ορισμένους Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («Alternative Performance Measures», βάσει των ESMA Guidelines on Alternative Performance Measures της 15.07.2020) εκτός Δ.Π.Χ.Α. που απορρέουν από τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές του καταστάσεις.

Οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) δεν θα πρέπει να θεωρηθεί ότι υποκαθιστούν άλλα μεγέθη που έχουν υπολογιστεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στα Δ.Π.Χ.Α., καθώς και άλλους ιστορικούς χρηματοοικονομικούς δείκτες.

Η Εταιρεία παρουσιάζει τα εν λόγω μεγέθη και δείκτες καθώς θεωρεί ότι εξυπηρετούν στην καλύτερη κατανόηση των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της χρηματοοικονομικής του θέσης. Σύμφωνα με την Εταιρεία, οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. και σε καμία περίπτωση δεν αντικαθιστούν αυτά.

Στον ακόλουθο πίνακα παρατίθενται οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης, οι οποίοι υπολογίστηκαν με βάση τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022 και τη δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση της περιόδου 01.01-30.06.2023 :

Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων («EBITDA»)			
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 30.06.2023
EBITDA (χωρίς απομείωση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού)			
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων (α)	3.022	2.741	873
Πλέον:			
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων (β)	637	647	316
Απομείωση επενδυτικών ακινήτων (γ)	299	0	-
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (δ)	1.315	1.450	1.004
Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων («EBITDA») (ε)=(α)+(β)+(γ)+(δ)	5.273	4.839	2.193
EBITDA (με απομείωση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού)			
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων (α)	3.022	2.741	873
Πλέον:			
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων (β)	637	647	316
Απομείωση επενδυτικών ακινήτων (γ)	299	0	-
Απομειώσεις επισφαλών απαιτήσεων (δ)	4	827	-

Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (ε)	1.315	1.450	1.004
Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων («EBITDA») (στ)=(α)+(β)+(γ)+(δ)+(ε)	5.277	5.666	2.193

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 και τη δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί και επισκοπηθεί αντίστοιχα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων («EBIT») **			
(Ποσά σε € χιλ.)*	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 30.06.2023
Κέρδη / Ζημιές προ φόρων (α)	3.022	2.741	873
Πλέον: Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (β)	1.315	1.450	1.004
Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων («EBIT») (γ)=(α)+(β)	4.337	4.192	1.877

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 και τη δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί και επισκοπηθεί αντίστοιχα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Δείκτης Μικτού Κέρδους **			
(Ποσά σε € χιλ.)*	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 30.06.2023
Μικτά κέρδη / (ζημιές) (α)	10.587	11.112	5.197
Σύνολο πωλήσεων (β)	36.759	41.013	21.534
Δείκτης Μικτού Κέρδους (γ)=(α)/(β)	28,80%	27,09%	24,13%

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 και τη δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί και επισκοπηθεί αντίστοιχα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Δείκτης Λειτουργικού Αποτελέσματος προς Πωλήσεις **			
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 30.06.2023
Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων («EBIT») (α)	4.337	4.192	1.877
Σύνολο πωλήσεων (β)	36.759	41.013	21.534
Δείκτης Λειτουργικού Αποτελέσματος προς Πωλήσεις (γ)=(α)/(β)	11,80%	10,22%	8,72%

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 και τη δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί και επισκοπηθεί αντίστοιχα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Δείκτης EBITDA προς Πωλήσεις **			
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 30.06.2023
Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων («EBITDA») (α)	5.273	4.839	2.193
Σύνολο πωλήσεων (β)	36.759	41.013	21.534
Δείκτης EBITDA προς Πωλήσεις (γ)=(α)/(β)	14,35%	11,80%	10,19%

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 και τη δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί και επισκοπηθεί αντίστοιχα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Δείκτης Εκμετάλλευσης κεφαλαίου κίνησης **			
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Σύνολο πωλήσεων (α)	36.759	41.013	21.534
Σύνολο κυκλοφοριακών στοιχείων ενεργητικού (β)	24.092	27.871	28.913
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (γ)	18.963	22.338	24.306
Κεφάλαιο κίνησης (δ)=(β)-(γ)	5.129	5.533	4.607
Δείκτης εκμετάλλευσης κεφαλαίου κίνησης (ε)=(α)/(δ)	7,17	7,41	4,67

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 και τη δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση

για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί και επισκοπηθεί αντίστοιχα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Σχέση Καθαρού χρέους προς Ίδια Κεφάλαια			
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών (α)	14.749	12.485	10.812
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών (β)	15.082	18.416	19.386
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις (γ)	273	244	211
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις (δ)	130	96	98
Μείον : Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα (ε)	1.351	1.023	722
Καθαρό χρέος (στ)=(α)+(β)+(γ)+(δ)-(ε)	28.884	30.217	29.785
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ζ)	5.707	7.815	8.457
Σχέση Καθαρού χρέους προς Ίδια Κεφάλαια (στ)/(ζ)	5,06	3,87	3,52

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 και τη δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί και επισκοπηθεί αντίστοιχα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Επισημαίνεται ότι, η απόκλιση που παρουσιάζεται στην σχέση καθαρού χρέους προς Ίδια Κεφάλαια κατά την 31.12.2022 και 31.12.2021 όπως υπολογίζεται στις Ετήσιες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και στο ανωτέρω πίνακα, οφείλεται στο γεγονός ότι κατά τον υπολογισμό του ανωτέρω μεγέθους στις Ετήσιες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις δεν ελήφθη υπόψη το υπόλοιπο των λογαριασμών «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις» και «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις».

Ο υπολογισμός της σχέσης καθαρού χρέους προς Ίδια Κεφάλαια κατά την 30.06.2023 στις Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, δεν παρουσιάζει απόκλιση σε σχέση με τον ανωτέρω πίνακα καθώς από τις Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και εφεξής η Εταιρεία θα χρησιμοποιεί τον ανωτέρω τρόπο υπολογισμού.

Δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας ή φερεγγυότητας του Ομίλου (%)			
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (α)	5.707	7.815	8.457
Σύνολο ενεργητικού (β)	41.632	44.212	45.159
Μείον : Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα (γ)	1.351	1.023	722
Σύνολο ενεργητικού χωρίς μετρητά και ισοδύναμα (δ)=(β)-(γ)	40.281	43.189	44.437

Δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας ή φερεγγυότητας του Ομίλου (%) (ε)=(α)/(δ)	14,17%	18,09%	19,03%
---	---------------	---------------	---------------

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022 και τη δημοσιευμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 01.01-30.06.2023, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί και επισκοπηθεί αντίστοιχα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Ο τρόπος υπολογισμού των ανωτέρων δεικτών του Ομίλου παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων («EBITDA»)	Υπολογίζεται ως τα Κέρδη/Ζημίες προ φόρων περιόδου πλέον καθαρών χρηματοοικονομικών εξόδων και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων περιόδου.
Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων («EBIT») **	Υπολογίζεται ως τα Κέρδη/Ζημίες προ φόρων περιόδου πλέον χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων περιόδου.
Δείκτης Μικτού κέρδους (%) **	Υπολογίζεται ως ο λόγος του συνόλου των μικτών κερδών περιόδου προς το σύνολο των Πωλήσεων περιόδου X 100.
Δείκτης Λειτουργικού Αποτελέσματος προς Πωλήσεις (%) **	Υπολογίζεται ως ο λόγος του συνόλου των Λειτουργικών αποτελεσμάτων προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων («EBIT») περιόδου προς το σύνολο των Πωλήσεων περιόδου X 100.
Δείκτης EBITDA προς Πωλήσεις (%) **	Υπολογίζεται ως ο λόγος του συνόλου των Λειτουργικών αποτελεσμάτων προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων («EBITDA») περιόδου προς το σύνολο των Πωλήσεων περιόδου X 100.
Δείκτης Εκμετάλλευσης Κεφαλαίου κίνησης (%) **	Υπολογίζεται ως ο λόγος του συνόλου του κεφαλαίου κίνησης τέλος περιόδου (σύνολο κυκλοφοριακών στοιχείων ενεργητικού μείον σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων τέλος περιόδου) προς το σύνολο των Πωλήσεων περιόδου X 100.
Σχέση Καθαρού χρέους προς Ίδια Κεφάλαια	Υπολογίζεται ως ο λόγος του αθροίσματος μακροπρόθεσμων δανείων τραπεζών τέλος περιόδου πλέον βραχυπρόθεσμων δανείων τραπεζών τέλους περιόδου πλέον των μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων από μισθώσεις τέλους περιόδου μείον το υπόλοιπο του λογαριασμού «Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα» τέλους περιόδου προς το σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων τέλους περιόδου.

Δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας ή φερεγγυότητας του Ομίλου (%)	Υπολογίζεται ως ο λόγος του συνόλου Ιδίων Κεφαλαίων τέλους περιόδου προς το σύνολο ενεργητικού τέλους περιόδου μείον το υπόλοιπο του λογαριασμού «Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα» τέλους περιόδου Χ 100.
--	--

Πηγή: Στοιχεία Εταιρείας, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

****:** Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, εφεξής όλοι οι παραπάνω δείκτες θα εμφανίζονται στις ετήσιες και ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ως ΕΔΜΑ, με τους ανωτέρω αναφερόμενους υπολογισμούς.

Επίσης, παρατίθενται ορισμένοι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες του Ομίλου, όπως παρουσιάζονται στην Ετήσια Έκθεση του Δ.Σ., η οποία περιλαμβάνεται στις δημοσιευμένες ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022:

Βασικοί χρηματοοικονομικοί Δείκτες Ομίλου		
Χρηματοοικονομικός Δείκτης	31.12.2021	31.12.2022
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1,27	1,25
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	0,58	0,63
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	0,16	0,21
Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο παθητικού	0,86	0,82

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, σύμφωνα με τις δημοσιευμένες ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2022, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

3.10. Δικαστικές και Διαιτητικές Διαδικασίες

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, τόσο η ίδια όσο και οι υπόλοιπες εταιρείες του Ομίλου της για περίοδο δώδεκα (12) μηνών που προηγούνται της Ημερομηνίας του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν είχαν διοικητικές, δικαστικές ή διαιτητικές διαδικασίες (συμπεριλαμβανομένης κάθε τέτοιας διαδικασίας που εκκρεμεί ή ενδέχεται να κινηθεί εναντίον της Εταιρείας ή/και των υπολοίπων εταιρειών του Ομίλου της και έχει περιέλθει σε γνώση τους), οι οποίες μπορεί να έχουν ή είχαν προσφάτως σημαντικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική κατάσταση ή στην κερδοφορία της Εταιρείας ή/και του Ομίλου.

3.11. Σημαντικές Μεταβολές στη Χρηματοοικονομική Κατάσταση του Ομίλου

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, δεν έχει επέλθει σημαντική μεταβολή στη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου από την 01.07.2023 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, με εξαίρεση το κατωτέρω αναφερόμενο:

- Την 22.03.2024 η Εταιρεία προέβη στην πλήρη εξόφληση του κοινού ομολογιακού δανείου με κάλυψη από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα μερίσματα (βλ. ενότητα 3.15.4 «Σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου με κάλυψη από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα μερίσματα»), το υπόλοιπο του οποίου κατά την 30.06.2023 ανερχόταν σε ποσό € 1.836 χιλ.. Σημειώνεται ότι, για την ανωτέρω αποπληρωμή του ομολογιακού δανείου, η Εταιρεία έλαβε ισόποση χρηματοδότηση την 20.03.2024 από την Alpha Bank (βλ. ενότητα 3.15.3 «Σύμβαση με Alpha Bank για την αποπληρωμή ομολογιακού δανείου μετόχων προς την Εταιρεία»), η οποία σύμφωνα με τους όρους της σχετικής δανειακής σύμβασης θα αποπληρωθεί από τα αντληθέντα κεφάλαια της Αύξησης, αμέσως μετά την ολοκλήρωσή της Αύξησης.

3.12. Μερισματική Πολιτική

Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας διανέμονται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε 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 Εταιρείας 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 19 του Καταστατικού της Εταιρείας, 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 κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού, ήτοι το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον των καθαρών κερδών. Σύμφωνα με το Νόμο, η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτική, μόλις αυτό φθάσει σε ποσό ίσο τουλάχιστον με το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου.
 - γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.
 - δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, όπως ορίζει το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 19 του Καταστατικού, διατίθεται κατά τους ορισμούς του Καταστατικού και τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, λαμβάνοντας υπόψη περιορισμούς που ισχύουν από τις συμβάσεις χρηματοδότησης.

Το ποσό του εγκριθέντος μερίσματος πρέπει να καταβάλλεται στους μετόχους εντός δύο (2) μηνών από την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας 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 μέρισμα παραγράφεται υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου, μετά την παρέλευση πενταετίας από το τέλος του έτους εντός του οποίου εγκρίθηκε η διανομή μερίσματος από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Το ελάχιστο μέρισμα 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 μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό 35% των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις του προηγούμενου εδαφίου και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης 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 Γενικής Συνέλευσης, 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 Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα 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 Γενική Συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία.

Σύμφωνα με το άρθρο 162 του Ν. 4548/2018, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, 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 του προμερίσματος.

Το ποσό που θα διανεμηθεί, ως προσωρινό μέρισμα, δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 159 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Για τη χρήση 2022, η Εταιρεία δεν διένειμε μέρισμα στους Μετόχους της με σκοπό την ενδυνάμωση της οικονομικής θέσης της Εταιρείας, με εξαίρεση την προνομιακή απόληψη α' μερίσματος προς 16% επί της ονομαστικής αξίας των Προνομιούχων Μετοχών. Σύμφωνα με την από 21.06.2023 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας εγκρίθηκε η διάθεση αποτελεσμάτων της χρήσης 2022 και αποφασίσθηκε μόνο η καταβολή στους κατόχους Προνομιούχων Μετοχών, ως ανωτέρω, συνολικού ποσού € 41.069,38, που αντιστοιχεί σε ποσό € 0,016 ανά Προνομιούχα Μετοχή. Ως ημερομηνία έναρξης καταβολής του ανωτέρω μερίσματος ορίσθηκε η 10.07.2023.

Σχετικά με τις Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας, αναφέρεται ότι αυτές, σύμφωνα με το άρθρο 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, παρέχουν στους κατόχους τους τα ακόλουθα προνόμια: α) προνομιακή απόληψη α' μερίσματος προς 16% επί της ονομαστικής αξίας τους, που αντιστοιχεί σε ποσό € 0,016 ανά Προνομιούχα Μετοχή, β) προνομιακή απόδοση, σε περίπτωση διαλύσεως της Εταιρείας του καταβληθέντος κεφαλαίου και γ) καταβολή τόκου 16% ετησίως επί της ονομαστικής αξίας σε περίπτωση ανυπαρξίας κερδών ή μη επάρκειας τους για την καταβολή ισόποσου α' μερίσματος.

Οι Νέες Μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α., παρέχουν δικαίωμα απόληψης μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης 2023 και εφεξής.

Ωστόσο, στην από 25.01.2023 Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού της Εταιρείας (βλ. παρακάτω ενότητα 3.15.1. «Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού»), μεταξύ των άλλων, περιλαμβάνεται όρος σύμφωνα με τον οποίο απαγορεύεται η διανομή οποιουδήποτε τύπου μερίσματος, επιστροφής κεφαλαίου κλπ., χωρίς την προηγούμενη έγκριση των τραπεζών και πάντως όχι πριν την 31.12.2024, με εξαίρεση την απόδοση του προνομίου των Προνομιούχων Μετοχών μέχρι του ποσού των € 45 χιλ., και, ειδικώς αναφορικά με τη χρήση 2023, η προνομιακή καταβολή α' μερίσματος, μέχρι του ποσού των € 54.681,60.

3.13. Πρόσθετες Πληροφορίες

Το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, κατά την 30.06.2023 ανερχόταν σε € 3.755.326,60 διαιρούμενο σε 37.553.266 μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία, εκ των οποίων 34.986.430 είναι κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές και 2.566.836 είναι προνομιούχες, ονομαστικές, μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές και άνευ ψήφου Μετοχές.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι σύμφωνα με την από 20.03.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 παρ. 1(β) του Ν. 4548/2018, δυνάμει της εξουσίας που παρασχέθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο με την από 16.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας και την από 23.07.2021 απόφαση της Επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των προνομιούχων Μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά ποσό € 1.244.673,40, με την έκδοση (α) 11.595.970 νέων, κοινών, ονομαστικών, μετά δικαιώματος ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία, με Τιμή Διάθεσης € 0,27 ανά Κοινή Μετοχή, και (β) 850.764 νέων, προνομιούχων, ονομαστικών, άνευ δικαιώματος ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία, με Τιμή Διάθεσης € 0,27 ανά Προνομιούχα Μετοχή, με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης των υφιστάμενων κατόχων Κοινών και Προνομιούχων μετοχών της Εταιρείας, αντιστοίχως. Σε περίπτωση που η Αύξηση δεν καλυφθεί πλήρως, θα υπάρξει δυνατότητα μερικής κάλυψης σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν. 4548/2018, ως ισχύει (δυνατότητα μερικής κάλυψης).

Υπό την προϋπόθεση έγκρισης και πλήρους κάλυψης της Αύξησης, το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας μετά την ολοκλήρωση αυτής θα ανέρχεται στο ποσό των € 5.000.000,00 και θα διαιρείται σε 50.000.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία, εκ των οποίων 46.582.400 θα είναι κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές και 3.417.600 θα είναι προνομιούχες, ονομαστικές, μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές και άνευ ψήφου Μετοχές.

Την 26.03.2024 καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ., με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΚ) 4095969, η από 20.03.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σχετικά με το μετοχικό κεφάλαιο, λόγω της Αύξησης, σύμφωνα με την ίδια απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 20.03.2024.

Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας που δεν αντιπροσωπεύουν κεφάλαιο.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές. Σημειώνεται ότι, οι θυγατρικές της δεν κατέχουν μετοχές της Εταιρείας.

Με εξαίρεση την Αύξηση, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας είναι πλήρως καταβεβλημένο.

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, δεν υφίστανται περιπτώσεις μετατρέψιμων κινητών αξιών, ανταλλάξιμων κινητών αξιών ή κινητών αξιών με τίτλους επιλογής («warrants»), δικαίωμα ή/και υποχρέωση απόκτησης σε σχέση με το εγκεκριμένο αλλά όχι εγγεγραμμένο κεφάλαιο, ή δέσμευση αύξησης του κεφαλαίου πλην της Αύξησης.

Δεν υφίσταται συμφωνία υπό ή άνευ όρων που να προβλέπει ότι το κεφάλαιο αυτό θα αποτελέσει το αντικείμενο δικαιώματος προαίρεσης.

3.14. Κανονιστικές Γνωστοποιήσεις

Στην παρούσα ενότητα παρατίθεται συνοπτική παρουσίαση των πληροφοριών που γνωστοποιήθηκαν βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 κατά τους τελευταίους δώδεκα (12) μήνες, οι οποίες είναι σημαντικές, ως έχουν κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

Ανακοινώσεις οικονομικών αποτελεσμάτων

- Την 28.04.2023, η Εταιρεία ανακοίνωσε την Ετήσια Οικονομική Έκθεση, για τη χρήση 2022. (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: http://interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2023/04/syn_31122022.pdf).
- Την 29.09.2023, η Εταιρεία ανακοίνωσε τα οικονομικά αποτελέσματα 1^{ου} εξαμήνου 2023. (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: http://interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2023/09/syn_30062023.pdf).

Λοιπές Ανακοινώσεις

- Την 18.05.2023, η Εταιρεία ανακοίνωσε το Οικονομικό Ημερολόγιο έτους 2023. [Ορθή επανάληψη] (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: <http://interwood.gr/2023/05/ανακοινηση-οικονομικου-ημερολογιου-8-c-2/>).
- Την 26.05.2023, η Εταιρεία ανακοίνωσε την Πρόσκληση των κοινών Μετόχων της Εταιρείας σε Τακτική Γενική Συνέλευση στις 21.06.2023. (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: <http://interwood.gr/2023/05/πρόσκληση-γεν-συνέλευσης-κοινών-μετό-2-c/>).
- Την 21.06.2023, η Εταιρεία ανακοίνωσε τις αποφάσεις της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της 21.06.2023 της Εταιρείας. (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: <http://interwood.gr/2023/06/αποφασεισ-64ης-τακτικησ-γενικησ-συνελε-σ/>).

- Την 21.06.2023, η Εταιρεία ανακοίνωσε την καταβολή α΄ μερίσματος στους κατόχους προνομιούχων μετοχών της Εταιρείας. (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: <http://interwood.gr/2023/06/γνωστοποιηση-καταβολησ-μερισματοςσ/>).
- Την 20.11.2023, η Εταιρεία ανακοίνωσε την ανάληψη καθηκόντων Οικονομικού Διευθυντή Ομίλου από τον κ. Ιωάννη Πανταζή. (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: <https://www.interwood.gr/2023/11/ανακοίνωση-άλλων-σημαντικών-γεγονότ-5/>).
- Την 15.12.2023, η Εταιρεία ανακοίνωσε την ανάληψη καθηκόντων Γενικού Διευθυντή Ομίλου από τον κ. Ευτύχιο Παπαδάκη. (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: <https://www.interwood.gr/2023/12/ανακοίνωση-άλλων-σημαντικών-γεγονότ-5/>).
- Την 15.02.2024, η Εταιρεία ανακοίνωσε την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας να εκκινήσει τις προπαρασκευαστικές ενέργειες για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των υφιστάμενων Μετόχων της. (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: <https://www.interwood.gr/ενημέρωση-επενδυτών/αύξηση-μ-κ-2024/>).
- Την 20.03.2024, η Εταιρεία ανακοίνωσε την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας σχετικά με την Αύξηση. (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: http://interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2024/03/Interwood_Aνακοίνωση-AMK_20.03.2024.pdf).
- Την 20.03.2024, η Εταιρεία ανακοίνωσε την Έκθεση του Δ.Σ. της Εταιρείας για την Αύξηση. (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: http://interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2024/03/SCI_Έκθεση-ΔΣ.pdf).
- Την 21.03.2024, η Εταιρεία ανακοίνωσε την Έκθεση του Δ.Σ. της Εταιρείας για την Αύξηση. [Ορθή επανάληψη] (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: <http://interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2024/03/Έκθεση-ΔΣ-για-AMK.pdf>).
- Την 21.03.2024, η Εταιρεία ανακοίνωσε το Οικονομικό Ημερολόγιο έτους 2024. (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: <http://interwood.gr/2024/03/ανακοίνωση-οικονομικού-ημερολογίου-2024>).
- Την 26.03.2024, η Εταιρεία ανακοίνωσε διορθωτική σημείωση σύμφωνα με την παρ. 2(η) του άρθρου 23 του Ν. 3556/2007 (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης: <http://www.interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2024/03/Διορθωτική-Σημείωση.pdf>).

Επίσης, το πλήρες κείμενο των ανωτέρω γνωστοποιήσεων είναι διαθέσιμο στον σύνδεσμο: <https://www.athexgroup.gr/el/web/guest/company-announcements2/-/select-company/214> .

3.15. Σημαντικές Συμβάσεις

Η Εταιρεία δηλώνει ότι:

- για τα δύο (2) αμέσως προηγούμενα έτη από την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν υφίστανται σημαντικές συμβάσεις, εκτός από τις συμβάσεις που συνάπτονται στο σύνηθες πλαίσιο των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων στις οποίες η Εταιρεία ή οποιοδήποτε άλλο μέλος του Ομίλου της αποτελούν συμβαλλόμενο μέρος, και,
- Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν υφίστανται άλλες συμβάσεις, εκτός από τις συμβάσεις που συνάπτονται στο σύνηθες πλαίσιο των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, που έχουν συναφθεί από οποιοδήποτε μέλος του Ομίλου της, και περιέχουν διατάξεις δυνάμει των οποίων η Εταιρεία ή οποιοδήποτε μέλος του Ομίλου της έχουν υποχρέωση ή δικαίωμα που είναι σημαντικά για τον Όμιλο, πλην των κατωτέρω:

3.15.1. Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού

Η Εταιρεία έχει συνάψει την από 25.01.2023 Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού (η «Σύμβαση Αναδιάρθρωσης») με τις πιστώτριες τράπεζες ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. και ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε. (οι «Τράπεζες»). Η Σύμβαση Αναδιάρθρωσης προβλέπει τους βασικούς όρους για τη ρύθμιση και αναδιάρθρωση του συνόλου των ενήμερων ή ρυθμισμένων ή και ληξιπρόθεσμων οφειλών της Εταιρείας που απορρέουν α) από διμερείς συμβάσεις δανεισμού (πιστώσεων και δανείων) και β) από ομολογιακά δάνεια (κοινοπρακτικά ή διμερή) που έχουν χορηγηθεί στην Εταιρεία από τις πιστώτριες τράπεζες, βάσει διμερών συμβάσεων.

Το πρόγραμμα ρύθμισης περιλαμβάνει τόσο τις ρυθμισμένες μακροπρόθεσμες οφειλές, εμπραγμάτως εξασφαλισμένες ή μη όσο και τις «παγωμένες» ακάλυπτες από Ρευστοποιήσιμα στοιχεία (Ρ/Σ) ή από Υποσχετικές επιστολές (Υ/Ε) οφειλές κεφαλαίου κίνησης, συνολικού ποσού € 19.997 χιλ., όπως ήταν διαμορφωμένο στις 30.06.2022.

Η Σύμβαση Αναδιάρθρωσης εκτός από την Εταιρεία και τις πιστώτριες τράπεζες, έχει υπογραφεί και από τον κ. Αλέξανδρο Παππά, την κα. Σοφία Παππά και τον κ. Νικόλαο Θεοδωρίδη, ως εγγυητές αυτής.

Η διάρκεια ρύθμισης είναι τρία (3) έτη, ήτοι αφορά τα έτη 2022, 2023 και 2024. Στο πλαίσιο αναδιαπραγμάτευσης των όρων δανεισμού της Εταιρείας με τις πιστώτριες τράπεζες, τα δάνεια που υπήχθησαν στη ρύθμιση επιβαρύνονται με κυμαινόμενο επιτόκιο το οποίο συντίθεται με Euribor (3μηνης ή 6μηνής διάρκειας), βάσει των σχετικών συμβάσεων, πλέον σταθερού περιθωρίου 2,80%, %, μειωμένο έναντι του προισχύσαντος 3,50%. Διευκρινίζεται ότι, η Εταιρεία δεν είχε ληξιπρόθεσμες οφειλές από τα δάνεια που υπήχθησαν στη Σύμβαση Αναδιάρθρωσης κατά το χρόνο υπογραφής της και είχε ως στόχο τη μείωση του χρηματοδοτικού κόστους της Εταιρείας και εν γένει του Ομίλου.

Στη Σύμβαση Αναδιάρθρωσης προβλέπεται μηχανισμός cash sweep, σύμφωνα με τον οποίο το 50% της περίσσειας των ταμειακών ροών της Εταιρείας, ήτοι το ποσό κατά το οποίο το προσαρμοσμένο (adjusted) EBITDA (προ προβλέψεων/ απομειώσεων) της Εταιρείας με βάση τις δημοσιευμένες και ελεγμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, υπερβαίνει την αντίστοιχη πρόβλεψη EBITDA που περιλαμβάνεται στην ανεξάρτητη επιχειρηματική επισκόπηση που εκπονήθηκε από την εταιρεία Grant Thornton στο πλαίσιο της Σύμβασης Αναδιάρθρωσης, θα άγεται σε αποπληρωμή των τραπεζικών πιστοδοτήσεων οι οποίες εντάσσονται στη Σύμβαση Αναδιάρθρωσης και ειδικότερα προς εξόφληση του εναπομείναντος ποσού της ρύθμισης. Η

κατανομή του ανά τράπεζα θα υπολογίζεται σε αναλογική (pro rata) βάση. Με βάση την προαναφερόμενη πρόβλεψη (cash sweep), για τη χρήση που έληξε τη 31.12.2021, προέκυψε συνολικό ποσό € 884.000,00 το οποίο συμφωνήθηκε να καταβληθεί σε τρεις (3) δόσεις, τη 31.03.2023, τη 30.09.2023 και τη 31.03.2024. Για τη χρήση που έληξε τη 31.12.2022, προκύπτει επιπλέον ποσό ύψους € 854.067,48 και η Εταιρεία βρίσκεται σε συζήτηση με τις τράπεζες ώστε να καταβληθεί σε δύο (2) δόσεις εντός του επόμενου χρονικού διαστήματος.

Η Εταιρεία και οι πιστώτριες τράπεζες έχουν συμφωνήσει την κατανομή των ετήσιων αποπληρωμών κεφαλαίου, η οποία θα γίνεται σύμφωνα με τα τραπεζικά υπόλοιπα οφειλών κατά την 30.06.2022. Σύμφωνα με τους όρους της Σύμβασης Αναδιάρθρωσης, τα εναπομείναντα ποσά κεφαλαίου, μετά την καταβολή των παραπάνω δόσεων, θα αποτελέσουν αντικείμενο νέας διαπραγμάτευσης με τις πιστώτριες τράπεζες στο τέλος της αναδιάρθρωσης αυτής (ήτοι στο τέλος του έτους 2024).

Στο πλαίσιο της Σύμβασης Αναδιάρθρωσης, η Εταιρεία και οι εγγυητές έχουν αναλάβει, μεταξύ άλλων, τις παρακάτω συμβατικές υποχρεώσεις:

- Να καταβάλουν κάθε δυνατή προσπάθεια, ώστε να συνεχιστεί απρόσκοπτα η εμπορική δραστηριότητα της Εταιρείας και να μη διακοπεί η σχέση με σημαντικούς προμηθευτές.
- Να μην παραχωρήσουν οποιοδήποτε εμπράγματο δικαίωμα, εγγράψουν οποιοδήποτε εμπράγματο ή άλλο βάρος και επιτρέψουν την καθ' οιονδήποτε τρόπο επιβάρυνση του μέρους ή συνόλου των υφιστάμενων ή/και των μελλοντικών κινητών ή/και ακίνητων περιουσιακών στοιχείων - ούτε υπέρ των συμβαλλομένων στη Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού Τραπεζών, ούτε υπέρ τρίτων πιστωτών ή/και προσώπων, χωρίς την αποδοχή του συνόλου των συμβαλλόμενων τραπεζών.
- Στην περίπτωση πώλησης ενυπόθηκου ακινήτου με προσφερόμενο τίμημα χαμηλότερο της αξίας της προσημείωσης της εκάστοτε Τράπεζας, το απαιτούμενο ποσό προς αποπληρωμή δανεισμού προκειμένου η εκάστοτε Τράπεζα να άρει την προσημείωσή της, θα καθορίζεται κατόπιν διμερούς διαπραγμάτευσης της πιστούχου με την αντίστοιχη Τράπεζα.
- Στην περίπτωση πώλησης ενυπόθηκου που το προσφερόμενο τίμημα υπερβαίνει την αξία της προσημείωσης της εκάστοτε Τράπεζας, το ποσό που θα άγεται προς εξόφληση δανειακών οφειλών της Τράπεζας που φέρει την προσημείωση δεν θα ξεπερνά την αξία της προσημείωσης (εφόσον βεβαίως υφίσταται αντίστοιχης αξίας οφειλή), ενώ το υπερβάλλον ποσό του τιμήματος, θα αποδίδεται κατά το ήμισυ στην Εταιρεία και το λοιπό θα κατανέμεται στις τρεις συμμετέχουσες Τράπεζες προς εξόφληση των δανειακών τους.
- Θα προχωρήσουν στις απαιτούμενες ενέργειες για την πώληση μη υπέγγυων ακίνητων περιουσιακών τους στοιχείων, με την υποχρέωση καταβολής του συνόλου του τιμήματος πώλησης των ανωτέρω ακινήτων στις Τράπεζες, προς αποπληρωμή των υφιστάμενων οφειλών τους προς αυτές, με την κατανομή του ποσού ανά Τράπεζα να υπολογίζεται σε pro rata βάση, προς εξόφληση των δανειακών τους υπολοίπων που συμπεριλαμβάνονται στην αναδιάρθρωση και ειδικότερα προς εξόφληση του εναπομείναντος ποσού της ρύθμισης.
- Απαγορεύεται η διανομή οποιουδήποτε τύπου μερίσματος, επιστροφής κεφαλαίου κλπ. χωρίς την προηγούμενη έγκριση των Τραπεζών και πάντως όχι πριν την 31.12.2024, με εξαίρεση την απόδοση του προνομίου των Προνομιούχων Μετοχών μέχρι όμως του ποσού των € 45 χιλ.. Δυνάμει της από 21.03.2024 επιστολής, οι Τράπεζες ενέκριναν την προνομιακή

καταβολή α' μερίσματος συνολικού ποσού έως € 54.681,60 για τη χρήση 2023 στους κατόχους Προνομιάχων Μετοχών.

- Θα προχωρήσουν σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό € 1.835 χιλ. με κεφαλαιοποίηση ισόποσου δανείου που η Εταιρεία είχε λάβει από μετόχους της (βλ. ενότητα 3.15.4 «Σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου με κάλυψη από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα μερίσματα») και κατά τουλάχιστον ποσό € 700 χιλ. με καταβολή μετρητών.

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, οι πιστώτριες τράπεζες έχουν ενημερωθεί πως η Εταιρεία θα προβεί σε εξόφληση του δανείου που είχε λάβει από μετόχους της από τα κεφάλαια του Δανείου Alpha Bank (βλ. ενότητα 3.15.3 «Σύμβαση με Alpha Bank για την αποπληρωμή ομολογιακού δανείου μετόχων προς την Εταιρεία»), αντί της κεφαλαιοποίησης αυτού και αποδέχονται την παρέκκλιση αυτή από τους όρους της Σύμβασης Αναδιάρθρωσης. Κατά δήλωση της Εταιρείας, εφόσον η Αύξηση ολοκληρωθεί επιτυχώς και αντληθούν κεφάλαια κατ' ελάχιστον ποσού € 2.536 χιλ., η Εταιρεία θα έχει εκπληρώσει την εκ της Σύμβασης Αναδιάρθρωσης υποχρέωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται το υπόλοιπο των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας που περιλαμβάνονται στη Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού, όπως αυτό ήταν διαμορφωμένο κατά την 30.06.2023 :

ΣΥΜΒΑΣΗ ΑΝΑΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΥ (υπόλοιπα ποσών σε χιλ. € κατά την 30.06.2023)

Τράπεζα	Ημ/νία Σύμβασης	Ημ/νία Λήξης	Είδος Δανείου	Χρήση Δανείου	Εγκεκριμένο Όριο Χρημ/σης	Υπόλοιπο 30.06.2023	Σημείωση
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	16.05.2008	31.12.2024	Ομολογιακό Δάνειο	Κεφάλαιο κίνησης	252	252	-
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	26.06.2012	31.12.2024	Ομολογιακό Δάνειο	Κεφάλαιο κίνησης	6.000	6.000	1
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	14.04.2010	Αόριστος	Αλληλόχρεος	Κεφάλαιο κίνησης	3.100	2.880	2
ALPHA BANK	29.11.2011	31.03.2025	Ομολογιακό Δάνειο	Κεφάλαιο κίνησης	1.694	1.694	3
ALPHA BANK	03.05.2001	Αόριστος	Αλληλόχρεος	Κεφάλαιο κίνησης	2.750	2.750	4
EUROBANK	17.10.2013	31.12.2024	Μακροπρόθεσμο Δάνειο	Κεφάλαιο κίνησης	2.133	2.133	5
EUROBANK	22.03.2010	Αόριστος	Αλληλόχρεος	Κεφάλαιο κίνησης	4.000	3.930	6
Σύνολο					19.929	19.639	

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή.

Όλα τα δάνεια του ανωτέρω πίνακα, επιβαρύνονται με κυμαινόμενο επιτόκιο το οποίο συντίθεται με Euribor 3μηνιας διάρκειας, πλέον σταθερού περιθωρίου 2,80%.

Σημειώσεις

- 1) Υφίσταται προσημείωση Α' σειράς ποσού € 7.000 χιλ. επί λειτουργικού ακινήτου στην Ελευσίνα.

- 2) Υφίσταται προσημείωση Β' σειράς ποσού € 3.000 χιλ. επί λειτουργικού ακινήτου στην Ελευσίνα και εκχώρηση επιταγών πελατείας ποσού € 1.300 χιλ..
- 3) Υφίσταται προσημείωση Α' σειράς ποσού € 2.500 χιλ. και προσημείωση Β' και Γ' σειράς ποσού € 2.850 χιλ. επί λειτουργικού ακινήτου στην Θεσσαλονίκη.
- 4) Υφίσταται προσημείωση Α' σειράς ποσού € 1.600 χιλ. και προσημείωση Β' σειράς ποσού € 300 χιλ. επί μη λειτουργικού ακινήτου στο Μοσχάτο.
- 5) Υφίσταται προσημείωση Β' σειράς ποσού € 2.000 χιλ. επί λειτουργικού ακινήτου στην Κηφισιά, προσημείωση Α' σειράς ποσού € 77 χιλ. επί ισόγειας κατοικίας στον Πύργο Ηλείας, προσημείωση Α' σειράς ποσού € 22 χιλ. επί οικοπέδου επιφανείας 639 τ.μ. στον Ασπρόπυργο και προσημείωση Α' σειράς ποσού € 6 χιλ. επί οικοπέδου επιφανείας 198 τ.μ. στον Ασπρόπυργο.
- 6) Υφίσταται προσημείωση Α' σειράς ποσού € 5.500 χιλ. επί λειτουργικού ακινήτου στην Κηφισιά και εκχώρηση επιταγών πελατείας ποσού € 330 χιλ..

Όπως προκύπτει από τον ανωτέρω πίνακα, κατά την 30.06.2023 το υπόλοιπο των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας που περιλαμβάνονται στη Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού ανέρχεται σε € 19.639 χιλ..

Σημειώνεται ότι μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν υπάρχει αθέτηση από την Εταιρεία των συμβατικών υποχρεώσεων της που απορρέουν από την από 25.01.2023 Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού.

3.15.2. Λοιπές Δανειακές Συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα

Με εξαίρεση τις τραπεζικές δανειακές συμβάσεις που αναφέρονται στην προηγούμενη ενότητα και περιλαμβάνονται στη Σύμβαση Αναδιάρθρωσης, οι σημαντικές δανειακές συμβάσεις που έχουν συναφθεί από τον Όμιλο με πιστωτικά ιδρύματα παρατίθενται κατωτέρω:

ΛΟΙΠΕΣ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΟΜΙΛΟΥ (υπόλοιπα ποσών σε χιλ. € κατά την 30.06.2023)

Τράπεζα	Ημ/νία Σύμβασης	Ημ/νία Λήξης	Είδος Δανείου	Χρήση Δανείου	Εγκεκριμένο Όριο Χρημ/σης	Υπόλοιπο 30.06.2023	Σημείωση
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	14.04.2010	Αόριστος	Αλληλόχρεος	Κεφάλαιο κίνησης	750	700	1
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΜΕΣΩ Ε.Α.Τ.	09.12.2020	23.06.2025	Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19	Κεφάλαιο κίνησης	343	343	2
ALPHA BANK	20.05.1994	Αόριστος	Αλληλόχρεος	Κεφάλαιο κίνησης	3.000	2.000	3
ALPHA BANK ΜΕΣΩ Ε.Α.Τ.	04.12.2020	14.09.2025	Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19	Κεφάλαιο κίνησης	240	240	4
EUROBANK ΜΕΣΩ Ε.Α.Τ.	09.09.2020	22.09.2025	Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19	Κεφάλαιο κίνησης	250	250	5

EUROBANK	02.09.2012	Αόριστος	Factoring	Κεφάλαιο κίνησης	1.200	1.044	6
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	08.12.1995	Αόριστος	Αλληλόχρεος	Κεφάλαιο κίνησης	1.800	1.800	7
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	08.12.1995	Αόριστος	Αλληλόχρεος	Κεφάλαιο κίνησης	1.500	932	8
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	08.12.1995	Αόριστος	Αλληλόχρεος	Κεφάλαιο κίνησης	500	400	9
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	08.12.1995	Αόριστος	Αλληλόχρεος	Κεφάλαιο κίνησης	250	250	10
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	24.11.2016	Αόριστος	Αλληλόχρεος	Κεφάλαιο κίνησης	400	332	11
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Ε.Α.Τ.	ΜΕΣΩ 03.08.2020	11.08.2025	Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19	Κεφάλαιο κίνησης	469	281	12
Σύνολο					10.702	8.572	

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή.

Σημειώνεται ότι, με εξαίρεση την δανειακή σύμβαση του ανωτέρω πίνακα με αριθμό σημείωσης υπ' αριθμ. 11 που έχει συνάψει η θυγατρική εταιρεία DIPOWOOD ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε., όλες οι υπόλοιπες δανειακές συμβάσεις του ανωτέρω πίνακα έχουν συναφθεί από την Εταιρεία.

Όλα τα δάνεια του ανωτέρω πίνακα, επιβαρύνονται με κυμαινόμενο επιτόκιο το οποίο συντίθεται με Euribor 3μηνιαίας διάρκειας, πλέον σταθερού περιθωρίου 2,80%.

Σημειώσεις

- 1) Υφίσταται προσημείωση Β' σειράς ποσού € 3.000 χιλ. επί λειτουργικού ακινήτου στην Ελευσίνα.
- 2) Εγγύηση από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα (ΕΑΤ) για το 80% του δανείου.
- 3) Υφίσταται εκχώρηση επιταγών πελατείας έως ποσό € 2.400 χιλ..
- 4) Εγγύηση από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα (ΕΑΤ) για το 80% του δανείου.
- 5) Εγγύηση από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα (ΕΑΤ) για το 80% του δανείου.
- 6) Υφίσταται εκχώρηση απαιτήσεων με αναγωγή.
- 7) Υφίσταται προσημείωση Α' σειράς ποσού € 2.000 χιλ. επί λειτουργικού ακινήτου στην Μάνδρα.
- 8) Υφίσταται προσημείωση Α' σειράς ποσού € 2.000 χιλ. επί λειτουργικού ακινήτου στην Μάνδρα και εκχώρηση επιταγών πελατείας έως ποσό € 1.500 χιλ..
- 9) Υφίσταται προσημείωση Α' σειράς ποσού € 2.000 χιλ. επί λειτουργικού ακινήτου στην Μάνδρα.
- 10) Υφίσταται προσημείωση Α' σειράς ποσού € 2.000 χιλ. επί λειτουργικού ακινήτου στην Μάνδρα.
- 11) Υφίσταται προσημείωση Α' σειράς ποσού € 2.000 χιλ. επί λειτουργικού ακινήτου στην Μάνδρα.
- 12) Εγγύηση από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα (ΕΑΤ) για το 80% του δανείου.

3.15.3. Σύμβαση με Alpha Bank για την αποπληρωμή ομολογιακού δανείου μετόχων προς την Εταιρεία

Η Εταιρεία έχει συνάψει την από 19.02.2024 σύμβαση δανείου με την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., δυνάμει της οποίας η Εταιρεία έλαβε δάνειο συνολικού ποσού € 1.836.000,00 (το «Δάνειο Alpha Bank») με σκοπό την αποπληρωμή κοινού ομολογιακού δανείου ποσού Ευρώ ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων τριάντα έξι χιλιάδων (€ 1.836.000,00) εκδόσεως της Εταιρείας, δυνάμει του από 14.03.2012 προγράμματος ομολογιακού δανείου και σύμβασης κάλυψης, το οποίο (ομολογιακό δάνειο) είχε καλυφθεί από τους κ.κ. Αλέξανδρο Παππά, Σοφία Παππά (πρώην Γεράρδη), Γεώργιο Γεράρδη, Νικόλαο Θεοδωρίδη, Γεώργιο Θεοδωρίδη, Ευτύχιο Παπαδάκη και Μάρκο Σαλχούμπ – Φραγκίτσα (βλ. ενότητα 3.15.4 «Σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου με κάλυψη από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα μερίσματα»). Τα ανωτέρω φυσικά πρόσωπα (οι «Εγγυητές») έχουν συμβληθεί ως εγγυητές του Δανείου Alpha Bank, εγγυώμενοι προς την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., ως αυτοφειλέτες, την πλήρη και εμπρόθεσμη εξόφληση κάθε ποσού και απαίτησής της εκ της σύμβασης δανείου και εν γένει την εκπλήρωση από την Εταιρεία όλων των υποχρεώσεων της εκ της σύμβασης δανείου. Η διάρκεια του Δανείου Alpha Bank, το οποίο εκταμιεύθηκε στις 20.03.2024, είναι έξι (6) μήνες. Το επιτόκιο ορίστηκε σε EURIBOR περιόδου εκτοκισμού πλέον περιθωρίου. Ολόκληρο το ποσό του δανείου είναι πληρωτέο σε μία δόση, κατά την λήξη του, ενώ προβλέπεται δικαίωμα της Εταιρείας μερικής ή ολικής πρόωρης εξόφλησης του δανείου, χωρίς επιβάρυνση.

Στους όρους του Δανείου Alpha Bank περιλαμβάνονται οι συνήθειες σε παρόμοιες συναλλαγές εγγυοδοτικές δηλώσεις και υποχρεώσεις της Εταιρείας. Μεταξύ άλλων, προβλέπεται υποχρέωση της Εταιρείας να μην εκποιήσει ή μεταβιβάσει από οποιαδήποτε αιτία βασικά περιουσιακά στοιχεία της και να μην εκποιήσει ολικώς ή μερικώς την επιχείρησή της, παρά μόνο υπό συγκεκριμένους όρους. Συμφωνούνται, περαιτέρω, συνήθη για τις χρηματοδοτήσεις αυτού του είδους γεγονότα καταγγελίας.

Ως εξασφάλιση των απαιτήσεων της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. που απορρέουν από το παραπάνω δάνειο, έχει συσταθεί ενέχυρο επί των απαιτήσεων που απορρέουν από δύο (2) τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του ειδικού τραπεζικού λογαριασμού που έχει ανοιχθεί για τους σκοπούς της Αύξησης και στον οποίο θα καταβληθεί το ποσό των αντληθέντων κεφαλαίων της Αύξησης, καθώς και επί των απαιτήσεων που απορρέουν από τραπεζικούς λογαριασμούς των Εγγυητών στους οποίους, εκ των κεφαλαίων του Δανείου Alpha Bank, θα κατατεθούν από την Εταιρεία τα ποσά αποπληρωμής του κοινού ομολογιακού δανείου που έχουν παράσχει στην Εταιρεία οι Εγγυητές. Παράλληλα, οι Εγγυητές έχουν παράσχει προς την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ανέκκλητες εντολές για τη χρέωση των εν λόγω ενεχυριασμένων λογαριασμών και την πίστωση των σχετικών ποσών στον τραπεζικό λογαριασμό που τηρεί η Εταιρεία για την Αύξηση για το σκοπό συμμετοχής τους σε αυτήν.

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, η αποπληρωμή του Δανείου Alpha Bank θα γίνει εντός ενός (1) μηνός από την ημερομηνία πιστοποίησης της Αύξησης από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Με εξαίρεση τα ανωτέρω, η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν έχει συνάψει άλλες σημαντικές τραπεζικές δανειακές συμβάσεις κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

3.15.4. Σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου με κάλυψη από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα μερίσματα

Κατά την από 7.11.2011 Β' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η έκδοση κοινού μη εξασφαλισμένου ομολογιακού δανείου μέχρι του ποσού € 1.850.000, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3156/2003, ως ισχύει. Κατόπιν της απόφασης αυτής, στις 14.03.2012, μεταξύ της Εταιρείας, ως εκδότριας, και των κ.κ. Παππά Αλεξάνδρου, Γεράρδη (νυν Παππά) Σοφίας, Γεράρδη Γεωργίου, Θεοδωρίδη Νικολάου, Θεοδωρίδη Γεωργίου, Παπαδάκη Ευτύχιου και Σαλχούμπ Φραγκίστα Μάρκου, ως ομολογιούχων δανειστών, υπογράφηκε το σχετικό Πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου & Σύμβαση κάλυψης («Πρόγραμμα Ομολογιακού Δανείου»), δυνάμει του οποίου η Εταιρεία εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού (κεφαλαίου) € 1.836.000, διαιρούμενου σε 3.672 ονομαστικές ομολογίες, ονομαστικής αξίας € 500 η κάθε μία.

Σκοπός της ανωτέρω έκδοσης ομολογιακού δανείου αποτελούσε η άντληση κεφαλαίων για εξυπηρέτηση των αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης και η κάλυψη λειτουργικών της δαπανών.

Το ομολογιακό δάνειο καλύφθηκε από τους παραπάνω μετόχους - ομολογιούχους δανειστές με ποσά από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα σε αυτούς μερίσματα παρελθουσών χρήσεων των οποίων δικαιούχοι ήταν οι ανωτέρω ομολογιούχοι. Συγκεκριμένα, καθένας εκ των ανωτέρω μετόχων ανέλαβε ομολογίες ως εξής:

Ομολογιούχος	Αριθμός Ομολογιών	Ποσό Κάλυψης (σε €)
Παππάς Αλέξανδρος του Πέτρου	1.248	624.000
Γεράρδη (νυν Παππά) Σοφία του Αλεξάνδρου	1.144	572.000
Γεράρδης Γεώργιος του Νικολάου	262	131.000
Θεοδωρίδης Νικόλαος του Γεωργίου	634	317.000
Θεοδωρίδης Γεώργιος του Νικολάου	160	80.000
Παπαδάκης Ευτύχιος του Μιχαήλ	34	17.000
Σαλχούμπ Φραγκίστας Μάρκος του Σαμίρ	190	95.000
Σύνολο	3.672	1.836.000

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή.

Το κεφάλαιο του ομολογιακού δανείου διαιρέθηκε σε δύο (2) σειρές, ανάλογα με την ημερομηνία λήξης τους, ως ακολούθως:

- Σειρά Α με ομολογίες που αντιπροσωπεύουν συνολική ονομαστική αξία 918.000 ευρώ και ημερομηνία έκδοσης των ομολογιών τη 14.03.2012. Ως τελική ημερομηνία αποπληρωμής για την Σειρά Α ορίστηκε η ημερομηνία κατά την οποία συμπληρώνονται 6 έτη (72 μήνες), ήτοι τη 14.03.2018.
- Σειρά Β με ομολογίες που αντιπροσωπεύουν συνολική ονομαστική αξία έως 918.000 ευρώ και ημερομηνία έκδοσης των ομολογιών τη 14.03.2012. Ως τελική ημερομηνία

αποπληρωμής για τη Σειρά Β ορίζεται η ημερομηνία κατά την οποία συμπληρώνονται 10 έτη (120 μήνες), ήτοι τη 14.03.2022.

Ως συνέπεια του ανωτέρω, η Εταιρεία ανέλαβε την υποχρέωση αποπληρωμής του κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου με βάση τον παρακάτω πίνακα:

Σειρά	Αριθμός Ομολογιών προς Αποπληρωμή	Συνολική Αξία Ομολογιών (ποσό σε €)	Ημερομηνία λήξης ομολογίας (σε μήνες από την ημερομηνία έκδοσης)	Ημερομηνία λήξης ομολογιών
A	1.836	918.000	72	14.03.2018
B	1.836	918.000	120	14.03.2022

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή.

Το επιτόκιο του ομολογιακού δανείου, καταβλητέο εξαμηνιαίως, είναι μεταβλητό και η Εταιρεία έχει υποχρέωση να καταβάλλει στους ομολογιούχους τόκο, υπολογιζόμενος επί της ανεξόφλητης ονομαστικής αξίας των ομολογιών με επιτόκιο Euribor τριμήνου πλέον περιθωρίου 2,0%.

Εν συνεχεία, με την από 14.02.2018 πρόσθετη πράξη του Προγράμματος Ομολογιακού Δανείου, συμφωνήθηκε η παράταση της περιόδου αποπληρωμής των ομολογιών της Σειράς Α, από 6 έτη (72 μήνες) σε 10 έτη (120 μήνες) από τη 14.03.2012 ημερομηνία έκδοσης, ήτοι τη 14.03.2022.

Επιπρόσθετα, σύμφωνα με την 15.12.2021 πρόσθετη πράξη του Προγράμματος Ομολογιακού Δανείου, συμφωνήθηκε η παράταση της περιόδου αποπληρωμής του συνόλου των ομολογιών του ομολογιακού δανείου (Σειράς Α και Σειράς Β) για επιπλέον τρία (3) έτη, ήτοι έως τη 14.03.2025.

Η ανωτέρω υποχρέωση της Εταιρείας που απορρέει από την Σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου με κάλυψη από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα μερίσματα, ήτοι ποσό € 1.836 χιλ. περιλαμβάνεται στο υπόλοιπο του λογαριασμού «Μακροπρόθεσμα Δάνεια» των Ετήσιων Δημοσιευμένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και στον αντίστοιχο λογαριασμό των Ενδιάμεσων Δημοσιευμένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Σημειώνεται ότι μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν υπάρχει αθέτηση από την Εταιρεία των συμβατικών υποχρεώσεων της που απορρέουν από το σχετικό Πρόγραμμα του ομολογιακού δανείου, ως ισχύει.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, το ανωτέρω κοινό ομολογιακό δάνειο έχει πλήρως εξοφληθεί καθώς η Εταιρεία προχώρησε στις 22.03.2024 στην πλήρη αποπληρωμή κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου προς τους ομολογιούχους.

3.15.5. Ασφαλιστήρια Συμβόλαια

Η Εταιρεία έχει συνάψει ασφαλιστήρια συμβόλαια κάλυψης για τα όλα τα κτίρια, τον μηχανολογικό εξοπλισμό, τα αποθέματα και για το προσωπικό της με την ασφαλιστική εταιρεία Generali Hellas, τα οποία ανανεώνονται σε ετήσια βάση.

Αναλυτικά, η Εταιρεία έχει ασφαλίσει:

- Για τα κτίρια στην έδρα της στην Ελευσίνα το συνολικό ασφαλιζόμενο κεφάλαιο ανέρχεται σε ποσό € 7.036.000 το οποίο αφορά σε ποσό € 2.700.000 για τα κτίρια, σε ποσό € 3.700.000 για τα εμπορεύματα και σε ποσό € 636.000 € για τον εξοπλισμό.
- Για τα κτίρια στο υποκατάστημα της Γέφυρας Θεσσαλονίκης το συνολικό ασφαλιζόμενο κεφάλαιο ανέρχεται σε ποσό € 2.385.000 το οποίο αφορά σε ποσό € 1.200.000 για τα κτίρια, σε ποσό € 1.100.000 για τα εμπορεύματα και σε ποσό € 85.000 για τον εξοπλισμό.
- Για τα κτίρια στην αποθήκη που διατηρεί στην Κηφισιά το συνολικό ασφαλιζόμενο κεφάλαιο ανέρχεται σε ποσό € 3.007.000 το οποίο αφορά σε ποσό € 2.700.000 για τα κτίρια, σε ποσό € 300.000 για τα εμπορεύματα και σε ποσό € 7.000 για τον εξοπλισμό.
- Για το κτίριο στην έκθεση στο Μαρούσι το συνολικό ασφαλιζόμενο κεφάλαιο ανέρχεται σε ποσό € 252.000 το οποίο αφορά σε ποσό € 230.000 € για τα κτίρια, σε ποσό € 10.000 για τα εμπορεύματα και σε ποσό € 12.000 € για τον εξοπλισμό.
- Για το κτίριο στην αποθήκη της Μάνδρας το συνολικό ασφαλιζόμενο κεφάλαιο ανέρχεται σε ποσό € 2.945.000 το οποίο αφορά σε ποσό € 1.600.000 για τα κτίρια, σε ποσό € 1.300.000 για τα εμπορεύματα και σε ποσό € 45.000 για τον εξοπλισμό.

Οι ασφαλιζόμενοι κίνδυνοι για τα ανωτέρω ασφαλιστήρια είναι ενδεικτικά πυρκαγιά, έκρηξη, σεισμό, κακόβουλες και τρομοκρατικές ενέργειες και άλλα σύμφωνα με τα αναλυτικώς οριζόμενα στους ειδικούς όρους των συμβολαίων. Για τα υπόλοιπα ακίνητα της Εταιρείας που δεν χρησιμοποιούνται για εμπορικούς σκοπούς δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη.

Επιπρόσθετα, η Εταιρεία έχει συνάψει και τα παρακάτω ασφαλιστήρια συμβόλαια :

- Ασφαλιστήριο συμβόλαιο Γενικής αστικής ευθύνης,
- Ομαδικό ασφαλιστήριο ζωής για τους εργαζομένους,
- Ασφαλιστήρια μεταφορών και φορτίων,
- Ασφαλιστήριο μηχανικών βλαβών και
- Ασφαλιστήριο χρημάτων.

Όλα τα ανωτέρω ασφαλιστήρια συμβόλαια έχουν ετήσια διάρκεια και δύνανται να ανανεώνονται ετησίως.

3.16. Διαθέσιμα Έγγραφα

3.16.1. 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 κοινού στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<http://www.interwood.gr/>) :

- Το Καταστατικό της Εταιρείας, όπως τροποποιήθηκε με την από 16.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας.
- Το Πρακτικό της από 16.07.2021 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας, η οποία, μεταξύ άλλων, παρείχε εξουσία στο Διοικητικό Συμβούλιο για λήψη απόφασης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και περιορισμού ή αποκλεισμού

του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων της Εταιρείας, δυνάμει των άρθρων 24 παρ. 1(β) και 27 παρ. 4 του Ν. 4548/2018.

- Το Πρακτικό της από 23.07.2021 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των προνομιούχων Μετόχων της Εταιρείας, η οποία, μεταξύ άλλων, παρείχε εξουσία στο Διοικητικό Συμβούλιο για λήψη απόφασης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και περιορισμού ή αποκλεισμού του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων της Εταιρείας, δυνάμει των άρθρων 24 παρ. 1(β) και 27 παρ. 4 του Ν. 4548/2018.
- Το Πρακτικό της από 20.03.2024 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, με το οποίο αποφασίσθηκε η Αύξηση.

Άλλες πληροφορίες στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, πλην των ανωτέρω που είναι διαθέσιμες στην προαναφερθείσα ηλεκτρονική διεύθυνση, δεν αποτελούν μέρος του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου.

3.16.2. Έγγραφα Μέσω Παραπομπής

Τα ακόλουθα έγγραφα ενσωματώνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο με τη μέθοδο της παραπομπής, σύμφωνα με το άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 :

- Η εγκεκριμένη από το Δ.Σ. της Εταιρείας και δημοσιευμένη ετήσια οικονομική έκθεση για τη χρήση που έληξε την 31.12.2022, η οποία περιλαμβάνει και τις ελεγμένες εταιρικές και ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31.12.2021, οι οποίες εγκρίθηκαν από την ετήσια Τακτική Γ.Σ. της 21.6.2023 των κοινών Μετόχων της Εταιρείας, οι οποίες συντάχθηκαν βάσει ΔΠΧΑ, μαζί με την αντίστοιχη Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή, είναι διαθέσιμη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας και συγκεκριμένα στον ηλεκτρονικό σύνδεσμο: https://www.interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2023/04/syn_31122022.pdf.
- Η εγκεκριμένη από το Δ.Σ. της Εταιρείας και δημοσιευμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία περιλαμβάνει και τις επισκοπημένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 1.1.-30.6.2023, οι οποίες συντάχθηκαν βάσει ΔΠΧΑ και εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. της Εταιρείας στις 27.09.2023, μαζί με την αντίστοιχη Έκθεση Επισκόπησης του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή, είναι διαθέσιμη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας και συγκεκριμένα στον ηλεκτρονικό σύνδεσμο: http://interwood.gr/wordpress/wp-content/uploads/2023/09/syn_30062023.pdf.

Επισημαίνεται ότι, λοιπές πληροφορίες στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, πλην των πληροφοριών που είναι διαθέσιμες στις παραπάνω αναφερόμενες ηλεκτρονικές διευθύνσεις, δεν αποτελούν μέρος του Ενημερωτικού Δελτίου.

4. ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΙΤΛΟΥ

4.1. Ουσιώδεις Πληροφορίες

4.1.1. Συμφέροντα των φυσικών και νομικών προσώπων που συμμετέχουν στην Αύξηση

Εξ' όσων γνωρίζει η Εταιρεία, δεν υφίστανται συμφέροντα των φυσικών και νομικών προσώπων που συμμετέχουν στην επικείμενη αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου, περιλαμβανομένων των συγκρουόμενων, που να επηρεάζουν σημαντικά την παρούσα Δημόσια Προσφορά Νέων Μετοχών ή την εισαγωγή τους προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α..

4.1.2. Λόγοι της προσφοράς και χρήση των εσόδων

Σε περίπτωση πλήρους κάλυψης της Αύξησης, τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια, και μετά την αφαίρεση των εκτιμώμενων δαπανών έκδοσης ποσού € 90 χιλ., όπως αναλυτικά παρουσιάζονται στην ενότητα 4.8 «Δαπάνες έκδοσης», εκτιμάται ότι θα ανέλθουν σε ποσό € 3.270 χιλ..

Η Εταιρεία θα χρησιμοποιήσει το σύνολο των αντληθέντων κεφαλαίων, μετά την αφαίρεση των δαπανών έκδοσης, ως εξής :

- α) Ποσό ύψους € 1.836 χιλ. για την αποπληρωμή του δανείου που έλαβε την 20.03.2024 η Εταιρεία από την Alpha Bank (βλ. ενότητα 3.15.3 «Σύμβαση με Alpha Bank για την αποπληρωμή ομολογιακού δανείου μετόχων προς την Εταιρεία»).
- β) Το υπόλοιπο ποσό € 1.434 χιλ. για την ενίσχυση του κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας, υποστηρίζοντας έτσι την ενίσχυση της θέσης της στην ελληνική αγορά εμπορίας προϊόντων ξυλείας, των συνεργασιών της με προμηθευτές και πελάτες της καθώς και τη θωράκιση της ομαλής λειτουργίας της. Στα πλαίσια του ανωτέρω, η Εταιρεία θα προχωρήσει, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, στην αποπληρωμή διάφορων υποχρεώσεων της, όπως είναι η εξόφληση υποχρεώσεων προμηθευτών, φορολογικών υποχρεώσεων και λοιπών πιστωτών καθώς επίσης και σε προκαταβολές προς προμηθευτές της για την αγορά ξυλείας και προϊόντων ξυλείας.

Σε ενδεχόμενη μερική κάλυψη της Αύξησης, τα συνολικά καθαρά αντληθέντα κεφάλαια θα διατεθούν κατά προτεραιότητα για την υπό α) ανωτέρω αναφερόμενη χρήση, και, μετά την εκπλήρωση της υπό α) χρήσης αυτά θα χρησιμοποιηθούν μέχρι εξαντλήσεως για την υπό β) ανωτέρω αναφερόμενη χρήση.

Επισημαίνεται ότι, σύμφωνα με τη σχετική δεσμευτική δήλωση της κας. Σοφίας Παππά, εκ των Κύριων Μετόχων της Εταιρείας, (βλ. ενότητα 4.6 «Δηλώσεις Κύριων Μετόχων και μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων»), τα αντληθέντα κεφάλαια από την Αύξηση θα ανέλθουν κατ' ελάχιστον σε ποσό € 2.536 χιλ..

Σχετικά με την διάθεση των κεφαλαίων που θα συγκεντρωθούν αναφέρεται ότι, η αποπληρωμή του δανείου προς την Alpha Bank θα γίνει εντός ενός (1) μηνός από την ημερομηνία πιστοποίησης της Αύξησης από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή, ενώ το υπόλοιπο ποσό το οποίο προορίζεται για την ενίσχυση του κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας αναμένεται να διατεθεί εντός δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία πιστοποίησης της Αύξησης από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Μέχρι τη διάθεσή τους, τα αντληθέντα από τη Δημόσια Προσφορά κεφάλαια θα τοποθετηθούν σε άμεσα ρευστοποιήσιμες τοποθετήσεις χαμηλού κινδύνου.

Η Διοίκηση της Εταιρείας, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, άρθρα 4.1.2 και 4.1.3.9 του Κανονισμού του Χ.Α., καθώς και τις αποφάσεις 25/6.12.2017 του Δ.Σ. του Χ.Α. και 8/754/14.4.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν, θα ενημερώνει το Χ.Α. καθώς και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σχετικά με τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων. Η ενημέρωση του επενδυτικού κοινού για τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων πραγματοποιείται μέσω της ηλεκτρονικής σελίδας του Χ.Α., της Εκδότριας και του Ημερήσιου Δελτίου Τιμών του Χ.Α., καθώς και, όπου απαιτείται, με τα μέσα που προβλέπονται στο Ν. 3556/2007, όπως ισχύει.

Επιπλέον, η Εκδότρια 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 ισχύει, 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 και σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις.

4.1.3. Δήλωση για την επάρκεια του κεφαλαίου κίνησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, το κεφάλαιο κίνησης του Ομίλου της επαρκεί για να χρηματοδοτήσει τις τρέχουσες δραστηριότητές του Ομίλου για τους επόμενους δώδεκα (12) μήνες.

4.1.4. Κεφαλαιοποίηση και χρέος

Στους πίνακες που ακολουθούν, οι οποίοι έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία, παρουσιάζονται η κεφαλαιακή διάρθρωση του Ομίλου καθώς και το καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος του κατά την 31.12.2023.

Η κεφαλαιακή διάρθρωση του Ομίλου κατά την 31.12.2023, διαμορφώνεται ως ακολούθως:

ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΟΜΙΛΟΥ	
<i>(ποσά σε € χιλ.) *</i>	31.12.2023
Συνολικό τρέχον χρέος (συμπεριλαμβανομένου του υφιστάμενου τμήματος του μη τρέχοντος χρέους) (Α)	18.447
- Εγγυημένο	-
- Εξασφαλισμένο ^{(1) (7)}	18.333
- Μη εγγυημένο / μη εξασφαλισμένο ⁽²⁾	114
Συνολικό μη τρέχον χρέος (εξαιρουμένου του υφιστάμενου τμήματος του μη τρέχοντος χρέους) (Β)	10.613
- Εγγυημένο	-
- Εξασφαλισμένο ^{(3) (7)}	8.503
- Μη εγγυημένο / μη εξασφαλισμένο ⁽⁴⁾	2.111
Ίδια κεφάλαια μετόχων (Γ)	9.086
Μετοχικό κεφάλαιο	3.755

Νόμιμα αποθεματικά ⁽⁵⁾	427
Λοιπά αποθεματικά ⁽⁶⁾	4.904
Σύνολο (Α) + (Β) + (Γ)	38.147

* Τυχόν διαφορές στους πίνακες οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Στοιχεία επεξεργασμένα από την Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Επισημαίνεται ότι, σύμφωνα με τη σχετική δεσμευτική δήλωση της κας. Σοφίας Παππά, εκ των Κύριων Μετόχων της Εταιρείας, (βλ. ενότητα 4.6 «Δηλώσεις Κύριων Μετόχων και μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων»), τα αντληθέντα κεφάλαια από την Αύξηση θα ανέλθουν κατ' ελάχιστον σε ποσό € 2.536 χιλ..

Σημειώσεις:

(1) Το τρέχον χρέος με εξασφαλίσεις κατά την 31.12.2023 περιλαμβάνει: α) το τμήμα των βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων που καλύπτονται από εξασφαλίσεις ποσού ύψους € 16.434 χιλ. (εμπράγματα εξασφαλίσεις, αλληλόχρεος δανεισμός, συμβάσεις εκχώρησης απαιτήσεων, προεξόφληση επιταγών) και β) το μέρος του βραχυπρόθεσμου τμήματος του μακροπρόθεσμου δανεισμού ποσού ύψους € 1.898 χιλ. με εμπράγματα εξασφαλίσεις.

(2) Το τρέχον χρέος χωρίς εξασφαλίσεις και εγγυήσεις κατά την 31.12.2023 περιλαμβάνει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων ποσού ύψους € 114 χιλ..

(3) Το μη τρέχον χρέος με εξασφαλίσεις κατά την 31.12.2023 περιλαμβάνει το τμήμα των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων που καλύπτονται από εμπράγματα εξασφαλίσεις ποσού ύψους € 8.503 χιλ..

(4) Το μη τρέχον χρέος χωρίς εξασφαλίσεις κατά την 31.12.2023 περιλαμβάνει: α) το υπόλοιπο μέρος των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων που δεν καλύπτεται από εξασφαλίσεις και εγγυήσεις ποσού ύψους € 1.836 χιλ. που αφορά το ομολογιακό δάνειο με κάλυψη από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα μερίσματα και β) τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων ποσού ύψους € 274 χιλ..

(5) Συμπεριλαμβάνει το τακτικό αποθεματικό ποσού ύψους € 187 χιλ. και τα αφορολόγητα και ειδικώς φορολογηθέντα αποθεματικά ποσού ύψους € 240 χιλ., τα οποία συμπεριλαμβάνονται στον λογαριασμό «Αποθεματικά» κατά την 31.12.2023.

(6) Συμπεριλαμβάνει τα υπόλοιπα αποθεματικά - εξαιρουμένων των αποθεματικών της αμέσως προηγούμενης σημείωσης - τα οποία συμπεριλαμβάνονται στον λογαριασμό «Αποθεματικά» κατά την 31.12.2023, ήτοι το υπόλοιπο του λογ/μού «Διαφορές αναπροσαρμογής» ποσού ύψους € 2.578 χιλ. και β) το έκτακτο αποθεματικό ποσού ύψους € 43 χιλ.. Επίσης, περιλαμβάνει και το υπόλοιπο του λογαριασμού «Κέρδη / Ζημίες εις νέον» κατά την 31.12.2023 (εξαιρώντας το Αποτέλεσμα συνολικού εισοδήματος της περιόδου που έληξε την 31.12.2023).

(7) Οι εμπράγματα εξασφαλίσεις που έχουν παρασχεθεί για τα δάνεια των εταιρειών του Ομίλου, περιλαμβάνουν προσημειώσεις υποθήκης ακινήτων και ενεχυρίαση-εκχώρηση απαιτήσεων.

Σχετικά με την απόκλιση που παρουσιάζεται στο ύψος του μετοχικού κεφαλαίου του Ομίλου κατά την 31.12.2023 στον παραπάνω πίνακα και στο αντίστοιχο μέγεθος στις Ετήσιες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, η Εταιρεία προχώρησε στη δημοσίευση ανακοίνωσης προς το επενδυτικό κοινό σχετικά με διορθωτική σημείωση σύμφωνα με την παρ. 2(η) του άρθρου 23 του Ν. 3556/2007 (βλ.

ενότητα 3.9 «Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τη Χρηματοοικονομική Θέση και τα Αποτελέσματα του Ομίλου»).

Στον πίνακα που ακολουθεί προσδιορίζεται το καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος του Ομίλου στις 31.12.2023:

ΚΑΘΑΡΟ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΧΡΕΟΣ ΟΜΙΛΟΥ	
<i>(ποσά σε € χιλ.) *</i>	31.12.2023
A. Ταμειακά διαθέσιμα ⁽¹⁾	464
B. Ταμειακά ισοδύναμα	-
Γ. Άλλα τρέχοντα χρηματοδοτικά στοιχεία ενεργητικού	-
Δ. Ρευστότητα (A + B + Γ)	464
E. Τρέχον χρηματοοικονομικό χρέος (συμπεριλαμβανομένων των χρεωστικών μέσων, αλλά εξαιρουμένου του τρέχοντος τμήματος του μη τρέχοντος χρηματοοικονομικού χρέους) ⁽²⁾	16.434
ΣΤ. Τρέχον τμήμα του μη τρέχοντος χρηματοοικονομικού χρέους ⁽³⁾	2.013
Z. Τρέχουσες χρηματοοικονομικές οφειλές (E + ΣΤ)	18.447
H. Καθαρές τρέχουσες χρηματοοικονομικές οφειλές (Z - Δ)	17.983
Θ. Μη τρέχον χρηματοοικονομικό χρέος (εξαιρουμένου του τρέχοντος τμήματος και των χρεωστικών τόκων) ⁽⁴⁾	10.613
I. Χρεωστικά μέσα	-
ΙΑ. Μη τρέχουσα διαπραγμάτευση και άλλες ληξιπρόθεσμες οφειλές	-
ΙΒ. Μη τρέχουσες χρηματοοικονομικές οφειλές (Θ + I + ΙΑ)	10.613
ΙΓ. Συνολικές χρηματοοικονομικές οφειλές (H + ΙΒ)	28.597

* Τυχόν διαφορές στους πίνακες οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Στοιχεία επεξεργασμένα από την Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Σημειώσεις:

(1) Τα ταμειακά διαθέσιμα απαρτίζονται από καταθέσεις όψεως και το ταμείο.

(2) Αντιπροσωπεύει το βραχυπρόθεσμο τμήμα του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου κατά την 31.12.2023.

(3) Περιλαμβάνει το βραχυπρόθεσμο τμήμα του μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου ποσού ύψους € 1.898 χιλ. καθώς επίσης και τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων ποσού ύψους € 114 χιλ. κατά την 31.12.2023.

(4) Περιλαμβάνει το μακροπρόθεσμο τμήμα του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου ποσού ύψους € 8.503 χιλ., το ομολογιακό δάνειο με κάλυψη από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα μερίσματα ποσού ύψους € 1.836 χιλ. καθώς επίσης και τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων ποσού ύψους € 274 χιλ. κατά την 31.12.2023.

Όπως παρουσιάζεται στους ανωτέρω πίνακες, οι οποίοι προετοιμάστηκαν σύμφωνα με τις σχετικές κατευθυντήριες γραμμές της ESMA, κατά την 31.12.2023 το σύνολο κεφαλαιοποίησης και χρέους του Ομίλου ανέρχονταν σε ποσό ύψους € 38.147 χιλ. και το καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος του Ομίλου σε ποσό ύψους € 28.597 χιλ..

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι δεν έχει επέλθει καμία σημαντική αλλαγή στην κεφαλαιακή διάρθρωση και στο καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος του Ομίλου από την 31.12.2023 έως και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, με εξαίρεση το κατωτέρω αναφερόμενο :

- Την 22.03.2024, η Εταιρεία προέβη στην πλήρη εξόφληση του κοινού ομολογιακού δανείου (βλ. ενότητα 3.15.4 «Σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου με κάλυψη από εγκεκριμένα και μη καταβληθέντα μερίσματα»), το υπόλοιπο του οποίου κατά την 31.12.2023 ανερχόταν σε ποσό € 1.836 χιλ.. Σημειώνεται ότι, για την ανωτέρω αποπληρωμή του ομολογιακού δανείου, η Εταιρεία έλαβε ισόποση χρηματοδότηση την 20.03.2024 από την Alpha Bank (βλ. ενότητα 3.15.3 «Σύμβαση με Alpha Bank για την αποπληρωμή ομολογιακού δανείου μετόχων προς την Εταιρεία»), η οποία σύμφωνα με τους όρους της σχετικής δανειακής σύμβασης θα αποπληρωθεί από τα αντληθέντα κεφάλαια της Αύξησης, αμέσως μετά την ολοκλήρωσή της Αύξησης.

Σχετικά με την Αύξηση, η οποία εφόσον καλυφθεί πλήρως θα αντληθούν κεφάλαια έως € 3.270 χιλ., μετά την αφαίρεση των δαπανών έκδοσης, αναφέρεται ότι η Εταιρεία αναμένει να επηρεάσει σημαντικά την κεφαλαιακή διάρθρωση και το καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος του Ομίλου.

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις του Ομίλου κατά την 31.12.2023

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Σύμφωνα με εκτιμήσεις της Διοίκησης, δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις στην οικονομική κατάσταση ή στη λειτουργία του Ομίλου από τυχόν ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

Σύμφωνα με στοιχεία της 31.12.2023, η Εταιρεία έχει εγγυηθεί υπέρ τρίτων στις τράπεζες για όρια χρηματοδότησης των θυγατρικών της εταιρειών ΑΦΟΙ ΤΡΟΚΟΥΔΗ ELTOP ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. και ΔΙΡΟWOOD ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. συνολικού ύψους € 1.280 χιλ.. Κατά την 31.12.2023, από τα όρια αυτά είχε χρησιμοποιηθεί για δανεισμό ποσό € 893 χιλ. ενώ δεν έχει εκδοθεί κάποια άλλη εγγυητική υπέρ τρίτων.

Επίσης, σύμφωνα με στοιχεία της 31.12.2023, προκύπτει ότι σε ακίνητα ιδιοκτησίας της Εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη ποσού ύψους € 26.855 χιλ. για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων.

Εκτός των ανωτέρω, πρέπει να ληφθούν επίσης υπόψη τα ακόλουθα :

- Οι χρήσεις 2011-2022 για τις εταιρείες του Ομίλου που πληρούν τα κριτήρια έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή βάσει της φορολογικής νομοθεσίας. Δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη έναντι πιθανών πρόσθετων φόρων που μπορεί να επιβληθούν από τις φορολογικές αρχές. Για την χρήση 2023, ο σχετικός έλεγχος θα διενεργηθεί μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης αυτής, όπως προβλέπεται.
- Σε βάρος του Ομίλου δεν εκκρεμούν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές ή άλλες υποχρεώσεις που θα μπορούσαν να έχουν σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις στην χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας ή/και του Ομίλου (βλ. ενότητα 3.10 «Δικαστικές και Διαιτητικές Διαδικασίες»).
- Κατά την 31.12.2023 έχει σχηματιστεί πρόβλεψη συνολικού ποσού € 247 χιλ. για την αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης.

Σύμφωνα με εκτιμήσεις της Διοίκησης, οι ανωτέρω ενδεχόμενες υποχρεώσεις του Ομίλου δεν αναμένεται να επηρεάσουν ουσιωδώς το καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος.

4.2. Πληροφορίες σχετικά με τις Μετοχές της Εταιρείας

4.2.1. Γενικές Πληροφορίες

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 3.755.326,60 διαιρούμενο σε 37.553.266 μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία, εκ των οποίων οι 34.986.430 είναι κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές και οι υπόλοιπες 2.566.836 είναι προνομιούχες, ονομαστικές, μη μετατρέψιμες σε Κοινές και άνευ ψήφου Μετοχές.

Οι Νέες Μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές καθώς επίσης και προνομιούχες ονομαστικές, μη μετατρέψιμες σε Κοινές άνευ ψήφου Μετοχές, οι οποίες θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., όπου διαπραγματεύονται και οι υφιστάμενες Κοινές και Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας, και θα εκδοθούν βάσει των διατάξεων του Ν. 4548/2018 και του Καταστατικού της Εταιρείας.

Την 26.03.2024 καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ., με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΚ) 4095969, η από 20.03.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σχετικά με το μετοχικό κεφάλαιο, λόγω της Αύξησης, σύμφωνα με την ίδια απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 20.03.2024.

Το σύμβολο διαπραγμάτευσης των Κοινών Μετοχών της Εταιρείας είναι «ΞΥΛΚ» (Λατ. Κωδικός «XYLEK») και το υφιστάμενο ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) αυτών είναι GRS131003006 ενώ το σύμβολο διαπραγμάτευσης των Προνομιούχων Μετοχών του Εκδότη είναι «ΞΥΛΠ» (Λατ. Κωδικός «XYLEP») και το υφιστάμενο ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) αυτών είναι GRS131004004.

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 ή Προνομιούχας Μετοχής. Το νόμισμα στο οποίο είναι εκφρασμένες οι Μετοχές είναι το Ευρώ (€).

Σύμφωνα με το άρθρο 6 του Καταστατικού της Εταιρείας, οι μετοχές είναι αδιαίρετες. Σε περίπτωση συγκυριότητας μετοχής, τα δικαιώματα των συγκυρίων ασκούνται από κοινό αντιπρόσωπο. Οι συγκύριοι της μετοχής ευθύνονται εις ολόκληρόν για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που απορρέουν από αυτή.

Δεν υφίστανται περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση των Μετοχών της Εταιρείας ούτε από το Καταστατικό της, ούτε από συμφωνίες μετόχων ούτε από αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της.

Οι Μετοχές της Εταιρείας είναι ελεύθερα διαπραγματεύσιμες. Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας που δεν αντιπροσωπεύουν κεφάλαιο. Με εξαίρεση τις Νέες Μετοχές, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και οι μετοχές της πλήρως αποπληρωμένες.

Οι Μετοχές της Εταιρείας δεν έχουν ρήτρες εξαγοράς ούτε και ρήτρες μετατροπής.

Επιπλέον, δεν υπάρχουν ιδρυτικοί τίτλοι, ή ανταλλάξιμες με μετοχές της Εταιρείας ή κινητές αξίες με τίτλους επιλογής (warrants).

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

Ο Ν. 3461/2006 (ΦΕΚ Α 106/30.5.2006) ενσωμάτωσε στο εθνικό δίκαιο την Οδηγία 2004/25/ΕΚ σχετικά με τις δημόσιες προτάσεις αγοράς κινητών αξιών.

Δεν υφίστανται δεσμευτικές προσφορές εξαγοράς των υφιστάμενων Μετοχών ή των Νέων Μετοχών που πρόκειται να εκδοθούν δυνάμει της Αύξησης και δεν υφίστανται κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου ούτε υπήρξαν κατά την τελευταία χρήση 2023 και την τρέχουσα χρήση δημόσιες προτάσεις τρίτων για την εξαγορά των Μετοχών της Εταιρείας. Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, οι Μετοχές της Εταιρείας δεν αποτελούν αντικείμενο υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης.

4.2.2. Δικαιώματα Μετόχων

Η άσκηση των δικαιωμάτων των Μετόχων της Εταιρείας γίνεται σύμφωνα με τα άρθρα του Καταστατικού και το Ν. 4548/2018. Οι Μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σχετικά με τη διοίκηση μόνο με τη συμμετοχή τους στην Γενική Συνέλευση. Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Καταστατικού, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διακρίνεται σε Κοινές Μετοχές με δικαίωμα ψήφου και σε Προνομιούχες άνευ δικαιώματος ψήφου. Οι Προνομιούχες μετοχές, έχουν τα παρακάτω προνόμια: α) προνομιακή απόληψη α' μερίσματος προς 16% επί της ονομαστικής αξίας, β) προνομιακή απόδοση του καταβληθέντος κεφαλαίου σε περίπτωση διαλύσεως της Εταιρείας, και γ) καταβολή τόκου 16% ετησίως επί της ονομαστικής αξίας σε περίπτωση ανυπαρξίας κερδών ή μη επάρκειας τους για την καταβολή ισόποσου α' μερίσματος. Το Καταστατικό δεν προβλέπει δικαίωμα μετατροπής των Προνομιούχων Μετοχών σε Κοινές μετά ψήφου Μετοχές.

Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τη μετοχή, παρακολουθούν τον κάτοχο της και η κυριότητα του τίτλου μετοχής ή μετοχών συνεπάγεται αυτοδίκαια την αποδοχή του Καταστατικού και των νομίμων αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η ευθύνη των Μετόχων περιορίζεται μέχρι του ποσού της ονομαστικής αξίας των μετοχών που κατέχουν. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνονται νόμιμα δεσμεύουν όλους τους μετόχους, κατόχους Κοινών και Προνομιούχων Μετοχών, ακόμα και τους απόντες ή τυχόν διαφωνούντες. Οι Μέτοχοι μετέχουν στη Διοίκηση και τα κέρδη της Εταιρείας σύμφωνα με τον νόμο, τις διατάξεις του Καταστατικού και τις νόμιμες αποφάσεις της Εταιρείας. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από κάθε μετοχή ακολουθούν αυτή σε οποιονδήποτε καθολικό ή ειδικό διάδοχο του Μετόχου. Ειδικά για τους κατόχους Προνομιούχων Μετοχών, ισχύουν τα ειδικότερα προνόμια που αναφέρονται ανωτέρω.

Κάθε Μετοχή ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα που καθορίζονται από τον Ν.4548/2018 και το Καταστατικό της Εταιρείας και σύμφωνα με τις διατάξεις αυτών έχουν ιδίως τα ακόλουθα δικαιώματα:

- **Δικαιώματα μετόχων πριν από τη Γενική Συνέλευση**

Η Εταιρεία θέτει στην διάθεση των μετόχων δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και τις σχετικές εκθέσεις του Δ.Σ. και

των Ελεγκτών της Τράπεζας (άρθρο 123 παρ. 1 του Ν. 4548/2018). Εφόσον η Εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο, εκπληρώνει την προαναφερθείσα υποχρέωση αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο (άρθρο 123 παρ. 2 του Ν. 4548/2018). Αν η Εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο, τα ανωτέρω στοιχεία αποστέλλονται στους Μετόχους, εφόσον οι Μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην Εταιρεία τα στοιχεία επικοινωνίας τους. Σε περίπτωση που τα στοιχεία αποστέλλονται με επιστολή, η αποστολή θα πρέπει, αποδεδειγμένα, να προηγείται κατά πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης ελάχιστης προθεσμίας της παραγράφου 1. Για την αποστολή των στοιχείων αρκεί και η χρήση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) προς εκείνους τους Μετόχους που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην Εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν. Αν οι Μέτοχοι δεν έχουν γνωστοποιήσει τα στοιχεία επικοινωνίας τους εγκαίρως στην Εταιρεία, η ενημέρωση αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την Εταιρεία.

Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης, η Εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της στην έδρα της και τα αναρτά στον διαδικτυακό της τόπο, τουλάχιστον τις εξής πληροφορίες: α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης, β) το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών, γ) τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου και, εφόσον προβλέπονται, για την ψήφο με αλληλογραφία και για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο, και δ) τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη Γενική Συνέλευση, σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και τα σχέδια αποφάσεων που έχουν προτείνει οι Μέτοχοι, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την Εταιρεία.

- **Δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση**

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, νόμιμα συγκροτημένη, είναι το ανώτατο όργανο της της Εταιρείας και εκπροσωπεί το σύνολο των μετόχων. Κάθε Κοινή Μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση των κοινών Μετόχων της Εταιρείας.

Επισημαίνεται ότι, οι Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας δεν έχουν δικαίωμα ψήφου.

Κάθε Μέτοχος δικαιούται να μετέχει στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της κάθε κατηγορίας (Κοινές ή Προνομιούχες) είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους Μετόχους μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε Μέτοχο. Ο Μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία και μόνη Γενική Συνέλευση ή για όσες Συνελεύσεις λάβουν χώρα εντός ορισμένου χρόνου. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει σύμφωνα με τις οδηγίες του Μετόχου, εφόσον υφίστανται, και υποχρεούται να αρχειοθετεί τις οδηγίες ψήφου για τουλάχιστον ένα (1) έτος, από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης. Η μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση διά των εκπροσώπων τους. Σύμφωνα με το άρθρο 15 του Καταστατικού, για τον υπολογισμό της νομίμου απαρτίας και πλειοψηφίας λαμβάνονται υπόψιν μόνο οι Μέτοχοι ή αντιπρόσωποι Μετόχων που εκπροσωπούν τις Κοινές Μετοχές με δικαίωμα ψήφου.

Σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 15 του Καταστατικού (παράγραφος 6 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018), στη Γενική Συνέλευση (αρχική συνεδρίαση και επαναληπτική) δικαιούται να συμμετάσχει το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της πέμπτης (5^{ης}) ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και σε περίπτωση εξ' αναβολής ή επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης, με την προϋπόθεση ότι η εξ' αναβολής ή η επαναληπτική συνέλευση δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130 του Ν. 4548/2018, συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης.

Σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 16 του Καταστατικού, η μετοχική ιδιότητα κατά την ημερομηνία καταγραφής αποδεικνύεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων (από τα αρχεία του Σ.Α.Τ.) εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

Ο αντιπρόσωπος Μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους Μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του Μετόχου. Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

α) είναι Μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή είναι άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το Μέτοχο αυτόν,

β) είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή της εν γένει διοίκησης της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από Μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,

γ) είναι υπάλληλος ή ορκωτός ελεγκτής της Εταιρείας ή Μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από Μέτοχο, ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,

δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α' έως γ'.

Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση αντιπροσώπου του Μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην Εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της Συνέλευσης. Η κοινοποίηση του διορισμού και της ανάκλησης αντιπροσώπου δύναται να γίνεται με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο. Κάθε Μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ωστόσο, αν ο Μέτοχος κατέχει Μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει το Μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με ορισμένη Γενική Συνέλευση. Η παροχή πληρεξουσιότητας είναι ελεύθερα ανακλητή.

Μέτοχοι που συμμετέχουν δι' αντιπροσώπου στη Γενική Συνέλευση και δεν καταθέσουν εμπρόθεσμα τα έγγραφα διορισμού των αντιπροσώπων τους, ήτοι 48 ώρες πριν τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση, εκτός αν η Γενική Συνέλευση αρνηθεί

τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της Δεν υπάρχουν περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου για τους κατόχους Μετοχών της Εταιρείας.

Φυσικό πρόσωπο, το οποίο κατέχει Μετοχές της Εταιρείας και το οποίο είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, δεν μετέχει στην ψηφοφορία της Γενικής Συνέλευσης και δεν υπολογίζεται για τον σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, όταν η Γενική Συνέλευση αποφασίζει την ανάθεση του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σε ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή σε ελεγκτική εταιρεία. Η παρούσα παράγραφος δεν εφαρμόζεται όταν η πλειοψηφία των ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δηλώσει ότι συμφωνεί με την ανάθεση του ελέγχου στα προτεινόμενα πρόσωπα.

Είναι δυνατή η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία των μετόχων στον τόπο διεξαγωγής της. Η συμμετοχή αυτή μπορεί να γίνει είτε με μετάδοση της συνέλευσης σε πραγματικό χρόνο είτε με αμφίδρομη επικοινωνία σε πραγματικό χρόνο, ώστε να μπορούν οι Μέτοχοι να απευθύνονται στη συνέλευση εξ αποστάσεως. Η εταιρεία λαμβάνει επαρκή μέτρα ώστε: α) να είναι σε θέση να διασφαλίσει την ταυτότητα του συμμετέχοντος προσώπου, τη συμμετοχή αποκλειστικά των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση βάσει των άρθρων 124 και 127 του Ν. 4548/2018 και την ασφάλεια την ηλεκτρονικής σύνδεσης, β) να παρέχεται η δυνατότητα στο συμμετέχοντα να παρακολουθεί με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της συνέλευσης και να απευθύνεται στη συνέλευση, προφορικά ή εγγράφως, κατά τη διάρκεια της συνέλευσης από απόσταση, καθώς και να ψηφίζει επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, και γ) να είναι δυνατή η ακριβής καταγραφή της ψήφου του συμμετέχοντος από απόσταση. Οι Μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες.

Για τα ζητήματα σύγκλησης, απαρτίας, πλειοψηφίας λήψης αποφάσεων και αρμοδιοτήτων της Γενικής Συνέλευσης καθώς και για το δικαίωμα συμμετοχής και ψηφοφορίας στη Γενική Συνέλευση, εφαρμόζονται οι διατάξεις του Καταστατικού της Εταιρείας και του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

• **Δικαίωμα απόληψης μερίσματος από τα κέρδη της Εταιρείας**

Η διάθεση των κερδών της Εταιρείας προβλέπεται στο άρθρο 19 του Καταστατικού καθώς και στις εφαρμοζόμενες διατάξεις των άρθρων 158-163 του Ν. 4548/2018.

Δικαιούχοι του μερίσματος είναι οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Σ.Α.Τ. κατά την ημερομηνία προσδιορισμού των δικαιούχων μερίσματος (record date) όπως αυτή θα προσδιορίζεται από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων. Οι κάτοχοι των Προνομιούχων Μετοχών, έχουν δικαίωμα απόληψης του διανεμόμενου μερίσματος, πριν τις Κοινές Μετοχές. Το δικαίωμα είσπραξης μερίσματος παραγράφεται και το αντίστοιχο ποσό περιέρχεται στο Ελληνικό Δημόσιο μετά την παρέλευση πέντε (5) ετών από το τέλος του έτους κατά το οποίο ενέκρινε τη διανομή του η Τακτική Γενική Συνέλευση.

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, έχουν εκδοθεί 2.566.836 Προνομιούχες, ονομαστικές, άνευ ψήφου και μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία. Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, οι ανωτέρω Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας παρέχουν στους κατόχους τους, τα ακόλουθα προνόμια: α) προνομιακή απόληψη α' μερίσματος προς 16% επί της ονομαστικής αξίας, β) προνομιακή απόδοση, σε περίπτωση διαλύσεως της Εταιρείας του καταβληθέντος κεφαλαίου

και γ) καταβολή τόκου 16% ετησίως επί της ονομαστικής αξίας σε περίπτωση ανυπαρξίας κερδών ή μη επάρκειας τους για την καταβολή ισόποσου α' μερίσματος.

Για περαιτέρω πληροφορίες ως προς τη μερισματική πολιτική της Εταιρείας βλ. Ενότητα 3.12 «Μερισματική Πολιτική» του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου.

- **Δικαίωμα στο προϊόν της εκκαθάρισης της Εταιρείας**

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας, έχουν εκδοθεί 2.566.836 προνομιούχες, ονομαστικές, μη μετατρέψιμες σε Κοινές και άνευ ψήφου Μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία. Οι ανωτέρω Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας παρέχουν στους κατόχους τους, μεταξύ των άλλων, δικαίωμα προνομιακής απόδοσης σε περίπτωση διαλύσεως της Εταιρείας του καταβληθέντος κεφαλαίου.

Σύμφωνα με το άρθρο 20 του Καταστατικού της Εταιρείας ορίζεται ότι για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το Καταστατικό της Εταιρείας ισχύουν οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει κάθε φορά. Συνεπώς, αναφορικά με τα ζητήματα που αφορούν την λύση και εκκαθάριση της Εταιρείας, εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, ως ισχύει.

Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της Εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση.

Στις περιπτώσεις α' και δ' της παραγράφου 1 του άρθρου 164 του ν.4548/2018, όπως ισχύει το Δ.Σ. εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση της λύσης της Εταιρείας με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως το Δ.Σ. εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη Γενική Συνέλευση. Στις περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της Εταιρείας, άλλως το Δ.Σ. εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη Γενική Συνέλευση. Ένας έως τρεις, Μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες, όπως αυτές καθορίζονται από το νόμο και τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, με τις οποίες έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται. Η Γενική Συνέλευση ή το δικαστήριο μπορεί να διορίσει και ένα μόνον εκκαθαριστή.

Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση των εξουσιών του Δ.Σ. της Εταιρείας. Αν όμως η παύση της εξουσίας του εκθέτει σε κίνδυνο τα συμφέροντα της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει υποχρέωση έναντι της Εταιρείας να συνεχίσει τη διαχείριση, έως ότου ο εκκαθαριστής αναλάβει τα καθήκοντά του. Οι διατάξεις για το Δ.Σ. εφαρμόζονται αναλόγως και όσον αφορά τους εκκαθαριστές. Κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισεως η Γενική Συνέλευση διατηρεί όλα τα δικαιώματά της. Οι εκκαθαριστές την συγκαλούν, σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου και κάθε φορά που το κρίνουν αναγκαίο. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των εκκαθαριστών καταχωρούνται περιληπτικά στο βιβλίο πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Μετά τη λήψη απόφασης για εκκαθάριση, οι εκκαθαριστές ενεργούν απογραφή όλων των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας και δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, που τον δημοσιεύουν κατά τις ισχύουσες διατάξεις του νόμου. Σε κάθε περίπτωση, η απογραφή θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέσα σε τρεις (3) μήνες από την ανάληψη των καθηκόντων τους. Οι εκκαθαριστές περατώνουν δίχως καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της, εισπράττουν τις απαιτήσεις της και εκποιούν τα περιουσιακά στοιχεία της προκειμένου να εξοφλήσουν όλα τα χρέη της. Μπορούν δε να

εκποιήσουν τα ακίνητα της Εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τριών (3) μηνών από τη λύση της, και να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και τα συμφέροντα της υπό εκκαθάριση Εταιρείας. Ειδικότερα, διεξάγουν την εκκαθάριση σύμφωνα με τους κανόνες του νόμου, όπως ειδικότερα καθορίζεται στις διατάξεις των άρθρων 167 και 168 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Στο τέλος της εκκαθάρισης συντάσσονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης, οι οποίες εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση και υποβάλλονται σε δημοσιότητα με καταχώριση στο γενικό Εμπορικό Μητρώο. Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει και περί της έγκρισης του συνολικού έργου των εκκαθαριστών και περί της απαλλαγής των ελεγκτών. Οι Μέτοχοι της λυθείσας εταιρείας υποχρεούνται να καταβάλουν το κεφάλαιο που ανέλαβαν και δεν έχουν ακόμη καταβάλει, στην έκταση που αυτό είναι αναγκαίο για την εκπλήρωση των σκοπών της εκκαθάρισης.

Με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης οι εκκαθαριστές διανέμουν το προϊόν της εκκαθάρισης, μετά την ολοσχερή εξόφληση του παθητικού της, στους Μετόχους, σύμφωνα με τα δικαιώματα τούτων. Οι κάτοχοι προνομιούχων μετοχών λαμβάνουν κατά προτεραιότητα το κεφάλαιο που κατέβαλαν. Αν συμφωνούν όλοι οι Μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ' αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, οι εκκαθαριστές υποχρεούνται να συγκαλέσουν Γενική Συνέλευση, στην οποία υποβάλλουν σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης. Το σχέδιο αυτό περιλαμβάνει έκθεση για τις μέχρι τότε εργασίες της εκκαθάρισης, τους λόγους της καθυστέρησης και τα μέτρα που προτείνονται για την ταχεία περάτωσή της. Τα μέτρα αυτά μπορούν να περιλαμβάνουν παραίτηση της εταιρείας από δικαιώματα, προσφυγές, ένδικα μέσα, δικόγραφα και αιτήσεις, αν η επιδίωξη τούτων είναι ασύμφορη σε σχέση με τα προσδοκώμενα οφέλη ή αβέβαιη ή απαιτεί μεγάλο χρονικό διάστημα. Τα παραπάνω μέτρα μπορούν να περιλαμβάνουν και συμβιβασμούς, αναδιαπραγματεύσεις ή καταγγελία συμβάσεων ή και σύναψη νέων, εφόσον τούτο είναι αναγκαίο. Η Γενική Συνέλευση εγκρίνει το σχέδιο με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Αν το σχέδιο εγκριθεί, οι εκκαθαριστές ολοκληρώνουν τη διαχείριση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο σχέδιο. Αν το σχέδιο δεν εγκριθεί, οι εκκαθαριστές ή Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν την έγκριση του σχεδίου ή τον ορισμό άλλων κατάλληλων μέτρων από το δικαστήριο, με αίτησή τους που δικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας διαδικασίας. Το δικαστήριο μπορεί να τροποποιήσει τα μέτρα που προβλέπει το σχέδιο ή η αίτηση των μετόχων. Οι εκκαθαριστές δεν ευθύνονται για την εφαρμογή σχεδίου που εγκρίθηκε, σύμφωνα με τα παραπάνω.

Με το πέρας της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής μεριμνά για τη διαγραφή της Εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ..

Ο τρόπος και διάρκεια διενέργειας της εκκαθάρισης ορίζεται στον νόμο και τεκμαίρεται ότι περατώθηκε αν παρέλθουν πέντε έτη από την έναρξή της. Τα βιβλία και τα έγγραφα της Εταιρείας φυλάσσονται για δέκα (10) έτη από τον τελευταίο διατελέσαντα εκκαθαριστή ή πρόσωπο που θα ορίσει το δικαστήριο δικάζοντας με τη διαδικασία της εκούσιας διαδικασίας, με την επιφύλαξη ειδικών φορολογικών ή λογιστικών διατάξεων.

- **Δικαίωμα προτίμησης**

Σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 5 του Καταστατικού και το άρθρο 26 του Ν. 4548/2018, σε κάθε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, που δεν 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 τον οποία όρισε το όργανο της Εταιρείας 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 παραγράφου 2 του άρθρου 25 του Ν. 4548/2018, ήτοι σε περίπτωση που η Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτήσει το Διοικητικό Συμβούλιο να προσδιορίσει την τιμή διάθεσης των μετοχών, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της Εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ορίζει με απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο, 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 από τους υφιστάμενους μετόχους, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι Μέτοχοι. Το όργανο που αποφάσισε την αύξηση και πάντως το Διοικητικό Συμβούλιο που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο, μπορεί να δίνουν προτεραιότητα στους μετόχους που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης, καθώς και σε άλλα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές, εφόσον προβλέπεται η δυνατότητα αυτή από την απόφαση του οργάνου που αποφάσισε την αύξηση κεφαλαίου.

Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 27 του Ν.4548/2018, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης. Για να ληφθεί η απόφαση αυτή, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση γραπτή έκθεση στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και στην οποία δικαιολογείται η τιμή ή η κατώτατη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Δεν υφίσταται αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του Ν. 4548/2018.

Επιπρόσθετα, αναφέρεται ότι σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 27 του Ν.4548/2018, το Καταστατικό ή η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που παρέχουν εξουσία έκτακτης αύξησης του κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4548/2018, μπορούν να παράσχουν στο Διοικητικό Συμβούλιο ή τη Γενική Συνέλευση, που αποφασίζουν, το μεν Διοικητικό Συμβούλιο με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, η δε Γενική Συνέλευση με απλή απαρτία και πλειοψηφία, και την εξουσία περιορισμού ή αποκλεισμού του δικαιώματος προτίμησης. Στην περίπτωση όπου το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει αυτό για τον περιορισμό ή τον αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, η έκθεση της παρ. 1 του άρθρου 27 του

N.4548/2018 πρέπει να εξηγεί γιατί επιλέγεται η κατάργηση του δικαιώματος να γίνει με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, και να υποβληθεί σε δημοσιότητα.

Το κεφάλαιο μπορεί να αυξηθεί, εν μέρει, με εισφορές σε μετρητά και, εν μέρει, με εισφορές σε είδος. Στην περίπτωση αυτή, πρόβλεψη της Γενικής Συνέλευσης που αποφασίζει την αύξηση, κατά την οποία οι Μέτοχοι που εισφέρουν είδος δεν συμμετέχουν και στην αύξηση με εισφορές σε μετρητά, δεν συνιστά αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, αν η αναλογία της αξίας των εισφορών σε είδος, σε σχέση με τη συνολική αύξηση είναι τουλάχιστον ίδια με την αναλογία της συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο των μετόχων που προβαίνουν στις εισφορές αυτές. Σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με εισφορές εν μέρει σε μετρητά και εν μέρει σε είδος, η αξία των εισφορών σε είδος πρέπει να έχει αποτιμηθεί σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548/2018 πριν από τη λήψη της σχετικής απόφασης.

- **Δικαιώματα Μειοψηφίας**

Το Καταστατικό της Εταιρείας δεν περιέχει ειδικότερες διατάξεις αναφορικά με τα δικαιώματα μειοψηφίας, όπως αυτά καθορίζονται από τις διατάξεις του Ν.4548/2018, όπως ισχύει. Κατά συνέπεια, για τα δικαιώματα μειοψηφίας εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 41 του Ν.4548/2018 όπως ισχύει και του άρθρου 19 του Καταστατικού της Εταιρείας, και τα οποία έχουν ως ακολούθως:

- Με αίτηση Μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες Μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση αυτή δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλεί τη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις ή κάνει χρήση της διαδικασίας του άρθρου 135 του Ν. 4548/2018 (αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης χωρίς συνεδρίαση), εκτός αν οι αιτούντες Μέτοχοι απέκλεισαν την τελευταία αυτή δυνατότητα.
- Με αίτηση Μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 του Ν.4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο, όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των Μετόχων στην ιστοσελίδα της Εταιρείας μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης

που έχει υποβληθεί από τους μετόχους, κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του Ν.4548/2018, ως ισχύει. Αν τα θέματα αυτά δε δημοσιευτούν, οι αιτούντες Μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 141 του Ν.4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση με δαπάνη της Εταιρείας.

- Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που έχουν περιληφθεί στην αρχική ή την αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, τα σχέδια δε των αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των Μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123 του Ν.4548/2018, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και με σχέδια αποφάσεων που υποβάλλονται από τους Μετόχους κατά τα ανωτέρω, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται, προφανώς, σε αντίθεση με τον νόμο και τα χρηστά ήθη.
- Με αίτηση Μετόχου ή Μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μια μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης αυτή που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η ύστερα από αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη συνέλευση αυτή μπορούν να συμμετέχουν και νέοι Μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής και εφαρμοζομένων των διατάξεων της παραγράφου 6 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018.
- Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε Μετόχου, που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση Μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν.4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

- Ύστερα από αίτηση Μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στη Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων Μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν.4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.
- Στις περιπτώσεις των δύο παραπάνω παραγράφων, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το δικαστήριο με απόφασή του, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την Εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.
- Αιτήσεις Μετόχων εκπροσωπούμενων το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερήσιας διατάξεως Γενικής Συνέλευσης ενεργείται με φανερή ψηφοφορία.
- Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις, οι αιτούντες Μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από την περίπτωση άσκησης ατομικού δικαιώματος ως ανωτέρω, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Η απόδειξη της ιδιότητας του Μετόχου μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου, ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.
- Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου έχουν δικαίωμα να υποβάλουν εγγράφως προς το Διοικητικό Συμβούλιο αίτηση με αντικείμενο την άσκηση των αξιώσεων της εταιρείας κατά το άρθρο 103 του Ν. 4548/2018. Οι αιτούντες πρέπει να αποδείξουν ότι έχουν καταστεί Μέτοχοι έξι (6) μήνες πριν από την υποβολή της αίτησης.
- Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν δικαίωμα να ζητήσουν τον έλεγχο της Εταιρείας από το δικαστήριο, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται εάν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις νόμων ή του Καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση, η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται εντός τριών (3) ετών από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.
- Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου κεφαλαίου της Εταιρείας έχουν δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το δικαστήριο, που

δικάζει με τη διαδικασία της εκούσιας διαδικασίας, αν από την όλη πορεία αυτής, αλλά και με βάση συγκεκριμένες ενδείξεις, καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση.

- Οι αιτούντες τον έλεγχο Μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν στο δικαστήριο τη μετοχική τους ιδιότητα και ότι κατέχουν τις μετοχές που τους δίνουν το δικαίωμα να ζητήσουν τον έλεγχο της Εταιρείας.
- Τα δικαιώματα μειοψηφίας μπορούν να ασκηθούν και από ενώσεις μετόχων, σύμφωνα με το άρθρο 144 του Ν.4548/2018, στο όνομά τους αλλά για λογαριασμό των μελών τους, αν τα μέλη τους έχουν τον εκάστοτε απαιτούμενο για την άσκηση των δικαιωμάτων αριθμό μετοχών. Ως δικαίωμα μειοψηφίας, κατά την έννοια του άρθρου 144 του Ν.4548/2018, δε θεωρείται το δικαίωμα που μπορεί να ασκηθεί από κάθε Μέτοχο. Η ένωση πρέπει να έχει γνωστοποιήσει την έγκυρη σύσταση και το Καταστατικό της στην Εταιρεία της οποίας Μέτοχοι είναι τα μέλη της, ένα μήνα πριν από την άσκηση των παραπάνω δικαιωμάτων. Στη δήλωση άσκησης του δικαιώματος πρέπει να αναφέρονται τα ονόματα των Μετόχων, για λογαριασμό των οποίων ασκείται το δικαίωμα.

- **Δικαιώματα κατόχων Προνομιούχων Μετοχών**

Οι κάτοχοι Προνομιούχων Μετοχών έχουν μόνο περιουσιακό δικαίωμα, χωρίς δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Ωστόσο, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 25 του Ν. 4548/2018, η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και η απόφαση που παρέχει εξουσία στο Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, όπως και η απόφαση μείωσης μετοχικού κεφαλαίου της παρ. 5 του άρθρου 29, απαιτεί έγκριση της ιδιαίτερης Γενικής Συνέλευσης των Προνομιούχων Μετόχων των οποίων το προνόμιο πλήττεται. Ομοίως, κατ' άρθρο 38 παρ. 8, απαιτείται απόφαση με πλειοψηφία των 2/3 του εκπροσωπούμενου προνομιούχου κεφαλαίου για την κατάργηση ή περιορισμό του προνομίου, μετατροπή των Προνομιούχων Μετοχών, που δεν έχουν εκδοθεί ως μετατρέψιμες, σε Κοινές Μετοχές. Σχετική έγκριση απαιτείται και στην περίπτωση που η Γενική Συνέλευση, δυνάμει της παρ. 7 του άρθρου 38, αποφασίσει την τροπή μέρους των Κοινών Μετοχών σε Προνομιούχες ή τη μετατροπή Προνομιούχων Μετοχών σε Προνομιούχες Μετοχές άλλης κατηγορίας.

4.2.3. Φορολογία

Το παρακάτω, αποτελεί σύνοψη των ελληνικών φορολογικών επιπτώσεων που μπορεί να επέλθουν κατά την αγορά, κατοχή και πώληση των Κοινών Μετοχών. Η σύνοψη βασίζεται στις διατάξεις του φορολογικού νόμου Ν. 4172/ 2013, που ισχύει στην Ελλάδα από την 1η Ιανουαρίου 2014, ως τροποποιηθείς ισχύει, και των σχετικών ερμηνευτικών Υπουργικών Εγκυκλίων. Οι δυνητικοί αγοραστές ή κάτοχοι Μετοχών της Εταιρείας θα πρέπει να συμβουλευονται τους δικούς τους φορολογικούς συμβούλους σχετικά με τις ελληνικές ή λοιπές φορολογικές επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν από την αγορά, κατοχή και πώληση Μετοχών της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη κάθε φορά τις ιδιαίτερες συνθήκες.

4.2.3.1. Φορολογία Μερισμάτων

Σύμφωνα με τα άρθρα 40 και 64 περ. α της παρ.1 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος Ν.4172/2013 (εφεξής «ΚΦΕ»), όπως ισχύουν μετά την τροποποίησή τους σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν.4646/2019, τα μερίσματα (όπως αυτά ορίζονται στο άρθρο 36 ΚΦΕ), φορολογούνται με συντελεστή πέντε τοις εκατό (5%) για τα εισοδήματα που αποκτώνται κατά τα φορολογικά έτη που αρχίζουν από την 1η Ιανουαρίου 2020 και μετά. Με την παρακράτηση αυτή εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση του δικαιούχου για τα πιο πάνω εισοδήματα στην Ελλάδα, αν ο δικαιούχος είναι είτε φυσικό πρόσωπο ή νομικό πρόσωπο ή νομική οντότητα που δεν είναι φορολογικός κάτοικος στην Ελλάδα και δεν διατηρεί μόνιμη εγκατάσταση στην Ελλάδα (άρθρο 64 παρ. 3 ΚΦΕ). Για τα εισοδήματα από μερίσματα που αποκτούν νομικά πρόσωπα ή νομικές οντότητες κερδοσκοπικού ή μη χαρακτήρα που είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδος ή λαμβάνουν το μερίσμα διά μόνιμης εγκατάστασης στην Ελλάδα, ενεργείται η παραπάνω παρακράτηση φόρου με την οποία δεν επέρχεται εξάντληση της φορολογικής τους υποχρέωσης, αλλά τα μερίσματα αυτά ακολούθως προστίθενται στα συνολικά έσοδα και φορολογούνται ως εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα με συντελεστή 22% για το φορολογικό έτος 2021 και εφεξής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 120 του Ν. 4799/2021 πλέον της προκαταβολής του φόρου εισοδήματος νομικών προσώπων και οντοτήτων με συντελεστή 80%, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 119 του Ν.4799/2021. Με βάση τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 47 του ΚΦΕ και ο παρακρατηθείς φόρος συμψηφίζεται με τον φόρο εισοδήματος εφαρμοζόμενων των διατάξεων της παρ. 4 του άρθρου 64 του ΚΦΕ. Η φορολόγηση κατά τα ανωτέρω τελεί υπό την επιφύλαξη των τυχόν ευνοϊκότερων εφαρμοστέων διατάξεων σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας (ΣΑΔΦ), εφόσον οι δικαιούχοι είναι φυσικά πρόσωπα ή νομικά πρόσωπα ή οντότητες, φορολογικοί κάτοικοι αλλοδαπής.

Σημειώνεται επιπλέον ότι στον ελληνικό ΚΦΕ έχουν μεταφερθεί οι διατάξεις της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ περί απαλλαγής από το φόρο ενδοομιλικών μερισμάτων, οι οποίες, εφόσον ικανοποιούνται τα λοιπά κριτήρια, εφαρμόζονται είτε ο λήπτης του μερίσματος είναι ημεδαπό είτε αλλοδαπό νομικό πρόσωπο, κατά τις ειδικότερες προϋποθέσεις του ΚΦΕ και κατά παρέκκλιση των προαναφερθέντων.

Πιο συγκεκριμένα, σύμφωνα με το άρθρο 63 του ΚΦΕ προβλέπεται απαλλαγή από την παρακράτηση φόρου επί των ενδοομιλικών μερισμάτων, εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις: (α) το νομικό πρόσωπο που εισπράττει τα μερίσματα, κατέχει μετοχές, μερίδια ή συμμετοχή τουλάχιστον 10% βάσει αξίας ή αριθμού, στο μετοχικό κεφάλαιο, δικαιώματα σε κέρδη ή δικαιώματα ψήφου του φορολογούμενου που προβαίνει στη διανομή, (β) το ελάχιστο ποσοστό κατοχής μετοχών ή μεριδίων ή συμμετοχής διακρατείται για τουλάχιστον 24 μήνες (σε περίπτωση που το νομικό πρόσωπο δεν έχει συμπληρώσει 24 μήνες διακράτησης αλλά κατά τα λοιπά πληροί τις υπόλοιπες προϋποθέσεις ο υπόχρεος σε παρακράτηση που έχει τη φορολογική κατοικία του στην Ελλάδα μπορεί προσωρινά να μην προβεί σε παρακράτηση εφόσον καταθέσει τραπεζική εγγύηση, ίση με το ποσό του φόρου που θα οφειλόταν σε περίπτωση μη χορήγησης της απαλλαγής, η οποία εγγύηση λήγει κατά την ημερομηνία που συμπληρώνονται 24 μήνες διακράτησης του ελάχιστου ποσοστού συμμετοχής), (γ) το νομικό πρόσωπο που εισπράττει μερίσματα περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα 1, Μέρος Α της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ, και (δ) το εν λόγω νομικό πρόσωπο είναι φορολογικός κάτοικος κράτους μέλους της Ε.Ε. σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε., κατ' εφαρμογήν όρων σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος, και υπόκειται χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι Μέρος Β της

ανωτέρω Οδηγίας ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο ενδεχομένως στο μέλλον αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς.

Απαλλαγή από την παρακράτηση φόρου προβλέπεται και επί ενδοομιλικών μερισμάτων που λαμβάνονται από νομικά πρόσωπα που είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδας, με την προϋπόθεση ότι πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις παρόμοιες με τις ανωτέρω αναφερόμενες.

Ειδικότερα, με τις διατάξεις παρ.1 του άρθρου 48 του ΚΦΕ παρέχεται απαλλαγή από τον φόρο εισοδήματος για τα μερίσματα που εισπράττει ένα νομικό πρόσωπο φορολογικός κάτοικος Ελλάδας εφόσον πληρούνται οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

α) το νομικό πρόσωπο που προβαίνει σε διανομή μερισμάτων i) περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι Μέρος Α της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ για το κοινό φορολογικό καθεστώς που ισχύει για τις μητρικές – θυγατρικές εταιρείες διαφορετικών κρατών – μελών, ii) είναι φορολογικός κάτοικος κράτους – μέλους της Ε.Ε. σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ' εφαρμογή όρων σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος, iii) υπόκειται χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι Μέρος Β της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο ενδεχομένως στο μέλλον αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς.

β) το νομικό πρόσωπο που εισπράττει τα μερίσματα i) κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον 10% της αξίας ή του αριθμού, του μετοχικού ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου που προβαίνει στη διανομή, ii) διακρατεί το ως άνω ελάχιστο ποσοστό τουλάχιστον 24 μήνες. Στην περίπτωση που το νομικό πρόσωπο που εισπράττει το μερίσμα δεν έχει συμπληρώσει 24 μήνες διακράτησης από το χρόνο λήψης της απόφασης διανομής μερισμάτων από τα αρμόδια όργανα του καταβάλλοντος νομικού προσώπου μπορεί προσωρινά να ζητήσει την απαλλαγή από τον φόρο εισοδήματος για τα εισπραττόμενα μερίσματα εφόσον καταθέσει τραπεζική εγγύηση στη Φορολογική Διοίκηση ποσού ίσου με το ποσό του φόρου που θα οφειλόταν σε περίπτωση μη φορολογικής απαλλαγής, η απαλλαγή καθίσταται οριστική και η εγγύηση λήγει κατά την ημερομηνία που συμπληρώνονται 24 μήνες διακράτησης εάν ο φορολογούμενος δεν διακρατήσει το ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής για 24 μήνες η εγγύηση καταπίπτει υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου.

Ειδικά για τα μερίσματα που εισπράττει ο μέτοχος, ημεδαπό νομικό πρόσωπο, όταν δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις του περί απαλλαγής από το φόρο των ενδοομιλικών μερισμάτων, από το ποσό του φόρου εισοδήματος του μετόχου – νομικού προσώπου εκπίπτει το ποσό του φόρου που καταβλήθηκε ως φόρος εισοδήματος νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων για λογαριασμό της ημεδαπής ή της αλλοδαπής θυγατρικής της εταιρείας αντίστοιχα, για τα εν λόγω μερίσματα, καθώς και το ποσό του φόρου που παρακρατήθηκε επί του μερισματος. Για την εφαρμογή των ανωτέρω, το ποσό των εισπραττόμενων μερισμάτων καταχωρείται μικτό στα βιβλία του νομικού προσώπου με την προσθήκη του φόρου που καταβλήθηκε και του φόρου που παρακρατήθηκε, προκειμένου στη συνέχεια να γίνει η σχετική έκπτωση.

Ως χρόνος απόκτησης του εισοδήματος από μερίσματα λογίζεται η ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας.

4.2.3.2. Φορολογία κερδών (υπεραξία) από την πώληση μετοχών εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α.

Η υπεραξία που αποκτά φυσικό πρόσωπο από τη μεταβίβαση μετοχών εταιρειών εισηγμένων σε χρηματιστηριακή αγορά, εφόσον αυτή αφορά τίτλους που έχουν αποκτηθεί πριν την 1η Ιανουαρίου 2009, απαλλάσσεται της φορολογίας εισοδήματος, ανεξάρτητα του ποσοστού συμμετοχής του μεταβιβάζοντος στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας.

Σύμφωνα με τα άρθρα 42 και 43 του Ν. 4172/2013, η υπεραξία που προκύπτει από πωλήσεις μετοχών που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά ή πολυμερή μηχανισμό διαπραγμάτευσης που έχουν αποκτηθεί μετά την 1.1.2009, η υπεραξία απαλλάσσεται της φορολογίας εισοδήματος υπό την προϋπόθεση ότι ο μεταβιβάζων συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας με ποσοστό μικρότερο από μισό τοις εκατό (0,5%). Αν, αντίθετα, ο μεταβιβάζων συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας με ποσοστό μισό τοις εκατό (0,5%) ή ανώτερο, η υπεραξία θα υπόκειται σε φόρο υπεραξίας με συντελεστή 15%.

Ως υπεραξία από πώληση των μετοχών αυτών νοείται η διαφορά μεταξύ της τιμής κτήσης που κατέβαλε ο μεταβιβάζων για την απόκτησή τους και της τιμής πώλησης που εισέπραξε γι' αυτές, όπως αυτές καθορίζονται από τα δικαιολογητικά έγγραφα συναλλαγών τα οποία εκδίδει η χρηματιστηριακή εταιρεία ή το πιστωτικό ίδρυμα ή οιοσδήποτε φορέας που διενεργεί συναλλαγές. Στις τιμές (κτήσης και πώλησης) συμπεριλαμβάνονται αντίστοιχα και οι δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την αγορά ή την πώληση των εν λόγω μετοχών. Σχετικά αναφέρεται ότι, η τιμή κτήσης και πώλησης των εισηγμένων σε χρηματιστηριακή αγορά μετοχών καθορίζονται από τα δικαιολογητικά έγγραφα των συναλλαγών, τα οποία εκδίδει χρηματιστηριακή εταιρεία ή πιστωτικό ίδρυμα ή οποιοσδήποτε φορέας που διενεργεί συναλλαγές.

Σε περίπτωση που ο προσδιορισμός της υπεραξίας του άρθρου 42 του Ν.4172/2013 καταλήγει σε αρνητικό ποσό, η εν λόγω ζημιά μεταφέρεται για τα επόμενα πέντε (5) έτη και συμψηφίζεται μόνο με μελλοντικά κέρδη υπεραξίας που προκύπτουν από συναλλαγές σε τίτλους της παρ. 1 του άρθρου 42 του Ν. 4172/2013 (ΚΦΕ).

Η υπεραξία από την πώληση εισηγμένων μετοχών συμπεριλαμβάνεται στην ετήσια δήλωση φορολογίας εισοδήματος του φυσικού προσώπου και φορολογείται με συντελεστή 15% στο τέλος του οικείου φορολογικού έτους κατά την υποβολή της ετήσιας δήλωσής του για τη φορολόγηση των εισοδημάτων του.

Το εισόδημα από υπεραξία που εισπράχθηκε λόγω πώλησης μετοχών από φυσικό πρόσωπο φορολογικό κάτοικο άλλης χώρας με την οποία η Ελλάδα έχει σύμβαση αποφυγής διπλής φορολόγησης (ΣΑΔΦ) απαλλάσσεται από τη φορολόγηση στην Ελλάδα, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 8 του άρθρου 42 του Ν. 4172/2013, υπό την προϋπόθεση ότι ο δικαιούχος έχει υποβάλει στις φορολογικές αρχές της Ελλάδος τα έγγραφα που απαιτούνται από την εφαρμοστέα σύμβαση αποφυγής διπλής φορολογίας για να αποδείξουν τη φορολογική τους κατοικία. Η φορολογική κατοικία στην περίπτωση αυτή αποδεικνύεται με πιστοποιητικό φορολογικής κατοικίας με βάση τα οριζόμενα στην οικεία ΣΑΔΦ. Τα εν λόγω πρόσωπα δεν υποχρεούνται σε απόκτηση ελληνικού ΑΦΜ και δεν απαιτείται να υποβάλλουν μηδενική δήλωση από την αιτία αυτή. Περαιτέρω, το πιστοποιητικό φορολογικής κατοικίας το οποίο τεκμηριώνει την απαλλαγή τους, απαιτείται να έχει κατατεθεί στο θεματοφύλακα του εν λόγω προσώπου, καθόσον ο τελευταίος θα είναι υπόχρεος για την απόδειξη της φορολογικής απαλλαγής έναντι της φορολογικής αρχής.

Σχετικά με το εισόδημα (υπεραξία) από πώληση μετοχών εταιρείας εισηγμένης σε χρηματιστηριακή αγορά που αποκτούν τα ημεδαπά νομικά πρόσωπα ή νομικές οντότητες ή αλλοδαπά νομικά πρόσωπα και νομικές οντότητες που διατηρούν μόνιμη εγκατάσταση στην Ελλάδα, αυτή προκύπτει με βάση τα τηρούμενα βιβλία. Ο συντελεστής φορολογίας για την υπεραξία αυτή που φορολογείται ως έσοδο από επιχειρηματική δραστηριότητα, καθορίζεται για το φορολογικό έτος 2021 και εφεξής σε 22%, δυνάμει του άρθρου 120 του Ν. 4799/2021 πλέον της προκαταβολής του φόρου εισοδήματος νομικών προσώπων και οντοτήτων με συντελεστή 80% για το φορολογικό έτος 2021 και εφεξής, δυνάμει του άρθρου 119 του Ν. 4799/2021.

Το εισόδημα (υπεραξία) από πώληση μετοχών εταιρείας εισηγμένης σε χρηματιστηριακή αγορά, που αποκτούν νομικά πρόσωπα ή νομικές οντότητες που δεν είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδας και δεν έχουν μόνιμη εγκατάσταση στην Ελλάδα, δεν υπόκειται σε φορολόγηση στην Ελλάδα.

Τέλος, με τη διάταξη του άρθρου 48Α του ΚΦΕ, όπως προστέθηκε με το Ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019), το εισόδημα που προκύπτει από την υπεραξία μεταβίβασης τίτλων συμμετοχής σε νομικό πρόσωπο που εισπράττει ένα νομικό πρόσωπο που είναι φορολογικός κάτοικος Ελλάδας, απαλλάσσεται από το φόρο, εάν το νομικό πρόσωπο του οποίου οι τίτλοι μεταβιβάζονται πληροί τις ακόλουθες σωρευτικά συντρέχουσες προϋποθέσεις:

α) περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι Μέρος Α' της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ, όπως ισχύει, και

β) είναι φορολογικός κάτοικος κράτους-μέλους της ΕΕ, σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται κάτοικος τρίτου κράτους εκτός ΕΕ κατ' εφαρμογή όρων σύμβασης περί αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος, και

γ) υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι Μέρος Β' της οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλον φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς, και

δ) το μεταβιβάζον νομικό πρόσωπο κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον δέκα τοις εκατό (10%) της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού κεφαλαίου ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου του οποίου οι τίτλοι συμμετοχής μεταβιβάζονται, και

ε) το ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής διακρατείται τουλάχιστον είκοσι τέσσερις (24) μήνες.

Τα εισοδήματα αυτά δεν φορολογούνται κατά τη διανομή ή κεφαλαιοποίηση των κερδών αυτών κατά τις διατάξεις περί φορολογίας κέρδους από επιχειρηματική δραστηριότητα. Σε περίπτωση μεταβίβασης τίτλων συμμετοχής κατά τα ανωτέρω, ο φορολογούμενος δεν μπορεί να εκπέσει τις επιχειρηματικές δαπάνες που συνδέονται με τη συμμετοχή αυτή.

Τα ανωτέρω έχουν εφαρμογή και για την υπεραξία που προκύπτει από τη μεταβίβαση συμμετοχών μόνιμης εγκατάστασης στην Ελλάδα αλλοδαπού νομικού προσώπου, το οποίο είναι φορολογικός κάτοικος κράτους - μέλους της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου.

Επειδή η νομοθεσία για τη φορολόγηση των κεφαλαιακών κερδών από την πώληση των μετοχών υφίσταται συνεχείς τροποποιήσεις, οι επενδυτές θα πρέπει να συμβουλευτούν τους δικούς τους συμβούλους για τη φορολόγηση της μεταβίβασης μετοχών σε κάθε περίπτωση.

4.2.3.3. Φόρος συναλλαγής για πωλήσεις μετοχών στο Χ.Α.

Σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 2 του Ν. 2579/1998, όπως ισχύει κατόπιν αντικατάστασής του από το άρθρο 112 του Ν. 4799/2021 (ΦΕΚ Α' 78/18.5.2021), επιβάλλεται φόρος πώλησης με συντελεστή δύο τοις χιλίοις (2‰) ή (0,2%) στις πωλήσεις μετοχών εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά ή πολυμερή μηχανισμό διαπραγμάτευσης που λειτουργεί στην Ελλάδα σύμφωνα με το Ν. 4514/2018, ανεξάρτητα από το αν οι σχετικές συναλλαγές διενεργούνται εντός ή εκτός των τόπων διαπραγμάτευσης. Ο φόρος υπολογίζεται επί της αξίας πώλησης των μετοχών, η οποία αναγράφεται στα εκδιδόμενα αποδεικτικά στοιχεία, και βαρύνει τον πωλητή, φυσικό ή νομικό πρόσωπο, χωρίς να εξετάζεται η ιθαγένεια και ο τόπος που διαμένουν ή κατοικούν ή έχουν την έδρα τους. Αν δεν καταχωρίζεται τιμή, ο φόρος υπολογίζεται επί της τιμής κλεισίματος του τίτλου, την ημέρα που διενεργήθηκε η συναλλαγή.

4.2.3.4. Έμμεση φορολογία και τέλη χαρτοσήμου

Η έκδοση και μεταβίβαση μετοχών καθώς και η πληρωμή μερισμάτων στην Ελλάδα δεν βαρύνονται με φόρο προστιθέμενης αξίας (ΦΠΑ) ούτε και τέλος χαρτοσήμου.

4.2.3.5. Φόρος κληρονομιάς, δωρεάς ή γονικής παροχής

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 12, 29 και 44 του Ν. 2961/2001 (Κώδικας Φορολογίας Κληρονομιών, Δωρεών, Γονικών Παροχών, Προικίων και Κερδών από Λαχεία) όπως ισχύουν μετά την τροποποίηση τους με το άρθρο 35 παρ. 3 του Ν. 3220/2004 και με το άρθρο 25 του Ν. 3842/2010, η απόκτηση εισηγμένων μετοχών στο Χ.Α. αιτία θανάτου, δωρεάς ή γονικής παροχής υπόκειται σε φόρο, ο οποίος υπολογίζεται σύμφωνα με την προβλεπόμενη κλίμακα του άρθρου 29 του Κώδικα αυτού ανάλογα με τη συγγενική σχέση του δικαιούχου με το δωρητή/κληρονομούμενο, την αξία των μετοχών και τις τυχόν προηγούμενες δωρεές από τον δωρητή ή τον κληρονομούμενο προς τον δικαιούχο. Ως αξία των μετοχών ορίζεται η αξία που έχουν αυτές την προηγούμενη ημέρα του χρόνου γένεσης της φορολογικής υποχρέωσης.

Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 2961/2001, όπως αυτή τροποποιήθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 56 του Ν. 4839/2021 (ΦΕΚ Α' 181/2.10.2021), ειδικά η γονική παροχή ή η δωρεά, που πραγματοποιούνται από την 1.10.2021, προς τα πρόσωπα που υπάγονται στην Α' κατηγορία της παρ. 1 του άρθρου 29 του Ν.2961/2001 (σύζυγο, πρόσωπο που έχει συνάψει σύμφωνο συμβίωσης, τέκνα, εγγόνια και γονείς) μετοχών υπόκεινται σε φόρο, ο οποίος υπολογίζεται με συντελεστή 10%, μετά την αφαίρεση εφάπαξ αφορολογήτου ποσού οκτακοσίων χιλιάδων (800.000) ευρώ. Οι εν λόγω δωρεές ή γονικές παροχές δεν συνυπολογίζονται στην αιτία θανάτου κτήση περιουσίας μεταξύ των αυτών προσώπων. Όπως έχει διευκρινισθεί με την Εγκύκλιο Ε.2077/20.10.2022 της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, το αφορολόγητο των 800.000 ευρώ παρέχεται μία φορά, ανεξάρτητα αν αυτό συμπληρωθεί με μία ή περισσότερες γονικές παροχές ή δωρεές από την 1.10.2021.

4.2.3.6. Φόρος δανεισμού μετοχών

Με τις διατάξεις του άρθρου 4, της παραγράφου 4 του Ν.4038/2012, επιβάλλεται φόρος με συντελεστή δύο τοις χιλίοις (2%) κατά το δανεισμό εισηγμένων στο Χ.Α. μετοχών που πραγματοποιείται εξωχρηματιστηριακά, μη υπαγόμενης της σχετικής σύμβασης και κάθε συναφούς πράξης σε τέλος χαρτοσήμου. Ο ανωτέρω φόρος βαρύνει τον δανειστή των μετοχών (φυσικό ή νομικό πρόσωπο, ενώσεις προσώπων ή ομάδες περιουσίας) χωρίς να εξετάζεται η ιθαγένεια και ο τόπος που διαμένουν ή κατοικούν ή έχουν την έδρα τους και ανεξάρτητα αν έχουν απαλλαγή από οποιονδήποτε φόρο ή τέλος από διατάξεις άλλων νόμων και υπολογίζεται επί της αξίας των μετοχών που δανείζονται. Οι ανωτέρω διατάξεις ισχύουν για δανεισμούς μετοχών που πραγματοποιούνται από τις 2 Φεβρουαρίου 2012 και μετά.

4.2.3.7. Τεκμαρτό εισόδημα (εναλλακτική φορολόγηση με βάση τις δαπάνες διαβίωσης)

Το κόστος για την απόκτηση Μετοχών από φυσικό πρόσωπο φορολογικό κάτοικο Ελλάδος, αποτελεί τεκμήριο απόκτησης εισοδήματος για τους σκοπούς της ελληνικής νομοθεσίας φόρου εισοδήματος (άρθρο 32 στοιχείο β περ. α του ΚΦΕ). Το τεκμαρτό εισόδημα αποτελεί τη βάση της φορολόγησης εάν είναι μεγαλύτερο από το συνολικό πραγματικό δηλωθέν εισόδημα του φυσικού προσώπου.

Φυσικά πρόσωπα φορολογικοί κάτοικοι εξωτερικού, δεν υπόκεινται στους κανόνες περί τεκμαρτού εισοδήματος για τους σκοπούς της ελληνικής νομοθεσίας φόρου εισοδήματος, εκτός εάν αποκτούν εισόδημα που προέρχεται από την Ελλάδα.

4.2.3.8. Κόστη μεταβίβασης

Η ΕΛ.Κ.Α.Τ. χρεώνει ένα τέλος (σήμερα ύψους 0,0325%) στον αγοραστή και στον πωλητή για να καλύψει το κόστος διακανονισμού της συναλλαγής. Η εξωχρηματιστηριακή πώληση και μεταβίβαση εισηγμένων μετοχών υπόκειται επίσης σε τέλος ύψους 0,0325% (επί της αξίας της μεταβίβασης, δηλαδή τη μεγαλύτερη μεταξύ της αναφερόμενης από τους Χειριστές και αυτής που προκύπτει ως το γινόμενο της τιμής κλεισίματος της αξίας κατά την «ημερομηνία συναλλαγής» όπως αναφέρεται και στον Κανονισμό Εκκαθάρισης επί τον αριθμό των αξιών που μεταβιβάζονται, με ελάχιστη χρέωση το ποσό των € 20 ανά εκτελεσμένη εντολή μεταβίβασης) ή 0,08% (επί της αξίας της μεταβίβασης, δηλαδή τη μεγαλύτερη μεταξύ της αναγραφόμενης στο μεταβιβαστικό έγγραφο και αυτής που προκύπτει ως το γινόμενο της τιμής κλεισίματος της κινητής αξίας την προηγούμενη της ημέρας κατάθεσης των εγγράφων του άρθρου 46 του Κανονισμού Λειτουργίας του Συστήματος Άυλων Τίτλων της Ε.Κ. επί τον αριθμό των αξιών που μεταβιβάζονται, με ελάχιστη χρέωση το ποσό των € 20 ανά συμβαλλόμενο), το οποίο χρεώνεται στον αγοραστή και τον πωλητή από την ΕΛ.Κ.Α.Τ. για να καλύψει το κόστος διακανονισμού της συναλλαγής. Ο πωλητής και ο αγοραστής, επίσης, πληρώνουν μια ελεύθερα διαπραγματεύσιμη προμήθεια στους χρηματιστές.

4.3. Όροι και προϋποθέσεις της Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας που συνεδρίασε στις 20.03.2024, αποφάσισε, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 παρ. 1(β) του Ν. 4548/2018, δυνάμει της εξουσίας που παρασχέθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο με την από 16.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας και την από 23.07.2021 απόφαση της Επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των προνομιούχων Μετόχων της Εταιρείας, μεταξύ άλλων τα εξής:

(α) Την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό € 1.244.673,40 με την έκδοση 11.595.970 νέων Κοινών Μετοχών και 850.764 νέων Προνομιούχων Μετοχών, με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης των υφιστάμενων κατόχων κοινών και προνομιούχων μετοχών της Εταιρείας, αντιστοίχως.

(β) Το δικαίωμα προτίμησης στις νέες Κοινές Μετοχές θα δίνει το δικαίωμα να αποκτηθούν οι νέες Κοινές Μετοχές με αναλογία 0,33144193334387 νέες Κοινές Μετοχές για κάθε μία (1) παλιά Κοινή Μετοχή της Εταιρείας που κατέχεται. Το δικαίωμα προτίμησης στις νέες Προνομιούχες Μετοχές θα δίνει το δικαίωμα να αποκτηθούν οι νέες Προνομιούχες Μετοχές με αναλογία 0,33144462677008 νέες Προνομιούχες Μετοχές για κάθε μία (1) παλιά Προνομιούχα Μετοχή της Εταιρείας που κατέχεται.

(γ) Σε περίπτωση που η Αύξηση δεν καλυφθεί πλήρως, θα υπάρξει δυνατότητα μερικής κάλυψης σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν. 4548/2018, ως ισχύει (δυνατότητα μερικής κάλυψης).

(δ) Τον ορισμό της Τιμής Διάθεσης των νέων Κοινών Μετοχών σε € 0,27 ανά νέα Κοινή Μετοχή και της Τιμής Διάθεσης των νέων Προνομιούχων Μετοχών σε € 0,27 ανά νέα Προνομιούχα Μετοχή. Η Τιμή Διάθεσης των νέων Κοινών Μετοχών και η Τιμή Διάθεσης των νέων Προνομιούχων Μετοχών θα δύναται να είναι ανώτερη της χρηματιστηριακής τιμής κατά το χρόνο αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης. Η συνολική διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των Νέων Μετοχών και της Τιμής Διάθεσης αυτών, δηλαδή συνολικά € 2.115.944,78 (σε περίπτωση πλήρους κάλυψης της Αύξησης), θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

(ε) Να μην εκδοθούν κλάσματα των Νέων Μετοχών. Οι Νέες Μετοχές που θα προκύψουν από την Αύξηση να δικαιούνται μέρισμα από τα κέρδη της χρήσης 2023 και εφεξής, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρείας, εφόσον η Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αποφασίσει τη διανομή μερίσματος για την εν λόγω χρήση και, επιπλέον, εφόσον οι Νέες Μετοχές έχουν πιστωθεί στους λογαριασμούς αξιογράφων των δικαιούχων στο Σύστημα Άυλων Τίτλων που διαχειρίζεται η εταιρεία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρεία», κατά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος απόληψης μερίσματος (βλ. ενότητα 3.12 «Μερισματική Πολιτική»).

(στ) Τον ορισμό προθεσμίας καταβολής της Αύξησης που δεν θα υπερβαίνει τους τέσσερις (4) μήνες από την ημέρα καταχώρισης της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου για την Αύξηση στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 20 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.

(ζ) Τον ορισμό προθεσμίας δεκατεσσάρων (14) ημερών για την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων, σύμφωνα με το άρθρο 26 παρ. 2 του Ν. 4548/2018. Δικαίωμα προτίμησης στην Αύξηση θα έχουν:

- (i) όλοι οι μέτοχοι της Εταιρείας (οι κάτοχοι κοινών μετοχών για τις νέες Κοινές Μετοχές και οι κάτοχοι προνομιούχων μετοχών για τις νέες Προνομιούχες Μετοχές), οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στο Σ.Α.Τ., κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων (record date) σύμφωνα με το άρθρο 5.2 του Κανονισμού του Χ.Α., εφόσον διατηρούν τα δικαιώματα αυτά κατά το χρόνο άσκησής τους, και
- (ii) όσοι αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης (υφιστάμενων κοινών μετοχών, για τις Νέες Κοινές Μετοχές, και υφιστάμενων προνομιούχων μετοχών για τις Νέες Προνομιούχες Μετοχές) κατά την περίοδο διαπραγμάτευσής τους στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

(η) Να παρασχεθεί δικαίωμα προεγγραφής (το «**Δικαίωμα Προεγγραφής**») στα άτομα που άσκησαν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης που κατείχαν, ως εξής:

- (i) Στους ασκήσαντες πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης των υφιστάμενων Κοινών Μετοχών της Εταιρείας που κατείχαν, παρέχεται Δικαίωμα Προεγγραφής για την απόκτηση Νέων Κοινών Μετοχών που τυχόν μείνουν αδιάθετες μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης των υφιστάμενων κοινών μετοχών της Εταιρείας, στην Τιμή Διάθεσης των νέων Κοινών Μετοχών. Το Δικαίωμα Προεγγραφής δύναται να ασκηθεί για την απόκτηση μέχρι ποσοστού που δεν θα υπερβαίνει το 100% των νέων Κοινών Μετοχών που προκύπτουν από τα ασκηθέντα δικαιώματα προτίμησης του ασκήσαντα αυτού.
- (ii) Στους ασκήσαντες πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης των υφιστάμενων προνομιούχων μετοχών της Εταιρείας που κατείχαν, παρέχεται Δικαίωμα Προεγγραφής για την απόκτηση νέων Προνομιούχων Μετοχών που τυχόν μείνουν αδιάθετες μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης των υφιστάμενων προνομιούχων μετοχών της Εταιρείας, στην Τιμή Διάθεσης των νέων Προνομιούχων Μετοχών. Το Δικαίωμα Προεγγραφής δύναται να ασκηθεί για την απόκτηση μέχρι ποσοστού που δεν θα υπερβαίνει το 100% των νέων Προνομιούχων Μετοχών που προκύπτουν από τα ασκηθέντα δικαιώματα προτίμησης του ασκήσαντα αυτού.

Εάν ο αριθμός των αδιάθετων νέων Προνομιούχων Μετοχών ή/και των αδιάθετων νέων Κοινών Μετοχών είναι μεγαλύτερος από τον αριθμό των μετοχών που ζητήθηκαν μέσω των προεγγραφών της αντίστοιχης κατηγορίας, οι προεγγραφές θα ικανοποιηθούν στο σύνολό τους. Σε περίπτωση που ο αριθμός των αδιάθετων νέων Προνομιούχων Μετοχών ή/και των αδιάθετων νέων Κοινών Μετοχών δεν επαρκεί για την πλήρη ικανοποίηση της ζήτησης που εκδηλώθηκε μέσω των προεγγραφών στην αντίστοιχη κατηγορία, οι ασκήσαντες το Δικαίωμα Προεγγραφής θα ικανοποιηθούν αναλογικά με βάση τον αριθμό των Νέων Μετοχών για τις οποίες άσκησαν το Δικαίωμα Προεγγραφής σε σχέση με το σύνολο των αδιάθετων νέων Προνομιούχων Μετοχών ή/και των αδιάθετων νέων Κοινών Μετοχών μέχρι την πλήρη εξάντληση τους. Τυχόν κλάσματα Νέων Μετοχών θα στρογγυλοποιούνται στον προηγούμενο ακέραιο αριθμό μετοχών.

(θ) Σε περίπτωση που μετά τις κατανομές Νέων Μετοχών βάσει των ασκηθέντων δικαιωμάτων προτίμησης και Δικαιωμάτων Προεγγραφής εξακολουθούν να υφίστανται αδιάθετες νέες Κοινές Μετοχές ή/και αδιάθετες νέες Προνομιούχες Μετοχές, αυτές να διατεθούν στην Τιμή Διάθεσης των νέων Κοινών Μετοχών και στην Τιμή Διάθεσης των νέων Προνομιούχων Μετοχών, αντιστοίχως, κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου. Οι επενδυτές στους οποίους θα

κατανεμηθούν τυχόν αδιάθετες νέες Κοινές Μετοχές ή/και αδιάθετες νέες Προνομιούχες Μετοχές θα ενημερωθούν από την Εταιρεία και θα οφείλουν να καταθέσουν εντός της προθεσμίας που θα τεθεί με την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου το ποσό που αντιστοιχεί στις Νέες Μετοχές που θα κατανεμηθούν σε αυτούς.

Σημειώνεται ότι, τα δικαιώματα προτίμησης είναι 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 Προεγγραφής δεν είναι μεταβιβάσιμα και δεν θα τυγχάνουν διαπραγμάτευσης στο Χρηματιστήριο Αθηνών ή σε άλλη ρυθμιζόμενη αγορά. Τα Δικαιώματα Προεγγραφής θα ασκούνται κατά την περίοδο άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης (βλ. κατωτέρω ενότητα 4.4.2 «Διαδικασία άσκησης δικαιώματος προτίμησης»).

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται συνοπτικά στοιχεία για τον αριθμό των Κοινών και Προνομιούχων 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	34.986.430
Αριθμός υφιστάμενων Προνομιούχων Μετοχών	2.566.836
Έκδοση Νέων Μετοχών έως :	
A. Με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών Μετόχων σε αναλογία 0,33144193334387 νέες Κοινές Μετοχές για κάθε μία (1) παλαιά Κοινή Μετοχή	11.595.970
B. Με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών Μετόχων σε αναλογία 0,33144462677008 νέες Προνομιούχες Μετοχές για κάθε μία (1) παλαιά Προνομιούχα Μετοχή	850.764
Ονομαστική αξία Κοινής και Προνομιούχας Μετοχής	€ 0,10
Τιμή Διάθεσης Κοινής Μετοχής	€ 0,27
Τιμή Διάθεσης Προνομιούχας Μετοχής	€ 0,27
Σύνολο Μετοχών μετά την Αύξηση έως	
Κοινές Μετοχές έως	46.582.400
Προνομιούχες Μετοχές έως	3.417.600
Συνολικά έσοδα Αύξησης έως	€ 3.360.618,18

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή.

Μετά την ως άνω Αύξηση και υπό την προϋπόθεση της πλήρους κάλυψης αυτής, το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα ανέρχεται σε € 5.000.000,00 και θα διαιρείται σε 46.582.400 κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου, μετοχές και σε 3.417.600 προνομιούχες ονομαστικές, μη μετατρέψιμες σε Κοινές Μετοχές και άνευ ψήφου Μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,10 η κάθε μία.

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.

Την 26.03.2024 καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ., με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΚ) 4095969, η από 20.03.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σχετικά με το μετοχικό κεφάλαιο, λόγω της Αύξησης, σύμφωνα με την ίδια απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 20.03.2024.

Οι Νέες Μετοχές θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., εφόσον ληφθεί η σχετική έγκριση της εισαγωγής αυτών από την αρμόδια Επιτροπή του Χ.Α.. Σχετική ανακοίνωση για το χρόνο έναρξης διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών θα δημοσιευθεί εγκαίρως στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α..

Οι Μετοχές δεν έχουν καταχωρηθεί και δεν θα καταχωρηθούν, σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία κινητών αξιών σε οποιοδήποτε κράτος πλην της Ελλάδας.

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, τήρησε όλες τις νόμιμες διαδικασίες ως προς τη σύγκληση και διεξαγωγή της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των κοινών Μετόχων της Εταιρείας της 16.07.2021, της Επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των προνομιούχων Μετόχων της Εταιρείας της 23.07.2021 και της από 20.03.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δυνάμει της οποίας αποφασίσθηκε η Αύξηση και οι όροι αυτής.

Η προσαρμογή της τιμής των μετοχών της Εταιρείας, 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.

4.4. Διαδικασία Άσκησης Δικαιωμάτων Προτίμησης και Δικαιωμάτων Προεγγραφής

4.4.1. Αποκοπή Δικαιώματος

Η ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης θα ανακοινωθεί από την Εταιρεία στο επενδυτικό κοινό σύμφωνα με τον Κανονισμό του Χ.Α..

4.4.2. Διαδικασία άσκησης Δικαιωμάτων Προτίμησης

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην από 20.03.2024 συνεδρίασή του, αποφάσισε η χρονική περίοδος άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης θα διαρκέσει δεκατέσσερις (14) ημέρες.

Το σύνολο των νέων Κοινών Μετοχών και νέων Προνομιούχων Μετοχών θα διατεθεί με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών Μετόχων.

Δικαίωμα προτίμησης στην Αύξηση θα έχουν:

(i) όλοι οι μέτοχοι της Εταιρείας (οι κάτοχοι Κοινών Μετοχών για τις νέες Κοινές Μετοχές και οι κάτοχοι Προνομιούχων Μετοχών για τις νέες Προνομιούχες Μετοχές), οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στο Σ.Α.Τ., κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων (record date) σύμφωνα με το άρθρο 5.2 του Κανονισμού του Χ.Α., εφόσον διατηρούν τα δικαιώματα αυτά κατά το χρόνο άσκησής τους, και

(ii) όσοι αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης (υφιστάμενων Κοινών Μετοχών, για τις νέες

Κοινές Μετοχές, και υφιστάμενων Προνομιούχων Μετοχών για τις νέες Προνομιούχες Μετοχές) κατά την περίοδο διαπραγμάτευσής τους στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

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.

Η έναρξη και λήξη της περιόδου άσκησής των δικαιωμάτων προτίμησης θα δημοσιευθεί από την Εταιρεία στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α., στην ιστοσελίδα του Χ.Α. και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Σύμφωνα με την απόφαση της από 20.03.2024 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δεν θα εκδοθούν κλάσματα μετοχών. Τυχόν κλάσματα μετοχών που αντιστοιχούν στα δικαιώματα προτίμησης που ασκούνται θα στρογγυλοποιούνται στον αμέσως μικρότερο ακέραιο αριθμό μετοχών ανά δικαιούχο κατά την άσκηση, ενώ δεν θα είναι δυνατή η άσκηση δικαιωμάτων για το τυχόν υπολειπόμενο κλάσμα μετοχής. Για το λόγο αυτό, συστήνεται στους 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 άσκησής μέχρι και τρεις (3) εργάσιμες ημέρες πριν από τη λήξη της περιόδου άσκησής τους. Τα δικαιώματα θα είναι πιστωμένα στους λογαριασμούς της μερίδας κάθε δικαιούχου στο Σ.Α.Τ., την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσής τους.

Τα δικαιώματα προτίμησης θα ασκηθούν κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες, καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου άσκησής των δικαιωμάτων προτίμησης, είτε μέσω των Συμμετεχόντων των λογαριασμών αξιολογίων των επενδυτών (Α.Ε.Π.Ε.Υ. ή Θεματοφυλακή Τραπέζης), είτε απευθείας στα καταστήματα της Alpha Bank (για τους επενδυτές που δεν επιθυμούν να τα ασκήσουν μέσω των Συμμετεχόντων τους).

Το συνολικό αντίτιμο των Νέων Μετοχών που αντιστοιχούν στο ασκούμενο δικαίωμα προτίμησης καταβάλλεται ταυτόχρονα με την άσκηση του δικαιώματος (με μέριμνα του ασκούντος επενδυτή ή του Συμμετέχοντα μέσω του οποίου ασκεί τα δικαιώματα προτίμησης, κατά περίπτωση) στον ειδικό λογαριασμό της Εταιρείας που θα ανοιχθεί για την Αύξηση στην Alpha Bank.

Για την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης μέσω της Alpha Bank, 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 Alpha Bank 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 μερίδας επενδυτική και αριθμό λογαριασμού αξιών στο Σ.Α.Τ. καθώς και τη σχετική «Βεβαίωση Δέσμευσης Δικαιωμάτων» για άσκηση δικαιώματος προτίμησης, την οποία θα πρέπει να αναζητήσουν από τον Συμμετέχοντα του Λογαριασμού Αξιογράφων τους.
- 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 Συμμετέχοντα του Λογαριασμού Αξιογράφων τους στον οποίο επιθυμούν να καταχωρηθούν οι Νέες Μετοχές που αντιστοιχούν στο ασκούμενο δικαίωμα προτίμησης.

- γ) Να καταβάλουν, σε ειδικό τραπεζικό λογαριασμό που έχει ανοιχτεί για την Αύξηση, το συνολικό αντίτιμο των Νέων Μετοχών που αντιστοιχούν στο ασκούμενο δικαίωμα προτίμησής τους.

Η καταβολή του ως άνω ποσού θα γίνεται (με μέριμνα του ασκούντος επενδυτή ή του Συμμετέχοντα μέσω του οποίου ασκεί τα δικαιώματα προτίμησης, κατά περίπτωση), 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 Alpha Bank κατά ποσό ίσο με το συνολικό αντίτιμο των Νέων Μετοχών που αντιστοιχούν στο ασκούμενο δικαίωμα προτίμησης και εν συνεχεία ισόποση πίστωση του ανωτέρω ειδικού λογαριασμού της Αύξησης.

Οι δικαιούχοι επενδυτές που θα επιλέξουν να ασκήσουν τα δικαιώματά τους μέσω των Συμμετεχόντων, θα αιτούνται την άσκηση των δικαιωμάτων τους από το Συμμετέχοντα του σχετικού Λογαριασμού Αξιογράφων. Οι Συμμετέχοντες θα πρέπει να εξουσιοδοτηθούν από τους δικαιούχους επενδυτές και να προβούν στις δέουσες ενέργειες για την προσήκουσα άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης των πελατών τους.

Μετά την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησής τους, οι εγγραφόμενοι θα λαμβάνουν σχετική απόδειξη, η οποία δεν αποτελεί προσωρινό τίτλο και δεν είναι διαπραγματεύσιμη ή μεταβιβάσιμη.

Σε περίπτωση περισσοτέρων της μίας εγγραφής 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 τράπεζα που συνεργάζεται για την ως άνω αγορά καθώς και με τις χρεώσεις (μεταβιβαστικά) που ισχύουν από την ΕΛ.Κ.Α.Τ..

Η Εταιρεία 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 στους Λογαριασμούς Αξιογράφων στο Σ.Α.Τ., που έχουν δηλωθεί από τους δικαιούχους.

Η κοινοποίηση στους έχοντες ασκήσει το δικαίωμα προτίμησης του ποσού που τους αναλογεί στην κατανομή γίνεται με την πίστωση των μερίδων τους στο Σ.Α.Τ.. Οι πιστώσεις αυτές γίνονται συγχρόνως για όλους τους επενδυτές και από την επομένη εργάσιμη ημέρα αρχίζει η διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών.

Σε περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο πρέπει να επιστραφεί στους ασκήσαντες δικαιώματα προτίμησης το καταβληθέν αντίτιμο των Νέων Μετοχών, αυτό θα επιστρέφεται ατόκως.

4.4.3. Διαδικασία άσκησης Δικαιωμάτων Προεγγραφής

Συγχρόνως με την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης, στα άτομα που άσκησαν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης που κατείχαν, παρέχεται επιπρόσθετα Δικαίωμα Προεγγραφής, ως εξής:

- (i) Στους ασκήσαντες πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης των υφιστάμενων Κοινών Μετοχών της Εταιρείας που κατείχαν, παρέχεται Δικαίωμα Προεγγραφής για την απόκτηση Νέων Κοινών Μετοχών που τυχόν μείνουν αδιάθετες μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης των υφιστάμενων Κοινών μετοχών της Εταιρείας, στην Τιμή Διάθεσης των νέων Κοινών Μετοχών. Το Δικαίωμα Προεγγραφής δύναται να ασκηθεί για την απόκτηση μέχρι ποσοστού που δεν θα υπερβαίνει το 100% των νέων Κοινών Μετοχών που προκύπτουν από τα ασκηθέντα δικαιώματα προτίμησης του ασκήσαντα αυτού.
- (ii) Στους ασκήσαντες πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης των υφιστάμενων προνομιούχων μετοχών της Εταιρείας που κατείχαν, παρέχεται Δικαίωμα Προεγγραφής για την απόκτηση νέων Προνομιούχων Μετοχών που τυχόν μείνουν αδιάθετες μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης των υφιστάμενων Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας, στην Τιμή Διάθεσης των νέων Προνομιούχων Μετοχών. Το Δικαίωμα Προεγγραφής δύναται να ασκηθεί για την απόκτηση μέχρι ποσοστού που δεν θα υπερβαίνει το 100% των νέων Προνομιούχων Μετοχών που προκύπτουν από τα ασκηθέντα δικαιώματα προτίμησης του ασκήσαντα αυτού.

Το Δικαίωμα Προεγγραφής θα ασκείται ταυτόχρονα με την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης σε όλη τη διάρκεια της προθεσμίας άσκησης τους, είτε μέσω των Συμμετεχόντων των λογαριασμών αξιολογίων των επενδυτών (Α.Ε.Π.Ε.Υ. ή θεματοφυλακή τράπεζας) με την υποβολή αίτησης προς αυτούς, είτε απευθείας στα καταστήματα της Alpha Bank (για τους επενδυτές που δεν επιθυμούν να τα ασκήσουν μέσω των Συμμετεχόντων τους).

Οι δικαιούχοι, μετά την πλήρη άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης τους, θα μπορούν να ασκήσουν το Δικαίωμα Προεγγραφής επί τυχόν Αδιάθετων Μετοχών, με την υπογραφή έγγραφης δήλωσης στα καταστήματα της Alpha Bank 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 Alpha Bank, κατά ποσό ίσο με την αξία των Νέων Μετοχών για τις οποίες ασκεί το Δικαίωμα Προεγγραφής. Η Alpha Bank 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 λογαριασμού της Αύξησης.

Απαραίτητη προϋπόθεση για την άσκηση του Δικαιώματος Προεγγραφής μέσω του δικτύου καταστημάτων της Alpha Bank, είναι η ύπαρξη καταθετικού λογαριασμού στην Alpha Bank.

Εάν ο αριθμός των αδιάθετων νέων Προνομιούχων Μετοχών ή/και των αδιάθετων νέων Κοινών Μετοχών είναι μεγαλύτερος από τον αριθμό των μετοχών που ζητήθηκαν μέσω των προεγγραφών της αντίστοιχης κατηγορίας, οι προεγγραφές θα ικανοποιηθούν στο σύνολό τους. Σε περίπτωση που ο αριθμός των αδιάθετων νέων Προνομιούχων Μετοχών ή/και των αδιάθετων νέων Κοινών Μετοχών δεν επαρκεί για την πλήρη ικανοποίηση της ζήτησης που εκδηλώθηκε μέσω των προεγγραφών στην αντίστοιχη κατηγορία, οι ασκήσαντες το Δικαίωμα Προεγγραφής θα ικανοποιηθούν αναλογικά με βάση τον αριθμό των Νέων Μετοχών για τις οποίες άσκησαν το Δικαίωμα Προεγγραφής σε σχέση με το σύνολο των αδιάθετων νέων Προνομιούχων Μετοχών ή/και των αδιάθετων νέων Κοινών Μετοχών μέχρι την πλήρη εξάντληση τους. Τυχόν κλάσματα Νέων Μετοχών θα στρογγυλοποιούνται στον προηγούμενο ακέραιο αριθμό μετοχών.

Οι δικαιούχοι επενδυτές που θα επιλέξουν να ασκήσουν το Δικαίωμα Προεγγραφής τους μέσω των Συμμετεχόντων τους θα υποβάλουν τη σχετική αίτηση μέσω των Συμμετεχόντων τους. Οι Συμμετέχοντες 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 ασκήσαντες τέτοια δικαιώματα θα λαμβάνουν σχετική απόδειξη, η οποία δεν αποτελεί προσωρινό τίτλο και δεν θα είναι διαπραγματεύσιμη ή μεταβιβάσιμη.

Ποσά καταβληθέντα κατά την άσκηση του Δικαιώματος Προεγγραφής που δεν θα χρησιμοποιηθούν για την κάλυψη αδιάθετων νέων Προνομιούχων Μετοχών ή αδιάθετων νέων Κοινών Μετοχών θα επιστραφούν άτοκα στους ασκήσαντες Δικαίωμα Προεγγραφής.

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα μεριμνήσει για την πιστοποίηση καταβολής του ποσού της Αύξησης δυνάμει σχετικής έκθεσης ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018.

Σημειώνεται ότι, μετά την πιστοποίηση καταβολής του ποσού της Αύξησης από ορκωτό ελεγκτή - λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία με μέριμνα του Δ.Σ. της Εταιρείας και τη σχετική καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ., δεν είναι δυνατή η ανάκλησή της για οποιονδήποτε λόγο.

Η Εταιρεία θα εκδώσει ανακοίνωση για την κάλυψη της Αύξησης και τη διάθεση τυχόν αδιάθετων Νέων Μετοχών μέσω του Η.Δ.Τ. του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

4.4.4. 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 Εταιρεία 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 το άρθρο 23 παρ. 2 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, δύνανται να υπαναχωρήσουν από την εγγραφή τους, το αργότερο εντός δύο (2) εργάσιμων ημερών από τη δημοσίευση του συμπληρώματος. Η περίοδος αυτή μπορεί να παρατείνεται από τον Εκδότη. Η τελική ημερομηνία για το δικαίωμα υπαναχώρησης, αναφέρεται στο συμπλήρωμα.

4.5. Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα

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

Γεγονός	Ημερομηνία
Έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου από το Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	27.03.2024
Δημοσίευση της ανακοίνωσης για τη διάθεση του Ενημερωτικού Δελτίου στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας	27.03.2024
Δημοσίευση του Ενημερωτικού Δελτίου (ανάρτηση στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χ.Α.)	27.03.2024
Έγκριση από την Επιτροπή Εταιρικών πράξεων του Χ.Α. της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των δικαιωμάτων προτίμησης *	27.03.2024
Δημοσίευση στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. της ανακοίνωσης για την ημερομηνία αποκοπής των δικαιωμάτων προτίμησης, την περίοδο άσκησης και διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων προτίμησης και άσκησης του δικαιώματος προεγγραφής	27.03.2024
Τελευταία ημέρα διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας με το δικαίωμα προτίμησης	28.03.2024
Ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης - Προσαρμογή τιμής μετοχών	02.04.2024
Ημερομηνία προσδιορισμού των δικαιούχων στην Αύξηση (record date)	03.04.2024
Πίστωση από την ΕΛ.Κ.Α.Τ. των δικαιωμάτων προτίμησης στους λογαριασμούς των δικαιούχων στο Σ.Α.Τ.	04.04.2024
Έναρξη περιόδου άσκησης και διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων προτίμησης και άσκησης του δικαιώματος προεγγραφής	05.04.2024
Λήξη διαπραγμάτευσης δικαιωμάτων προτίμησης (τελευταία ημέρα)	15.04.2024
Λήξη περιόδου άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής	18.04.2024
Απόφαση Δ.Σ. για τη διάθεση τυχόν Αδιάθετων Μετοχών	19.04.2024
Πιστοποίηση της καταβολής της Αύξησης από το Δ.Σ. της Εταιρείας	23.04.2024
Δημοσίευση ανακοίνωσης για το τελικό ποσοστό κάλυψης της Αύξησης που προήλθε από την άσκηση των δικαιωμάτων και για την ύπαρξη τυχόν Αδιάθετων Μετοχών στο Η.Δ.Τ., στην ιστοσελίδα του Χ.Α. και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας	23.04.2024
Έγκριση εισαγωγής των Νέων Μετοχών από την Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χ.Α. *	25.04.2024
Δημοσίευση στο Η.Δ.Τ., στην ιστοσελίδα του Χ.Α. και στην Εταιρεία της ανακοίνωσης για την έγκριση εισαγωγής των Νέων Μετοχών και την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών	25.04.2024
Έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών από την Αύξηση	29.04.2024

* Τελεί υπό την αίρεση της σύγκλησης της Επιτροπής του Χ.Α. κατά την ανωτέρω ημερομηνία.

Σημειώνεται ότι, 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.

Δεν υφίστανται λοιποί όροι για την προσφορά πέραν όσων ανωτέρω περιγράφονται.

Για την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών απαιτείται η προηγούμενη έγκριση του Χ.Α., η οποία παρέχεται μετά την υποβολή από την Εταιρεία και τον έλεγχο από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Χ.Α. σειράς δικαιολογητικών, συμπεριλαμβανομένης, αναφορικά με τις Νέες Μετοχές, της έγκρισης του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων αναφορικά με την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας που αναφέρεται στο μετοχικό της κεφάλαιο.

4.6. Δηλώσεις Κύριων Μετόχων και μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων

Σύμφωνα με τις σχετικές δηλώσεις Μετόχων που έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία ως προς την πρόθεση άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, αναφέρονται τα εξής:

1. Η κα. Σοφία Παππά, ως βασικός μέτοχος της Εταιρείας κατέχοντας άμεσα 18.400.867 κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου, μετοχές ήτοι ποσοστό 52,594% του κοινού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου και 1.278 Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας που ταυτόχρονα μετέχει στο Διοικητικό της Συμβούλιο, με την από 20.03.2024 έγγραφη γνωστοποίηση της προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας που αποφάσισε την Αύξηση, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 4.1.3.13.2 (1ε) του Κανονισμού του Χ.Α., έχει δεσμευτεί προς την Εταιρεία :

(α) Να ασκήσει δικαιώματα προτίμησης που αντιστοιχούν σε 14.195.550 Κοινές Μετοχές της Εταιρείας, να μην ασκήσει δικαιώματα προτίμησης για την κάλυψη Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας και να μην ασκήσει το δικαίωμα προεγγραφής.

(β) Σε περίπτωση κατά την οποία, μετά την ολοκλήρωση της άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, το ποσό κάλυψης της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας υπολείπεται του ποσού των € 2.536 χιλ., να καλύψει όσες αδιάθετες Νέες Μετοχές απαιτείται, προκειμένου, σε κάθε περίπτωση, μέσω της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας να αντληθούν κεφάλαια κατ' ελάχιστον ποσού € 2.536 χιλ..

(γ) Να διατηρήσει το ποσοστό συμμετοχής της στην Εταιρεία όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά τη, σύμφωνα με τα ανωτέρω, συμμετοχή της στην εν λόγω αύξηση έως την ολοκλήρωση της αύξησης και την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στο Χ.Α. όσο και για χρονικό διάστημα έξι (6) μηνών μετά την έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών στο Χ.Α..

2. Ο κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης, ως βασικός μέτοχος της Εταιρείας κατέχοντας άμεσα 4.695.386 κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου, μετοχές ήτοι ποσοστό 13,421% του κοινού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου και 216 Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας που ταυτόχρονα μετέχει στο Διοικητικό της Συμβούλιο, με την από 20.03.2024 έγγραφη γνωστοποίηση του προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας που αποφάσισε την Αύξηση, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 4.1.3.13.2 (1ε) του Κανονισμού του Χ.Α., δήλωσε την πρόθεσή του :

(α) Να ασκήσει στο σύνολό τους τα δικαιώματα προτίμησης για την κάλυψη Κοινών Μετοχών της Εταιρείας που του αντιστοιχούν, να μην ασκήσει δικαιώματα προτίμησης για την κάλυψη Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας και να μην ασκήσει το δικαίωμα προεγγραφής.

(β) Να διατηρήσει το ποσοστό συμμετοχής του στην Εταιρεία όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά τη, σύμφωνα με τα ανωτέρω, συμμετοχή της στην εν λόγω αύξηση έως την ολοκλήρωση της αύξησης και την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στο Χ.Α. όσο και για χρονικό διάστημα έξι (6) μηνών μετά την έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών στο Χ.Α..

3. Ο κ. Γεώργιος Γεράρδης, ως βασικός μέτοχος της Εταιρείας κατέχοντας άμεσα 1.983.985 κοινές ονομαστικές, μετά ψήφου, μετοχές ήτοι ποσοστό 5,671% του κοινού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας που ταυτόχρονα μετέχει στο Διοικητικό της Συμβούλιο, με την από 20.03.2024 έγγραφη γνωστοποίηση του προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας που αποφάσισε την Αύξηση, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 4.1.3.13.2 (1ε) του Κανονισμού του Χ.Α., δήλωσε την πρόθεσή του :

(α) Να ασκήσει στο σύνολό τους τα δικαιώματα προτίμησης για την κάλυψη Κοινών Μετοχών της Εταιρείας που του αντιστοιχούν και να μην ασκήσει το δικαίωμα προεγγραφής.

(β) Να διατηρήσει το ποσοστό συμμετοχής του στην Εταιρεία όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά τη, σύμφωνα με τα ανωτέρω, συμμετοχή της στην εν λόγω αύξηση έως την ολοκλήρωση της αύξησης και την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στο Χ.Α. όσο και για χρονικό διάστημα έξι (6) μηνών μετά την έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών στο Χ.Α..

Σημειώνεται ότι, για τις ανάγκες της παραγράφου 4.1.3.13.2 (1ε) του Κανονισμού του Χ.Α., ως «βασικοί μέτοχοι» νοούνται η κα. Σοφία Παππά, ο κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης και ο κ. Γεώργιος Γεράρδης, δεδομένου ότι κατέχουν ποσοστό τουλάχιστον 5% του μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ο καθένας ενώ συμμετέχουν ταυτόχρονα στη διοίκηση αυτής ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

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

4.7. Μείωση της Συμμετοχής των Μετόχων

4.7.1. Σενάριο Διασποράς

Η Αύξηση πραγματοποιείται με έκδοση νέων μετοχών με καταβολή μετρητών και, ως εκ τούτου, δύναται να προκαλέσει αραίωση (dilution) της συμμετοχής των Μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

Στον πίνακα που ακολουθεί, παρουσιάζεται σενάριο για τη μετοχική σύνθεση των Κοινών Μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, πριν και μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης, και λαμβάνοντας τις εξής παραδοχές:

- i) Οι υφιστάμενοι Κύριοι Μέτοχοι, θα συμμετάσχουν στην Αύξηση σύμφωνα με τις δηλώσεις τους (βλ. ενότητα 4.6. «Δηλώσεις Κύριων Μετόχων και μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών Εποπτικών Οργάνων»).
- ii) Οι λοιποί Μέτοχοι (<5%) δεν θα συμμετάσχουν στην Αύξηση και δεν θα ασκήσουν τα δικαιώματα προτίμησής που τους αναλογούν.

Πριν την Αύξηση (μετοχολόγιο της 05.03.2024)			Μετά την Αύξηση	
Μέτοχος	Αριθμός Κοινών Μετοχών & δικαιωμάτων ψήφου	% ποσοστό	Αριθμός Κοινών Μετοχών & δικαιωμάτων ψήφου	% ποσοστό
Σοφία Παππά	18.400.867	52,594%	25.579.638	57,639%
Νικόλαος Θεοδωρίδης	4.695.386	13,421%	6.251.633	14,087%
Γεράρδης Γεώργιος	1.983.985	5,671%	2.641.560	5,952%
Λοιποί Μέτοχοι (<5%)	9.906.192	28,314%	9.906.192	22,322%
Σύνολο	34.986.430	100,00%	44.379.023	100,00%

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Κάθε μία (1) Κοινή Μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας (1) ψήφου στη Γ.Σ. των Κοινών Μετόχων της Εταιρείας. Επισημαίνεται ότι, οι Προνομιούχες Μετοχές της Εταιρείας δεν έχουν δικαίωμα ψήφου.

Σύμφωνα με το ανωτέρω σενάριο, προβλέπεται ότι θα εκδοθούν συνολικά 9.392.593 Νέες Κοινές Μετοχές, ήτοι θα αντληθεί από την Αύξηση συνολικά ποσό € 2.536 χιλ. οπότε και θα επέλθει εκπλήρωση της συμβατικής υποχρέωσης της Εταιρείας η οποία απορρέει από την Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού (βλ. ενότητα 3.15.1 «Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού») για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατ' ελάχιστον ποσό € 2.536 χιλ..

Επισημαίνεται ότι, τόσο η κα. Σοφία Παππά όσο και ο κ. Νικόλαος Θεοδωρίδης, εκ των Κύριων Μετόχων της Εταιρείας, έχουν δηλώσει ότι δεν θα ασκήσουν τα δικαιώματα προτίμησης που τους αντιστοιχούν για την κάλυψη Προνομιούχων Μετοχών της Εταιρείας (βλ. ενότητα 4.6 «Δηλώσεις Κύριων Μετόχων και μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων»).

Το ανωτέρω σενάριο είναι υποθετικό και βασίζεται σε παραδοχές που ενδεχομένως να μην επαληθευτούν.

4.7.2. Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή προς Τιμή Διάθεσης

Η Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή υπολογίζεται ως το υπόλοιπο του λογαριασμού «Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων» του Ομίλου κατά την 31.12.2022, όπως προκύπτει από τις ετήσιες δημοσιευμένες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022, η οποία έχει ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή, διαιρούμενο με το συνολικό αριθμό των Μετοχών της Εταιρείας, ανέρχεται σε € 0,208104 ενώ η Τιμή Διάθεσης των Κοινών Μετοχών ανέρχεται σε € 0,27 ανά νέα Κοινή Μετοχή και η Τιμή Διάθεσης των Προνομιούχων Μετοχών ανέρχεται σε € 0,27 ανά νέα Προνομιούχα Μετοχή.

4.8. Δαπάνες Έκδοσης

Οι συνολικές δαπάνες έκδοσης, συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α., (φόρος συγκέντρωσης κεφαλαίου, δικαιώματα Ε.Χ.Α.Ε. και ΕΛ.Κ.Α.Τ., τέλος και πόρος υπέρ Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αμοιβές και δαπάνες δικτύου, λοιπά έξοδα, κλπ.), εκτιμώνται ότι θα ανέλθουν σε € 90 χιλ. περίπου (με την παραδοχή ότι η Αύξηση θα καλυφθεί πλήρως), θα βαρύνουν την Εταιρεία και αναλύονται ως εξής:

Δαπάνες Έκδοσης (εκτίμηση)	
Περιγραφή δαπάνης	Ποσό * (σε χιλ. €)
Φόρος συγκέντρωσης κεφαλαίου ¹	2,49
Εισφορά Επιτροπής Ανταγωνισμού ²	1,24
Δικαιώματα Ε.Χ.Α.Ε. και δικαιώματα ΕΛ.Κ.Α.Τ.	8,22
Τέλος εξέτασης Ενημερωτικού Δελτίου και πόρος υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	10,24
Λοιπές δαπάνες	68,00
Σύνολο δαπανών έκδοσης (εκτίμηση)	90,19

* Τυχόν διαφορές στους πίνακες οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

¹: Ο φόρος συγκέντρωσης κεφαλαίου ανέρχεται σε 0,2% επί του ποσού της αύξησεως του ονομαστικού μετοχικού κεφαλαίου.

² : Ο φόρος υπέρ Επιτροπής Ανταγωνισμού ανέρχεται σε 1% επί του ποσού της αύξησεως του ονομαστικού μετοχικού κεφαλαίου.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή.

Οι δαπάνες της έκδοσης θα καλυφθούν από τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια.

Σημειώνεται ότι, το ανωτέρω ποσό έχει υπολογιστεί κατά προσέγγιση και αποτελεί εκτίμηση σχετικά με το ύψος που δύνανται να ανέλθουν οι δαπάνες της Αύξησης, οι οποίες ενδέχεται να διαφέρουν από την ως άνω εκτίμηση. Κατόπιν αφαίρεσης των ανωτέρω δαπανών, τα καθαρά αντληθέντα κεφάλαια της Αύξησης θα ανέλθουν σε € 3.270 χιλ. περίπου, υπό την παραδοχή της πλήρους κάλυψης.

Οι επενδυτές δεν επιβαρύνονται με έξοδα της Δημόσιας Προσφοράς από την Εταιρεία.