



**ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Γ. ΝΙΚΑΣ**  
**ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**

**ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ**

ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ Π.Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε. ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ ΥΠΕΡ ΤΩΝ ΠΑΛΑΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΤΩΝ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΤΗΝ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΗΡΗΣΗΣ ΤΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ, ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΑΠΟ 02.09.2020 ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΠΟ 09.11.2020 ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ.

ΤΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΘΑ ΑΥΞΗΘΕΙ ΜΕΧΡΙ ΤΟΥ ΠΟΣΟΥ ΤΩΝ €1.594.624,20, ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ, ΜΕ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗ ΕΩΣ 13.288.535 ΝΕΩΝ ΚΟΙΝΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ, ΑΨΛΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ €0,12 Η ΚΑΘΕ ΜΙΑ ΚΑΙ ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ €0,75, ΥΠΕΡ ΤΩΝ ΠΑΛΑΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕ ΑΝΑΛΟΓΙΑ ΜΙΑ (1) ΝΕΑ ΜΕΤΟΧΗ ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΤΡΕΙΣ (3) ΠΑΛΑΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ. ΤΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΘΑ ΑΝΕΛΘΟΥΝ ΜΕΧΡΙ ΤΟΥ ΠΟΣΟΥ ΤΩΝ €9.966.401,25. Η ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΕΤΑΞΥ ΤΗΣ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΤΙΜΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΠΟΣΟΥ €8.371.777,05 ΘΑ ΑΧΘΕΙ ΣΕ ΠΙΣΤΩΣΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ.

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, των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 και του ν. 4706/2020, ως ισχύουν. Η επένδυση στις μετοχές ενέχει κινδύνους. Οι δυνητικοί επενδυτές θα πρέπει να διατρέξουν ολόκληρο το Ενημερωτικό Δελτίο και ιδίως να διαβάσουν την ενότητα «Παράγοντες Κινδύνου».

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

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

**Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η 20<sup>η</sup> Νοεμβρίου 2020**

## Περιεχόμενα

<b>A. Γλωσσάρι.....</b>	<b>5</b>
<b>B. Εισαγωγή.....</b>	<b>9</b>
1 ΠΕΡΙΛΗΠΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ.....	12
2 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ.....	19
<b>2.1 Κίνδυνος που σχετίζεται με το μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα και την Πανδημία.....</b>	<b>19</b>
<b>2.2 Κίνδυνοι που σχετίζονται με την υφιστάμενη δραστηριότητα του Ομίλου.....</b>	<b>21</b>
<b>2.3 Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις μετοχές του Εκδότη και ενδέχεται να επηρεάσουν τη χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής της Εταιρίας και τη συμμετοχή των μετόχων στην Εταιρία.</b>	<b>26</b>
3 ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ.....	29
<b>3.1 Τακτικοί Ορκωτοί Ελεγκτές – Λογιστές.....</b>	<b>29</b>
<b>3.2 Πληροφορίες σχετικά με τον Εκδότη.....</b>	<b>37</b>
<b>3.3 Επισκόπηση Επιχειρηματικής Δραστηριότητας.....</b>	<b>38</b>
3.3.1 Κυριότερες Δραστηριότητες.....	38
3.3.2 Επενδύσεις.....	40
<b>3.4 Πληροφορίες για τις Τάσεις.....</b>	<b>41</b>
<b>3.5 Διοικητικά, Διαχειριστικά, Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη.....</b>	<b>42</b>
<b>3.5.1 Διοικητικό Συμβούλιο.....</b>	<b>43</b>
<b>3.5.2 Επιτροπή Ελέγχου.....</b>	<b>44</b>
<b>3.5.3 Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου.....</b>	<b>45</b>
<b>3.5.4 Επιτροπή Υποψηφιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου.....</b>	<b>45</b>
<b>3.5.5 Επιτροπή Αποδοχών.....</b>	<b>46</b>
3.5.6 Δηλώσεις μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών.....	46
<b>3.6 Κύριοι Μέτοχοι.....</b>	<b>51</b>
<b>3.7 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....</b>	<b>53</b>
<b>3.8 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, ΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ...</b>	<b>54</b>
3.8.1 Εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις χρήσεων 2018-2019 και της περιόδου α' εξαμήνου 2020.....	55
3.8.2 Χρηματοοικονομικές πληροφορίες ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων χρήσεων 2018-2019.....	55

3.8.3	Χρηματοοικονομικές πληροφορίες ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων οικονομικών πληροφοριών περιόδου 01.01-30.06.2020 .....	61
3.8.4	Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης .....	66
3.8.5	Δικαστικές, διοικητικές και διαιτητικές διαδικασίες .....	69
3.8.6	Σημαντικές Αλλαγές στη Χρηματοοικονομική Κατάσταση του Ομίλου .....	69
3.8.7	Μερισματική Πολιτική.....	70
<b>3.9</b>	<b>Πρόσθετες Πληροφορίες.....</b>	<b>71</b>
<b>3.10</b>	<b>Κανονιστικές Γνωστοποιήσεις .....</b>	<b>72</b>
<b>3.11</b>	<b>Σημαντικές Συμβάσεις.....</b>	<b>75</b>
3.11.1	Δανειακές συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα .....	75
3.11.2	Ασφαλιστήρια Συμβόλαια.....	78
<b>3.12</b>	<b>Διαθέσιμα Έγγραφα.....</b>	<b>79</b>
3.12.1	Έγγραφα στη διάθεση του επενδυτικού κοινού .....	79
3.12.2	Έγγραφα μέσω παραπομπής .....	79
<b>4</b>	<b>ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΙΤΛΟΥ.....</b>	<b>81</b>
<b>4.1</b>	<b>Ουσιώδεις Πληροφορίες .....</b>	<b>81</b>
4.1.1	Συμφέροντα των φυσικών και νομικών προσώπων που συμμετέχουν στην προσφορά.....	81
4.1.2	Λόγοι της προσφοράς και χρήση των εσόδων.....	81
4.1.3	Δήλωση για το κεφάλαιο κίνησης.....	83
4.1.4	Κεφαλαιοποίηση και Χρέος.....	83
<b>4.2</b>	<b>Πληροφορίες Σχετικά με τις μετοχές της Εταιρίας που προσφέρονται και εισάγονται προς διαπραγμάτευση .....</b>	<b>88</b>
4.2.1	Γενικά.....	88
4.2.2	Δικαιώματα Μετόχων .....	89
4.2.3	Φορολογία Μερισμάτων.....	97
4.2.4	Φορολογία εισοδήματος (υπεραξία) από την μεταβίβαση εισηγμένων μετοχών.....	98
4.2.5	Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης.....	99
4.2.6	Φορολογία κατά την Μεταβίβαση Μετοχών.....	100
<b>4.3</b>	<b>Όροι και προϋποθέσεις της Δημόσιας Προσφοράς .....</b>	<b>100</b>
<b>4.4</b>	<b>Διαδικασία Άσκησης Δικαιωμάτων Προτίμησης και Δικαιωμάτων Προεγγραφής.....</b>	<b>103</b>
4.4.1	Διαδικασία Άσκησης Δικαιωμάτων Προτίμησης .....	103

4.4.2	Διαδικασία Άσκησης Δικαιώματος Προεγγραφής .....	105
4.4.3	Δυνατότητα Υπαναχώρησης.....	106
<b>4.5</b>	<b>Προβλεπόμενο Χρονοδιάγραμμα Ολοκλήρωσης της Αύξησης.....</b>	<b>107</b>
<b>4.6</b>	<b>Δηλώσεις κύριων μετόχων και μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων .....</b>	<b>108</b>
<b>4.7</b>	<b>Μείωση της συμμετοχής των μετόχων.....</b>	<b>108</b>
<b>4.8</b>	<b>Δαπάνες Έκδοσης.....</b>	<b>110</b>

## **A. Γλωσσάρι**

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 παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός εάν άλλως ορίζονται σε επιμέρους ενότητες αυτού ή προκύπτει διαφορετικά από τα συμφραζόμενα.

**Givenrise:** Νοείται η εταιρία Givenrise Investments Limited (εταιρία του ομίλου Chipita), η οποία κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου είναι ο βασικός μέτοχος της Εταιρίας με ποσοστό 93,36%. Η Compretrol Establishment είναι απώτατος ελέγχων της Givenrise.

**Αδιάθετες Μετοχές** νοούνται οι τυχόν αδιάθετες Νέες Μετοχές που θα υπάρχουν μετά την άσκηση ή την απόσβεση του δικαιώματος προτίμησης και του δικαιώματος προεγγραφής.

**ΑΕΠ** νοείται το Ακαθάριστο Εγχώριο Προϊόν.

**Α.Ε.Π.Ε.Υ.** νοείται η Ανώνυμη Εταιρία Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών.

**Αύξηση ή ΑΜΚ** νοείται η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας μέχρι του ποσού των €1.594.624,20, με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών Μετόχων της, με αναλογία μία (1) Νέα Μετοχή για κάθε τρεις (3) παλαιές μετοχές και την έκδοση έως 13.288.535 Νέων, κοινών, ονομαστικών, μετά ψήφου Μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,12 εκάστης και Τιμής Διάθεσης €0,75 για κάθε μία Νέα Μετοχή, με σκοπό την άντληση κεφαλαίων μέχρι του ποσού των €9.966.401,25, σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 02.09.2020 και την απόφαση Δ.Σ. της Εταιρίας της 09.11.2020.

**Βεβαίωση Δέσμευσης Δικαιωμάτων** νοείται η βεβαίωση δέσμευσης δικαιωμάτων που εκδίδει το Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων.

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

**Γενική Συνέλευση ή Γ.Σ.** νοείται η Γενική Συνέλευση μετόχων νομικού προσώπου, είτε είναι τακτική (ΤΓΣ) είτε έκτακτη (ΕΓΣ).

**Δημόσια Προσφορά** νοείται η διάθεση Νέων Μετοχών της ΝΙΚΑΣ με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, το Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, τον Ν.4548/2018 και το Καταστατικό.

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

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

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

**EBITDA:** Νοούνται τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (earnings before interest, tax, depreciation and amortization), που συνιστούν ΕΔΜΑ, όπως περιγράφονται στην ενότητα 3.8.4 του Ε.Δ.

**Ε.Ε.** νοείται η Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΕΛ.Κ.Α.Τ.** νοείται η ανώνυμη Εταιρία με την επωνυμία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρία», 100% θυγατρική της Ε.Χ.Α.Ε., η οποία διαχειρίζεται το Σ.Α.Τ.

**Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης της Απόδοσης (ΕΔΜΑ)** νοούνται οι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης (alternative performance measures), κατά την έννοια των από 05.10.2015 κατευθυντηρίων γραμμών (guidelines) της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών (European Securities and Markets Authority), οι οποίες περιλαμβάνονται στο με στοιχεία ESMA/2015/1415el έγγραφό της.

**Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020** νοείται η Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Πληροφόρηση της Εταιρίας για την περίοδο 01.01-30.06.2020, η οποία καταρτίσθηκε σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ 34», επισκοπήθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, εγκρίθηκε από το αρμόδιο εταιρικό όργανο της Εταιρίας και δημοσιεύθηκε σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας.

**Ενημερωτικό Δελτίο ή ΕΔ** νοείται το παρόν έγγραφο το οποίο συντάχθηκε από την Εταιρία, σύμφωνα με τον Κανονισμό 2017/1129, τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/979 και (ΕΕ) 2019/980 και τον Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν, αποκλειστικά προς τον σκοπό της Δημόσιας Προσφοράς και της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στην κατηγορία Επιτήρησης του Χ.Α. και εγκρίθηκε από το Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η διάρκεια ισχύος του Ενημερωτικού Δελτίου είναι 12 μήνες από την ημερομηνία έγκρισής αυτού, ήτοι την 20.11.2020, σύμφωνα με το άρθρο 12 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει.

**Εταιρία ή Εκδότρια ή Εκδότης ή ΝΙΚΑΣ** νοείται η ελληνική ανώνυμη Εταιρία με την επωνυμία «Παναγιώτης Γ. Νίκας Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρία» και το διακριτικό τίτλο «Π. Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000273601000.

**Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις** νοούνται οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για τις χρήσεις 2018 και 2019, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, ελέγχθηκαν από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, εγκρίθηκαν από τα αρμόδια εταιρικά όργανα της Εταιρίας και δημοσιεύθηκαν σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας.

**Ε.Χ.Α.Ε.** νοείται η ανώνυμη Εταιρία με την επωνυμία «Ελληνικά Χρηματιστήρια - Χρηματιστήριο Αθηνών Ανώνυμη Εταιρία Συμμετοχών».

**Η.Δ.Τ.** νοείται το ημερήσιο δελτίο τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

**Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου** νοείται η 20.11.2020 κατά την οποία εγκρίθηκε το Ενημερωτικό Δελτίο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

**Θυγατρικές** νοούνται οι οικονομικές οντότητες που ελέγχονται από μία άλλη όπως ορίζονται από το ΔΠΧΑ 10.

**Κανονισμός (ΕΕ) 2017/1129** νοείται ο Κανονισμός (ΕΕ) αριθμ. 2017/1129 της 14<sup>ης</sup> 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», όπως 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 Ευρωπαϊκής 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».

**Καταστατικό** νοείται το καταστατικό της Εταιρίας.

**Κοινές Μετοχές ή Μετοχές** νοούνται οι άυλες κοινές ονομαστικές μετοχές εκδόσεως της ΝΙΚΑΣ, ονομαστικής αξίας €0,12 η κάθε μια.

**Μέτοχοι ή Μέτοχοι της ΝΙΚΑΣ** νοούνται οι κάτοχοι Μετοχών οι οποίοι είναι εγγεγραμμένοι στα μητρώα του Συστήματος Άυλων Τίτλων κατά την οικεία ημερομηνία αναφοράς.

**Ν.2190/1920** νοείται ο κωδικοποιημένος νόμος 2190/1920, περί ανωνύμων εταιριών, όπως ισχύει.

**Ν.3016/2002** νοείται ο νόμος για την εταιρική διακυβέρνηση, θέματα μισθολογίου και άλλες διατάξεις.

**Ν.4548/2018** νοείται ο νόμος για την «Αναμόρφωση του δικαίου των ανωνύμων εταιριών», όπως ισχύει, ο οποίος τέθηκε σε εφαρμογή την 01.01.2019 και εφαρμόζεται μεταξύ άλλων και στην παρούσα αύξηση μετοχικού κεφαλαίου εκτός αν ειδικά ορίζεται η ισχύς του Ν.2190/1920.

**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.

**Νέες Μετοχές** νοούνται οι 13.288.535 νέες κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης €0,12 και Τιμής Διάθεσης €0,75 ανά Νέα Μετοχή, που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς σύμφωνα με την απόφαση της ΤΓΣ της 02.09.2020 και την απόφαση του Δ.Σ. της 09.11.2020 της Εταιρίας.

**Όμιλος ή Όμιλος ΝΙΚΑΣ** νοείται ο όμιλος εταιριών και κοινοπραξιών στις οποίες συμμετέχει άμεσα ή έμμεσα η Εταιρία και οι οποίες περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της όπως αυτός ορίζεται στο ΔΠΧΑ 10, και προς αποφυγή αμφιβολίας, συμπεριλαμβάνει και την ίδια την Εταιρία.

**Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής** νοείται η ελεγκτική Εταιρία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών», Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι (ΑΜ ΣΟΕΛ: Ε 120).

**Πανδημία** νοείται η πανδημία του κορωνοϊού Covid-19.

**Σ.Α.Τ.** νοείται το Σύστημα Άυλων Τίτλων διαχειριστής του οποίου είναι η ΕΛ.Κ.Α.Τ.

**ΤΓΣ της 02.09.2020** νοείται η από 02.09.2020 Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας που αποφάσισε, μεταξύ άλλων i) την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου της Εταιρίας με καταβολή μετρητών και την έκδοση Νέων Μετοχών, με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών Μετόχων, ii) την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στην κατηγορία της Επιτήρησης του Χ.Α. και εξουσιοδότησε το Δ.Σ. να ορίσει, μεταξύ άλλων, την τιμή διάθεσης των Νέων Μετοχών.

**Τιμή Διάθεσης** νοείται το ποσό των €0,75 ανά μετοχή, στο οποίο προσφέρονται οι Νέες Μετοχές της παρούσας Αύξησης προς τους επενδυτές.

**Χ.Α.** νοείται το Χρηματιστήριο Αθηνών.

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

**Deloitte** νοείται η ανώνυμη ελεγκτική Εταιρία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών», Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι (ΑΜ ΣΟΕΛ: Ε 120).



## **B. Εισαγωγή**

### **Γενικά Πληροφοριακά Στοιχεία**

Το παρόν Ενημερωτικό Δελτίο αφορά:

α) στη Δημόσια Προσφορά Νέων Μετοχών της Εταιρίας από την Αύξηση και

β) την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στην Κατηγορία της Επιτήρησης του Χ.Α. με βάση την από 02.09.2020 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρίας και την από 09.11.2020 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρίας. Συγκεκριμένα, η Αύξηση αφορά στην έκδοση έως 13.288.535 Νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου Μετοχών ονομαστικής αξίας €0,12 εκάστη με καταβολή μετρητών και με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων, οι οποίες θα διατεθούν μέσω Δημόσιας Προσφοράς.

Στο Ενημερωτικό Δελτίο περιέχονται και παρουσιάζονται με εύληπτο και κατανοητό τρόπο όλες οι πληροφορίες που είναι απαραίτητες, προκειμένου οι επενδυτές να μπορούν με εμπειριστατωμένο τρόπο να αξιολογήσουν τα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις προοπτικές της Εταιρίας και του Ομίλου.

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 παρόντος 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 και τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/980 και 2019/979, και η οποία αφορά στην Εταιρία και στην Αύξηση.

Οι μέτοχοι και οι επενδυτές που ενδιαφέρονται για περισσότερες πληροφορίες και διευκρινίσεις που έχουν σχέση με το παρόν Ενημερωτικό Δελτίο μπορούν να απευθύνονται κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες στα γραφεία της Εταιρίας, 22ο χιλ. Ε.Ο. Αθηνών – Λαμίας, 14565 Αγ. Στέφανος-Αττικής, τηλ 210 8187300 (κα Άρτεμις Ντούσια, Οικονομική Διευθύντρια και Υπεύθυνη Πληροφόρησης Επενδυτών).

### **Έγκριση Αρμόδιας Αρχής**

Το Ενημερωτικό Δελτίο εγκρίθηκε από την από 20.11.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (Διεύθυνση: Κολοκοτρώνη 1 & Σταδίου, Αθήνα, Τ.Κ. 10562, τηλ. 210 3377100, <https://www.hcmc.gr/>), ως αρμόδια αρχή. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς εγκρίνει το παρόν μόνο διότι πληροί τα πρότυπα της πληρότητας, της δυνατότητας κατανόησης και της συνεκτικότητας που επιβάλλονται βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 και η εν λόγω έγκριση δεν θα πρέπει να θεωρείται ως ευνοϊκή γνώμη για την Εταιρία και την ποιότητα των μετοχών που αποτελούν το αντικείμενο του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου. Οι επενδυτές θα πρέπει να προβούν σε δική τους εκτίμηση ως προς την καταλληλότητα της επένδυσης στις μετοχές. Το Ενημερωτικό Δελτίο καταρτίστηκε, ως

απλοποιημένο Ενημερωτικό Δελτίο για δευτερογενείς εκδόσεις, σύμφωνα με το άρθρο 14 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129.

### **Υπεύθυνα Πρόσωπα**

Τα φυσικά πρόσωπα, εκ μέρους της Εταιρίας, που επιμελήθηκαν της σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου, και είναι υπεύθυνα για το Ενημερωτικό Δελτίο, κατά τα ανωτέρω, είναι οι κ.κ.:

- Αγγελική Οικονόμου: Διευθύνουσα Σύμβουλος, Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
- Άρτεμις Ντούσια: Οικονομική Διευθύντρια Ομίλου, Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
- Ευάγγελος Πατεράκης: Διευθυντής Λογιστηρίου

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω είναι η διεύθυνση της Εταιρίας, 22ο χιλ. Ε.Ο. Αθηνών – Λαμίας, 14565 Αγ. Στέφανος- Αττικής, τηλ 210 8187300.

Η Εταιρία, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της<sup>1</sup> και τα φυσικά πρόσωπα, από την πλευρά της Εταιρίας, που επιμελήθηκαν τη σύνταξη του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου είναι υπεύθυνοι για το περιεχόμενο του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου. Τα ανωτέρω φυσικά και νομικά πρόσωπα δηλώνουν ότι έχουν λάβει γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου και βεβαιώνουν υπεύθυνα ότι, αφού έλαβαν κάθε εύλογο μέτρο για το σκοπό αυτό, οι πληροφορίες που περιέχονται στο Ενημερωτικό Δελτίο είναι, καθόσον γνωρίζουν, αληθείς και δεν υπάρχουν παραλείψεις που να αλλοιώνουν το περιεχόμενό του, καθώς και ότι έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και (ΕΕ) 2019/980 και του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν.

Σημειώνεται ότι οι πληροφορίες από τρίτα μέρη έχουν αναπαραχθεί πιστά και, εξ όσων γνωρίζει η Εταιρία και είναι σε θέση να βεβαιώσει με βάση τις πληροφορίες που έχουν δημοσιευθεί από αυτό το τρίτο μέρος, δεν υπάρχουν παραλείψεις που θα καθιστούσαν τις αναπαραγόμενες πληροφορίες ανακριβείς ή παραπλανητικές.

Η Εταιρία, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της και τα φυσικά πρόσωπα, από την πλευρά της Εταιρίας, που επιμελήθηκαν τη σύνταξη του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, είναι υπεύθυνοι για το σύνολο των οικονομικών καταστάσεων που έχουν περιληφθεί μέσω παραπομπής στην ιστοσελίδα της Εταιρίας (βλέπε ενότητα 3.12 «Διαθέσιμα Έγγραφα») και αποτελούν περιεχόμενο του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου.

### **Διάθεση Ενημερωτικού Δελτίου**

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

- της Ελληνικά Χρηματιστήρια - Χρηματιστήριο Αθηνών Συμμετοχών Α.Ε. <http://www.helex.gr/el/web/guest/company-prospectus>
- της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς [http://www.hcmc.gr/el\\_GR/web/portal/elib/deltia](http://www.hcmc.gr/el_GR/web/portal/elib/deltia)

---

<sup>1</sup> Αναφορικά με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας βλέπε ενότητα 3.5 «Διοικητικά, Διαχειριστικά, Ποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη».

- της Εταιρίας <http://nikas.gr/el/afksiseis-metoxikou-kefalaiou>

Επίσης, το Ενημερωτικό Δελτίο, κατά τη διάρκεια της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης, θα είναι διαθέσιμο δωρεάν στο επενδυτικό κοινό και σε έντυπη μορφή, εφόσον ζητηθεί, στα γραφεία της Εταιρίας, 22ο χιλ. Ε.Ο. Αθηνών – Λαμίας, 145 65 Αγ. Στέφανος- Αττικής.

## **1 ΠΕΡΙΛΗΠΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ**

### **ΕΝΟΤΗΤΑ Α – ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΠΡΟΕΙΔΟΠΟΙΗΣΕΙΣ**

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

Εκδότης των μετοχών είναι η εταιρία «ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Γ. ΝΙΚΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» (διακριτικός τίτλος «Π.Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε»). Η επωνυμία του Εκδότη στην αγγλική γλώσσα είναι «P.G. NIKAS SA» και ο κωδικός LEI (Legal Entity Identifier) είναι 213800KNJGZ1L11ZEW89. Η έδρα της Εταιρίας βρίσκεται στον Άγιο Στέφανο Αττικής, στο 22° χλμ. ΕΟ Αθηνών-Λαμίας, Τ.Κ. 145 65, τηλ. 210 8187300, ιστοσελίδα <http://www.nikas.gr>. Οι Μετοχές του Εκδότη είναι κοινές, ονομαστικές, άυλες μετά ψήφου, εκπεφρασμένες σε Ευρώ, ονομαστικής αξίας €0,12 η κάθε μία και διαπραγματεύονται στην Κατηγορία Επιτήρησης της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χ.Α. Το σύμβολο διαπραγμάτευσης των μετοχών του Εκδότη είναι «ΝΙΚΑΣ» (Λατ. Κωδικός «ΝΙΚΑΣ») και το υφιστάμενο ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) αυτών είναι GRS111003026. Αρμόδια αρχή για την έγκριση του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου είναι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (Κολοκοτρώνη 1 & Σταδίου, 105 62 Αθήνα, τηλεφωνικό κέντρο: 210 33 77 100). Η ημερομηνία έγκρισης του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου είναι η 20.11.2020.

### **ΕΝΟΤΗΤΑ Β – ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ**

#### **B.1 Ποιος είναι ο Εκδότης των κινητών αξιών;**

Η νόμιμη επωνυμία του Εκδότη είναι «ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Γ. ΝΙΚΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και ο διακριτικός τίτλος «Π.Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.». Για τις σχέσεις και τις συναλλαγές της με τις χώρες της αλλοδαπής η επωνυμία της Εταιρίας είναι «P.G. NIKAS SA». Η Εκδότηρια έχει την έδρα της στον Άγιο Στέφανο Αττικής, στο 22° χλμ. Ε.Ο. Αθηνών-Λαμίας, Τ.Κ. 145 65 (τηλ. 210 8187300) και κωδικό LEI (Legal Entity Identifier) 213800KNJGZ1L11ZEW89.

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

Οι κυριότερες δραστηριότητες του Εκδότη είναι η παραγωγή και εμπορία αλλαντικών και προϊόντων κρέατος. Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, και έχει επίσης θυγατρικές στη Βουλγαρία, στα Σκόπια και στην Κύπρο. Το σύνολο της δραστηριότητας του Ομίλου βρίσκεται στην Ελλάδα, καθώς οι αλλοδαπές θυγατρικές εταιρίες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση

κατά το πρώτο εξάμηνο του 2020 δεν έχουν δραστηριότητα. Η διάρκεια του Εκδότη είναι αόριστη.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, βασικός Μέτοχος του Εκδότη, ήτοι Μέτοχος με ποσοστό >5%, είναι η εταιρία GIVENRISE INVESTMENTS LIMITED (με ποσοστό Μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου 93,36%).

Το σημερινό Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας έχει εκλεγεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας την 02.09.2020 και συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 02.09.2020 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας αποτελείται από τους:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα Μέλους
Σπυρίδων Θεοδωρόπουλος του Ιωάννη	Πρόεδρος -Εκτελεστικό Μέλος
Βασίλειος Κωνσταντινίδης του Δημητρίου	Αντιπρόεδρος – Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Αγγελική Οικονόμου του Ιωάννη	Διευθύνουσα Σύμβουλος – Εκτελεστικό Μέλος
Άρτεμις Ντούσια του Αποστόλου	Εκτελεστικό Μέλος
Γεώργιος Γιατράκος του Κωνσταντίνου-Θρασύβουλου	Εκτελεστικό Μέλος
Σωτήρης Σειμανίδης του Χαράλαμπους	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Θεμιστοκλής Μακρής του Αθανασίου	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Νίκη Σμυρνή του Γεωργίου	Μη εκτελεστικό Μέλος
Νικόλαος Μαρκόπουλος του Γαβριήλ	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος
Μάριος Καμπανελλάς του Νίκου	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος

Ο έλεγχος των Ετήσιων Δημοσιευμένων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2019 και η επισκόπηση της Ενδιάμεσης Δημοσιευμένης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης της 30.06.2020 πραγματοποιήθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κο. Πάρι Ευθυμιάδη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 18171) της ελεγκτικής εταιρίας Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, (Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. Ε 120).

## **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.)*	2018	2019	01.01.- 30.06.2019	01.01.- 30.06.2020
Κύκλος εργασιών	40.485	51.717	19.700	28.260
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης	(4.365)	(1.557)	(1.262)	(517)
Ζημίες κατανεμημένες σε μετόχους της μητρικής	(5.913)	(3.013)	(1.656)	(660)
Ζημίες ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής για τη χρήση (εκφρασμένα σε € ανά μετοχή)	(0,05)	(0,03)	(0,01)	(0,01)

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

Πηγή: Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2019 και Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί και επισκοπηθεί αντίστοιχα από Ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ποσά σε € χιλ.)*	2018	2019	30.06.2020
Σύνολο Ενεργητικού	33.348	39.370	40.473
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.126	(1.806)	(2.480)
Καθαρό Χρηματοοικονομικό Χρέος <sup>(1)</sup>	18.393	16.458	12.172

\*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.

Πηγή: Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2019 και Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί και επισκοπηθεί αντίστοιχα από Ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Ποσά σε € χιλ.)*	2018	2019	01.01.- 30.06.2019	01.01.- 30.06.2020
Καθαρές ταμειακές ροές (για)/από λειτουργικές δραστηριότητες	1.240	(1.285)	196	2.765
Καθαρές ταμειακές ροές (για)/από επενδυτικές δραστηριότητες	(1.387)	(2.790)	(954)	(1.620)
Καθαρές ταμειακές ροές (για)/από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(3.436)	5.398	788	(702)

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

Πηγή: Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2019 και Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020, που έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί και επισκοπηθεί αντίστοιχα από Ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

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

### **B.3 Ποιοι είναι οι βασικοί κίνδυνοι που αφορούν ειδικά τον Εκδότη;**

#### **Κίνδυνος που σχετίζεται με το μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα και την πανδημία Covid-19**

- Η οικονομική ύφεση σε συνδυασμό με την πανδημία COVID-19 η οποία είναι σε εξέλιξη, είναι πιθανό να δυσχεράνουν περαιτέρω το οικονομικό κλίμα και να έχουν σημαντικές δυσμενείς επιπτώσεις σε επιχειρήσεις και ιδιώτες στην Ελλάδα. Τυχόν περαιτέρω επιδείνωση του οικονομικού κλίματος στην Ελλάδα, αναμένεται να επηρεάσει ουσιαδώς αρνητικά τα επίπεδα της καταναλωτικής δαπάνης και ζήτησης και συνακόλουθα να οδηγήσει σε σημαντική μείωση των πωλήσεων, των περιθωρίων κέρδους και των αποτελεσμάτων του Ομίλου.

#### **Κίνδυνοι που σχετίζονται με την υφιστάμενη δραστηριότητα του Ομίλου**

- Η πανδημία Covid-19 είναι σε εξέλιξη και εξαπλώνεται καθημερινά, ενώ υπάρχει σημαντική αβεβαιότητα ως προς τη διάρκεια και την έκτασή της. Σε περίπτωση πολλαπλών κρουσμάτων των εργαζομένων στις παραγωγικές εγκαταστάσεις της Εταιρίας, υπάρχει το ενδεχόμενο προσωρινής διακοπής της παραγωγής, με αποτέλεσμα να επηρεαστούν ουσιαδώς αρνητικά οι πωλήσεις και τα αποτελέσματα του Ομίλου.
- Τυχόν σημαντική αύξηση των τιμών των Α' υλών στις διεθνείς αγορές, κυρίως χοιρινού και γαλοπούλας, ενδέχεται να επιδράσει ουσιαδώς αρνητικά το κόστος προμήθειας των πρώτων υλών, το μικτό περιθώριο κέρδους και τα αποτελέσματα του Ομίλου.
- Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος σε κινδύνους που σχετίζονται με τις γενικότερες προτιμήσεις των καταναλωτών και τις μεταβολές στην καταναλωτική συμπεριφορά, όπως επίσης και δυσμενών, για αυτόν, μεταβολών των διατροφικών συνηθειών των καταναλωτών ή διατροφικών κρίσεων. Τυχόν έγκυρες ή και ανυπόστατες ειδήσεις διάθεσης αλλαντικών με υγειονομικά προβλήματα μπορούν να επιδράσουν ουσιαδώς αρνητικά στη ζήτηση των καταναλωτών και συνακόλουθα να οδηγήσουν σε σημαντική μείωση των πωλήσεων, των περιθωρίων κέρδους και των αποτελεσμάτων του Ομίλου.
- Ο Όμιλος διαθέτει τα προϊόντα του κυρίως μέσω μεγάλων αλυσίδων λιανικής – super markets. Ενδεχόμενη αλλαγή στους όρους και στις συνθήκες συνεργασίας με τους πιο σημαντικούς πελάτες μπορεί να έχει δυσμενή επίδραση στις πωλήσεις, τα περιθώρια κέρδους και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

- Η επέλευση μη ασφαλισμένων συμβάντων / κινδύνων ή και η υπέρβαση των υφιστάμενων ορίων στους καλυπτόμενους κινδύνους δύναται να επιδράσει αρνητικά στη λειτουργία, στα αποτελέσματα και τη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.

## **Ενότητα Γ – ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ**

### **Γ.1 Ποια είναι τα κύρια χαρακτηριστικά των κινητών αξιών;**

Οι Νέες Μετοχές, που εκδίδονται στο πλαίσιο της ΑΜΚ, είναι κοινές, ονομαστικές, άυλες μετά ψήφου μετοχές εκπεφρασμένες σε ευρώ (€) και θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στην Κατηγορία Επιτήρησης της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χ.Α. Ο υφιστάμενος κωδικός ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) των Μετοχών είναι GRS111003026 και το σύμβολο διαπραγμάτευσης είναι «ΝΙΚΑΣ / Λατ. Κωδικός ΝΙΚΑΣ». Το σύνολο των Νέων Μετοχών θα ανέλθει σε έως 13.288.535 κοινές, ονομαστικές, άυλες μετά ψήφου μετοχές. Η ονομαστική αξία κάθε Νέας Μετοχής θα είναι €0,12. Κάθε Μετοχή της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένων των Νέων Μετοχών, ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από τον Ν. 4548/2018 και το Καταστατικό της Εταιρίας, το οποίο δεν περιέχει διατάξεις περισσότερο περιοριστικές από αυτές που προβλέπει ο Νόμος. Δεν υφίστανται περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση ούτε στην ελεύθερη διαπραγμάτευση των Μετοχών της Εταιρίας. Δεν υπάρχουν ρήτρες εξαγοράς ή μετατροπής επί των μετοχών της Εταιρίας με εξαίρεση το από 28.09.2011 μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο, όπως τροποποιήθηκε με την από 15.05.2017 πρόσθετη πράξη, ύψους €1,0 εκατ. Ως προς τα ζητήματα της διάθεσης κερδών εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 158-163 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και το άρθρο 20 του Καταστατικού της Εταιρίας. Για τη χρήση 2019, η Εταιρία δεν διένειμε μέρισμα στους Μετόχους της.

### **Γ.2 Πού πραγματοποιείται η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών;**

Η Εταιρία θα αιτηθεί την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. (Κατηγορία Επιτήρησης) και η έναρξη διαπραγμάτευσης αυτών αναμένεται την 21.12.2020.

### **Γ.3 Έχει προσαρτηθεί εγγύηση κάλυψης στις κινητές αξίες;**

Για την παρούσα ΑΜΚ δεν υπάρχει εγγύηση κάλυψης, επομένως εάν η κάλυψη του ποσού της Αύξησης δεν είναι πλήρης, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας θα αυξηθεί μέχρι το ποσό της κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 28 παρ. 1 του Ν. 4548/2018. Ωστόσο σημειώνεται ότι η εταιρία Givenrise Investments Limited έχει δηλώσει ότι δεσμεύεται: να ασκήσει στο σύνολό τους τα δικαιώματα προτίμησης που της αντιστοιχούν, να καλύψει τις μετοχές που τυχόν θα παραμείνουν αδιάθετες μετά το τέλος της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί το Δ.Σ. της Εταιρίας προκειμένου να καλυφθούν και οι μετοχές αυτές και να διατηρήσει κατ' ελάχιστον ποσοστό 51% για χρονικό διάστημα τουλάχιστον έξι (6) μηνών μετά την έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών.

### **Γ.4 Ποιοι είναι οι βασικοί κίνδυνοι που αφορούν ειδικά τις κινητές αξίες;**

Οι βασικοί κίνδυνοι που αφορούν ειδικά τις προσφερόμενες Μετοχές είναι οι ακόλουθοι:

- Ενδέχεται να μην πληρούνται οι προϋποθέσεις που ορίζονται στο άρθρο 3.1.2.5 του Κανονισμού του Χ.Α., για αναθεώρηση της ένταξης στην Κατηγορία Επιτήρησης και οι μετοχές της Εταιρίας να παραμείνουν στην Κατηγορία της Επιτήρησης, ακόμα και μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης.
- Η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρίας ενδέχεται να παρουσιάσει σημαντικές διακυμάνσεις εξαιτίας των μεταβολών των οικονομικών μεγεθών του Ομίλου, αλλαγών στην μετοχική σύνθεση, των προοπτικών του και άλλων ενδογενών αλλά και εξωγενών παραγόντων.

- Η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρίας 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.

#### **ΕΝΟΤΗΤΑ Δ – ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗ ΣΕ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ**

##### **Δ.1 Υπό ποιες προϋποθέσεις και με ποιο χρονοδιάγραμμα μπορώ να επενδύσω στην εν λόγω κινητή αξία;**

Ακολούθως παρατίθενται τα συνοπτικά στοιχεία της Αύξησης, σύμφωνα με τις αποφάσεις της ΓΓΣ της 02.09.2020 και του Δ.Σ. της 09.11.2020:

<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ μετά το reverse split (3π/1ν)</b>	39.865.605
<b>ΕΚΔΟΣΗ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ έως</b>	
Με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων με αναλογία μία (1) Νέα Μετοχή για κάθε τρεις (3) παλαιές Μετοχές	13.288.535
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>	53.154.140
Ονομαστική αξία Μετοχής	€0,12
Τιμή Διάθεσης Νέας Μετοχής	€0,75
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ έως</b>	€9.966.401,25

Δεν θα εκδοθούν κλάσματα των ως άνω Νέων Μετοχών. Δικαίωμα προτίμησης στην Αύξηση έχουν: (i) όλοι οι Μέτοχοι της Εταιρίας, οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στο Σ.Α.Τ. την πρώτη εργάσιμη ημέρα μετά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης (κατ' άρθρο 5.2 του Κανονισμού του Χ.Α.), εφόσον διατηρούν τα δικαιώματα αυτά κατά το χρόνο άσκησης τους και (ii) όσοι αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης κατά την περίοδο διαπραγμάτευσης των εν λόγω δικαιωμάτων στο Χ.Α.

Σε περίπτωση που μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης υπάρχουν Αδιάθετες Μετοχές, παρέχεται στα ανωτέρω υπό (i) και (ii) αναφερόμενα πρόσωπα δικαίωμα προεγγραφής για την απόκτηση Αδιάθετων Μετοχών στην Τιμή Διάθεσης και μόνον εφόσον τα εν λόγω πρόσωπα έχουν ασκήσει πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης τους που αντιστοιχούν σε ακέραιο αριθμό Νέων Μετοχών. Κάθε δικαιούχος δικαιώματος προεγγραφής δύναται να ασκήσει το δικαίωμα προεγγραφής για την απόκτηση επιπλέον αριθμού αδιάθετων Νέων Μετοχών στην Τιμή Διάθεσης με ανώτατο όριο το σύνολο της Αύξησης.

Το δικαίωμα προεγγραφής θα ασκείται ταυτόχρονα με την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης καθ' όλη τη διάρκεια άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης. Σε περίπτωση που ο αριθμός των Αδιάθετων Μετοχών δεν επαρκεί για την πλήρη ικανοποίηση της ζήτησης από τους δικαιούχους επενδυτές, αυτοί θα ικανοποιηθούν αναλογικά με βάση τον αριθμό των Αδιάθετων Μετοχών που θα έχουν ζητήσει σε σχέση με το σύνολο των Αδιάθετων Νέων Μετοχών για τις οποίες θα έχει ασκηθεί το Δικαίωμα Προεγγραφής και μέχρι την πλήρη εξάντληση των Αδιάθετων Μετοχών. Σε περίπτωση που ο αριθμός των Αδιάθετων Μετοχών είναι μεγαλύτερος από τον αριθμό των μετοχών που ζητήθηκαν μέσω προεγγραφών, οι προεγγραφές θα ικανοποιηθούν στο σύνολό τους.

Εφόσον μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης και των Δικαιωμάτων Προεγγραφής, εξακολουθούν να υπάρχουν Αδιάθετες Μετοχές, αυτές θα διατεθούν, σε κάθε περίπτωση σε τιμή που δεν θα είναι μικρότερη από την Τιμή Διάθεσης, κατά



την ελεύθερη κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε κάθε περίπτωση διευκρινίζεται ότι η εταιρία Givenrise Investments Limited έχει δεσμευθεί να καλύψει εκείνη όλες τις τυχόν εναπομείνουσες Αδιάθετες Μετοχές.

Το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα της ολοκλήρωσης της Αύξησης και της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. έχει ως εξής:

ΓΕΓΟΝΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ
Έγκριση Ενημερωτικού Δελτίου από το Δ.Σ. της Ε.Κ.	20.11.2020
Ανάρτηση του τελικού Ενημερωτικού Δελτίου στην ιστοσελίδα της ΝΙΚΑΣ, του Χ.Α. και της Ε.Κ.	20.11.2020
Τελευταία ημέρα διαπραγμάτευσης της μετοχής με τα δικαιώματα προτίμησης	23.11.2020
Ημέρα Αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης - Προσαρμογή τιμής	24.11.2020
Ημερομηνία προσδιορισμού των δικαιούχων στην ΑΜΚ (record date)	25.11.2020
Έναρξη διαπραγμάτευσης και άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφών	27.11.2020
Λήξη διαπραγμάτευσης δικαιωμάτων προτίμησης	07.12.2020
Λήξη περιόδου άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφών	10.12.2020
Πιστοποίηση της καταβολής της Αύξησης από το ΔΣ της Εταιρίας.	14.12.2020
Έγκριση εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών από το Χ.Α. *	17.12.2020
Ενημέρωση του επενδυτικού κοινού για την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών (Η.Δ.Τ., ιστοσελίδες Χ.Α και Εταιρίας)	17.12.2020
Έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών	21.12.2020

\* Τελεί υπό την αίρεση της σύγκλησης της Επιτροπής Εταιρικών Πράξεων του Χ.Α. κατά τις ανωτέρω ημερομηνίες.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρίας, πριν και μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης, και με τις εξής παραδοχές:

α) Οι μέτοχοι με ποσοστό <5% δεν θα ασκήσουν τα δικαιώματα προτίμησης και δεν θα συμμετάσχουν στην Αύξηση και β) η Givenrise θα ασκήσει το σύνολο των δικαιωμάτων προτίμησης που της αντιστοιχούν και επιπλέον θα καλύψει τις μετοχές που θα παραμείνουν αδιάθετες, σύμφωνα με τη δήλωσή της στην ΤΓΣ της 02.09.2020.

Μέτοχοι	Πριν την ΑΜΚ και μετά το Reverse Split (3π/1ν)*				Μετά την ΑΜΚ			
	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό %	Δικ/τα Ψήφου	Ποσοστό %	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό %	Δικ/τα Ψήφου	Ποσοστό %
GIVENRISE INVESTMENTS LIMITED	37.217.543	93,36%	37.217.543	93,36%	50.506.078	95,02%	50.506.078	95,02%
ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟ ΚΟΙΝΟ (ποσοστό <5%)	2.648.062	6,64%	2.648.062	6,64%	2.648.062	4,98%	2.648.062	4,98%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>39.865.605</b>	<b>100,00%</b>	<b>39.865.605</b>	<b>100,00%</b>	<b>53.154.140</b>	<b>100,00%</b>	<b>53.154.140</b>	<b>100,00%</b>

Σημ: Η Competrol Establishment είναι απώτατος ελέγχων της Givenrise

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρία

Σημειώνεται ότι το ανωτέρω σενάριο είναι υποθετικό και βασίζεται σε παραδοχές που ενδεχομένως να μην επαληθευθούν. Περαιτέρω σημειώνεται ότι, η Εταιρία GIVENRISE, σύμφωνα με δήλωσή της, δεν προτίθεται να επιδιώξει τη διαγραφή των Μετοχών της Εταιρίας από το ΧΑ, εφόσον η συμμετοχή της ανέλθει σε ποσοστό άνω του 95%, για χρονικό διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών από την Ημερομηνία του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου.

Οι εκτιμώμενες δαπάνες έκδοσης αναμένεται να ανέλθουν σε €303 χιλ. περίπου. Οι επενδυτές δεν επιβαρύνονται με έξοδα της Δημόσιας Προσφοράς.

## Δ.2 Γιατί καταρτίζεται το παρόν Ενημερωτικό Δελτίο;

Τα συνολικά καθαρά αντληθέντα κεφάλαια που θα προέλθουν από την Αύξηση ύψους έως €9.966 χιλ., υπό την παραδοχή πλήρους κάλυψης, αφαιρουμένων των δαπανών της παρούσας έκδοσης ύψους €303 χιλ. περίπου, εκτιμάται ότι θα ανέλθουν περίπου στο ποσό των €9,7 εκατ. και θα χρησιμοποιηθούν ως ακολούθως και με την κατωτέρω προτεραιότητα ανεξαρτήτως πλήρους ή μερικής κάλυψης:

- A.1 ποσό €3.800 χιλ. για τον εκσυγχρονισμό των συστημάτων συσκευασίας και αποθήκευσης των προϊόντων της Εταιρίας εκ των οποίων, €3.100 χιλ. για σύστημα αυτόματης συσκευασίας και μεταφοράς και €700 χιλ. για ψυχόμενες κτηριακές εγκαταστάσεις
- A.2 ποσό €1.200 χιλ. για λοιπές παραγωγικές επενδύσεις, εκ των οποίων, €600 χιλ. για αντικατάσταση του δικτύου ψύξης και €600 χιλ. για εκτιμώμενες κεφαλαιουχικές επενδύσεις συντήρησης του υφιστάμενου εξοπλισμού, όπως ενδεικτικά αντικατάσταση, προσθήκη, συντήρηση μεγάλων εξαρτημάτων (capex συντήρησης)
- B.1 ποσό €2.100 χιλ. για την αναπλήρωση του κεφαλαίου κίνησης (bridge financing) το οποίο χρησιμοποιήθηκε προσωρινά κατά την περίοδο 01.2007 - 05.2017, για τη χρηματοδότηση της ίδιας συμμετοχής της Εταιρίας στο επενδυτικό σχέδιο που έχει ενταχθεί στις διατάξεις του Ν.3299/04, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 27295 ΔΒΕ 2832/Ν.3299/04/15-11-2006 Απόφαση Υπαγωγής και την τροποποίηση αυτής με α.π. 27227/ΔΒΕ 2567/Ν.3299/04/08-12-2008.

Συγκεκριμένα, το ποσό των €2.100 χιλ. θα χρησιμοποιηθεί για να πιστοποιηθεί η κάλυψη της ίδιας συμμετοχής της Εταιρίας κατά 65% στο ανωτέρω επενδυτικό σχέδιο, του οποίου η δυνατότητα ολοκλήρωσης και πιστοποίησης έχει παραταθεί μέχρι την 31.12.2020, σύμφωνα με τον Ν.4635/2019 και την υπ' αρ. πρ. 56658/03.06.2020 επιστολή ενημέρωσης του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων. Η συνολική επένδυση που αφορά στο ανωτέρω επενδυτικό σχέδιο ανέρχεται στο ποσό των €3,1 εκατ., έχει δε πιστοποιηθεί από τις αρμόδιες αρχές η ολοκλήρωση μέρους της επένδυσης, έχει καταβληθεί στην Εταιρία η πρώτη δόση της κρατικής επιχορήγησης, ήτοι ποσό €639 χιλ. και εκκρεμεί η τελική Έκθεση Ολοκλήρωσης και η καταβολή του υπόλοιπου ποσού της επιχορήγησης €446 χιλ περίπου. Η Εταιρία έχει ήδη πραγματοποιήσει την επένδυση στο σύνολό της κατά την ημερομηνία του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, και το ποσό των €2.100 χιλ. έχει χρηματοδοτηθεί από ίδια κεφάλαια. Κατά συνέπεια, μετά την πιστοποίηση της καταβολής της ΑΜΚ και πιστοποίησης κατ' αυτόν τον τρόπο της κάλυψης της ίδιας συμμετοχής της Εταιρίας στο ως άνω επενδυτικό σχέδιο, το ποσό των €2.100 χιλ. θα χρησιμοποιηθεί προς αναπλήρωση του ήδη καταβληθέντος κεφαλαίου κίνησης (bridge financing).

- B.2 ποσό €2.563 χιλ. για κάλυψη λοιπών αναγκών σε κεφάλαιο κίνησης.

Δεν υφίστανται συμφέροντα, περιλαμβανομένων των συγκρουόμενων, που να επηρεάζουν σημαντικά την παρούσα Δημόσια Πρόσφορά Νέων Μετοχών ή την εισαγωγή τους προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α.

## **2 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ**

Η επένδυση στις Μετοχές της Εκδότριας υπόκειται σε μια σειρά κινδύνων. Προτού λάβουν οποιαδήποτε επενδυτική απόφαση σχετικά με τις Μετοχές της Εκδότριας, οι δυνητικοί επενδυτές θα πρέπει να εξετάσουν προσεκτικά τους παράγοντες κινδύνου που περιγράφονται κατωτέρω μαζί με τις λοιπές πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν Ενημερωτικό Δελτίο, συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών καταστάσεων και των σημειώσεων αυτών. Οι κίνδυνοι που περιγράφονται παρακάτω αποτελούν εκείνους που γνωρίζει η Εκδότρια κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου και αφορούν ειδικά στην Εκδότρια και στον Όμιλό της, στην επιχειρηματική δραστηριότητα του Ομίλου και στις Μετοχές της. Η κατωτέρω σειρά παράθεσης των κινδύνων ανά κατηγορία είναι με βάση την πιθανότητα επέλευσής τους και την εκτιμώμενη ένταση του αρνητικού αντικτύπου που δύναται να έχει η επέλευσή τους.

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

### **2.1 Κίνδυνος που σχετίζεται με το μακροοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα και την Πανδημία**

**Η οικονομική ύφεση σε συνδυασμό με την πανδημία COVID-19 η οποία είναι σε εξέλιξη, είναι πιθανό να δυσχεράνουν περαιτέρω το οικονομικό κλίμα και να έχουν σημαντικές δυσμενείς επιπτώσεις σε επιχειρήσεις και ιδιώτες στην Ελλάδα. Τυχόν περαιτέρω επιδείνωση του οικονομικού κλίματος στην Ελλάδα, αναμένεται να επηρεάσει ουσιωδώς αρνητικά τα επίπεδα της καταναλωτικής δαπάνης και ζήτησης και συνακόλουθα να οδηγήσει σε σημαντική μείωση των πωλήσεων, των περιθωρίων κέρδους και των αποτελεσμάτων του Ομίλου.**

Μετά από μια δύσκολη περίοδο προσαρμογής, η Ελλάδα έχει πλέον εφαρμόσει πληθώρα δημοσιονομικών προσαρμογών. Μια σειρά από διαρθρωτικές αδυναμίες της ελληνικής οικονομίας έχουν αντιμετωπιστεί και σημαντικοί οικονομικοί δείκτες βελτιώνονται σταθερά. Σύμφωνα με την ΕΛΣΤΑΤ, ο ρυθμός μεταβολής του πραγματικού ΑΕΠ το 2019 σε σχέση με το 2018 διαμορφώθηκε στο 1,9%.<sup>2</sup> Σύμφωνα με τις προβλέψεις της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (Φεβρουάριος 2020), ο ρυθμός μεταβολής του πραγματικού ΑΕΠ αναμενόταν στο 2,4% και 2,0% για το 2020 και το 2021 αντίστοιχα.<sup>3</sup> Οι προβλέψεις της κυβέρνησης στον Προϋπολογισμό 2020 για τον πραγματικό ρυθμό μεταβολής του ΑΕΠ το 2019 και το 2020 ήταν στο 2,0% και στο 2,8% αντίστοιχα<sup>4</sup>.

---

<sup>2</sup> <https://www.statistics.gr/documents/20181/c0a4dc53-a47e-11d8-d824-6a6d550e9050>

<sup>3</sup> [https://ec.europa.eu/economy\\_finance/forecasts/2020/winter/ecfin\\_forecast\\_winter\\_2020\\_el\\_en.pdf](https://ec.europa.eu/economy_finance/forecasts/2020/winter/ecfin_forecast_winter_2020_el_en.pdf)

<sup>4</sup> <https://minfin.gr/documents/20182/12041501/21-11-2019+++%CE%95%CE%99%CE%A3%CE%97%CE%93%CE%97%CE%A4%CE%99%CE%9A%CE%97+%CE%95%CE%9A%CE%98%CE%95%CE%A3%CE%97+2020.pdf/872b4485-235b-4e32-9dea-294837b66358>

Ωστόσο η αναμενόμενη επίδραση της Πανδημίας στην εξέλιξη της ελληνικής οικονομίας είναι σημαντική και αρνητική. Σύμφωνα τόσο με τις πιο πρόσφατες προβλέψεις της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (Ιούλιος 2020), ο ρυθμός μεταβολής του πραγματικού ΑΕΠ για το 2020 και το 2021 αναμένεται στο -9,0% και στο 6,0% αντίστοιχα.<sup>5</sup> Σύμφωνα με τα πρόσφατα στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ ο ρυθμός μεταβολής του πραγματικού ΑΕΠ το πρώτο και το δεύτερο τρίμηνο του 2020 διαμορφώθηκε στο -0,5% και στο -15,2% σε ετήσια βάση.<sup>6</sup>

Περαιτέρω, σύμφωνα με τις εαρινές προβλέψεις της Ευρωπαϊκής Επιτροπής το πρωτογενές πλεόνασμα αναμένεται στο -3,4% και στο 0,6% του ΑΕΠ για το 2020 και το 2021 αντίστοιχα με την υπόθεση ότι τα μέτρα που θα ληφθούν για την αντιμετώπιση των οικονομικών επιπτώσεων της Πανδημίας θα παρέμεναν περίπου στα €6,2 δισ. Επίσης, σύμφωνα με τις Εαρινές προβλέψεις της Ευρωπαϊκής Επιτροπής το δημόσιο χρέος αναμένεται να διακόψει την πτωτική του πορεία και από 176,6% του ΑΕΠ το 2019 να αυξηθεί στο 196,4% του ΑΕΠ το 2020 και στο 182,6% του ΑΕΠ το 2021, εξαιτίας των μέτρων αντιμετώπισης της Πανδημίας και των επιπτώσεων της στην οικονομική δραστηριότητα.

Η κυβέρνηση έχει ανακοινώσει μια σειρά από νέα μέτρα αντιμετώπισης της Πανδημίας που θα αυξήσουν το συνολικό χρέος της χώρας. Το τελικό ύψος των μέτρων που θα εφαρμοστούν, παρότι θετικό για την πραγματική οικονομία, αναμένεται να αυξήσει περαιτέρω το έλλειμμα του πρωτογενούς δημοσιονομικού ισοζυγίου για το 2020 και να οδηγήσει και σε αύξηση του δημοσίου χρέους.

Οι παραπάνω εξελίξεις αναμένεται να επηρεάσουν δυσμενώς τη βιωσιμότητα του δημοσίου χρέους. Σύμφωνα με το Πρόγραμμα Ενισχυμένης Εποπτείας<sup>7</sup>, τα πρωτογενή πλεονάσματα θα πρέπει να διατηρηθούν σε 3,5% του ΑΕΠ μέχρι και το 2022 και σε 2,2% για την περίοδο 2023 – 2060, ώστε να εξασφαλισθεί η μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα του δημοσίου χρέους. Η αδυναμία επίτευξης πρωτογενούς πλεονάσματος 3,5% του ΑΕΠ δεν αποτελεί παράβαση των όρων της ενισχυμένης εποπτείας. Η Ευρωπαϊκή Επιτροπή αποφάσισε, στις 20 Μαρτίου 2020, πως προσωρινές αποκλίσεις των κρατών από τους στόχους δημοσιονομικής προσαρμογής είναι επιτρεπτές αν οφείλονται στην προσπάθεια αντιμετώπισης των αρνητικών επιπτώσεων της Πανδημίας.<sup>8</sup> Η αδυναμία όμως επίτευξης των παραπάνω δημοσιονομικών στόχων, είναι πιθανό να οδηγήσουν σε εκτροχιασμό της πορείας του χρέους της Ελλάδας και σε ανάγκη για νέα αναδιάρθρωση του.

Ειδικότερα για την Εταιρία, το ξέσπασμα της Πανδημίας το Μάρτιο του 2020 και τα μέτρα περιορισμού εξάπλωσης του κορωνοϊού και προστασίας από την Πανδημία που ξεκίνησαν να

---

<sup>5</sup>[https://ec.europa.eu/info/sites/info/files/economy-finance/summer\\_2020\\_economic\\_forecast\\_-\\_statistical\\_annex.pdf](https://ec.europa.eu/info/sites/info/files/economy-finance/summer_2020_economic_forecast_-_statistical_annex.pdf)

<sup>6</sup> <https://www.statistics.gr/el/statistics/-/publication/SEL84/2020-Q2>

<sup>7</sup>[https://ec.europa.eu/info/business-economy-euro/economic-and-fiscal-policy-coordination/eu-financial-assistance/which-eu-countries-have-received-assistance/financial-assistance-greece\\_el](https://ec.europa.eu/info/business-economy-euro/economic-and-fiscal-policy-coordination/eu-financial-assistance/which-eu-countries-have-received-assistance/financial-assistance-greece_el)

<sup>8</sup> [https://ec.europa.eu/commission/presscorner/detail/en/qanda\\_20\\_500](https://ec.europa.eu/commission/presscorner/detail/en/qanda_20_500)

επιβάλλονται και στην ελληνική επικράτεια δεν είχαν σημαντική επίπτωση στο οικονομικά μεγέθη του α' εξαμήνου του Ομίλου. Οι συνολικές πωλήσεις της Εταιρίας αυξήθηκαν κατά 43,4% σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο ως αποτέλεσμα της ανοδικής πορείας των πωλήσεων στο οργανωμένο λιανεμπόριο (Super markets). Η πτώση του κύκλου εργασιών στο επαγγελματικό κανάλι που παρατηρήθηκε το δεύτερο τρίμηνο του 2020 λόγω του πλήγματος που δέχτηκαν τα καταστήματα εστίασης και ο ελληνικός τουρισμός εξαιτίας των περιοριστικών μέτρων προστασίας από την εξάπλωση του COVID-19 δεν είχε ουσιώδη επίδραση στις πωλήσεις του Όμιλου, καθώς το επαγγελματικό κανάλι αποτελεί το μικρότερο μέρος της συνολικής δραστηριότητας.

Τυχόν παρατεταμένη διάρκεια της Πανδημίας, ή τυχόν επιβολή περαιτέρω περιοριστικών μέτρων για την εξάπλωσή της, ενδεχομένως να έχει ουσιώδεις αρνητικές συνέπειες στη λειτουργία βασικών κλάδων της ελληνικής οικονομίας, όπως ο τουρισμός, η μαζική εστίαση, οι μεταφορές και συνεπώς ενδέχεται να σημειωθεί ραγδαία μείωση στα επίπεδα της απασχόλησης, του διαθέσιμου εισοδήματος των καταναλωτών και της καταναλωτικής δαπάνης, που ενδεχομένως να επηρεάσει και τις πωλήσεις του οργανωμένου λιανεμπορίου, σε έκταση και σε βαθμό που επί του παρόντος δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν ή να ποσοτικοποιηθούν.

Στην περίπτωση λοιπόν που λάβει χώρα περαιτέρω επιδείνωση του οικονομικού κλίματος στην Ελλάδα, λόγω επέλευσης νέου κύματος της Πανδημίας, αλλά και αβεβαιότητας ως προς τη διάρκεια και την έκταση της Πανδημίας, τα επίπεδα της ανεργίας, της καταναλωτικής δαπάνης και ζήτησης αναμένεται να επηρεαστούν ουσιωδώς αρνητικά και συνακόλουθα να οδηγήσουν σε σημαντική μείωση των πωλήσεων, των περιθωρίων κέρδους και των αποτελεσμάτων του Ομίλου.

## **2.2 Κίνδυνοι που σχετίζονται με την υφιστάμενη δραστηριότητα του Ομίλου.**

- **Η πανδημία Covid-19 είναι σε εξέλιξη και εξαπλώνεται καθημερινά, ενώ υπάρχει σημαντική αβεβαιότητα ως προς τη διάρκεια και την έκτασή της. Σε περίπτωση πολλαπλών κρουσμάτων των εργαζομένων στις παραγωγικές εγκαταστάσεις της Εταιρίας υπάρχει το ενδεχόμενο προσωρινής διακοπής της παραγωγής, με αποτέλεσμα να επηρεαστούν ουσιωδώς αρνητικά οι πωλήσεις και τα αποτελέσματα του Ομίλου.**

Δεδομένης της διαρκούς αύξησης των κρουσμάτων στη χώρα μας, δεν μπορεί να αποκλειστεί το ενδεχόμενο πολλαπλών κρουσμάτων των εργαζομένων στις παραγωγικές εγκαταστάσεις της Εταιρίας. Συνεπώς δεν μπορεί να αποκλειστεί το ενδεχόμενο οι εποπτικές αρχές να αποφασίσουν την προσωρινή διακοπή της παραγωγής με συνέπεια την αδυναμία κάλυψης της ζήτησης για τα προϊόντα της Εταιρίας, με αποτέλεσμα να επηρεαστούν ουσιωδώς αρνητικά οι πωλήσεις και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

Η Διοίκηση του Ομίλου προβαίνει σε όλες τις ενέργειες που κρίνονται αναγκαίες, τόσο για την προστασία των εργαζομένων της, όσο και για τη διασφάλιση της λειτουργικής συνέχειας του Ομίλου. Η Διοίκηση υλοποιεί μέτρα προφύλαξης, όπως η προμήθεια του απαραίτητου

υγειονομικού υλικού, περιορισμό των ταξιδιών των στελεχών στο εξωτερικό, προστασία των εργαζομένων που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες, απασχόληση με τηλεργασία για μέρος του διοικητικού προσωπικού, αυστηρή τήρηση των αποστάσεων μεταξύ των εργαζομένων στους χώρους εργασίας, θερμομέτρηση όλων ανεξαιρέτως των εισερχομένων (εργαζομένων και επισκεπτών) στις εγκαταστάσεις της Εταιρίας, δωρεάν μοριακός έλεγχος για όλους τους εργαζόμενους που επιστρέφουν από άδεια, εφαρμογή εντατικού προγράμματος καθημερινής απολύμανσης των παραγωγικών χώρων κ.ά.

Σημειώνεται ότι η Εταιρία καλύπτεται με βάση τα ασφαλιστήρια συμβόλαιά της για την απώλεια κερδών από διακοπή εργασιών έως του ποσού των €17,2 εκατ., σύμφωνα με συνήθεις ασφαλιστικούς όρους, όπως ενδεικτικά λόγω φυσικών καταστροφών, πυρκαγιάς, τρομοκρατικών ενεργειών, καθίζησης εδάφους, κλπ., ωστόσο δεν καλύπτονται ζημίες λόγω της Πανδημίας (βλ. και κατωτέρω σχετικό κίνδυνο και ενότητα 3.11.2 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»).

Εντούτοις, δεν είναι δυνατόν να αποκλειστεί η μελλοντική παρουσία πολλαπλών κρουσμάτων στο προσωπικό της Εταιρίας και η ενδεχόμενη προσωρινή διακοπή της λειτουργίας των παραγωγικών εγκαταστάσεων, με αποτέλεσμα να επηρεαστούν ουσιωδώς αρνητικά οι πωλήσεις και τα αποτελέσματα του Ομίλου, στο βαθμό που δεν καλύπτεται από τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.

- **Τυχόν σημαντική αύξηση των τιμών των Α' υλών στις διεθνείς αγορές, κυρίως χοιρινού και γαλοπούλας, ενδέχεται να επιδράσει ουσιωδώς αρνητικά το κόστος προμήθειας των πρώτων υλών, το μικτό περιθώριο κέρδους και τα αποτελέσματα του Ομίλου.**

Βασικό συστατικό στοιχείο του κόστους παραγωγής των προϊόντων της Εταιρίας είναι οι τιμές των κρεάτων, κυρίως χοιρινού και γαλοπούλας, τα οποία η Εταιρία προμηθεύεται κατά κύριο λόγο από την Ευρωπαϊκή Ένωση (σε ποσοστό άνω του 85%) και το υπόλοιπο από την εγχώρια αγορά. Οι τιμές αυτών των α' υλών παρουσιάζουν διακυμάνσεις στις διεθνείς αγορές, οι οποίες εξαρτώνται εν γένει από τις συνθήκες προσφοράς και ζήτησης μεγάλων αγορών.

Ειδικά το 2019 χαρακτηρίστηκε από ιστορικά υψηλά των τιμών αγοράς χοιρινού και γαλοπούλας διεθνώς, κυρίως λόγω της αφρικανικής πανώλης χοίρων, που οδήγησε σε σημαντική μείωση του αριθμού των χοίρων στην Κίνα. Το γεγονός αυτό είχε επίπτωση στο κόστος προμήθειας α' υλών της Εταιρίας και κατά συνέπεια στο μικτό κέρδος σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά.

Οι περισσότερες α' ύλες παρασκευής των αλλαντικών αποτελούν αντικείμενο παραγωγής πληθώρας προμηθευτών και δεν υφίσταται εξάρτηση από μεμονωμένους προμηθευτές. Οι πέντε (5) μεγαλύτεροι προμηθευτές κρέατος συγκεντρώνουν το 40% των συνολικών αγορών κρέατος της Εταιρίας.

Επίσης, σε περίπτωση παρατεταμένης διάρκειας της πανδημίας και ενδεχόμενης μείωσης της παραγωγής χοιρινού και γαλοπούλας λόγω μεταδοτικών ασθενειών των ζώων ή και λόγω πολλών ασθενούντων εργαζομένων στα εργοστάσια επεξεργασίας, δεν μπορεί να αποκλειστεί

το ενδεχόμενο η Εταιρία να αντιμετωπίσει πρόβλημα προμήθειας βασικών πρώτων υλών, που πρακτικά θα σημάνει ραγδαία αύξηση του κόστους αγοράς τους.

Η Διοίκηση της Εταιρίας προσπαθεί να ελαχιστοποιεί τον κίνδυνο που σχετίζεται με τις αγορές των α' υλών, παρακολουθώντας σε τακτική βάση τις διεθνείς τιμές και συνάπτοντας συμβόλαια με διεθνείς οίκους, ενώ αναπτύσσει μακροχρόνιες συνεργασίες και με εγχώριους παραγωγούς.

Ωστόσο, η Εταιρία και ο Όμιλος παραμένουν εκτεθειμένοι στον προαναφερθέντα κίνδυνο, γεγονός που θα μπορούσε να έχει ουσιώδη αρνητική επίδραση στο κόστος προμήθειας των βασικών α' υλών και ακολούθως στο περιθώριο κέρδους και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

- **Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος σε κινδύνους που σχετίζονται με τις γενικότερες προτιμήσεις των καταναλωτών και τις μεταβολές στην καταναλωτική συμπεριφορά, όπως επίσης και δυσμενών, για αυτόν, μεταβολών των διατροφικών συνηθειών των καταναλωτών ή διατροφικών κρίσεων. Τυχόν έγκυρες ή και ανυπόστατες ειδήσεις διάθεσης αλλαντικών με υγειονομικά προβλήματα μπορούν να επιδράσουν ουσιωδώς αρνητικά στη ζήτηση των καταναλωτών και συνακόλουθα να οδηγήσουν σε σημαντική μείωση των πωλήσεων, των περιθωρίων κέρδους και των αποτελεσμάτων του Ομίλου.**

Οι διατροφικές συνήθειες των καταναλωτών διαφοροποιούνται στο βαθμό που αυτοί, ευαισθητοποιούνται περισσότερο σε θέματα ασφαλούς και υγιεινής διατροφής αλλά και προστασίας του περιβάλλοντος. Στο παρελθόν, η μείωση της κατανάλωσης βοοειδών και γενικότερα ζώων που εκτρέφονται σε κτηνοτροφικές μονάδες λόγω των ασθενειών που προκάλεσαν σε καταναλωτές (π.χ. σπογγώδης εγκεφαλοπάθεια, νόσος των πτηνών, κ.λπ.) έπληξε τα έσοδα και τα αποτελέσματα της βιομηχανίας αλλαντικών.

Η Εταιρία εφαρμόζει πρόγραμμα τήρησης προτύπων ποιότητας και υγιεινής των τροφίμων που επιτρέπει ιχνηλασιμότητα στα αλλαντικά που παράγει, ούτως ώστε να μπορεί να εντοπίζει σε μεγάλο βαθμό οποιοδήποτε διατροφικό κίνδυνο εν τη γενέσει του. Ωστόσο, εάν κάποια εταιρία που δραστηριοποιείται στον κλάδο των αλλαντικών γινόταν η αιτία να αρθεί εν μέρει η εμπιστοσύνη των καταναλωτών, με σκοπό την κερδοσκοπία ή από άγνοια ή από τυχαίο γεγονός, αυτό θα μπορούσε να έχει αρνητικές επιπτώσεις στη ζήτηση των προϊόντων του Ομίλου και εν γένει στην επιχειρηματική του δραστηριότητα και τις προοπτικές του.

Τυχόν επανεμφάνιση κρίσεων υγείας στα ζώα, διατροφικών κρίσεων, όπως και αλλαγών στις διατροφικές συνήθειες και τις προτιμήσεις των καταναλωτών και τυχόν αδυναμία εκ μέρους του Ομίλου να προβλέψει και να αντιδράσει επιτυχώς σε τέτοιου είδους μεταβολές, θα μπορούσε να οδηγήσει στη σημαντική μείωση των πωλήσεων, της ρευστότητας και των αποτελεσμάτων του Ομίλου.

- **Ο Όμιλος διαθέτει τα προϊόντα του κυρίως μέσω μεγάλων αλυσίδων λιανικής – super markets. Ενδεχόμενη αλλαγή στους όρους και στις συνθήκες συνεργασίας με τους πιο**

**σημαντικούς πελάτες μπορεί να έχει δυσμενή επίδραση στις πωλήσεις, τα περιθώρια κέρδους και τα αποτελέσματα του Ομίλου.**

Το 2019 και το α' εξάμηνο του 2020 υπήρχαν σημαντικό μέγεθος πελάτες, οι οποίοι απορρόφησαν μεγάλο τμήμα του κύκλου εργασιών του Ομίλου. Ειδικότερα οι πέντε μεγαλύτεροι πελάτες συγκέντρωσαν το 55% των συνολικών πωλήσεων του Ομίλου το 2019 και το 57,6% το α' εξάμηνο του 2020 (πηγή: Εταιρία).

Η σημαντική αγοραστική δύναμη που διαθέτουν οι μεγάλες αλυσίδες του οργανωμένου λιανεμπορίου ενισχύθηκε ακόμα περισσότερο λόγω της Πανδημίας και των περιοριστικών μέτρων στις μετακινήσεις και την κυκλοφορία των πολιτών.

Οποιαδήποτε ουσιαστική αλλαγή στους όρους και στις συνθήκες συνεργασίας, τυχόν καθυστέρηση στην εξόφληση τιμολογίων της Εταιρίας από τους πιο σημαντικούς πελάτες ή και τυχόν διακοπή της συνεργασίας μαζί τους, ενδέχεται να έχουν ουσιαστική αρνητική επίδραση, βραχυπρόθεσμα τουλάχιστον, στον κύκλο εργασιών, στη ρευστότητα και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

- **Η επέλευση μη ασφαλισμένων συμβάντων / κινδύνων ή και η υπέρβαση των υφιστάμενων ορίων στους καλυπτόμενους κινδύνους δύναται να επιδράσει αρνητικά στη λειτουργία, στα αποτελέσματα και τη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου**

Οι ασφαλίσιμοι κίνδυνοι του Ομίλου παρακολουθούνται, αντιμετωπίζονται και είναι διαχειριζόμενοι κεντρικά από τη μητρική εταιρία, αποσκοπώντας στην αποτελεσματικότερη ασφαλιστική κάλυψη του Ομίλου (βλ. ενότητα 3.11.2 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»). Σύμφωνα με την ασφαλιστική πολιτική του, για το σύνολο της περιουσίας και εξοπλισμού των εταιριών του Ομίλου έχει συνάψει σύμβαση ασφαλιστικής κάλυψης κατά παντός κινδύνου για τα κτίρια, τον εξοπλισμό, τα αποθέματα και απώλειες εισοδήματος λόγω διακοπής εργασιών, στην οποία συμπεριλαμβάνεται και το μισθωμένο κτίριο στον Αγ. Στέφανο.

Το συνολικό ασφαλιζόμενο κεφάλαιο υλικών ζημιών και διακοπής εργασιών ανέρχεται σε €60,7 εκατ., εκ των οποίων ποσό €43,5 εκατ. αφορά τις υλικές ζημιές και ποσό €17,2 εκατ. αφορά την απώλεια κερδών λόγω διακοπής εργασιών. Ειδικότερα δε η απώλεια κερδών λόγω διακοπής εργασιών αφορά το λειτουργικό κέρδος προσαυξημένο με τμήμα των εξόδων που η Εταιρία εκτιμά ότι θα έχει μετά την επέλευση του ασφαλιζόμενου κινδύνου και για τους επόμενους 12 μήνες. Οι ασφαλιζόμενοι κίνδυνοι είναι ενδεικτικά φυσικές καταστροφές, πυρκαγιά, τρομοκρατικές ενέργειες, καθίζηση εδάφους, κλπ.

Λαμβανομένων υπόψιν των ανωτέρω, το σύνολο των ασφαλιστικών καλύψεων καλύπτει επαρκώς το λογιστικό υπόλοιπο των αναπόσβεστων παγίων και των αποθεμάτων του Ομίλου της 30.06.2020 ύψους €16,8 εκατ. και €6,3 εκατ. αντίστοιχα, όπως επίσης και κατ'ελάχιστον τμήμα των λειτουργικών εξόδων που θα υπάρχουν για 12 μήνες μετά την τυχούσα επέλευση κινδύνου διακοπής εργασιών.



Πέραν των ανωτέρω ασφαλιστηρίων περιουσίας και απώλειας κερδών λόγω διακοπής εργασιών, η Εταιρία και οι θυγατρικές της είναι καλυμμένες και για την συνήθη Αστική Ευθύνη έναντι τρίτων, όπου περιλαμβάνεται η περίπτωση εργοδοτικών εισφορών και η ζημία εξ ελαττωματικού προϊόντος. Επίσης, υφίσταται ασφάλιση χρημάτων ταμείου και μεταφορών. Με δεδομένες τις απαλλαγές που συνήθως εφαρμόζονται στην ασφαλιστική αγορά, καθώς και τις τρέχουσες αξίες που έχουν επηρεαστεί από την οικονομική κρίση, η Διοίκηση του Ομίλου έχει επαρκή ασφαλιστική κάλυψη, με περιορισμούς / εξαιρέσεις κάλυψης ανάλογα με την παρατηρούμενη συχνότητα ζημιών και κατά τη συνήθη πρακτική της αγοράς.

Παρ' όλο που η Εταιρία διαθέτει τις προαναφερόμενες ασφαλίσσεις, ενδέχεται να προκύψουν ζημίες, οι οποίες μπορεί να μην καλύπτονται, μερικά ή ολικά, από τις ασφαλίσσεις που έχει ή θα συνάψει στο μέλλον η Εταιρία.

Επιπρόσθετα, για ορισμένα είδη κινδύνου, μεταξύ αυτών και οι ενδεχόμενες ζημίες λόγω της Πανδημίας, δεν διατίθεται στην ασφαλιστική αγορά σχετική κάλυψη, ή διατίθεται περιορισμένη κάλυψη ή το κόστος τέτοιου είδους ασφάλισης ενδέχεται να είναι απαγορευτικό σε σύγκριση με το συγκεκριμένο κίνδυνο. Περαιτέρω, δεν αποκλείεται στο μέλλον να μην είναι διαθέσιμη κάλυψη, μερική ή ολική, ορισμένων κινδύνων κατά των οποίων η Εταιρία και ο Όμιλος θα επιδιώξει να ασφαλιστεί.

Εάν επέλθει κάποιος κίνδυνος για τον οποίο είτε δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη (π.χ. πιστώσεις, πόλεμο ή πυρηνικά ατυχήματα), είτε η ζημία υπερβαίνει το όριο ασφάλισης (π.χ. αστικής ευθύνης, για την οποία τα όρια κάλυψης είναι σύμφωνα με τη συνήθη πρακτική της αγοράς), ο Όμιλος ενδέχεται να απωλέσει μέρος του κεφαλαίου που έχει επενδύσει συμπεριλαμβανομένης της απώλειας εσόδων λόγω διακοπής εργασιών, καθώς και μελλοντικών εσόδων από τη διακοπείσα δραστηριότητα ή την επένδυση. Τέλος, θα μπορούσε να υποχρεωθεί σε αποκατάσταση ζημιών που προκλήθηκαν από ανασφάλιστους κινδύνους. Θα μπορούσε, επίσης, να εξακολουθεί να ευθύνεται για τυχόν χρέη ή άλλες οικονομικές υποχρεώσεις που σχετίζονται με τη συγκεκριμένη δραστηριότητα ή επένδυση.

Η Εταιρία, παρά το ότι επικαιροποιεί τις ασφαλιζόμενες αξίες και τους κινδύνους κάθε χρόνο, δεν μπορεί να εξασφαλίσει ότι δεν θα υπάρξουν στο μέλλον ουσιώδεις ζημίες το ύψος των οποίων να υπερβαίνει το ασφάλισμα ή την ασφαλιστική κάλυψη, οι οποίες δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν στον παρόντα χρόνο.

Στην έκταση που η ασφαλιστική κάλυψη της Εταιρίας και του Ομίλου δεν επαρκεί να καλύψει τις ζημίες από τη διακοπή της δραστηριότητας ή και την ολική ή μερική καταστροφή περιουσιακών της στοιχείων ή να αποκαταστήσει τα έξοδα που προκύπτουν από τα εν λόγω γεγονότα, η δραστηριότητα της Εταιρίας και του Ομίλου, η χρηματοοικονομική απόδοση, τα οικονομικά αποτελέσματα και οι προοπτικές τους ενδέχεται να επηρεαστούν ουσιωδώς δυσμενώς.

**2.3 Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις μετοχές του Εκδότη και ενδέχεται να επηρεάσουν τη χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής της Εταιρίας και τη συμμετοχή των μετόχων στην Εταιρία.**

- **Ενδέχεται να μην πληρούνται οι προϋποθέσεις που ορίζονται στο άρθρο 3.1.2.5 του Κανονισμού του Χ.Α., για αναθεώρηση της ένταξης στην Κατηγορία Επιτήρησης και οι μετοχές της Εταιρίας να παραμείνουν στην Κατηγορία της Επιτήρησης, ακόμα και μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης.**

Οι μετοχές της Εταιρίας με απόφαση του Χρηματιστηρίου Αθηνών έχουν υπαχθεί στη Κατηγορία Επιτήρησης από την 10.04.2012 με κριτήριο τη σχέση ζημιών χρήσεως 2011 προς ίδια κεφάλαια της 31.12.2011.

Στη διάρκεια των τελευταίων ετών η Εταιρία έχει προχωρήσει στον επαναπροσδιορισμό της στρατηγικής της. Επιπλέον με την Αύξηση θα ενισχυθεί και η καθαρή της θέση κατά περίπου €10,0 εκατ.

Εν τούτοις παρά την ολοκλήρωση της Αύξησης, δεν μπορεί να παρασχεθεί καμία διαβεβαίωση ότι στο μέλλον θα τηρηθούν οι προϋποθέσεις που ορίζονται στην παράγραφο 4 της ενότητας 3.1.2.5 του Κανονισμού του Χ.Α. για την αναθεώρηση της ένταξης στην εν λόγω κατηγορία και τη μεταφορά της μετοχής στην κατηγορία Κύριας Αγοράς.

- **Η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρίας ενδέχεται να παρουσιάσει σημαντικές διακυμάνσεις εξαιτίας των μεταβολών των οικονομικών μεγεθών του Ομίλου, αλλαγών στην μετοχική σύνθεση, των προοπτικών του και άλλων ενδογενών αλλά και εξωγενών παραγόντων.**

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

Οι ενδογενείς παράγοντες περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, μελλοντικές μεταβολές στα αποτελέσματα εκμετάλλευσης, αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου ή μελλοντικές πωλήσεις κοινών μετοχών της Εταιρίας ή λοιπών ανταλλάξιμων ή μετατρέψιμων σε μετοχές της Εταιρίας 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 Εταιρίας και λοιπά γεγονότα και παράγοντες εντός του ελέγχου της Εταιρίας.

Οι εξωγενείς παράγοντες περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, το ευρύτερο πολιτικο-οικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα και την Ευρωπαϊκή Ένωση, την πορεία των διεθνών χρηματαγορών και κεφαλαιαγορών, τις αντιδράσεις του επενδυτικού κοινού στις συνθήκες της αγοράς, τη φορολογική πολιτική, την εξέλιξη της Πανδημίας, τις διατροφικές κρίσεις και κρίσεις υγείας των

ζώνων, την απειλή τρομοκρατικών επιθέσεων ή εχθροπραξιών που ενδέχεται να επηρεάσουν την Ελλάδα, π.χ. στην Ανατολική Μεσόγειο ή σε άλλες ευαίσθητες για την παγκόσμια οικονομία περιοχές και γενικότερα το αίσθημα γεωπολιτικής αστάθειας.

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

Οι μέτοχοι δεν είναι εξασφαλισμένοι έναντι των ως άνω εξωγενών παραγόντων και η Διοίκηση του Ομίλου δεν μπορεί να επηρεάσει την ένταση της επίδρασης των εξωγενών παραγόντων. Επίσης, οι μέτοχοι δεν δύναται να διασφαλιστούν, ρητά ή σιωπηρά, ότι η αξία της επένδυσής τους στις μετοχές της Εταιρίας θα διατηρηθεί ή θα αυξηθεί.

- **Η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρίας μπορεί να διαμορφωθεί σε επίπεδα χαμηλότερα της Τιμής Διάθεσης των Νέων Μετοχών που θα εκδοθούν στο πλαίσιο της Αύξησης.**

Η Εταιρία δεν μπορεί να εγγυηθεί ότι η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της στο Χ.Α. δεν θα μειωθεί σε επίπεδα χαμηλότερα της Τιμής Διάθεσης των Νέων Μετοχών που θα εκδοθούν στο πλαίσιο της Αύξησης.

Εφόσον συμβεί κάτι τέτοιο μετά την άσκηση από τους επενδυτές των δικαιωμάτων τους, οι επενδυτές θα υποστούν ζημία εξ υποτιμήσεως. Η Εταιρία δεν μπορεί να εγγυηθεί στους επενδυτές της ότι μετά την άσκηση των δικαιωμάτων τους και μετά την έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών, θα έχουν τη δυνατότητα να πωλήσουν τις Νέες Μετοχές τους σε τιμή ίση ή μεγαλύτερη από την Τιμή Διάθεσης. Επιπλέον, μέχρι την έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών στο Χ.Α., οι επενδυτές δεν θα μπορούν να πωλήσουν καθόλου αυτές τις Νέες Μετοχές.

- **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.**

Εάν ένας επενδυτής δεν ασκήσει τα δικαιώματά του πριν από το τέλος της περιόδου άσκησης αυτών, τα δικαιώματά του αποσβένονται και δεν θα λάβει αποζημίωση γι' αυτά.

Η περίοδος άσκησης του δικαιώματος προτίμησης θα αποφασιστεί από το Δ.Σ. της Εταιρίας και θα ανακοινωθεί από την Εταιρία όπως ορίζει ο νόμος. Αν κάποιος επενδυτής δεν ασκήσει τα δικαιώματα προτίμησης του μέχρι το τέλος της περιόδου 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 Εταιρία δεν μπορεί να παράσχει καμία διαβεβαίωση στους επενδυτές ότι θα αναπτυχθεί ενεργή διαπραγμάτευση για τα εν λόγω δικαιώματα. Ακόμα και αν αναπτυχθεί ενεργή διαπραγμάτευση των δικαιωμάτων, η τιμή διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων ενδέχεται να

παρουσιάσει διακυμάνσεις και οι 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.

### **3 ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ**

#### **3.1 Τακτικοί Ορκωτοί Ελεγκτές – Λογιστές**

Η Εταιρία ελέγχεται από τακτικούς ορκωτούς ελεγκτές λογιστές.

Οι Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2019 έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή κο. Πάρι Ευθυμιάδη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 18171) της ελεγκτικής εταιρίας Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. Ε 120), (Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι). Επίσης, οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από τις Τακτικές Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της Εταιρίας (για περισσότερες πληροφορίες βλέπε ενότητα 3.8 «ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, ΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ» του Ενημερωτικού Δελτίου).

Η Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020, η οποία έχει συνταχθεί από την Εταιρία σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και ειδικότερα σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 περί ενδιάμεσων οικονομικών πληροφοριών, έχουν επισκοπηθεί από τον κο. Πάρι Ευθυμιάδη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 18171) της ελεγκτικής εταιρίας Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. Ε 120), (Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι). Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Δ.Σ. της Εταιρίας της 18.09.2020 (για περισσότερες πληροφορίες βλέπε ενότητα 3.8 «ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, ΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ» του Ενημερωτικού Δελτίου).

Ακολούθως, παρατίθεται αυτούσια η εκθέση ελέγχου του ως άνω τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή επί των Ετησίων Δημοσιευμένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31.12.2019.

#### **«Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας Π.Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.

#### **Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

##### **Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας Π.Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε. (η Εταιρία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2019, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων, 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρίας Π.Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε. και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019, 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρία 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρομε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

## Σημαντικότερο θέμα ελέγχου της Εταιρίας και του Ομίλου

### **Ανακτησιμότητα ..... απαιτήσεων**

Οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου την 31 Δεκεμβρίου 2019, όπως αναλυτικά παρουσιάζονται στη Σημείωση 12 των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, ανέρχονταν σε €12.135 χιλιάδες για τον Όμιλο και την Εταιρία. Το παραπάνω υπόλοιπο απεικονίζεται μετά την αφαίρεση πρόβλεψης απομείωσης ύψους € 6.296 χιλιάδων και € 4.111 χιλιάδων για τον Όμιλο και την Εταιρία, αντίστοιχα.

Η εκτίμηση της ανακτησιμότητας των απαιτήσεων βασίζεται σε σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης λαμβάνοντας υπόψη μεταξύ άλλων, την ικανότητα του οφειλέτη να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις του και τις πιθανότητες μη εκπλήρωσης των συμβατικών υποχρεώσεων.

Επίσης, η Εταιρία εκτίθεται σε αυξημένο πιστωτικό κίνδυνο σε περιπτώσεις μη ύπαρξης διασφάλισης για την αποδοχή των οφειλών από τους πελάτες.

Λόγω της σημαντικότητας της αξίας των παραπάνω εμπορικών απαιτήσεων και των σημαντικών κρίσεων και εκτιμήσεων της Διοίκησης για τον προσδιορισμό του ανακτήσιμου ποσού, θεωρούμε την αξιολόγηση της πρόβλεψης απομείωσης των παραπάνω εμπορικών απαιτήσεων ως σημαντικό θέμα του ελέγχου μας.

Οι γνωστοποιήσεις της Διοίκησης αναφορικά με τη λογιστική πολιτική και τις λοιπές πληροφορίες σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης των παραπάνω εμπορικών απαιτήσεων περιλαμβάνονται στις Σημειώσεις 3.7.5, 3.9, 6 και 12 των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

### **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 και σε οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες οι οποίες είτε απαιτούνται από ειδικές διατάξεις του νόμου είτε η Εταιρία ενσωμάτωσε προαιρετικά στην προβλεπόμενη

## Πως αντιμετωπίστηκε το σημαντικότερο θέμα ελέγχου

Η προσέγγιση του ελέγχου μας έγινε με βάση τον ελεγκτικό κίνδυνο και περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τη διενέργεια των ακόλουθων διαδικασιών:

Κατανοήσαμε τις διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου και αξιολογήσαμε τον σχεδιασμό και την εφαρμογή των βασικών δικλίδων εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την ύπαρξη και ακρίβεια των εμπορικών απαιτήσεων.

Εξετάσαμε τις απαντητικές επιστολές πελατών, καθώς και συναφές υποστηρικτικό υλικό (αλληλογραφία της Διοίκησης με τους πελάτες, μεταγενέστερες εισπράξεις) για τον εντοπισμό τυχόν διαφορών που υποδηλώνουν μη ανακτήσιμα υπόλοιπα εμπορικών απαιτήσεων.

Αξιολογήσαμε τον σχεδιασμό και την εφαρμογή των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου που εφαρμόζει η Διοίκηση αναφορικά με την ανακτησιμότητα των απαιτήσεων.

Επιβεβαιώσαμε την ορθότητα της ανάλυσης ενηλικίωσης των απαιτήσεων και αξιολογήσαμε την πρόβλεψη απομείωσης ανά απαίτηση.

Επιπλέον, αξιολογήσαμε πρόσθετα στοιχεία όπως τα πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου και τις επιστολές δικηγόρων που υποστηρίζουν τις κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης αναφορικά με την ανακτησιμότητα των απαιτήσεων.

από το Ν. 3556/2007 Ετήσια Οικονομική Έκθεση, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρίας 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 Εταιρία 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 Εταιρίας έχει την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρίας και του Ομίλου.

#### **Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 Εταιρίας 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.
- Αποφαινόμεστε 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 Εταιρίας 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 χρηματοοικονομικών 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 Εταιρία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρίας 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019.

γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρία Π.Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με τη Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρίας, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

## **3. Παροχή Μη Ελεγκτικών Υπηρεσιών**

Δεν παρείχαμε στην Εταιρία 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 Εταιρίας με την από 3/07/2017 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

## **5. Προϋποθέσεις εφαρμογής του Άρθρου 119 του Ν. 4548/2018**

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019, το σύνολο ιδίων κεφαλαίων της Εταιρίας είχε καταστεί αρνητικό με συνέπεια να συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 119 του Ν. 4548/2018. Όπως εκτενέστερα αναφέρεται στη σημείωση 2.1 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση και οι μέτοχοι της Εταιρίας έχουν λάβει και λαμβάνουν τα αναγκαία μέτρα προκειμένου να εξασφαλισθεί η συνέχιση των δραστηριοτήτων της Εταιρίας και του Ομίλου.

Αθήνα, 23 Απριλίου 2020

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

### **Πάρις Ευθυμιάδης**

Α.Μ. ΣΟΕΛ 18171

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120»

Ακολούθως, παρατίθεται αυτούσια η έκθεση επισκόπησης του ως άνω τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή επί της Ενδιάμεσης Δημοσιευμένης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης της 30.06.2020.

### **«Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας Π.Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.

### **Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

## **Εισαγωγή**

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της Εταιρίας Π.Γ ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2020 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 ουσιωδώς 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 ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

## **Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε ουσιώδη 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.

Αθήνα, 23 Σεπτεμβρίου 2020

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

## **Πάρις Ευθυμιάδης**

A.M. ΣΟΕΛ 18171

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

A.M. ΣΟΕΛ: Ε 120»

### **3.2 Πληροφορίες σχετικά με τον Εκδότη**

- **Σύσταση – Εισαγωγή στο Χ.Α.**

Η Εταιρία συστάθηκε με την υπ' αριθμ.

20902/1970 πράξη και την τροποποίηση αυτής με αριθμό 21175/10971, η οποία εγκρίθηκε με εντολή του Υπουργού την 16.01.1971 (Αρ. Τριπλ. Ταμ. Εισ. Περιτερίου 4774/1971, Τ.Α. 380) και καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών της Νομαρχίας Αθηνών με Αριθμό Μητρώου 8032/06/Β/86/45. Η ανακοίνωση της καταχώρησης σύστασης δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμ. 42 ΦΕΚ (τεύχος, Α.Ε. & Ε.Π.Ε.), την 29.01.1971. Επίσης, είναι εγγεγραμμένη και στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό 000273601000.

Η επωνυμία της Εταιρίας είναι «ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Γ. ΝΙΚΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», και με τον διακριτικό τίτλο «Π.Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.». Για τις σχέσεις της με τις χώρες της αλλοδαπής η επωνυμία της Εταιρίας είναι «P.G. NIKAS SA». Η διάρκειά της είχε οριστεί αρχικά σε 50 χρόνια, ενώ με την από 02.09.2020 ΤΓΣ τροποποιήθηκε σε αόριστη.

Η έδρα της Εταιρίας βρίσκεται στον Άγιο Στέφανο Αττικής, στο 22ο χλμ. Ε.Ο. Αθηνών-Λαμίας, Τ.Κ. 145 65, τηλ. 2108187300.

Την 22<sup>α</sup> Απριλίου 1991 ξεκίνησε η διαπραγμάτευση στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. του συνόλου των κοινών ονομαστικών Μετοχών της Εταιρίας, ονομαστικής αξίας 200 δραχμών εκάστη. Το σύμβολο διαπραγμάτευσης των μετοχών του Εκδότη είναι «ΝΙΚΑΣ» (Λατ. Κωδικός «NIKAS») και το υφιστάμενο ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) αυτών είναι GRS111003026.

Ο κωδικός LEI (Legal Entity Identifier) της Εταιρίας είναι 213800KNJGZ1L11ZEW89.

- **Ιστοσελίδα**

Ο διαδικτυακός τόπος της Εταιρίας είναι <https://www.nikas.gr>. Σημειώνεται ότι οι πληροφορίες που περιλαμβάνονται στον δικτυακό τόπο δεν αποτελούν μέρος του Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός εάν οι εν λόγω πληροφορίες είναι ενσωματωμένες στο Ενημερωτικό Δελτίο μέσω παραπομπής.

- **Θεσμικό Πλαίσιο**

Η νομική μορφή της είναι ανώνυμη Εταιρία, η οποία σήμερα διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και έχει συσταθεί σύμφωνα με τους νόμους της Ελληνικής Δημοκρατίας. Επίσης, ως εισηγμένη Εταιρία, η λειτουργία της διέπεται από τους σχετικούς εφαρμοστέους νόμους και τους κανονισμούς της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και των λοιπών εποπτικών αρχών και εν γένει την εμπορική και χρηματιστηριακή νομοθεσία.

Η Εταιρία είναι η μητρική ενός Ομίλου εταιριών, ο οποίος δραστηριοποιείται κυρίως στην αγορά βιομηχανοποίησης και επεξεργασίας κρέατος με την μεταποίηση σε είδη αλλαντοποιίας, κρεατοπαρασκευασμάτων και συναφών ειδών και εμπορίας αυτών, καθώς και παραγωγής, επεξεργασίας, μεταποίησης και εμπορίας τυροκομικών προϊόντων και κάθε είδους τροφίμων και ποτών. Επίσης ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και μέσω εξαγωγών στη Βουλγαρία και στην Κύπρο.

### **3.3 Επισκόπηση Επιχειρηματικής Δραστηριότητας**

#### **3.3.1 Κυριότερες Δραστηριότητες**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, και έχει επίσης θυγατρικές στη Βουλγαρία, στα Σκόπια και στην Κύπρο. Το σύνολο της δραστηριότητας του Ομίλου βρίσκεται στην Ελλάδα, καθώς οι αλλοδαπές θυγατρικές εταιρίες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση κατά το πρώτο εξάμηνο του 2020 και μέχρι σήμερα δεν έχουν δραστηριότητα.

Ο Όμιλος διαθέτει δραστηριότητα σε τομείς που παρουσιάζουν παρόμοια οικονομικά χαρακτηριστικά και εκτίθενται στους ίδιους λειτουργικούς, πιστωτικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους και λειτουργούν στο ίδιο πλαίσιο κανονιστικού περιβάλλοντος. Τα είδη των προϊόντων που περιλαμβάνουν αποτελούνται από παρόμοια βασικά χαρακτηριστικά και χρησιμοποιούν την ίδια παραγωγική διαδικασία. Επιπλέον, οι πωλήσεις τους πραγματοποιούνται σε κοινούς πελάτες και χρησιμοποιούν κοινό σύστημα διανομής.

Ως εκ τούτου, ο Όμιλος παρακολουθεί έναν μόνο λειτουργικό τομέα (παραγωγή και διάθεση αλλαντικών και προϊόντων κρέατος), ο οποίος παράγει έσοδα μόνο εντός Ελλάδος.

Το σημαντικότερο μέρος των πωλήσεων της Εταιρίας προέρχεται από το οργανωμένο λιανεμπόριο (Super markets), ενώ το επαγγελματικό κανάλι αποτελεί μικρότερο μέρος της συνολικής δραστηριότητας.

Τα παραγόμενα αλλαντικά διακρίνονται σε τρεις βασικές κατηγορίες:

- Αλλαντικά ωρίμανσης (αέρος)
- Βραστά αλλαντικά (λουκάνικα, πάριζες, μορταδέλλες, κ.λ.π)
- Αλλαντικά τύπου ζαμπόν και φιλέτου γαλοπούλας

Οι πρώτες ύλες που χρησιμοποιούνται είναι νωπό ή κατεψυγμένο κρέας, κυρίως χοιρινό, γαλοπούλα και κοτόπουλο, καρυκεύματα και υλικά συσκευασίας. Αναφορικά με τη βασική α΄ ύλη που είναι το κρέας, προέρχεται σε ποσοστό άνω του 85% από χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης

και το υπόλοιπο ποσοστό από την εγχώρια αγορά. Επιπλέον το 40% των αγορών πραγματοποιείται από τους πέντε μεγαλύτερους προμηθευτές κρέατος.

Οι παραγωγικές μονάδες του Ομίλου στην Ελλάδα είναι εγκατεστημένες στην Αθήνα και βρίσκονται σε οικόπεδο 60 στρεμμάτων στον Άγιο Στέφανο, όπου υφίστανται βιομηχανικές εγκαταστάσεις συνολικής επιφάνειας 22.809,80 τ.μ.

Η ΝΙΚΑΣ είναι πιστοποιημένη με σύστημα διασφάλισης ποιότητας κατά ΕΛΟΤ EN ISO 9001:2008, ΕΛΟΤ EN ISO 14001:2004, ΕΛΟΤ EN ISO 22000:2005, IFS καθώς και BRC. Επίσης, σε όλα τα στάδια της παραγωγικής διαδικασίας, εφαρμόζει το Σύστημα Ελέγχου Κρισίμων Σημείων (HACCP: Hazard Analysis Critical Control Point).

Σύμφωνα με την Εταιρία, από την 01.07.2020 έως και την ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν έχει επέλθει σημαντική αλλαγή στο ρυθμιστικό περιβάλλον που τη διέπει, στη σύνθεση των προϊόντων που διαθέτει η Εταιρία ή στην ανάπτυξη των νέων προϊόντων της Εταιρίας.

- **Εξέλιξη του κύκλου εργασιών του Ομίλου**

Παρακάτω παρατίθεται η εξέλιξη του κύκλου εργασιών του Ομίλου για τις χρήσεις 2018 και 2019:

<b>Εξέλιξη Κύκλου Εργασιών (2018-2019)</b>		
<i>(ποσά σε € χιλ.)</i>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Κύκλος Εργασιών</b>	40.485	51.717

*Πηγή: Ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2019 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρία και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.*

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου για τη χρήση 2019 παρουσίασε σημαντική αύξηση της τάξης του 27,75% σε σχέση με τη χρήση 2018, κυρίως λόγω της ολοκλήρωσης της νέας τιμολογιακής πολιτικής της Εταιρίας, της ωρίμανσης του δικτύου διανομής και της εισαγωγής νέων κωδικών προϊόντων. Οι πωλήσεις κατά τη περίοδο 01.07-31.12.2019 επηρεάστηκαν επιπλέον θετικά από τη δυσλειτουργία και τελικώς τη μερική απουσία από την αγορά, λόγω οικονομικών προβλημάτων, μίας εκ των σημαντικών εταιριών του κλάδου αλλαντικών στην Ελλάδα.

Παρακάτω παρατίθεται η εξέλιξη του κύκλου εργασιών του Ομίλου για τη περίοδο 01.01-30.06.2020 καθώς και την αντίστοιχη περίοδο της χρήσης 2019:

<b>Εξέλιξη Κύκλου Εργασιών (01.01-30.06.2019 και 01.01.-30.6.2020)</b>		
<i>(ποσά σε € χιλ.)</i>	<b>01.01-30.06.2019</b>	<b>01.01-30.06.2020</b>
<b>Κύκλος Εργασιών</b>	19.700	28.260

*Πηγή: Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020 που έχει συνταχθεί από την Εταιρία και έχουν επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.*

Κατά τη περίοδο 01.01-30.06.2020 οι συνολικές πωλήσεις του Ομίλου ανήλθαν στα €28,26 εκατ. έναντι πωλήσεων €19,7 εκατ. της αντίστοιχης περιόδου του 2019, αυξημένες κατά 43,45% ως αποτέλεσμα της ανοδικής πορείας των πωλήσεων στο οργανωμένο λιαν εμπόριο (Super markets). Η πτώση του τζίρου στο επαγγελματικό κανάλι που παρατηρήθηκε το δεύτερο τρίμηνο του 2020 λόγω του πλήγματος που δέχτηκαν τα καταστήματα εστίασης και ο ελληνικός τουρισμός εξαιτίας των περιοριστικών μέτρων προστασίας από την εξάπλωση του COVID -19, δεν είχε ουσιώδη επίδραση τις συνολικές πωλήσεις της Εταιρίας, καθώς το επαγγελματικό κανάλι αποτελεί μικρό μέρος της συνολικής δραστηριότητας.

### 3.3.2 Επενδύσεις

#### 3.3.2.1 Κυριότερες Επενδύσεις Ομίλου υπό υλοποίηση κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου

Από την 01.07.2020 έως και την 30.09.2020, ο Όμιλος είχε τις κάτωθι επενδύσεις υπό υλοποίηση:

<b>Επενδύσεις υπό υλοποίηση</b>	
<i>(ποσά σε € χιλ.)</i>	<b>01.07-30.09.2020</b>
<b>Ενσώματα Περιουσιακά Στοιχεία</b>	
Οικόπεδα - Κτίρια	14
Μεταφορικά Μέσα & Μηχανολογικός εξοπλισμός	277
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	258
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.845
<b>Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων</b>	<b>2.394</b>
<b>Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία</b>	
Λογισμικό	54
<b>Σύνολο Άυλων Περιουσιακών Στοιχείων</b>	<b>54</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.448</b>

Πηγή: Στοιχεία από την Εταιρία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

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

Η ανάλυση των επενδύσεων υπό υλοποίηση συνολικού ποσού €2.448 χιλ. αναλύεται ως ακολούθως:

- Οι προσθήκες στα κτίρια ποσού €14 χιλ. αφορούν εργασίες στις παραγωγικές εγκαταστάσεις του Αγ. Στεφάνου.
- Ποσό €277 χιλ. αφορά σε αγορές μηχανημάτων παραγωγής και συσκευασίας.
- Οι επενδύσεις σε Έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό αφορούν σε πληροφοριακά συστήματα (hardware) ποσού €157 χιλ., καθώς και σε λοιπό εξοπλισμό ποσού €101 χιλ.
- Έχουν δοθεί προκαταβολές συνολικού ποσού €1.547 χιλ., εκ των οποίων ποσό €1.444 χιλ. αφορά στην παραγγελία μηχανήματος υπερυψηλής παστερίωσης και ποσό €103 χιλ. σε διάφορα μηχανήματα παραγωγής και συσκευασίας. Επίσης, έχουν πραγματοποιηθεί



έργα υπό κατασκευή ποσού €298 χιλ. τα οποία αφορούν σε εργασίες διαμόρφωσης των εγκαταστάσεων παραγωγής και διαχείρισης ετοιμών προϊόντων στον Αγ. Στέφανο. Σημειώνεται ότι οι εν λόγω επενδύσεις έχουν χρηματοδοτηθεί με ίδια κεφάλαια καθώς και με δανεισμό.

### 3.3.2.2 Σκοπούμενες Επενδύσεις Ομίλου

Σύμφωνα με τη διοίκηση της Εταιρίας, κατά την Ημερομηνία του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, δεν υφίστανται άλλες ισχυρές δεσμεύσεις για μελλοντικές επενδύσεις πλην των κατωτέρω αναφερομένων συνολικού ύψους περίπου € 6.320 χιλ., οι οποίες αφορούν ειδικότερα τα κάτωθι:

1. Επένδυση ύψους €532 χιλ. για παραγωγικό εξοπλισμό
2. Επένδυση ύψους €391 χιλ. για εξόφληση μηχανήματος υπερυψηλής παστερίωσης
3. Επένδυση ύψους €361 χιλ για επέκταση της μονάδας Βιολογικού Καθαρισμού
4. Επένδυση ύψους €36 χιλ. για πληροφορικά συστήματα.
5. Επένδυση ύψους €3.800 χιλ. για τον εκσυγχρονισμό των συστημάτων συσκευασίας και αποθήκευσης των προϊόντων της Εταιρίας και συγκεκριμένα για σύστημα αυτόματης συσκευασίας και μεταφοράς €3.100 χιλ. και για ψυχόμενες κτηριακές εγκαταστάσεις €700 χιλ.
6. Επένδυση ύψους €1.200 χιλ. για λοιπές παραγωγικές επενδύσεις και συγκεκριμένα, για αντικατάσταση του δικτύου ψύξης €600 χιλ. και για εκτιμώμενες κεφαλαιουχικές επενδύσεις συντήρησης του υφιστάμενου μηχανολογικού εξοπλισμού €600 χιλ.

Οι υπό (1), (2), (3) και (4) ανωτέρω επενδύσεις αναμένεται να υλοποιηθούν έως το τέλος της τρέχουσας χρήσης και θα χρηματοδοτηθούν με εκταμίευση ιδίων κεφαλαίων. Οι υπό (5) και (6) επενδύσεις αναμένεται να χρηματοδοτηθούν από την Αύξηση και να υλοποιηθούν στην περίοδο 2020-2021 (βλ. ενότητα 4.1.2 «Λόγοι Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων»).

## 3.4 Πληροφορίες για τις Τάσεις

Το ξέσπασμα της Πανδημίας το Μάρτιο του 2020 και τα μέτρα περιορισμού εξάπλωσης του κορωνοϊού και προστασίας από την Πανδημία που ξεκίνησαν να επιβάλλονται και στην ελληνική επικράτεια δεν είχαν σημαντική επίπτωση στο οικονομικά μεγέθη 6μήνου του Ομίλου και της Εταιρίας και δεν αναμένεται να έχουν αντίστοιχη επίπτωση έως το τέλος του 2020. Οι συνολικές πωλήσεις της Εταιρίας αυξήθηκαν κατά 43,45% σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο ως αποτέλεσμα της ανοδικής πορείας των πωλήσεων στο οργανωμένο λιανεμπόριο (Super markets). Η πτώση του τζίρου στο επαγγελματικό κανάλι που παρατηρήθηκε το δεύτερο τρίμηνο του 2020 λόγω του πλήγματος που δέχτηκαν τα καταστήματα εστίασης και ο ελληνικός τουρισμός εξαιτίας των περιοριστικών μέτρων προστασίας από την εξάπλωση του COVID-19, δεν είχε ουσιώδη επίδραση τις συνολικές πωλήσεις της Εταιρίας, καθώς το επαγγελματικό κανάλι αποτελεί το μικρότερο μέρος της συνολικής δραστηριότητας.

Λαμβάνοντας υπόψη τις διαμορφωθείσες τάσεις κατά την περίοδο 01.01-30.06.2020 (βλέπε σχετικά ενότητα 3.8 «Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τη χρηματοοικονομική θέση και τα αποτελέσματα του Ομίλου»), η Διοίκηση της Εταιρίας εκτιμά για τη χρήση του 2020 τα ακόλουθα:

- Ο ετήσιος κύκλος εργασιών του Ομίλου αναμένεται να παρουσιάσει συγκρατημένη αύξηση εν σχέσει με την προηγούμενη χρήση, καθώς ο ρυθμός αύξησης του α' εξαμήνου 2020 αναμένεται να επιβραδυνθεί, λόγω της δυσμενούς επίδρασης της Πανδημίας στο χώρο της εστίασης και του τουρισμού, αλλά και λόγω της αναμενόμενης έντασης του ανταγωνισμού, συνεπεία της εξυγίανσης και σταδιακής επανόδου στην αγορά μίας εκ των εταιριών του κλάδου.
- Οι τιμές των α' υλών θα διατηρηθούν στα τρέχοντα επίπεδα και δεν αναμένεται να επανέλθουν στα υψηλά του 2019. Εντός του δεύτερου τρίμηνου του 2020, οι τιμές των α' υλών στις διεθνείς αγορές (ιδιαίτερα όσον αφορά στη γαλοπούλα και μέρη του χοιρινού) παρουσίασαν σχετική εξομάλυνση ανακόπτοντας την ανοδική πορεία που είχε ξεκινήσει από το 2019 όταν και είχαν φθάσει σε ιστορικά υψηλά<sup>9</sup>.
- Οι βασικοί παράμετροι του κόστους ανάπτυξης και πώλησης προϊόντων δεν αναμένεται από την Διοίκηση του Ομίλου να παρουσιάσουν σημαντικά αυξητικές τάσεις την επόμενη περίοδο (αμοιβή εργασίας, ενοίκια, κατανομή γενικών εξόδων).
- Τα αποθέματα του Ομίλου παραμένουν περίπου στα ίδια επίπεδα με την αντίστοιχη περίοδο του 2019.

Σύμφωνα με την Διοίκηση της Εταιρίας, πέραν των ανωτέρω αναφερομένων, δεν υφίσταται γνωστή τάση, αβεβαιότητα, αίτημα, δέσμευση ή γεγονός που ευλόγως μπορεί να αναμένεται ότι θα επηρεάσει σημαντικά τις προοπτικές της Εταιρίας και του Ομίλου για την τρέχουσα χρήση.

Επιπλέον, δεν υφίσταται σημαντική μεταβολή στις οικονομικές επιδόσεις του Ομίλου από την 01.07.2020 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

### **3.5 Διοικητικά, Διαχειριστικά, Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη**

Σύμφωνα με το άρθρο 7 του ισχύοντος Καταστατικού της Εταιρίας, η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν. Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρίας, τα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα της Εταιρίας, καθώς και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη είναι: 1) τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου, 2) τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, 3) ο Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου, 4) τα μέλη της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων Διοικητικού Συμβουλίου και 5) τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών.

---

<sup>9</sup> [https://www.pig333.com/markets\\_and\\_prices/](https://www.pig333.com/markets_and_prices/)

### 3.5.1 Διοικητικό Συμβούλιο

Σύμφωνα με το Καταστατικό της, το οποίο έχει εγκριθεί με την από 02.09.2020 Τακτική Γενική Συνέλευση, η Εταιρία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο εκλέγεται από Γενική Συνέλευση των Μετόχων, δύναται να έχει τριετή θητεία και να αποτελείται από 3 έως 11 μέλη. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από δέκα (10) μέλη, εκ των οποίων τα έξι (6) είναι μη εκτελεστικά, τρία (3) εκ των οποίων είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, σύμφωνα με τις διατάξεις περί εταιρικής διακυβέρνησης, του αρ. 4 του Ν.3016/2002.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που θεσπίζουν οι ισχύουσες περί εταιρικής διακυβέρνησης νομοθετικές διατάξεις.

Η θητεία του Δ.Σ. της Εταιρίας παρατείνεται, αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του, η οποία όμως δεν μπορεί να ξεπεράσει την εξαετία, όπως ορίζεται στο άρθρο 11 παρ. 2 του καταστατικού της Εταιρίας και στο άρθρο 85 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας έχει εκλεγεί βάσει της από 02.09.2020 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 02.09.2020 απόφασή του.

Η σύνθεση του τρέχοντος Δ.Σ. της Εταιρίας έχει ως εξής:

<b>Όνοματεπώνυμο</b>	<b>Ιδιότητα Μέλους</b>
Σπυρίδων Θεοδωρόπουλος του Ιωάννη	Πρόεδρος -Εκτελεστικό Μέλος
Βασίλειος Κωνσταντινίδης του Δημητρίου	Αντιπρόεδρος – Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Αγγελική Οικονόμου του Ιωάννη	Διευθύνουσα Σύμβουλος – Εκτελεστικό Μέλος
Αρτεμις Ντούσια του Αποστόλου	Εκτελεστικό Μέλος
Γεώργιος Γιατράκος του Κωνσταντίνου- Θρασύβουλου	Εκτελεστικό Μέλος
Σωτήρης Σεϊμανίδης του Χαραλάμπους	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Θεμιστοκλής Μακρής του Αθανασίου	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Νίκη Σμυρνή του Γεωργίου	Μη εκτελεστικό Μέλος
Νικόλαος Μαρκόπουλος του Γαβριήλ	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος
Μάριος Καμπανελλάς του Νίκου	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος

*Πηγή: Επεξεργασμένα στοιχεία από την Εταιρία μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.*

Η επαγγελματική διεύθυνση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η έδρα της Εταιρίας, ήτοι στο 22<sup>ο</sup> χιλ Ε.Ο. Αθηνών-Λαμίας, Τ.Κ. 14565 Αγ. Στέφανος Αττικής, με εξαίρεση των εξής: Η επαγγελματική διεύθυνση του κ. Σπυρίδωνος Θεοδωρόπουλου του Ιωάννη είναι 12ο χλμ. Εθνικής Οδού Αθηνών-Λαμίας, Μεταμόρφωση Αττικής. Η επαγγελματική διεύθυνση του κ.

Βασιλείου Κωνσταντινίδη του Δημητρίου είναι Στρατήγη 5 και Σολωμού 9, Νέο Ψυχικό, 154 51 Αθήνα. Η επαγγελματική διεύθυνση του κ. Μάριου Καμπανελλά του Νίκου είναι Λάρνακος 72, Λευκωσία, 1046, Κύπρος. Η επαγγελματική διεύθυνση του κ. Σωτήριου Σεϊμανίδη του Χαραλάμπους είναι Πρώτης 9, Ελληνικό - Αθήνα, 167 77 Αθήνα. Η επαγγελματική διεύθυνση της κ. Νίκης Σμυρνή του Γεωργίου είναι Παλαιολόγου 73, Χαλάνδρι, 152 32 Αθήνα. Η επαγγελματική διεύθυνση του κ. Νικόλαου Μαρκόπουλου του Γαβριήλ είναι Γρηγορίου Λαμπράκη 34Γ, Δροσιά, 145 72 Αθήνα.

### 3.5.2 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 Η Επιτροπή Ελέγχου (Ε.Ε.) της Π.Γ.ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε. αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, και αποτελείται από ένα (1) μη εκτελεστικό και δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., όπως αποφάσισε η από 02.09.2020 Τακτική Γενική Συνέλευση και τα μέλη της ορίστηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, το οποίο συνεδρίασε στις 02.09.2020. Η θητεία της είναι άμεσα συνδεδεμένη με αυτήν του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τριετής και έως το 2023.

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, όπως εξελέγη στην από 02.09.2020 Τακτική Γενική Συνέλευση και ορίσθηκε με την από 02.09.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως εξής:

A/A	Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
1	Νικόλαος Μαρκόπουλος του Γαβριήλ	Πρόεδρος Ε.Ε. - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
2	Μάριος Καμπανελλάς του Νίκου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
3	Σωτήρης Σεϊμανίδης του Χαραλάμπους	Μη Εκτελεστικό Μέλος

Πηγή: Επεξεργασμένα στοιχεία από την Εταιρία μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Η ως άνω σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είναι σύμφωνη με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, καθώς η πλειονότητα των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και ο Πρόεδρος αυτής πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας σύμφωνα με τις διατάξεις του αρ. 4 Ν. 3016/2012, τόσο κατά την ημερομηνία εκλογής τους όσο και κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου. Επιπλέον, τουλάχιστον ένα μέλος διαθέτει την εκ του νόμου απαιτούμενη γνώση στην ελεγκτική και λογιστική. Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του κλάδου τροφίμων που αποτελεί τμήμα του κλάδου τροφίμων, ποτών και καπνοβιομηχανίας στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία.

Η επαγγελματική διεύθυνση των μελών της Επιτροπής Ελέγχου έχει ως εξής: του κ. Νικόλαου Μαρκόπουλου του Γαβριήλ είναι Γρηγορίου Λαμπράκη 34Γ, Δροσιά, 145 72 Αθήνα, του κ. Μάριου Καμπανελλά του Νίκου είναι Λάρνακος 72, Λευκωσία, 1046 Κύπρος και του κ. Σωτήριου Σεϊμανίδη του Χαραλάμπους είναι Πρώτης 9, Ελληνικό, 167 77 Αθήνα.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει και εφαρμόζει δικό της κανονισμό λειτουργίας, ο οποίος εγκρίνεται και αναθεωρείται με απόφασή της. Η πλέον πρόσφατη αναθεώρησή του εγκρίθηκε και τέθηκε

σε ισχύ με την από 17.09.2020 απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας και με την από 18.09.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

### **3.5.3 Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου**

Η Εταιρία έχει συστήσει Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου με αρμοδιότητες και διάρθρωση που υπερβαίνουν τις ελάχιστες απαιτήσεις του Ν.4706/2020 και είναι σύμφωνες με τα αποδεκτά Πρότυπα Διενέργειας του Εσωτερικού Ελέγχου του Ελληνικού Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (εφεξής «Ε.Ι.Ε.Ε.») καθώς και προσαρμοσμένα στις ανάγκες και τους κινδύνους της Εταιρίας και όλων των προς αυτήν συνδεδεμένων επιχειρήσεων.

Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου έχει δικό της εγκεκριμένο κανονισμό λειτουργίας, με τις αρμοδιότητές της και τις διαδικασίες που ακολουθεί. Η ισχύουσα έκδοση εγκρίθηκε με την από 17.09.2020 Απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας.

Αποστολή της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου είναι να προσφέρει στη διοίκηση και στο Δ.Σ. της Εταιρίας μία ανεξάρτητη αξιολόγηση των λειτουργιών της Εταιρίας, να συνεισφέρει με αναλύσεις, αξιολογήσεις και εισηγήσεις στη σωστή εκτέλεση των αρμοδιοτήτων αυτών, να προσδίδει αξία, και να βελτιώνει την λειτουργική αποδοτικότητα, τη διαχείριση κινδύνων και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

Η Υπεύθυνη Εσωτερικού Ελέγχου είναι η κ. Ραλού Νικήτα του Αριστέως, η οποία έχει αναλάβει τα καθήκοντά της από την 02.09.2019, δυνάμει της από 29 Ιουλίου 2019, συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας. Η κ. Ραλού Νικήτα είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης στην Εταιρία.

Η επαγγελματική διεύθυνση της Υπεύθυνης Εσωτερικού Ελέγχου, κ. Ραλού Νικήτα, είναι η έδρα της Εταιρίας, ήτοι στο 22<sup>ο</sup> χιλ Ε.Ο. Αθηνών-Λαμίας, Τ.Κ. 14565 Αγ. Στέφανος Αττικής.

### **3.5.4 Επιτροπή Υποψηφιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου**

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει συσταθεί για τη διάρκεια της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων, η οποία έχει συμβουλευτικό χαρακτήρα προς το Διοικητικό Συμβούλιο. Η ανάδειξη των υποψηφίων για το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται αξιοκρατικά και με αντικειμενικά κριτήρια, μεταξύ επαγγελματικά καταξιωμένων ανθρώπων του επιχειρηματικού και ακαδημαϊκού χώρου, με σκοπό τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της επιχείρησης. Τα κριτήρια επιλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η εκπαίδευση, η επαγγελματική ικανότητα και εμπειρία, η εντιμότητα και η καταλληλότητα υπό το πρίσμα των αξιών της Εταιρίας. Η Επιτροπή λειτουργεί βάσει ειδικού κανονισμού λειτουργίας της.

Τα μέλη της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως καθορίστηκαν με την από 02.09.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι τα εξής:

A/A	Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
1	Μάριος Καμπανελλάς του Νίκου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
2	Βασίλειος Κωνσταντινίδης του Δημητρίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
3	Θεμιστοκλής Μακρής του Αθανάσιου	Μη Εκτελεστικό Μέλος

Η επαγγελματική διεύθυνση των μελών της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως εξής: του κ. Θεμιστοκλή Μακρή του Αθανάσιου είναι η έδρα της Εταιρίας, ήτοι στο 22<sup>ο</sup> χιλ Ε.Ο. Αθηνών-Λαμίας, Τ.Κ. 14565 Αγ. Στέφανος Αττικής, του κ. Βασίλειου Κωνσταντινίδη του Δημητρίου είναι Στρατήγη 5 και Σολωμού 9, Νέο Ψυχικό, 154 51 Αθήνα και του κ. Μάριου Καμπανελλά του Νίκου είναι Λάρνακος 72, Λευκωσία, 1046, Κύπρος.

### 3.5.5 Επιτροπή Αποδοχών

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει συσταθεί η Επιτροπή Αποδοχών, κύρια αποστολή της οποίας είναι η εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της πολιτικής αμοιβών, παροχών και οικονομικών κινήτρων των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών της Εταιρίας, σύμφωνα και με τις συνθήκες της αγοράς, με στόχο την προσέλκυση, διατήρηση και ενεργοποίηση του κατάλληλου ανώτατου στελεχιακού δυναμικού. Η Επιτροπή λειτουργεί βάσει ειδικού κανονισμού λειτουργίας της.

Τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών, όπως καθορίστηκαν με την από 02.09.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι τα εξής:

A/A	Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
1	Βασίλειος Κωνσταντινίδης του Δημητρίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
2	Νικόλαος Μαρκόπουλος του Γαβριήλ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
3	Νίκη Σμυρνή του Γεωργίου	Μη Εκτελεστικό Μέλος

Η επαγγελματική διεύθυνση των μελών της Επιτροπής Αποδοχών έχει ως εξής: του κ. Βασίλειου Κωνσταντινίδη του Δημητρίου είναι Στρατήγη 5 και Σολωμού 9, Νέο Ψυχικό, 154 51 Αθήνα, του κ. Νικόλαου Μαρκόπουλου του Γαβριήλ είναι Γρηγορίου Λαμπράκη 34Γ, Δροσιά, 145 72 Αθήνα και της κ. Νίκης Σμυρνή του Γεωργίου είναι Παλαιολόγου 73, Χαλάνδρι, 152 32 Αθήνα.

### 3.5.6 Δηλώσεις μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, ο Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου, τα μέλη της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών, τα οποία αποτελούν τα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα της Εταιρίας, καθώς και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη της Εταιρίας, δήλωσαν τα εξής:

1. Εκτός από τις δραστηριότητές τους που συνδέονται με την ιδιότητά τους και τη θέση τους στην Εταιρία, και όσων συνδέονται με την ιδιότητα του εταίρου και με συμμετοχές σε διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα, οι οποίες αναφέρονται στο σημείο 3 της παρούσας ενότητας, δεν ασκούν άλλες επαγγελματικές δραστηριότητες, εκτός της Εταιρίας και του Ομίλου, που είναι σημαντικές για την Εταιρία, με την εξής εξαίρεση: Ο κ. Σωτήριος Σεϊμάνιδης του Χαραλάμπους έχει συνάψει ιδιωτικό συμφωνητικό παροχής συμβουλευτικών υπηρεσιών από 01.09.2020 με την εταιρία «Chirita Ανώνυμη Βιομηχανική & Εμπορική Εταιρία Α.Ε».
2. Δεν υφίστανται οικογενειακοί δεσμοί μεταξύ των διοικητικών, διαχειριστικών, εποπτικών οργάνων και ανωτέρων διοικητικών στελεχών της Εταιρίας.
3. Δεν διατελούν, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων ούτε είναι εταίροι σε άλλη Εταιρία ή νομικό πρόσωπο, με τις ακόλουθες εξαιρέσεις:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΕΤΑΙΡΙΑ	ΘΕΣΗ ΣΤΟ Δ.Σ.	ΕΤΑΙΡΟΣ / ΜΕΤΟΧΟΣ
Σπυρίδων Θεοδωρόπουλος του Ιωάννη*	CHIRITA ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (δ.τ. CHIRITA Α.Ε.)	Διευθύνων Σύμβουλος	Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή- 13,015%)
	ΑΝΘΕΜΙΑ Α.Ε.-ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΠΟΤΩΝ (δ.τ. ΑΝΘΕΜΙΑ Α.Ε.) – 100% θυγατρική της CHIRITA Α.Ε.	Πρόεδρος Δ.Σ.	
	ΒΙΟΜΑΡ Α.Ε. - 100% θυγατρική της CHIRITA Α.Ε.	Πρόεδρος Δ.Σ.	
	EUROHELLENIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (δ.τ. EUROHELLENIC Α.Ε.)	Πρόεδρος Δ.Σ., Διευθύνων Σύμβουλος	Μέτοχος (100%)
	ΓΟΥΟΝΤΕΡΠΛΑΝΤ (WONDERPLANT) ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (δ.τ. WONDERPLANT Α.Ε.)	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.	Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή- 27,92%)
	ΤΣΙΜΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΕΥΚΑΜΠΤΗΣ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ (TSIMIS PRINTING) - 30% ποσοστό συμμετοχής της CHIRITA ΑΕ	Μέλος Δ.Σ.	
	EUROGRANT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε. (EUROGRANT)	Διαχειριστής	Μοναδικός Εταίρος (100%)
	LARISA FACE COVER Α.Ε. (δ.τ. L.F.C. ΑΕ)	Μέλος Δ.Σ.	Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή- 5%)

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΕΤΑΙΡΙΑ	ΘΕΣΗ ΣΤΟ Δ.Σ.	ΕΤΑΙΡΟΣ / ΜΕΤΟΧΟΣ
	DCS DRY CLEANING SERVICES LTD		Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή-38,947%)
	OLYMPIC HERMES ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΖΑΧΑΡΩΔΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ (δ.τ. OLYMPIC HERMES A.E.)		Μέτοχος (24,98%)
	ΛΑΒΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΖΑΧΑΡΩΔΗ (δ.τ. PALLAS)	Μέλος Δ.Σ.	Μέτοχος (24,98%)
	Κ. ΜΠΑΚΑΛΑΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ		Εταίρος (40%)
	ΚΥΛΙΝΔΡΟΙ ΒΑΘΥΤΥΠΙΑΣ ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Πρόεδρος Δ.Σ.	Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή-50%)
	D.I.S DYNAMIC INTEGRATED SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ (δ.τ. D.I.S. A.E.)		Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή-10%)
	ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ	Σύμβουλος του Γενικού Συμβουλίου	
	ΣΕΒ	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.	
	KRIESCENDOS INVESTMENTS LIMITED		Μέτοχος (100%)
	BORENGELL INVESTMENTS LIMITED		Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή-100%)
	CRYRED INVESTMENTS LIMITED	Μέλος ΔΣ	Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή-100%)
	SHEARBIDE ENTERPRISES LIMITED		Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή-100%)
	NAVIDOMO SERVICES LIMITED		Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή-100%)
Βασίλειος Κωνσταντινίδης του Δημητρίου	BP ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε		Μοναδικός Εταίρος (100%)
Μάριος Καμπανελλάς του Νίκου	AVECONSULTING LTD (Εταιρία εγγεγραμμένη στην Κύπρο)	Διευθυντής	Μέτοχος (100%)
Θεμιστοκλής Μακρής του Αθανασίου	ΓΟΥΟΝΤΕΡΠΛΑΝΤ ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ Α.Ε.	Διευθύνων Σύμβουλος	Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή-7,82%)
	CONNECT Α.Ε.	Σύμβουλος Διαχειριστής	Μέτοχος (54,29%)



ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΕΤΑΙΡΙΑ	ΘΕΣΗ ΣΤΟ Δ.Σ.	ΕΤΑΙΡΟΣ / ΜΕΤΟΧΟΣ
Σωτήριος Σειμανίδης του Χαραλάμπους	EUROHELLENIC ΑΕ	Μέλος ΔΣ	
	TESCO GROUP HOLDINGS ΑΕ	Αντιπρόεδρος ΔΣ	
	TESCO FOOD TECHNOLOGY ΑΕ	Μέλος ΔΣ	
	INERGION ΑΕ	Μέλος ΔΣ	
	ΠΑΡΑΔΕΙΣΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ	Μέλος ΔΣ	
	SIFNOS HOUSE ΑΕ	Μέλος ΔΣ	
	DRY CLEANING SERVICES HOLDING LTD (CYPRUS)	Μέλος ΔΣ	
	SOVISH LTD (CYPRUS )	Μέλος ΔΣ	
Νίκη Σμυρνή του Γεωργίου	TRAVELGEMS IKE		Μέτοχος (80%)

\*Ο κ. Θεοδωρόπουλος συμμετέχει επίσης έμμεσα μέσω της CHIPITA ΑΕ σε 39 θυγατρικές (100%) εταιρίες της CHIPITA ΑΕ και μία θυγατρική (51%) στο εξωτερικό και σε 4 μειοψηφικές κοινοπραξίες στο εξωτερικό (25% έως 40%), στις οποίες είναι και Μέλος ΔΣ.

4. Εκτός των όσων αναφέρονται στο σημείο 3 της παρούσας, δεν υπήρξαν μέλη διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων ή μέτοχοι ή εταίροι σε άλλη Εταιρία ή νομικό πρόσωπο, εξαιρουμένων των θυγατρικών εταιριών της Εκδότριας, σε οποιαδήποτε στιγμή των πέντε τελευταίων ετών, με τις ακόλουθες εξαιρέσεις:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΕΤΑΙΡΙΑ	ΘΕΣΗ ΣΤΟ Δ.Σ. / ΕΤΑΙΡΟΣ	ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ
Σπυρίδων Θεοδωρόπουλος του Ιωάννη	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ	4/2011-11/2016
	ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (δ.τ. PROVIRAX Α.Ε.)	Μέτοχος (έμμεση συμμετοχή)	2008 έως 04/2020
	BLACK CHERRY ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ ΚΑΙ ΟΛΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ (δ.τ. Black Cherry Α.Ε.)	Μέλος ΔΣ	03/2013-02/2018
	Ε & Κ ΜΠΑΚΑΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ	Εταίρος	2007-2018
Γεώργιος Γιατράκος του Κωνσταντίνου- Θρασύβουλου	LITTLE DINER ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΑΦΕ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΩΝ Ε.Π.Ε.	Εταίρος	10/2013-10/2015

Μάριος Καμπανελλάς του Νίκου	Charalambides Christis Ltd.	Διευθύνων Σύμβουλος	Μέχρι 05/2018
Σωτήριος Σεϊμανίδης του Χαραλάμπους	PROVIPAX A.E.	ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ	7/2014 - 4/2020
	ΕΕΔΕ μη κερδοσκοπικό σωματείο	Μέλος ΔΣ και Αντιπρόεδρος	5/2015 - 7/2020
	Alba σωματείο	Μέλος Διοικητικού συμβουλίου και Γενικός Γραμματέας	2019-7/2020
	Παλίρροια ΑΕ	Αντιπρόεδρος ΔΣ	6/2013 - 6/2018
	Παλίρροια Bulgaria	Μέλος ΔΣ	6/2013 - 6/2018
Νικόλαος Μαρκόπουλος του Γαβριήλ	Hellenic Catering AE	Διευθύνων Σύμβουλος	1/ 2016 -11/2016

5. Δεν έχει υπάρξει οποιαδήποτε καταδικαστική απόφαση εναντίον τους για τέλεση δόλιας πράξης κατά τα τελευταία πέντε (5) έτη.
6. Δεν έχουν συμμετάσχει σε οποιαδήποτε διαδικασία πτώχευσης, εκκαθάρισης, ρευστοποίησης ή θέσης εταιριών σε αναγκαστική διαχείριση κατά τη διάρκεια των τελευταίων πέντε (5) ετών, ενεργώντας υπό την ιδιότητα του μέλους διοικητικού, διαχειριστικού ή εποπτικού οργάνου ή μετόχου ή εταίρου ή ιδρυτή ή ανώτερου διοικητικού στελέχους, με εξαίρεση:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΕΤΑΙΡΙΑ	ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ
Γεώργιος Γιατράκος του Κωνσταντίνου-Θρασύβουλου	LITTLE DINER ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΚΑΦΕ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΩΝ Ε.Π.Ε.	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ
Νίκη Σμυρνή του Γεωργίου	NS Travelgems Ltd (CYPRUS)	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

7. Δεν έχουν γίνει αποδέκτες οποιασδήποτε απαγγελθείσας δημόσιας κατηγορίας ή/και επιβληθείσας κύρωσης εκ μέρους των καταστατικών ή ρυθμιστικών αρχών (συμπεριλαμβανομένων τυχόν επαγγελματικών οργανώσεων), με την εξής εξαίρεση: Έχει επιβληθεί στον κ. Σπυρίδωνα Θεοδωρόπουλο του Ιωάννη το 2017 πρόστιμο €3.000 από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, υπό την ιδιότητά του ως μέλος ΔΣ της εταιρίας Ι. Μπουτάρης και Υιός Holding A.E. για παράβαση του άρθρου 4 παρ.3 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 στην διαχείριση ή στο χειρισμό των υποθέσεων ενός εκδότη κατά τη διάρκεια των τελευταίων πέντε (5) ετών.
9. Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από την ιδιότητα/θέση τους δεν δημιουργούν στο πρόσωπό τους οποιαδήποτε υφιστάμενη ή δυνητική σύγκρουση με ιδιωτικά τους συμφέροντα ή άλλες υποχρεώσεις τους.

10. Η τοποθέτησή στην θέση τους δεν είναι αποτέλεσμα οποιασδήποτε ρύθμισης ή συμφωνίας με τους κύριους μετόχους της Εταιρίας ή συμφωνίας μεταξύ της Εταιρίας και πελατών της, προμηθευτών της ή άλλων προσώπων.
11. Δεν υφίσταται στο πρόσωπό τους οποιοσδήποτε περιορισμός ο οποίος αφορά τη διάθεση, εντός ορισμένης χρονικής περιόδου, των κινητών αξιών της Εταιρίας που κατέχουν.
12. Κατά δήλωσή τους, δεν κατέχουν, αυτοί και τα συνδεδεμένα με αυτούς πρόσωπα, μετοχές της Εταιρίας ή δικαιώματα προαίρεσης ή παράγωγα του Χρηματιστηρίου Αθηνών επί μετοχών της Εταιρίας, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός του κ. Γ. Γιατράκου, ο οποίος κατέχει 1.033 Μετοχές, ήτοι 0,003% του μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου.

### 3.6 Κύριοι Μέτοχοι

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρίας, σύμφωνα με το μετοχολόγιο της 11.11.2020 και μετά το reverse split, όπως αποφασίστηκε από την ΤΓΣ:

Μέτοχοι	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό %
GIVENRISE INVESTMENTS LIMITED*	37.217.543	93,36%
Λοιποί < 5%	2.648.062	6,64%
<b>Σύνολο</b>	<b>39.865.605</b>	<b>100,00%</b>

Πηγή: Στοιχεία από την Εταιρία μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

Σημ: Η Competrol Establishment είναι απώτατος ελέγχων της Givenrise

Η τελευταία γνωστοποίηση, στην οποία έχει προβεί ο υπόχρεος μέτοχος στο πλαίσιο του Ν. 3556/2007 και η οποία έχει δημοσιοποιηθεί από την Εταιρία στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. στο πλαίσιο εφαρμογής του Ν. 3556/2007 σε σχέση με τα δικαιώματα ψήφου σε αυτήν στις 18.06.2018, έχει ως εξής:

«Η Π.Γ. ΝΙΚΑΣ ΑΒΕΕ (εφεξής η «Εκδότρια»), σε εφαρμογή των διατάξεων του Ν.3556/2007 όπως ισχύει, και κατόπιν της από 14/06/2018 ληφθείσας σχετικής γνωστοποίησης, που έλαβε από την Competrol Establishment, ανακοινώνει στο επενδυτικό κοινό ότι:

Μετά την έναρξη διαπραγμάτευσης στο Χρηματιστήριο Αθηνών, την 13/06/2018, των 39.999.997 νέων μετοχών της Εκδότριας, οι οποίες προέκυψαν από τη μετατροπή 12.000.000 ομολογιών εκδόσεως της Εταιρίας, η οποία μετατροπή επέφερε ισόποση αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου, το ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου που η Competrol Establishment κατέχει μέσω των θυγατρικών της εταιριών, ανήλθε σε 93,36% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εκδότριας, συνεπεία της άσκησης του δικαιώματος μετατροπής από τη θυγατρική εταιρία της Competrol Establishment, ήτοι την Givenrise Investments Limited, των 12.000.000 ομολογιών εκδόσεως της Εταιρίας στις ως άνω μετοχές αυτής. Η Competrol Establishment κατέχει πλέον μέσω των θυγατρικών της εταιριών 111.652.730 μετοχές της Εκδότριας και 111.652.730 δικαιώματα ψήφου.

Ακολουθεί η πλήρης αλυσίδα ελεγχόμενων επιχειρήσεων μέσω των οποίων ουσιαστικά κατέχονται τα δικαιώματα ψήφου, ξεκινώντας από τον απώτατο ελέγχοντα, ήτοι την Competrol Establishment [1]:

Επωνυμία	% δικαιωμάτων ψήφου εφόσον ισούται ή είναι μεγαλύτερο από κρίσιμο όριο	% δικαιωμάτων ψήφου μέσω χρηματοπιστωτικών μέσων εφόσον ισούται ή είναι μεγαλύτερο από κρίσιμο όριο	Σύνολο εφόσον ισούται ή είναι μεγαλύτερο από κρίσιμο όριο
Competrol Establishment Cyprus Limited	93,36%	-	93,36%
CHIPITA ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.	93,36%	-	93,36%
Chipita Participations Limited	93,36%	-	93,36%
Givenrise Investments Limited	93,36%	-	93,36%

[1] Συγκεκριμένα, η Competrol Establishment κατέχει μέσω των ακόλουθων θυγατρικών της εταιριών:

- 111.652.630 μετοχές και 93,36% του μετοχικού κεφαλαίου της Εκδότριας, μέσω της θυγατρικής της εταιρίας Givenrise Investments Limited, και
- 100 μετοχές και 0,00008% του μετοχικού κεφαλαίου της Εκδότριας, μέσω της θυγατρικής της εταιρίας CHIPITA ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.».

Σημειώνεται ότι ο ανωτέρω αριθμός δικαιωμάτων ψήφου της GIVENRISE μετά το reverse split έχει διαμορφωθεί σε 37.217.543.

Οι μέτοχοι της Εταιρίας δεν κατέχουν διαφορετικά δικαιώματα ψήφου. Η Εταιρία δεν γνωρίζει να υπάρχει άλλος μέτοχος ο οποίος να κατέχει άνω του 5% των μετοχών της και των δικαιωμάτων ψήφου, πλην της εταιρίας GIVENRISE INVESTMENTS LIMITED, ούτε γνωρίζει την ύπαρξη οποιασδήποτε συμφωνίας μεταξύ μετόχων για ενιαία ψήφο στη Γενική Συνέλευση της Εταιρίας.

Η εταιρία GIVENRISE INVESTMENTS LIMITED, με βάση τη συμμετοχή της στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας, ασκεί τον άμεσο έλεγχο (όπως αυτός ορίζεται στο Παράρτημα Α του Ν. 4308/2014) της Εταιρίας. Στο βαθμό που η Εταιρία γνωρίζει, η φύση του ελέγχου που ασκείται από τη βασική της μέτοχο, δεν ασκείται με τρόπο καταχρηστικό, προς διασφάλιση δε αυτού η Εταιρία τηρεί όλους τους προβλεπόμενους από την κείμενη νομοθεσία περί εισηγμένων εταιριών και περί εταιρικής διακυβέρνησης μηχανισμούς.

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

### 3.7 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η Εταιρία δηλώνει ότι δεν υπάρχουν άλλες συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από τον Κανονισμό (ΕΚ) 1606/2002 και ορίζονται εννοιολογικά στις διατάξεις του σχετικού Προτύπου (Δ.Λ.Π. 24), κατά την περίοδο 01.07.2020-30.09.2020, εκτός αυτών που παρατίθενται ακολούθως. Επίσης, δηλώνει ότι όλες οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη έχουν συναφθεί με όρους αγοράς.

Στον παρακάτω πίνακα εμφανίζονται οι διεταιρικές συναλλαγές των εταιριών του Ομίλου για την περίοδο 01.07.2020-30.09.2020:

<b>Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη 01.07.2020-30.09.2020</b>	
<b>(Ποσά σε € χιλ.)*</b>	<b>01.07.2020-30.09.2020</b>
<b>i) Σωρευτικές πωλήσεις</b>	
Έσοδα από πωλήσεις αγαθών	503
<b>Σύνολο</b>	<b>503</b>
<b>ii) Σωρευτικές αγορές</b>	
Αγορές αγαθών	18
Αγορές υπηρεσιών	335
<b>Σύνολο</b>	<b>353</b>
<b>iii) Παροχές προς τη Διοίκηση</b>	
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	201
<b>Σύνολο</b>	<b>201</b>
<b>iv) Υπόλοιπα τέλους χρήσης που προέρχονται από πωλήσεις-αγορές αγαθών/υπηρεσιών</b>	
<b>30.09.2020</b>	
<b>Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη</b>	
-Μητρικής	54
(Μείον) Πρόβλεψη απομείωσης	-
Καθαρή απαίτηση	54
<b>Σύνολο</b>	
<b>Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη</b>	
-Μητρικής	(10.773)
-Συνδεδεμένων	-
<b>Σύνολο</b>	<b>(10.719)</b>

Πηγή: Στοιχεία από Εταιρία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

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

Αναφορικά με τις υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη, συνολικού υπολοίπου την 30.9.2020 ύψους €10.773 χιλ., σημειώνεται ότι ποσό €8.100 χιλ. αφορά το υπόλοιπο ταμειακής διευκόλυνσης από τη συνδεδεμένη εταιρία CHIPITA A.E. Ειδικότερα, εντός της χρήσης 2019 δόθηκε τμηματικά συνολικό ποσό ύψους €8.100 χιλ., εντός του α' εξαμήνου του 2020 επιπλέον ποσό €3.500 χιλ. και εντός του Ιουλίου 2020 €1.500 χιλ. Ακολούθως τον Αύγουστο 2020 η Εταιρία αποπλήρωσε ποσό €5.000 χιλ., ως εκ τούτου το υπόλοιπο κατά την 30.9.2020 διαμορφώθηκε σε €8.100 χιλ. Η εν λόγω ταμειακή διευκόλυνση δόθηκε χωρίς υπογραφή σχετικής δανειακής σύμβασης και άνευ όρων αποπληρωμής και καταβολής τόκων. Για την αποπληρωμή της εν λόγω υποχρέωσης υφίσταται επιστολή δέσμευσης της CHIPITA A.E. να μην ζητήσει την ολική ή μερική αποπληρωμή του οφειλόμενου ποσού τουλάχιστον μέχρι και την 30.06.2021 (βλ. και Ενότητα 4.1.4 «Κεφαλαιοποίηση και Χρέος»).

Σημειώνεται ότι οι ανωτέρω συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη είναι σύμφωνα με τη συνήθη συναλλακτική πρακτική και την υιοθετημένη τιμολογιακή πολιτική που ισχύει για μη συνδεδεμένα μέρη, ήτοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Οι υφιστάμενες απαιτήσεις / υποχρεώσεις δεν διασφαλίζονται με οποιαδήποτε εγγύηση και εξοφλούνται σύμφωνα με τη υιοθετημένη πιστοδοτική και πιστοληπτική πολιτική της Εταιρίας.

### **3.8 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, ΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ**

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

α) Τις Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2019, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κο. Πάρι Ευθυμιάδη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 18171) της ελεγκτικής εταιρίας Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, (Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι). Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α) και εγκρίθηκαν με την από 10.04.2020 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρίας και την από 02.09.2020 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρίας.

β) Την Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020, η οποία έχει συνταχθεί από την Εταιρία σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και ειδικότερα σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 περί ενδιάμεσων οικονομικών πληροφοριών, έχουν επισκοπηθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κο. Πάρι Ευθυμιάδη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 18171) της ελεγκτικής εταιρίας Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, (Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι) και έχουν εγκριθεί με την από 18.09.2020 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρίας.

### 3.8.1 Εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις χρήσεων 2018-2019 και της περιόδου α' εξαμήνου 2020

Στην παρούσα ενότητα παρατίθενται οι εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2018-2019 και της περιόδου α' εξαμήνου 2020.

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΧΩΡΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	31.12.2018	31.12.2019	30.06.2020
		% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
Π.Γ.ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε. – Μητρική	ΕΛΛΑΔΑ			
<b>Θυγατρικές</b>				
ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Β.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	55,00%	55,00%	55,00%
ΝΙΚΑΣ ΣΚΟΠJE L.T.D.	ΣΚΟΠΙΑ	98,45%	98,45%	98,45%
ΝΙΚΑΣ BULGARIA EAD (έμμεση θυγατρική μέσω ΝΙΚΑΣ GROUP LIMITED)	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	100,00%	100,00%	100,00%
ΝΙΚΑΣ GROUP LIMITED	ΚΥΠΡΟΣ	100,00%	100,00%	100,00%

Πηγή: Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2018-2019 και Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020.

### 3.8.2 Χρηματοοικονομικές πληροφορίες ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων χρήσεων 2018-2019

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τις χρήσεις 2018-2019.

Στους κατωτέρω πίνακες περιλαμβάνονται τα οικονομικά στοιχεία της χρήσης 2019, όπως αυτά προκύπτουν από τις Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2019, και τα οικονομικά στοιχεία της χρήσης 2018, όπως αυτά παρουσιάστηκαν ως συγκριτικά στοιχεία στις Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2019.

#### 3.8.2.1 Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων χρήσεων 2018-2019

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται οι καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών εσόδων για τις χρήσεις 2018 και 2019:

(Ποσά σε € χιλ.)*	2018	2019
Κύκλος εργασιών	40.485	51.717
Κόστος Πωληθέντων	(31.193)	(40.932)
<b>Μικτά κέρδη</b>	<b>9.292</b>	<b>10.785</b>
Έξοδα διάθεσης	(10.218)	(9.120)

<b>(Ποσά σε € χιλ.)*</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Έξοδα διοίκησης	(3.748)	(3.645)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα) εκμετάλλευσης (καθαρά)	309	423
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>	<b>(4.365)</b>	<b>(1.557)</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) - καθαρά	(2.392)	(1.470)
<b>Ζημίες προ φόρων</b>	<b>(6.757)</b>	<b>(3.027)</b>
Φόρος εισοδήματος	678	(50)
<b>Ζημίες μετά από φόρους (Α)</b>	<b>(6.079)</b>	<b>(3.077)</b>
Μέτοχοι Μητρικής	(5.913)	(3.013)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(166)	(64)
	<b>(6.079)</b>	<b>(3.077)</b>
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Β)</b>		
<b>Στοιχεία που δε θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων</b>		
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημίες)	23	(89)
Αναβαλλόμενη φορολογία αναπροσαρμογής ενσώματων παγίων σε εύλογη αξία λόγω αλλαγής φορολογικών συντελεστών	282	235
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους (Α)+(Β)</b>	<b>(5.774)</b>	<b>(2.932)</b>
Μέτοχοι Μητρικής	(5.608)	(2.868)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(166)	(64)
	<b>(5.774)</b>	<b>(2.932)</b>
<b>Ζημίες ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής για την περίοδο (εκφρασμένα σε € ανά μετοχή)</b>		
Βασικές ζημίες ανά μετοχή	(0,05)	(0,03)
Απομειωμένες ζημίες ανά μετοχή	(0,05)	(0,03)

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

Πηγή: Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2019 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.



### 3.8.2.2 Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης κατά την 31.12.2018 και 31.12.2019

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται οι καταστάσεις χρηματοοικονομικής θέσης σε ενοποιημένο επίπεδο για τις χρήσεις που έληξαν την 31.12.2018 και 31.12.2019:

<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Μη κυκλοφορούν ενεργητικό</b>		
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	13.125	14.460
Επενδύσεις σε ακίνητα	1.986	2.002
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	779	873
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	146	137
	<b>16.036</b>	<b>17.472</b>
<b>Κυκλοφορούν ενεργητικό</b>		
Αποθέματα	3.315	5.937
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	13.031	13.673
Προκαταβολή Φόρου Εισοδήματος	2	2
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	964	2.286
	<b>17.312</b>	<b>21.898</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>33.348</b>	<b>39.370</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους</b>		
Μετοχικό κεφάλαιο	35.879	4.784
Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης ξένων θυγατρικών	(26)	(26)
Λοιπά αποθεματικά	27.224	27.459
Ζημιές εις νέον	(60.597)	(32.605)
<b>Καθαρή θέση μετόχων Εταιρίας</b>	<b>2.480</b>	<b>(388)</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(1.354)	(1.418)
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>	<b>1.126</b>	<b>(1.806)</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		

<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Δάνεια	14.370	13.471
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	252	40
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	677	845
Επιχορηγήσεις	7	2
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	-	305
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	8.100
Προβλέψεις	370	283
	<b>15.677</b>	<b>23.047</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	11.558	13.161
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	-	163
Δάνεια	4.987	4.805
	<b>16.545</b>	<b>18.129</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>32.222</b>	<b>41.176</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>	<b>33.348</b>	<b>39.370</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2019 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

### **3.8.2.3 Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών του Ομίλου Χρήσεων 2018-2019**

Οι ταμειακές ροές του Ομίλου της ΝΙΚΑΣ για τις χρήσεις 2018-2019 αναλύονται στον κάτωθι πίνακα:

<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Ζημίες προ φόρων:	(6.757)	(3.027)
Πλέον/μείον προσαρμογές για:		
Αύξηση προβλέψεων	922	381
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.430	1.470
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	2.185	2.454
Ζημίες από πώληση παγίων στοιχείων	11	0

<b>(Ποσά σε € χιλ.)*</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Ζημίες / (Κέρδη) από επανεκτίμηση επενδυτικών παγίων σε εύλογη αξία	109	(16)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	6	(5)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(38)	(0)
Λοιπές μη ταμειακές κινήσεις	-	(474)
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες πριν από τις μεταβολές στο κεφάλαιο κίνησης</b>	<b>(1.132)</b>	<b>783</b>
Αύξηση αποθεμάτων	(150)	(2.622)
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	730	(1.050)
Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.792	1.603
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>1.240</b>	<b>(1.285)</b>
Καταβλημένοι φόροι	-	-
<b>Σύνολο καθαρών εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>1.240</b>	<b>(1.285)</b>
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(1.671)	(2.791)
Πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	284	1
Αύξηση συμμετοχών σε θυγατρικές	-	-
<b>Σύνολο εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(1.387)</b>	<b>(2.790)</b>
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Μείωση βραχ/νίων υποχρεώσεων από χρημ/κές μισθώσεις	-	(151)
Χρηματοδότηση από συνδεδεμένη εταιρία	-	8.100
Εξοφλήσεις δανείων	(1.053)	(1.105)
Χορήγηση δανείων	(1.000)	-
Τόκοι πληρωθέντες	(1.385)	(1.447)
Τόκοι εισπραχθέντες	2	0
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>(3.436)</b>	<b>5.398</b>

<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	2018	2019
<b>Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)</b>	<b>(3.583)</b>	<b>1.322</b>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	4.547	964
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>964</b>	<b>2.286</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2019 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

### 3.8.2.4 Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων χρήσεων 2018 – 2019

Η ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων για τις χρήσεις που έληξαν την 31.12.2018 και 31.12.2019 παρουσιάζεται στους ακόλουθους πίνακες:

Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής							
<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	Μετοχικό κεφάλαιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Συναλλαγματι - κές διαφορές μετατροπής	Καθαρή θέση μετόχων εταιρίας	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>							
<b>Υπόλοιπο στις 01.01.2018</b>	<b>35.879</b>	<b>26.942</b>	<b>(54.521)</b>	<b>(26)</b>	<b>8.274</b>	<b>(1.188)</b>	<b>7.087</b>
Ζημίες χρήσης	-	-	(5.913)	-	(5.913)	(166)	(6.079)
Επίδραση αλλαγής λογιστικών πολιτικών (υιοθέτηση Δ.Π.Χ.Α. 9)	-	-	(226)	-	(226)	-	(226)
Αναβαλλόμενη φορολογία αναπροσαρμογής ενσώματων παγίων σε εύλογη αξία λόγω αλλαγής φορολογικών συντελεστών	-	282	-	-	282	-	282
Αναλογιστικές (ζημίες)/κερδη	-	-	23	-	23	-	23
Λοιπές κινήσεις	-	-	39	-	39	-	39
<b>Υπόλοιπο στις 31.12.2018</b>	<b>35.879</b>	<b>27.224</b>	<b>(60.597)</b>	<b>(26)</b>	<b>2.480</b>	<b>(1.354)</b>	<b>1.126</b>

Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής							
(Ποσά σε € χιλ.)*	Μετοχικό κεφάλαιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής	Καθαρή θέση μετόχων εταιρίας	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο στις 01.01.2019</b>	<b>35.879</b>	<b>27.224</b>	<b>(60.597)</b>	<b>(26)</b>	<b>2.480</b>	<b>(1.354)</b>	<b>1.126</b>
Ζημίες χρήσης	-	-	(3.013)	-	(3.013)	(64)	(3.077)
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου με Συμψηφισμό ζημιών	(31.095)	-	31.095	-	-	-	-
Αναβαλλόμενη φορολογία αναπροσαρμογής ενσώματων παγίων σε εύλογη αξία λόγω αλλαγής φορολογικών συντελεστών	-	235	-	-	235	-	235
Αναλογιστικές (ζημίες)/κέρδη	-	-	(89)	-	(89)	-	(89)
Λοιπές κινήσεις	-	-	-	-	-	-	-
<b>Υπόλοιπο στις 31.12.2019</b>	<b>4.784</b>	<b>27.459</b>	<b>(32.605)</b>	<b>(26)</b>	<b>(388)</b>	<b>(1.418)</b>	<b>(1.806)</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2019 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρία βάσει Δ.Π.Χ.Α. και έχουν ελεγχθεί από Ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

### 3.8.3 Χρηματοοικονομικές πληροφορίες ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων οικονομικών πληροφοριών περιόδου 01.01-30.06.2020

Τα οικονομικά στοιχεία της περιόδου 01.-01-30.06.2019 που περιλαμβάνονται στους κάτωθι πίνακες παρουσιάζονται ως συγκριτικά στοιχεία στην Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020 και δεν διαφέρουν από τα στοιχεία που παρουσιάζονται στην Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2019.

#### 3.8.3.1 Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Εσόδων περιόδου 01.01 – 30.06.2020

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η εξέλιξη των αποτελεσμάτων και λοιπών εσόδων του Ομίλου της ΝΙΚΑΣ για την περίοδο α' εξαμήνου 2020 και την αντίστοιχη περίοδο του 2019:

<b>(Ποσά σε € χιλ.)*</b>	<b>01.01-30.06.2019</b>	<b>01.01-30.06.2020</b>
Κύκλος εργασιών	19.700	28.260
Κόστος Πωληθέντων	(15.494)	(22.337)
<b>Μικτά κέρδη</b>	<b>4.206</b>	<b>5.923</b>
Έξοδα διάθεσης	(4.031)	(4.627)
Έξοδα διοίκησης	(1.741)	(1.911)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα) εκμετάλλευσης (καθαρά)	304	98
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>	<b>(1.262)</b>	<b>(517)</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) - καθαρά	(643)	(322)
<b>Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων</b>	<b>(1.905)</b>	<b>(839)</b>
Φόρος εισοδήματος	202	165
<b>Κέρδη/(Ζημίες) μετά από φόρους (Α)</b>	<b>(1.703)</b>	<b>(674)</b>
Μετόχοι της μητρικής	(1.656)	(660)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(47)	(14)
	<b>(1.703)</b>	<b>(675)</b>
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Β)</b>		
<b>Στοιχεία που δε θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων</b>	-	-
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους (Α)+(Β)</b>	<b>(1.703)</b>	<b>(675)</b>
Μέτοχοι Μητρικής	(1.656)	(660)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(47)	(14)
	<b>(1.703)</b>	<b>(675)</b>
<b>Κέρδη / (Ζημίες) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής για την περίοδο (εκφρασμένα σε € ανά μετοχή)</b>		
Βασικά κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή	(0,01)	(0,01)
Απομειωμένα κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή	(0,01)	(0,01)

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

Πηγή: Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020, η οποία έχει επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

**3.8.3.2 Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης κατά την 31.12.2019 και την 30.06.2020**

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται τα στοιχεία ισολογισμού σε ενοποιημένο επίπεδο για την 30.06.2020 και συγκριτικά στοιχεία της 31.12.2019:

<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Μη κυκλοφορούν ενεργητικό</b>		
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	14.460	14.833
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.002	2.002
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	873	857
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	-	125
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	137	85
	<b>17.472</b>	<b>17.902</b>
<b>Κυκλοφορούν ενεργητικό</b>		
Αποθέματα	5.937	6.382
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	13.673	13.460
Ελληνικό Δημόσιο - Προκαταβολή Φόρου Εισοδήματος	2	-
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.286	2.729
	<b>21.898</b>	<b>22.571</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>39.370</b>	<b>40.473</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους</b>		
Μετοχικό κεφάλαιο	4.784	4.784
Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης ξένων θυγατρικών	(26)	(26)
Λοιπά αποθεματικά	27.459	27.459
Κέρδη/ (ζημιές) εις νέον	(32.605)	(33.265)
<b>Καθαρή θέση μετόχων Εταιρίας</b>	<b>(388)</b>	<b>(1.048)</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(1.418)	(1.432)
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>	<b>(1.806)</b>	<b>(2.480)</b>

<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Δάνεια	13.471	12.226
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	40	-
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	845	862
Επιχορηγήσεις	2	-
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	305	251
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.100	11.600
Προβλέψεις	283	319
	<b>23.047</b>	<b>25.258</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	13.161	15.271
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	163	168
Δάνεια	4.805	2.257
	<b>18.129</b>	<b>17.695</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>41.176</b>	<b>42.953</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>	<b>39.370</b>	<b>40.473</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020, η οποία έχει επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

### **3.8.3.3 Ενοποιημένη κατάσταση Ταμειακών Ροών του Ομίλου της περιόδου 01.01-30.06.2020**

Οι ταμειακές ροές του Ομίλου ΝΙΚΑΣ για την περίοδο α' εξαμήνου 2020 και την αντίστοιχη περίοδο του 2019 αναλύονται στον κάτωθι πίνακα:

<i>(Ποσά σε € χιλ.)*</i>	<b>01.01-30.06.2019</b>	<b>01.01-30.06.2020</b>
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
<b>Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων</b>	(1.905)	(839)
Πλέον/μείον προσαρμογές για:		
Αύξηση/ (μείωση) προβλέψεων	63	97



Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	643	685
Κέρδος από τροποποίηση δανείων	-	(363)
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	1.200	1.301
Ζημίες / (Κέρδη) από πώληση παγίων στοιχείων	1	(1)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	(3)	(2)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(0)	(0)
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες πριν από τις μεταβολές στο κεφάλαιο κίνησης</b>	<b>(2)</b>	<b>877</b>
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	(448)	(445)
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	867	223
(Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(221)	2.109
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>196</b>	<b>2.765</b>
Καταβλημένοι φόροι	-	-
<b>Σύνολο καθαρών εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>196</b>	<b>2.765</b>
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(957)	(1.620)
Πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	3	1
(Αύξηση)/Μείωση συμμετοχών σε θυγατρικές	-	-
Τόκοι εισπραχθέντες	-	-
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(954)</b>	<b>(1.620)</b>
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Αύξηση/ (μείωση) βραχ/νιων υποχρεώσεων από χρημ/κές μισθώσεις	(68)	(87)
Χρηματοδότηση από συνδεδεμένη εταιρία	3.880	3.500
Εξοφλήσεις δανείων	(2.378)	(3.428)
Τόκοι πληρωθέντες	(647)	(688)
<b>Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>788</b>	<b>(702)</b>
<b>Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)</b>	<b>30</b>	<b>443</b>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	964	2.286

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

Πηγή: Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020, η οποία έχει επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

### 3.8.3.4 Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της περιόδου 01.01-30.06.2020

Η ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο α' εξαμήνου 2020 και την αντίστοιχη περίοδο του 2019 παρουσιάζεται στους ακόλουθους πίνακες:

(Ποσά σε € χιλ.)*	Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής	Καθαρή θέση μετόχων εταιρίας	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>							
<b>Υπόλοιπο στις 01.01.2019</b>	<b>35.879</b>	<b>27.224</b>	<b>(60.597)</b>	<b>(26)</b>	<b>2.480</b>	<b>(1.354)</b>	<b>1.126</b>
Καθαρά κέρδη/(ζημίες) περιόδου	-	-	(1.656)	-	(1.656)	(47)	(1.703)
<b>Υπόλοιπο στις 30.06.2019</b>	<b>35.879</b>	<b>27.224</b>	<b>(62.253)</b>	<b>(26)</b>	<b>824</b>	<b>(1.401)</b>	<b>(577)</b>
<b>Υπόλοιπο στις 01.01.2020</b>	<b>4.784</b>	<b>27.459</b>	<b>(32.605)</b>	<b>(26)</b>	<b>(388)</b>	<b>(1.418)</b>	<b>(1.806)</b>
Καθαρά κέρδη/(ζημίες) περιόδου	-	-	(660)	-	(660)	(14)	(675)
<b>Υπόλοιπο στις 30.06.2020</b>	<b>4.784</b>	<b>27.459</b>	<b>(33.265)</b>	<b>(26)</b>	<b>(1.048)</b>	<b>(1.432)</b>	<b>(2.480)</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020, η οποία έχει επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

### 3.8.4 Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

Στην παρούσα ενότητα, η Εταιρία παρουσιάζει ορισμένους Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης της 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 οικονομικές της καταστάσεις.

Συγκεκριμένα, παρατίθενται οι δείκτες «Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών αποτελεσμάτων & Αποσβέσεων» και «Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών αποτελεσμάτων & Αποσβέσεων και Έκτακτων αποτελεσμάτων». Οι ανωτέρω δείκτες χρησιμοποιούνται ευρέως για να παρουσιάσουν την κερδοφορία της Εταιρίας, μη λαμβάνοντας υπόψη μη λειτουργικά έξοδα/έσοδα και τη δυνατότητά της να καλύπτει τα χρηματοοικονομικά της έξοδα.

Στους ακόλουθους πίνακες παρατίθενται οι ανωτέρω δείκτες, οι οποίοι υπολογίστηκαν με βάση τις Ετήσιες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2018 και 2019 και την Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020:

<b>Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών αποτελεσμάτων &amp; Αποσβέσεων (EBITDA)</b>			
<b>(Ποσά σε € χιλ.)*</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
Ζημίες μετά από φόρους	(6.079)	(3.077)	(675)
(+) Φόρος εισοδήματος	(678)	50	(165)
<b>Ζημίες προ φόρων</b>	<b>(6.757)</b>	<b>(3.027)</b>	<b>(839)</b>
(+) Επενδυτικά αποτελέσματα έξοδα/(έσοδα)**	114	(20)	(2)
(+) Χρηματοοικονομικά έξοδα/(έσοδα)	2.392	1.470	322
(+) Συνολικές Αποσβέσεις	2.185	2.454	1.301
<b>Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών αποτελεσμάτων &amp; Αποσβέσεων</b>	<b>(2.066)</b>	<b>877</b>	<b>781</b>

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

\*\*Επενδυτικά αποτελέσματα έξοδα/(έσοδα) = - Αποσβέσεις ληφθέντων επιχορηγήσεων + Ζημίες/(Κέρδη) από πώληση παγίων + Προβλέψεις + Ζημίες από έλεγχο απομείωσης επενδυτικών παγίων

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρία με βάση τις Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2019 και την Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020

<b>Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών αποτελεσμάτων &amp; Αποσβέσεων και Έκτακτων αποτελεσμάτων</b>			
<b>(Ποσά σε € χιλ.)*</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
<b>Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών αποτελεσμάτων &amp; Αποσβέσεων</b>	<b>(2.066)</b>	<b>877</b>	<b>781</b>
(+) Έκτακτο κόστος αναδιοργάνωσης δικτύου διανομής	1.139	-	-
(+) Πρόβλεψη επισφάλειας από μη επαναλαμβανόμενη δραστηριότητα	811	-	-

<b>Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών αποτελεσμάτων &amp; Αποσβέσεων και Έκτακτων αποτελεσμάτων</b>			
<b>(Ποσά σε € χιλ.)*</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
(-) Έσοδο από αντιλογισμό απαλειφής διεταιρικού κέρδους από πώληση παγίων	-	(474)	-
(+) Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις προηγούμενων χρήσεων	-	310	-
<b>Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων και έκτακτων αποτελεσμάτων</b>	<b>(116)</b>	<b>713</b>	<b>781</b>

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρία με βάση τις Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2019 και την Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020

Ο τρόπος υπολογισμού των ανωτέρων δεικτών παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών αποτελεσμάτων & Αποσβέσεων (EBITDA)	Κέρδη/Ζημίες μετά φόρων πλέον φόρων εισοδήματος, καθαρών χρηματοοικονομικών εξόδων και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων.
Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών αποτελεσμάτων, Αποσβέσεων και Έκτακτων αποτελεσμάτων	Κέρδη/Ζημίες μετά φόρων πλέον φόρων εισοδήματος, καθαρών χρηματοοικονομικών εξόδων και επενδυτικών αποτελεσμάτων, αποσβέσεων ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων και έκτακτων αποτελεσμάτων.

Επίσης, παρατίθενται οι βασικοί οικονομικοί δείκτες του Ομίλου, όπως παρουσιάζονται στην αντίστοιχη έκθεση διαχείρισης στις Ετήσιες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2018 και 2019 και την Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020. Οι δείκτες αυτοί χρησιμοποιούνται προκειμένου να παρουσιάσουν τη λειτουργική απόδοση και τη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.

<b>α. Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	51,9%	55,6%	55,8%
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	3,5%	-4,4%	-5,8%
Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	7,1%	-10,4%	-13,9%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	104,6%	120,8%	127,6%

<b>β. Αριθμοδείκτες Απόδοσης και Αποδοτικότητας</b>			
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών αποτελεσμάτων & Αποσβέσεων και έκτακτων αποτελεσμάτων / Κύκλος Εργασιών	-0,3%	1,4%	2,8%
Μικτά Κέρδος / Πωλήσεις	23,0%	20,9%	21,0%
Πωλήσεις / Ίδια Κεφάλαια	35,9	-28,6	-11,4

<b>γ. Αριθμοδείκτες Κυκλοφοριακής Ταχύτητας</b>			
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.06.2020</b>
Μέρες Κάλυψης Αποθεμάτων (Αποθέματα * Ημέρες) / Κόστος Πωληθέντων	39	53	51
Μέση Περίοδος Πληρωμών Προμηθευτών (Υποχρεώσεις * Ημέρες) / Κόστος Πωληθέντων	135	117	119
Μέση Περίοδος Εισπράξεως Απαιτήσεων (Απαιτήσεις * Ημέρες) / Πωλήσεις	117	96	86

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

*Πηγή: Ετήσιες Δημοσιευμένες Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2019 και Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020*

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

### **3.8.5 Δικαστικές, διοικητικές και διαιτητικές διαδικασίες**

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

### **3.8.6 Σημαντικές Αλλαγές στη Χρηματοοικονομική Κατάσταση του Ομίλου**

Η Διοίκηση της Εταιρίας δηλώνει ότι δεν έχει επέλθει καμία σημαντική αλλαγή στη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου από την 01.07.2020 έως την Ημερομηνία του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός των κάτωθι:

- Την απόφαση της Τ.Γ.Σ. της 02.09.2020 για την Αύξηση, με σκοπό την άντληση κεφαλαίων ύψους €10 εκατ. Η Αύξηση θα πραγματοποιηθεί με σκοπό την ενίσχυση της κεφαλαιακής διάρθρωσης της Εταιρίας και συνιστά πρόσφορο μέτρο προκειμένου να εκλείψει το ζήτημα

εφαρμογής του άρθρου 119, παρ. 4 του Ν. 4548/2018 (βλ. και ενότητα 4.1.2 «Λόγοι της προσφοράς και χρήση των εσόδων»).

- Την 31.07.2020 η Εταιρία εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο συνολικής ονομαστικής αξίας €10 εκατ. το οποίο καλύφθηκε από τις τράπεζες Eurobank, Alpha Bank και Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος και για το οποίο ορίστηκε εγγυητής η εταιρία CHIPITA Α.Ε. Το προϊόν εκδόσεως των ομολογιών σειράς Α' ύψους €5 εκατ. θα χρησιμοποιηθεί από την Εταιρία για την κάλυψη γενικών επιχειρηματικών σκοπών και θα είναι πληρωτέο σε τέσσερις ισόποσες ετήσιες δόσεις των €750 χιλ. έκαστη, το δε υπόλοιπο είναι πληρωτέο σε μια συνολική δόση το 2025. Το προϊόν εκδόσεως των ομολογιών σειράς Β' με δικαίωμα επαναδιάθεσης ύψους €5 εκατ. θα χρησιμοποιηθεί από την Εταιρία για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης μονιμότερου χαρακτήρα και θα εξοφληθεί εφάπαξ και ολοσχερώς σε μια συνολική δόση το 2025 (βλ. Ενότητα 3.11.1 «Δανειακές Συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα»).

### **3.8.7 Μερισματική Πολιτική**

Σύμφωνα με το άρθρο 20 του Καταστατικού της Εταιρίας, η διάθεση των κερδών που κατά το νόμο επιτρέπεται να διατεθούν, πραγματοποιείται σύμφωνα με τις εκάστοτε αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

Σύμφωνα λοιπόν με την εφαρμοστέα νομοθεσία – Ν. 4548/2018 – με την επιφύλαξη του άρθρου 159 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, τα καθαρά κέρδη της Εταιρίας, 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. Η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτική, μόλις τούτο φθάσει το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του 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, διατίθεται κατά τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, λαμβάνοντας υπόψη περιορισμούς που ισχύουν από τις συμβάσεις χρηματοδότησης.

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία κατά την Ημερομηνία του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, το ελάχιστο μέρισμα, που καταβάλλεται ετησίως στους μετόχους της Εταιρίας, δεν μπορεί να είναι μικρότερο από το 35% των καθαρών κερδών, αφαιρουμένων του τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%).

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρίας, λαμβανομένη 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 τη μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία. Τέλος, η Γενική Συνέλευση, με πλειοψηφία τουλάχιστον 80% του εκπροσωπούμενου στη Συνέλευση κεφαλαίου, δύναται να αποφασίσει τη μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος.

Το ποσό του εγκριθέντος μερίσματος πρέπει να καταβάλλεται στους μετόχους εντός δύο (2) μηνών από την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρίας που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή. Μερίσματα, τα οποία δεν εισπράττονται από τους μετόχους εντός πέντε (5) ετών από το τέλος του έτους, κατά το οποίο ενέκρινε τη διανομή τους η Γενική Συνέλευση, παραγράφονται υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.Δ. 1195/1942.

Σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία (άρθρο 162 του Ν.4548/2018), η Εταιρία μπορεί, με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, να καταβάλει προσωρινό μέρισμα, εφόσον καταρτισθούν οικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά και υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν.4548/2018 δύο (2) μήνες πριν 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, ήτοι δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί, και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη Γενική Συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο: (α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και (γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.

Για τις χρήσεις 2018 - 2019, η Εταιρία δεν διένειμε μέρισμα στους μετόχους της. Σημειώνεται ότι σε δανειακές συμβάσεις της Εταιρίας περιλαμβάνονται όροι για περιορισμούς να μην πραγματοποιεί διανομή μερίσματος, εκτός του υποχρεωτικώς διανεμόμενου σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία ή και εν γένει σε περίπτωση γεγονότος καταγγελίας.

### **3.9 Πρόσθετες Πληροφορίες**

Το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας, κατά την 30 Ιουνίου 2020, ανερχόταν σε €4.783.872,68, διαιρούμενο σε 119.596.817 κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,04 έκαστη.

Η Τ.Γ.Σ. της 02.09.2020 αποφάσισε, μεταξύ άλλων:

Α) Την αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών της Εταιρίας από €0,04 έκαστη μετοχή, σε €0,12 έκαστη μετοχή, με συνένωση των παλαιών μετοχών με αναλογία τρείς (3) παλαιές κοινές

μετοχές της Εταιρίας προς μία (1) Νέα κοινή Μετοχή της Εταιρίας (reverse split 3:1). Για λόγους στρογγυλοποίησης, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται πλέον στο ποσό των €4.783.872,60 και διαιρείται σε 39.865.605 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,12 η κάθε μία.

Β) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας μέχρι του ποσού των €10.000.000,08 με καταβολή μετρητών, με την έκδοση έως 83.333.334 Νέων, κοινών και μετά ψήφου Μετοχών ονομαστικής αξίας €0,12 έκαστης, οι οποίες θα διατεθούν μέσω δημόσιας προσφοράς, με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των υφιστάμενων μετόχων σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4548/2018 και του Καταστατικού της Εταιρίας με σκοπό την άντληση έως ποσού €10.000.000,08.

Το νομίμως εξουσιοδοτημένο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, στην από 09.11.2020 συνεδρίασή του, καθόρισε την Τιμή Διάθεσης των Νέων Μετοχών σε €0,75 ανά μετοχή, ταυτόχρονα δε οριστικοποιήθηκε ο αριθμός των Νέων Μετοχών σε 13.288.535 και το ποσό της ονομαστικής αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας στο ποσό των €1.594.624,20.

Συνεπώς, το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας, μετά την παρούσα Αύξηση και με τη παραδοχή της πλήρους κάλυψης αυτής, θα ανέρχεται σε €6.378.496,80, διαιρούμενο σε 53.154.140 κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,12 εκάστη.

Την 04.11.2020 καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ., με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2347909, η υπ' αριθ. πρωτ. 116526/04.11.2020 (με αριθμό πρωτοκόλλου 2105333/06.11.2020) απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης & Επενδύσεων (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή – Γενική Διεύθυνση Αγοράς – Δ/ση Εταιριών – Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε.) με την οποία εγκρίθηκε η σχετική τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας, σύμφωνα με την απόφαση της ΤΓΣ της 02.09.2020.

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρίας, δεν υφίστανται περιπτώσεις μετατρέψιμων κινητών αξιών, ανταλλάξιμων κινητών αξιών ή κινητών αξιών με τίτλους επιλογής (warrants), με εξαίρεση το από 28.09.2011 μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο, όπως τροποποιήθηκε με την από 15.05.2017 πρόσθετη πράξη, που περιγράφεται στην ενότητα 3.11.1. «Δανειακές συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα».

Με εξαίρεση την Αύξηση, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας είναι πλήρως καταβεβλημένο και δεν υφίστανται δικαιώματα ή/και υποχρέωση απόκτησης σε σχέση με εγκεκριμένο αλλά μη εγγεγραμμένο κεφάλαιο ή για δέσμευση αύξησης του κεφαλαίου της Εταιρίας.

### **3.10 Κανονιστικές Γνωστοποιήσεις**

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



συνοπτική παρουσίαση διατυπώνεται κατά τρόπο που να διευκολύνει την ανάλυση, τη συνοχή και την κατανόηση και δεν αποτελεί αντιγραφή των πληροφοριών που έχουν ήδη δημοσιευθεί βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014. Η συνοπτική παρουσίαση υποβάλλεται σε περιορισμένο αριθμό κατηγοριών, ανάλογα με το θέμα τους.

#### **Ανακοινώσεις οικονομικών αποτελεσμάτων**

- Την 23.04.2020 η Εταιρία δημοσίευσε ανακοίνωση για τη δημοσίευση των οικονομικών της καταστάσεων της χρήσης 2019 (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης <http://nikas.gr/el/oikonomika-apotelesmata>)
- Την 27.09.2019 η Εταιρία ανακοίνωσε τα οικονομικά αποτελέσματα Α' εξαμήνου 2019 (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/20192409\\_NIKAS\\_DT\\_APOTELESMATA\\_H1\\_2019\\_GR.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/20192409_NIKAS_DT_APOTELESMATA_H1_2019_GR.pdf))

#### **Λοιπές Ανακοινώσεις**

- Την 10.11.2020 η Εταιρία ανακοίνωσε τον προσδιορισμό της Τιμής Διάθεσης Νέων Μετοχών στο πλαίσιο της Αύξησης (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης <http://nikas.gr/el/genikes-syneleyseis/%CE%B1%CE%BD%CE%B1%CE%BA%CE%BF%CE%AF%CE%BD%CF%89%CF%83%CE%B7-%CE%B3%CE%B9%CE%B1-%CF%84%CE%BF%CE%BD-%CF%80%CF%81%CE%BF%CF%83%CE%B4%CE%B9%CE%BF%CF%81%CE%B9%CF%83%CE%BC%CF%8C-%CF%84%CE%B7%CF%82-t%CE%B9%CE%BC%CE%AE%CF%82-%CE%B4%CE%B9%CE%AC%CE%B8%CE%B5%CF%83%CE%B7%CF%82-%CE%BD%CE%AD%CF%89%CE%BD-%CE%BC%CE%B5%CF%84%CE%BF%CF%87%CF%8E%CE%BD-%CF%83%CF%84%CE%BF-%CF%80%CE%BB%CE%B1%CE%AF%CF%83%CE%B9%CE%BF-%CE%B1%CE%BC%CE%BA>)
- Την 09.11.2020 η Εταιρία ανακοίνωσε την εισαγωγή μετοχών λόγω reverse split (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/genikessyneleyseis/%CE%91%CE%9D%CE%91%CE%9A%CE%9F%CE%99%CE%9D%CE%A9%CE%A3%CE%97\\_REVERSE%20SPLIT\\_091120.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/genikessyneleyseis/%CE%91%CE%9D%CE%91%CE%9A%CE%9F%CE%99%CE%9D%CE%A9%CE%A3%CE%97_REVERSE%20SPLIT_091120.pdf))
- Την 06.11.2020 η Εταιρία ανακοίνωσε διευκρίνιση για την τιμή και το λόγο μετατροπής του Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/%CE%94%CE%99%CE%95%CE%A5%CE%9A%CE%A1%CE%99%CE%9D%CE%99%CE%A3%CE%97\\_%CE%A0%CE%93%20%CE%9D%CE%99%CE%9A%CE%91%CE%A3%20%CE%91%CE%9D\\_%CE%91%CE%BD%CE%B1%CE%BA%CE%BF%CE%AF%CE%BD%CF%89%CF%83%CE%B7%20%CE%B3%CE%B9%CE%B1%20%CF%84%CE%B7%CE%BD%20%CF%84%CE%B9%CE%BC%CE%AE%20%CE%BA%CE%B1%CE%B9%20%CF%84%CE%BF%20%CE%BB%CF%8C%CE%B3%CE%BF%20%CE%BC%CE%B5%CF%84%CE%B1%CF%84%CF%81%CE%BF%CF%80%CE%AE%CF%82\\_%CE%9C%CE%9F%CE%94\\_061120.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/%CE%94%CE%99%CE%95%CE%A5%CE%9A%CE%A1%CE%99%CE%9D%CE%99%CE%A3%CE%97_%CE%A0%CE%93%20%CE%9D%CE%99%CE%9A%CE%91%CE%A3%20%CE%91%CE%9D_%CE%91%CE%BD%CE%B1%CE%BA%CE%BF%CE%AF%CE%BD%CF%89%CF%83%CE%B7%20%CE%B3%CE%B9%CE%B1%20%CF%84%CE%B7%CE%BD%20%CF%84%CE%B9%CE%BC%CE%AE%20%CE%BA%CE%B1%CE%B9%20%CF%84%CE%BF%20%CE%BB%CF%8C%CE%B3%CE%BF%20%CE%BC%CE%B5%CF%84%CE%B1%CF%84%CF%81%CE%BF%CF%80%CE%AE%CF%82_%CE%9C%CE%9F%CE%94_061120.pdf)).

- Την 10.09.2020 η Εταιρία ανακοίνωσε τη Συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου σε Σώμα και την αλλαγή της σύνθεσής του (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ\\_ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ%20ΔΣ%20ΣΕ%20ΣΩΜΑ\\_ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ\\_100920\\_SITE%20VERSION.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ_ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ%20ΔΣ%20ΣΕ%20ΣΩΜΑ_ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ_100920_SITE%20VERSION.pdf)).
- Την 03.09.2020 η Εταιρία ανακοίνωσε τις αποφάσεις της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/genikessyneleyseis/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ\\_ΑΝ\\_Αποφάσεις%20ΤακτΓΣ\\_020920.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/genikessyneleyseis/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ_ΑΝ_Αποφάσεις%20ΤακτΓΣ_020920.pdf)).
- Την 03.09.2020 η Εταιρία δημοσίευσε τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 02.09.2020 (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/genikessyneleyseis/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ\\_ΑΝ\\_Αποτελέσματα%20Ψηφοφορίας%20ΤακτΓΣ\\_020920.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/genikessyneleyseis/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ_ΑΝ_Αποτελέσματα%20Ψηφοφορίας%20ΤακτΓΣ_020920.pdf)).
- Την 12.08.2020 η Εταιρία δημοσίευσε την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 02.09.2020 για την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ\\_ΑΝ\\_Έκθεση%20ΔΣ%20ΓΙΑ%20ΑΜΚ\\_12082020.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ_ΑΝ_Έκθεση%20ΔΣ%20ΓΙΑ%20ΑΜΚ_12082020.pdf)).
- Την 31.07.2020 η Εταιρία ανακοίνωσε τη σύναψη προγράμματος εκδόσεως κοινού, μη εμπραγμάτως εξασφαλισμένου, ομολογιακού δανείου συνολικής ονομαστικής αξίας ύψους έως δέκα εκατομμυρίων ευρώ (€10.000.000) (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ\\_ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ%20ΕΚΔΟΣΗ%20ΚΟΔ\\_310720\\_0.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ_ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ%20ΕΚΔΟΣΗ%20ΚΟΔ_310720_0.pdf)).
- Την 30.06.2020 η Εταιρία δημοσίευσε ανακοίνωση του οικονομικού της ημερολογίου (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ\\_ΑΝ\\_Οικονομικό%20Ημερολόγιο\\_3\\_00620.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ_ΑΝ_Οικονομικό%20Ημερολόγιο_3_00620.pdf)).
- Την 09.12.2019 η Εταιρία γνωστοποίησε τα αποτελέσματα της ψήφου στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/genikessyneleyseis/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ\\_ΑΝ\\_Αποτελέσματα%20Ψηφοφορίας%20ΕΓΣ\\_091219.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/genikessyneleyseis/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ_ΑΝ_Αποτελέσματα%20Ψηφοφορίας%20ΕΓΣ_091219.pdf)).
- Την 09.12.2019 η Εταιρία ανακοίνωσε τις αποφάσεις της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/genikessyneleyseis/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ\\_ΑΝ\\_Αποφάσεις%20ΕΓΣ\\_091219.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/genikessyneleyseis/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ_ΑΝ_Αποφάσεις%20ΕΓΣ_091219.pdf)).
- Την 03.12.2019 η Εταιρία γνωστοποίησε την αλλαγή της χρήσης των αντληθέντων κεφαλαίων της (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης

[http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ\\_ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ%20ΓΙΑ%20ΑΝΤΛΗΘ\\_ΕΝΤΑ%20ΚΕΦΑΛΑΙΑ\\_031219.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ_ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ%20ΓΙΑ%20ΑΝΤΛΗΘ_ΕΝΤΑ%20ΚΕΦΑΛΑΙΑ_031219.pdf)).

- Την 22.10.2019 η Εταιρία γνωστοποίησε τη παραίτηση Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου και την εκ νέου συγκρότηση του Δ.Σ. σε σώμα (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ\\_Παραίτηση%20Γ.ΝΙΚΑ\\_Ανασυγκρότηση%20ΔΣ\\_211019\\_0.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ_Παραίτηση%20Γ.ΝΙΚΑ_Ανασυγκρότηση%20ΔΣ_211019_0.pdf)).
- Την 24.09.2019 η Εταιρία ανακοίνωσε την αναπροσαρμογή τιμής και λόγου μετατροπής του Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου της (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ%20ΑΝ\\_Ανακοίνωση%20για%20την%20αναπροσαρμογή%20της%20τιμής%20και%20του%20λόγου%20μετατροπής\\_ΜΟΔ\\_240919.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ%20ΑΝ_Ανακοίνωση%20για%20την%20αναπροσαρμογή%20της%20τιμής%20και%20του%20λόγου%20μετατροπής_ΜΟΔ_240919.pdf)).
- Την 12.09.2019 η Εταιρία ανακοίνωσε την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης για τη μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου με μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών της (Σύνδεσμος πλήρους κειμένου γνωστοποίησης [http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ%20ΑΝ\\_%20για%20μείωση%20μετοχικού%20κεφαλαίου%20με%20μείωση%20της%20ονομαστικής%20αξίας%20της%20μετοχής\\_130919.pdf](http://nikas.gr/sites/default/files/eexa/ΠΓ%20ΝΙΚΑΣ%20ΑΝ_%20για%20μείωση%20μετοχικού%20κεφαλαίου%20με%20μείωση%20της%20ονομαστικής%20αξίας%20της%20μετοχής_130919.pdf)).

Το πλήρες κείμενο των γνωστοποιήσεων είναι επίσης διαθέσιμο στον σύνδεσμο: <https://www.athexgroup.gr/el/web/guest/company-announcements2/-/select-company/201>.

### **3.11 Σημαντικές Συμβάσεις**

Για τα δύο 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 να αποτελούσε συμβαλλόμενο μέρος η Εκδότρια ή οποιοδήποτε μέλος του Ομίλου της με εξαίρεση τα κατωτέρω.

Επιπλέον, σύμφωνα με τη Διοίκηση της Εταιρίας, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν υφίσταται σύμβαση, πλην των αναφερομένων κάτωθι, εκτός όσων συνάπτονται στο σύνηθες πλαίσιο της επιχειρηματικής της δραστηριότητας, που έχει συναφθεί από οποιοδήποτε μέλος του Ομίλου και περιέχει διατάξεις δυνάμει των οποίων ένα οποιοδήποτε μέλος του Ομίλου έχει υποχρέωση ή δικαίωμα που είναι σημαντικό για τον Όμιλο.

#### **3.11.1 Δανειακές συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα**

Οι σημαντικότερες δανειακές συμβάσεις που έχουν συναφθεί από τη ΝΙΚΑΣ και τις θυγατρικές της με πιστωτικά ιδρύματα παρατίθενται κατωτέρω:

Δανειακές Συμβάσεις Ομίλου										
(ποσά σε €)										
A/A	Τύπος Δανείου	Οφειλέτης /Εκδότης	Τράπεζα / Εταιρία	Επιτόκιο	Κεφάλαιο	Προεξόφληση βάσει ΔΠΧΑ	Δεδουλευμένοι τόκοι 30.06.2020	Σύνολο δανεισμού 30.06.2020 (Κεφ. & Τόκοι)	Λήξη	Εμπράγματα εξασφαλίσεις και Εγγυήσεις
1	Κοινό Ομολογιακό Δάνειο	Π.Γ.ΝΙΚΑΣ Α.Ε.Β.Ε.	EUROBANK ALPHA BANK ATTICA BANK	3M Euribor πλέον περιθωρίου 3%	9.483.342	-287.138	33.192	9.229.396	2024	Εμπράγματα εξασφαλίσεις ποσού €3,7 εκατ. και εγγυητής CHIPITA ΑΕ
2	Μετατρέψιμο Ομολογιακό Δάνειο * €1.000.000	Π.Γ.ΝΙΚΑΣ Α.Ε.Β.Ε.	DEL MAR Σειρά Α	3% για τη περίοδο των πρώτων τριών ετών, 4% για το τέταρτο έτος και 5% για τα επόμενα τρία έτη	254.000	8.522	1.947	264.470	2024	
			GELSTAND Σειρά Α		246.000	8.254	1.886	256.140		
			DEL MAR Σειρά Β	0,10%	254.000	-117.268	65	136.797	2037	
			GELSTAND Σειρά Β		246.000	-113.575	63	132.488		
<b>Σύνολο ΜΟΔ</b>					<b>1.000.000</b>	<b>-214.067</b>	<b>3.961</b>	<b>789.894</b>		
3	Τραπεζικό Δάνειο ικανοποιούμενο κατά πρώτη προτεραιότητα Α	Π.Γ.ΝΙΚΑΣ Α.Ε.Β.Ε.	EUROBANK	3M Euribor πλέον περιθωρίου 3%	653.071	-6.433	3.505	650.143	2021	Εγγυητής CHIPITA ΑΕ
4	Τραπεζικό Δάνειο ικανοποιούμενο κατά πρώτη προτεραιότητα Β	Π.Γ.ΝΙΚΑΣ Α.Ε.Β.Ε.	ALPHA BANK	3M Euribor πλέον περιθωρίου 3%	126.955	-1.251	697	126.401	2021	Εγγυητής CHIPITA ΑΕ
5	Τραπεζικό Δάνειο Α	ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΑΒΕ	EUROBANK	3M Euribor πλέον περιθωρίου 3%	1.715.839	-48.073	7.207	1.674.972	2024	Εμπράγματα εξασφαλίσεις ποσού €6,2 εκατ. και εγγυητής CHIPITA ΑΕ
6	Τραπεζικό Δάνειο Β	ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΑΒΕ	ALPHA BANK	3M Euribor πλέον περιθωρίου 3%	706.227	-19.787	3.037	689.476	2024	Εμπράγματα εξασφαλίσεις ποσού €6,24 εκατ. και εγγυητής CHIPITA ΑΕ
7	Factoring με αναγωγή	Π.Γ.ΝΙΚΑΣ Α.Ε.Β.Ε.	EUROBANK Factors		215.673		0	215.673		

8	Factoring με αναγωγή	Π.Γ.ΝΙΚΑΣ Α.Ε.Β.Ε.	ABC Factors		1.106.499		0	1.106.499		
<b>Σύνολο Τραπεζικού Δανεισμού Ομίλου</b>					<b>15.007.605</b>	<b>-576.749</b>	<b>51.599</b>	<b>14.482.455</b>		

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρία

\* Σημειώνεται ότι οι εταιρίες DEL MAR INVEST Ltd και GELSTAND Limited δεν σχετίζονται με το βασικό μέτοχο και τη διοίκηση της εταιρίας

Αναφορικά με το ΜΟΔ σύμφωνα με την από 30.12.2016 Σύμβαση Επένδυσης και Αναδιάρθρωσης των δανειακών υποχρεώσεων πραγματοποιήθηκε κατανομή των υφιστάμενων ομολογιών σε δύο (2) σειρές, ήτοι 50% των υφιστάμενων ομολογιών σε ομολογίες Σειράς Α με διάρκεια 7 ετών με αποπληρωμή στο 100% της ονομαστικής τους αξίας, επιτόκιο 3% για τη περίοδο των πρώτων τριών ετών, 4% για το τέταρτο έτος και 5% για τα επόμενα τρία έτη, και 50% των υφιστάμενων ομολογιών σε ομολογίες Σειράς Β με διάρκεια 20 ετών με αποπληρωμή στο 100% της ονομαστικής τους αξίας και επιτόκιο 0,10% και δικαίωμα μετατροπής των ομολογιών Σειράς Α και Σειράς Β σε μετοχές της Εταιρίας. Με την από 02.02.2017 απόφαση Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρίας που εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 29950 απόφαση του Υπουργού Οικονομίας και Ανάπτυξης, ορίστηκε ότι κάθε μία (1) Ομολογία παρέχει στον Ομολογιούχο δικαίωμα μετατροπής της σε 3,333333 κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρίας και η τιμή μετατροπής ορίστηκε σε €0,30 ανά μετοχή, προσαρμοζόμενη ανάλογα με κάθε εταιρική πράξη. Από 16.09.2019 (ημερομηνία μεταβολής της ονομαστικής αξίας των υφιστάμενων μετοχών) και σύμφωνα με τους όρους έκδοσης του δανείου, η τιμή μετατροπής είναι €0,30 και μία μετατρέψιμη ομολογία θα μετατρέπεται σε 3,333333 κοινές ονομαστικές, με δικαίωμα ψήφου, μετοχές της Εταιρίας με ονομαστική αξία €0,04.

Επιπλέον των ανωτέρω δανειακών συμβάσεων, την 31.07.2020 η Εταιρία, η Chipita A.E., η Alpha Bank A.E., η Τράπεζα Eurobank A.E., και η Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε., σε συνέχεια της από 20.12.2019 απόφασης του Δ.Σ. της Εταιρίας, σύναψαν σύμβαση έκδοσης κοινού ομολογιακού δανείου (ΚΟΔ) συνολικής ονομαστικής αξίας €10.000.000, υπό την εγγύηση της Chipita A.E. Η εταιρία CHIPITA A.E. ευθύνεται για ολόκληρη την έκταση της οφειλής της Εταιρίας, εκ του δανείου, διατηρώντας διαρκή και επ' αόριστο χρόνο υποχρέωση έναντι των τραπεζών μέχρι την ολοσχερή εξόφληση των απαιτήσεων που ασφαρίζονται με την εγγύηση αυτή. Η ημερομηνία λήξεως του εν λόγω δανείου είναι το 2025. Το επιτόκιο του δανείου υπολογίζεται ως ίσο με το EURIBOR της περιόδου εκτοκισμού (3Μ ή 6Μ) πλέον περιθωρίου. Το προϊόν εκδόσεως των ομολογιών σειράς Α' ύψους €5 εκατ. θα χρησιμοποιηθεί από την Εταιρία για την κάλυψη γενικών επιχειρηματικών σκοπών και θα είναι πληρωτέο σε τέσσερις ισόποσες ετήσιες δόσεις των €750 χιλ. έκαστη, το δε υπόλοιπο είναι πληρωτέο σε μια συνολική δόση το 2025. Το προϊόν εκδόσεως των ομολογιών σειράς Β' με δικαίωμα επαναδιάθεσης ύψους €5 εκατ. θα χρησιμοποιηθεί από την Εταιρία για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης μονιμότερου χαρακτήρα και θα εξοφληθεί εφάπαξ και ολοσχερώς σε μια συνολική δόση το 2025.

Βάσει των δανειακών όρων του ΚΟΔ η Εταιρία έχει την υποχρέωση, μεταξύ άλλων, να διατηρεί ορισμένους χρηματοοικονομικούς δείκτες καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου και μέχρι την ολοσχερή εξόφληση του. Ειδικότερα:

α) ο τραπεζικός δανεισμός της Εταιρίας (συνολικές δανειακές υποχρεώσεις προς τράπεζες ή άλλα χρηματοδοτικά ιδρύματα) σε ενοποιημένη βάση, συμπεριλαμβανομένων των οφειλών leasing και factoring με αναγωγή, να μην ξεπερνάει συγκεκριμένο και συμφωνημένο όριο, αρχής γενομένης από την 31.12.2019.

β) Το ύψος των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρίας να είναι καθ' όλη τη διάρκεια του δανείου θετικό αρχής γενομένης από την 31.12.2020.

Η επιμέτρηση των ανωτέρω θα πραγματοποιείται σε βημιαία βάση υπολογιζόμενη επί των ελεγμένων ετήσιων και εξαμηνιαίων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας, λαμβανομένων υπόψη των παρατηρήσεων των τακτικών ορκωτών ελεγκτών.

### **3.11.2 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια**

Για το σύνολο της περιουσίας και εξοπλισμού των εταιριών του Όμιλος έχει συνάψει σύμβαση ασφαλιστικής κάλυψης κατά παντός κινδύνου για τα κτίρια, τον εξοπλισμό, τα αποθέματα και απώλειες εισοδήματος λόγω διακοπής εργασιών με την Generali «Leader», AXA «Follower», διάρκειας έως 30.04.2021, ανανεούμενη ετησίως.

Αναλυτικά ο Όμιλος μέσω των εταιριών του έχει ασφαλίσει:

- Κτίριο στο Άγιο Στέφανο – (Εγκαταστάσεις παραγωγής, αποθηκών και διοίκησης) και περιεχόμενο αυτού (μηχανολογικός εξοπλισμός και ηλεκτρονικός εξοπλισμός, εμπορεύματα)
- Κτίριο στη Θεσσαλονίκη – και περιεχόμενο αυτού (μηχανολογικός εξοπλισμός, ηλεκτρονικός εξοπλισμός και εμπορεύματα)
- Κτίριο στη Ξάνθη – και περιεχόμενο αυτού (μηχανολογικός εξοπλισμός και ηλεκτρονικός εξοπλισμός)

Για τα κτίρια στον Άγιο Στέφανο, στο ασφαλιστήριο συμβόλαιο συμπεριλαμβάνεται και απώλεια εισοδήματος λόγω διακοπής εργασιών. Το συνολικό ασφαλιζόμενο κεφάλαιο υλικών ζημιών και διακοπής εργασιών ανέρχεται σε €60,7 εκατ., εκ των οποίων ποσό €43,5 εκατ. αφορά τις υλικές ζημιές και ποσό €17,2 εκατ. αφορά την απώλεια κερδών από διακοπή εργασιών.

Στο ανωτέρω περιγραφόμενο ασφαλιστήριο συμβόλαιο και τις ασφαλιζόμενες αξίες περιλαμβάνονται και οι κτιριακές εγκαταστάσεις του Αγίου Στεφάνου, τις οποίες η Εταιρία, παρά το ότι έχει μισθώσει, συνεχίζει να τις ασφαλίζει, βάσει του μισθωτηρίου συμβολαίου.

Ειδικότερα δε η απώλεια κερδών λόγω διακοπής εργασιών αφορά το λειτουργικό κέρδος προσαυξημένο με τμήμα των εξόδων που η Εταιρία εκτιμά ότι θα έχει μετά την επέλευση του ασφαλιζόμενου κινδύνου και για τους επόμενους 12 μήνες. Οι ασφαλιζόμενοι κίνδυνοι είναι ενδεικτικά πυρκαγιά, κεραυνός, έκρηξη, τρομοκρατικές ενέργειες σεισμός, πλημμύρα, θύελλα, καταιγίδα, καθίζηση εδάφους κλπ., σύμφωνα με τα αναλυτικώς οριζόμενα στους ειδικούς όρους του συμβολαίου.

Πέραν των ανωτέρω ασφαλιστηρίων περιουσίας και απώλειας εισοδήματος λόγω διακοπής εργασιών, η Εταιρία είναι καλυμμένη και για την συνήθη Αστική Ευθύνη έναντι τρίτων, όπου περιλαμβάνεται η περίπτωση εργοδοτικής ευθύνης και η ζημία εξ ελαττωματικού προϊόντος με όρια κάλυψης σύμφωνα με τη συνήθη πρακτική της αγοράς. Επίσης, υφίσταται ασφάλιση χρημάτων ταμείου και μεταφορών.

Σημειώνεται ότι για ορισμένα είδη κινδύνου, μεταξύ αυτών και οι ενδεχόμενες ζημιές λόγω της Πανδημίας, δεν διατίθεται στην ασφαλιστική αγορά σχετική κάλυψη ή διατίθεται περιορισμένη κάλυψη ή το κόστος τέτοιου είδους ασφάλισης ενδέχεται να είναι απαγορευτικό σε σύγκριση με το συγκεκριμένο κίνδυνο (βλ. και Ενότητα 2.2 «Κίνδυνοι που σχετίζονται με την υφιστάμενη δραστηριότητα του Ομίλου»).

### **3.12 Διαθέσιμα Έγγραφα**

#### **3.12.1 Έγγραφα στη διάθεση του επενδυτικού κοινού**

Κατά τη διάρκεια ισχύος του Ενημερωτικού Δελτίου, ήτοι 12 μήνες από την έγκρισή του, τα ακόλουθα έγγραφα, επί των οποίων δύναται να διενεργηθεί έλεγχος, θα βρίσκονται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού στην ιστοσελίδα της Εταιρίας: <http://nikas.gr/el/afksiseis-metoxikou-kefalaiou>

- Το Καταστατικό της Εταιρίας.
- Το απόσπασμα του πρακτικού της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρίας της 02.09.2020, η οποία αποφάσισε την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου
- Το από 09.11.2020 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας που ορίζει τη διαδικασία άσκησης εγγραφών και προεγραφών.

#### **3.12.2 Έγγραφα μέσω παραπομπής**

Τα ακόλουθα έγγραφα ενσωματώνονται στο παρόν Ενημερωτικό Δελτίο με τη μέθοδο της παραπομπής, όπως προβλέπεται από το Τμήμα 15 του Παραρτήματος 3 του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων, όπως ισχύει:

- Η Ενδιάμεση Οικονομική Έκθεση για την περίοδο που έληξε την 30.06.2020, η οποία περιλαμβάνει τις δηλώσεις των μελών του Δ.Σ., την Ενδιάμεση Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ., την Έκθεση Επισκόπησης του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελέγκτη Λογιστή και τις ατομικές και ενοποιημένες Ενδιάμεσες Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 01.01-30.06.2020 και είναι διαθέσιμη στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρίας: <http://nikas.gr/sites/default/files/BS%20STATUTORY%20DEC%202019%20PUBLISHED%20%28F%29.pdf>
- Η Ετήσια Οικονομική Έκθεση για τη χρήση που έληξε την 31.12.2019, η οποία περιλαμβάνει τις δηλώσεις των μελών του Δ.Σ, την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ, την Έκθεση Ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελέγκτη Λογιστή και τις ατομικές και ενοποιημένες Ετήσιες

Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2019 και είναι διαθέσιμη στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρίας:  
<http://nikas.gr/sites/default/files/%CE%95%CE%9A%CE%98%CE%95%CE%A3%CE%972019%CE%A42.pdf>

Σημειώνεται ότι λοιπές πληροφορίες στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας, πλην των πληροφοριών που είναι διαθέσιμες στις παραπάνω αναφερόμενες 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 προσφορά**

Εξ' όσων γνωρίζει η Εταιρία, δεν υφίστανται συμφέροντα των φυσικών και νομικών προσώπων που συμμετέχουν στην επικείμενη αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου, ούτε σύγκρουση των συμφερόντων της Εταιρίας με αυτών των ως άνω προσώπων που να επηρεάζουν σημαντικά την έκδοση.

#### **4.1.2 Λόγοι της προσφοράς και χρήση των εσόδων**

Σύμφωνα με την από 10.08.2020 Έκθεση του Δ.Σ. που συντάχθηκε για την ΑΜΚ που αποφασίσθηκε κατά την Τ.Γ.Σ. της 02.09.2020, τα καθαρά κεφάλαια που θα αντληθούν από την Αύξηση ύψους έως €9.966 χιλ., αφαιρουμένων των δαπανών της παρούσας έκδοσης ύψους €303 χιλ., όπως παρουσιάζονται αναλυτικά στην ενότητα 4.8 «Δαπάνες Έκδοσης», θα χρησιμοποιηθούν κυρίως για την χρηματοδότηση επενδύσεων και δευτερευόντως της ρευστότητας της Εταιρίας και ειδικότερα:

A.1 ποσό €3.800 χιλ. για τον εκσυγχρονισμό των συστημάτων συσκευασίας και αποθήκευσης των προϊόντων της Εταιρίας, εκ των οποίων:

- €3.100 χιλ. για σύστημα αυτόματης συσκευασίας και μεταφοράς
- €700 χιλ. για ψυχόμενες κτιριακές εγκαταστάσεις

A.2 ποσό €1.200 χιλ. για λοιπές παραγωγικές επενδύσεις, εκ των οποίων:

- €600 χιλ. για αντικατάσταση του δικτύου ψύξης
- €600 χιλ. για εκτιμώμενες κεφαλαιουχικές επενδύσεις συντήρησης του υφιστάμενου εξοπλισμού, όπως ενδεικτικά αντικατάσταση, προσθήκη, συντήρηση μεγάλων εξαρτημάτων (carrex συντήρησης)

B.1 ποσό €2.100 χιλ. για την αναπλήρωση του κεφαλαίου κίνησης (bridge financing) το οποίο χρησιμοποιήθηκε προσωρινά κατά την περίοδο 01.2007 - 05.2017, για τη χρηματοδότηση της ίδιας συμμετοχής της Εταιρίας στο επενδυτικό σχέδιο που έχει ενταχθεί στις διατάξεις του Ν.3299/04, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 27295 ΔΒΕ 2832/Ν.3299/04/15-11-2006 Απόφαση Υπαγωγής και την τροποποίηση αυτής με α.π. 27227/ΔΒΕ 2567/Ν.3299/04/08-12-2008.

Συγκεκριμένα, το ποσό των €2.100 χιλ. θα χρησιμοποιηθεί για να πιστοποιηθεί η κάλυψη της ίδιας συμμετοχής της Εταιρίας κατά 65% στο ανωτέρω επενδυτικό σχέδιο, του οποίου η δυνατότητα ολοκλήρωσης και πιστοποίησης έχει παραταθεί μέχρι την 31.12.2020, σύμφωνα με τον Νόμο 4635/2019 και την υπ' αρ. πρ. 56658/03.06.2020 επιστολή ενημέρωσης του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων.

Η συνολική επένδυση που αφορά στο ανωτέρω επενδυτικό σχέδιο ανέρχεται στο ποσό των €3,1 εκατ., έχει πιστοποιηθεί από τις αρμόδιες αρχές η ολοκλήρωση μέρους της επένδυσης, έχει καταβληθεί στην Εταιρία η πρώτη δόση της κρατικής επιχορήγησης, ήτοι ποσό €639 χιλ και εκκρεμεί η τελική Έκθεση Ολοκλήρωσης και η καταβολή του υπόλοιπου ποσού της επιχορήγησης €446 χιλ. περίπου.

Η Εταιρία έχει ήδη πραγματοποιήσει την επένδυση στο σύνολό της κατά την ημερομηνία του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, και το ποσό των €2.100 χιλ. έχει χρηματοδοτηθεί από ίδια κεφάλαια. Κατά συνέπεια, μετά την πιστοποίηση της καταβολής της ΑΜΚ και πιστοποίησης κατ' αυτόν τον τρόπο της κάλυψης της ίδιας συμμετοχής της Εταιρίας στο ως άνω επενδυτικό σχέδιο, το ποσό των €2.100 χιλ. θα χρησιμοποιηθεί προς αναπλήρωση του ήδη καταβληθέντος κεφαλαίου κίνησης (bridge financing).

#### B.2 ποσό €2.563 χιλ. για κάλυψη αναγκών σε κεφάλαιο κίνησης

Η χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων μετά την αφαίρεση των δαπανών έκδοσης αφορά την Εταιρία. Επίσης οι ανωτέρω επενδύσεις αναμένεται να ολοκληρωθούν εντός δύο ετών από την ολοκλήρωση της Αύξησης, ως κατωτέρω:

<b>Χρήση αντληθέντων κεφαλαίων</b>			
<i>(ποσά σε € χιλ.)</i>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Σύνολο</b>
A.1 Εκσυγχρονισμός συστημάτων συσκευασίας και αποθήκευσης	-	3.800	3.800
A.2 Λοιπές παραγωγικές επενδύσεις	-	1.200	1.200
B.1 Αναπλήρωση κεφαλαίου κίνησης (bridge financing) που χρησιμοποιήθηκε προσωρινά κατά την περίοδο 01.2007-05.2017, για τη χρηματοδότηση ίδιας συμμετοχής επενδυτικού σχεδίου	-	2.100	2.100
B.2 Κεφάλαιο κίνησης	500	2.063	2.563
<b>Σύνολο</b>	<b>500</b>	<b>9.163</b>	<b>9.663</b>

*Σημ: Πλήρης κάλυψη της Αύξησης, λαμβάνοντας υπόψη ότι η εταιρία GIVENRISE θα ασκήσει το σύνολο των δικαιωμάτων προτίμησης που της αντιστοιχούν και επιπλέον θα καλύψει τις μετοχές που θα παραμείνουν αδιάθετες, (βλ. ενότητα 4.6 «Δηλώσεις Κυρίων Μετόχων»).*

*Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρία*

Το προϊόν της Έκδοσης, έως την πλήρη διάθεση του, θα επενδύεται σε βραχυπρόθεσμες τοποθετήσεις χαμηλού κινδύνου, όπως π.χ. προθεσμιακές καταθέσεις και συμφωνίες επαναγοράς.

Μετά το τέλος της Δημόσιας Προσφοράς και πριν την έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών, η Εταιρία δεσμεύεται να ενημερώσει το επενδυτικό κοινό, την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και το Χ.Α. σχετικά με την οριστική διαμόρφωση του προορισμού των κεφαλαίων, με βάση την κάλυψη της Έκδοσης. Η ενημέρωση αυτή θα δημοσιευθεί μέσω του συστήματος ΕΡΜΗΣ στον επίσημο διαδικτυακό τόπο του Χρηματιστηρίου Αθηνών και στην ιστοσελίδα της Εταιρίας.

Η Εταιρία θα ενημερώνει τη Διοίκηση του Χ.Α. και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, σχετικά με τη χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων από την Έκδοση. Η ενημέρωση του επενδυτικού κοινού για την τελική διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων θα γίνεται μέσω της εξαμηνιαίας και ετήσιας οικονομικής έκθεσης, η οποία θα δημοσιεύεται μέσω του συστήματος ΕΡΜΗΣ στον επίσημο διαδικτυακό τόπο του Χρηματιστηρίου Αθηνών και στην ιστοσελίδα της Εταιρίας.

Η Εταιρία θα προβαίνει σε δημοσιοποίηση των προνομιακών πληροφοριών που σχετίζονται με τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων από την Αύξηση σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014, των σχετικών αποφάσεων του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και των κατ' εξουσιοδότηση κανονισμών της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, όπως εκάστοτε ισχύουν.

#### **4.1.3 Δήλωση για το κεφάλαιο κίνησης**

Αναφορικά με την επάρκεια κεφαλαίου κίνησης της Εταιρίας και του Ομίλου, η Διοίκηση της Εταιρίας δηλώνει ότι κατά την άποψη της το κεφάλαιο κίνησης επαρκεί για τις τρέχουσες δραστηριότητες του Ομίλου για τους επόμενους δώδεκα (12) μήνες.

#### **4.1.4 Κεφαλαιοποίηση και Χρέος**

Στους πίνακες που ακολουθούν παρουσιάζονται η κεφαλαιακή διάρθρωση και το καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος του Ομίλου της ΝΙΚΑΣ, σύμφωνα με τα στοιχεία των ενδιάμεσων ενοποιημένων καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της 30.06.2020.

**ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΟΜΙΛΟΥ ΝΙΚΑΣ 30.06.2020**

<i>(ποσά σε € χιλ.)</i>	<b>30.06.2020</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>	
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (συμπερ. του βραχυπρόθεσμου τμήματος μακροπρόθεσμου δανεισμού)</b>	<b>17.695</b>
- με εγγυήσεις και με εμπράγματα εξασφαλίσεις <sup>(1)</sup>	935
- χωρίς εμπράγματα εξασφαλίσεις και εγγυήσεις <sup>(2)</sup>	16.760
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (εξαιρουμένου του βραχυπρόθεσμου τμήματος μακροπρόθεσμου δανεισμού)</b>	<b>25.259</b>
- με εγγυήσεις και με εμπράγματα εξασφαλίσεις <sup>(3)</sup>	11.435
- χωρίς εμπράγματα εξασφαλίσεις και εγγυήσεις <sup>(4)</sup>	13.824
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων (Α)</b>	<b>42.954</b>
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>	
Μετοχικό Κεφάλαιο <sup>(5)</sup>	4.784
Αποθεματικά βάσει Νόμου <sup>(6)</sup>	27.459
Λοιπά αποθεματικά <sup>(7)</sup>	(33.752)
Αποτελέσματα συνολικού εισοδήματος της εξάμηνης περιόδου που έληξε 30 Ιουνίου 2020	(971)
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Β)</b>	<b>(2.480)</b>
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων και Ιδίων Κεφαλαίων (Α+Β)</b>	<b>40.473</b>

\* Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις  
 Πηγή: Επεξεργασία από την Εταιρία στοιχείων δημοσιευμένων ενδιάμεσων ενοποιημένων καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης τα περιόδου 01.01-30.06.2020.

**Σημειώσεις (βλ. και Ενότητα 3.11.1 Δανειακές Συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα):**

1. Στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνονται τα ακόλουθα δάνεια με τα αντίστοιχα υπόλοιπα της 30.06.2016 και τις σχετικές εγγυήσεις / εξασφαλίσεις:
  - α. Τραπεζικό δάνειο ΝΙΚΑΣ ικανοποιούμενο κατά πρώτη προτεραιότητα Α €650,1 χιλ.: Εγγύηση CHIPITA
  - β. Τραπεζικό δάνειο ΝΙΚΑΣ ικανοποιούμενο κατά πρώτη προτεραιότητα Β €126,4 χιλ.: Εγγύηση CHIPITA
  - γ. Τραπεζικό δάνειο Α «ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ» €99,6 χιλ.: εμπράγματη εξασφάλιση και εγγύηση CHIPITA
  - δ. Τραπεζικό δάνειο Β «ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ» €37,6 χιλ.: εμπράγματη εξασφάλιση και εγγύηση CHIPITA
  - ε. «ΚΟΔ» €21,6 χιλ.: Εμπράγματη εξασφάλιση και εγγύηση CHIPITA
2. Ο βραχυπρόθεσμος δανεισμός χωρίς εμπράγματα εξασφαλίσεις και εγγυήσεις αφορά:
  - α. Εκχώρηση απαιτήσεων με αναγωγή €1.322,2 χιλ.

- β. ΜΟΔ €-1,0 χιλ.
- γ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων €167,8 χιλ.
- δ. Υποχρεώσεις του Ομίλου προς Προμηθευτές, Ασφαλιστικά Ταμεία, Δημοσίου, κλπ., ύψους €15.270,6 χιλ.
3. Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός με εγγυήσεις και εμπράγματα εξασφαλίσεις αφορά:
- α. ΚΟΔ €9.207,8 χιλ.: Εμπράγματη εξασφάλιση και Εγγύηση CHIPITA
- β. Τραπεζικό δάνειο Α «ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ» €1.577,8 χιλ.: Εμπράγματη εξασφάλιση και Εγγύηση CHIPITA
- γ. Τραπεζικό δάνειο Β «ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ» €649,4 χιλ.: Εμπράγματη εξασφάλιση και Εγγύηση CHIPITA
4. Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός χωρίς εμπράγματα εξασφαλίσεις και εγγυήσεις αφορά:
- α. ΜΟΔ €790,9 χιλ.
- β. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων €251,5 χιλ.
- γ. Ταμειακή διευκόλυνση ποσού €11,6 εκατ. από τη συνδεδεμένη εταιρία CHIPITA Α.Ε. (η οποία έχει δεσμευθεί με επιστολή της να μην ζητήσει την ολική ή μερική αποπληρωμή του οφειλόμενου ποσού τουλάχιστον μέχρι και την 30.06.2021)
- δ. Πρόβλεψη συνταξιοδότησης προσωπικού ποσού € 862,2 χιλ.
- ε. Επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων ποσού € 0,5 χιλ. και
- στ. Λοιπές προβλέψεις ποσού € 318,5 χιλ.
5. Αντιπροσωπεύει το μετοχικό κεφάλαιο την 30 Ιουνίου 2020, όπως γνωστοποιείται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της 30 Ιουνίου 2020.
6. Συμπεριλαμβάνει το τακτικό αποθεματικό, αποθεματικό εύλογης αξίας, αφορολόγητα, έκτακτα και ειδικά αποθεματικά την 30 Ιουνίου 2020, τα οποία συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι Λοιπά αποθεματικά στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της 30 Ιουνίου 2020.
7. Συμπεριλαμβάνει τα αποθεματικά συναλλαγματικών διαφορών, τις μη ελέγχουσες συμμετοχές και τα αποτελέσματα εις νέον, του Ομίλου (εξαιρώντας το Αποτέλεσμα συνολικού εισοδήματος της εξάμηνης περιόδου που έληξε 30 Ιουνίου 2020), όπως αυτά γνωστοποιούνται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της 30 Ιουνίου 2020.

**ΚΑΘΑΡΟ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΧΡΕΟΣ 30.06.2020**

<i>(ποσά σε € χιλ.)</i>	<b>30.06.2020</b>
A. Ταμειακά διαθέσιμα <sup>(1)</sup>	2.729
B. Ταμειακά ισοδύναμα	0
Γ. Εμπορεύσιμα χρεόγραφα	0
<b>Δ. Ρευστότητα (A+B+Γ)</b>	<b>2.729</b>
<b>E. Βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις<sup>(2)</sup></b>	<b>13.460</b>
ΣΤ. Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις (εξαιρουμένου του βραχυπρόθεσμου τμήματος μακροπρόθεσμου δανεισμού) <sup>(3)</sup>	1.374
Z. Βραχυπρόθεσμο τμήμα μακροπρόθεσμων τραπεζικών υποχρεώσεων <sup>(4)</sup>	1.051
H. Λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις <sup>(5)</sup>	15.271
<b>Θ. Σύνολο βραχυπρόθεσμου χρηματοοικονομικού χρέους (ΣΤ+Z+H)</b>	<b>17.695</b>
<b>I. Καθαρό βραχυπρόθεσμο χρηματοοικονομικό χρέος (Θ-Δ-Ε)</b>	<b>1.506</b>
K. Σύνολο Μακροπρόθεσμου δανεισμού (εξαιρουμένου του βραχυπρόθεσμου τμήματος μακροπρόθεσμου δανεισμού) <sup>(6)</sup>	12.226
Λ. Λοιπές μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις <sup>(7)</sup>	251
M. Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις <sup>(8)</sup>	12.781
<b>N. Σύνολο μακροπρόθεσμου χρηματοοικονομικού χρέους (K+Λ+M)</b>	<b>25.259</b>
<b>Ξ. Καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος (I+N)</b>	<b>26.764</b>

*Πηγή: Επεξεργασία από την Εταιρία στοιχείων δημοσιευμένων ενδιάμεσων ενοποιημένων καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της περιόδου 01.01-30.06.2020*

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

**Σημειώσεις (βλ. και Ενότητα 3.11.1 Δανειακές Συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα):**

- 1. Τα ταμειακά διαθέσιμα απαρτίζονται από καταθέσεις σε τραπεζικούς λογαριασμούς και το ταμείο, όπως αυτά γνωστοποιούνται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της 30 Ιουνίου 2020.*
- 2. Αντιπροσωπεύει απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές χρηματοοικονομικές απαιτήσεις, όπως γνωστοποιούνται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της 30 Ιουνίου 2020.*
- 3. Το σκέλος του βραχυπρόθεσμου δανεισμού, αφορά σε υποχρεώσεις factoring με αναγωγή με υπόλοιπο ύψους €1.322,2 χιλ. την 30.06.2020, καθώς και τους δεδουλευμένους τόκους ποσού €51,6 χιλ. όλων των δανείων του Ομίλου.*
- 4. Αντιπροσωπεύει το βραχυπρόθεσμο τμήμα του μακροπρόθεσμου δανεισμού και περιλαμβάνει:*
  - α. Δάνειο ικανοποιούμενο κατά πρώτη προτεραιότητα Α €646,7 χιλ.*
  - β. Δάνειο ικανοποιούμενο κατά πρώτη προτεραιότητα Β €125,7 χιλ.*

γ. Τραπεζικό δάνειο Α «ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ» €92,4 χιλ.

δ. Τραπεζικό δάνειο Β «ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ» €34,6 χιλ.

ε. ΚΟΔ €-11,6 χιλ. – το αρνητικό υπόλοιπο προκύπτει λόγω της προεξόφλησης των μελλοντικών ταμειακών ροών του δανειακού προγράμματος λόγω της επιμέτρησης του σε εύλογη αξία.

στ. ΜΟΔ €-4,9 χιλ – το αρνητικό υπόλοιπο προκύπτει λόγω της προεξόφλησης των μελλοντικών ταμειακών ροών του δανειακού προγράμματος λόγω της επιμέτρησης του σε εύλογη αξία

ζ. Υποχρεώσεις μισθώσεων €167,7 χιλ. του Ομίλου, όπως γνωστοποιούνται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της 30 Ιουνίου 2020.

5. Αντιπροσωπεύει υποχρεώσεις προς προμηθευτές και λοιπές χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, όπως γνωστοποιούνται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της 30 Ιουνίου 2020.
6. Αντιπροσωπεύει το μακροπρόθεσμο τμήμα του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου όπως γνωστοποιείται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της 30 Ιουνίου 2020.
7. Περιλαμβάνει υποχρεώσεις μισθώσεων ποσού €251,5 χιλ. του Ομίλου, οι οποίες λήγουν σε ημερομηνία μεταγενέστερη του ενός έτους από την 30.06.2020.
8. Περιλαμβάνει ταμειακή διευκόλυνση ποσού €11,6 εκατ. από τη συνδεδεμένη εταιρία CHIPITA Α.Ε (η οποία έχει δεσμευθεί με επιστολή της να μην ζητήσει την ολική ή μερική αποπληρωμή του οφειλόμενου ποσού τουλάχιστον μέχρι και την 30.06.2021), πρόβλεψη συνταξιοδότησης προσωπικού ποσού €862,2 χιλ., επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων ποσού €0,5 χιλ και λοιπές προβλέψεις ποσού €318,5 χιλ.

Όπως απεικονίζεται στους ανωτέρω πίνακες, την 30.06.2020, οι οποίοι προετοιμάστηκαν σύμφωνα με τις προτάσεις της ESMA, το σύνολο των ίδιων κεφαλαίων και δανεισμού του Ομίλου ανέρχονταν σε €40,5 εκατ. και το καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος σε €26,8 εκατ. περίπου.

Η Διοίκηση της Εταιρίας δηλώνει ότι δεν έχει επέλθει καμία σημαντική αλλαγή στην κεφαλαιακή διάρθρωση και στο καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος του Ομίλου της ΝΙΚΑΣ από την 01.07.2020 έως και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, πλην των όσων αναφέρονται κατωτέρω, που η Εταιρία αναμένει να επηρεάσουν σημαντικά τη κεφαλαιακή διάρθρωση και το καθαρό χρηματοοικονομικό χρέος του Ομίλου:

1. Εντός του Ιουλίου 2020, η συνδεδεμένη εταιρία CHIPITA κατέβαλε επιπλέον ποσό €1.500 χιλ. ως ταμειακή διευκόλυνση, ενώ εντός του Αυγούστου 2020 η Εταιρία αποπλήρωσε ποσό €5.000 χιλ. από τη συνολική οφειλή της. Ως εκ τούτου το υπόλοιπο προς αποπληρωμή κατά την 30.9.2020 διαμορφώνεται σε €8.100 χιλ. (βλ. και ενότητα 3.7 «Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη»).
2. Η Αύξηση κατά το ποσό των έως €9.663 χιλ., μετά την αφαίρεση των εξόδων έκδοσης. Σημειώνεται ότι η GIVENRISE, ως βασικός μέτοχος της Εταιρίας, δεσμεύτηκε να καλύψει τις μετοχές, που τυχόν θα παραμείνουν αδιάθετες.
3. Η έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ύψους έως €10,0 εκατ., την οποία υπέγραψε η Εταιρία στις 31.07.2020, όπως αναφέρονται στην ενότητα 3.11.1 «Δανειακές

συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα» του ΕΔ, η οποία θα έχει ως αποτέλεσμα της αύξηση του δανεισμού του Ομίλου και ειδικότερα του βραχυπρόθεσμου κατά €750 χιλ. και του μακροπρόθεσμου κατά € 9.173 χιλ. (μειωμένο κατά τα έξοδα έκδοσης) και την ισόποση αύξηση των ταμειακών διαθεσίμων πλην των εξόδων έκδοσης.

#### **Ενδεχόμενες υποχρεώσεις του Ομίλου την 30.06.2020:**

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

Στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητάς της, οι εγγυήσεις τις οποίες έχει δώσει η Εταιρία για την κάλυψη των υποχρεώσεών της προς τρίτους ανέρχονται σε €76 χιλ., σύμφωνα με τις ενδιάμεσες δημοσιευμένες καταστάσεις χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της 30.06.2020 που έχουν επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Επίσης υφίστανται εμπράγματα βάρη σχετικά με το δανεισμό του Ομίλου και της Εταιρίας (βλ. Ενότητα 3.11.1 «Δανειακές Συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα»).

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

- Ο Όμιλος σχηματίζει πρόβλεψη για τις ανέλεγκτες χρήσεις όταν κρίνεται απαραίτητο, κατά περίπτωση και κατά εταιρία έναντι πιθανών πρόσθετων φόρων που μπορεί να επιβληθούν από τις φορολογικές αρχές. Κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου δεν έχουν καταστεί οριστικές.
- Σε βάρος του Ομίλου δεν εκκρεμούν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές ή άλλες υποχρεώσεις, που θα μπορούσαν να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στην οικονομική κατάσταση της Εταιρίας και του Ομίλου (βλ. 3.8.5 «Δικαστικές και διαιτητικές διαδικασίες»).

Κατά την 30.06.2020 έχουν σχηματιστεί προβλέψεις συνολικού ύψους €318,5 χιλ. σε επίπεδο Ομίλου για τις δύο ως άνω περιπτώσεις.

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 Εταιρίας που προσφέρονται και εισάγονται προς διαπραγμάτευση**

### **4.2.1 Γενικά**

Οι Νέες Μετοχές που προσφέρονται με το παρόν Ενημερωτικό Δελτίο, είναι κοινές, ονομαστικές, άυλες μετά ψήφου μετοχές, εκπεφρασμένες σε ευρώ (€), οι οποίες θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. (Κατηγορία Επιτήρησης), όπου διαπραγματεύονται και οι υφιστάμενες μετοχές της Εταιρίας.

Οι μετοχές της Εταιρίας διαπραγματεύονται σε ευρώ. Η μονάδα διαπραγμάτευσης των μετοχών στο Χ.Α. είναι ο άυλος τίτλος μιας (1) κοινής ονομαστικής μετοχής.



Ο υφιστάμενος κωδικός ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) των Μετοχών είναι GRS111003026 και το σύμβολο διαπραγμάτευσης είναι «ΝΙΚΑΣ» / Λατ. Κωδικός «ΝΙΚΑΣ». Αρμόδιος φορέας για την τήρηση του σχετικού αρχείου των άυλων μετοχών είναι το Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. (ΕΛ.Κ.Α.Τ.), Λ. Αθηνών 110, 104 42 Αθήνα.

Οι Νέες Μετοχές εκδίδονται με βάση την απόφαση της ΤΓΣ της 02.09.2020 σε συνδυασμό με την από 09.11.2020 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρίας, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4548/2018, της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και του Καταστατικού της Εταιρίας.

Την 04.11.2020 καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ., με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΧ) 2347909 η με αριθμό 116526/04-11-2020 (ΑΔΑ: 6ΤΖΓ46ΜΤΛΡ-70Ι) απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης & Επενδύσεων (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή – Γενική Διεύθυνση Αγοράς – Δ/νση Εταιριών – Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε.), με την οποία εγκρίθηκε η σχετική τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας, σύμφωνα με την απόφαση της ΤΓΣ της 02.09.2020. Δεν υφίστανται περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση ούτε στην ελεύθερη διαπραγμάτευση των Μετοχών της Εταιρίας.

Δεν υπάρχουν ρήτρες εξαγοράς ή μετατροπής επί των μετοχών της Εταιρίας με εξαίρεση το από 28.09.2011 μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο, όπως τροποποιήθηκε με την από 15.05.2017 πρόσθετη πράξη, που περιγράφεται στην ενότητα 3.11.1 «Δανειακές συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα» και στην ενότητα 4.7 «Μείωση της συμμετοχής των μετόχων».

Επίσης, σύμφωνα με τις διατάξεις άρθρου 113 του Ν.4548/2018, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 130 παρ. 3 και 4 και 132 παρ. 2 του Ν.4548/2018, μπορεί να θεσπισθεί πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό της Εταιρίας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιριών, με τη μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών, κατά τους ειδικότερους όρους της απόφασης αυτής, περίληψη της οποίας υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 του Ν.4548/2018. Σημειώνεται ότι μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρία δεν έχει θεσπίσει σχετικό πρόγραμμα διάθεσης μετοχών.

Ο νόμος 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 μετοχών που πρόκειται να εκδοθούν δυνάμει της Αύξησης και δεν υφίστανται κατά την Ημερομηνία του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου ούτε υπήρξαν κατά την εξεταζόμενη περίοδο δημόσιες προτάσεις τρίτων για την εξαγορά των κοινών μετοχών της Εταιρίας.

#### **4.2.2 Δικαιώματα Μετόχων**

##### **Γενικά**

Η Εταιρία έχει εκδώσει μόνο κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές. Κάθε μετοχή ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από τον Ν.4548/2018 και το Καταστατικό της Εταιρίας. Η κατοχή του τίτλου της μετοχής της Εταιρίας συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή από τον κύριο αυτής του Καταστατικού της Εταιρίας και των νόμιμων αποφάσεων των αρμοδίων οργάνων της ακόμη και εάν δεν έλαβαν μέρος σε αυτά. Η ευθύνη των μετόχων της Εταιρίας περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν. Οι μέτοχοι μετέχουν στη διοίκηση, στα κέρδη και το προϊόν της εκκαθάρισης της Εταιρίας, αναλογικά με τη συμμετοχή τους στο μετοχικό κεφάλαιο και σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και του Καταστατικού. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από κάθε μετοχή ακολουθούν αυτή σε οποιονδήποτε καθολικό ή ειδικό διάδοχο του μετόχου.

Το καταστατικό της Εταιρίας δεν περιέχει ειδικά δικαιώματα ή προνόμια υπέρ συγκεκριμένων μετόχων ούτε περιορισμούς κατά συγκεκριμένων μετόχων.

Ακολουθεί σύντομη περιγραφή των δικαιωμάτων των μετόχων σύμφωνα με τον Ν. 4548/2018 και το Καταστατικό της Εταιρίας:

#### **Δικαιώματα Μερισματος**

Σύμφωνα με το άρθρο 20 του Καταστατικού της Εταιρίας, τα καθαρά κέρδη της Εταιρίας διατίθενται όπως ο νόμος ορίζει και στο μέτρο που επιτρέπει, σύμφωνα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Κατά τα λοιπά ως προς τα ζητήματα διάθεσης κερδών εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν.4548/2018.

Ειδικότερα, τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 159 του Ν.4548/2018, διατίθενται 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. Η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτική, μόλις τούτο φθάσει το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του κεφαλαίου.

γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος.

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, διατίθεται κατά τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία κατά την Ημερομηνία του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, το ελάχιστο μέρισμα, που καταβάλλεται ετησίως στους μετόχους της Εταιρίας, δεν μπορεί να είναι μικρότερο από το 35% των καθαρών κερδών, αφαιρουμένων του τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%).

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας, λαμβανομένη 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 τη μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία. Τέλος, η Γενική Συνέλευση, με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία τουλάχιστον 80% του εκπροσωπούμενου στη Συνέλευση κεφαλαίου, δύναται να αποφασίσει τη μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος.

Το ποσό του εγκριθέντος μερίσματος πρέπει να καταβάλλεται στους μετόχους εντός δύο (2) μηνών από την απόφαση της ΓΓΣ των Μετόχων της Εταιρίας που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή. Μερίσματα, τα οποία δεν εισπράττονται από τους μετόχους εντός πέντε (5) ετών από το τέλος του έτους, κατά το οποίο ενέκρινε τη διανομή τους η Γενική Συνέλευση, περιέρχονται οριστικά στο Ελληνικό Δημόσιο σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.Δ. 1195/1942.

Σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία (άρθρο 162 του Ν.4548/2018), η Εταιρία μπορεί, με απόφαση του Δ.Σ. που λαμβάνεται εντός της χρήσης, να καταβάλει προσωρινό μέρισμα, εφόσον καταρτισθούν οικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά και υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν.4548/2018 δύο (2) μήνες πριν 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, ήτοι δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί, και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη Γενική Συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο: (α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και (γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό.

Σημειώνεται ότι σε δανειακές συμβάσεις της Εταιρίας περιλαμβάνονται όροι για περιορισμούς στη διανομή μερίσματος, εκτός του υποχρεωτικώς διανεμόμενου σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία ή και εν γένει σε περίπτωση γεγονότος καταγγελίας.

Οι Νέες Μετοχές της Εταιρίας, οι οποίες θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α., παρέχουν δικαίωμα απόληψης μερίσματος από τα κέρδη της τρέχουσας χρήσης (01.01.2020-31.12.2020) και εφεξής, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρίας, εφόσον η Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρίας αποφασίσει τη διανομή μερίσματος για την εν λόγω χρήση και εφόσον οι Νέες Μετοχές έχουν πιστωθεί στους λογαριασμούς Σ.Α.Τ. των δικαιούχων, κατά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος απόληψης μερίσματος.

### **Δικαιώματα Ψήφου**

Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σε σχέση με τη διοίκηση της Εταιρίας μόνο μέσω των Γενικών Συνελεύσεων. Η Γενική Συνέλευση είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρίας και εκπροσωπεί

το σύνολο των μετόχων. Οι νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης είναι υποχρεωτικές για όλους του μετόχους, τόσο τους απόντες όσο και τους διαφωνούντες.

Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Η Εταιρία θέτει στην διάθεση των Μετόχων (10) ημέρες πριν από την ΤΓΣ τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας και τις σχετικές εκθέσεις του Δ.Σ. και των Ελεγκτών της Εταιρίας (άρθρο 123 παρ. 1 του Ν. 4548/2018). Εφόσον η Εταιρία διατηρεί διαδικτυακό τόπο, εκπληρώνει την προαναφερθείσα υποχρέωση αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο (άρθρο 123 παρ. 2 του Ν. 4548/2018).

Κάθε μέτοχος δικαιούται να μετάσχει στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας υπό τις προϋποθέσεις του θέτει η κείμενη νομοθεσία είτε αυτοπροσώπως είτε δια αντιπροσώπου. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση αντιπροσώπου μετόχου της εταιρίας γίνονται εγγράφως και υποβάλλονται στην Εταιρία τουλάχιστον σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με το άρθρο 128 του Ν.4548/2018 και το άρθρο 10 του Καταστατικού. Ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού, αντικατάστασης και ανάκλησης εκπροσώπου ή αντιπροσώπου/-ων δεν προβλέπονται από το Καταστατικό της Εταιρίας ούτε επίσης ηλεκτρονική διαδικασία για την άσκηση δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου. Στην περίπτωση διορισμού αντιπροσώπου και για όσο χρόνο οι μετοχές της Εταιρίας είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρία πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης τυχόν γεγονότα που συντρέχουν στο πρόσωπό του από τα αναφερόμενα στο άρθρο 128 παρ. 5 του Ν.4548/2018.

Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές εταιρίας, 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 (παρ. 4 του άρθρου 128 του Ν. 4548/2018).

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου (αρχική συνεδρίαση και επαναληπτική) το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα (όποιος δηλαδή εμφανίζεται ως εγγεγραμμένος μέτοχος στα αρχεία της Ε.Χ.Α.Ε.) κατά την έναρξη της πέμπτης (5ης) ημέρας πριν από την ημέρα αρχικής συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και σε περίπτωση εξ' αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή η επαναληπτική συνεδρίαση 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, συμμετέχει στη γενική συνέλευση το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης (3ης) ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει

υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση (άρθρο 124 παρ. 6 του Ν.4548/2018).

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει και να ψηφίζει κάθε μέτοχος και η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων δεν προϋποθέτει τη δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας που περιορίζει τη δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής και την ημερομηνία τη Γενικής Συνέλευσης. Οι μέτοχοι, που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτηθεί νόμιμα.

Μέτοχοι, που δεν συμμορφώνονται με τις διαδικασίες που αναφέρονται στην προηγούμενες παραγράφους, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

Σύμφωνα με το άρθρο 10 του Καταστατικού της Εταιρίας, 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 Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

### **Δικαιώματα Προτίμησης**

Σε κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, που δεν γίνεται σε εισφορά σε είδος ή έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται 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 της Εταιρίας (άρθρο 26 παρ. 1 του Ν.4548/2018 και άρθρο 5 παρ. 2 του Καταστατικού). Σε περιπτώσεις αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου με εισφορές σε είδος ή έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, το όργανο που την αποφασίζει μπορεί να ορίσει, ότι δικαίωμα προτίμησης παρέχεται και στην περίπτωση αυτή (άρθρο 26 παρ. 1 του Ν.4548/2018 και άρθρο 5 παρ. 2 του Καταστατικού).

Το δικαίωμα προτίμησης πρέπει να ασκείται μέσα στην προθεσμία και να πληροί τον τύπο και τους άλλους όρους που έχει καθορίσει το όργανο της Εταιρίας που αποφάσισε την αύξηση και πάντα σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4548/2018.

Μετά το τέλος της προθεσμίας για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, που όρισε το όργανο της Εταιρίας που αποφάσισε την αύξηση, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρίσθηκε η απόφαση αυτή στο Γ.Ε.ΜΗ., οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, υπό την επιφύλαξη τυχόν ειδικότερης πρόνοιας της αποφάσεως της Γενικής Συνέλευσης που αποφάσισε την αύξηση, διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το όργανο που αποφάσισε την αύξηση και πάντως το Δ.Σ. που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, μπορεί να

δίνουν προτεραιότητα στους μετόχους, που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης (άρθρο 26 παρ. 4 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 Δ.Σ. 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 Δ.Σ. και η απόφαση της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται σε δημοσιότητα (άρθρο 27 παρ. 1 Ν.4548/2018).

Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της Εταιρίας σε δημοσιότητα με καταχώρηση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και δημοσίευση στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 25 του Ν.4548/2018, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη γενική συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν το σύνολο του κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

#### **Δικαιώματα στο Προϊόν Εκκαθάρισης**

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρίας, δεν έχουν εκδοθεί μετοχές από την Εταιρία που να παρέχουν στους κατόχους τους δικαίωμα προνομιακής ικανοποίησης από το προϊόν εκκαθάρισης έναντι όλων των άλλων μετόχων, σε περίπτωση που η Εταιρία τεθεί σε εκκαθάριση. Το άρθρο 21 του Καταστατικού της Εταιρίας ορίζει ότι αναφορικά με τα ζητήματα που αφορούν τη λύση και την εκκαθάριση της Εταιρίας, εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν.4548/2018, όπως ισχύει.

Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της Εταιρίας, ακολουθεί η εκκαθάριση. Στις περιπτώσεις α' και δ' της παραγράφου 1 του άρθρου 164 του Ν.4548/2018, το Δ.Σ. εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση της λύσης της Εταιρίας 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 ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρίας, άλλως το Δ.Σ. εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη Γενική Συνέλευση. 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 Εταιρίας. 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.

Μετά τη λήψη απόφασης για εκκαθάριση, οι εκκαθαριστές ενεργούν απογραφή όλων των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της γενικής συνέλευσης. 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 ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και τα συμφέροντα της υπό εκκαθάριση Εταιρίας. 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.

Με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης οι εκκαθαριστές διανέμουν το προϊόν της εκκαθάρισης στους μετόχους, σύμφωνα με τα δικαιώματα τούτων. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ' αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας.

Αναφορικά με τα ζητήματα και τα δικαιώματα μειοψηφίας εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν. 4548/2018. Ειδικότερα: Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Δ.Σ. 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 Δ.Σ. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Αν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Δ.Σ. μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρίας, 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.

Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Δ.Σ. υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Δ.Σ. δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από 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 στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας, 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 όπως ισχύει. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 141 του Ν.4548/2018, όπως

ισχύει, και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα ανωτέρω αναφερόμενα, με δαπάνη της Εταιρίας.

Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο Δ.Σ. επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, τα σχέδια δε 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 Δ.Σ. 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, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή 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 μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτήν 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 μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής. Επί εταιριών με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, ισχύουν οι διατάξεις της παραγράφου 6 του άρθρου 124 του Ν.4548/2018 ως ισχύει.

Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Δ.Σ. υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρίας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρίας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Δ.Σ. υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Δ.Σ. ή τους διευθυντές της Εταιρίας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρίας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το Δ.Σ. 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 Δ.Σ., σύμφωνα με τα άρθρα 79 και 80 του Ν.4548/2018. Σε αυτές τις περιπτώσεις, το Δ.Σ. 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 στην εταιρία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη



Γενική Συνέλευση, το Δ.Σ. υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρίας. Το Δ.Σ. 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 Δ.Σ., 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.

Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερήσιας διάταξης ενεργείται με φανερή ψηφοφορία.

Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρία 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 της Εταιρίας που αντιπροσωπεύουν το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν δικαίωμα να ζητήσουν έκτακτο έλεγχο της Εταιρίας από το δικαστήριο, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας.

Μέτοχοι της Εταιρίας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το δικαστήριο τον έλεγχο της Εταιρίας, εφόσον 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.

Τα δικαιώματα μειοψηφίας μπορούν να ασκηθούν και από ενώσεις μετόχων, 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 δικαιώματα μειοψηφίας κατά την έννοια του παρόντος άρθρου δεν θεωρούνται και τα δικαιώματα που μπορούν να ασκηθούν από κάθε μέτοχο.

#### **4.2.3 Φορολογία Μερισμάτων**

Σύμφωνα με το Νόμο 4172/2013, όπως ισχύει (Κώδικας Φορολογίας Εισοδήματος/ΚΦΕ) και τη σχετική τροποποίηση που ψηφίσθηκε από τη Βουλή (Ν.4646/2019, ΦΕΚ Α'201/12.12.2019), το εισόδημα από μερίσματα (όπως αυτά ορίζονται στο άρθρο 36 ΚΦΕ), φορολογείται από 01.01.2020 με συντελεστή 5%. Ο φόρος αυτός παρακρατείται κατά την καταβολή του μερίσματος σύμφωνα με το άρθρο 64 ΚΦΕ. Υπόχρεος για την παρακράτηση είναι ο εκδότης των μετοχών. Με την παρακράτηση του φόρου εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση φόρου εισοδήματος όταν πρόκειται για φυσικά πρόσωπα ή για νομικά πρόσωπα ή οντότητες που δεν έχουν φορολογική κατοικία ή μόνιμη εγκατάσταση στην Ελλάδα (άρθρο 64 παρ. 3 ΚΦΕ). Η φορολόγηση κατά τα

ανωτέρω τελεί υπό την επιφύλαξη των τυχόν ευνοϊκότερων εφαρμοστέων διατάξεων συμβάσης αποφυγής διπλής φορολογίας.

Όταν πρόκειται για νομικά πρόσωπα ή νομικές οντότητες (όπως αυτά ορίζονται στο άρθρο 45 ΚΦΕ) που είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδος ή λαμβάνουν το μέρισμα διά μόνιμης εγκατάστασης στην Ελλάδα, τότε τα μερίσματα που λαμβάνουν όπως και όλα τα έσοδα που αποκτούν θεωρούνται έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα και ως τέτοια συνυπολογίζονται για τον προσδιορισμό του αποτελέσματος χρήσης αυτών. Ο παρακρατηθείς φόρος στην περίπτωση αυτή δεν εξαντλεί την φορολογική υποχρέωση. Όμως, από το ποσό του φόρου του νομικού προσώπου ή νομικής οντότητας που έλαβε το μέρισμα εκπίπτει το ποσό του αναλογούντος φόρου εισοδήματος, κατά το μέρος που αφορά στα διανεμόμενα κέρδη, καθώς και το ποσό που παρακρατήθηκε ως φόρος επί του μερίσματος, καταχωρούμενου για την εφαρμογή των ανωτέρω του εισπραττόμενου μερίσματος μικτού στα βιβλία του νομικού προσώπου ή νομικής οντότητας με την προσθήκη του φόρου που καταβλήθηκε και του φόρου που παρακρατήθηκε (άρθρα 64 παρ. 4, 68 παρ. 3 ΚΦΕ ως διαμορφώθηκε με το άρθρο 115 Ν. 4549/2018, ΠΟΛ 1060/2015).

Σημειώνεται γενικά ότι το εισόδημα των κατά τα ανωτέρω νομικών προσώπων και οντοτήτων, φορολογείται με συντελεστή 24% για τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2019.

Σημειώνεται γενικά ότι το εισόδημα των κατά τα ανωτέρω νομικών προσώπων και οντοτήτων, φορολογείται με συντελεστή 24% για τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2019 και εφεξής, με την εξαίρεση των πιστωτικών ιδρυμάτων που έχουν ενταχθεί στις ειδικές διατάξεις του άρθρου 27Α του ΚΦΕ, τα οποία φορολογούνται με συντελεστή 29%.

#### **4.2.4 Φορολογία εισοδήματος (υπεραξία) από την μεταβίβαση εισηγμένων μετοχών**

Το εισόδημα (υπεραξία) που προκύπτει από πώληση εισηγμένων μετοχών από φυσικά πρόσωπα που κατέχουν λιγότερο από 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου ελληνικής εκδότριας εταιρίας δεν υπόκειται σε φόρο εισοδήματος ανεξάρτητα από το εάν τα εν λόγω πρόσωπα είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδος ή όχι.

Δυνάμει του άρθρου 42 του ΚΦΕ, η υπεραξία που προκύπτει από πωλήσεις εισηγμένων μετοχών από φυσικά πρόσωπα που κατέχουν τουλάχιστον 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου ελληνικής εκδότριας εταιρίας, ασχέτως της φορολογικής τους κατοικίας, υπόκειται σε φόρο με συντελεστή 15% (άρθρο 43 ΚΦΕ). Ο εν λόγω φόρος εξαντλεί τη φορολογική υποχρέωση φόρου εισοδήματος για το συγκεκριμένο εισόδημα. Γενικά, το εν λόγω φορολογητέο εισόδημα για μετοχές εισηγμένων εταιριών θα ισούται με τη διαφορά μεταξύ της τιμής κτήσης και της τιμής πώλησης των μετοχών. Τυχόν δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την αγορά ή την πώληση των μετοχών συνυπολογίζονται στην διαμόρφωση της τιμής κτήσης και της τιμής πώλησης. Η τιμή κτήσης και η τιμή πώλησης των μετοχών καθορίζονται από τα δικαιολογητικά έγγραφα συναλλαγών, που εκδίδονται από τις χρηματιστηριακές εταιρίες ή τα πιστωτικά ιδρύματα ή τον οποιοδήποτε φορέα που διενεργεί τις συναλλαγές κατά την ημέρα διακανονισμού της συναλλαγής. Εξαιρετικά, φυσικά πρόσωπα που δεν είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδος αλλά δικαιοδοσίας με

την οποία η Ελλάδα έχει συνάψει διμερή σύμβαση για την αποφυγή της διπλής φορολογίας απαλλάσσονται από το φόρο εισοδήματος επί της υπεραξίας από πωλήσεις μετοχών, υπό την προϋπόθεση υποβολής πιστοποιητικών φορολογικής κατοικίας με βάση τα οριζόμενα στις οικείες διμερείς συμβάσεις για την αποφυγή της διπλής φορολογίας (άρθρο 42 παρ. 8 ΚΦΕ).

Για τα φυσικά πρόσωπα που κατέχουν τουλάχιστον 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου του εκδότη και τα οποία είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδος και δρουν εντός του πεδίου της επιχειρηματικής τους δραστηριότητας, τα κέρδη αυτά θα συνιστούν κέρδη από επιχειρηματική δραστηριότητα και θα συναθροίζονται με τα λοιπά έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα αυτών των φυσικών προσώπων, φορολογούμενα με την αντίστοιχη φορολογική κλίμακα, η οποία ανέρχεται προοδευτικά σε έως και 45%. Σύμφωνα ωστόσο με το άρθρο 21 ΚΦΕ: (i) δεν λαμβάνεται υπόψη κατά τον προσδιορισμό του κέρδους από επιχειρηματική δραστηριότητα, η πράξη πώλησης εισηγμένων μετοχών από φυσικό πρόσωπο, όταν οι μετοχές έχουν αποκτηθεί αιτία κληρονομιάς ή με χαριστική αιτία από συγγενείς μέχρι δεύτερου βαθμού ή έχουν διακρατηθεί για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο των πέντε (5) ετών, (ii) το τεκμήριο σύμφωνα με το οποίο κάθε τρεις ομοειδείς συναλλαγές που λαμβάνουν χώρα εντός ενός εξαμήνου θεωρούνται συστηματική διενέργεια πράξεων, και ως εκ τούτου «επιχειρηματική συναλλαγή», δεν εφαρμόζεται για την πώληση μετοχών που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη ή μη αγορά ή πολυμερή μηχανισμό διαπραγμάτευσης, συμπεριλαμβανομένης και της Εναλλακτικής Αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών, και (iii) από το φορολογικό έτος 2019 και επόμενα η Ελληνική Φορολογική Αρχή δεν θα μπορεί να θεωρήσει το εισόδημα που προκύπτει από μεμονωμένη πράξη πώλησης εισηγμένων μετοχών ως εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα.

Το εισόδημα (υπεραξία) από μεταβίβαση μετοχών που αποκτούν νομικά πρόσωπα ή νομικές οντότητες που είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδος θεωρείται εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα και φορολογείται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 4.2.3 «Φορολογία Μερισμάτων» ανωτέρω.

Το εισόδημα (υπεραξία) από την πώληση μετοχών, 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, αφού δεν θεωρείται εισόδημα γεννηθέν στην Ελλάδα (άρθρο 5 παρ. 1(ε) ΚΦΕ). Εφόσον τα αλλοδαπά νομικά πρόσωπα έχουν μόνιμη εγκατάσταση στην Ελλάδα και η υπεραξία από την πώληση μετοχών μπορεί να αποδοθεί σε αυτήν την μόνιμη εγκατάσταση, φορολογούνται όπως και τα ημεδαπά νομικά πρόσωπα.

#### **4.2.5 Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης**

Σύμφωνα με το άρθρο 43Α του ΚΦΕ επιβάλλεται ειδική εισφορά αλληλεγγύης στα εισοδήματα άνω των 12.000 ευρώ των φυσικών προσώπων. Για την επιβολή της εισφοράς λαμβάνεται υπόψη το σύνολο του εισοδήματος, όπως αυτό προκύπτει από την άθροιση των εισοδημάτων από μισθωτή εργασία και συντάξεις, από επιχειρηματική δραστηριότητα, από κεφάλαιο, από υπεραξία μεταβίβασης κεφαλαίου, φορολογούμενο ή απαλλασσόμενο, πραγματικό ή τεκμαρτό.

Η ειδική εισφορά αλληλεγγύης, υπολογίζεται με συντελεστή που αυξάνεται προοδευτικά από 2,2% έως 10% για τα εισοδήματα άνω των 220.000 ευρώ. Σύμφωνα με την Εγκύκλιο Ε2009/2019 της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων και την υπ' αριθμ. 2465/2018 Απόφαση του ΣτΕ, η ειδική εισφορά αλληλεγγύης συνιστά φόρο εισοδήματος που εμπίπτει ως τέτοιος στο πεδίο εφαρμογής των σχετικών συμβάσεων αποφυγής διπλής φορολογίας, κατά ταύτα, επενδυτές που είναι φυσικά πρόσωπα, δεν είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδος και στους οποίους τυγχάνουν εφαρμογής οι διατάξεις μίας σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας, ενδέχεται να απαλλάσσονται ολικά ή μερικά από την εισφορά αλληλεγγύης, στο βαθμό που η σχετική σύμβαση αποφυγής διπλής φορολογίας περιορίζει ή αποκλείει την φορολόγηση του κέρδους από υπεραξία και υπό την προϋπόθεση ότι τα απαραίτητα έγγραφα προς το σκοπό αυτό υποβάλλονται στην φορολογική αρχή.

#### **4.2.6 Φορολογία κατά την Μεταβίβαση Μετοχών**

Επιβάλλεται φόρος με συντελεστή 2 τοις χιλίοις (2‰) στην πώληση μετοχών της Εταιρίας (άρθρο 9 του Νόμου 2579/1998). Ο φόρος υπολογίζεται επί της αξίας πώλησης και βαρύνει τον πωλητή των μετοχών, επιβάλλεται δε και στις χρηματιστηριακές και στις έξω-χρηματιστηριακές πωλήσεις των μετοχών της Εταιρίας.

#### **4.3 Όροι και προϋποθέσεις της Δημόσιας Προσφοράς**

Η ΤΓΣ της 02.09.2020 αποφάσισε, μεταξύ άλλων, i) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας με καταβολή μετρητών, με σκοπό την άντληση κεφαλαίων μέχρι του ποσού των €10.000.000,08 και την έκδοση έως 83.333.334 Νέων κοινών και μετά ψήφου Μετοχών ονομαστικής αξίας €0,12 εκάστη και με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4548/2018 και του Καταστατικού της Εταιρίας και ii) την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στην Κατηγορία Επιτήρησης του Χ.Α. Ο τελικός αριθμός των Νέων Μετοχών θα ισούται με το πηλίκο της διαιρέσεως του συνολικού ποσού των αντληθησομένων κεφαλαίων δια της τιμής διάθεσης (όπως αυτή οριστεί) των Νέων Μετοχών. Το ποσό της ονομαστικής αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας θα ισούται με το γινόμενο του αριθμού των Νέων Μετοχών (όπως αυτός προκύπτει κατά τα ανωτέρω) επί την ονομαστική αξία κάθε μίας Νέας Μετοχής.

Περαιτέρω η ΤΓΣ της 02.09.2020 εξουσιοδότησε το Δ.Σ. της Εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο 25 παράγραφος 2 του Ν.4548/2018, ως ισχύει, ώστε αυτό να ορίσει, μεταξύ άλλων, την Τιμή Διάθεσης των Νέων Μετοχών και κατ' επέκταση το ονομαστικό ποσό της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας και τον τελικό αριθμό των Νέων Μετοχών, σύμφωνα με τους παραπάνω υπολογισμούς. Το Δ.Σ. της Εταιρίας εξουσιοδοτήθηκε επιπλέον να προσαρμόσει το άρθρο 5 του Καταστατικού της Εταιρίας περί του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, με την απόφασή του περί πιστοποίησης της καταβολής της Αύξησης, έτσι ώστε να προσδιορίζεται ο τελικός αριθμός των Νέων Μετοχών και το ονομαστικό ποσό του νέου μετοχικού κεφαλαίου που θα προκύψει με την ολοκλήρωση της διαδικασίας της Αύξησης.

Στη συνέχεια, το νομίμως εξουσιοδοτημένο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, στην από 09.11.2020 συνεδρίασή του, όρισε την Τιμή Διάθεσης σε €0,75 ανά Νέα Μετοχή. Με βάση την Τιμή Διάθεσης και το δικαίωμα προτίμησης υπέρ παλαιών μετόχων με αναλογία μία (1) Νέα Μετοχή προς τρεις (3) παλαιές, οριστικοποιήθηκε ο αριθμός των Νέων Μετοχών που θα εκδοθούν σε έως 13.288.535 και το ποσό της ονομαστικής αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας σε έως €1.594.624,20. Τα συνολικά έσοδα της έκδοσης, σε περίπτωση πλήρους κάλυψης, θα ανέλθουν σε έως €9.966.401,25.

Οι ειδικότεροι όροι της Αύξησης, όπως εγκρίθηκαν από την ΤΓΣ της 02.09.2020 και εξειδικεύτηκαν με την από 09.11.2020 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρίας, έχουν ως ακολούθως:

1. Η προθεσμία για την καταβολή της Αύξησης θα διαρκέσει τέσσερις (4) μήνες από την απόφαση του Δ.Σ. της 09.11.2020, σύμφωνα με το άρθρο 20 παράγραφος 2 του Ν.4548/2018 σε συνδυασμό με το άρθρο 25 παράγραφος 2 του Ν.4548/2018.

2. Η Τιμή Διάθεσης δύναται να είναι ανώτερη της χρηματιστηριακής τιμής των υφιστάμενων κοινών ονομαστικών μετοχών της Εταιρίας κατά το χρόνο αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης, ενώ η διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των Νέων Μετοχών και της Τιμής Διάθεσης, ύψους €8.371.777,05 θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

3. Ως προς τη διάθεση των Νέων Μετοχών, δικαίωμα προτίμησης στην Αύξηση θα έχουν:

(i) όλοι οι μέτοχοι της Εταιρίας, οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στο Σ.Α.Τ. της εταιρίας ΕΛ.Κ.Α.Τ. την πρώτη εργάσιμη ημέρα μετά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης (κατ' άρθρο 5.2. του Κανονισμού του Χ.Α.), εφόσον διατηρούν τα δικαιώματα αυτά κατά το χρόνο άσκησής τους και

(ii) όσοι αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης κατά την περίοδο διαπραγμάτευσης των εν λόγω δικαιωμάτων στο Χ.Α.

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

Η χρονική περίοδος άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης θα διαρκέσει δεκατέσσερις (14) ημερολογιακές ημέρες.

Η ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης καθώς και η έναρξη και η λήξη της περιόδου άσκησης του δικαιώματος προτίμησης θα ανακοινωθεί έγκαιρα σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Τα δικαιώματα προτίμησης είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμα και θα διαπραγματεύονται στο Χ.Α. από την ημέρα έναρξης της περιόδου άσκησης μέχρι τρεις (3) εργάσιμες ημέρες πριν τη λήξη της περιόδου άσκησής τους.

Τα δικαιώματα προτίμησης, τα οποία δεν θα ασκηθούν μέχρι τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας αποσβένονται και παύουν να ισχύουν αυτοδικαίως, όπως ο νόμος ορίζει. Η διαδικασία άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης παρατίθεται στην ενότητα 4.4.1 «Διαδικασία Άσκησης Δικαιωμάτων Προτίμησης» του Ενημερωτικού Δελτίου.

4. Κλάσματα Νέων Μετοχών δεν θα εκδοθούν. Ο μέγιστος αριθμός Νέων Μετοχών για τις οποίες μπορεί να εγγραφεί ένας κάτοχος δικαιωμάτων προτίμησης είναι άμεση συνάρτηση του αριθμού των δικαιωμάτων προτίμησης που κατέχει. Τα δικαιώματα προτίμησης κατά την εξάσκησή τους οδηγούν σε δεκαδικό αριθμό Νέων Μετοχών, ο οποίος θα στρογγυλοποιείται προς τον αμέσως μικρότερο ακέραιο.

5. Οι Νέες Μετοχές που θα προκύψουν από την Αύξηση θα δικαιούνται μέρος από τα κέρδη της τρέχουσας χρήσης (01.01.2020-31.12.2020) και εφεξής, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρίας, εφόσον η Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρίας αποφασίσει τη διανομή μερίσματος για την εν λόγω χρήση και εφόσον οι Νέες Μετοχές έχουν πιστωθεί στους λογαριασμούς Σ.Α.Τ. των δικαιούχων, κατά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος απόληψης μερίσματος.

6. Σε περίπτωση που μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης υπάρχουν Αδιάθετες Μετοχές, παρέχεται στα υπό (3) αναφερόμενα πρόσωπα δικαίωμα προεγγραφής (το Δικαίωμα Προεγγραφής) για την απόκτηση στην Τιμή Διάθεσης και μόνον εφόσον τα εν λόγω πρόσωπα έχουν ασκήσει πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης τους που αντιστοιχούν σε ακέραιο αριθμό Νέων Μετοχών. Κάθε δικαιούχος δικαιώματος προεγγραφής, δύναται να ασκήσει το δικαίωμα προεγγραφής για την απόκτηση επιπλέον αριθμού αδιάθετων Νέων Μετοχών στην Τιμή Διάθεσης με ανώτατο όριο το σύνολο της Αύξησης.

Το Δικαίωμα Προεγγραφής θα ασκείται ταυτόχρονα με την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης σε όλη τη διάρκεια της προθεσμίας άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης. Η διαδικασία άσκησης του Δικαιώματος Προεγγραφής παρατίθεται στην ενότητα 4.4.2 «Διαδικασία Άσκησης Δικαιώματος Προεγγραφής» του Ενημερωτικού Δελτίου.

7. Εφόσον μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης και των Δικαιωμάτων Προεγγραφής, εξακολουθούν να υπάρχουν Αδιάθετες Μετοχές, αυτές θα διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 26 παράγραφος 4 του Ν.4548/2018, κατά την ελεύθερη κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, σε τιμή που δεν θα είναι μικρότερη από την Τιμή Διάθεσης.

8. Εάν μετά τα παραπάνω προκύψουν τυχόν Αδιάθετες Μετοχές, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας θα αυξηθεί μόνον κατά το ποσό της τελικής κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν.4548/2018 (δυνατότητα μερικής κάλυψης). Στην τελευταία περίπτωση, το Δ.Σ. εξουσιοδοτήθηκε να προσαρμόσει το άρθρο 5 του καταστατικού της Εταιρίας, έτσι ώστε να προσδιορίζεται ο τελικός αριθμός των Νέων Μετοχών και το ονομαστικό ποσό του νέου μετοχικού κεφαλαίου που θα προκύψει με την ολοκλήρωση της διαδικασίας της Αύξησης.

Σε κάθε περίπτωση διευκρινίζεται ότι η εταιρία GIVENRISE έχει δεσμευθεί να καλύψει εκείνη όλες τις τυχόν εναπομείνουσες Αδιάθετες Μετοχές (βλ. ενότητα 4.6 «Δηλώσεις κυρίων μετόχων και μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων»).

Η Εκδότρια θα αποστείλει στο Χ.Α., εντός τριών (3) εργάσιμων ημερών από τη λήξη της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, ανακοίνωση προς δημοσίευση στο Η.Δ.Τ, για το ποσοστό κάλυψης της Αύξησης και τον τρόπο διάθεσης τυχόν Αδιάθετων Μετοχών.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται συνοπτικά οι όροι της Αύξησης:

<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ μετά το reverse split (3π/1ν)</b>	39.865.605
<b>ΕΚΔΟΣΗ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ έως</b>	
Με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων με αναλογία μία (1) Νέα Μετοχή για κάθε τρεις (3) παλαιές Μετοχές	€13.288.535
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>	53.154.140
Ονομαστική αξία Μετοχής	€0,12
Τιμή Διάθεσης Νέας Μετοχής	€0,75
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ έως</b>	€9.966.401,25

Μετά την ως άνω αύξηση και υπό την προϋπόθεση της πλήρους κάλυψης αυτής, λαμβάνοντας υπόψη την ως άνω δέσμευση της GIVENRISE, το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας θα ανέρχεται σε €6.378.496,80 και θα διαιρείται σε 53.154.140 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας €0,12 η κάθε μία.

Μετά την πιστοποίηση της καταβολής του ποσού της Αύξησης από το Δ.Σ. της Εταιρίας και τη σχετική καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ. της εγκριτικής απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης & Επενδύσεων δεν είναι δυνατή η ανάκλησή της για οποιαδήποτε λόγο.

Η Εταιρία δηλώνει ότι τήρησε όλες τις νόμιμες διαδικασίες ως προς τη σύγκληση και διεξαγωγή της Τ.Γ.Σ. της 02.09.2020, η οποία, μεταξύ άλλων, αποφάσισε την παρούσα Αύξηση και δεσμεύεται, ότι θα τηρήσει τις νόμιμες διαδικασίες αναφορικά με την παρούσα Αύξηση, καθώς και ότι για κάθε επιπρόσθετη σχετική πληροφορία θα ενημερώνει το επενδυτικό κοινό, την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και το Δ.Σ. του Χ.Α.

Η προσαρμογή της τιμής των μετοχών της Εταιρίας, συνεπεία της αύξησης του μετοχικού της κεφαλαίου, 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 Διαδικασία Άσκησης Δικαιωμάτων Προτίμησης**

Δικαίωμα προτίμησης στην Αύξηση θα έχουν:

(i) όλοι οι μέτοχοι της Εταιρίας, οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στο Σ.Α.Τ. της εταιρίας ΕΛ.Κ.Α.Τ. την πρώτη εργάσιμη ημέρα μετά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης, εφόσον διατηρούν τα δικαιώματα αυτά κατά το χρόνο άσκησής τους και

(ii) όσοι αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης κατά την περίοδο διαπραγμάτευσης των εν λόγω δικαιωμάτων στο Χ.Α.

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

Η χρονική περίοδος άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης θα διαρκέσει δεκατέσσερις (14) ημερολογιακές ημέρες. Η ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης καθώς και η έναρξη και η λήξη της περιόδου άσκησης του δικαιώματος προτίμησης θα ανακοινωθεί έγκαιρα σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Τα δικαιώματα προτίμησης είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμα και θα διαπραγματεύονται στο Χ.Α. από την ημερομηνία έναρξης της περιόδου άσκησης, μέχρι τρεις (3) εργάσιμες ημέρες πριν από τη λήξη της περιόδου άσκησης, τους σύμφωνα με το άρθρο 5.3.1.2 περίπτωση (5) του Κανονισμού του Χ.Α. Τα δικαιώματα θα είναι πιστωμένα στους Λογαριασμούς της Μεριδας κάθε δικαιούχου στο Σ.Α.Τ., την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσής τους.

Τα δικαιώματα προτίμησης θα μπορούν να ασκηθούν κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες, καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης, μέσω των καταστημάτων της Τράπεζας Eurobank A.E. (για τους Μετόχους που δεν επιθυμούν να τα ασκήσουν μέσω των χειριστών τους), καθώς και μέσω των χειριστών των λογαριασμών αξιών των μετόχων (Α.Ε.Π.Ε.Υ ή Θεματοφυλακή τραπεζικής).

Πιο ειδικά για την άσκηση δικαιωμάτων προτίμησης, οι δικαιούχοι που θα επιλέξουν να εγγραφούν μέσω των καταστημάτων της Τράπεζας Eurobank A.E. θα προσκομίζουν τη Βεβαίωση Δέσμευσης Δικαιωμάτων της ΕΛ.Κ.Α.Τ. Για την έκδοση της βεβαίωσης αυτής θα απευθυνθούν στον χειριστή του λογαριασμού αξιών τους στο Σ.Α.Τ.

Επιπρόσθετα, για την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης, οι κάτοχοί τους θα προσκομίζουν στα καταστήματα της Τράπεζας Eurobank A.E. την αστυνομική τους ταυτότητα, τον αριθμό του φορολογικού τους μητρώου, καθώς και την Εκτύπωση Στοιχείων Μεριδας & Λογαριασμού στο Σ.Α.Τ. Επισημαίνεται ότι οι κάτοχοι δικαιωμάτων προτίμησης κατά την άσκηση των δικαιωμάτων τους θα πρέπει να δηλώσουν επίσης: i) τον αριθμό μερίδας επενδυτή Σ.Α.Τ. ii) τον αριθμό λογαριασμού αξιών στο Σ.Α.Τ. iii) τον εξουσιοδοτημένο χειριστή του λογαριασμού αξιών, στον οποίο επιθυμούν να καταχωρισθούν οι μετοχές τους. Τέλος θα πρέπει να καταβάλουν τοις μετρητοίς, σε ειδικό τραπεζικό λογαριασμό που θα ανοιχθεί για την Αύξηση αυτή, το συνολικό αντίτιμο των Νέων Μετοχών που αντιστοιχούν στο ασκούμενο δικαίωμα προτίμησης τους.

Η καταβολή θα γίνεται, είτε με κατάθεση μετρητών στον ειδικό τραπεζικό λογαριασμό που θα έχει ανοιχτεί ειδικά για την Αύξηση αυτή είτε με χρέωση λογαριασμού καταθέσεων που τυχόν τηρεί ο επενδυτής στην Τράπεζα Eurobank A.E. κατά ποσό ίσο με το συνολικό αντίτιμο των Νέων Μετοχών που αντιστοιχούν στα ασκούμενα δικαιώματα 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 χειριστών τους, θα αιτούνται την άσκηση των δικαιωμάτων τους από το χειριστή τους. Οι χειριστές θα πρέπει να εξουσιοδοτηθούν από τους δικαιούχους και να προβούν στις δέουσες ενέργειες για την προσήκουσα άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης των πελατών τους. Σε περίπτωση περισσότερων της μίας εγγραφής για Νέες Μετοχές από το ίδιο πρόσωπο με βάση τα καταγεγραμμένα στοιχεία στο Σ.Α.Τ., το σύνολο των εν λόγω εγγραφών θα αντιμετωπίζεται ως ενιαία εγγραφή.



Κλάσματα Νέων Μετοχών δεν θα εκδοθούν. Ο μέγιστος αριθμός Νέων Μετοχών για τις οποίες μπορεί να εγγραφεί ένας κάτοχος δικαιωμάτων προτίμησης είναι άμεση συνάρτηση του αριθμού των δικαιωμάτων προτίμησης που κατέχει. Τα δικαιώματα προτίμησης κατά την εξάσκησή τους οδηγούν σε δεκαδικό αριθμό Νέων Μετοχών, ο οποίος θα στρογγυλοποιείται προς τον αμέσως μικρότερο ακέραιο. Ενδεικτικά σημειώνεται ότι κάτοχος 100 υφιστάμενων μετοχών δικαιούται να εγγραφεί για 33 Νέες Μετοχές (όπως προκύπτει από τη στρογγυλοποίηση του ηλίκου της διαίρεσης (33,333 Νέες Μετοχές) στον αμέσως μικρότερο ακέραιο αριθμό, ήτοι σε 33 Νέες Μετοχές), καταβάλλοντας το ποσό των €24,75.

Μετά την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησής τους, οι εγγραφόμενοι θα λαμβάνουν σχετική απόδειξη, η οποία δεν θα αποτελεί προσωρινό τίτλο και δεν θα διαπραγματεύεται σε αγορά.

Τα δικαιώματα προτίμησης, τα οποία δεν θα ασκηθούν μέχρι τη λήξη της περιόδου άσκησής τους, αποσβένονται και παύουν να ισχύουν αυτοδικαίως.

Οι επενδυτές που θα ασκήσουν δικαιώματα προτίμησης δεν θα επιβαρυνθούν με κόστη εκκαθάρισης και πίστωσης των Νέων Μετοχών τους. Για την αγορά δικαιωμάτων προτίμησης ο αγοραστής επιβαρύνεται με τα προβλεπόμενα έξοδα που έχει συμφωνήσει με την Α.Ε.Π.Ε.Υ. ή την τράπεζα με την οποία συνεργάζεται για την ως άνω αγορά, καθώς και με τις χρεώσεις (μεταβιβαστικά) που ισχύουν από την ΕΛ.Κ.Α.Τ.

Οι Νέες Μετοχές, θα αποδοθούν στους δικαιούχους σε άυλη μορφή με πίστωση στη Μεριδα και στον Λογαριασμό Αξιών στο Σ.Α.Τ., που έχει 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.

#### **4.4.2 Διαδικασία Άσκησης Δικαιώματος Προεγγραφής**

Σύμφωνα με απόφαση της ΤΓΣ της 02.09.2020 και το από 09.11.2020 πρακτικό του ΔΣ της Εταρίας, παρέχεται στα ανωτέρω υπό (i) και (ii) πρόσωπα (βλ. ενότητα 4.4.1 «Διαδικασία Άσκησης Δικαιωμάτων Προτίμησης» του Ενημερωτικού Δελτίου), επιπρόσθετα Δικαίωμα Προεγγραφής για την απόκτηση, στην Τιμή Διάθεσης, αριθμού Αδιάθετων Μετοχών, και μόνον εφόσον τα πρόσωπα αυτά θα έχουν ασκήσει πλήρως τα δικαιώματα προτίμησής τους που αντιστοιχούν σε ακέραιο αριθμό Νέων Μετοχών.

Κάθε δικαιούχος δικαιώματος προεγγραφής δύναται να ασκήσει το Δικαίωμα Προεγγραφής για την απόκτηση επιπλέον αριθμού αδιάθετων Νέων Μετοχών στην Τιμή Διάθεσης με ανώτατο όριο το σύνολο της Αύξησης.

Το Δικαίωμα Προεγγραφής θα ασκείται, ταυτόχρονα με την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης, με την υποβολή έγγραφης δήλωσης (i) στα καταστήματα της Τράπεζας Eurobank Α.Ε., κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες, όπως κατωτέρω αναφέρεται ή (ii) στους εξουσιοδοτημένους χειριστές των δικαιούμενων να το ασκήσουν και με την ταυτόχρονη

καταβολή σε μετρητά του συνόλου των κεφαλαίων που αντιστοιχούν στις Αδιάθετες Μετοχές, για τις οποίες ασκείται το Δικαίωμα Προεγγραφής. Απαραίτητη προϋπόθεση για την άσκηση του Δικαιώματος Προεγγραφής μέσω του δικτύου καταστημάτων της Τράπεζας Eurobank A.E., είναι η ύπαρξη καταθετικού λογαριασμού στην Τράπεζα Eurobank A.E.

Σε περίπτωση που ο αριθμός των Αδιαθέτων Μετοχών δεν επαρκεί για την πλήρη ικανοποίηση της ζήτησης από τους δικαιούχους επενδυτές, αυτοί θα ικανοποιηθούν αναλογικά με βάση τον αριθμό των Αδιαθέτων Μετοχών που θα έχουν ζητήσει σε σχέση με το σύνολο των Αδιάθετων Νέων Μετοχών για τις οποίες θα έχει ασκηθεί το Δικαίωμα Προεγγραφής και μέχρι την πλήρη εξάντληση των Αδιάθετων Μετοχών. Σε περίπτωση που ο αριθμός των Αδιάθετων Μετοχών είναι μεγαλύτερος από τον αριθμό των μετοχών που ζητήθηκαν μέσω προεγγραφών, οι προεγγραφές θα ικανοποιηθούν στο σύνολό τους.

Η άσκηση του Δικαιώματος Προεγγραφής, με υποβολή αίτησης στα καταστήματα της Τράπεζας Eurobank A.E. θα πραγματοποιείται με δέσμευση λογαριασμού καταθέσεων που ο προεγγραφόμενος τηρεί ή θα ανοίξει στην Τράπεζα Eurobank A.E., κατά ποσό ίσο με την αξία των Νέων Μετοχών για τις οποίες ασκεί το Δικαίωμα Προεγγραφής. Η Τράπεζα Eurobank A.E. κατά την ημέρα της ολικής ή μερικής ικανοποίησης του Δικαιώματος Προεγγραφής, θα προβεί στη χρέωση του λογαριασμού του προεγγραφέντα 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.

Οι δικαιούχοι επενδυτές που θα επιλέξουν να ασκήσουν το Δικαίωμα Προεγγραφής τους μέσω των χειριστών τους θα υποβάλουν τη σχετική αίτηση μέσω των χειριστών τους. Οι χειριστές θα πρέπει να εξουσιοδοτηθούν από τους δικαιούχους και να προβούν στις δέουσες ενέργειες για την προσήκουσα άσκηση του Δικαιώματος Προεγγραφής των πελατών τους.

Στην περίπτωση περισσότερων της μίας προεγγραφής των ιδίων προσώπων με βάση τα στοιχεία Σ.Α.Τ., το σύνολο των εν λόγω προεγγραφών θα αντιμετωπίζεται ως ενιαία προεγγραφή.

Μετά την άσκηση των Δικαιωμάτων Προεγγραφής, οι ασκούντες τέτοια δικαιώματα θα λαμβάνουν σχετική απόδειξη, η οποία δεν θα αποτελεί προσωρινό τίτλο και δεν θα διαπραγματεύεται σε αγορά.

Τα τυχόν καταβληθέντα ποσά των προεγγραφών που δεν θα χρησιμοποιηθούν για την απόκτηση Αδιάθετων Μετοχών θα αποδεσμεύονται και θα επιστρέφονται άτοκα σε αυτούς που άσκησαν το Δικαίωμα Προεγγραφής.

#### **4.4.3 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 την έναρξη διαπραγματεύσεως σε ρυθμιζόμενη αγορά, η Εταιρία υποχρεούται σε δημοσίευση συμπληρώματος του Ενημερωτικού Δελτίου, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει.

Σε περίπτωση δημοσίευσης συμπληρώματος του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 1129/2017, 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 Προβλεπόμενο Χρονοδιάγραμμα Ολοκλήρωσης της Αύξησης

Το προβλεπόμενο χρονοδιάγραμμα της ολοκλήρωσης της Αύξησης είναι το ακόλουθο:

ΓΕΓΟΝΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ
Έγκριση Ενημερωτικού Δελτίου από το Δ.Σ. της Ε.Κ.	20.11.2020
Έγκριση από το Χ.Α. της αποκοπής των δικαιωμάτων και της περιόδου διαπραγμάτευσης αυτών στο Χ.Α.*	20.11.2020
Δημοσίευση στο ΗΔΤ του ΧΑ της ανακοίνωσης για την ημερομηνία αποκοπής των δικαιωμάτων προτίμησης και την περίοδο άσκησης και διαπραγμάτευσης των δικαιωμάτων προτίμησης	20.11.2020
Ανάρτηση του τελικού Ενημερωτικού Δελτίου στην ιστοσελίδα της ΝΙΚΑΣ, του Χ.Α. και της Ε.Κ.	20.11.2020
Δημοσίευση της ανακοίνωσης για την ανάρτηση του Ενημερωτικού Δελτίου στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. και της ΝΙΚΑΣ	20.11.2020
Τελευταία ημέρα διαπραγμάτευσης της μετοχής με τα δικαιώματα προτίμησης	23.11.2020
Ημέρα Αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης - Προσαρμογή τιμής	24.11.2020
Ημερομηνία προσδιορισμού των δικαιούχων στην ΑΜΚ (record date)	25.11.2020
Πίστωση από την Ε.Χ.Α.Ε. των δικαιωμάτων προτίμησης στους λογαριασμούς των δικαιούχων στο ΣΑΤ	26.11.2020
Έναρξη διαπραγμάτευσης και άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφών	27.11.2020
Λήξη διαπραγμάτευσης δικαιωμάτων προτίμησης	07.12.2020
Λήξη περιόδου άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφών	10.12.2020
Κατανομή αδιάθετων μετοχών από το Δ.Σ.	11.12.2020
Πιστοποίηση της καταβολής της Αύξησης από το ΔΣ της Εταιρίας.	14.12.2020
Ανακοίνωση στο Η.Δ.Τ. και τις ιστοσελίδες του Χ.Α. και της Εταιρίας για το τελικό ποσοστό κάλυψης της ΑΜΚ και τον τρόπο διάθεσης των αδιάθετων μετοχών	14.12.2020
Έγκριση εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών από το Χ.Α.*	17.12.2020
Ενημέρωση του επενδυτικού κοινού για την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών (Η.Δ.Τ., ιστοσελίδες Χ.Α και Εταιρίας)	17.12.2020
Έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών	21.12.2020

\* Τελεί υπό την αίρεση της σύγκλησης της Επιτροπής Εταιρικών Πράξεων του Χ.Α. κατά τις ανωτέρω ημερομηνίες.

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.

Για την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών απαιτείται η προηγούμενη έγκριση του Χ.Α., η οποία παρέχεται μετά την υποβολή από την Εταιρία 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 Εταιρίας που αναφέρεται στο μετοχικό της κεφάλαιο.

Η διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών θα γίνεται ηλεκτρονικά μέσω του Χ.Α. ή και εξωχρηματιστηριακά, εφόσον το επιτρέπουν οι εκάστοτε ισχύουσες χρηματιστηριακές διατάξεις. Οι Νέες Μετοχές θα διαπραγματεύονται σύμφωνα με τα όρια διακύμανσης που ισχύουν για την Κατηγορία Επιτήρησης του Χ.Α.

#### **4.6 Δηλώσεις κύριων μετόχων και μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων**

Η εταιρία Givenrise Investments Limited έχει δηλώσει ότι δεσμεύεται: να ασκήσει στο σύνολό τους τα δικαιώματα προτίμησης που της αντιστοιχούν, να καλύψει τις μετοχές που τυχόν θα παραμείνουν αδιάθετες μετά το τέλος της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί το Δ.Σ. της Εταιρίας προκειμένου να καλυφθούν και οι μετοχές αυτές, να διατηρήσει κατ' ελάχιστον ποσοστό 51% για χρονικό διάστημα τουλάχιστον έξι (6) μηνών μετά την έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών και εφόσον η συμμετοχή της ανέλθει σε ποσοστό άνω του 95% να μην επιδιώξει τη διαγραφή των Μετοχών της Εταιρίας από το Χ.Α. για χρονικό διάστημα τουλάχιστον δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς του Ενημερωτικού Δελτίου.

Με εξαίρεση τον παραπάνω κύριο μέτοχο, δεν είναι γνωστό στη Διοίκηση της Εταιρίας εάν οι υπόλοιποι μέτοχοι ή μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών της οργάνων προτίθενται να εγγραφούν στην παρούσα ΑΜΚ ή εάν οποιοδήποτε πρόσωπο προτίθεται να εγγραφεί για περισσότερο από το 5% των προσφερόμενων Νέων Μετοχών.

#### **4.7 Μείωση της συμμετοχής των μετόχων**

Η Αύξηση πραγματοποιείται με έκδοση Νέων Μετοχών και, ως εκ τούτου, δύναται να προκαλέσει αραίωση (dilution) της συμμετοχής των μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρίας, σύμφωνα με το μετοχολόγιο της 11.11.2020, καθώς και μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης, υπό τις ακόλουθες παραδοχές:

α) οι μέτοχοι με ποσοστό <5% δεν θα ασκήσουν τα δικαιώματα προτίμησης και δεν θα συμμετάσχουν στην Αύξηση και

β) η GIVENRISE θα ασκήσει το σύνολο των δικαιωμάτων προτίμησης που της αντιστοιχούν και επιπλέον θα καλύψει τις μετοχές που θα παραμείνουν αδιάθετες, σύμφωνα με τη δήλωσή της

(βλ. ενότητα 4.6 «Δηλώσεις κυρίων μετόχων και μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων»).

ΣΕΝΑΡΙΟ 1 - MONO GIVENRISE								
Μέτοχοι	Πριν την AMK και μετά το Reverse Split (3π/1ν)				Μετά την AMK			
	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό %	Δικ/τα Ψήφου	Ποσοστό %	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό %	Δικ/τα Ψήφου	Ποσοστό %
GIVENRISE INVESTMENTS LIMITED	37.217.543	93,36%	37.217.543	93,36%	50.506.078	95,02%	50.506.078	95,02%
ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟ ΚΟΙΝΟ (ποσοστό <5%)	2.648.062	6,64%	2.648.062	6,64%	2.648.062	4,98%	2.648.062	4,98%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>39.865.605</b>	<b>100,00%</b>	<b>39.865.605</b>	<b>100,00%</b>	<b>53.154.140</b>	<b>100,00%</b>	<b>53.154.140</b>	<b>100,00%</b>

Σημ: Η Competrol Establishment είναι απώτατος ελέγχων της Givenrise

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρία

Σημειώνεται ότι η Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή, η οποία υπολογίζεται ως το «Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων» του Ομίλου την 30.06.2020, όπως προκύπτει από την Ενδιάμεση Δημοσιευμένη Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30.06.2020, η οποία έχει επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή, διαιρούμενο με το συνολικό αριθμό των μετοχών, μετά το reverse split, ανέρχεται σε €-0,0622. Η δε Τιμή Διάθεσης ανέρχεται σε €0,75 ανά Μετοχή.

Σε συνέχεια του ανωτέρω σεναρίου, στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρίας, πριν και μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης, υπό τις ανωτέρω υπό α) και β) παραδοχές, και επιπλέον της υπόθεσης μετατροπής των ομολογιών εκ του Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου ύψους €1.000 χιλ. υπέρ των εταιριών DEL MAR INVEST Ltd και GELSTAND Limited (βλ. Ενότητα 3.11.1 Δανειακές Συμβάσεις με πιστωτικά ιδρύματα).

ΣΕΝΑΡΙΟ 2 - MONO GIVENRISE ΚΑΙ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΜΟΔ								
Μέτοχοι	Πριν την AMK και μετά το Reverse Split (3π/1ν)				Μετά την AMK και τη μετατροπή του ΜΟΔ			
	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό %	Δικ/τα Ψήφου	Ποσοστό %	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό %	Δικ/τα Ψήφου	Ποσοστό %
GIVENRISE INVESTMENTS LIMITED	37.217.543	93,36%	37.217.543	93,36%	50.506.078	92,75%	50.506.078	92,75%
DEL MAR INVEST Ltd	34.167	0,09%	34.167	0,09%	694.979	1,28%	694.979	1,28%
GELSTAND Limited	33.117	0,08%	33.117	0,08%	673.117	1,24%	673.117	1,24%
ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟ ΚΟΙΝΟ (ποσοστό <5%)	2.580.778	6,47%	2.580.778	6,47%	2.580.778	4,74%	2.580.778	4,74%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>39.865.605</b>	<b>100,00%</b>	<b>39.865.605</b>	<b>100,00%</b>	<b>54.454.952</b>	<b>100,00%</b>	<b>54.454.952</b>	<b>100,00%</b>

Σημ: Η Competrol Establishment είναι απώτατος ελέγχων της Givenrise

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρία

Σημειώνεται ότι τα ανωτέρω σενάρια είναι υποθετικά και βασίζονται σε παραδοχές που ενδεχομένως να μην επαληθευθούν. Περαιτέρω σημειώνεται ότι, η Εταιρία GIVENRISE, σύμφωνα με δήλωσή της, δεν προτίθεται να επιδιώξει τη διαγραφή των Μετοχών της Εταιρίας από το Χ.Α., εφόσον η συμμετοχή της ανέλθει σε ποσοστό άνω του 95%, για χρονικό διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών από την Ημερομηνία του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου.

#### 4.8 Δαπάνες Έκδοσης

Οι συνολικές δαπάνες έκδοσης (φόρος συγκέντρωσης κεφαλαίου, δικαιώματα Ε.Χ.Α.Ε. και ΕΛ.Κ.Α.Τ., τέλος υπέρ Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αμοιβές και δαπάνες δικτύου, λοιπά έξοδα, κ.λ.π.) εκτιμώνται ως ακολούθως:

<b>Περιγραφή Εκτιμώμενων Δαπανών*</b>	
<b>(σε χιλ. €)</b>	
Δικαιώματα Ε.Χ.Α.Ε. και ΕΛ.Κ.Α.Τ.	27
Πόρος υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς & Τέλους για το Ενημερωτικό Δελτίο	13
Φόρος Συγκέντρωσης Κεφαλαίου	16
Εισφορά Επιτροπής Ανταγωνισμού	10
Λοιπά έξοδα	237
<b>Σύνολο</b>	<b>303</b>

*\*Υπό την παραδοχή ότι τα υπό άντληση κεφάλαια από την Αύξηση θα ανέλθουν σε €9.966 χιλ., λαμβάνοντας υπόψη ότι η εταιρία GIVENRISE δεσμεύεται να καλύψει τις μετοχές που τυχόν θα παραμείνουν αδιάθετες μετά το τέλος της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης (βλ. ενότητα 4.6 «Δηλώσεις Κυρίων Μετόχων και μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων»).*

Δεν χρεώνονται έξοδα στον επενδυτή από την Εκδότρια.