

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ

ΤΗΣ
LYKOS AG

LYKOS AG

ΠΡΟΣ
ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ
«INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.»

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΤΑ
ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΟΥΣ ΣΤΗΝ

«INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.»

ΜΕ ΑΝΤΑΛΛΑΓΜΑ
ΜΙΑ ΝΕΑ ΚΟΙΝΗ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΜΕΤΟΧΗ ΤΗΣ LYKOS AG ΠΡΟΣ ΜΙΑ ΚΟΙΝΗ
ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΜΕΤΟΧΗ ΤΗΣ INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., Ή
1,50 ΕΥΡΩ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ ΤΟΙΣ ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ

ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΠΡΟΤΕΙΝΟΝΤΑ
NBG SECURITIES Α.Ε.Π.Ε.Υ.



NBG Securities

ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΜΕΝΟ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΘΕΣΗ
ΔΗΛΩΣΕΩΝ ΑΠΟΛΟΧΗΣ



ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ

Αθήνα, 31 Ιανουαρίου 2014

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενέκρινε το περιεχόμενο του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου δυνάμει της από 31 Ιανουαρίου 2014 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της, σύμφωνα με το Άρθρο 11, παράγραφος 4 του Ν. 3461/2006 («Ενσωμάτωση στο Εθνικό Δίκαιο της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ σχετικά με τις δημόσιες προτάσεις»).

Η παρούσα Δημόσια Πρόταση δεν διενεργείται ούτε θα διενεργηθεί, άμεσα ή έμμεσα, προς ή εντός της επικράτειας οποιασδήποτε χώρας, όπου, σύμφωνα με το δίκαιό της, η διενέργεια αυτής της Δημόσιας Πρότασης ή η αποστολή ή διανομή του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου και οποιοδήποτε άλλου εγγράφου ή υλικού σχετικού με την παρούσα Δημόσια Πρόταση είναι παράνομη ή παραβιάζει οποιαδήποτε εφαρμοστέα νομοθεσία, κανόνα ή κανονισμό. Συνεπώς, αντίγραφα του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου και κάθε σχετικού εγγράφου ή εντύπου δεν θα ταχυδρομηθούν ή με οποιοδήποτε τρόπο προωθηθούν, διανεμηθούν ή αποσταλούν από οποιονδήποτε προς, εντός ή από οποιαδήποτε τέτοια χώρα.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ

ΤΗΣ
LYKOS AG

LYKOS AG

ΠΡΟΣ
ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ
«INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.»

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΤΑ
ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΟΥΣ ΣΤΗΝ

«INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.»

ΜΕ ΑΝΤΑΛΛΑΓΜΑ
ΜΙΑ ΝΕΑ ΚΟΙΝΗ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΜΕΤΟΧΗ ΤΗΣ LYKOS AG ΠΡΟΣ ΜΙΑ ΚΟΙΝΗ
ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΜΕΤΟΧΗ ΤΗΣ INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., Ή
1,50 ΕΥΡΩ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ ΤΟΙΣ ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ

ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΠΡΟΤΕΙΝΟΝΤΑ
NBG SECURITIES Α.Ε.Π.Ε.Υ.



NBG Securities

ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΜΕΝΟ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΘΕΣΗ
ΔΗΛΩΣΕΩΝ ΑΠΟΛΟΧΗΣ



ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ

Αθήνα, 31 Ιανουαρίου 2014

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ενέκρινε το περιεχόμενο του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου δυνάμει της από 31 Ιανουαρίου 2014 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της, σύμφωνα με το Άρθρο 11, παράγραφος 4 του Ν. 3461/2006 («Ενσωμάτωση στο Εθνικό Δίκαιο της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ σχετικά με τις δημόσιες προτάσεις»).

Η παρούσα Δημόσια Πρόταση δεν διενεργείται ούτε θα διενεργηθεί, άμεσα ή έμμεσα, προς ή εντός της επικράτειας οποιασδήποτε χώρας, όπου, σύμφωνα με το δίκαιό της, η διενέργεια αυτής της Δημόσιας Πρότασης ή η αποστολή ή διανομή του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου και οποιοδήποτε άλλου εγγράφου ή υλικού σχετικού με την παρούσα Δημόσια Πρόταση είναι παράνομη ή παραβιάζει οποιαδήποτε εφαρμοστέα νομοθεσία, κανόνα ή κανονισμό. Συνεπώς, αντίγραφα του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου και κάθε σχετικού εγγράφου ή εντύπου δεν θα ταχυδρομηθούν ή με οποιοδήποτε τρόπο προωθηθούν, διανεμηθούν ή αποσταλούν από οποιονδήποτε προς, εντός ή από οποιαδήποτε τέτοια χώρα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΥΠΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΟΥ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ	3
ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ	4
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1	
ΟΡΙΣΜΟΙ ΚΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	5
ΟΡΙΣΜΟΙ	5
ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	9
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2	
ΒΑΣΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ	12
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3	
ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΠΟΔΟΧΗΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ	14
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4	
ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΕΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ	15
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 5	
Η ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΤΑΣΗ	16
5.1 ΕΙΣΑΓΩΓΗ	16
5.2 ΑΙΡΕΣΕΙΣ	17
5.3 ΕΝΑΡΞΗ - ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ	17
5.4 Ο ΠΡΟΤΕΙΝΩΝ	17
5.5 Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	19
5.6 ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΣΤΟΧΟΙ - ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΑ ΣΧΕΔΙΑ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	21
5.7 ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΕΞΑΓΟΡΑΣ - ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΕΞΟΔΟΥ	22
5.8 ΔΙΑΓΡΑΦΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΑΞΙΩΝ	23
5.9 ΕΙΔΙΚΕΣ ΣΥΜΦΩΝΙΕΣ	23
5.10 ΤΟ ΑΝΤΑΛΛΑΓΜΑ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ	23
5.11 ΤΟ ΑΝΤΑΛΛΑΓΜΑ ΣΕ ΜΕΤΡΗΤΑ	24
5.12 ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ ΠΡΟΤΕΙΝΟΝΤΑ	24
5.13 ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΓΙΑ ΤΟ ΑΝΤΑΛΛΑΓΜΑ ΣΕ ΜΕΤΡΗΤΑ ΚΑΙ ΤΟ ΑΝΤΑΛΛΑΓΜΑ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ	24
5.14 ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΜΕΝΟ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΔΗΛΩΣΕΩΝ ΑΠΟΔΟΧΗΣ	25
5.15 ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΟΥ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ	26
5.16 ΟΙ ΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ	26
5.17 ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΕΙ Ο ΠΡΟΤΕΙΝΩΝ Ή ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΕΝΕΡΓΟΥΝ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΕΝΑ	26
5.18 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΠΡΟΣΦΑΤΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΤΟΥ ΠΡΟΤΕΙΝΟΝΤΑ ΚΑΙ ΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ ΠΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΕΝΑ ΜΕ ΤΟΝ ΠΡΟΤΕΙΝΟΝΤΑ ΕΠΙ ΜΕΤΟΧΩΝ	26
5.19 ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ	27
5.20 ΔΕΣΜΕΥΤΙΚΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ	27
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 6	
ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΠΟΔΟΧΗΣ	28
6.1 ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟΔΟΧΗΣ	28
6.2 ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΑΠΟΔΟΧΗΣ - ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΠΟΔΟΧΗΣ	28
6.3 ΤΟ ΑΝΕΚΚΛΗΤΟ ΤΩΝ ΔΗΛΩΣΕΩΝ ΑΠΟΔΟΧΗΣ	29
6.4 ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΤΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ	29
6.5 Η ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΤΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗΣ	29
6.6 ΑΛΛΟΔΑΠΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ	31
6.7 ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΟ ΔΙΚΑΙΟ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΟΔΟΣΙΑ	32
ΔΗΛΩΣΗ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ	33
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ	
ΕΓΓΡΑΦΟ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 4 ΠΑΡ. 1(β) Ν. 3401/2005	

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΥΠΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΟΥ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ

Σύμφωνα με το άρθρο 11, παράγραφος 1, εδάφιο (ε) του Ν. 3461/2006, όπως ισχύει, ο κ. Παναγιώτης Σπυρόπουλος του Ιωάννη, Διευθύνων Σύμβουλος του Προτείνοντα και πρόσωπο υπεύθυνο για τη σύνταξη του Πληροφοριακού Δελτίου, βεβαιώνει ότι το Πληροφοριακό Δελτίο είναι πλήρες και ακριβές, τα στοιχεία του ανταποκρίνονται στην πραγματικότητα, χωρίς να υπάρχουν παραλείψεις, οι οποίες θα μπορούσαν να αλλοιώσουν το περιεχόμενό του και την ουσία της Δημόσιας Πρότασης.

Για τον Προτείνοντα

Υπογραφή: _____

Παναγιώτης Σπυρόπουλος*

Διευθύνων Σύμβουλος

*Το πρωτότυπο κείμενο φέρει τις πρωτότυπες υπογραφές έχει κατατεθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ

Σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 3461/2006, η NBG SECURITIES Α.Ε.Π.Ε.Υ., η οποία είναι εταιρεία παροχής επενδυτικών υπηρεσιών δικαιούμενη να παρέχει στην Ελλάδα τις υπηρεσίες του άρθρου 4, παρ. 1, στοιχεία στ' και ζ' του νόμου 3606/2007 ως ισχύει, συνυπογράφει το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο, το οποίο συντάχθηκε από τον Προτείνοντα, και βεβαιώνει, έχοντας καταβάλει τη δέουσα επιμέλεια, ότι το περιεχόμενο του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου είναι ακριβές.

**Για την
NBG SECURITIES Α.Ε.Π.Ε.Υ.**

Υπογραφή: _____
Θωμάς Γκιόλμας*
Γενικός Διευθυντής

Υπογραφή: _____
Αικατερίνη Κατηφόρη*
Διευθυντής

*Το πρωτότυπο κείμενο φέρων τις πρωτότυπες υπογραφές έχει κατατεθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1

ΟΡΙΣΜΟΙ & ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

Α. ΟΡΙΣΜΟΙ

Εκτός εάν άλλως προβλέπεται ρητά σε επιμέρους σημεία του παρόντος εγγράφου ή προκύπτει διαφορετικά από τα συμφραζόμενα, οι λέξεις, φράσεις ή διατυπώσεις, καθώς και ο συνδυασμός λέξεων, φράσεων και διατυπώσεων με αρχικά κεφαλαία γράμματα, των οποίων ο ορισμός δίδεται κατωτέρω θα έχουν την αυτή έννοια όταν χρησιμοποιούνται οπουδήποτε στο παρόν.

Αγορά Αξιών νοείται η οργανωμένη αγορά αξιών που διαχειρίζεται η Ε.Χ.Α.Ε. και λειτουργεί σύμφωνα με τον Κανονισμό της Ε.Χ.Α.Ε.

Αλλοδαποί Μέτοχοι νοούνται οι Μέτοχοι που διαμένουν, έχουν την ιθαγένεια ή είναι πολίτες, σε χώρες εκτός της Ελληνικής Δημοκρατίας.

ΑΜΚ νοείται η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου του Προτείνοντα που θα διενεργηθεί με την εισφορά σε είδος (i) των χρηματικών απαιτήσεων του Προσώπου που Ενεργεί Συντονισμένα έναντι του Προτείνοντα από το Μετοχικό Δάνειο, και (ii) Μετοχών υπέρ των Μετόχων οι οποίοι θα έχουν αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετοχές.

Ανταγωνιστική Πρόταση νοείται η εγκεκριμένη από την ΕΚ δημόσια πρόταση τρίτου για την απόκτηση Μετοχών, σύμφωνα με το άρθρο 26 του Νόμου.

Αντάλλαγμα σε Μετρητά νοείται το ποσό των €1,50, που προσφέρει ως αντάλλαγμα ο Προτείνων ανά Μετοχή της Δημόσιας Πρότασης κατ' επιλογή κάθε Μετόχου.

Αντάλλαγμα σε Μετοχές νοούνται νέες Μετοχές του Προτείνοντα, οι οποίες αποτελούν τις μετοχές που προσφέρονται ως αντάλλαγμα στη Δημόσια Πρόταση κατ' επιλογή κάθε Μετόχου και θα εκδοθούν δυνάμει του σκέλους της ΑΜΚ που θα διενεργηθεί με την εισφορά σε είδος Μετοχών υπέρ των Μετόχων οι οποίοι θα έχουν αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση έναντι Μετοχών του Προτείνοντα της ΑΜΚ.

Αποδεικτικό Άρσης νοείται το έντυπο που παραδίδεται από τον Αρχικό Χειριστή στον Αποδεχόμενο Μέτοχο, όπου αναγράφονται ο αύξων αριθμός Άρσης Αξίας, η ημερομηνία της πραγματοποίησής της και ο αριθμός των Μετοχών που ήρθαν.

Αποδέκτες νοούνται όλα εκείνα τα πρόσωπα που, κατά την εφαρμοστέα νομοθεσία, δύναται να αποδεχθούν νόμιμα και σύμφωνα με το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο την παρούσα Δημόσια Πρόταση.

Αποδεχόμενος Μέτοχος νοείται ο Μέτοχος που αποδέχεται έγκυρα τη Δημόσια Πρόταση και προσφέρει τις Μετοχές που ανήκουν στην κυριότητά του.

Απόφαση 1/644 νοείται η απόφαση 1/644/22.4.2013 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με θέμα «Άσκηση δικαιώματος εξαγοράς μετά την υποβολή δημόσιας πρότασης σύμφωνα με το άρθρο 26 του ν. 3461/2006».

Απόφαση 1/409 νοείται η απόφαση 1/409/29.12.2006 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με θέμα «Άσκηση δικαιώματος εξόδου μετά το τέλος δημόσιας πρότασης».

Άρση Αξίας νοείται η διαδικασία μέσω της οποίας θα αρθούν οι Μετοχές από το χειρισμό του Αρχικού Χειριστή των Αποδεχόμενων Μετόχων, ώστε να ακολουθήσει η διαδικασία λήψης τους από άλλο Χειριστή.

Αρχικός Χειριστής νοείται ο Χειριστής υπό το χειρισμό του οποίου έχουν τεθεί οι Προσφερόμενες Μετοχές προτού τεθούν υπό το χειρισμό της Διαχειρίστριας.

Δήλωση Ανάκλησης νοείται η έγγραφη δήλωση, που υποβάλλουν οι Αποδεχόμενοι Μέτοχοι στη Διαχειρίστρια για την ανάκληση της Δήλωσης Αποδοχής τους, προκειμένου να αποδεχτούν Ανταγωνιστική Πρόταση.

Δήλωση Αποδοχής νοείται η έγγραφη δήλωση, στην οποία προβαίνει κάθε Μέτοχος που επιθυμεί να αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση και η οποία προβλέπεται στο άρθρο 18 του Νόμου.

Δήλωση Επιλογής νοείται η έγγραφη δήλωση και εξουσιοδότηση στην οποία θα πρέπει να προβούν οι Μέτοχοι στο πλαίσιο είτε του Δικαιώματος Εξαγοράς, σύμφωνα με το άρθρο 3, παράγραφος 2(β) της Απόφασης 1/644, είτε του Δικαιώματος Εξόδου έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετοχές σύμφωνα με το άρθρο 3, παράγραφος 2 της Απόφασης 1/409.

Δημόσια Πρόταση νοείται η παρούσα προαιρετική δημόσια πρόταση, την οποία απευθύνει ο Προτείνων προς όλους τους Μετόχους για την απόκτηση των Μετοχών της Δημόσιας Πρότασης με αντάλλαγμα, κατ' επιλογή κάθε Μετόχου, είτε το Αντάλλαγμα σε Μετοχές βάσει της Σχέσης Ανταλλαγής είτε το Αντάλλαγμα σε Μετρητά, σύμφωνα με το Νόμο.

Διαδικασία Άρσης Αξίας νοείται η διαδικασία του Σ.Α.Τ., η οποία επιτρέπει σε Μέτοχο να άρει τις Προσφερόμενες Μετοχές που του ανήκουν από τον χειρισμό του Αρχικού Χειριστή και να τις μεταφέρει υπό τον χειρισμό της Διαχειρίστριας, σύμφωνα με τον Κανονισμό Εκκαθάρισης.

Διαχειρίστρια νοείται η Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Δικαίωμα Ανάκλησης νοείται το δικαίωμα των Αποδεχόμενων Μετόχων να ανακαλέσουν την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης υποβάλλοντας Δήλωση Ανάκλησης οποτεδήποτε μέχρι τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής.

Δικαίωμα Εξαγοράς νοείται το ασκούμενο εντός περιόδου τριών μηνών από τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής δικαίωμα του Προτείνοντα να απαιτήσει τη μεταβίβαση σε αυτόν, όλων των υπόλοιπων Μετοχών της Εταιρείας, με αντάλλαγμα, κατ' επιλογή του οικείου Μετόχου, είτε ποσού σε μετρητά ίσου προς το Αντάλλαγμα σε Μετρητά είτε το Αντάλλαγμα σε Μετοχές βάσει της Σχέσης Ανταλλαγής, σύμφωνα με το άρθρο 27 του Νόμου και την Απόφαση 1/644.

Δικαίωμα Εξόδου νοείται η υποχρέωση του Προτείνοντα να αποκτήσει όλες τις Μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες του προσφέρονται εντός περιόδου τριών μηνών από τη δημοσίευση των αποτελεσμάτων της Δημόσιας Πρότασης, είτε χρηματιστηριακά έναντι καταβολής ποσού ίσου προς το Αντάλλαγμα σε Μετρητά είτε διά της παράδοσης του Ανταλλάγματος σε Μετοχές βάσει της Σχέσης Ανταλλαγής, σε κάθε περίπτωση κατ' επιλογή του οικείου Μετόχου, σύμφωνα με το άρθρο 28 του Νόμου και την Απόφαση 1/409.

Έγγραφα της Δημόσιας Πρότασης νοούνται το Πληροφοριακό Δελτίο, η Δήλωση Αποδοχής, η Δήλωση Ανάκλησης και κάθε άλλο έγγραφο ή έντυπο που αφορά στη Δημόσια Πρόταση, συμπεριλαμβανομένης οποιασδήποτε ανακοίνωσης που γίνεται σύμφωνα με το Νόμο.

Έγγραφο Προσφοράς νοείται το από 31.01.2014 έντυπο ισοδύναμων πληροφοριών του ενημερωτικού δελτίου του άρθρου 4 παρ. 1(β) του Ν. 3401/2005 που συντάχθηκε με ευθύνη του Προτείνοντα για τους σκοπούς της δημόσιας προσφοράς των Μετοχών του Προτείνοντα που συνιστούν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, παρατίθεται ως παράρτημα του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου και αποτελεί ενιαίο σύνολο με αυτό.

ΕΛ.Κ.Α.Τ νοείται η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρεία».

ΕΚ νοείται το νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου με την επωνυμία «Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς» που έχει έδρα στην Αθήνα (Κολοκοτρώνη 1 και Σταδίου).

Έντυπο Κάλυψης Μετοχών νοείται το απαιτούμενο σύμφωνα με την αυστριακή νομοθεσία έντυπο (Subscription Form) που θα υπογραφεί από τη Διαχειρίστρια στο όνομα και για λογαριασμό των Αποδεχόμενων Μετόχων για την ανάληψη και κάλυψη των Μετοχών του Προτείνοντα που συνιστούν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές δυνάμει της Συμφωνίας Εισφοράς.

Εξαιρούμενη Χώρα νοείται οποιαδήποτε χώρα στην οποία σύμφωνα με τους νόμους αυτής η διενέργεια της παρούσας Δημόσιας Πρότασης ή η ταχυδρόμηση ή η διανομή ή η εν γένει αποστολή οποιουδήποτε Εγγράφου της Δημόσιας Πρότασης είναι παράνομη ή συνιστά παραβίαση οποιασδήποτε εφαρμοστέας νομοθεσίας, κανόνα ή κανονισμού.

Εξουσιοδότηση Χρήσης νοείται η εξουσιοδότηση προς τη Διαχειρίστρια να αναλάβει το χειρισμό των Μετοχών.

Εταιρεία νοείται η ελληνική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Inform Π. Λύκος Α.Ε.» με ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 359201000 και έδρα το Δήμο Κορωπίου (5ο χλμ Λεωφόρου Βάρης – Κορωπίου, 194 00 Κορωπί Αττικής), της οποίας οι μετοχές είναι αντικείμενο της Δημόσιας Πρότασης.

Ε.Χ.Α.Ε. σημαίνει την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία Ελληνικά Χρηματιστήρια - Χρηματιστήριο Αθηνών Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών και διακριτικό τίτλο Ελληνικά Χρηματιστήρια - Χρηματιστήριο Αθηνών (Ε.Χ.Α.Ε.).

Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης νοείται η 10^η Δεκεμβρίου 2013, δηλαδή η ημέρα κατά την οποία ο Προτείνων ξεκίνησε τη διαδικασία της Δημόσιας Πρότασης, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Νόμου.

Ημερομηνία του Πληροφοριακού Δελτίου νοείται η 31.01.2014, η ημέρα κατά την οποία το Πληροφοριακό Δελτίο εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΚ, σύμφωνα με το Νόμο.

Κανονισμός Εκκαθάρισης νοείται ο Κανονισμός Εκκαθάρισης και Διακανονισμού Συναλλαγών επί Κινητών Αξιών σε Λογιστική Μορφή, όπως εκάστοτε ισχύει.

Κανονισμός Σ.Α.Τ. νοείται ο Κανονισμός Λειτουργίας του Σ.Α.Τ., όπως εκάστοτε ισχύει.

Κανονισμός Ε.Χ.Α.Ε. νοείται ο τιτλοφορούμενος «Κανονισμός Χρηματιστηρίου Αθηνών», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Καταστατικό νοείται, ανάλογα με τα συμφραζόμενα, το καταστατικό του Προτείνοντα ή της Εταιρείας.

Λήψη Αξίας νοείται η διαδικασία μέσω της οποίας η Διαχειρίστρια θα λάβει υπό το χειρισμό της τις Μετοχές, για τις οποίες έχει πραγματοποιηθεί Άρση Αξίας.

Λογαριασμός Αξιών θα έχει την έννοια που προσδίδεται σε αυτόν τον όρο από τον Κανονισμό Σ.Α.Τ.

Μερίδα Επενδυτή θα έχει την έννοια που προσδίδεται σε αυτόν τον όρο από τον Κανονισμό Σ.Α.Τ.

Μεταβιβαζόμενες Μετοχές νοούνται οι Προσφερόμενες Μετοχές που μεταβιβάζονται εξωχρηματιστηριακά στον Προτείνοντα, σύμφωνα με την παράγραφο 6.5 του παρόντος.

Μετοχές νοούνται όλες οι κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας 0,62 Ευρώ η κάθε μία, με όλα τα υφιστάμενα και μελλοντικά δικαιώματα, αξιώσεις και απαιτήσεις που, σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας και το νόμο, ενσωματώνονται, περιέχονται, συνδέονται με ή απορρέουν από αυτές.

Μετοχές της Δημόσιας Πρότασης νοούνται όλες οι Μετοχές, τις οποίες δεν κατέχει ο Προτείνων και το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα κατά την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης, ήτοι 9.509.074 Μετοχές, οι οποίες αντιπροσώπευαν ποσοστό περίπου 46,2% του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας κατά την ημερομηνία εκείνη.

Μετοχές του Προτείνοντα νοούνται κοινές ονομαστικές μετοχές εκδόσεως του Προτείνοντα, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ η κάθε μία, οι οποίες διέπονται από το Αυστριακό δίκαιο και το Καταστατικό του Προτείνοντα.

Μετοχικό Δάνειο νοείται το από 13 Δεκεμβρίου 2013 δάνειο ύψους €11.000.000 που συνήφθη μεταξύ του κ. Νικόλαου Λύκου και του Προτείνοντα για τη χρηματοδότηση μέρους του Ανταλλάγματος σε Μετρητά.

Μέτοχος νοείται κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, που έχει την πλήρη, ακώλυτη και αδιαμφισβήτητη κυριότητα νομή και κατοχή Μετοχών και έχει τη δικαιοπρακτική ικανότητα να αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση, σύμφωνα με το Πληροφοριακό Δελτίο και την εφαρμοστέα ελληνική νομοθεσία.

ΜΧΤΜ νοείται η μέση χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής της υπό εξαγορά εταιρείας σταθμισμένη με το όγκο συναλλαγών κατά τους έξι μήνες που προηγούνται της ημερομηνίας υποβολής δημόσιας πρότασης, όπως αυτή η τιμή ορίζεται στο άρθρο 2, παράγραφος (ι) του Νόμου.

Νόμος νοείται ο Ν. 3461/2006 «Ενσωμάτωση στο Εθνικό Δίκαιο της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ σχετικά με τις Δημόσιες Προτάσεις» (ΦΕΚ Α' 106/30.05.2006), ως ισχύει.

Ολοκλήρωση νοείται η μεταβίβαση των Προσφερομένων Μετοχών στον Προτείνοντα έναντι καταβολής του Ανταλλάγματος σε Μετρητά ή της παράδοσης του Ανταλλάγματος σε Μετοχές στους Αποδεχόμενους Μετόχους, ανάλογα με την περίπτωση, σύμφωνα με τους όρους και υπό τις προϋποθέσεις που περιγράφονται στο παρόν.

Όμιλος νοείται οι θυγατρικές και οι συνδεδεμένες με την Εταιρεία επιχειρήσεις, συμπεριλαμβανομένης και της Εταιρείας.

Περίοδος Αποδοχής νοείται η χρονική περίοδος κατά την οποία είναι δυνατή η αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης από τους Μετόχους, κατά τα διαλαμβανόμενα στο Κεφάλαιο 6 του παρόντος.

Πληροφοριακό Δελτίο νοείται το παρόν έγγραφο μετά του παραρτήματός του, το οποίο καταρτίστηκε από τον Προτείνοντα προς το σκοπό της Δημόσιας Πρότασης, σύμφωνα με το άρθρο 11 του Νόμου.

Προσφερόμενες Μετοχές νοούνται οι Μετοχές της Δημόσιας Πρότασης, οι οποίες θα έχουν προσφερθεί νομίμως και εγκύρως από τους Αποδεχόμενους Μετόχους.

Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα νοείται, σύμφωνα με το άρθρο 2, παράγραφος (ε) του Νόμου, ο κ. Νικόλαος Λύκος, υπό την ιδιότητα του ιδρυτή και μοναδικού μετόχου του Προτείνοντα.

Προτείνων νοείται η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «LYKOS A.G.», με αριθμό εταιρικού μητρώου FN 352889 f και έδρα στη Βιέννη Αυστρίας (Lamezanstrasse 4-8, A-1232 Vienna, Austria), η οποία υποβάλλει τη Δημόσια Πρόταση.

Σ.Α.Τ. νοείται το Σύστημα Άυλων Τίτλων.

Σύμβαση Εξωχρηματιστηριακής Μεταβίβασης νοείται η προβλεπόμενη στο άρθρο 46 του Κανονισμού Σ.Α.Τ. έγγραφη σύμβαση για την εξωχρηματιστηριακή μεταβίβαση των Μεταβιβαζομένων Μετοχών από τη Διαχειρίστρια, ενεργούσα στο όνομα και για λογαριασμό των Αποδεχόμενων Μετόχων, στον Προτείνοντα.

Σύμβουλος νοείται η NBG SECURITIES A.E.Π.Ε.Υ., η οποία είναι εταιρεία παροχής επενδυτικών υπηρεσιών που έχει συσταθεί και λειτουργεί σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο και δικαιούται να παρέχει τις υπηρεσίες του άρθρου 4, παρ. 1, στοιχείο στ' και ζ του Ν. 3606/2007, και η οποία ενεργεί ως σύμβουλος του Προτείνοντα για τη Δημόσια Πρόταση, σύμφωνα με το άρθρο 12 του Νόμου.

Συμφωνία Εισφοράς νοείται η διεπόμενη από το αυστριακό δίκαιο συμφωνία εισφοράς, που πρόκειται να συναφθεί για τους σκοπούς της διενέργειας της Ολοκλήρωσης μεταξύ (i) της Διαχειρίστριας, ενεργούσα στο όνομά και για λογαριασμό των Αποδεχόμενων Μετόχων, οι οποίοι προσέφεραν τις Προσφερόμενες Μετοχές που τους ανήκουν έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετοχές, και (ii) του Προτείνοντα, δυνάμει της οποίας (σύμβασης) αυτές οι Προσφερόμενες Μετοχές θα εισφερθούν στον Προτείνοντα στο πλαίσιο της ΑΜΚ, έναντι της έκδοσης των Μετοχών του Προτείνοντα που συνιστούν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές.

Σχέση Ανταλλαγής νοείται η μία νέα Μετοχή του Προτείνοντα προς μία Μετοχή της Δημόσιας Πρότασης.

Χειριστής θα έχει την έννοια που προσδίδεται σε αυτόν τον όρο από τον Κανονισμό Σ.Α.Τ.

Χρηματοδότηση ΕΤΕ νοείται η από 5 Δεκεμβρίου 2013 εμπραγμάτως εξασφαλισμένη χρηματοδότηση ύψους μέχρι €4.000.000 που συμφώνησε να λάβει ο Προτείνων από την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. για τη χρηματοδότηση μέρους του Ανταλλάγματος σε Μετρητά.

B. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Η Δημόσια Πρόταση υποβάλλεται προς όλους τους Μετόχους (όπως ορίζονται κατωτέρω) σύμφωνα με το Νόμο και απευθύνεται μόνο σε πρόσωπα που δύνανται να την αποδεχθούν νόμιμα.
2. Αντίγραφα των Εγγράφων της Δημόσιας Πρότασης δεν επιτρέπεται να ταχυδρομηθούν, προωθηθούν ή άλλως διανεμηθούν ή αποσταλούν από οποιονδήποτε προς, εντός, από ή προς οποιαδήποτε Εξαιρούμενη Χώρα.
3. Πρόσωπα που διαμένουν ή έχουν την κατοικία τους σε χώρα εκτός της Ελλάδος ή/και οι αντιπρόσωποι, θεματοφύλακες ή εμπιστευματοδόχοι τους, θα πρέπει να διαβάσουν την παράγραφο 6.6 του Πληροφοριακού Δελτίου.
4. Το αντάλλαγμα της Δημόσιας Πρότασης συνίσταται, κατ' επιλογή κάθε Μετόχου, στο Αντάλλαγμα σε Μετοχές βάσει της Σχέσης Ανταλλαγής ή στο Αντάλλαγμα σε Μετρητά. Επίσης, κάθε Μέτοχος έχει τη δυνατότητα να επιλέξει συνδυασμό των ανωτέρω.
5. Για την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης, οι Αποδεχόμενοι Μέτοχοι θα πρέπει να συμπληρώσουν και να υποβάλουν σε οποιοδήποτε υποκατάστημα της Διαχειρίστριας στην Ελλάδα Δήλωση Αποδοχής με την οποία, μεταξύ άλλων, θα επιλέγουν τη μορφή του ανταλλάγματος που επιθυμούν να λάβουν και θα εξουσιοδοτούν τη Διαχειρίστρια, μεταξύ άλλων, (i) να αναλάβει το χειρισμό των Προσφερομένων Μετοχών, (ii) να συνάψει τη Σύμβαση Εξωχρηματιστηριακής Μεταβίβασης και τη Συμφωνία Εισφοράς, (iii) να υπογράψει το Έντυπο Κάλυψης Μετοχών και, γενικά, να προβεί στις ενέργειες που περιγράφονται στην παράγραφο 6.5.2 με σκοπό την παράδοση του Ανταλλάγματος σε Μετοχές στους Αποδεχόμενους Μετόχους. Μέτοχος μπορεί να θεωρηθεί ότι δεν έχει εγκύρως αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση στο βαθμό που η Δήλωση Αποδοχής δεν έχει πλήρως συμπληρωθεί σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου και της εν λόγω δήλωσης.
6. Το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο περιλαμβάνει ορισμένες μελλοντικές εκτιμήσεις σχετικά, μεταξύ άλλων, με την επιχειρηματική δραστηριότητα, καθώς και ορισμένα σχέδια και στόχους του Προτείνοντα σχετικά με την Εταιρεία. Υπάρχουν αρκετοί παράγοντες, στους οποίους περιλαμβάνονται ενδεικτικά επιχειρηματικοί, λειτουργικοί, οικονομικοί, πολιτικοί και χρηματοοικονομικοί παράγοντες, συνεπεία των οποίων τα πραγματικά αποτελέσματα και οι πραγματικές εξελίξεις ενδέχεται να διαφέρουν ουσιωδώς από τα σχέδια και τους στόχους του Προτείνοντα που αναφέρονται στο Πληροφοριακό Δελτίο.
7. Οι πληροφορίες που αφορούν την Εταιρεία και περιλαμβάνονται στο Πληροφοριακό Δελτίο έχουν εξαχθεί ή προκύπτουν από (i) τη δημοσιευμένη ετήσια και εξαμηνιαία οικονομική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2012 και την εξάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2013, αντίστοιχα, (ii) τις δημοσιευμένες ενοποιημένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ») για τις εταιρικές χρήσεις που έληξαν στις 31 Δεκεμβρίου 2012 και 2011, αντίστοιχα, (iii) τις δημοσιευμένες ενοποιημένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2013 και 2012, αντίστοιχα, και (iv) τις ανακοινώσεις της Εταιρείας που έχουν δημοσιευθεί στις ιστοσελίδες της Εταιρείας και της Ε.Χ.Α.Ε., αντίστοιχα. Αυτές οι ανακοινώσεις και ιστοσελίδες δεν αποτελούν μέρος ή τμήμα του Πληροφοριακού Δελτίου. Ούτε ο Προτείνων ούτε και ο Σύμβουλος έχουν επιβεβαιώσει μέσω ανεξάρτητου ελέγχου τις ως άνω δημοσιευθείσες πληροφορίες που αφορούν στην Εταιρεία και στον Όμιλο.
8. Πληροφορίες που αφορούν, μεταξύ άλλων, στον Προτείνοντα και στο Αντάλλαγμα σε Μετοχές περιλαμβάνονται στο Έγγραφο Προσφοράς, το οποίο έχει συνταχθεί από τον Προτείνοντα και παρατίθεται ως παράρτημα του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου.

9. Στις 28.01.2014, ο Προτείνων κατείχε (i) άμεσα 1.608.514 Μετοχές και (ii) έμμεσα 11.069.300 Μετοχές που ανήκουν στο Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα, ήτοι συνολικά 12.677.814 Μετοχές οι οποίες αντιπροσωπεύουν συνολικά ποσοστό περίπου 61,607% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα έχει δηλώσει στον Προτείνοντα ότι θα προσφέρει τις Μετοχές του στον Προτείνοντα έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετοχές, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις της Δημόσιας Πρότασης, ώστε, μετά την Ολοκλήρωση, όλες οι Προσφερόμενες Μετοχές να κατέχονται άμεσα από τον Προτείνοντα.

10. Μέτοχος μπορεί να θεωρηθεί ότι δεν έχει εγκύτως αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση στο βαθμό που η Δήλωση Αποδοχής δεν έχει πλήρως συμπληρωθεί σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις του παρόντος. Περαιτέρω, σε περίπτωση που Μέτοχος (i) δεν δήλωσε αν επιθυμεί να λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετρητά ή το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, (ii) επέλεξε να λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, αλλά δεν παρείχε τις απαιτούμενες πληροφορίες ή τα απαιτούμενα έγγραφα προς το σκοπό αυτό ή αυτές οι πληροφορίες ή αυτά τα έγγραφα είναι εσφαλμένα/ες ή ελλιπή/είς, ή (iii) επέλεξε να λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, αλλά δεν υπέβαλε τη Δήλωση Αποδοχής εις διπλούν, θα λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετρητά.
11. Εάν Μέτοχος έχει οποιαδήποτε αμφιβολία ή απορία αναφορικά με την αξιολόγηση της Δημόσιας Πρότασης, συνιστάται να αναζητηθεί συμβουλή από κατάλληλους επαγγελματίες συμβούλους, χρηματοοικονομικούς ή άλλους, της επιλογής του/της.
12. Σημειώνεται ότι Αποδεχόμενοι Μέτοχοι, που θα επιλέξουν να λάβουν το Αντάλλαγμα σε Μετρητά, θα εισπράξουν το συνολικό ποσό του Ανταλλάγματος σε Μετρητά, αφού αφαιρεθεί ο σχετικός φόρος χρηματιστηριακών συναλλαγών, ο οποίος ανέρχεται σήμερα σε ποσοστό 0,20%.

Επίσης, σημειώνεται ότι, στις 8 Ιανουαρίου 2014, ο Προτείνων υπέβαλε ερώτημα προς το Υπουργείο Οικονομικών σχετικά με την υποχρέωση ή μη καταβολής του ως άνω φόρου χρηματιστηριακών συναλλαγών από τους Αποδεχόμενους Μετόχους που θα επιλέξουν να λάβουν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές και η σχετική απάντηση εκκρεμεί. Ο Προτείνων θα ενημερώσει τους Μετόχους σχετικά άμεσα μόλις λάβει την απάντηση του Υπουργείου Οικονομικών και εφόσον τη λάβει μέχρι την ημερομηνία μεταβίβασης των Μεταβιβαζομένων Μετοχών.

Σύμφωνα με τον ελληνικό νόμο φορολογίας εισοδήματος (άρθρο 42 ν. 4172/2013, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 22 παρ. 18 ν. 4223/2013), το εισόδημα που προκύπτει από υπεραξία μεταβίβασης μετοχών εταιρειών εισηγμένων ή μη σε χρηματιστηριακή αγορά, εφόσον η μεταβίβαση αυτή γίνεται από φυσικό πρόσωπο και δεν συνιστά επιχειρηματική δραστηριότητα, υπόκειται σε φόρο εισοδήματος φυσικών προσώπων. Το εισόδημα από υπεραξία μεταβίβασης μετοχών ως ανωτέρω φορολογείται με συντελεστή 15%.

Το εισόδημα που προκύπτει από υπεραξία μεταβίβασης μετοχών εταιρειών εισηγμένων ή μη σε χρηματιστηριακή αγορά, εφόσον η μεταβίβαση αυτή γίνεται από νομικό πρόσωπο, θεωρείται έσοδο από επιχειρηματική δραστηριότητα, επομένως, προστίθεται και φορολογείται με τα λοιπά κέρδη του νομικού προσώπου με τις γενικές διατάξεις.

Ως μεταβίβαση θεωρείται και η εισφορά τίτλων για την κάλυψη ή αύξηση κεφαλαίου εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 42 ν. 4172/2013, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 22 παρ. 18 ν. 4223/2013, με την επιφύλαξη της τυχόν εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 53 του νόμου αυτού.

Σε κάθε περίπτωση, συνιστάται να αναζητηθεί συμβουλή από επαγγελματίες φορολογικούς συμβούλους της επιλογής των Μετόχων.

Τέλος, ο φόρος συγκέντρωσης κεφαλαίου, που τυχόν επιβληθεί στο πλαίσιο της ΑΜΚ σύμφωνα με την αυστριακή φορολογική νομοθεσία, θα καλυφθεί εξολοκλήρου από τον Προτείνοντα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2

ΒΑΣΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ

Τα στοιχεία που αναφέρονται στο παρόν Κεφάλαιο 2 έχουν εξαχθεί και προορίζονται μόνο ως συνοπτική περίληψη των διαλαμβανομένων στα Κεφάλαια 5 και 6 του Πληροφοριακού Δελτίου και δεν υποκαθιστούν το πλήρες κείμενό τους. Συνεπώς, κάθε απόφαση για την αποδοχή ή μη της Δημόσιας Πρότασης θα πρέπει να βασίζεται στην ανάγνωση και μελέτη του Πληροφοριακού Δελτίου ως συνόλου και όχι μόνο στην ανάγνωση του παρόντος Κεφαλαίου.

2.1 Η Δημόσια Πρόταση αφορά στην απόκτηση του συνόλου των Μετοχών, τις οποίες, κατά την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης, δεν κατείχε, άμεσα ή έμμεσα, ο Προτείνων ή/και το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα, ήτοι 9.509.074 Μετοχές, οι οποίες αντιστοιχούσαν σε ποσοστό περίπου 46,21% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας κατά την ημερομηνία εκείνη. Κατά την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης, ο Προτείνων δεν κατείχε άμεσα Μετοχές, όμως κατείχε έμμεσα 11.069.300 Μετοχές που ανήκουν στον κ. Νικόλαο Λύκο και αντιπροσωπεύουν ποσοστό περίπου 53,79% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, λόγω του ότι ο κ. Νικόλαος Λύκος είναι ιδρυτής και ο μοναδικός μέτοχος του Προτείνοντα και, συνεπώς, «πρόσωπο που ενεργεί συντονισμένα» (κατά την έννοια του άρθρου 2, περίπτωση (ε) του Νόμου) με τον Προτείνοντα.

Περαιτέρω, από την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης και μέχρι την 28.01.2014, ο Προτείνων απέκτησε μέσω της Αγοράς Αξιών 1.608.514 Μετοχές, σε τιμή ανά Μετοχή που δεν υπερέβη το Αντάλλαγμα σε Μετρητά. Συνεπώς, κατά την 28.01.2014, ο Προτείνων κατείχε άμεσα συνολικά 1.608.514 Μετοχές, οι οποίες αντιπροσώπευαν ποσοστό περίπου 7,817% του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ενώ κατείχε άμεσα και έμμεσα ποσοστό περίπου 61,607% των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των Μετοχών και των αντίστοιχων δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει άμεσα το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα.

Σημειώνεται ότι ο κ. Νικόλαος Λύκος έχει δηλώσει στον Προτείνοντα ότι θα προσφέρει τις Μετοχές του στον Προτείνοντα έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετοχές, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις της Δημόσιας Πρότασης, ώστε, μετά την Ολοκλήρωση, όλες οι Προσφερόμενες Μετοχές να κατέχονται άμεσα από τον Προτείνοντα.

2.2 Σύμφωνα με το Νόμο, τους όρους και τις προϋποθέσεις της Δημόσιας Πρότασης που περιλαμβάνονται στο παρόν, ο Προτείνων προσφέρει για κάθε μία Μετοχή της Δημόσιας Πρότασης, που προσφέρεται νόμιμα και έγκυρα εντός της Περιόδου Αποδοχής, είτε το Αντάλλαγμα σε Μετοχές βάσει της Σχέσης Ανταλλαγής ή το Αντάλλαγμα σε Μετρητά, κατ' επιλογή κάθε Μετόχου. Επίσης, προσφέρει σε κάθε Μέτοχο τη δυνατότητα να επιλέξει συνδυασμό των ανωτέρω. Σύμφωνα με τα στοιχεία της Ε.Χ.Α.Ε., το Αντάλλαγμα σε Μετρητά είναι ανώτερο κατά:

- 0,18 Ευρώ ή περίπου 13,6% από τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της Μετοχής κατά την ημερομηνία που προηγείτο της Ημερομηνίας της Δημόσιας Πρότασης, η οποία ανερχόταν σε 1,32 Ευρώ, και
- 0,25 Ευρώ ή περίπου 20,0% από τη ΜΧΤΜ της Μετοχής για την περίοδο των έξι μηνών που έληξε την ημερομηνία που προηγείτο της Ημερομηνίας της Δημόσιας Πρότασης, η οποία ανερχόταν σε 1,25 Ευρώ,

ενώ ούτε ο Προτείνων ούτε το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα απέκτησε Μετοχές κατά την περίοδο των δώδεκα μηνών που έληξε την ημερομηνία που προηγείτο της Ημερομηνίας της Δημόσιας Πρότασης. Συνεπώς, το Αντάλλαγμα σε Μετρητά εκπληρώνει τα κριτήρια του «δίκαιου και εύλογου» ανταλλάγματος κατ' άρθρο 9, παρ. 4 του Νόμου.

Επιπλέον, ο Προτείνων θα αναλάβει την καταβολή των ανερχομένων σε 0,08% δικαιωμάτων υπέρ της ΕΛ.Κ.Α.Τ. (τα οποία επιβάλλονται επί της αξίας των Μεταβιβαζομένων Μετοχών και υπολογίζονται ως εξής: το γινόμενο του αριθμού των Μεταβιβαζομένων Μετοχών επί τη μεγαλύτερη από τις εξής τιμές (i) το Αντάλλαγμα σε Μετρητά, και (ii) την τιμή κλεισίματος της

Μετοχής στην Αγορά Αξιών την προηγούμενη της ημέρας της κατάθεσης των εγγράφων του άρθρου 46 του Κανονισμού Σ.Α.Τ., με ελάχιστη χρέωση ποσού ίσο με το μικρότερο μεταξύ των 20 Ευρώ και του 20% επί της αξίας των Μεταβιβαζομένων Μετοχών ανά Αποδεχόμενο Μέτοχο) για την καταχώρηση της εξωχρηματιστηριακής μεταβίβασης των Μεταβιβαζομένων Μετοχών, τα οποία άλλως θα επιβάρυναν τους Αποδεχόμενους Μετόχους, σύμφωνα με το Άρθρο 7 της Κωδικοποιημένης Απόφασης 153/18.12.2006 του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.Χ.Α.Ε., όπως ισχύει. Συνεπώς, οι Αποδεχόμενοι Μέτοχοι θα λάβουν το συνολικό ποσό του Ανταλλάγματος σε Μετρητά για κάθε εγκύρως προσφερθείσα και μεταβιβασθείσα Μετοχή της Δημόσιας Πρότασης, χωρίς να επιβαρυνθούν με τα ως άνω δικαιώματα.

2.3 Η Δημόσια Πρόταση δύναται να ανακληθεί από τον Προτείνοντα:

(α) κατόπιν έγκρισης της ΕΚ, εάν επέλθει απρόοπτη και ανεξάρτητη της βούλησης του Προτείνοντα μεταβολή των συνθηκών, που καθιστά ιδιαίτερα επαχθή τη διατήρηση της ισχύος της Δημόσιας Πρότασης, ή/και

(β) εάν υποβληθεί Ανταγωνιστική Πρόταση,

σύμφωνα με το άρθρο 20 του Νόμου.

2.4 Εάν, κατά την Ολοκλήρωση, ο Προτείνων κατέχει τουλάχιστον 18.520.537 Μετοχές (συμπεριλαμβανομένων των Μετοχών του κ. Νικόλαου Λύκου) που αντιστοιχούν σε ποσοστό 90% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας:

(α) ο Προτείνων θα ασκήσει το Δικαίωμα Εξαγοράς, ενώ

(β) οι Μέτοχοι που δεν αποδέχθηκαν τη Δημόσια Πρόταση θα δικαιούνται να ασκήσουν το Δικαίωμα Εξόδου.

2.5 Επιπροσθέτως, σε περίπτωση που, κατόπιν της Ολοκλήρωσης ή της άσκησης του Δικαιώματος Εξαγοράς ή του Δικαιώματος Εξόδου, ανάλογα με την περίπτωση, ο Προτείνων κατέχει ποσοστό τουλάχιστον 95% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ο Προτείνων θα ζητήσει τη σύγκληση γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας με θέμα τη λήψη απόφασης για τη διαγραφή των Μετοχών της Εταιρείας από την Αγορά Αξιών, σύμφωνα με το άρθρο 17, παράγραφος 5 του Ν. 3371/2005, στην οποία (συνέλευση) ο Προτείνων θα ψηφίσει υπέρ αυτής της απόφασης.

2.6 Ο Προτείνων θα αποκτά ο ίδιος Μετοχές μέσω της Αγοράς Αξιών ή άλλως από την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης μέχρι τουλάχιστον το τέλος της Περιόδου Αποδοχής σε τιμή ανά Μετοχή που δεν θα υπερβαίνει το Αντάλλαγμα σε Μετρητά. Όλες αυτές οι αποκτήσεις Μετοχών θα δηλώνονται στην ΕΚ και θα δημοσιεύονται στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών της Ε.Χ.Α.Ε. εντός τριών εργασίμων ημερών, σύμφωνα με το άρθρο 24, παράγραφος 2 του Νόμου σε συνδυασμό με το Ν. 3556/2007.

2.7 Ο Σύμβουλος, ο οποίος δεν «ενεργεί συντονισμένα» (κατά την έννοια του Άρθρου 2, εδάφιο (ε) του Νόμου) με τον Προτείνοντα, δύναται να εκτελεί εντολές για την αγορά Μετοχών από τον Προτείνοντα μέσω της Αγοράς Αξιών από τη δημοσιοποίηση της Δημόσιας Πρότασης μέχρι και το τέλος της Περιόδου Αποδοχής. Επίσης, από τη δημοσιοποίηση της Δημόσιας Πρότασης μέχρι και το τέλος της Περιόδου Αποδοχής, ο Σύμβουλος δύναται να αποκτά ή πωλεί Μετοχές κατά τη συνήθη άσκηση της δραστηριότητάς του ως μέλος της Αγοράς Αξιών και ως εταιρεία παροχής επενδυτικών υπηρεσιών. Ο Σύμβουλος δεν έχει συνάψει συμφωνία, ούτε άλλως συνεννοηθεί με τον Προτείνοντα, ώστε να του προσφέρει ή πωλήσει Μετοχές που θα έχει αγοράσει στο πλαίσιο των ανωτέρω πράξεων ή ως προς την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από αυτές.

2.8 Η Περίοδος Αποδοχής αρχίζει στις 05.02.2014 και λήγει στις 07.03.2014.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3

ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΠΟΔΟΧΗΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ

3.1 Για να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση οι Μέτοχοι πρέπει να συμπληρώσουν και να υποβάλουν τη Δήλωση Αποδοχής σε οποιοδήποτε κατάστημα της Διαχειρίστριας στην Ελλάδα. Μέτοχοι που επιθυμούν να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετοχές θα πρέπει να συμπληρώνουν και υποβάλουν τη Δήλωση Αποδοχής εις διπλούν, άλλως θα λάβουν το Αντάλλαγμα σε Μετρητά.

3.2 Έντυπα Δηλώσεων Αποδοχής θα διατίθενται στα καταστήματα της Διαχειρίστριας στην Ελλάδα καθ' όλη τη διάρκεια της Περιόδου Αποδοχής κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες των πιστωτικών ιδρυμάτων.

3.3 Κάθε Δήλωση Αποδοχής πρέπει να αφορά μία τουλάχιστον Μετοχή ή ακέραια πολλαπλάσια αυτής, να υπογράφεται προσηκόντως και να συνοδεύεται από τα λοιπά έγγραφα, που αναφέρονται στο Κεφάλαιο 6 του Πληροφοριακού Δελτίου και στη Δήλωση Αποδοχής.

3.4 Η κατάθεση της Δήλωσης Αποδοχής μπορεί να γίνεται αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου. Αν η κατάθεση πραγματοποιηθεί δι' αντιπροσώπου, το σχετικό πληρεξούσιο έγγραφο θα πρέπει να περιλαμβάνει σχετική σαφή εντολή, καθώς και τα πλήρη στοιχεία του Αποδεχόμενου Μετόχου και του αντιπροσώπου του και να είναι θεωρημένο για το γνήσιο της υπογραφής του Αποδεχόμενου Μετόχου από αστυνομικό τμήμα ή άλλη αρμόδια διοικητική αρχή (π.χ. από Κέντρο Εξυπηρέτησης Πολιτών).

3.5 Μέτοχοι που επιθυμούν να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετρητά μπορούν, εναλλακτικά, να εξουσιοδοτήσουν το Χειριστή τους για να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης στο όνομα και για λογαριασμό τους. Τούτο αναφέρεται απλώς και μόνον προς ενημέρωση των Μετόχων και δεν αποτελεί σύσταση εκ μέρους του Προτείνοντα.

3.6 Περαιτέρω πληροφορίες για τον τρόπο αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης παρέχονται στο Κεφάλαιο 6 του Πληροφοριακού Δελτίου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4

ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΕΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ

Οι πιο σημαντικές ημερομηνίες της Δημόσιας Πρότασης παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

Ημερομηνία	Γεγονός
10.12.2013	Ενημέρωση της ΕΚ και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
10.12.2013	Ανακοίνωση της Δημόσιας Πρότασης.
31.01.2014	Έγκριση του Πληροφοριακού Δελτίου από την ΕΚ.
05.02.2014	Δημοσίευση του Πληροφοριακού Δελτίου και του Εγγράφου Προσφοράς και έναρξη της Περιόδου Αποδοχής.
17.02.2014	Τελευταία ημέρα για την δημοσίευση της γνώμης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας σχετικά με τη Δημόσια Πρόταση.
07.03.2014	Λήξη της Περιόδου Αποδοχής.
11.03.2014	Τελευταία ημέρα για τη δημοσίευση των αποτελεσμάτων της Δημόσιας Πρότασης.
14.03.2014	Ολοκλήρωση και έκδοση των Μετοχών του Προτείνοντα που συνιστούν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές.
14.03.2014	Πίστωση των μετρητών σε όσους επέλεξαν Αντάλλαγμα σε Μετρητά. Καταχώρηση στο μετοχολόγιο του Προτείνοντα των Μετόχων που επέλεξαν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές.

Ο Προτείνων θα ενημερώσει προσηκόντως το επενδυτικό κοινό για οποιαδήποτε αλλαγή των ως άνω ημερομηνιών μέσω ανακοίνωσης που θα δημοσιευθεί στην ιστοσελίδα της Ε.Χ.Α.Ε. και στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών της Ε.Χ.Α.Ε.. Ο Προτείνων δεν διαθέτει ιστοσελίδα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 5

Η ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΤΑΣΗ

5.1 Εισαγωγή

5.1.1 Ο Προτείνων απευθύνει την παρούσα Δημόσια Πρόταση προς όλους τους Μετόχους, σύμφωνα με τους όρους και υπό τις προϋποθέσεις του Πληροφοριακού Δελτίου και του Νόμου.

5.1.2 Ο Προτείνων προσφέρεται να αποκτήσει το σύνολο των Μετοχών της Δημόσιας Πρότασης, μαζί με όλα τα υφιστάμενα, μελλοντικά και υπό αίρεση δικαιώματα ή αξιώσεις επί ή εκ των Μετοχών της Δημόσιας Πρότασης, ελεύθερες και απαλλαγμένες από κάθε ελάττωμα (νομικό ή πραγματικό), καθώς και από οποιαδήποτε (υφιστάμενα, μελλοντικά ή υπό αίρεση) δικαιώματα, αξιώσεις ή / και βάρη υπέρ ή για λογαριασμό τρίτων.

5.1.3 Η Δημόσια Πρόταση αφορά την απόκτηση του συνόλου των Μετοχών, τις οποίες, κατά την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης, δεν κατείχε, άμεσα ή έμμεσα, ο Προτείνων ή/και το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα με αυτόν, ήτοι 9.509.074 Μετοχές, οι οποίες αντιστοιχούσαν σε ποσοστό περίπου 46,21% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας κατά την ημερομηνία εκείνη. Κατά την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης, ο Προτείνων δεν κατείχε άμεσα Μετοχές, όμως κατείχε έμμεσα 11.069.300 Μετοχές που ανήκουν στον κ. Νικόλαο Λύκο και αντιπροσωπεύουν ποσοστό περίπου 53,79% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, λόγω του ότι ο κ. Νικόλαος Λύκος είναι ιδρυτής και μοναδικός μέτοχος του Προτείνοντα και, συνεπώς, «πρόσωπο που ενεργεί συντονισμένα» (κατά την έννοια του άρθρου 2, περίπτωση (ε) του Νόμου) με τον Προτείνοντα.

Περαιτέρω, από την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης και μέχρι την 28.01.2014, ο Προτείνων απέκτησε μέσω της Αγοράς Αξιών 1.608.514 Μετοχές, σε τιμή ανά Μετοχή που δεν υπερέβη το Αντάλλαγμα σε Μετρητά. Συνεπώς, κατά την 28.01.2014, ο Προτείνων κατείχε άμεσα συνολικά 1.608.514 Μετοχές, οι οποίες αντιπροσώπευαν ποσοστό περίπου 7,817% του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ενώ κατείχε άμεσα και έμμεσα ποσοστό περίπου 61,607% των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των Μετοχών και των αντίστοιχων δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει άμεσα το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα.

Σημειώνεται ότι ο κ. Νικόλαος Λύκος έχει δηλώσει στον Προτείνοντα ότι θα προσφέρει τις Μετοχές του στον Προτείνοντα έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετοχές, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις της Δημόσιας Πρότασης, ώστε, μετά την Ολοκλήρωση, όλες οι Προσφερόμενες Μετοχές να κατέχονται άμεσα από τον Προτείνοντα.

5.1.4 Σύμφωνα με το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 1 του άρθρου 9 του Νόμου και τους όρους και τις προϋποθέσεις που αναφέρονται στο παρόν Πληροφοριακό Δελτίο, ο Προτείνων προσφέρει για κάθε μία Μετοχή της Δημόσιας Πρότασης, που προσφέρεται νόμιμα και έγκυρα εντός της Περιόδου Αποδοχής, είτε το Αντάλλαγμα σε Μετοχές βάσει της Σχέσης Ανταλλαγής ή το Αντάλλαγμα σε Μετρητά, ήτοι 1,50 Ευρώ, κατ' επιλογή κάθε Μετόχου. Επίσης, προσφέρει σε κάθε Μέτοχο τη δυνατότητα να επιλέξει συνδυασμό των ανωτέρω.

5.1.5 Επιπλέον, ο Προτείνων θα αναλάβει την καταβολή των ανερχομένων σε 0,08% δικαιωμάτων υπέρ της ΕΛ.Κ.Α.Τ. (τα οποία επιβάλλονται επί της αξίας των Μεταβιβαζομένων Μετοχών και υπολογίζονται ως εξής: το γινόμενο του αριθμού των Μεταβιβαζομένων Μετοχών επί τη μεγαλύτερη από τις εξής τιμές (i) το Αντάλλαγμα σε Μετρητά, και (ii) την τιμή κλεισίματος της Μετοχής στην Αγορά Αξιών την προηγούμενη της ημέρας της κατάθεσης των εγγράφων του άρθρου 46 του Κανονισμού Σ.Α.Τ., με ελάχιστη χρέωση ποσού ίσο με το μικρότερο μεταξύ των 20 Ευρώ και του 20% επί της αξίας των Μεταβιβαζομένων Μετοχών ανά Αποδεχόμενο Μέτοχο) για την καταχώρηση της εξωχρηματιστηριακής μεταβίβασης των Μεταβιβαζομένων Μετοχών, τα οποία άλλως θα επιβάρυναν τους Αποδεχόμενους Μετόχους, σύμφωνα με το Άρθρο 7 της Κωδικοποιημένης Απόφασης 153/18.12.2006 του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.Χ.Α.Ε., όπως ισχύει. Συνεπώς, οι Αποδεχόμενοι Μέτοχοι θα λάβουν το συνολικό ποσό του Ανταλλάγματος σε Μετρητά για κάθε εγκύτως προσφερθείσα και

μεταβιβασθείσα Μετοχή της Δημόσιας Πρότασης, χωρίς να επιβαρυνθούν με τα ως άνω δικαιώματα.

5.2 Αιρέσεις

Η Δημόσια Πρόταση δεν υπόκειται σε αιρέσεις κατά τα διαλαμβανόμενα στο άρθρο 22 του Νόμου.

5.3 Έναρξη - Διαδικασία της Δημόσιας Πρότασης

5.3.1 Κατά την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης, ο Προτείνων ξεκίνησε τη διαδικασία της Δημόσιας Πρότασης ενημερώνοντας εγγράφως (i) την ΕΚ, και (ii) το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με την υποβολή της Δημόσιας Πρότασης, υποβάλλοντας συγχρόνως σχέδιο του Πληροφοριακού Δελτίου, όπως προβλέπεται στο άρθρο 10, παράγραφος 1 του Νόμου. Επίσης, κατά την ίδια ημερομηνία, η Δημόσια Πρόταση ανακοινώθηκε με τον τρόπο και τα μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 16, παράγραφοι 1 και 2 του Νόμου.

5.3.2 Για τους σκοπούς της παρούσας Δημόσιας Πρότασης, ο Προτείνων διόρισε την NBG SECURITIES A.E.Π.Ε.Υ. ως σύμβουλό του και την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. ως πιστωτικό ίδρυμα εξουσιοδοτημένο για την κατάθεση των Δηλώσεων Αποδοχής και τη διαχείριση της Δημόσιας Πρότασης, κατά την έννοια του άρθρου 12, παράγραφος 1 και του άρθρου 18 παράγραφος 1 του Νόμου, αντίστοιχα.

5.3.4 Στις 31.01.2014, η ΕΚ ενέκρινε το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο, αντίγραφο του οποίου σε έντυπη μορφή θα διατίθενται δωρεάν σε όλα τα υποκαταστήματα της Διαχειρίστριας στην Ελλάδα και σε ηλεκτρονική μορφή στην ιστοσελίδα του Συμβούλου (www.nationalsec.gr) και της Ε.Χ.Α.Ε. (www.helex.gr) καθόλη τη διάρκεια της Περιόδου Αποδοχής. Ο Προτείνων δεν διαθέτει ιστοσελίδα.

5.4 Ο Προτείνων

5.4.1 Ο Προτείνων είναι αυστριακή ανώνυμη εταιρεία (Aktiengesellschaft), που συστάθηκε στις 29 Σεπτεμβρίου 2010 με την επωνυμία «LYKOS A.G.», με αριθμό εταιρικού μητρώου FN 352889 f και έδρα στη Βιέννη Αυστρίας (Lamezanstrasse 4-8, A-1232 Vienna, Austria). Η διάρκεια του Προτείνοντα είναι αόριστη.

Κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Δελτίου, το μετοχικό κεφάλαιο του Προτείνοντα ανέρχεται σε 70.000 Ευρώ, διαιρούμενο σε 70.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 1,00 Ευρώ η κάθε μία, οι οποίες ανήκουν στον κ. Νικόλαο Λύκο, ο οποίος είναι ιδρυτής και μοναδικός μέτοχος του Προτείνοντα. Ο τύπος και το περιεχόμενο των Μετοχών του Προτείνοντα, καθώς και η μερισματική πολιτική του καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο του Προτείνοντα. Κατά την Ολοκλήρωση, αυτές οι ως άνω υφιστάμενες Μετοχές του Προτείνοντα θα ενοποιηθούν και θα αποτελέσουν την ίδια σειρά με το Αντάλλαγμα σε Μετοχές.

Για τους σκοπούς της Ολοκλήρωσης, το μετοχικό κεφάλαιο του Προτείνοντα θα αυξηθεί δυνάμει της ΑΜΚ με την έκδοση νέων Μετοχών του Προτείνοντα ως εξής: (i) Προς τον κ. Νικόλαο Λύκο λόγω της εισφοράς σε είδος των χρηματικών απαιτήσεων του έναντι του Προτείνοντα από το Μετοχικό Δάνειο. Σημειώνεται ότι αυτό το σκέλος της ΑΜΚ θα πραγματοποιηθεί κατά το ποσό που θα απαιτηθεί για τη χρηματοδότηση του Ανταλλάγματος σε Μετρητά, για την αγορά Μετοχών από τον Προτείνοντα μέσω της Αγοράς Αξιών ή/και εξωχρηματιστηριακά (εφόσον συντρέξει τέτοια περίπτωση) και την καταβολή εξόδων και δαπανών σχετικών με τη Δημόσια Πρόταση και την ΑΜΚ, ενώ το υπόλοιπο ποσό του Μετοχικού Δανείου θα επιστραφεί από τον Προτείνοντα στον κ. Νικόλαο Λύκο, (ii) Προς τους Αποδεχόμενους Μετόχους οι οποίοι θα έχουν επιλέξει να λάβουν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές δια της εισφοράς σε είδος των Προσφερομένων Μετοχών τους. Η ονομαστική αξία των νέων Μετοχών του Προτείνοντα θα ανέρχεται σε ένα Ευρώ η κάθε μία και η τιμή έκδοσής τους θα προκύψει κατόπιν αποτίμησης των εισφερθησομένων σε είδος Προσφερομένων Μετοχών. Αυτή η αποτίμηση θα διενεργηθεί από ορκωτό ελεγκτή που θα διοριστεί από δικαστική αρχή της Αυστρίας και απαιτείται ώστε να επιβεβαιωθεί ότι η αξία τους αντιστοιχεί τουλάχιστον στην τιμή έκδοσης των Μετοχών του Προτείνοντα που συνιστούν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές,

όπως αυτή θα έχει προσδιοριστεί από τη γενική συνέλευση του μοναδικού μετόχου του Προτείνοντα, κ. Νικόλαου Λύκου, ενώ η τυχόν διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας και της τιμής έκδοσης θα καταχωρηθεί σε υπέρ το άρτιο λογαριασμό. Αντίστοιχη αποτίμηση θα διενεργηθεί και για την υπό (i) ανωτέρω εισφορά.

5.4.2 Ο Προτείνων και οι Μετοχές του Προτείνοντα διέπονται από το αυστριακό δίκαιο. Σύμφωνα με το ισχύον Καταστατικό του, ο εταιρικός σκοπός του Προτείνοντα περιλαμβάνει τις ακόλουθες δραστηριότητες:

- (α) την διοίκηση του Ομίλου και την παροχή υπηρεσιών στα μέλη του Ομίλου, και
- (β) τις επενδύσεις σε άλλες επιχειρήσεις και εταιρείες καθώς και τη διαχείριση των εν λόγω επενδύσεων (εταιρεία συμμετοχών), συμπεριλαμβανομένης της απόκτησης και διάθεσης επενδύσεων στην Αυστρία και στο εξωτερικό.

Ο Προτείνων δεν έχει λειτουργική δραστηριότητα ούτε εργαζομένους, ενώ, εξαιρουμένης της άμεσης και έμμεσης συμμετοχής του στην Εταιρεία, δεν κατέχει συμμετοχές σε άλλες εταιρείες. Κατά την Ολοκλήρωση, η Εταιρεία και οι θυγατρικές της θα καταστούν θυγατρικές του Προτείνοντα και θα ενοποιούνται στις οικονομικές καταστάσεις του.

5.4.3 Σύμφωνα με το Καταστατικό του, τα εταιρικά όργανα του Προτείνοντα είναι το Εποπτικό Συμβούλιο, το Διοικητικό Συμβούλιο και η γενική συνέλευση των μετόχων του. Πληροφορίες για τη σύνθεση, τις αρμοδιότητες και τον τρόπο εκλογής αυτών των οργάνων περιλαμβάνονται στο Έγγραφο Προσφοράς.

Κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Δελτίου, το Εποπτικό Συμβούλιο και το Διοικητικό Συμβούλιο του Προτείνοντα απαρτίζονται από τα ακόλουθα φυσικά πρόσωπα:

Εποπτικό Συμβούλιο

Όνομα	Τίτλος
Νικόλαος Λύκος	Πρόεδρος
Adolf Wala	Αναπληρωτής Πρόεδρος
Ηλίας Καράντζαλης	Μέλος
Ελευθέριος Χιλιαδάκης	Μέλος

Διοικητικό Συμβούλιο

Όνομα	Τίτλος
Παναγιώτης Σπυρόπουλος	Διευθύνων Σύμβουλος

Η θητεία του Εποπτικού Συμβουλίου του Προτείνοντα λήγει με την απαλλαγή των μελών του για τα πεπραγμένα της χρήσης που λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2016 από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων του, που θα συνέλθει και θα λάβει τη σχετική απόφαση το αργότερο μέχρι τις 31 Αυγούστου 2017. Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου του Προτείνοντα λήγει στις 30 Ιουνίου 2018.

5.4.4 Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθενται ορισμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τον Προτείνοντα, οι οποίες αφορούν στη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2012 και έχουν εξαχθεί από τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις του Προτείνοντα, οι οποίες έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα αυστριακά λογιστικά πρότυπα και δημοσιευθεί σύμφωνα με την αυστριακή νομοθεσία:

Σε ΕΥΡΩ

Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	70.000,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	35.569,43
Σύνολο Ενεργητικού	50.543,86

Κύκλος Εργασιών	0,00
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων	(21.849,26)
Καθαρά κέρδη (ζημίες)	(25.349,26)

5.5 Η Εταιρεία

5.5.1 Η «INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.» είναι ανώνυμη εταιρεία, η οποία ιδρύθηκε και λειτουργεί σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο, με ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 359201000 και έδρα το Δήμο Κορωπίου Αττικής (5ο χιλ. Λ. Βάρης-Κορωπίου). Κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Δελτίου, το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε 12.758.591,88 Ευρώ και διαιρείται σε 20.578.374 κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,62 Ευρώ η κάθε μία. Οι Μετοχές εισηχθήσαν στο χρηματιστήριο Αθηνών τον Ιούλιο του έτους 1994 και σήμερα διαπραγματεύονται στη «Γενική Κατηγορία Διαπραγμάτευσης» (Κύρια Αγορά) της Αγοράς Αξιών.

5.5.2 Η Εταιρεία είναι η επικεφαλής του Ομίλου με διεθνείς δραστηριότητες και σημαντική παρουσία στην Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη στο χώρο της διαχείρισης εντύπων, πληροφορίας και των ασφαλών συναλλαγών και επικοινωνίας. Δραστηριοποιείται διεθνώς στην ανάπτυξη, κατασκευή και προσωποποίηση έξυπνων καρτών για τράπεζες, τηλεπικοινωνίες, δημόσιους οργανισμούς και αλυσίδες λιανικού εμπορίου κατέχοντας διεθνείς πιστοποιήσεις από Visa, MasterCard & Diners. Κατέχει σημαντική θέση στο χώρο της διαχείρισης εντύπων, της κατασκευής εντύπων ασφαλείας, καθώς και των υπηρεσιών εκτύπωσης και εμφακέλωσης λογαριασμών, ηλεκτρονικής παρουσίασης λογαριασμών και διαχείρισης εκτυπώσεων για τράπεζες, τηλεπικοινωνίες, δημόσιο τομέα και βιομηχανικές/εμπορικές εταιρείες.

5.5.3 Η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, που εκλέχθηκε από τη γενική συνέλευση των μετόχων στις 3 Ιουνίου 2013 με τριετή θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική γενική συνέλευση μετά τη λήξη της, η οποία δεν μπορεί όμως να υπερβεί την τετραετία. Κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Δελτίου, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχει ως εξής:

Όνομα	Ιδιότητα
Νικόλαος Λύκος	Πρόεδρος Δ.Σ. / Εκτελεστικό μέλος
Σπυρόπουλος Παναγιώτης	Διευθύνων Σύμβουλος / Εκτελεστικό μέλος
Κωνσταντίνος Λάγιος	Μέλος Δ.Σ. / Εκτελεστικό μέλος
Γεώργιος Τριανταφυλλίδης	Αντιπρόεδρος Δ.Σ. / Μη εκτελεστικό μέλος
Παναγιώτης Λύκος	Μέλος Δ.Σ. / Μη εκτελεστικό μέλος
Ηλίας Καραντζαλης	Μέλος Δ.Σ. / Μη εκτελεστικό μέλος
Σπυρίδων Μανιάς	Μέλος Δ.Σ. / Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
Ελευθέριος Χιλιαδάκης	Μέλος Δ.Σ. / Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

5.5.4 Στον πίνακα που ακολουθεί αποτυπώνονται στο σύνολό τους οι άμεσες και έμμεσες συμμετοχές της Εταιρείας και τα σχετικά ποσοστά κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και 2012:

Επωνυμία	Έδρα	Δραστηριότητα	% Συμμετοχής		Μέθοδος Ενοποίησης	Σχέση Συμμετοχής
			30/09/12	30/09/13		
Inform Π. Λύκος Α.Ε.	Ελλάδα	Υπηρεσίες πληροφορικής, διαχείρισης δεδομένων, κ.α.	Μητρική	Μητρική	---	Μητρική
Lykos Paperless Solutions Α.Ε.	Ελλάδα	Υπηρεσίες πληροφορικής, διαχείρισης	99,91%	99,91%	Ολική	Άμεση

		δεδομένων, κ.α.				
Terrane L.T.D.	Κύπρος	Holding	100,00%	100,00%	Ολική	Άμεση
Inform Lykos (Romania) L.T.D.	Κύπρος	Holding	98,19%	98,19%	Ολική	Έμμεση
Inform Lykos S.A.	Ρουμανία	Εκτυπωτικά, υπηρεσίες έντυπης πληροφορικής κ.α.	98,19%	98,19%	Ολική	Έμμεση
Compaper Converting S.A.	Ρουμανία	Εκτυπωτικά, υπηρεσίες έντυπης πληροφορικής κ.α.	95,68%	95,68%	Ολική	Έμμεση
Sagime Gmbh	Αυστρία	Holding	100,00%	100,00%	Ολική	Άμεση
Austria Card GmbH	Αυστρία	Παραγωγή και ανάπτυξη ασφαλών έξυπνων καρτών	100,00%	100,00%	Ολική	Έμμεση
Austria Card Polska Sp.z.o.o.	Πολωνία	Παραγωγή και ανάπτυξη ασφαλών έξυπνων καρτών	100,00%	100,00%	Ολική	Έμμεση
Austria Card Akilii Kart STI	Τουρκία	Παραγωγή και ανάπτυξη ασφαλών έξυπνων καρτών	99,96%	99,96%	Ολική	Έμμεση
Austria Card SRL	Ρουμανία	Παραγωγή και ανάπτυξη ασφαλών έξυπνων καρτών	100,00%	100,00%	Ολική	Έμμεση
Provus Kart A.S.	Τουρκία	Προσωποποίηση καρτών	...	100,00%	Ολική	Έμμεση
Albanian Digital Printing Solutions Sh.p.k.	Αλβανία	Εκτυπωτικά, υπηρεσίες έντυπης πληροφορικής κ.α.	51,00%	51,00%	Ολική	Άμεση

5.5.6 Κατωτέρω, παρατίθενται ορισμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την Εταιρεία, οι οποίες έχουν εξαχθεί από τις δημοσιευμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της για (i) την εταιρική χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012, καθώς και οι συγκριτικές πληροφορίες για την εταιρική χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2011, και (ii) το εννέαμηνο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2013, καθώς και συγκριτικές πληροφορίες για το εννέαμηνο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2012.

Σε χιλιάδες ΕΥΡΩ

Ισολογισμός	30.09.2013	30.09.2012	31.12.2012	31.12.2011
Καταβεβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	12.759	12.759	12.759	12.759
Ίδια Κεφάλαια πλην δικαιωμάτων μειοψηφίας	76.108	76.843	75.695	76.542
Δικαιώματα Μειοψηφίας	524	520	514	649

Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	76.631	77.363	76.209	77.191
Σύνολο Ενεργητικού	154.134	137.972	138.557	137.384
Αποτελέσματα Χρήσης	01.01.2013 – 30.09.2013	01.01.2012 – 30.09.2012	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Κύκλος Εργασιών	82.627	71.831	98.753	102.799
Κέρδη προ φόρων	1.766	2.291	3.621	739
Κέρδη μετά από φόρους	662	1.270	2.028	(467)
Κέρδη μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας	649	1.276	2.049	(870)

5.5.7 Βάσει της τελευταίας γνωστοποίησης σύμφωνα με το Ν. 3556/2007, κατωτέρω παρατίθεται πίνακας με τα πρόσωπα που κατέχουν Μετοχές, οι οποίες αντιπροσωπεύουν ποσοστό τουλάχιστον 5% των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας:

Όνομα/Επωνυμία	% Συμμετοχής
Νικόλαος Λύκος & Προτείνων*	59,632
Όλγα Λύκου	9,4242

* Νικόλαος Λύκος (άμεσα): 53,791%, Προτείνων (άμεσα): 5,841%

Επίσης, βάσει των στοιχείων που δημοσιεύθηκαν στην ιστοσελίδα της Ε.Χ.Α.Ε. μέχρι και τις 28.01.2014 σύμφωνα με το Νόμο, ο παραπάνω πίνακας διαμορφώνεται ως ακολούθως:

Όνομα/Επωνυμία	% Συμμετοχής
Νικόλαος Λύκος & Προτείνων*	61,607
Όλγα Λύκου	9,4242

* Νικόλαος Λύκος (άμεσα): 53,791%, Προτείνων (άμεσα): 7,817%

5.6 Επιχειρηματικοί στόχοι – Στρατηγικά σχέδια σχετικά με την Εταιρεία

- 5.6.1 Δια της Δημόσιας Πρότασης, ο Προτείνων αποσκοπεί στην απόκτηση του 100% της Εταιρείας και τη διαγραφή των Μετοχών από την Αγορά Αξιών, σύμφωνα με το άρθρο 17, παράγραφος 5 του Ν. 3371/2005. Το γεγονός αυτό δεν επιφέρει μεταβολές στους επιχειρηματικούς στόχους του Ομίλου, καθώς ο Προτείνων ελέγχεται εξ' ολοκλήρου από τον κ. Νικόλαο Λύκο, ο οποίος ελέγχει την Εταιρεία, κατέχοντας ποσοστό περίπου 61,6% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της στις 28 Ιανουαρίου 2014 και είναι, επίσης, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθώς και Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου του Προτείνοντα.

Περαιτέρω, η απόφαση αυτή ελήφθη λαμβάνοντας υπόψη τα ακόλουθα επιχειρηματικά κριτήρια:

- Σημαντικός όγκος των δραστηριοτήτων του Ομίλου διενεργείται στο εξωτερικό και, κυρίως, στην Αυστρία, που αποτελεί και το βασικό κέντρο της κερδοφορίας (profit center) του Ομίλου. Ειδικότερα, κατά τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2012, ο κύκλος εργασιών του Ομίλου ανήλθε σε €98,8 εκατ., εκ των οποίων περίπου €72 εκατ., ήτοι ποσοστό 73%, προήλθε από το εξωτερικό και κυρίως από την Αυστρία (€54,6 εκατ.), τα δε κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) του Ομίλου κατά την ίδια χρήση, ανήλθαν σε €9,6 εκατ., εκ των οποίων το 90%, ήτοι €8,6 εκατ., προήλθε από την Αυστρία. Η απόκτηση του

συνόλου των Μετοχών από τον Προτείνοντα, δεδομένης της δραστηριοποίησης του Ομίλου με κέντρο την Αυστρία, αναμένεται να λειτουργήσει θετικά ως προς τη διατήρηση της ανταγωνιστικής θέσης του Ομίλου, προσδίδοντάς του μεγαλύτερη ευελιξία ως προς τη διεύρυνση των εργασιών του με πελάτες του εξωτερικού, καθώς επίσης, και τη δυνατότητα χρηματοδότησης της ανάπτυξής του μέσω νέων συνεργασιών με τράπεζες και άλλες πηγές χρηματοδότησης του εξωτερικού.

- Η χαμηλή εμπορευσιμότητα της Μετοχής στην Αγορά Αξιών και η δυσμενής οικονομική συγκυρία έχουν ως επακόλουθο την ελαχιστοποίηση του οφέλους από τη διατήρηση της διαπραγμάτευσής τους σε αυτήν.

5.6.2 Ο Προτείνων, βάσει των σημερινών συνθηκών, θα συνεχίσει τη λειτουργία του Ομίλου και δεν θα επιφέρει σημαντικές αλλαγές στις επιχειρηματικές δραστηριότητές του, ενώ δεν σχεδιάζει να μεταφέρει την έδρα του, ούτε σχεδιάζει να επιφέρει αλλαγές στον τόπο διεξαγωγής των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, καθώς και των μελών του Ομίλου. Ο Προτείνων, στην περίπτωση που μελλοντικά εξετάσει τη μεταφορά της έδρας της Εταιρείας, δεν προβλέπεται να επιφέρει αλλαγές στη διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της Εταιρείας στην Ελλάδα.

Επίσης, ο Προτείνων δεν σχεδιάζει να επιφέρει σημαντικές αρνητικές αλλαγές στους όρους απασχόλησης ή στο συνολικό αριθμό των εργαζομένων και των στελεχών του Ομίλου, ούτε σκοπεύει να αλλάξει τα υφιστάμενα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Ως μέρος της συνήθους άσκησης των δραστηριοτήτων του, ο Προτείνων θα αξιολογεί το υπάρχον προσωπικό του Ομίλου, με σκοπό τη βέλτιστη αξιοποίησή του.

5.6.3 Σε περίπτωση διαγραφής των Μετοχών από την Αγορά Αξιών σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην παράγραφο 5.8 και ανωτέρω, ο Προτείνων θα ξεκινήσει τις διαδικασίες με στόχο την εισαγωγή των Μετοχών του Προτείνοντα προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά του εξωτερικού, λαμβάνοντας υπόψη τις τότε επικρατούσες οικονομικές συνθήκες και την πλήρωση των προϋποθέσεων εισαγωγής σύμφωνα με το εφαρμοστέο θεσμικό πλαίσιο. Μέσω της σκοπούμενης εισαγωγής των Μετοχών σε οργανωμένη αγορά του εξωτερικού, ο Προτείνων θα επιδιώξει την άντληση νέων κεφαλαίων για την υποστήριξη των δραστηριοτήτων και τη μελλοντική ανάπτυξη του Ομίλου, την ισχυροποίηση της φήμης και της θέσης του Ομίλου σε ένα σταθερό οικονομικό περιβάλλον, την ενίσχυση της εμπορευσιμότητας των Μετοχών του Προτείνοντα προς όφελος των κατόχων τους και την αξιοποίηση τυχόν ευκαιριών για νέες επενδύσεις στο εξωτερικό.

Σημειώνεται ότι ο Προτείνων δεν έχει προβεί σε προπαρασκευαστικές ενέργειες σχετικά με την εισαγωγή των Μετοχών του Προτείνοντα σε οργανωμένη αγορά του εξωτερικού, δεδομένου ότι θα λάβει τη σχετική απόφαση και θα ξεκινήσει τις ενέργειες αυτές εφόσον ολοκληρωθεί η διαγραφή των Μετοχών από την Αγορά Αξιών, ενημερώνοντας άμεσα το επενδυτικό κοινό.

Σημειώνεται ότι εφόσον δεν συντρέξουν οι προϋποθέσεις του άρθρου 27 του Νόμου και, συνεπώς, δεν θα δικαιούται να ασκήσει το Δικαίωμα Εξαγοράς, ο Προτείνων θα επιδιώξει, το συντομότερο δυνατόν, τη διαγραφή των μετοχών από την Αγορά Αξιών μέσω σχετικής απόφασης της γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, για την οποία θα απαιτηθεί πλειοψηφία 95% επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 17, παρ. 5 του Ν.3371/2005,

5.7 Δικαίωμα Εξαγοράς - Δικαίωμα Εξόδου

5.7.1 Εάν, κατά την Ολοκλήρωση, ο Προτείνων κατέχει τουλάχιστον 18.520.537 Μετοχές (συμπεριλαμβανομένων των Μετοχών του κ. Νικόλαου Λύκου), που αντιστοιχούν σε ποσοστό 90% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ο Προτείνων θα ασκήσει το Δικαίωμα Εξαγοράς. Σε αυτήν την περίπτωση, ο Προτείνων σκοπεύει να ξεκινήσει τη διαδικασία για την άσκηση του Δικαιώματος Εξαγοράς το συντομότερο πρακτικώς δυνατόν μετά την Ολοκλήρωση, σύμφωνα με το άρθρο 27 του Νόμου.

Στο πλαίσιο του Δικαιώματος Εξαγοράς, οι Μέτοχοι θα δύνανται να επιλέξουν να λάβουν είτε το Αντάλλαγμα σε Μετοχές βάσει της Σχέσης Ανταλλαγής είτε το Αντάλλαγμα σε Μετρητά υποβάλλοντας Δήλωση Επιλογής. Εάν επιλέξουν να λάβουν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, η Δήλωση Επιλογής θα πρέπει να υποβληθεί εις διπλούν.

Σε περίπτωση που Μέτοχος είτε (i) δεν δήλωσε εάν επιθυμεί να λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετρητά ή το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, είτε (ii) επέλεξε να λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, αλλά δεν παρείχε τις απαιτούμενες πληροφορίες ή τα απαιτούμενα έγγραφα προς το σκοπό αυτό ή αυτές οι πληροφορίες ή αυτά τα έγγραφα είναι εσφαλμένα/ες ή ελλιπή/είς ή/και δεν υπέβαλε τη Δήλωση Επιλογής εις διπλούν, θα λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετρητά.

5.7.2 Επίσης, εάν, κατά την Ολοκλήρωση ο Προτείνων κατέχει τουλάχιστον 18.520.537 Μετοχές (συμπεριλαμβανομένων των Μετοχών του κ. Νικόλαου Λύκου) που αντιστοιχούν σε ποσοστό 90% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, οι Μέτοχοι που δεν αποδέχθηκαν τη Δημόσια Πρόταση θα μπορούν να ασκήσουν το Δικαίωμα Εξόδου με αντάλλαγμα, κατ' επιλογή τους, το Αντάλλαγμα σε Μετοχές βάσει της Σχέσης Ανταλλαγής υποβάλλοντας προς τούτου Δήλωση Επιλογής ή το Αντάλλαγμα σε Μετρητά. Στην τελευταία περίπτωση, ο Προτείνων υποχρεούται να αποκτήσει μέσω συναλλαγών στην Αγορά Αξιών όλες τις Μετοχές, οι οποίες θα του προσφερθούν εντός περιόδου τριών (3) μηνών από τη δημοσίευση των αποτελεσμάτων της Δημόσιας Πρότασης, έναντι καταβολής του Ανταλλάγματος σε Μετρητά, σύμφωνα με το άρθρο 28 του Νόμου.

Σε περίπτωση που Μέτοχος επέλεξε να λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, αλλά δεν παρείχε τις απαιτούμενες πληροφορίες ή τα απαιτούμενα έγγραφα προς το σκοπό αυτό ή αυτές οι πληροφορίες ή αυτά τα έγγραφα είναι εσφαλμένα/ες ή ελλιπή/είς, ή/και επέλεξε να λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, αλλά δεν υπέβαλε τη Δήλωση Επιλογής εις διπλούν, θα λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετρητά.

5.7.3 Σημειώνεται ότι η άσκηση του Δικαιώματος Εξόδου θα λήξει αυτόματα κατά την ολοκλήρωση της διαδικασίας του Δικαιώματος Εξαγοράς. Συνεπώς, Ο Προτείνων αναμένει ότι, στην πράξη, η ολοκλήρωση της διαδικασίας του Δικαιώματος Εξόδου θα έπεται της ολοκλήρωσης της διαδικασίας του Δικαιώματος Εξαγοράς.

5.8 Διαγραφή από την Αγορά Αξιών

Σε περίπτωση που, κατόπιν της Ολοκλήρωσης ή της άσκησης του Δικαιώματος Εξαγοράς ή του Δικαιώματος Εξόδου, ανάλογα με την περίπτωση, ο Προτείνων κατέχει ποσοστό τουλάχιστον 95% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ο Προτείνων θα ζητήσει τη σύγκληση γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας με θέμα τη λήψη απόφασης για τη διαγραφή των Μετοχών από την Αγορά Αξιών, σύμφωνα με το άρθρο 17, παράγραφος 5 του Ν. 3371/2005, στην οποία (συνέλευση) ο Προτείνων θα ψηφίσει υπέρ αυτής της απόφασης. Για τη διαγραφή των Μετοχών από την Αγορά Αξιών απαιτείται επίσης έγκριση της ΕΚ.

5.9 Ειδικές Συμφωνίες

Δεν υφίστανται ειδικές συμφωνίες που να αφορούν στη Δημόσια Πρόταση ή στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχονται από τον Προτείνοντα ή από το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα, κατά τα διαλαμβανόμενα στο άρθρο 11, παράγραφος 1, εδάφιο (ιζ) του Νόμου.

5.10 Το Αντάλλαγμα σε Μετοχές

5.10.1 Το Αντάλλαγμα σε Μετοχές είναι νεοεκδιδόμενες Μετοχές του Προτείνοντα, διεπόμενες από το αυστριακό δίκαιο, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ η κάθε μία και τιμή έκδοσης που θα καθοριστεί κατά τα διαλαμβανόμενα στις παραγράφους 5.4.1 και 6.5.2 του παρόντος.

5.10.2 Κατά το χρόνο έκδοσής τους, οι Μετοχές του Προτείνοντα που συνιστούν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές δεν θα είναι εισηγμένες για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά ούτε θα έχουν κωδικό ISIN (International Security Identification Number), ενώ θα καταχωρούνται σε μητρώο/βιβλίο μετοχών. Όλοι οι μέτοχοι του Προτείνοντα καταχωρούνται υποχρεωτικά στο μητρώο/βιβλίο μετοχών (Aktienbuch), το οποίο τηρείται στην έδρα του

Προτείνοντα και η άσκηση των δικαιωμάτων τους προϋποθέτει και εξαρτάται από αυτήν την καταχώρηση.

Κάθε Μετοχή του Προτείνοντα ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από την αυστριακή νομοθεσία και το Καταστατικό του Προτείνοντα. Η κατοχή κάθε Μετοχής του Προτείνοντα μέσω της καταγραφής του κατόχου της στο μητρώο/βιβλίο μετοχών (Aktienbuch) ως μετόχου συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή από αυτόν των όρων του Καταστατικού του Προτείνοντα και των νομίμων αποφάσεων των γενικών συνελεύσεων των μετόχων του.

Στα δικαιώματα των μετόχων περιλαμβάνονται το δικαίωμα μερίσματος, το δικαίωμα ψήφου, το δικαίωμα προτίμησης στην εγγραφή μετοχών ίδιας κατηγορίας, το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη, το δικαίωμα συμμετοχής στο προϊόν εκκαθάρισης, Επιπροσθέτως, το Καταστατικό του Προτείνοντα δεν περιλαμβάνει διάταξη που να επιτρέπει την υποχρεωτική εξαγορά των Μετοχών του Προτείνοντα, ενώ η προαιρετική εξαγορά αυτών των μετοχών επιτρέπεται μόνον υπό την προϋπόθεση της τήρησης μίας σειράς περιορισμών που θέτει η αυστριακή νομοθεσία για τις κεφαλαιουχικές εταιρείες και σε γενικές γραμμές επιτρέπεται μόνο υπό την προϋπόθεση της τήρησης της αρχής της ισότητας των μετόχων.

Οι Μετοχές του Προτείνοντα είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες, ενώ, για όσο χρονικό διάστημα δεν έχουν εισαχθεί σε οργανωμένη αγορά, δεν εφαρμόζονται οι κανόνες περί δημοσίων προτάσεων.

Αναλυτικές πληροφορίες που αφορούν, μεταξύ άλλων, στις Μετοχές του Προτείνοντα και στα δικαιώματα των κατόχων τους περιγράφονται αναλυτικά στο Έγγραφο Προσφοράς.

5.11 Το Αντάλλαγμα σε Μετρητά

Το Αντάλλαγμα σε Μετρητά ανέρχεται σε 1,50 Ευρώ και, σύμφωνα με τα στοιχεία της E.X.A.E., είναι ανώτερο κατά:

- 0,18 Ευρώ ή περίπου 13,6% από τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της Μετοχής κατά την ημερομηνία που προηγείτο της Ημερομηνίας της Δημόσιας Πρότασης, η οποία ανερχόταν σε 1,32 Ευρώ, και
- 0,25 Ευρώ ή περίπου 20,0% από τη MXTM της Μετοχής για την περίοδο των έξι μηνών που έληξε την ημερομηνία που προηγείτο της Ημερομηνίας της Δημόσιας Πρότασης, η οποία ανερχόταν σε 1,25 Ευρώ,

ενώ ούτε ο Προτείνων ούτε το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα απέκτησε Μετοχές κατά την περίοδο των δώδεκα μηνών που έληξε την ημερομηνία που προηγείτο της Ημερομηνίας της Δημόσιας Πρότασης. Συνεπώς, το Αντάλλαγμα σε Μετρητά εκπληρώνει τα κριτήρια του «δίκαιου και εύλογου» ανταλλάγματος κατ' άρθρο 9, παρ. 4 του Νόμου.

5.12 Σύμβουλος του Προτείνοντα

5.12.1 Σύμφωνα με το άρθρο 12 του Νόμου, η NBG SECURITIES A.E.Π.Ε.Υ., η οποία είναι εταιρεία παροχής επενδυτικών υπηρεσιών που δικαιούται να παρέχει τις υπηρεσίες του άρθρου 4, παρ. 1, στοιχείο στ' και ζ του Ν. 3606/2007, ενεργεί ως σύμβουλος του Προτείνοντα για τη Δημόσια Πρόταση.

5.12.2 Ο Σύμβουλος συνυπογράφει το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο, το οποίο συντάχθηκε από τον Προτείνοντα, και βεβαιώνει, έχοντας καταβάλει τη δέουσα επιμέλεια, ότι το περιεχόμενο του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου είναι ακριβές.

5.13 Βεβαίωση για το Αντάλλαγμα σε Μετρητά και το Αντάλλαγμα σε Μετοχές

5.13.1 Βεβαίωση της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος Α.Ε. σχετικά με το Αντάλλαγμα σε Μετρητά

Σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 9 του Νόμου, η Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. έχει εκδώσει την ακόλουθη βεβαίωση:

«Σύμφωνα με το άρθρο 9, παράγραφος 3, του Νόμου 3461/2006 και εν όψει της προαιρετικής δημόσιας πρότασης (η «Δημόσια Πρόταση») της LYKOS A.G. (ο «Προτείνων») προς τους

μετόχους της «Inform Π. Λύκος Α.Ε.» (η «Εταιρεία»), με αντάλλαγμα, κατ' επιλογήν των μετόχων της Εταιρείας, είτε νέες μετοχές του Προτείνοντα είτε 1,50 Ευρώ σε μετρητά (το «Αντάλλαγμα σε Μετρητά»), η Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. βεβαιώνει δια της παρούσης ότι ο Προτείνων διαθέτει τα απαραίτητα μέσα για να καταβάλει ολοσχερώς:

- (α) 14.263.611 Ευρώ, τα οποία αντιστοιχούν στο ποσό που προκύπτει από το γινόμενο του αριθμού των μετοχών της Εταιρείας στις οποίες αφορά η Δημόσια Πρόταση, επί του Ανταλλάγματος σε Μετρητά, και
- (β) το συνολικό ποσό των δικαιωμάτων εκκαθάρισης που επιβάλλονται στον Προτείνοντα και στους μετόχους της Εταιρείας οι οποίοι αποδέχονται τη Δημόσια Πρόταση υπέρ της ΕΛ.Κ.Α.Τ., σχετικά με την καταχώριση της εξωχρηματοστηριακής μεταβίβασης των ως άνω μετοχών της Εταιρείας που θα έχουν προσφερθεί στον Προτείνοντα από τους μετόχους της Εταιρείας.

Ωστόσο, η Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. δεν παρέχει ουδεμία εγγύηση για την εκπλήρωση των χρηματικών και λοιπών υποχρεώσεων που ανέλαβε ο Προτείνων στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης.»

5.13.2 Βεβαίωση της NBG SECURITIES Α.Ε.Π.Ε.Υ. σχετικά με το Αντάλλαγμα σε Μετοχές

Σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 9 του Νόμου, η NBG SECURITIES Α.Ε.Π.Ε.Υ., η οποία είναι εταιρεία παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, έχει εκδώσει την ακόλουθη βεβαίωση:

«Σύμφωνα με το άρθρο 9, παράγραφος 3, του Νόμου 3461/2006 και εν όψει της προαιρετικής δημόσιας πρότασης (η «Δημόσια Πρόταση») της LYKOS Α.Γ. (ο «Προτείνων») προς τους μετόχους της «Inform Π. Λύκος Α.Ε.» (η «Εταιρεία»), με αντάλλαγμα, κατ' επιλογήν των μετόχων της Εταιρείας, είτε νέες μετοχές του Προτείνοντα (οι «Μετοχές του Ανταλλάγματος») είτε 1,50 Ευρώ σε μετρητά, η NBG SECURITIES Α.Ε.Π.Ε.Υ. η οποία είναι εταιρεία παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, βεβαιώνει δια της παρούσης ότι ο Προτείνων έχει λάβει όλα τα πρόσφορα μέτρα, προκειμένου να μπορέσει να εκδώσει και παραδώσει τις Μετοχές του Ανταλλάγματος προς τους μετόχους της Εταιρείας που θα αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση έναντι Μετοχών του Ανταλλάγματος.

Ωστόσο, η NBG SECURITIES Α.Ε.Π.Ε.Υ. δεν παρέχει ουδεμία εγγύηση για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων παράδοσης, των χρηματικών και λοιπών υποχρεώσεων που ανέλαβε ο Προτείνων στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης.

5.14 Εξουσιοδοτημένο Πιστωτικό Ίδρυμα για την κατάθεση Δηλώσεων Αποδοχής

5.14.1 Σύμφωνα με το άρθρο 18, παράγραφος 1 του Νόμου, ο Προτείνων έχει προσλάβει και εξουσιοδοτήσει την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. για την παραλαβή, υπό την ιδιότητα της διαχειρίστριας, της Δήλωσης Αποδοχής και των συνοδευτικών αυτής εγγράφων. Η Διαχειρίστρια είναι αρμόδια για την παραλαβή όλων των ανωτέρω εγγράφων και για τις ενέργειες στις οποίες θα προβεί, όπως περιγράφονται στο Κεφάλαιο 6 και ιδιαίτερα στην παράγραφο 6.5 αυτού, με σκοπό την πραγματοποίηση της μεταβίβασης των Προσφερόμενων Μετοχών στον Προτείνοντα και την παράδοση του Ανταλλάγματος σε Μετοχές στους Αποδεχόμενους Μετόχους, σύμφωνα με τους όρους του Πληροφοριακού Δελτίου, τις ειδικές εξουσιοδοτήσεις και εντολές που τις παρέχονται από κάθε Αποδεχόμενο Μέτοχο και περιλαμβάνονται στη Δήλωση Αποδοχής.

Επισημαίνεται ότι η Διαχειρίστρια δεν συμμετέχει στη διαδικασία έκδοσης του Ανταλλάγματος σε Μετοχές ούτε φέρει ουδεμία σχετική ευθύνη, η δε προσήκουσα παράδοση του Ανταλλάγματος σε Μετοχές στους Αποδεχόμενους Μετόχους εξαρτάται, μεταξύ άλλων, από την προσήκουσα έκδοση και παράδοση σε αυτήν του Ανταλλάγματος σε Μετοχές από τον Προτείνοντα και από την προσήκουσα εκτέλεση των υπηρεσιών που έχουν αναλάβει τρίτοι έναντι του Προτείνοντα. Σημειώνεται ότι, έναντι των Αποδεχόμενων Μετόχων, η Διαχειρίστρια ευθύνεται για την προσήκουσα εκπλήρωση των ειδικών εξουσιοδοτήσεων και εντολών που τις δίδονται μέσω της Δήλωσης Αποδοχής και βάσει των στοιχείων που περιλαμβάνονται σε αυτήν.

Επιπλέον, η Διαχειρίστρια δεν έχει αναλάβει ούτε πρόκειται να παρέχει επενδυτικές ή συμβουλευτικές υπηρεσίες σε οποιοδήποτε πρόσωπο στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης,

περιλαμβανομένων ιδίως των Αποδεχόμενων Μετόχων, και δεν αναλαμβάνει ούτε μπορεί να θεωρηθεί ότι βαρύνεται με οποιαδήποτε ευθύνη σύμφωνα με το άρθρο 729 του Αστικού Κώδικα, ούτε φέρει ευθύνη για τις πράξεις, παραλείψεις, ενέργειες τρίτων, συμπεριλαμβανομένων των Αποδεχόμενων Μετόχων, του Προτείνοντα και των αρμόδιων αυστριακών αρχών. Κανένας Αποδεχόμενος Μέτοχος δεν μπορεί να θεωρηθεί πελάτης της Διαχειρίστριας εξαιτίας της αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης ή / και των ενεργειών που έχει αναλάβει η Διαχειρίστρια στο πλαίσιο αυτής.

5.14.2 Οι Μέτοχοι μπορούν να λάβουν επιπρόσθετη πληροφόρηση σχετικά με τη διαδικασία υποβολής των Δηλώσεων Αποδοχής και αντίγραφα του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου από όλα τα υποκαταστήματα της Διαχειρίστριας στην Ελλάδα.

5.15 Υπεύθυνοι σύνταξης του Πληροφοριακού Δελτίου

5.15.1 Σύμφωνα με το άρθρο 11 παράγραφος 1, εδάφιο (ε) του Νόμου, ο κ. Παναγιώτης Σπυρόπουλος του Ιωάννη, Διευθύνων Σύμβουλος του Προτείνοντα, είναι υπεύθυνος για τη σύνταξη του Πληροφοριακού Δελτίου από την πλευρά του Προτείνοντα.

5.15.2 Το προαναφερθέν πρόσωπο, ως υπεύθυνος σύνταξης του Πληροφοριακού Δελτίου, βεβαιώνει ότι το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο είναι πλήρες και ακριβές και τα στοιχεία του ανταποκρίνονται στην πραγματικότητα, χωρίς να υπάρχουν παραλείψεις που θα μπορούσαν να αλλοιώσουν το περιεχόμενό του και την ουσία της Δημόσιας Πρότασης.

5.16 Οι Μετοχές της Δημόσιας Πρότασης

5.16.1 Η Δημόσια Πρόταση αφορά στην απόκτηση όλων των Μετοχών της Δημόσιας Πρότασης, οι οποίες, κατά την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης, ανέρχονταν σε 9.509.074 Μετοχές και αντιστοιχούσαν σε ποσοστό περίπου 46,21% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

5.16.2 Ο Προτείνων προτίθεται να αποκτήσει τις Μετοχές της Δημόσιας Πρότασης, μαζί με όλα τα υφιστάμενα και μελλοντικά δικαιώματα που απορρέουν από αυτές, μόνον εφόσον οι Μετοχές της Δημόσιας Πρότασης είναι ελεύθερες και απαλλαγμένες από κάθε εμπράγματο ή ενοχικό ελάττωμα βάρος ή δικαίωμα, περιορισμό, διεκδίκηση, επικαρπία, επιβάρυνση ή από οποιοδήποτε άλλο δικαίωμα τρίτων.

5.17 Μετοχές που κατέχει ο Προτείνων ή Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα

5.17.1 Κατά την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης, ο Προτείνων δεν κατείχε άμεσα Μετοχές, ενώ κατείχε έμμεσα 11.069.300 Μετοχές που ανήκουν στον κ. Νικόλαο Λύκο και αντιπροσωπεύουν ποσοστό περίπου 53,79% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, λόγω του ότι ο κ. Νικόλαος Λύκος είναι ιδρυτής και μοναδικός μέτοχος του Προτείνοντα και, συνεπώς, «πρόσωπο που ενεργεί συντονισμένα» (κατά την έννοια του άρθρου 2, περίπτωση (ε) του Νόμου) με τον Προτείνοντα.

5.17.2 Περαιτέρω, από την Ημερομηνία της Δημόσιας Πρότασης μέχρι και την 28.01.2014, ο Προτείνων απέκτησε μέσω της Αγοράς Αξιών 1.608.514 Μετοχές, σε τιμή ανά Μετοχή που δεν υπερέβη το Αντάλλαγμα σε Μετρητά. Συνεπώς, κατά την 28.01.2014, ο Προτείνων κατείχε άμεσα και έμμεσα συνολικά 12.677.814 Μετοχές, συμπεριλαμβανομένων των Μετοχών και των αντίστοιχων δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει άμεσα το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα, ενώ ούτε ο Προτείνων ούτε το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα με τον Προτείνοντα κατείχε, άμεσα ή έμμεσα, άλλες Μετοχές ή δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας κατά την ανωτέρω ημερομηνία.

5.18 Πληροφορίες σχετικά με πρόσφατες συναλλαγές του Προτείνοντα και του Προσώπου που Ενεργεί Συντονισμένα με τον Προτείνοντα επί Μετοχών

5.18.1 Κατά τους δώδεκα μήνες που προηγήθηκαν της Ημερομηνίας της Δημόσιας Πρότασης, ούτε ο Προτείνων ούτε το Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα διενέργησε συναλλαγές επί Μετοχών.

5.18.2 Ο Προτείνων προτίθεται να αποκτήσει Μετοχές μέσω της Αγοράς Αξιών ή εξωχρηματοστηριακά, τουλάχιστον μέχρι το τέλος της Περιόδου Αποδοχής, σε τιμή που δε θα

υπερβαίνει το Αντάλλαγμα σε Μετρητά. Όλες αυτές οι αποκτήσεις Μετοχών θα δηλώνονται στην ΕΚ και θα δημοσιεύονται στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών της Ε.Χ.Α.Ε. εντός τριών εργασιμών ημερών, σύμφωνα με το Άρθρο 24, παράγραφος 2 του Νόμου σε συνδυασμό με το Ν. 3556/2007.

5.18.3 Ο Σύμβουλος, ο οποίος δεν «ενεργεί συντονισμένα» (κατά την έννοια του Άρθρου 2, εδάφιο (ε) του Νόμου) με τον Προτείνοντα, δύναται να εκτελεί εντολές για την αγορά Μετοχών από τον Προτείνοντα μέσω της Αγοράς Αξιών, κατά τα διαλαμβανόμενα στην ανωτέρω παράγραφο 5.17.2. Επίσης, από τη δημοσιοποίηση της Δημόσιας Πρότασης μέχρι και το τέλος της Περιόδου Αποδοχής, ο Σύμβουλος δύναται να αποκτά ή πωλεί Μετοχές κατά τη συνήθη άσκηση της δραστηριότητάς του ως μέλος της Αγοράς Αξιών και ως εταιρεία παροχής επενδυτικών υπηρεσιών. Ο Σύμβουλος δεν έχει συνάψει συμφωνία, ούτε άλλως συνεννοηθεί με τον Προτείνοντα, ώστε να του προσφέρει ή πωλήσει Μετοχές, που ενδέχεται να αγοράσει στο πλαίσιο των ανωτέρω πράξεων ή ως προς την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από αυτές.

5.19 Χρηματοδότηση της Δημόσιας Πρότασης

Ο Προτείνων θα χρηματοδοτήσει το συνολικό ποσό που θα απαιτηθεί να καταβάλει (i) στους Μετόχους που αποδέχονται τη Δημόσια Πρόταση έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετρητά, και (ii) στην ΕΛ.Κ.Α.Τ., δυνάμει του άρθρου 7, παράγραφος 3 της κωδικοποιημένης Απόφασης 153/18.12.2006 του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΛ.Κ.Α.Τ., όπως ισχύει, μέσω του Μετοχικού Δανείου και της Χρηματοδότησης ΕΤΕ. Το ύψος των κεφαλαίων που ο Προτείνων θα εκταμιεύσει τελικά από τις ανωτέρω πηγές θα εξαρτηθεί κυρίως από τον αριθμό των Μετοχών που θα προσφερθούν στη Δημόσια Πρόταση έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετρητά.

5.20 Δεσμευτικότητα της Δημόσιας Πρότασης

5.20.1 Η Δημόσια Πρόταση είναι δεσμευτική για τον Προτείνοντα και κάθε Δήλωση Αποδοχής που θα έχει υποβληθεί εγκύρωσ είναι δεσμευτική για τον Αποδεχόμενο Μέτοχο που την υπέβαλε, και δεν ανακαλείται, εκτός και εάν ασκηθεί Δικαίωμα Ανάκλησης, οπότε εφαρμόζονται οι διατάξεις της παραγράφου 6.3 του Πληροφοριακού Δελτίου.

5.20.2 Επίσης, ο Προτείνων δύναται να ανακαλέσει τη Δημόσια Πρόταση:

- (α) μετά από έγκριση της ΕΚ, εάν επέλθει απρόοπτη και ανεξάρτητη της βούλησης του Προτείνοντα μεταβολή των συνθηκών, που καθιστά ιδιαίτερα επαχθή τη διατήρηση της ισχύος της Δημόσιας Πρότασης, ή/και
- (β) εφόσον υποβληθεί Ανταγωνιστική Πρόταση,

σύμφωνα με το άρθρο 20, παράγραφοι 1 και 2 του Νόμου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 6

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΠΟΔΟΧΗΣ

6.1. Περίοδος Αποδοχής

Η Περίοδος Αποδοχής θα διαρκέσει 31 ημέρες, η οποία αρχίζει την Τετάρτη 5 Φεβρουαρίου 2014 στις 8.00 π.μ. (ώρα Ελλάδος) και λήγει την Παρασκευή 7 Μαρτίου 2014 με το τέλος του ωραρίου λειτουργίας των τραπεζών που λειτουργούν στην Ελλάδα.

6.2. Δήλωσης Αποδοχής – Διαδικασία Αποδοχής

6.2.1 Για την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης, οι Αποδεχόμενοι Μέτοχοι θα πρέπει να συμπληρώνουν και υποβάλλουν Δήλωση Αποδοχής σε οποιοδήποτε υποκατάστημα της Διαχειρίστριας στην Ελλάδα μέχρι τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής. Έντυπα της Δήλωσης Αποδοχής μπορούν να ληφθούν από υποκαταστήματα της Διαχειρίστριας στην Ελλάδα καθ' όλη την Περίοδο Αποδοχής κατά τις εργάσιμες μέρες και ώρες. Ειδικότερα, η διαδικασία αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης έχει ως ακολούθως:

- (α) Ο Αποδεχόμενος Μέτοχος θα πρέπει πρώτα να απευθυνθεί στον Αρχικό Χειριστή των Προσφερομένων Μετοχών, στον οποίο θα δώσει εντολή για τη μεταφορά με τη διαδικασία Άρσης Αξίας του αριθμού των Μετοχών της Εταιρείας, που επιθυμεί να προσφέρει με σκοπό την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης. Ο Αρχικός Χειριστής θα παραδώσει στον εν λόγω Αποδεχόμενο Μέτοχο το Αποδεικτικό Άρσης όπου αναγράφονται: ο αύξων αριθμός συναλλαγής της Άρσης Αξίας, η ημερομηνία της πραγματοποίησής της και ο αριθμός των Μετοχών που ήρθαν. Ο Αποδεχόμενος Μέτοχος θα παραλάβει, επίσης, από τον Αρχικό Χειριστή μία εκτύπωση από το Σ.Α.Τ., όπου θα εμφανίζεται η Μερίδα Επενδυτή και ο Λογαριασμός Αξιών τον οποίο διατηρεί ο Αποδεχόμενος Μέτοχος στο Σ.Α.Τ.
- (β) Στη συνέχεια, ο Αποδεχόμενος Μέτοχος δύναται να προσέρχεται σε οποιοδήποτε κατάστημα της Διαχειρίστριας στην Ελλάδα, κατά τις συνήθεις εργάσιμες ημέρες και ώρες έχοντας μαζί του την ταυτότητα ή το διαβατήριό του ή, ανάλογα με την περίπτωση, τα εταιρικά έγγραφα εξουσιοδότησής του, το Αποδεικτικό Άρσης, καθώς και την εκτύπωση από το Σ.Α.Τ. με τα στοιχεία της Μερίδας Επενδυτή και του Λογαριασμού Αξιών τους στο Σ.Α.Τ. Στο κατάστημα θα συμπληρώνει και υπογράφει τη Δήλωση Αποδοχής με την οποία, μεταξύ άλλων, θα επιλέγει το αντάλλαγμα που επιθυμεί να λάβει, δηλαδή το Αντάλλαγμα σε Μετοχές ή το Αντάλλαγμα σε Μετρητά. ενώ θα έχει τη δυνατότητα να επιλέξει συνδυασμό των ανωτέρω και θα εξουσιοδοτεί τη Διαχειρίστρια, μεταξύ άλλων, να (i) αναλάβει το χειρισμό των Προσφερομένων Μετοχών, (ii) συνάψει τη Σύμβαση Εξωχρηματιστηριακής Μεταβίβασης και τη Συμφωνία Εισφοράς (εφόσον έχει επιλέξει να λάβει Αντάλλαγμα σε Μετοχές), (iii) να υπογράψει το Έντυπο Κάλυψης Μετοχών (εφόσον έχει επιλέξει να λάβει Αντάλλαγμα σε Μετοχές για το σύνολο ή μέρος των Προσφερομένων Μετοχών), και να προβεί στις ενέργειες που περιγράφονται στην παράγραφο 6.5.2 του παρόντος. Επισημαίνεται ότι Μέτοχοι που επιθυμούν να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετοχές θα συμπληρώνουν και υπογράφουν τη Δήλωση Αποδοχής εις διπλούν. Στη συνέχεια, πραγματοποιείται η διαδικασία Λήψης Αξίας για τον αριθμό των Προσφερομένων Μετοχών για τις οποίες έχουν πραγματοποιήσει διαδικασία Άρσης Αξίας από τον Αρχικό Χειριστή του, μέσω της συμπλήρωσης και υπογραφής σχετικού εντύπου. Τέλος, ο Αποδεχόμενος Μέτοχος θα παραλαμβάνει μηχανογραφικά επικυρωμένο αντίγραφο της Δήλωσης Αποδοχής από το εν λόγω κατάστημα.

6.2.2 Από, και δια της προσήκουσας, έγκυρης, εμπρόθεσμης και νόμιμης ολοκλήρωσης της διαδικασίας που ανωτέρω περιγράφεται, ο Αποδεχόμενος Μέτοχος θεωρείται ότι έχει αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση. Μέτοχος μπορεί να θεωρηθεί ότι δεν έχει εγκύρως αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση στο βαθμό που η Δήλωση Αποδοχής δεν έχει πλήρως συμπληρωθεί σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις αυτής και του παρόντος.

Σημειώνεται ότι Αποδεχόμενος Μέτοχος που (i) δεν δήλωσε αν επιθυμεί να λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετρητά ή το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, (ii) επέλεξε να λάβει Αντάλλαγμα σε Μετοχές, αλλά δεν παρείχε τις απαιτούμενες πληροφορίες ή τα απαιτούμενα έγγραφα προς το σκοπό αυτό ή αυτές οι πληροφορίες ή αυτά τα έγγραφα είναι εσφαλμένα/ες ή ελλιπή/είς, ή (iii) επέλεξε να λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, αλλά δεν υπέβαλε τη Δήλωση Αποδοχής εις διπλούν, θα λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετρητά.

6.2.3 Η κατάθεση της Δήλωσης Αποδοχής δύναται να γίνει είτε αυτοπροσώπως είτε δι' αντιπροσώπου. Εάν η κατάθεση πραγματοποιηθεί δι' αντιπροσώπου, το πληρεξούσιο έγγραφο, που χορηγείται στον αντιπρόσωπο, θα πρέπει να περιέχει ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα και πλήρη στοιχεία του Αποδεχόμενου Μετόχου και του αντιπροσώπου, και θα πρέπει να είναι θεωρημένο για το γνήσιο της υπογραφής του Αποδεχόμενου Μετόχου από αστυνομικό τμήμα ή άλλη αρμόδια αρχή (π.χ. από Κέντρο Εξυπηρέτησης Πολιτών).

Επίσης, εάν κατατίθεται από Αρχικό Χειριστή που είναι είτε πιστωτικό ίδρυμα είτε Ε.Π.Ε.Υ. θυγατρική πιστωτικού ιδρύματος, η Δήλωση Αποδοχής αρκεί να υπογράφεται από το νόμιμο εκπρόσωπο του Αρχικού Χειριστή, ενώ, εάν κατατίθεται από λοιπούς Αρχικούς Χειριστές, θα φέρει βεβαίωση του γνησίου της υπογραφής του Αποδεχόμενου Μετόχου, κατά τα ανωτέρω.

6.2.4 Μέτοχοι που επιθυμούν να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετρητά έχουν εναλλακτικά τη δυνατότητα με δική τους πρωτοβουλία να εξουσιοδοτήσουν το Χειριστή τους για να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης στο όνομα και για λογαριασμό τους.

6.2.5 Σε περίπτωση που οι Προσφερόμενες Μετοχές έχουν καταχωρηθεί στον Ειδικό Λογαριασμό, ο Αποδεχόμενος Μέτοχος (αντί της ανωτέρω αίτησης προς τον Αρχικό Χειριστή) θα υποβάλει στην ΕΛ.Κ.Α.Τ. αίτημα μεταφοράς των Προσφερομένων Μετοχών υπό το χειρισμό Χειριστή και, στη συνέχεια, θα ακολουθείται η αναφερόμενη στην ανωτέρω παράγραφο 6.2.1 διαδικασία.

6.3 Το Ανέκκλητο των Δηλώσεων Αποδοχής

6.3.1 Η Δήλωση Αποδοχής περιλαμβάνει ανέκκλητη εντολή και πληρεξουσιότητα παρεχόμενη από κάθε Αποδεχόμενο Μέτοχο προς τη Διαχειρίστρια για την πραγματοποίηση όλων των ενεργειών που απαιτούνται, μεταξύ άλλων, για την ολοκλήρωση της μεταβίβασης των Προσφερομένων Μετοχών, τη σύναψη της Συμφωνίας Εισφοράς και την υπογραφή του Εντύπου Κάλυψης Μετοχών, σε κάθε περίπτωση ενεργούσα στο όνομα και για λογαριασμό του, ανάλογα με το αντάλλαγμα που έχει επιλεγεί.

6.3.2 Οι Δηλώσεις Αποδοχής που υποβάλλονται κατά τον ως άνω τρόπο δεν μπορούν να ανακληθούν εκτός και αν ο Αποδεχόμενος Μέτοχος επιθυμεί να ασκήσει Δικαίωμα Ανάκλησης. Στην περίπτωση αυτή, Αποδεχόμενος Μέτοχος που έχει υποβάλει Δήλωση Αποδοχής θα μπορεί να την ανακαλέσει υποβάλλοντας Δήλωση Ανάκλησης στη Διαχειρίστρια εντός της Περιόδου Αποδοχής.

6.4 Ανακοίνωση του Αποτελέσματος της Δημόσιας Πρότασης

Εντός δύο εργάσιμων ημερών από το τέλος της Περιόδου Αποδοχής, τα αποτελέσματα της Δημόσιας Πρότασης θα ανακοινωθούν στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών και στην ιστοσελίδα της Ε.Χ.Α.Ε.

6.5 Η Διαδικασία της Ολοκλήρωσης

6.5.1 Μετά τη δημοσίευση της ως άνω υπό παράγραφο 6.4 ανακοίνωσης και εκτός αν στο μεταξύ έχει κατατεθεί Δήλωση Ανάκλησης ή έχει ανακληθεί η Δημόσια Πρόταση από τον Προτείνοντα, συντελείται σύμβαση, και κάθε Αποδεχόμενος Μέτοχος θα τεκμαίρεται ότι έχει συμφωνήσει είτε (i) να εισφέρει σε είδος τις Προσφερόμενες Μετοχές του στην ΑΜΚ, εάν έχει επιλέξει να λάβει Αντάλλαγμα σε Μετοχές, είτε (ii) τη μεταβίβαση αιτία πωλήσεως των Προσφερομένων Μετοχών του στον Προτείνοντα έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετρητά, σύμφωνα με τους όρους του παρόντος και τη Δήλωση Αποδοχής.

6.5.2 Η μεταβίβαση των Προσφερομένων Μετοχών και κατόπιν η παράδοση του Ανταλλάγματος σε Μετοχές και η καταβολή του Ανταλλάγματος σε Μετρητά θα γίνουν ως εξής:

- (α) Μέσα σε τρεις εργάσιμες ημέρες από τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής, η Διαχειρίστρια, ενεργούσα στο όνομα και για λογαριασμό των Αποδεχόμενων Μετόχων, και ο Προτείνων θα συνάψουν εγγράφως τη Σύμβαση Εξωχρηματιστηριακής Μεταβίβασης. Η Διαχειρίστρια, ενεργούσα σύμφωνα με τα ανωτέρω, θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες για να υποβάλει στην ΕΛ.Κ.Α.Τ. όλα τα έγγραφα που απαιτούνται για την καταχώριση της μεταβίβασης των Μεταβιβαζόμενων Μετοχών στο Λογαριασμό Αξιών του Προτείνοντα στο Σ.Α.Τ.
- (β) Η εξωχρηματιστηριακή μεταβίβαση των Μεταβιβαζόμενων Μετοχών θα καταχωρηθεί στο Σ.Α.Τ. αυθημερόν μετά την υποβολή στην ΕΛ.Κ.Α.Τ. όλων των εγγράφων που απαιτούνται, σύμφωνα με το Άρθρο 46 του Κανονισμού Σ.Α.Τ.
- (γ) Μέσα σε δύο εργάσιμες ημέρες από την ολοκλήρωση της υπό στοιχείο (β) καταχώρισης, θα λάβουν χώρα τα ακόλουθα:
 - (i) Η γενική συνέλευση του μοναδικού μετόχου του Προτείνοντα, κ. Νικόλαου Λύκου, θα εγκρίνει, μεταξύ άλλων, την ΑΜΚ. Ως προς το σκέλος της ΑΜΚ που αφορά στην εις είδος εισφορά των Μετοχών που προσφέρθηκαν έναντι του Ανταλλάγματος σε Μετοχές, κατά την ως άνω γενική συνέλευση, ο κ. Νικόλαος Λύκος, ως μοναδικός μέτοχος του Προτείνοντα, θα παραιτηθεί από το δικαίωμα προτίμησής του υπέρ των Αποδεχόμενων Μετόχων που θα δικαιούνται του Ανταλλάγματος σε Μετοχές. Η τιμή έκδοσης των εκδοθησομένων δυνάμει της ΑΜΚ Μετοχών του Προτείνοντα που συνιστούν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές θα προκύψει κατόπιν αποτίμησης των εισφερθησομένων σε είδος Προσφερομένων Μετοχών, η οποία θα διενεργηθεί από ορκωτό ελεγκτή που θα διοριστεί από δικαστική αρχή της Αυστρίας και απαιτείται ώστε να επιβεβαιωθεί ότι η αξία τους αντιστοιχεί τουλάχιστον στην τιμή έκδοσης Ανταλλάγματος σε Μετοχές, όπως αυτή θα έχει προσδιοριστεί από την ως άνω γενική συνέλευση. Αντίστοιχη αποτίμηση θα διενεργηθεί και για το σκέλος της ΑΜΚ που αφορά στην εις είδος εισφορά των χρηματικών απαιτήσεων του κ. Νίκου Λύκου έναντι του Προτείνοντα από το Μετοχικό Δάνειο.
 - (ii) Η Διαχειρίστρια, ενεργούσα στο όνομα και για λογαριασμό ενός εκάστου Αποδεχόμενου Μετόχου που επέλεξε να λάβει το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, θα υπογράψει τη Συμφωνία Εισφοράς και το Έντυπο Κάλυψης Μετοχών (*Zeichnungsschein*) για αυτές τις μετοχές.
 - (iii) Ακολούθως, το Διοικητικό Συμβούλιο του Προτείνοντα, μεταξύ άλλων, θα δηλώσει ότι η εισφορά των Μεταβιβαζόμενων Μετοχών έχει διενεργηθεί με τρόπο ώστε οι Μεταβιβαζόμενες Μετοχές να είναι στη διάθεση του Διοικητικού Συμβουλίου χωρίς περιορισμούς.
 - (iv) Ακολούθως, το Διοικητικό Συμβούλιο θα αιτηθεί την καταχώρηση της ΑΜΚ στο αρμόδιο εμπορικό δικαστήριο της Αυστρίας (*Firmenbuchgericht*). Οι Μετοχές του Προτείνοντα που συνιστούν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές θα θεωρούνται ως εκδοθείσες κατόπιν της καταχώρησης της ΑΜΚ στο αυστριακό εταιρικό μητρώο (*Firmenbuch*).
- (δ) Την ίδια ημέρα ή το αργότερο την επομένη εργάσιμη ημέρα από την ολοκλήρωση της ανωτέρω υπό (γ)(iv) καταχώρησης:
 - (i) Η Διαχειρίστρια, ενεργούσα κατ' εντολή του Προτείνοντα, θα καταβάλει το τίμημα που αναλογεί σε όσους επέλεξαν το Αντάλλαγμα σε Μετρητά.

- (ii) Το Διοικητικό Συμβούλιο του Προτείνοντα θα καταχωρήσει στο μητρώο/βιβλίο μετοχών του Προτείνοντα (*Aktienbuch*) τους δικαιούχους του Ανταλλάγματος σε Μετοχές, συμπεριλαμβανομένου του κ. Νικόλαου Λύκου.

Από την καταχώρηση στο μητρώο/βιβλίο μετοχών του Προτείνοντα (*Aktienbuch*) των στοιχείων των δικαιούχων του Ανταλλάγματος σε Μετοχές και από την καταβολή του Ανταλλάγματος σε Μετρητά σύμφωνα με τα ανωτέρω υπό (i) και (ii), η Διαχειρίστρια θα θεωρείται ότι έχει εκπληρώσει τις σχετικώς αναληφθείσες έναντι του Προτείνοντα και των Αποδεχόμενων Μετόχων υποχρεώσεις της, και σε καμία περίπτωση δεν θα ευθύνεται για οποιεσδήποτε περαιτέρω πράξεις ή παραλείψεις οποιωνδήποτε τρίτων προσώπων ή ακόμα και τυχηρών, ούτε ακόμα για την εμπρόθεσμη και προσήκουσα καταχώρηση των ως άνω δικαιούχων στο μητρώο/βιβλίο μετοχών του Προτείνοντα (*Aktienbuch*).

Ο Προτείνων έχει προβεί στις απαραίτητες ρυθμίσεις και πρόκειται να συνάψει τις απαραίτητες συμβάσεις, ώστε να διασφαλισθεί η εμπρόθεσμη και προσήκουσα παράδοση του Ανταλλάγματος σε Μετοχές στους δικαιούμενους Αποδεχόμενους Μετόχους.

6.5.3 Σε περίπτωση που είτε Αποδεχόμενος Μέτοχος υποβάλει Δήλωση Ανάκλησης κατά την Περίοδο Αποδοχής, είτε ο Προτείνων ανακαλέσει τη Δημόσια Πρόταση, σε κάθε περίπτωση σύμφωνα με τις ανωτέρω παραγράφους 5.2 και 5.20, η Διαχειρίστρια θα επιστρέψει τις Προσφερόμενες Μετοχές στο Χειριστή από τον οποίο τις έλαβε, το αργότερο εντός μίας εργάσιμης ημέρας από τη συνδρομή οποιουδήποτε από τα παραπάνω.

6.6 Αλλοδαποί Μέτοχοι

6.6.1 Η Δημόσια Πρόταση απευθύνεται στους Μετόχους και μόνο σε πρόσωπα στα οποία μπορεί νομίμως να απευθυνθεί. Η υποβολή της Δημόσιας Πρότασης σε συγκεκριμένα άτομα που διαμένουν, έχουν την ιθαγένεια ή είναι πολίτες, σε περιοχές δικαιοδοσίας εκτός της Ελληνικής Δημοκρατίας ή σε αντιπρόσωπο, θεματοφύλακα ή εμπιστευματοδόχο Αλλοδαπών Μετόχων μπορεί να διενεργηθεί σύμφωνα με τους νόμους της σχετικής χώρας, εκτός των Εξαιρουμένων Χωρών.

6.6.2 Κανένα Έγγραφο της Δημόσιας Πρότασης δεν μπορεί να διανεμηθεί στην επικράτεια οποιασδήποτε χώρας εκτός της Ελληνικής Δημοκρατίας και κανένα πρόσωπο που λαμβάνει αντίγραφο οποιουδήποτε Εγγράφου της Δημόσιας Πρότασης στην επικράτεια οποιασδήποτε χώρας εκτός της Ελληνικής Δημοκρατίας δεν μπορεί να θεωρήσει οποιοδήποτε τέτοιο έγγραφο ως αν ήταν πρόσκληση ή προσφορά προς αυτό, και σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να χρησιμοποιήσει οποιοδήποτε Έγγραφο της Δημόσιας Πρότασης εάν, στην επικράτεια της οικείας χώρας (συμπεριλαμβανομένων, μεταξύ άλλων, των Εξαιρουμένων Χωρών) μια τέτοια διανομή, πρόσκληση ή προσφορά δεν μπορεί να του υποβληθεί νομίμως ή ένα τέτοιο Έγγραφο της Δημόσιας Πρότασης δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί νομίμως χωρίς παράβαση οποιωνδήποτε νομίμων προϋποθέσεων. Στις περιπτώσεις αυτές οποιοδήποτε Έγγραφο της Δημόσιας Πρότασης αποστέλλεται για πληροφοριακούς σκοπούς μόνο.

6.6.3 Είναι ευθύνη των Αλλοδαπών Μετόχων που επιθυμούν να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση να ενημερωθούν και να φροντίσουν για την πλήρη τήρηση των νόμων που ισχύουν στην επικράτεια των οικείων χωρών τους σε σχέση με τη Δημόσια Πρόταση. Αν αλλοδαπός Μέτοχος αμφιβάλλει για τη θέση του, θα πρέπει να συμβουλευτεί τον επαγγελματία σύμβουλό του στη σχετική χώρα της αλλοδαπής.

6.6.4 Η Δημόσια Πρόταση δεν απευθύνεται, άμεσα ή έμμεσα, με ταχυδρομείο ή άλλα μέσα, προς ή στις Εξαιρούμενες Χώρες. Συνεπακόλουθα, αντίγραφα οποιουδήποτε Εγγράφου της Δημόσιας Πρότασης δεν πρόκειται και δεν πρέπει να ταχυδρομηθούν ή με οποιονδήποτε τρόπο προωθηθούν, διανεμηθούν ή αποσταλούν από οποιονδήποτε προς οποιονδήποτε σε ή από οποιαδήποτε από τις Εξαιρούμενες Χώρες.

6.7 Εφαρμοστέο Δίκαιο και Δικαιοδοσία

6.7.1 Η Δημόσια Πρόταση, τα Έγγραφα της Δημόσιας Πρότασης και όλες οι ενέργειες, δηλώσεις, συναλλαγές ή ανακοινώσεις, οι οποίες έχουν οποιαδήποτε σχέση με τη Δημόσια Πρόταση, καθώς και οι έννομες σχέσεις μεταξύ του Προτείνοντα και των Αποδεχομένων Μετόχων υπό τη Δημόσια Πρόταση, θα διέπονται και ερμηνεύονται σύμφωνα με τις ουσιαστικές διατάξεις του ελληνικού δικαίου, εκτός εάν άλλως προβλέπεται για τη διενέργεια συγκεκριμένων πράξεων, ενεργειών ή δικαιοπραξιών.

6.7.2 Υποβάλλοντας Δήλωση Αποδοχής, κάθε Μέτοχος αποδέχεται ότι η Δημόσια Πρόταση, η Δήλωση Αποδοχής, η μεταβίβαση των Μετοχών της Δημόσιας Πρότασης στον Προτείνοντα και κάθε συμμετοχή ή συμφωνία που θα ολοκληρωθεί στο πλαίσιο της παρούσας Δημόσιας Πρότασης θα διέπεται από το ελληνικό δίκαιο, εκτός εάν άλλως προβλέπεται για τη διενέργεια συγκεκριμένων πράξεων, ενεργειών ή δικαιοπραξιών.

6.7.3 Οποιαδήποτε διαφωνία σχετικά με την εφαρμογή ή ερμηνεία της Δημόσιας Πρότασης επί των ανωτέρω συναλλαγών και συμφωνιών υπόκειται στη δικαιοδοσία των αρμοδίων Δικαστηρίων της Αθήνας.

ΔΗΛΩΣΗ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ

Η παρούσα Δημόσια Πρόταση είναι πρόταση με αντάλλαγμα μετοχές ή μετρητά κατ' επιλογή των Αποδεχόμενων Μετόχων.

Για το λόγο αυτό, η αξιοπιστία της Δημόσιας Πρότασης εξαρτάται από την ικανότητα του Προτείνοντα να εκδώσει και παραδώσει τις Μετοχές του Προτείνοντα που συνιστούν το Αντάλλαγμα σε Μετοχές και να καταβάλει το Αντάλλαγμα σε Μετρητά στους Αποδεχόμενους Μετόχους που αποδέχονται εγκύτως τη Δημόσια Πρόταση, ανάλογα με την επιλογή τους, καθώς και από τα μέτρα που έχει λάβει ο Προτείνων για το διακανονισμό της Δημόσιας Πρότασης. Ο Προτείνων προτίθεται να χρηματοδοτήσει την καταβολή του Ανταλλάγματος σε Μετρητά και των δικαιωμάτων εκκαθάρισης υπέρ της ΕΛ.Κ.Α.Τ. μέσω του Μετοχικού Δανείου και της Χρηματοδότησης ΕΤΕ. Η Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. έχει βεβαιώσει ότι ο Προτείνων διαθέτει τα απαραίτητα μέσα για την καταβολή του Ανταλλάγματος σε Μετρητά και του ποσού που αντιστοιχεί στα δικαιώματα υπέρ της ΕΛ.Κ.Α.Τ. σχετικά με την καταχώρηση της εξωχρηματιστηριακής μεταβίβασης των Προσφερομένων Μετοχών.

Ο Προτείνων έχει προβεί σε όλες τις εταιρικές πράξεις που απαιτούνταν και ήταν δυνατόν να πραγματοποιηθούν σύμφωνα με το δίκαιο της Αυστρίας για την έκδοση του Ανταλλάγματος σε Μετοχές μέχρι την ημερομηνία του παρόντος, υπό την επιφύλαξη (i) της λήψης αποφάσεων από τη γενική συνέλευση του μοναδικού μετόχου του Προτείνοντα και το Διοικητικό Συμβούλιό του, οι οποίες θα ληφθούν αφού ολοκληρωθεί η μεταβίβαση των Μεταβιβαζόμενων Μετοχών στον Προτείνοντα, δυνάμει των οποίων (αποφάσεων) θα εγκρίνεται και πιστοποιείται η ΑΜΚ, και (ii) της καταχώρησης της ΑΜΚ στο αρμόδιο εμπορικό δικαστήριο και εταιρικό μητρώο της Αυστρίας.

Επιπλέον, ο Προτείνων έχει ορίσει την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. ως διαχειρίστρια, προκειμένου να διασφαλισθεί η προσήκουσα ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης, η καταβολή του Ανταλλάγματος σε Μετρητά και η παράδοση του Ανταλλάγματος σε Μετοχές.

Συνεπώς, θεωρούμε ότι η Δημόσια Πρόταση είναι αξιόπιστη και ότι ο Προτείνων έχει λάβει τα ενδεδειγμένα μέτρα, ώστε να μπορέσει να εκδώσει και παραδώσει το Αντάλλαγμα σε Μετοχές, να καταβάλει το Αντάλλαγμα σε Μετρητά, κατά τα ανωτέρω, και να ολοκληρώσει τη Δημόσια Πρόταση, σύμφωνα με τους όρους, υπό τις προϋποθέσεις και τη διαδικασία που προβλέπονται στο παρόν Πληροφοριακό Δελτίο, υπό την επιφύλαξη της επέλευσης γεγονότος που συνιστά ανωτέρα βία. Στην περίπτωση επέλευσης γεγονότος ανωτέρας βίας, οι σχετικές διατάξεις του Ελληνικού Αστικού Κώδικα που αφορούν στην ανυπαίτια αδυναμία παροχής θα εφαρμοστούν

Εντούτοις, ο Σύμβουλος δεν παρέχει ουδεμία εγγύηση για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων παράδοσης του Ανταλλάγματος σε Μετοχές, των χρηματικών και λοιπών υποχρεώσεων, που ανέλαβε ο Προτείνων στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης.

Αθήνα, 31 Ιανουαρίου 2014

Ο ΠΡΟΤΕΙΝΩΝ

Υπογραφή: _____
Παναγιώτης Σπυρόπουλος *
Διευθύνων Σύμβουλος

*Το πρωτότυπο κείμενο φέρον τις πρωτότυπες υπογραφές έχει κατατεθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

**Ο ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ ΠΡΟΤΕΙΝΟΝΤΑ
NBG SECURITIES Α.Ε.Π.Ε.Υ.**

Υπογραφή:

Θωμάς Γκιόλμας*
Γενικός Διευθυντής

Αικατερίνη Κατηφόρη*
Διευθύντρια

*Το πρωτότυπο κείμενο φέρων τις πρωτότυπες υπογραφές έχει κατατεθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

LYKOS AG

ΕΓΓΡΑΦΟ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 4 ΠΑΡ. 1(β) Ν. 3401/2005

ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΕΩΣ 9.509.074 ΝΕΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ LYKOS AG ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΤΗΣ LYKOS AG ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ «INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.» ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΤΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΟΥΣ ΣΤΗΝ «INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.» ΜΕ ΑΝΤΑΛΛΑΓΜΑ ΜΙΑ ΝΕΑ ΚΟΙΝΗ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΜΕΤΟΧΗ ΤΗΣ LYKOS AG ΠΡΟΣ ΜΙΑ ΚΟΙΝΗ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΜΕΤΟΧΗ ΤΗΣ INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., Ή 1,50 ΕΥΡΩ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ ΤΟΙΣ ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ

Το παρόν έγγραφο διατίθεται στο κοινό σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1(β) του Ν. 3401/2005 και περιέχει πληροφορίες ισοδύναμες με ενημερωτικού δελτίου, όπως αυτές καθορίζονται στον Κανονισμό (ΕΚ) 809/2004, όπως ισχύει.

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΕΓΓΡΑΦΟΥ 31/1/2014

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1.	ΠΕΡΙΛΗΠΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ	5
2.	ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	22
2.1	ΚΥΡΙΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΒΑΣΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΕΙΔΙΚΑ ΣΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ Η ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΤΟΥ	22
2.2	ΚΥΡΙΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΒΑΣΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΕΙΔΙΚΑ ΣΤΙΣ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	26
3.	ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	28
3.1	ΥΠΕΥΘΥΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	28
3.2	ΝΟΜΙΜΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ	29
3.3	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ	32
3.3.1	<i>Φορολογικός Έλεγχος Εταιρείας</i>	32
3.4	ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ.....	32
3.4.1	<i>Επιλεγμένες Χρηματοοικονομικές πληροφορίες χρήσης 2012 και 2011</i>	32
3.4.2	<i>Επιλεγμένες Χρηματοοικονομικές πληροφορίες χρήσης Εννεαμήνου 2013</i>	33
3.5	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ	35
3.5.1	<i>Γενικές Πληροφορίες- Ιστορικό & Ανάπτυξη</i>	35
3.5.2	<i>Επενδύσεις</i>	35
3.6	ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ.....	36
3.6.1	<i>Κυριότερες Δραστηριότητες</i>	36
3.6.2	<i>Εξάρτηση από Εμπορικές ή Χρηματοοικονομικές Συμβάσεις, Διπλώματα Ευρεσιτεχνίας, Άδειες Εκμετάλλευσης</i>	37
3.6.3	<i>Σημαντικές συμβάσεις εκτός του συνήθους πλαισίου δραστηριοτήτων</i>	37
3.6.4	<i>Σήματα</i>	37
3.7	ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ	37
3.8	ΠΗΓΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	38
3.8.1	<i>Ταμειακές Ροές</i>	38
3.8.2	<i>Περιορισμοί Κεφαλαίων</i>	38
3.9	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΤΑΣΕΙΣ	38
3.10	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ Ή ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΕΡΔΩΝ	40
3.11	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΑ & ΕΠΟΠΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΑ & ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	40

3.11.1	<i>Διοικητικό Συμβούλιο, Διοικητικά και Διαχειριστικά Όργανα & Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη</i>	
	40	
3.11.2	<i>Εποπτικά Όργανα</i>	40
3.11.3	<i>Δηλώσεις Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων, καθώς και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών</i>	41
3.12	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΟΦΕΛΗ.....	42
3.12.1	<i>Αμοιβές Μελών Δ.Σ., Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων, καθώς και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών</i>	42
3.13	ΤΡΟΠΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	43
3.14	ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ	43
3.15	ΚΥΡΙΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ.....	43
3.16	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ, ΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΤΟΥ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ.....	43
3.16.1	<i>Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων ετών 2011-2012</i> .	44
3.16.1.1	<i>Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Εταιρικών Αποτελεσμάτων περιόδου 2011-2012</i>	44
3.16.1.2	<i>Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Εταιρικού Ισολογισμού Χρήσης 2011-2012</i>	44
3.16.2	<i>Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων Εννιαμήνου 2013</i>	45
3.16.2.1	<i>Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Αποτελεσμάτων Εννεαμήνου 2013</i>	45
3.16.2.2	<i>Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Ισολογισμού Εννεαμήνου 2013</i>	45
3.16.3	<i>Άτυπες (pro forma) ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες</i>	46
3.16.3.1	<i>Πλαίσιο κατάρτισης των pro forma ενοποιημένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών</i>	46
3.16.3.2	<i>Πηγές στις οποίες βασίζονται οι pro forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες και λογιστικές αρχές σύνταξης των pro forma</i>	47
3.16.3.3	<i>Αρχές λογιστικής απεικόνισης της συνένωσης</i>	48
3.16.3.4	<i>Pro forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες</i>	49
3.16.3.5	<i>Σημειώσεις επί των proforma προσαρμογών</i>	53
3.16.3.6	<i>Έκθεση Διασφάλισης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή επί των Άτυπων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών (Pro Forma)</i>	53
3.16.4	<i>Μερισματική Πολιτική</i>	56
3.16.5	<i>Δικαστικές και Διαιτητικές Διαδικασίες</i>	56
3.17	ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ.....	56
3.18	ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	56
3.18.1	<i>Μετοχικό Κεφάλαιο</i>	56
3.18.2	<i>Εξέλιξη του Μετοχικού Κεφαλαίου</i>	56

3.18.3	<i>Ιδρυτική Πράξη & Καταστατικό</i>	57
3.18.3.1	<i>Σκοπός</i>	57
3.18.3.2	<i>Διοικητικό Συμβούλιο και Εποπτικό Συμβούλιο</i>	57
3.18.3.3	<i>Μετοχές</i>	63
3.18.3.4	<i>Γενική Συνέλευση των Μετόχων</i>	63
3.19	ΕΓΓΡΑΦΑ ΣΤΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΟΥ ΚΟΙΝΟΥ	65
3.20	ΕΓΓΡΑΦΑ ΜΕΣΩ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗΣ.....	65
3.21	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	65
4.	ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΙΤΛΟΥ.....	67
4.1	ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	67
4.1.1	<i>Δήλωση για την Επάρκεια του Κεφαλαίου Κίνησης</i>	67
4.1.2	<i>Ίδια Κεφάλαια & Χρέος</i>	67
4.1.3	<i>Συμφέροντα των φυσικών προσώπων που συμμετέχουν στην προσφορά</i>	67
4.1.4	<i>Λόγοι για τη δημόσια προσφορά και χρήση των εσόδων</i>	67
4.2	ΟΡΟΙ ΤΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ	67
4.3	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	67
4.3.1	<i>Δικαιώματα Μετόχων</i>	69
4.3.2	<i>Προτάσεις Εξαγοράς</i>	70
4.3.3	<i>Φορολογία Μερισμάτων</i>	71
4.3.4	<i>Φορολογία του Κέρδους από την Πώληση Μετοχών Εταιρειών</i>	71
4.3.5	<i>Φόρος Δωρεάς και Κληρονομιάς</i>	72
4.4	ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΚΔΟΣΗΣ.....	72
4.5	ΔΙΑΣΠΟΡΑ.....	72

1. ΠΕΡΙΛΗΠΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Η κάτωθι εισαγωγή στο Περιληπτικό Σημείωμα απαιτείται προκειμένου να παράσχει καθοδήγηση στους αναγνώστες του Περιληπτικού Σημειώματος.

Οι απαιτήσεις γνωστοποίησης στα Περιληπτικά Σημειώματα, ορίζονται ως «Στοιχεία». Τα Στοιχεία αυτά αριθμούνται σε Τμήματα Α-Ε (Α.1-Ε.7).

Το παρόν Περιληπτικό Σημείωμα περιέχει όλα τα Στοιχεία τα οποία απαιτείται να συμπεριληφθούν ως περίληψη για τέτοιου είδους κινητές αξίες και Εκδότη. Επειδή κάποια Στοιχεία δεν απαιτείται να αναφερθούν, ενδέχεται να υπάρχουν κενά στην αρίθμηση κάποιων Στοιχείων.

Παρότι ενδέχεται ένα Στοιχείο να απαιτείται να εισαχθεί στο Περιληπτικό Σημείωμα λόγω του είδους των κινητών αξιών και του Εκδότη, είναι πιθανό να μη δύναται να χορηγηθεί πληροφόρηση σχετικά με το Στοιχείο αυτό. Στην περίπτωση αυτή συμπεριλαμβάνεται μια συνοπτική περιγραφή του Στοιχείου στο Περιληπτικό Σημείωμα με την αναφορά «Δεν Συντρέχει».

Ενότητα Α – Εισαγωγή και προειδοποιήσεις	
A.1	<i>Προειδοποίηση</i>
	<ul style="list-style-type: none"> - το παρόν περιληπτικό σημείωμα πρέπει να εκλαμβάνεται ως εισαγωγή του εγγράφου του άρθρου 4 παρ.1(β) Ν.3401/2005 (εφεξής « Έγγραφο Προσφοράς »). - ο μέτοχος της ελληνικής ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.» (εφεξής ο «Μέτοχος») πρέπει να βασίσει οποιαδήποτε επενδυτική απόφασή του στη μελέτη του Εγγράφου Προσφοράς στο σύνολό του. - σε περίπτωση που προσφυγή σχετική με τις πληροφορίες που περιέχονται στο Έγγραφο Προσφοράς παραπεμφθεί σε δικαστήριο, ο ενάγων Μέτοχος ενδέχεται, βάσει της εθνικής νομοθεσίας των κρατών μελών, να υποχρεωθεί να αναλάβει τα έξοδα μετάφρασης του Εγγράφου Προσφοράς, πριν από την έναρξη της νομικής διαδικασίας και - αστική ευθύνη αποδίδεται μόνο στα πρόσωπα εκείνα που υπέβαλαν το περιληπτικό σημείωμα, συμπεριλαμβανομένης οποιασδήποτε μετάφρασής του, αλλά μόνο εάν το περιληπτικό σημείωμα είναι παραπλανητικό, ανακριβές ή ασυνεπές όταν διαβάζεται μαζί με τα άλλα μέρη του Εγγράφου Προσφοράς ή δεν παρέχει, όταν διαβάζεται μαζί με τα άλλα μέρη του Εγγράφου Προσφοράς, κύριες πληροφορίες ως βοήθεια στους Μετόχους.

Ενότητα Β – Εκδότης		
B.1	<i>Νόμιμη και Εμπορική Επωνυμία του Εκδότη</i>	LYKOS AG (εφεξής η « Εταιρεία » ή ο « Εκδότης » ή « LYKOS AG »)
B.2	<i>Έδρα και νομική μορφή του Εκδότη, νομοθεσία βάσει της οποίας ενεργεί ο Εκδότης και χώρα σύστασης</i>	<p>Η LYKOS AG εδρεύει στην Βιέννη, Αυστρία (Lamezanstraße 4-8, A1232 Vienna, Austria) και διαθέτει τηλέφωνο επικοινωνίας +43 161 065 102 και 6976435507</p> <p>Η LYKOS AG ιδρύθηκε στην Αυστρία το έτος 2010.</p> <p>Η Εταιρεία είναι κεφαλαιουχική εταιρεία που έχει συσταθεί σύμφωνα με την Αυστριακή νομοθεσία και διέπεται από το Αυστριακό Δίκαιο.</p>
B.3	<i>Περιγραφή της φύσης των τρεχουσών πράξεων και των κυριότερων δραστηριοτήτων του εκδότη και σχετικοί κύριοι παράγοντες αναφέροντας τις σημαντικότερες κατηγορίες προϊόντων που πωλήθηκαν ή/και υπηρεσιών που παρασχέθηκαν, και προσδιορισμός των κυριότερων αγορών στις οποίες δραστηριοποιείται ο εκδότης.</i>	<p>Παρόλο που ο Εκδότης συστάθηκε με σκοπό το management και την παροχή υπηρεσιών στον όμιλο θυγατρικών και συνδεδεμένων εταιριών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. (εφεξής ο «Όμιλος») καθώς και την πραγματοποίηση και διαχείριση επενδύσεων σε άλλες εταιρίες (holding company), εντούτοις μέχρι σήμερα δεν έχει αναπτύξει καμία δραστηριότητα.</p> <p>Μετά την ολοκλήρωση της προαιρετικής δημόσιας πρότασης που, σύμφωνα με την από 9.12.2013 απόφαση του Εποπτικού της Συμβουλίου, απευθύνει η Εταιρεία προς τους Μετόχους για την απόκτηση του συνόλου των μετοχών τους με αντάλλαγμα μία νέα κοινή ονομαστική μετοχή της Εταιρείας προς μία κοινή ονομαστική μετοχή της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. ή 1,50 ευρώ ανά μετοχή τοις μετρητοίς (εφεξής η «Δημόσια Πρόταση»), η LYKOS AG θα καταστεί μοναδικός άλλως κύριος μέτοχος της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. και, κατά συνέπεια, θα είναι η εταιρεία συμμετοχών (holding company) του Ομίλου. Ο Όμιλος δραστηριοποιείται διεθνώς στους ακόλουθους δύο βασικούς τομείς:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Στον τομέα της Παραγωγής Προϊόντων και Παροχής Υπηρεσιών Έντυπης Πληροφορικής και • Στον τομέα της Παραγωγής και Προσωποποίησης Καρτών <p>Στον τομέα της Παραγωγής Προϊόντων και Παροχής Υπηρεσιών Έντυπης Πληροφορικής δραστηριοποιείται, μέσω των εγκαταστάσεων</p>

		<p>που διαθέτει σε Ελλάδα, Ρουμανία και Αλβανία, στη διαχείριση εντύπων, στη κατασκευή εντύπων ασφαλείας, καθώς και στη παροχή υπηρεσιών εκτύπωσης και εμφακέλωσης λογαριασμών, ηλεκτρονικής παρουσίασης λογαριασμών και διαχείρισης εκτυπώσεων για τράπεζες, τηλεπικοινωνίες, δημόσιο τομέα και βιομηχανικές/εμπορικές εταιρείες.</p> <p>Στον τομέα της Παραγωγής και Προσωποποίησης Καρτών δραστηριοποιείται, μέσω των εγκαταστάσεων παραγωγής καρτών σε Αυστρία και Ρουμανία καθώς και των κέντρων προσωποποίησης καρτών σε Αυστρία, Ελλάδα, Ρουμανία, Πολωνία και Τουρκία, στην ανάπτυξη, κατασκευή και προσωποποίηση έξυπνων καρτών για τράπεζες, τηλεπικοινωνίες, δημόσιους οργανισμούς και αλυσίδες λιανικού εμπορίου κατέχοντας διεθνείς πιστοποιήσεις από Visa, MasterCard & Diners.</p> <p>Η LYKOS AG θα συνεχίσει τις δραστηριότητες των εταιρειών του Ομίλου, μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης με τον ίδιο τρόπο με τον οποίο αυτές λειτουργούν σήμερα.</p>
<p>B.4</p>	<p><i>Περιγραφή των σημαντικότερων πρόσφατων τάσεων που επηρεάζουν τον εκδότη και των αγορών στις οποίες δραστηριοποιείται</i></p>	<p>Η Εταιρεία ιδρύθηκε το έτος 2010, εντούτοις μέχρι σήμερα δεν έχει αναπτύξει καμμία δραστηριότητα. Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης, η LYKOS AG θα είναι η εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου.</p> <p>Ο Όμιλος από τη λήξη του εννεαμήνου μέχρι την ημερομηνία του Εγγράφου Προσφοράς παρουσιάζει τις ακόλουθες τάσεις:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Οι πωλήσεις παρουσιάζουν αυξητική τάση της τάξης του 20%, παρά την μείωση των τιμών πώλησης σε αρκετές των περιπτώσεων, έχουν αυξηθεί σημαντικά οι όγκοι πωλήσεων, καθώς ο Όμιλος προσφέρει υψηλό επίπεδο στα προϊόντα και τις υπηρεσίες του. -Τα λειτουργικά του έξοδα έχουν περιοριστεί σημαντικά, εξαιτίας του εκτενούς προγράμματος αναδιοργάνωσης των λειτουργιών του Ομίλου την διετία 2011-2012, καθιστώντας τον Όμιλο ιδιαίτερα ανταγωνιστικό, προσφέροντας τα προϊόντα και τις υπηρεσίες του σε ανταγωνιστικότερες τιμές. <p>Ο Όμιλος έχοντας καταφέρει να προσαρμόσει τα μεγέθη των</p>

		<p>λειτουργικών του δαπανών στις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς, είναι πλέον ανταγωνιστικά έτοιμος να αυξήσει τα μερίδια του, προσφέροντας το υψηλό επίπεδο των προϊόντων και υπηρεσιών του, σε ανταγωνιστικότερες τιμές. Βασικός του στόχος είναι να αξιοποιήσει τάχιστα τις νέες ευκαιρίες ανάπτυξης που διαμορφώνονται στις αγορές της Κεντρικής και Ανατολικής Ευρώπης, τόσο στον τομέα των έξυπνων καρτών όσο και στον τομέα των εκτυπώσεων.</p> <p>Στην Ελλάδα, η INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. στοχεύει να στραφεί δυναμικά στις εξαγωγές, προκειμένου να αυξήσει τα έσοδα της. Στη Ρουμανία, η INFORM LYKOS S.A. καλείται να εκμεταλλευτεί τις νέες συνθήκες αγοράς, τόσο στη ρουμανική αγορά όσο και στις γειτονικές χώρες. Στην Αυστρία, η AUSTRIA CARD GmbH στοχεύει στην επέκταση της και σε άλλες αγορές, στον ευρύτερο χώρο της Κεντρικής και Ανατολικής Ευρώπης, ιδρύοντας νέα κέντρα προσωποποίησης καρτών στον ευρύτερο χώρο της Κεντρικής και Ανατολικής Ευρώπης.</p> <p>Τέλος, σε συνολικό επίπεδο, ο Όμιλος συνεχίζει να διερευνά ενδεχόμενες ευκαιρίες στρατηγικών συνεργασιών με εταιρείες που κατέχουν σημαντική θέση στον κλάδο στον οποίο δραστηριοποιείται, προκειμένου να ισχυροποιήσει το στρατηγικό του πλεονέκτημα στους τομείς της έρευνας και της τεχνολογίας και να δημιουργήσει αυξημένες συνέργιες και οικονομίες κλίμακας, με απώτερο στόχο του την περαιτέρω ενδυνάμωση της θέσης του στην ευρύτερη περιοχή της Κεντρικής και Ανατολικής Ευρώπης</p>
B.5	<p><i>Εάν ο εκδότης είναι μέλος ομίλου, περιγραφή του ομίλου και της θέσης που κατέχει σε αυτόν ο εκδότης</i></p>	<p>Η Εταιρεία δεν είναι σήμερα μέλος ομίλου εταιρειών και δεν έχει θυγατρικές ή συνδεδεμένες εταιρείες. Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης σύμφωνα με τους όρους της, η Εταιρεία θα καταστεί μοναδικός άλλως κύριος μέτοχος της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., η οποία είναι η επικεφαλής εταιρεία του Ομίλου.</p> <p>Το διάγραμμα του Ομίλου μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης θα έχει ως εξής:</p>

		<pre> graph TD LYKOS_A_G["LYKOS A.G. (Austria) > 51%"] --> INFORM_P_LYKOS_S_A["INFORM P. LYKOS S.A. (Greece)"] INFORM_P_LYKOS_S_A --> Sagime["Sagime Beteiligungsverwaltungs GmbH (Austria SPV) 100%"] INFORM_P_LYKOS_S_A --> TERRANE_L_T_D["TERRANE L.T.D. (Cyprus Holding) 100%"] INFORM_P_LYKOS_S_A --> LYKOS_PAPERLESS["LYKOS PAPERLESS SOLUTIONS S.A. (Greece) 99,91%"] INFORM_P_LYKOS_S_A --> Albanian_Digital_Printing["Albanian Digital Printing Solutions Sh.p.k. (Albania) 51%"] INFORM_P_LYKOS_S_A --> Austria_Card_SRL["Austria Card SRL (Romania) 0,1%"] Sagime --> Austria_Card_Plastikkarten["Austria Card - Plastikkarten und Ausweissysteme G.m.b.H (Austria) 100%"] Sagime --> INFORM_LYKOS_ROMANIA["INFORM LYKOS (ROMANIA) LTD (Cyprus holding) 98,19%"] Austria_Card_Plastikkarten --> Austria_Card_SRL_Romania["Austria Card SRL (Romania) 100%"] Austria_Card_Plastikkarten --> Austria_Card_Polska["Austria Card Polska Sp. z.o.o (Poland) 100%"] Austria_Card_Plastikkarten --> Austria_Card_Akilli_Kart_STI["Austria Card Akilli Kart STI (Turkey) 99,96%"] Austria_Card_Polska --> Austria_Card_Akilli_Kart_STI Austria_Card_Akilli_Kart_STI --> Provus_Kart_A_S["Provus Kart A.S. (Turkey) 100%"] INFORM_LYKOS_ROMANIA --> S_C_INFORM_LYKOS_S_A["S.C. INFORM LYKOS S.A. (Romania) 99,99%"] INFORM_LYKOS_ROMANIA --> COMPAPER_CONVERTING["COMPAPER CONVERTING S.A. (Romania) 97,44%"] </pre>
<p>B.6</p>	<p><i>Στο βαθμό που είναι γνωστό στον εκδότη, το όνομα κάθε προσώπου το οποίο κατέχει, άμεσα ή έμμεσα, ποσοστό του κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του εκδότη που πρέπει να κοινοποιείται δυνάμει της εθνικής νομοθεσίας του εκδότη καθώς και το ύψος της συμμετοχής που κατέχει το πρόσωπο αυτό .</i></p> <p><i>Διευκρινίζεται εάν οι κύριοι μέτοχοι του εκδότη κατέχουν</i></p>	<p>Το σύνολο των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας κατέχεται από τον κ. Νικόλαο Λύκο και η Εταιρεία ελέγχεται αποκλειστικά από τον ίδιο.</p>

	<p><i>διαφορετικά δικαιώματα ψήφου, εφόσον υπάρχουν.</i></p> <p><i>Να αναφερθεί εάν και από ποιον ο εκδότης κατέχεται ή ελέγχεται, άμεσα ή έμμεσα, στο βαθμό που ο εκδότης γνωρίζει τις σχετικές πληροφορίες, και να περιγραφεί η φύση αυτού του ελέγχου.</i></p>	
<p>B. 7</p>	<p><i>Επιλεγμένες ιστορικές κύριες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τον εκδότη, οι οποίες παρέχονται για κάθε οικονομική χρήση της περιόδου που καλύπτουν οι ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες και για κάθε μεταγενέστερη ενδιάμεση οικονομική περίοδο που συνοδεύεται από συγκριτικά στοιχεία που αντιστοιχούν στην ίδια περίοδο της προηγούμενης χρήσης- η υποβολή ωστόσο των ισολογισμών τέλους χρήσεως είναι αρκετή για να πληρούται η απαίτηση περί</i></p>	<p>Η Εταιρεία συντάσσει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της βάσει των Αυστριακών Λογιστικών Προτύπων. Οι εταιρικές οικονομικές καταστάσεις για τις χρήσεις που έληξαν την 31.12.2012 και 31.12.2011 έχουν ελεγχθεί από την εταιρεία ορκωτών ελεγκτών KPMG Αυστρίας Ορκωτοί Ελεγκτές και Φορολογικοί Σύμβουλοι (“KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs und Steuerberatungsgesellschaft”) με έδρα τη Βιέννη (1090 Vienna Porzellangasse 51) και έχουν εγκριθεί σύμφωνα με τον αυστριακό νόμο και το καταστατικό. Για τους σκοπούς του παρόντος Εγγράφου Προσφοράς, η Εταιρεία κατάρτισε οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2012 με συγκρίσιμη περίοδο τη χρήση του 2011 βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και ανέθεσε στην εταιρεία ορκωτών ελεγκτών KPMG Αυστρίας Ορκωτοί Ελεγκτές και Φορολογικοί Σύμβουλοι (“KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs und Steuerberatungsgesellschaft”) τον έλεγχο τους. Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Εποπτικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 15/1/2014 και ελέγχθηκαν από την εταιρεία ορκωτών ελεγκτών KPMG Αυστρίας. Καμμία διαφορά δεν προέκυψε από την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων.</p> <p>Οι επιλεγμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες του 2012 και 2011 είναι οι κατωτέρω:</p>

<p><i>συγκρίσιμων πληροφοριών από τον ισολογισμό. Αυτό πρέπει να συνοδεύεται από αφηγηματική περιγραφή της σημαντικής αλλαγής στη χρηματοοικονομική κατάσταση του εκδότη των αποτελεσμάτων εκμετάλλευσης κατά τη διάρκεια ή μετά την περίοδο που καλύπτουν οι ιστορικές κύριες χρηματοοικονομικές πληροφορίες</i></p>	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	31/12/2012	31/12/2011
	Περιουσιακά στοιχεία		
	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	50.544	69.513
	Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις		
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	35.569	60.919
	Υποχρεώσεις		
	Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	14.975	8.594
	Σύνολο υποχρεώσεων	14.975	8.594
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	50.544	69.513
	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
	Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	(21.924)	(21.139)
	Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων	(21.924)	(21.139)
	Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(21.849)	(21.043)
	Καθαρά κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους	(25.349)	(22.737)
	<p>Πηγή: Δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2012,2011 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή KPMG Αυστρίας.</p>		
	<p>Η Εταιρεία δεν έχει υποχρέωση σύνταξης ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων. Για τους σκοπούς του Εγγράφου Προσφοράς, η Εταιρεία κατάρτισε ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για το εννεάμηνο του 2013 βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις του εννεαμήνου του 2013 εγκρίθηκαν από το Εποπτικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 28/10/2013 και είναι ανέλεγκτες. Οι επιλεγμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες του εννεαμήνου 2013 είναι οι κατωτέρω:</p>		
	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	30/09/2013	31/12/2012
	Περιουσιακά στοιχεία		
	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	32.146	50.544
	Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις		
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	31.921	35.569
	Υποχρεώσεις		
	Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	225	14.975
Σύνολο υποχρεώσεων	225	14.975	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	32.146	50.544	

		<p>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</p> <p style="text-align: right;">1/1 - 30/09/2013 1/1 - 1/12/2012</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων</td> <td style="width: 15%; text-align: right; border-top: 1px solid black;">(1.063)</td> <td style="width: 15%; text-align: right; border-top: 1px solid black;">(21.924)</td> </tr> <tr> <td>Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">(1.063)</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">(21.924)</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">(1.023)</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">(21.849)</td> </tr> <tr> <td>Καθαρά κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">(3.648)</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">(25.349)</td> </tr> </table> <p>Πηγή: Οικονομικές καταστάσεις του εννεαμήνου 2013 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων</p> <p>Δεδομένου ότι η Εταιρεία από τη σύσταση της έως σήμερα δεν έχει αναπτύξει δραστηριότητα, δεν υπάρχουν ουσιώδεις αλλαγές στη χρηματοοικονομική της θέση, καθώς και στα αποτελέσματα από χρήση σε χρήση.</p>	Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	(1.063)	(21.924)	Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων	(1.063)	(21.924)	Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(1.023)	(21.849)	Καθαρά κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους	(3.648)	(25.349)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	(1.063)	(21.924)												
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων	(1.063)	(21.924)												
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(1.023)	(21.849)												
Καθαρά κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους	(3.648)	(25.349)												
<p>B.8</p>	<p><i>Οι επιλεγμένες κύριες άτυπες (pro forma) χρηματοοικονομικές πληροφορίες πρέπει να περιλαμβάνουν σαφή αναφορά στο γεγονός ότι λόγω της φύσης τους, οι άτυπες (proforma) χρηματοοικονομικές πληροφορίες αφορούν μια υποθετική κατάσταση και, ως εκ τούτου, δεν αντικατοπτρίζουν την πραγματική χρηματοοικονομική θέση ή τα αποτελέσματα της Εταιρείας.</i></p>	<p>Οι pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 συντάχθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού 809/2004 της Επιτροπής Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων, προκειμένου να περιληφθούν στο έγγραφο του άρθρου 4 παρ.1(β) του Ν. 3401/2005, στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης για την απόκτηση του συνόλου των κοινών μετοχών της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. Περιλαμβάνουν pro-forma ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης και pro-forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων (εφεξής οι «pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες»). Επί των pro-forma ενοποιημένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών έχει εκδοθεί από την εταιρεία P.K.F. ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ «Έκθεση Διασφάλισης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή επί των Άτυπων (Pro-Forma) Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο Έγγραφο Προσφοράς Κοινών Μετοχών του άρθρου 4 παρ. 1(β) του Νόμου 3401/2005».</p> <p>Οι pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες έχουν καταρτισθεί μόνο για ενδεικτικούς σκοπούς προκειμένου να απεικονίσουν την επίπτωση της απόκτησης του 60,477% των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε κατόπιν της δημόσιας πρότασης, στις</p>												

	<p>μη προσαρμοσμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες της LYKOS AG ως αν η εν λόγω απόκτηση των μετοχών λάμβανε χώρα την 31η Δεκεμβρίου 2012. Το ανωτέρω ποσοστό 60,477% αποτελεί το ποσοστό των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., που η LYKOS AG απέκτησε αθροιστικά (άμεσα και έμμεσα) μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2013, στα πλαίσια της δημόσιας πρότασης. Λόγω της φύσης τους, οι pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες αφορούν μια υποθετική κατάσταση και συνεπώς δεν αντικατοπτρίζουν την πραγματική ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης και ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων της LYKOS AG για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, ή την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2013.</p> <p>Οι επιλεγμένες pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2013, παρατίθενται ως ακολούθως:</p>																																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>pro forma ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης</th> <th>31/12/2012</th> <th>30/9/2013</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Περιουσιακά στοιχεία</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</td> <td>94.414.173</td> <td>98.834.431</td> </tr> <tr> <td>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</td> <td>43.838.262</td> <td>54.982.609</td> </tr> <tr> <td>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση</td> <td>356.091</td> <td>348.635</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</td> <td>138.608.526</td> <td>154.165.675</td> </tr> <tr> <td>Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ίδια Κεφάλαια</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής</td> <td>45.813.660</td> <td>46.059.459</td> </tr> <tr> <td>Δικαιώματα μειοψηφίας</td> <td>30.431.163</td> <td>30.604.208</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</td> <td>76.244.823</td> <td>76.663.667</td> </tr> <tr> <td>Υποχρεώσεις</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων</td> <td>33.886.364</td> <td>34.777.261</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</td> <td>28.477.340</td> <td>42.724.748</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο υποχρεώσεων</td> <td>62.363.704</td> <td>77.502.009</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</td> <td>138.608.526</td> <td>154.165.675</td> </tr> <tr> <td>pro forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>31/12/2012</td> <td>30/9/2013</td> </tr> <tr> <td>Πωλήσεις</td> <td>0</td> <td>82.626.991</td> </tr> <tr> <td>Κόστος Πωληθέντων</td> <td>0</td> <td>(59.749.508)</td> </tr> <tr> <td>Μικτό Κέρδος</td> <td>0</td> <td>22.877.483</td> </tr> <tr> <td>Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	pro forma ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης	31/12/2012	30/9/2013	Περιουσιακά στοιχεία			Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	94.414.173	98.834.431	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	43.838.262	54.982.609	Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση	356.091	348.635	Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	138.608.526	154.165.675	Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις			Ίδια Κεφάλαια			Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	45.813.660	46.059.459	Δικαιώματα μειοψηφίας	30.431.163	30.604.208	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	76.244.823	76.663.667	Υποχρεώσεις			Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	33.886.364	34.777.261	Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	28.477.340	42.724.748	Σύνολο υποχρεώσεων	62.363.704	77.502.009	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	138.608.526	154.165.675	pro forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων				31/12/2012	30/9/2013	Πωλήσεις	0	82.626.991	Κόστος Πωληθέντων	0	(59.749.508)	Μικτό Κέρδος	0	22.877.483	Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών		
pro forma ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης	31/12/2012	30/9/2013																																																																	
Περιουσιακά στοιχεία																																																																			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	94.414.173	98.834.431																																																																	
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	43.838.262	54.982.609																																																																	
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση	356.091	348.635																																																																	
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	138.608.526	154.165.675																																																																	
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις																																																																			
Ίδια Κεφάλαια																																																																			
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	45.813.660	46.059.459																																																																	
Δικαιώματα μειοψηφίας	30.431.163	30.604.208																																																																	
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	76.244.823	76.663.667																																																																	
Υποχρεώσεις																																																																			
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	33.886.364	34.777.261																																																																	
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	28.477.340	42.724.748																																																																	
Σύνολο υποχρεώσεων	62.363.704	77.502.009																																																																	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	138.608.526	154.165.675																																																																	
pro forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων																																																																			
	31/12/2012	30/9/2013																																																																	
Πωλήσεις	0	82.626.991																																																																	
Κόστος Πωληθέντων	0	(59.749.508)																																																																	
Μικτό Κέρδος	0	22.877.483																																																																	
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών																																																																			

		Αποτελεσμάτων Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων Χρηματοοικονομικά έσοδα Χρηματοοικονομικά έξοδα Κέρδη από επενδύσεις (*) Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων Φόρος εισοδήματος Καθαρά κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους Καθαρά κέρδη μετά από φόρους αποδιδόμενα σε: Μέτοχοι της μητρικής Μέτοχοι μειοψηφίας (*) Όπως προαναφέρθηκε οι pro forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες καταρτίστηκαν με την παραδοχή ότι η απόκτηση των μετοχών (άρα και η συνένωση) στα πλαίσια της δημόσιας πρότασης έλαβε χώρα την 31η Δεκεμβρίου 2012. Ως εκ τούτου η μοναδική επίδραση από την απόκτηση των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. στην pro forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων της LYKOS AG είναι το κέρδος της εν λόγω απόκτησης (αρνητική υπεραξία ποσού € 27.110.195).	(21.924) (21.924) 75 0 27.110.195 27.088.346 (3.500) 27.084.846 27.084.846 0 27.084.846	2.689.868 2.689.868 26.798 (952.118) 0 1.764.548 (1.105.199) 659.349 646.002 13.347 659.349
B.9	Όταν γίνεται πρόβλεψη ή εκτίμηση κερδών, δηλώνεται το ποσό	Δεν συντρέχει		
B.10	Περιγραφή της φύσης τυχόν επιφυλάξεων στην έκθεση ελέγχου για τις ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες	Δεν συντρέχει		
B.11	Εάν το κεφάλαιο κίνησης του εκδότη δεν επαρκεί για τις τρέχουσες απαιτήσεις του εκδότη πρέπει να συμπεριληφθεί επεξήγηση.	Δεν συντρέχει		

Ενότητα Γ - Κινητές Αξίες		
<i>Γ.1</i>	<i>Περιγραφή του είδους και της κατηγορίας των κινητών αξιών που προσφέρονται ή/και εισάγονται προς διαπραγμάτευση, συμπεριλαμβανομένου οποιουδήποτε αριθμού αναγνώρισης κινητών αξιών.</i>	Οι μετοχές του Εκδότη που προσφέρονται ως αντάλλαγμα στη Δημόσια Πρόταση είναι νέες, κοινές ονομαστικές μετοχές του Εκδότη, οι οποίες δεν είναι εισηγμένες για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά ή σε Πολυμερή Μηχανισμό Διαπραγμάτευσης (ΠΜΔ). Οι μετοχές δεν θα έχουν κωδικό ISIN (International Security Identification Number).
<i>Γ.2</i>	<i>Νόμισμα στο οποίο είναι εκφρασμένες οι κινητές αξίες.</i>	Η αξία των μετοχών του Εκδότη είναι εκπεφρασμένη σε Ευρώ.
<i>Γ.3</i>	<i>Ο αριθμός μετοχών που εκδόθηκαν και έχουν ολοσχερώς εξοφληθεί, και των μετοχών που εκδόθηκαν αλλά δεν έχουν εξοφληθεί. Η ονομαστική αξία ανά μετοχή, ή αναφορά του γεγονότος ότι οι μετοχές δεν έχουν ονομαστική αξία.</i>	Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας από τη σύστασή της έως σήμερα ανέρχεται στο ποσό των εβδομήντα χιλιάδων (70.000) ευρώ, διαιρούμενο σε εβδομήντα χιλιάδες (70.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστης που έχουν στο σύνολό τους εκδοθεί και πλήρως αποπληρωθεί.
<i>Γ.4</i>	<i>Περιγραφή των δικαιωμάτων που συνδέονται με τις κινητές αξίες.</i>	Οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές μετοχές (par – value shares) οι οποίες φέρουν δικαίωμα ψήφου και απόληψης μερίσματος. Η Εταιρεία δεν έχει προνομιούχες μετοχές, ούτε δεσμευμένες μετοχές. Κάθε μετοχή ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από τον Αυστριακό νόμο και το καταστατικό. Η κατοχή της μετοχής μέσω της καταγραφής του κατόχου στο βιβλίο μετόχων (Aktienbuch) ως μετόχου συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή από το μέτοχο αυτής των όρων του καταστατικού της Εταιρείας και των νομίμων αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων.
<i>Γ.5</i>	<i>Περιγραφή τυχόν</i>	Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες.

	<i>περιορισμών στην ελεύθερη μεταβίβαση των κινητών αξιών.</i>	
<i>Γ.6</i>	<i>Αναφορά του κατά πόσο οι προσφερόμενες κινητές αξίες αποτελούν ή θα αποτελέσουν αντικείμενο αίτησης εισαγωγής προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και της ταυτότητας όλων των ρυθμιζόμενων αγορών στις οποίες οι κινητές αξίες αποτελούν ή πρόκειται να αποτελέσουν αντικείμενο διαπραγμάτευσης</i>	Δια της Δημόσιας Πρότασης, ο Εκδότης αποσκοπεί στην απόκτηση του 100% των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., και τη διαγραφή τους από την Αγορά Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, σύμφωνα με το άρθρο 17, παράγραφος 5 του Ν. 3371/2005. Σε περίπτωση διαγραφής των Μετοχών από την Αγορά Αξιών, η Εταιρεία θα ξεκινήσει τις διαδικασίες με στόχο την εισαγωγή των μετοχών της προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά του εξωτερικού, λαμβάνοντας υπόψη τις τότε επικρατούσες οικονομικές συνθήκες και την πλήρωση των προϋποθέσεων εισαγωγής σύμφωνα με το εφαρμοστέο θεσμικό πλαίσιο. Μέσω της σκοπούμενης εισαγωγής των μετοχών της σε οργανωμένη αγορά του εξωτερικού, η Εταιρεία θα επιδιώξει την άντληση νέων κεφαλαίων για την υποστήριξη των δραστηριοτήτων και τη μελλοντική ανάπτυξη του Ομίλου, την ισχυροποίηση της φήμης και της θέσης του Ομίλου σε ένα σταθερό οικονομικό περιβάλλον, την ενίσχυση της εμπορευσιμότητας των μετοχών της προς όφελος των κατόχων τους και την αξιοποίηση τυχόν ευκαιριών για νέες επενδύσεις στο εξωτερικό. Σημειώνεται ότι ο Εκδότης δεν έχει προβεί σε προπαρασκευαστικές ενέργειες σχετικά με την εισαγωγή των Μετοχών του σε οργανωμένη αγορά του εξωτερικού, δεδομένου ότι θα λάβει τη σχετική απόφαση και θα ξεκινήσει τις ενέργειες αυτές εφόσον ολοκληρωθεί η διαγραφή των Μετοχών από την Αγορά Αξιών, ενημερώνοντας άμεσα το επενδυτικό κοινό.
<i>Γ.7</i>	<i>Περιγραφή της μερισματικής πολιτικής</i>	Εάν στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας προκύψει καθαρό κέρδος, η Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίζει την έκταση της διανομής του καθαρού κέρδους (Bilanzgewinn) του προηγούμενου οικονομικού έτους σε συνεδρίασή της, η οποία λαμβάνει χώρα κατά τους πρώτους οκτώ μήνες κάθε χρήσης.

Ενότητα Δ - Κίνδυνοι		
<i>Δ.1</i>	<i>Κύριες πληροφορίες σχετικά με τους βασικούς κινδύνους που αφορούν</i>	Τα λειτουργικά αποτελέσματα, η οικονομική κατάσταση και η ικανότητα καταβολής μερισμάτων της Εταιρείας, ως εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου, εξαρτώνται από τα μερίσματα και τις λοιπές διανομές των

	<p><i>ειδικά στον εκδότη ή στον τομέα δραστηριότητάς του</i></p>	<p>εταιρειών του Ομίλου.</p> <p>Η Εταιρεία, ως εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου θα εκτίθεται στους κινδύνους που εκτίθενται οι εταιρείες του Ομίλου. Οι κλάδοι στους οποίους δραστηριοποιείται ο Όμιλος είναι ανταγωνιστικοί και ενδέχεται να απαιτηθούν αυξημένα κόστη για την αντιμετώπιση του ανταγωνισμού.</p> <p>Η ανταγωνιστική θέση του Ομίλου και οι μελλοντικές προοπτικές εξαρτώνται από την εμπειρία και εξειδίκευση των ανώτερων διευθυντικών στελεχών και την ικανότητα πρόσληψης και διατήρησης ειδικευμένου προσωπικού.</p> <p>Αν και δεν υπάρχει σχετικό ιστορικό, ο Όμιλος παραμένει εκτεθειμένος στον κίνδυνο εργατικών κινητοποιήσεων, οι οποίες δύνανται να διακόπτουν την λειτουργία των επιχειρήσεων του Ομίλου.</p> <p>Η διεθνής χρηματοοικονομική και πιστωτική κρίση και η κρίση δημόσιου χρέους στην ευρωζώνη δύνανται να επιδράσουν στην οικονομική κατάσταση και στις επιχειρησιακές προοπτικές του Ομίλου.</p> <p>Η οικονομική κρίση μπορεί να επιδράσει αρνητικά τόσο στη δυνατότητα των εταιρειών του Ομίλου να αντλήσουν κεφάλαια, είτε μέσω δανεισμού είτε μέσω αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου, όσο και στο κόστος δανεισμού τους.</p> <p>Ο Όμιλος χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά μέσα για εμπορικούς, χρηματοοικονομικούς και επενδυτικούς σκοπούς. Η χρησιμοποίηση των χρηματοοικονομικών μέσων από τον Όμιλο ενδέχεται να επηρεάσει ουσιαδώς την χρηματοοικονομική κατάσταση, την κερδοφορία και τις ταμειακές του ροές. Οι σημαντικότεροι κίνδυνοι που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά μέσα που διαθέτει ο Όμιλος είναι ο κίνδυνος αγοράς (συναλλαγματικός κίνδυνος και κίνδυνος επιτοκίου), ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας.</p>
<p>Δ.2</p>	<p><i>Κύριες πληροφορίες σχετικά με τους βασικούς κινδύνους που αφορούν ειδικά στις κινητές αξίες.</i></p>	<p>Ο Μέτοχος που θα ανταλλάξει μετοχές της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. με μετοχές της Εταιρείας, γίνεται συνιδιοκτήτης της τελευταίας μετέχοντας έτσι, στα πιθανά κέρδη ή ζημιές της Εταιρείας.</p> <p>Υφίσταται κίνδυνος μεταβολής της αξίας των μετοχών της Εταιρείας ως αποτέλεσμα πλήθους παραγόντων πολλοί εκ των οποίων είναι εκτός ελέγχου της Εταιρείας όπως ενδεικτικά οι διακυμάνσεις στις γενικές συνθήκες της αγοράς, αλλαγές εκτιμήσεων των χρηματοοικονομικών</p>

		<p>μεγεθών της Εταιρείας ή του κλάδου δραστηριότητάς της, θετικά ή αρνητικά δημοσιεύματα για την Εταιρεία κτλ. Οι Μέτοχοι πρέπει να γνωρίζουν ότι η αξία της μετοχής της Εταιρείας ενδέχεται να παρουσιάσει μεταβολή και σε καμία περίπτωση δεν είναι εξασφαλισμένοι απέναντι στον επενδυτικό κίνδυνο της υποτίμησης της αξίας της επένδυσής τους.</p> <p>Σε περίπτωση χαμηλών κερδών ή ζημίας της Εταιρείας οι πληρωμές μερισμάτων μπορεί να μειωθούν ή να μην λάβουν χώρα (μερισματικός κίνδυνος).</p> <p>Ο κίνδυνος εμπορευσιμότητας συνίσταται στον κίνδυνο να περιοριστεί σημαντικά η εμπορευσιμότητα της μετοχής. Ειδικά σε εταιρείες όπως η Εταιρεία των οποίων οι μετοχές δεν διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά ή πολυμερή μηχανισμό διαπραγμάτευσης (ΠΜΔ) η δυνατότητα του μετόχου να ρευστοποιήσει τη θέση του σε συγκεκριμένη στιγμή μπορεί να είναι σοβαρά περιορισμένη. Ενδέχεται δηλ. είτε να υπάρχει δυσκολία στον καθορισμό κοινά αποδεκτής τιμής ή/και να μην ανευρίσκονται καθόλου ενδιαφερόμενοι αγοραστές</p>
--	--	---

Ενότητα Ε - Προσφορά		
<i>E.1</i>	<i>Τα συνολικά καθαρά έσοδα και εκτίμηση των συνολικών εξόδων της έκδοσης/ προσφοράς, συμπεριλαμβανομένων των κατ' εκτίμηση εξόδων που χρεώνονται στον επενδυτή από τον εκδότη ή τον προσφέροντα.</i>	Δεν Συντρέχει
<i>E.2α</i>	<i>Λόγοι της προσφοράς και της χρήσης των εσόδων, εκτιμώμενο καθαρό ποσό των εσόδων.</i>	Οι νέες μετοχές της Εταιρείας θα προσφερθούν ως αντάλλαγμα προς τους Μετόχους στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης.
<i>E.3</i>	<i>Περιγραφή των όρων και προϋποθέσεων της προσφοράς.</i>	Σύμφωνα με την από 9.12.2013 απόφαση του Εποπτικού της Συμβουλίου, θα εκδοθούν μέχρι 9.509.074 νέες μετοχές (α) προς τον μοναδικό μέτοχο κ. Νικόλαο Λύκο λόγω της εισφοράς σε είδος

	<p>χρηματικών απαιτήσεων του έναντι της Εταιρείας από το δάνειο ύψους 11.000.000 ευρώ που συνήφθη μεταξύ τους την 13η Δεκεμβρίου 2013 κατά το μέρος που τελικά θα χρησιμοποιηθεί για τη χρηματοδότηση του ανταλλάγματος της Δημόσιας Πρότασης που συνίσταται σε μετρητά (εφεξής το «Μετοχικό Δάνειο»), και (β) προς τους Μετόχους που θα έχουν αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση με αντάλλαγμα νέες μετοχές της Εταιρείας ονομαστικής αξίας ενός ευρώ η κάθε μια, δια της εισφοράς σε είδος μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. που κατέχουν, βάσει σχέσης ανταλλαγής μίας μετοχής της Εταιρείας προς μια μετοχή της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.. Ο αριθμός των νέων μετοχών που θα προκύψουν εξαρτάται από τα αποτελέσματα της Δημόσιας Πρότασης, δηλαδή τον αριθμό των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. που θα επιλέξουν οι Μέτοχοι που αποδέχτηκαν τη Δημόσια Πρόταση να ανταλλάξουν με νέες μετοχές της Εταιρείας καθώς και από τον αριθμό των μετοχών που θα αποκτήσει η Εταιρεία μέσω συναλλαγών εντός ή/και εκτός της Αγοράς Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.</p> <p>Η περίοδος αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης θα διαρκέσει 31 ημέρες, αρχίζοντας από την 5/2/2014 στις 8.00 π.μ. (ώρα Ελλάδος) και λήγοντας την 7/3/2014 με το τέλος του ωραρίου λειτουργίας των τραπεζών που λειτουργούν στην Ελλάδα.</p> <p>Λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα της Δημόσιας Πρότασης, η γενική συνέλευση της Εταιρείας θα συγκληθεί εντός δύο εργάσιμων ημερών από την ολοκλήρωση της καταχώρησης της εξωχρηματιστηριακής μεταβίβασης των προσφερθησόμενων μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. στο Σ.Α.Τ., ι θα συνέλθει στην έδρα της Εταιρείας και θα αποφασίσει αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.</p> <p>Κατά την γενική συνέλευση της Εταιρείας που θα αποφασίσει την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, ως προς το σκέλος της αύξησης που αφορά στην εις είδος εισφορά των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. που προσφέρθηκαν από τους Μετόχους έναντι ανταλλάγματος σε μετοχές της Εταιρείας κατά τους όρους της Δημόσιας Πρότασης, ο μοναδικός μέτοχος κ. Νικόλαος Λύκος θα παραιτηθεί από το δικαίωμα προτίμησής του υπέρ των Μετόχων που αποδέχτηκαν τη Δημόσια Πρόταση.</p> <p>Η τιμή έκδοσης των νέων μετοχών θα προκύψει κατόπιν αποτίμησης</p>
--	---

		<p>των εισφερθησομένων σε είδος μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. σύμφωνα με τους όρους της Δημόσιας Πρότασης. Η αποτίμηση θα διενεργηθεί από ορκωτό ελεγκτή που θα διοριστεί από δικαστική αρχή της Αυστρίας και απαιτείται ώστε να επιβεβαιωθεί ότι η αξία τους αντιστοιχεί τουλάχιστον στην ονομαστική αξία του ενός ευρώ των νεοεκδιδόμενων μετοχών που θα δοθούν ως αντάλλαγμα για τις εισφερόμενες μετοχές της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., ενώ η τυχόν διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας και της τιμής έκδοσης θα καταχωρηθεί σε υπέρ το άρτιο λογαριασμό. Αντίστοιχη αποτίμηση θα διενεργηθεί και για την εισφορά σε είδος των χρηματικών απαιτήσεων του κ. Νικόλαου Λύκου έναντι της Εταιρείας από το Μετοχικό Δάνειο.</p> <p>Οι νέες μετοχές της Εταιρείας θεωρούνται εκδοθείσες από την καταχώρηση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου στο αυστριακό εμπορικό μητρώο (<i>Firmenbuch</i>). Μέχρι την επόμενη εργάσιμη ημέρα από την εν λόγω καταχώρηση το Διοικητικό Συμβούλιο θα καταχωρίσει στο μητρώο/βιβλίο μετοχών της Εταιρείας (<i>Aktienbuch</i>) τους μετόχους που ανέλαβαν τις εν λόγω νέες μετοχές της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του κ. Νικόλαου Λύκου.</p>
E.4	<p><i>Περιγραφή τυχόν συμφερόντων που επηρεάζουν σημαντικά την έκδοση/προσφορά, περιλαμβανομένων των συγκρουόμενων συμφερόντων.</i></p>	<p>Ο κ. Νικόλαος Λύκος, μοναδικός μέτοχος του Εκδότη, είναι πρόσωπο που ενεργεί συντονισμένα με τον Εκδότη κατά την έννοια του άρθρου 2, παρ. (ε) του ν. 3461/2006 στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης, και είναι και ο κύριος μέτοχος της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.</p>
E.5	<p><i>Όνομα του προσώπου ή της οντότητας που προσφέρεται να πωλήσει την κινητή αξία.</i></p> <p><i>Συμφωνίες υποχρεωτικής διακράτησης:</i></p> <p><i>ενδιαφερόμενα μέρη και περίοδος υποχρεωτικής διακράτησης.</i></p>	<p>Δεν Συντρέχει</p>
E.6	<p><i>Ποσό και ποσοστό της</i></p>	<p>Δεν Συντρέχει</p>

	<p>άμεσης μείωσης της διασποράς που προκύπτει από την προσφορά. Εάν η προσφορά εγγραφής γίνεται σε υφιστάμενους μετόχους, να αναφερθεί το ποσό και το ποσοστό της άμεσης μείωσης της διασποράς εάν οι μέτοχοι αυτοί δεν εγγράψουν τη νέα προσφορά.</p>	
<p>E.7</p>	<p>Εκτιμώμενα έξοδα που χρεώνονται στον επενδυτή από τον εκδότη ή τον προσφέροντα.</p>	<p>Δεν Συντρέχει</p>

2. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Η επένδυση στις κοινές ονομαστικές μετοχές της LYKOS AG υπόκειται σε μια σειρά κινδύνων που αφορούν την Εταιρεία και τον Όμιλο, δεδομένου ότι μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης η Εταιρεία θα καταστεί η εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου. Μαζί με τις λοιπές πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν, οι Μέτοχοι θα πρέπει, πριν λάβουν οποιαδήποτε επενδυτική απόφαση, να εξετάσουν προσεκτικά τους παράγοντες κινδύνου που περιγράφονται παρακάτω, σε συνδυασμό με τις οικονομικές καταστάσεις και τις σχετικές επεξηγήσεις τους. Εάν επέλθει οποιοδήποτε από τα γεγονότα που περιγράφονται στην παρούσα ενότητα, η χρηματοοικονομική θέση ή / και τα λειτουργικά αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου ενδέχεται να επηρεαστούν δυσμενώς και ουσιωδώς και, ανάλογα, μπορεί να σημειωθεί πτώση στην αξία των κοινών ονομαστικών μετοχών της, οδηγώντας σε απώλεια του συνόλου ή μέρους της επένδυσης σε αυτές.

Επιπρόσθετα, οι κίνδυνοι και οι αβεβαιότητες που περιγράφονται παρακάτω μπορεί να μην είναι οι μόνοι που ενδεχομένως να αντιμετωπίσει η Εταιρεία και ο Όμιλος. Πρόσθετοι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που επί του παρόντος δεν είναι γνωστοί ή που θεωρούνται επουσιώδεις, μπορεί να επιδράσουν επίσης δυσμενώς στις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας και του Ομίλου. Σημειώνεται τέλος ότι η σειρά παράθεσης των κινδύνων δεν παραπέμπει σε διαφοροποιήσεις τους όσον αφορά τη βαρύτητα ή την πιθανότητα πραγματοποίησης καθενός από αυτούς.

2.1 ΚΥΡΙΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΒΑΣΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΕΙΔΙΚΑ ΣΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ Η ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΤΟΥ

Επειδή η Εταιρεία θα είναι η εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου, τα λειτουργικά της αποτελέσματα, η οικονομική της κατάσταση και η ικανότητα να καταβάλει μελλοντικά μερίσματα θα εξαρτώνται πλήρως από μερίσματα και άλλες διανομές που θα λαμβάνονται από τις θυγατρικές της.

Επειδή η Εταιρεία θα καταστεί η εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης, τα λειτουργικά της αποτελέσματα και η οικονομική της κατάσταση θα εξαρτώνται εξ ολοκλήρου από την απόδοση των εταιρειών του Ομίλου. Επιπρόσθετα, η ικανότητα της Εταιρείας να καταβάλλει μερίσματα στο μέλλον θα εξαρτάται από το επίπεδο των μερισμάτων και των άλλων διανομών, εφόσον υπάρχουν, που λαμβάνονται από τις εταιρείες του Ομίλου. Η ικανότητα των εν λόγω εταιρειών να δίνουν μερίσματα ή άλλες διανομές στην Εταιρεία δύναται, κατά καιρούς, να περιορίζεται ως αποτέλεσμα πολλών παραγόντων, συμπεριλαμβανομένων περιορισμών στις χρηματοδοτικές συμφωνίες της, απαιτήσεων του εφαρμοστέου νόμου και ρυθμιστικών, δημοσιονομικών και άλλων περιορισμών στις χώρες δραστηριοποίησης του Ομίλου ή σε περίπτωση που οι εν λόγω εταιρείες δεν είχαν τη δυνατότητα να δίνουν μερίσματα ή άλλες διανομές στην Εταιρεία είτε άμεσα είτε έμμεσα στις χώρες δραστηριοποίησης του Ομίλου, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας. Εάν τα κέρδη και οι ταμειακές ροές από τις εταιρείες του Ομίλου μειωθούν αισθητά για μία μακρά χρονική περίοδο, η Εταιρεία δύναται να μην είναι πλέον σε θέση μακροπρόθεσμα να κάνει διανομές στους μετόχους της στα πλαίσια οποιωνδήποτε ανακοινωθέντων εσόδων ή να μην κάνει καθόλου διανομές.

Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης η Εταιρεία θα είναι η εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου.

Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης, η Εταιρεία θα είναι η εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου και θα εκτίθεται στους κινδύνους που εκτίθεται συνολικά ο Όμιλος και οι εταιρείες αυτού. Εάν οι σχετικές εταιρείες του Ομίλου ή ο Όμιλος ως σύνολο δεν μπορούν να ανταποκριθούν επαρκώς ή καθόλου, στους κινδύνους που εκτίθενται ως κατωτέρω, αυτό θα μπορούσε να έχει ουσιώδη αρνητική επίδραση στην επιχείρηση, την οικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα ή τις ταμειακές ροές της Εταιρείας και του Ομίλου.

Οι κλάδοι στους οποίους δραστηριοποιείται ο Όμιλος είναι ανταγωνιστικοί.

Ορισμένες από τις εταιρείες του Ομίλου αντιμετωπίζουν ανταγωνισμό από Έλληνες, αλλά κυρίως από Ευρωπαίους και άλλους διεθνείς παραγωγούς όμοιων προϊόντων. Οι κλάδοι στους οποίους αυτοί ανταγωνίζονται εξαρτώνται από τις τεχνολογικές εξελίξεις και την εισαγωγή νέων μεθόδων παραγωγής με χρήση νέων τεχνολογιών. Ανταγωνιστές υφιστάμενοι ή νεοεισερχόμενοι αναλαμβάνουν εκσυγχρονιστικά και επεκτατικά σχέδια, που δύνανται να τους επιτρέψουν να αναπτύξουν νέα προϊόντα με ανταγωνιστικές τιμές και χαρακτηριστικά υψηλής απόδοσης. Κάποιοι από τους διεθνείς ανταγωνιστές είναι μεγαλύτερες εταιρείες από τις εταιρείες του Ομίλου και ως εκ τούτου έχουν περισσότερες χρηματοοικονομικές πηγές και πιο εκτεταμένες διεθνείς δραστηριότητες από ότι αυτές. Εάν ο Όμιλος δεν μπορέσει να ανταποκριθεί στις αυξανόμενες απαιτήσεις για ανάπτυξη νέων προϊόντων με ανταγωνιστικό κόστος, τα έσοδα και οι ταμειακές ροές του ενδέχεται να μειωθούν, γεγονός που μπορεί να έχει ουσιώδη αρνητική επίδραση στην επιχείρηση, στην οικονομική κατάσταση, στα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας και του Ομίλου.

Η ανταγωνιστική θέση του Ομίλου και οι μελλοντικές προοπτικές εξαρτώνται από την εμπειρία και εξειδίκευση των ανώτερων διευθυντικών στελεχών και την ικανότητα πρόσληψης και διατήρησης ειδικευμένου προσωπικού.

Η ικανότητα του Ομίλου να διατηρεί την ανταγωνιστική του θέση και να εφαρμόζει την επιχειρηματική του στρατηγική εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από την ανώτατη διοικητική του ομάδα. Απώλεια ή μείωση στις υπηρεσίες των μελών της ανώτατης διοικητικής ομάδας, ή αδυναμία προσέλκυσης και διατήρησης πρόσθετου ανώτατου διοικητικού προσωπικού θα μπορούσαν να έχουν ουσιώδη αρνητική επίδραση στην επιχείρηση, την οικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις προοπτικές. Ο ανταγωνισμός για το προσωπικό με σχετική εξειδίκευση είναι έντονος λόγω του σχετικά μικρού αριθμού εξειδικευμένων ατόμων, και η εν λόγω κατάσταση επηρεάζει σοβαρά τη δυνατότητα διατήρησης υφιστάμενου ανώτατου διοικητικού προσωπικού και τη δυνατότητα προσέλκυσης πρόσθετου εξειδικευμένου ανώτατου διοικητικού προσωπικού. Εάν η Εταιρεία ή/και οι εταιρείες του Ομίλου υφίσταντο δυσκολίες στην πρόσληψη ή διατήρηση εξειδικευμένου ανώτατου διοικητικού προσωπικού, αυτό θα μπορούσε να έχει ουσιώδη αρνητική επίδραση στην επιχείρηση και στα οικονομικά αποτελέσματα.

Ο Όμιλος υπόκειται στον κίνδυνο εργατικών κινητοποιήσεων, οι οποίες δύνανται να διακόπτουν τις λειτουργίες του.

Το εργατικό δυναμικό σε μερικές από τις εταιρείες του Ομίλου είναι οργανωμένο σε συνδικαλιστικές οργανώσεις και σε άλλες περιπτώσεις καλύπτεται από συλλογικές συμβάσεις εργασίας. Δεν υπάρχει ιστορικό εργατικών κινητοποιήσεων, αλλά δεν μπορεί να υπάρξει διαβεβαίωση ότι οι δραστηριότητες δεν θα επηρεαστούν από εργατικές κινητοποιήσεις στο μέλλον και δεν μπορεί να υπάρξει διαβεβαίωση ότι στάσεις εργασίας και άλλες εξελίξεις που σχετίζονται με το εργατικό δυναμικό δεν θα επηρεάσουν αρνητικά τα αποτελέσματα ή την οικονομική θέση στο μέλλον.

Η διεθνής χρηματοοικονομική και πιστωτική κρίση και η κρίση δημόσιου χρέους στην ευρωζώνη δύνανται να επιδράσουν στην οικονομική κατάσταση και στις επιχειρησιακές προοπτικές του Ομίλου

Η πιστωτική κρίση και η σχετική αναταραχή στα διεθνή χρηματοοικονομικά συστήματα, καθώς και η κρίση δημοσίου χρέους στην Ευρωζώνη, δύνανται να έχουν ουσιώδη επίδραση στην οικονομική κατάσταση και τις επιχειρηματικές προοπτικές του Ομίλου, και ο Όμιλος ενδέχεται τελικά να αντιμετωπίσει μεγάλες προκλήσεις εάν δεν βελτιωθούν οι συνθήκες. Οι εν λόγω κρατούσες συνθήκες μπορούν επίσης να οδηγήσουν στην υποβάθμιση της οικονομικής κατάστασης ορισμένων προμηθευτών του Ομίλου. Αρνητικές χρηματοοικονομικές και οικονομικές συνθήκες θα μπορούσαν να οδηγήσουν σε μειωμένη ζήτηση για τα προϊόντα και τις υπηρεσίες του Ομίλου. Η κρίση του ελληνικού χρέους και η σχετική επίδραση στις οικονομικές και δημοσιονομικές προοπτικές της Ελλάδας και των άλλων χωρών της ΕΕ, όπου μερικές από τις εταιρείες του Ομίλου λειτουργούν, δύνανται να έχουν ουσιώδη αρνητική επίδραση στην επιχείρηση. Η έκταση των δημοσιονομικών προσαρμογών στις οποίες έχει συμφωνήσει η Ελλάδα, και οποιαδήποτε περαιτέρω μέτρα τα οποία μπορεί να απαιτούνται, ενδέχονται να εξακολουθήσουν να έχουν σημαντική αρνητική επίδραση στην οικονομική δραστηριότητα της Ελλάδας και να έχουν ουσιώδη αρνητική επίδραση στη δραστηριότητα του Ομίλου, συμπεριλαμβανομένης της αυξημένης φορολογίας.

Η οικονομική κρίση μπορεί να επιδράσει αρνητικά τόσο στη δυνατότητα των εταιρειών του Ομίλου να αντλήσουν κεφάλαια, είτε μέσω δανεισμού είτε μέσω αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου, όσο και στο κόστος δανεισμού τους.

Η δυνατότητα του Ομίλου να αντλήσει πρόσθετα κεφάλαια μέσω δανεισμού ή αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου επηρεάζεται σημαντικά, μεταξύ άλλων, από τις επικρατούσες οικονομικές συνθήκες και τις πιέσεις της ύφεσης που προκαλούνται από τα μέτρα λιτότητας που υιοθετούνται από μεγάλο αριθμό χωρών μελών της Ευρωζώνης, τις εξελίξεις στο χρηματοπιστωτικό σύστημα και την αστάθεια στα χρηματιστήρια λόγω των οικονομικών προβλημάτων των χωρών μελών της Ευρωζώνης.

Μελλοντικές διακυμάνσεις επιτοκίων ενδέχεται να αυξήσουν τα χρηματοοικονομικά έξοδα που αφορούν τις δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου, μειώνοντας τις ταμειακές ροές που θα ήταν διαθέσιμες για κεφαλαιουχικές δαπάνες και για τις ανάγκες κεφαλαίου κίνησης και δυσχεραίνοντας την ικανότητα του να αποπληρώσει τα δάνειά του.

Έκθεση σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά μέσα για εμπορικούς, χρηματοοικονομικούς και επενδυτικούς σκοπούς. Η χρησιμοποίηση των χρηματοοικονομικών μέσων από τον Όμιλο ενδέχεται να επηρεάσει ουσιωδώς την χρηματοοικονομική κατάσταση, την κερδοφορία και τις ταμειακές του ροές.

Οι σημαντικότεροι κίνδυνοι που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά μέσα που διαθέτει ο Όμιλος είναι κυρίως οι εξής:

Κίνδυνος αγοράς (συναλλαγματικός κίνδυνος και κίνδυνος επιτοκίου)

Πιστωτικός κίνδυνος

Κίνδυνος ρευστότητας

Κίνδυνος αγοράς

Σε σχέση με τον κίνδυνο που απορρέει από τις γενικότερες συνθήκες της αγοράς, ο Όμιλος έχει μειωμένη έκθεση στον συγκεκριμένο κίνδυνο, λόγω της γεωγραφικής διασποράς του με ισομερή κατανομή των πωλήσεων μεταξύ Ελλάδας, Αυστρίας, Ρουμανίας και λοιπών χωρών με κύρια έκθεση στις αγορές της Κεντρικής και Ανατολικής Ευρώπης. Σημαντικό μέρος αυτών των πωλήσεων απευθύνεται στον χρηματοοικονομικό τομέα και κυρίως στον τραπεζικό. Η τρέχουσα αρνητική οικονομική συγκυρία καθιστά τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος περισσότερο ευάλωτες. Ωστόσο τα προϊόντα τα οποία προσφέρουν οι εταιρείες του Ομίλου στους πελάτες τους (ιδιωτικοί και δημόσιοι οργανισμοί) είναι απαραίτητα τόσο για την καθημερινή τους λειτουργία όσο και για την ανάπτυξη τους. Επιπλέον ο Όμιλος με την επίτευξη της σημαντικής μείωσης των λειτουργικών δαπανών είναι ιδιαίτερα ανταγωνιστικός και μπορεί να προσφέρει το υψηλό επίπεδο των προϊόντων και υπηρεσιών σε ανταγωνιστικότερες τιμές.

Σε σχέση με τους κινδύνους που απορρέουν από τη μεταβλητότητα των επιτοκίων και των συναλλαγματικών ισοτιμιών:

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Το μεγαλύτερο μέρος των οικονομικών συναλλαγών των εταιριών του Ομίλου (Ελλάδα, Αυστρία, Ρουμανία) γίνεται με το νόμισμα του κύριου οικονομικού περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιείται η κάθε εταιρεία (νόμισμα λειτουργίας). Στην Ρουμανία, μέρος των υποχρεώσεων της εταιρείας είναι σε RON.

Έκθεση σε συναλλαγματικές διακυμάνσεις υφίσταται κυρίως στην αξία των επενδύσεων του Ομίλου στην Ρουμανία, μόνο κατά την ενοποίηση των οικονομικών καταστάσεων και της μετατροπής τους από το λειτουργικό νόμισμα RON στο νόμισμα παρουσίασης Ευρώ.

Κίνδυνος επιτοκίου

Όλες οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια, έχοντας όμως τη δυνατότητα ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς να μετατραπούν σε σταθερά επιτόκια. Ο Όμιλος δεν χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά παράγωγα.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Οι πωλήσεις γίνονται κυρίως σε μεγάλους κρατικούς και ιδιωτικούς οργανισμούς με αξιολογημένο ιστορικό πιστοληπτικής ικανότητας. Στις περιπτώσεις ενδείξεων επισφάλειας των απαιτήσεων, διενεργούνται σχετικές προβλέψεις απομειώσεων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας του με προσεκτική παρακολούθηση των χρεών των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε καθημερινή βάση και ο προγραμματισμός πληρωμών σε εβδομαδιαία και μηνιαία βάση. Δίδεται ιδιαίτερη έμφαση στην σωστή διαχείριση των αποθεμάτων, απαιτήσεων και υποχρεώσεων ώστε να παρέχεται το μέγιστο της ταμειακής ρευστότητας στον Όμιλο.

Τυχόν δυσμενής έκβαση των ανωτέρω, ενδέχεται να έχει ουσιώδη αρνητική επίδραση στην επιχείρηση, στην οικονομική κατάσταση, στα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας και του Ομίλου.

2.2 ΚΥΡΙΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΒΑΣΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΕΙΔΙΚΑ ΣΤΙΣ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ

Αναφορικά με τους παράγοντες κινδύνου που σχετίζονται με τις μετοχές της Εταιρείας σημειώνονται τα εξής:

Εταιρικός κίνδυνος

Ο Μέτοχος που θα ανταλλάξει μετοχές της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. με μετοχές της Εταιρείας δεν δανείζει κεφάλαια στην Εταιρεία, αλλά γίνεται συνιδιοκτήτης της. Έτσι, μετέχει στην ανάπτυξη της Εταιρείας, όπως και στις πιθανότητες για κέρδη και ζημίες, κάτι το οποίο καθιστά δύσκολο να γίνει κάποια πρόβλεψη για την απόδοση μιας τέτοιας επένδυσης. Σε μια ακραία περίπτωση, η Εταιρεία μπορεί να κηρυχθεί σε πτώχευση, με αποτέλεσμα τον αφανισμό του συνόλου των επενδυμένων ποσών.

Κίνδυνος μεταβολής της αξίας

Η αξία των μετοχών της Εταιρείας αυξομειώνεται βραχυπρόθεσμα, μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα, χωρίς να είναι δυνατός ο προσδιορισμός της διάρκειας αυτών των περιοδικών κύκλων, ως αποτέλεσμα πλήθους παραγόντων, πολλοί εκ των οποίων είναι εκτός ελέγχου της Εταιρείας. Μεταξύ των παραγόντων αυτών αναφέρονται ενδεικτικά:

- διακυμάνσεις στις γενικές συνθήκες της αγοράς
- αλλαγές εκτιμήσεων των χρηματοοικονομικών μεγεθών της Εταιρείας ή/και του κλάδου δραστηριότητάς της
- θετικά ή αρνητικά δημοσιεύματα για την Εταιρεία και τον κλάδο δραστηριότητάς της

Μερισματικός κίνδυνος

Το μέρισμα ανά μετοχή εξαρτάται κυρίως από τα κέρδη που διανέμει η Εταιρεία και από τη μερισματική πολιτική της. Στην περίπτωση χαμηλών κερδών ή ζημίας, οι πληρωμές μερισμάτων μπορεί να μειωθούν ή να μη λάβουν χώρα καθόλου.

Κίνδυνος εμπορευσιμότητας

Ανάλογα με τις συνθήκες που εκάστοτε επικρατούν στην αγορά σε συνδυασμό και με τα χαρακτηριστικά της Εταιρείας, η εμπορευσιμότητα της μετοχής, δηλ. η ευχέρεια του μετόχου να διαθέτει τη μετοχή του έναντι ανταλλάγματος σε μετρητά μπορεί να περιορίζεται σημαντικά. Ειδικά σε εταιρείες όπως η Εταιρεία των οποίων οι μετοχές δεν διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά ή πολυμερή μηχανισμό διαπραγμάτευσης (ΠΜΔ), η δυνατότητα του μετόχου να ρευστοποιήσει τη θέση του σε συγκεκριμένη στιγμή μπορεί να είναι σοβαρά περιορισμένη. Ενδέχεται δηλ. είτε να υπάρχει δυσκολία στον καθορισμό κοινά αποδεκτής τιμής ή/και να μην ανευρίσκονται καθόλου ενδιαφερόμενοι αγοραστής.

3. ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

3.1 ΥΠΕΥΘΥΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ

Στο παρόν Έγγραφο Προσφοράς περιέχονται και παρουσιάζονται με εύληπτο και κατανοητό τρόπο οι πληροφορίες που είναι απαραίτητες, προκειμένου να μπορέσουν οι μέτοχοι της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. και αποδέκτες της Δημόσιας Πρότασης να αξιολογήσουν την περιουσία, την οικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις προοπτικές της Εταιρείας, καθώς και τα δικαιώματα που απορρέουν από τις κοινές ονομαστικές μετοχές μη εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά που θα εκδοθούν για να αποτελέσουν αντάλλαγμα για τις μετοχές της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. σύμφωνα με τους όρους της Δημόσιας Πρότασης.

Η σύνταξη και διάθεση του παρόντος Εγγράφου Προσφοράς έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ενημερώθηκε για το παρόν Έγγραφο Προσφοράς στην συνεδρίαση του στις 31/1/2014. Το Διοικητικό και το Εποπτικό Συμβούλιο της Εταιρείας δηλώνουν ότι οι πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν Έγγραφο Προσφοράς είναι ισοδύναμες με αυτές που θα περιλαμβάνονταν σε ένα ενημερωτικό δελτίο και κατά την εκτίμηση του Διοικητικού και του Εποπτικού Συμβουλίου της Εταιρείας περιγράφουν επαρκώς τους όρους της Δημόσιας Προσφοράς των νέων μετοχών που θα εκδοθούν και θα προσφερθούν ως αντάλλαγμα των κοινών μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. στο πλαίσιο της προαιρετικής δημόσιας πρότασης που υπέβαλε η Εταιρεία την 10^η Δεκεμβρίου 2013 για το σύνολο των κοινών μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.. Η Εταιρεία, τα μέλη του Διοικητικού και Εποπτικού της Συμβουλίου και το φυσικό πρόσωπο, που είναι υπεύθυνο για τη σύνταξη του παρόντος, βεβαιώνουν ότι αυτό περιλαμβάνει ισοδύναμες πληροφορίες με εκείνες των οποίων η δημοσιοποίηση προβλέπεται από τον Κανονισμό (ΕΚ) 809/2004 της Επιτροπής της Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων μέσα σε ένα Ενημερωτικό Δελτίο.

Το παρόν Έγγραφο Προσφοράς αποτελείται από α) το Περιληπτικό Σημείωμα, β) τους Παράγοντες Κινδύνου, γ) το Έγγραφο Αναφοράς και δ) το Σημείωμα Μετοχικού Τίτλου, και θα είναι διαθέσιμο σε έντυπη μορφή σε όλα τα υποκαταστήματα της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος Α.Ε. στην Ελλάδα και σε ηλεκτρονική μορφή στην ιστοσελίδα της εταιρείας NBG Securities A.E.Π.Ε.Υ (www.nationalsec.gr), της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (www.hcmc.gr) και της Ε.Χ.Α.Ε. (www.helex.gr) καθόλη τη διάρκεια της περιόδου αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης.

Το υπεύθυνο πρόσωπο από πλευράς της Εταιρείας για την σύνταξη του Εγγράφου Προσφοράς είναι ο κ. Παναγιώτης Σπυρόπουλος, μοναδικό μέλος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας. Η διεύθυνσή του είναι η διεύθυνση της Εταιρείας, Lamezanstraße 4-8, A1232 Vienna, Austria.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Εποπτικού Συμβουλίου της Εταιρείας και το υπεύθυνο πρόσωπο για τη σύνταξη του Εγγράφου Προσφοράς, δηλώνουν ότι έχουν λάβει γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του Εγγράφου Προσφοράς και βεβαιώνουν υπεύθυνα ότι, αφού έλαβαν κάθε εύλογο μέτρο για

το σκοπό αυτό, οι πληροφορίες που περιέχονται στο Έγγραφο Προσφοράς είναι, καθόσον γνωρίζουν, αληθείς και δεν υπάρχουν παραλείψεις που να αλλοιώνουν το περιεχόμενό του.

3.2 ΝΟΜΙΜΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

Τακτικοί Ορκωτοί Ελεγκτές – Λογιστές

Ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την οικονομική χρήση των ετών 2011 και 2012, έλαβε χώρα για μεν τη χρήση του έτους 2011 από τους κ.κ. Martin Wagner (DDr.) και Michaela Kofler-Lux (pp Mag.), για δε τη χρήση του έτους 2012 από τους κ.κ. Martin Wagner (DDr.) και Katja Blasl (iA Mag.) της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών KPMG Αυστρίας Ορκωτοί Ελεγκτές και Φορολογικοί Σύμβουλοι (“KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs und Steuerberatungsgesellschaft) με έδρα τη Βιέννη (1090 Vienna Porzellangasse 51).

ΧΡΗΣΗ 2012

Σημειώνεται ότι οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2012 εγκρίθηκαν με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης στις 10/07/2013.

Έκθεση επί των Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, συμπεριλαμβανομένου του λογιστικού συστήματος της LYKOS AG, με έδρα τη Βιέννη, Αυστρία για τη χρήση από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012. Οι οικονομικές αυτές καταστάσεις αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης για τη χρήση 2012 και τις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων (προσάρτημα).

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για το λογιστικό σύστημα και για την προετοιμασία και εύλογη παρουσίαση των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Αυστριακά Γενικώς Παραδεκτά Λογιστικά Πρότυπα. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει: τη σύσταση, εφαρμογή και διατήρηση εσωτερικού ελέγχου αναφορικά με την προετοιμασία και την εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων που δεν περιέχουν ουσιώδεις ανακρίβειες, οι οποίες να οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και το να προβαίνει σε λογιστικές εκτιμήσεις οι οποίες είναι εύλογες λαμβανομένων υπόψη των εκάστοτε συνθηκών.

Ευθύνη του Ελεγκτή και Περιγραφή του Είδους και του Σκοπού του τακτικού ελέγχου.

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί των άνω οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τους νόμους και τους κανονισμούς που έχουν εφαρμογή στην Αυστρία και σύμφωνα με τα Αυστριακά Λογιστικά Πρότυπα. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη τον εσωτερικό έλεγχο αναφορικά με την προετοιμασία και την εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων από την Εταιρία με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του εσωτερικού ελέγχου της Εταιρίας.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης, την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Από τον έλεγχό μας δεν προέκυψαν οποιεσδήποτε ενστάσεις. Κατά την άποψή μας, η οποία βασίζεται στα αποτελέσματα του ελέγχου μας, οι οικονομικές καταστάσεις είναι σύμφωνες με τις απαιτήσεις του νόμου και απεικονίζουν με αληθή και εύλογο τρόπο την οικονομική κατάσταση της Εταιρίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για το έτος από 1 Ιανουαρίου 2012 έως την 31 Δεκεμβρίου 2012, σύμφωνα με τα Αυστριακά Γενικώς Παραδεκτά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί άλλων προβλέψεων του νόμου (Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου).

Σύμφωνα με τις κανονιστικές διατάξεις, η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου υπόκειται σε έλεγχο ως προς τη συμφωνία της σε σχέση τις οικονομικές καταστάσεις και ως προς το εάν οι δηλώσεις που περιλαμβάνει δεν είναι παραπλανητικές αναφορικά με την κατάσταση της Εταιρίας. Η έκθεση του ελεγκτή πρέπει επίσης, να περιλαμβάνει δήλωση αναφορικά με το εάν η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνη με τις οικονομικές καταστάσεις. Κατά τη γνώμη μας, η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνη με τις οικονομικές καταστάσεις.

ΧΡΗΣΗ 2011

Σημειώνεται ότι οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2011 εγκρίθηκαν με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης στις 19/06/2012.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, συμπεριλαμβανομένου του λογιστικού συστήματος της LYKOS AG, με έδρα τη Βιέννη, Αυστρία για τη χρήση από 1 Ιανουαρίου 2011 έως 31 Δεκεμβρίου 2011. Οι οικονομικές αυτές καταστάσεις αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση

αποτελεσμάτων χρήσης για τη χρήση 2011 και τις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων (προσάρτημα).

Ευθύνη της Διοίκησης για τις οικονομικές καταστάσεις και το Λογιστικό Σύστημα

Η διοίκηση της Εταιρίας είναι υπεύθυνη για το λογιστικό σύστημα και για την προετοιμασία και εύλογη παρουσίαση των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Αυστριακά Γενικώς Παραδεκτά Λογιστικά Πρότυπα. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει: τη σύσταση, εφαρμογή και διατήρηση εσωτερικού ελέγχου αναφορικά με την προετοιμασία και την εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων που δεν περιέχουν ουσιώδεις ανακρίβειες, οι οποίες να οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και το να προβαίνει σε λογιστικές εκτιμήσεις οι οποίες είναι εύλογες λαμβανομένων υπόψη των εκάστοτε συνθηκών.

Ευθύνη του Ελεγκτή και Περιγραφή του Είδους και του Σκοπού του τακτικού ελέγχου.

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί των άνω οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τους νόμους και τους κανονισμούς που έχουν εφαρμογή στην Αυστρία και σύμφωνα με τα Αυστριακά Λογιστικά Πρότυπα. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη τον εσωτερικό έλεγχο αναφορικά με την προετοιμασία και την εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων από την Εταιρία με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του εσωτερικού ελέγχου της Εταιρίας.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης, την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Από τον έλεγχο μας δεν προέκυψαν οποιεσδήποτε ενστάσεις. Κατά την άποψή μας, η οποία βασίζεται στα αποτελέσματα του ελέγχου μας, οι οικονομικές καταστάσεις είναι σύμφωνες με τις απαιτήσεις του νόμου και απεικονίζουν με αληθή και εύλογο τρόπο την οικονομική κατάσταση της Εταιρίας κατά την 31

Δεκεμβρίου 2011 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για το έτος από 1 Ιανουαρίου 2011 έως την 31 Δεκεμβρίου 2011, σύμφωνα με τα Αυστριακά Γενικώς Παραδεκτά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί άλλων προβλέψεων του νόμου (Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου).

Σύμφωνα με τις κανονιστικές διατάξεις, η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου υπόκειται σε έλεγχο ως προς τη συμφωνία της σε σχέση τις οικονομικές καταστάσεις και ως προς το εάν οι δηλώσεις που περιλαμβάνει δεν είναι παραπλανητικές αναφορικά με την κατάσταση της Εταιρίας. Η έκθεση του ελεγκτή πρέπει επίσης, να περιλαμβάνει δήλωση αναφορικά με το εάν η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνη με τις οικονομικές καταστάσεις. Κατά τη γνώμη μας, η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνη με τις οικονομικές καταστάσεις.

3.3 ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ

3.3.1 Φορολογικός Έλεγχος Εταιρείας

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυσή της μέχρι σήμερα. Κατά την ημερομηνία του ισολογισμού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, καμία διαφορά δεν υπήρξε στην αξία μεταξύ των στοιχείων της κατάστασης οικονομικής θέσης και για φορολογικούς σκοπούς.

3.4 ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

3.4.1 Επιλεγμένες Χρηματοοικονομικές πληροφορίες χρήσης 2012 και 2011

Η Εταιρεία συντάσσει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της βάσει των Αυστριακών Λογιστικών Προτύπων. Οι εταιρικές οικονομικές καταστάσεις για τις χρήσεις που έληξαν την 31.12.2012 και 31.12.2011 έχουν ελεγχθεί από την εταιρεία ορκωτών ελεγκτών KPMG Αυστρίας Ορκωτοί Ελεγκτές και Φορολογικοί Σύμβουλοι (“KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs und Steuerberatungsgesellschaft”) με έδρα τη Βιέννη (1090 Vienna Porzellangasse 51) και έχουν εγκριθεί σύμφωνα με τον Αυστριακό νόμο και το καταστατικό. Για τους σκοπούς του Εγγράφου Προσφοράς, η Εταιρεία κατάρτισε οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2012 με συγκρίσιμη περίοδο τη χρήση του 2011 βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και ανέθεσε στην εταιρεία ορκωτών ελεγκτών KPMG Αυστρίας Ορκωτοί Ελεγκτές και Φορολογικοί Σύμβουλοι (“KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs und Steuerberatungsgesellschaft”) τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση του 2012 με συγκρίσιμη περίοδο τη χρήση του 2011 βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων. Οι ως άνω οικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Εποπτικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 15/1/2014 και έχουν ελεγχθεί από την εταιρεία ορκωτών ελεγκτών KPMG Αυστρίας. Καμμία διαφορά δεν προέκυψε από την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων.

Οι επιλεγμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες του 2012 και 2011 είναι οι κατωτέρω:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	31/12/2012	31/12/2011
Περιουσιακά στοιχεία		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	50.544	69.513
	50.544	69.513
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	50.544	69.513
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις		
Ίδια Κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	70.000	70.000
Υπέρ το άρτιο	53.000	53.000
Αποθεματικά	7.000	7.000
Αποτελέσματα σε νέο	(94.431)	(69.081)
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	35.569	60.919
Δικαιώματα μειοψηφίας	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	35.569	60.919
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	8.749	2.075
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.226	6.519
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	14.975	8.594
Σύνολο υποχρεώσεων	14.975	8.594
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	50.544	69.513

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης		6.700
Έξοδα διοίκησης	(21.924)	(27.839)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	(21.924)	(21.139)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων	(21.924)	(21.139)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	75	96
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(21.849)	(21.043)
Φόρος εισοδήματος	(3.500)	(1.694)
Καθαρά κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους	(25.349)	(22.737)
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους αποδιδόμενα σε:		
Ιδιοκτήτες της μητρικής	(25.349)	(22.737)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	0	0
	(25.349)	(22.737)
<i>Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ)</i>	(0,3621)	(0,3248)

Πηγή: Οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2012 με συγκρίσιμη χρήση 2011 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή KPMG Αυστρίας.

3.4.2 Επιλεγμένες Χρηματοοικονομικές πληροφορίες χρήσης Εννεαμήνου 2013

Η Εταιρεία δεν έχει υποχρέωση σύνταξης ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων. Για τους σκοπούς του Εγγράφου Προσφοράς, η Εταιρεία κατάρτισε ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για το εννεάμηνο του 2013, βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις του εννεαμήνου του 2013 έχουν εγκριθεί από το Εποπτικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 28/10/2013 και είναι ανέλεγκτες.

LYKOS AG

Έγγραφο Προσφοράς 2014

Οι επιλεγμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες του εννεαμήνου 2013 είναι οι κατωτέρω:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	30/09/2013	31/12/2012
Περιουσιακά στοιχεία		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	32.146	50.544
	32.146	50.544
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	32.146	50.544
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις		
Ίδια Κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	70.000	70.000
Υπέρ το άρτιο	53.000	53.000
Αποθεματικά	7.000	7.000
Αποτελέσματα σε νέο	(98.079)	(94.431)
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	31.921	35.569
Δικαιώματα μειοψηφίας	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	31.921	35.569
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις		8.749
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	225	6.226
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	225	14.975
Σύνολο υποχρεώσεων	225	14.975
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	32.146	50.544

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	1/1 - 30/09/2013	1/1 - 31/12/2012
Έξοδα διοίκησης	(1.063)	(21.924)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	(1.063)	(21.924)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων	(1.063)	(21.924)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	40	75
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(1.023)	(21.849)
Φόρος εισοδήματος	(2.625)	(3.500)
Καθαρά κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους	(3.648)	(25.349)
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους αποδιδόμενα σε:		
Ιδιοκτήτες της μητρικής	(3.648)	(25.349)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	0	0
	(3.648)	(25.349)
<i>Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ)</i>	(0,0521)	(0,3621)

Πηγή: Οικονομικές καταστάσεις του εννεαμήνου 2013 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων

Δεδομένου ότι η Εταιρεία από τη σύσταση της έως σήμερα δεν έχει αναπτύξει δραστηριότητα, δεν υπάρχουν ουσιώδεις αλλαγές στη χρηματοοικονομική θέση ή τα αποτελέσματά της από χρήση σε χρήση.

3.5 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ

3.5.1 Γενικές Πληροφορίες- Ιστορικό & Ανάπτυξη

Η ανώνυμη εταιρεία (AG) με την επωνυμία LYKOS AG συστάθηκε στις 29 Σεπτεμβρίου 2010 και είναι εγγεγραμμένη στο εμπορικό μητρώο του Εμπορικού Δικαστηρίου (Commercial Court) της Βιέννης με αριθμό μητρώου FN 352889 f. Η διάρκεια της Εταιρείας είναι αορίστου χρόνου.

Η Εταιρεία είναι κεφαλαιουχική εταιρεία (Aktiengesellschaft), έχει συσταθεί σύμφωνα με την Αυστριακή νομοθεσία και διέπεται από το Αυστριακό δίκαιο. Έδρα της Εταιρείας είναι η Βιέννη, Αυστρία (Lamezanstraße 4-8, A1232 Vienna, Austria) και τηλέφωνο επικοινωνίας 0043 161 065 102 και 6976435507

3.5.2 Επενδύσεις

Κατά τη διάρκεια των χρήσεων 2011 και 2012 όσο και κατά την τρέχουσα χρήση 2013, ο Εκδότης δεν έχει πραγματοποιήσει κάποια ουσιώδη επένδυση ούτε έχει αναλάβει ισχυρές δεσμεύσεις για την υλοποίηση επενδύσεων, εκτός από την απόκτηση του συνόλου των μετοχών της «INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.» σύμφωνα με τους όρους της Δημόσιας Πρότασης.

Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης, η LYKOS AG θα καταστεί η εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου. Κατά τη διάρκεια των χρήσεων 2011 και 2012 όσο και κατά την τρέχουσα χρήση 2013 οι κυριότερες επενδύσεις του Ομίλου είναι οι κατωτέρω:

Κατά τη διάρκεια του 2011, οι συνολικές επενδύσεις του Ομίλου, εξαιρουμένων των εξαγορών, ανήλθαν σε € 2,6 εκατ., κυρίως σε σύγχρονο μηχανολογικό εξοπλισμό € 1,3 εκατ. , λογισμικά προγράμματα € 0,5 εκατ. για την υποστήριξη της παραγωγικής διαδικασίας και κτιριακό και λοιπό εξοπλισμό € 0,8 εκατ.

Τον Ιούνιο του 2011, ο Όμιλος εξαγόρασε μέσω της θυγατρικής του εταιρείας Sagime GmbH ποσοστό 15% του μετοχικού κεφαλαίου της ήδη θυγατρικής της εταιρείας Austria Card. Το τίμημα για την απόκτηση του 15% ανήλθε στα € 9,9 εκατ.

Κατά τη διάρκεια του 2012, οι συνολικές επενδύσεις του Ομίλου, εξαιρουμένων των εξαγορών, ανήλθαν σε € 9 εκατ., κυρίως σε σύγχρονο μηχανολογικό εξοπλισμό € 5,7 εκατ. , λογισμικά προγράμματα € 0,5 εκατ. και κτιριακό και λοιπό εξοπλισμό € 2,8 εκατ. για την έναρξη λειτουργίας των νέων κέντρων παραγωγής και προσωποποίησης καρτών στην Ρουμανία και στην Πολωνία.

Αναφορικά με τις εξαγορές, τον Απρίλιο του 2012, η INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε προέβη σε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής της στην Ρουμανία “Inform Lykos S.A.” ποσού € 5 εκατ. με κεφαλαιοποίηση ισόποσου δανείου που είχε χορηγηθεί την προηγούμενη χρήση. Με την απόκτηση αυτή, το ποσοστό συμμετοχής της εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο ανήλθε σε 98,19% από 97,34%.

Τον Αύγουστο του 2012, η INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε εξαγόρασε το 51% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας Albanian Digital Printing Solutions Sh.p.k. με έδρα τα Τίρανα. Το τίμημα για την εξαγορά των μετοχών αυτών ανήλθε στα 100.000 ευρώ.

Κατά τη διάρκεια του 2013, οι συνολικές επενδύσεις του Ομίλου, εξαιρουμένων των εξαγορών, ανήλθαν σε € 5 εκατ., κυρίως σε σύγχρονο μηχανολογικό εξοπλισμό € 3,5 εκατ. , λογισμικά προγράμματα € 0,6 εκατ. και κτιριακό και λοιπό εξοπλισμό € 0,9 εκατ.

Τον Μάιο του 2013, ο Όμιλος μέσω της θυγατρικής της εταιρείας "Austria Card GmbH" απέκτησε την ψιλή κυριότητα του 49% και την επικαρπία του 51% των μετοχών και τον έλεγχο της εταιρείας "Pronus Kart A.S." με έδρα την Κωνσταντινούπολη Τουρκίας. Η κυριότητα του 51% των μετοχών θα αποκτηθεί τον Απρίλιο του 2014. Η νέα θυγατρική εταιρία διαθέτει στην Τουρκία ολοκληρωμένο κέντρο προσωποποίησης καρτών και δίνει στον Όμιλο τη δυνατότητα πρόσβασης στην αγορά της Τουρκίας.

Εκτός των ανωτέρω αναφερομένων επενδύσεων δεν έχουν αναληφθεί ισχυρές δεσμεύσεις από τις διοικήσεις των εταιρειών του Ομίλου για σημαντικές επενδύσεις στο άμεσο μέλλον. Ο Όμιλος συνεχίζει να διερευνά ενδεχόμενες ευκαιρίες στρατηγικών συνεργασιών με εταιρείες που κατέχουν σημαντική θέση στους κλάδους που δραστηριοποιείται, προκειμένου να ισχυροποιήσει το στρατηγικό του πλεονέκτημα στους τομείς της έρευνας και της τεχνολογίας και να δημιουργήσει αυξημένες συνέργιες και οικονομίες κλίμακας, με απώτερο στόχο του την περαιτέρω ενδυνάμωση της θέσης του στην ευρύτερη περιοχή της Κεντρικής Ευρώπης.

3.6 ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

3.6.1 Κοριότερες Δραστηριότητες

Ο Εκδότης συστάθηκε με σκοπό το management και την παροχή υπηρεσιών στον Όμιλο καθώς και την πραγματοποίηση και διαχείριση επενδύσεων σε άλλες εταιρίες (holding company), εντούτοις μέχρι σήμερα δεν έχει αναπτύξει καμία δραστηριότητα. Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης σύμφωνα με τους όρους της, ο Εκδότης θα καταστεί μοναδικός άλλως κύριος μέτοχος της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., η οποία είναι επικεφαλής πολυεθνικού ομίλου εταιρειών με διεθνείς δραστηριότητες και σημαντική παρουσία στην Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη. Ο όμιλος δραστηριοποιείται διεθνώς στους ακόλουθους δύο βασικούς τομείς:

- Στον τομέα της Παραγωγής Προϊόντων και Παροχής Υπηρεσιών Έντυπης Πληροφορικής και
- Στον τομέα της Παραγωγής και Προσωποποίησης Καρτών

Στον τομέα της Παραγωγής Προϊόντων και Παροχής Υπηρεσιών Έντυπης Πληροφορικής κατέχει σημαντική θέση (βλ. ΒΑΣΙΚΟ REPORT ICAP ημερ. 17/1/2014, σελ.4) στο χώρο της διαχείρισης εντύπων, της κατασκευής εντύπων ασφαλείας, καθώς και των υπηρεσιών εκτύπωσης και εμφακέλωσης λογαριασμών, ηλεκτρονικής παρουσίασης λογαριασμών και διαχείρισης εκτυπώσεων για τράπεζες, τηλεπικοινωνίες, δημόσιο τομέα και βιομηχανικές/εμπορικές εταιρείες. Διαθέτει εγκαταστάσεις παραγωγής προϊόντων και παροχής υπηρεσιών στην Ελλάδα, Ρουμανία και Αλβανία.

Στον τομέα της Παραγωγής και Προσωποποίησης Καρτών δραστηριοποιείται διεθνώς στην ανάπτυξη, κατασκευή και προσωποποίηση έξυπνων καρτών για τράπεζες, τηλεπικοινωνίες, δημόσιους οργανισμούς

και αλυσίδες λιανικού εμπορίου κατέχοντας διεθνείς πιστοποιήσεις από Visa, MasterCard & Diners. Διαθέτει εγκαταστάσεις παραγωγής καρτών στην Αυστρία και Ρουμανία, καθώς και προσωποποίησης καρτών στην Αυστρία, Ελλάδα, Ρουμανία, Πολωνία και Τουρκία.

3.6.2 Εξάρτηση από Εμπορικές ή Χρηματοοικονομικές Συμβάσεις, Διπλώματα Ευρεσιτεχνίας, Άδειες Εκμετάλλευσης

Η δραστηριότητα του Εκδότη και σε επίπεδο Ομίλου δεν εξαρτάται από διπλώματα ευρεσιτεχνίας ή άδειες εκμετάλλευσης, από βιομηχανικές, εμπορικές ή χρηματοοικονομικές συμβάσεις ή από νέες μεθόδους μεταποίησης.

Στο πλαίσιο της χρηματοδότησης της για την απόκτηση του συνόλου των μετοχών της ελληνικής ανώνυμης εταιρείας INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. με Δημόσια Πρόταση, η Εταιρεία έχει συνάψει α) σύμβαση δανείου στις 2/12/2013 ποσού € 11 εκατ. με τον κ. Νικόλαο Λύκο, το οποίο κατά το ποσόν που θα χρησιμοποιηθεί στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης για την χρηματοδότηση του ανταλλάγματος σε μετρητά στους Μετόχους θα κεφαλαιοποιηθεί μέσω αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, το υπόλοιπο ποσόν θα επιστραφεί έντοκα έως την 30/6/2014 και β) σύμβαση πίστωσης ανοικτού αλληλόχρεου λογαριασμού ποσού € 4 εκατ. με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Σε επίπεδο Ομίλου, στο πλαίσιο της χρηματοδότησης της εξαγοράς της Αυστριακής εταιρείας “Austria Card GmbH” και σε υλοποίηση της από 26/6/2007 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε προέβη την 29/2/2008 σε έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου (μη μετατρέψιμου) ύψους € 35.000.000 με την έκδοση 35.000.000 ομολογιών ονομαστικής αξίας € 1,00 έκαστης. Η διάρκεια αποπληρωμής του κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ορίστηκε σε δέκα έτη και η πρώτη δόση ήταν καταβλητέα σε 24 μήνες από την ημερομηνία σύναψης του δανείου. Το ομολογιακό δάνειο χρησιμοποιήθηκε για την αποπληρωμή του βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανείου της εταιρείας που χρησιμοποίησε για τις ανάγκες της παραπάνω εξαγοράς. Το επιτόκιο δανεισμού ανέρχεται σε euribor εξαμήνου και περιθώριο (spread) 0,80%.

3.6.3 Σημαντικές συμβάσεις εκτός του συνήθους πλαισίου δραστηριοτήτων

Η Εταιρεία δηλώνει ότι δεν έχει συνάψει συμβάσεις οι οποίες θα μπορούσαν να χαρακτηριστούν ως σημαντικές και εκτός του συνήθους πλαισίου της δραστηριότητάς της ή συμβάσεις βάσει των οποίων έχουν αναληφθεί σημαντικές υποχρεώσεις ή δεσμεύσεις. Η ίδια δήλωση ισχύει και για τον Όμιλο, όταν μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης η Εταιρεία θα καταστεί επικεφαλής του.

3.6.4 Σήματα

Η Εταιρεία δεν είναι δικαιούχος ημεδαπών ή διεθνών σημάτων.

3.7 ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ

Ο Εκδότης δεν ανήκει σε όμιλο εταιρειών και δεν έχει θυγατρικές ή συγγενείς εταιρείες.

Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης σύμφωνα με τους όρους της, ο Εκδότης θα καταστεί

μοναδικός άλλως κύριος μέτοχος της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., η οποία είναι επικεφαλής του Ομίλου. Στον πίνακα που ακολουθεί αποτυπώνονται στο σύνολό τους οι άμεσες και έμμεσες συμμετοχές της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. και τα σχετικά ποσοστά κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013.

Επωνυμία	Έδρα	Δραστηριότητα	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης	Σχέση συμμετοχής
			30/9/13		
Inform Π. Λύκος Α.Ε.	Ελλάδα	Υπηρεσίες πληροφορικής, διαχείρισης δεδομένων κ.α.	Μητρική	-	Μητρική
Lykos Paperless Solutions Α.Ε.	Ελλάδα	Υπηρεσίες πληροφορικής, διαχείρισης δεδομένων κ.α.	99,91%	Ολική	Άμεση
Terrane L.T.D.	Κύπρος	Holding	100,00%	Ολική	Άμεση
Inform Lykos (Romania) L.T.D.	Κύπρος	Holding	98,19%	Ολική	Έμμεση
Inform Lykos S.A.	Ρουμανία	Εκτυπωτικά, υπηρεσίες έντυπης πληροφορικής κ.α.	98,19%	Ολική	Έμμεση
Compaper Converting S.A.	Ρουμανία	Εκτυπωτικά, υπηρεσίες έντυπης πληροφορικής κ.α.	95,68%	Ολική	Έμμεση
Sagime Gmbh	Αυστρία	Holding	100,00%	Ολική	Άμεση
Austria Card GmbH	Αυστρία	Παραγωγή και ανάπτυξη ασφαλών έξυπνων καρτών	100,00%	Ολική	Έμμεση
Austria Card Polska Sp.z.o.o.	Πολωνία	Παραγωγή και ανάπτυξη ασφαλών έξυπνων καρτών	100,00%	Ολική	Έμμεση
Austria Card Akilii Kart STI	Τουρκία	Παραγωγή και ανάπτυξη ασφαλών έξυπνων καρτών	99,96%	Ολική	Έμμεση
Austria Card SRL	Ρουμανία	Παραγωγή και ανάπτυξη ασφαλών έξυπνων καρτών	100,00%	Ολική	Έμμεση
Albanian Digital Printing Solutions Sh.p.k.	Αλβανία	Εκτυπωτικά, υπηρεσίες έντυπης πληροφορικής κ.α.	51,00%	Ολική	Άμεση
Provus Kart A.S.	Τουρκία	Προσωποποίηση καρτών	100,00%	Ολική	Έμμεση

3.8 ΠΗΓΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

3.8.1 Ταμειακές Ροές

Λόγω του γεγονότος ότι η Εταιρεία δεν έχει αναπτύξει μέχρι σήμερα καμία δραστηριότητα, δεν υπάρχουν ουσιώδεις ταμειακές ροές από λειτουργικές, επενδυτικές ή χρηματοδοτικές δραστηριότητες, παρά μόνο για την κάλυψη εξόδων λειτουργίας της Εταιρείας.

3.8.2 Περιορισμοί Κεφαλαίων

Δεν υπάρχουν περιορισμοί για την χρήση των κεφαλαίων, οι οποίοι επηρέασαν ή ενδέχεται να επηρεάσουν σημαντικά άμεσα ή έμμεσα τις δραστηριότητες της Εταιρείας ή του Ομίλου μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης.

3.9 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΤΑΣΕΙΣ

Η Εταιρεία ιδρύθηκε το έτος 2010, εντούτοις μέχρι σήμερα δεν έχει αναπτύξει καμία δραστηριότητα.

Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης, η LYKOS AG θα είναι η εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου δραστηριοποιούμενη στον χώρο της διαχείρισης εντύπων, της κατασκευής εντύπων ασφαλείας, των

υπηρεσιών εκτύπωσης και εμφακέλωσης λογαριασμών, ηλεκτρονικής παρουσίασης λογαριασμών και διαχείρισης εκτυπώσεων για τράπεζες, τηλεπικοινωνίες, δημόσιο τομέα και βιομηχανικές/εμπορικές εταιρείες, καθώς και στην ανάπτυξη, κατασκευή και προσωποποίηση έξυπνων καρτών για τράπεζες, τηλεπικοινωνίες, δημόσιους οργανισμούς και αλυσίδες λιανικού εμπορίου. Η LYKOS AG θα συνεχίσει τις δραστηριότητες των εταιρειών μελών του Ομίλου, με τον ίδιο τρόπο με τον οποίο αυτές λειτουργούσαν πριν την ολοκλήρωση της δημόσιας πρότασης.

Ο Όμιλος από τη λήξη του εννεαμήνου μέχρι την ημερομηνία του Εγγράφου Προσφοράς παρουσιάζει τις ακόλουθες τάσεις:

-Οι πωλήσεις παρουσιάζουν αυξητική τάση της τάξης του 20%, παρά την μείωση των τιμών πώλησης σε αρκετές των περιπτώσεων, έχουν αυξηθεί σημαντικά οι όγκοι πωλήσεων, καθώς ο Όμιλος προσφέρει υψηλό επίπεδο στα προϊόντα και τις υπηρεσίες του.

-Τα λειτουργικά του έξοδα έχουν περιοριστεί σημαντικά, εξαιτίας του εκτενούς προγράμματος αναδιοργάνωσης των λειτουργιών του Ομίλου την διετία 2011-2012, καθιστώντας τον Όμιλο ιδιαίτερα ανταγωνιστικό, προσφέροντας τα προϊόντα και τις υπηρεσίες του σε ανταγωνιστικότερες τιμές.

Ο Όμιλος έχοντας καταφέρει να προσαρμόσει τα μεγέθη των λειτουργικών του δαπανών στις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς, είναι πλέον ανταγωνιστικά έτοιμος να αυξήσει τα μερίδια του, προσφέροντας το υψηλό επίπεδο των προϊόντων και υπηρεσιών του, σε ανταγωνιστικότερες τιμές. Βασικός του στόχος είναι να αξιοποιήσει τάχιστα τις νέες ευκαιρίες ανάπτυξης που διαμορφώνονται στις αγορές της Κεντρικής και Ανατολικής Ευρώπης, τόσο στον τομέα των έξυπνων καρτών όσο και στον τομέα των εκτυπώσεων.

Στην Ελλάδα, η INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. στοχεύει να στραφεί δυναμικά στις εξαγωγές, προκειμένου να αυξήσει τα έσοδα της, καθώς και να διερευνήσει και να αξιολογήσει τυχόν νέες ευκαιρίες ανάπτυξης στον τομέα των εκτυπώσεων, αξιοποιώντας τα συγκριτικά της πλεονεκτήματα, την υπεροχή της σε τεχνολογίες αιχμής, καθώς και την παροχή προϊόντων και υπηρεσιών υψηλής ποιότητας και προστιθέμενης αξίας στους πελάτες της, προσφέροντας σε ανταγωνιστικότερες τιμές το υψηλό επίπεδο των προϊόντων και υπηρεσιών της, μετά την σημαντική μείωση του λειτουργικού της κόστους η οποία επιτεύχθηκε στα πλαίσια του εκτενούς προγράμματος αναδιοργάνωσης όλων των λειτουργιών της.

Στη Ρουμανία, η INFORM LYKOS ROMANIA καλείται να εκμεταλλευτεί τις νέες συνθήκες αγοράς, τόσο στη ρουμανική αγορά όσο και στις γειτονικές χώρες, εντείνοντας τις προσπάθειές της να αυξήσει τα μερίδια της στην αγορά, αξιοποιώντας τις υψηλές επενδύσεις που έχει πραγματοποιήσει τα τελευταία χρόνια, αναπτύσσοντας την γκάμα των προϊόντων και υπηρεσιών που παρέχει στους πελάτες της, με παράλληλη εστίαση στην περαιτέρω μείωση του κόστους παραγωγής και στην παραγωγή θετικών ταμειακών ροών.

Στην Αυστρία, η Austria Card στοχεύει στην επέκταση της και σε άλλες αγορές, στον ευρύτερο χώρο της Κεντρικής και Ανατολικής Ευρώπης, ιδρύοντας νέα κέντρα προσωποποίησης καρτών στον ευρύτερο χώρο της Κεντρικής και Ανατολικής Ευρώπης, προκειμένου να αυξήσει τα μερίδια που κατέχει στην ευρύτερη περιοχή και να αποκτήσει νέους πελάτες, καθώς επίσης και αξιολογώντας την είσοδο σε νέες αγορές, με νέα προϊόντα, νέες υπηρεσίες.

Τέλος, σε συνολικό επίπεδο, ο Όμιλος συνεχίζει να διερευνά ενδεχόμενες ευκαιρίες στρατηγικών συνεργασιών με εταιρείες που κατέχουν σημαντική θέση στον κλάδο στον οποίο δραστηριοποιείται, προκειμένου να ισχυροποιήσει το στρατηγικό του πλεονέκτημα στους τομείς της έρευνας και της τεχνολογίας και να δημιουργήσει αυξημένες συνέργιες και οικονομίες κλίμακας, με απώτερο στόχο του την περαιτέρω ενδυνάμωση της θέσης του στην ευρύτερη περιοχή της Κεντρικής και Ανατολικής Ευρώπης.

3.10 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ Ή ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΕΡΔΩΝ

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι δεν έχει προβεί σε καμία εκτίμηση ή πρόβλεψη όσον αφορά τη διαμόρφωση των οικονομικών αποτελεσμάτων και της οικονομικής θέσης.

3.11 ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΑ & ΕΠΟΠΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΑ & ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας τα Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα και τα Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη είναι τα εξής:

- (α) Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (Management Board)
- (β) Τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου (Supervisory Board)

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας εκτός των ανωτέρω δεν υφίστανται άλλα Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη.

3.11.1 Διοικητικό Συμβούλιο, Διοικητικά και Διαχειριστικά Όργανα & Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη

Μοναδικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και Διευθύνων Σύμβουλος είναι ο Παναγιώτης Σπυρόπουλος, η θητεία του οποίου λήγει στις 30 Ιουνίου 2018.

Ο κ. Παναγιώτης Σπυρόπουλος γεννήθηκε την 3η Αυγούστου 1966, είναι πτυχιούχος του τμήματος Οικονομικών Επιστημών του Εθνικού & Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών. Διαθέτει πολυετή εμπειρία πλέον των είκοσι ετών ως Οικονομικός καθώς και ως Γενικός Διευθυντής σε μεγάλες εισηγμένες στο Χ.Α. εταιρείες. Εντάχθηκε στον Όμιλο για πρώτη φορά στις αρχές του έτους 2002. Είναι εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. και Διευθύνων Σύμβουλος αυτής.

3.11.2 Εποπτικά Όργανα

Μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι οι:

- (α) Νικόλαος Λύκος, Πρόεδρος. Ο κ. Ν. Λύκος γεννήθηκε την 1η Ιανουαρίου 1957. Έχει σπουδάσει Φιλοσοφία στο Πανεπιστήμιο του Essex και Διοίκηση Επιχειρήσεων στο Πανεπιστήμιο της Οξφόρδης (Templeton College). Είναι επίσης απόφοιτος του Βρετανικού Ινστιτούτου Γραφικών Τεχνών, της σχολής Harris Corporation και της σχολής Heidelberg. Έχει διατελέσει Πρόεδρος του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου Κατασκευαστών Μηχανογραφικών Εντύπων (International Business Forms Industries – IBFI). Είναι συνιδρυτής της Εταιρείας και είναι εκτελεστικό μέλος και Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της

INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. Η επαγγελματική του διεύθυνση είναι Lamezanstraße 4-8, A1232 Vienna, Austria.

(β) Adolf Wala, Αντιπρόεδρος. Ο κ. A. Wala γεννήθηκε την 18^η Μαΐου 1937. Είναι πτυχιούχος του Εμπορικού Κολλεγίου της Βιέννης. Διετέλεσε από το 1988 έως το 1998 Γενικός Διευθυντής και από το 1998 έως το 2003 Πρόεδρος της Κεντρικής Τράπεζας της Αυστρίας. Η επαγγελματική του διεύθυνση είναι Lamezanstraße 4-8, A1232 Vienna, Austria.

(γ) Ηλίας Καραντζαλης, Μέλος. Ο κ. Η. Καραντζαλης γεννήθηκε την 16η Μαΐου 1958. Είναι κάτοχος πτυχίου της Νομικής Αθηνών καθώς και DEA Droit des Affaires et Droit Economique και DESS Banques et Finances από το Université Paris I Pantheon - Sorbonne. Είναι δικηγόρος και μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. . Η επαγγελματική του διεύθυνση είναι Λεωφ. Αλεξάνδρας 29, 11473 Αθήνα.

(δ) Ελευθέριος Χιλιαδάκης, Μέλος. Ο κ. Ε. Χιλιαδάκης, γεννήθηκε την 6η Νοεμβρίου 1946. Σπούδασε Οικονομικά στο Πανεπιστήμιο του Montreal και έλαβε μεταπτυχιακό στα Οικονομικά από το York University στο Toronto. Είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. Η επαγγελματική του διεύθυνση είναι Lamezanstraße 4-8, A1232 Vienna, Austria

Η θητεία του Εποπτικού Συμβουλίου λήγει με την απαλλαγή των μελών του για τα πεπραγμένα της χρήσης που λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2016 από την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που θα συνέλθει και θα λάβει την σχετική απόφαση το αργότερο μέχρι τις 31 Αυγούστου 2017.

3.11.3 Δηλώσεις Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων, καθώς και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών

Το μοναδικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου της Εταιρείας δήλωσαν τα εξής:

- Δεν υφίστανται οικογενειακοί δεσμοί μεταξύ τους
- Δεν διατελούν σήμερα, ούτε υπήρξαν σε οποιαδήποτε στιγμή των πέντε τελευταίων ετών μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων ούτε είναι εταίροι σε άλλη εταιρία ή νομικό πρόσωπο, με τις ακόλουθες εξαιρέσεις:

- Παναγιώτης Σπυρόπουλος, Διευθύνων Σύμβουλος της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος της LPS Α.Ε., Διευθύνων Σύμβουλος της AUSTRIA CARD GmbH, Μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου της LYKOS AG και της AUSTRIA CARD GmbH, Αντιπρόεδρος Δ.Σ. και Γενικός Διευθυντής της KOPPEΣ Α.Ε

- Νικόλαος Λύκος, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της LPS Α.Ε., Διευθύνων Σύμβουλος της AUSTRIA CARD GmbH, Διευθύνων Σύμβουλος της LYKOS AG, Διευθύνων Σύμβουλος της SAGIME GmbH.

- Adolf Wala, Διευθύνων Σύμβουλος της Media Quarter Marx Errichtungs, Μέλος του Δ.Σ. της FIMBAG Finanzmarkt-beteiligung Aktiengesellschaft des Bundes, Διευθύνων Σύμβουλος και Εταίρος της VBM Beteiligungsmanagement GmbH, Μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου των Kommunalkredit Austria AG, KA Finanz AG, SOZIALBAU Wohnungsaktiengesellschaft, - HYPO ALPE-ADRIA-BANK INTERNATIONAL AG, Hypo SEE Holding AG, Casinos Austria Aktiengesellschaft.

- Ηλίας Καραντζαλης, Μέλος του Δ.Σ. της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. και της LPS Α.Ε.

- Ελευθέριος Χιλιαδάκης, Μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου της AUSTRIA CARD GmbH.

- Εκτός από τις δραστηριότητές τους που συνδέονται με την ιδιότητά τους και τη θέση τους στην Εταιρεία και όσων συνδέονται με την ιδιότητα του εταίρου και με συμμετοχές σε διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα και αναφέρονται ανωτέρω, δεν ασκούν άλλες δραστηριότητες που να είναι σημαντικές για την Εταιρεία.

- Δεν έχει υπάρξει οποιαδήποτε καταδικαστική απόφαση εναντίον τους για τέλεση δόλιας πράξης κατά τα τελευταία πέντε έτη.

- Δεν συμμετείχαν σε οποιαδήποτε διαδικασία πτώχευσης, αναγκαστικής διαχείρισης ή εκκαθάρισης κατά τη διάρκεια των πέντε τουλάχιστον τελευταίων ετών.

- Δεν έχουν γίνει αποδέκτες οποιασδήποτε δημόσιας επίσημης κριτικής ή/και κύρωσης εκ μέρους των καταστατικών ή ρυθμιστικών αρχών (συμπεριλαμβανομένων τυχόν επαγγελματικών οργανώσεων στις οποίες μετέχουν), και δεν έχουν παρεμποδιστεί από δικαστήριο να ενεργούν με την ιδιότητα του μέλους διοικητικού, διαχειριστικού ή εποπτικού οργάνου της Εταιρείας ή να παρεμβαίνουν στην διαχείριση ή στο χειρισμό των υποθέσεων της Εταιρείας.

- Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από το αξίωμά τους δεν δημιουργούν στο πρόσωπό τους οποιαδήποτε σύγκρουση με ιδιωτικά τους συμφέροντα ή άλλες υποχρεώσεις τους.

- Η τοποθέτηση στο αξίωμά τους δεν είναι αποτέλεσμα οποιασδήποτε ρύθμισης ή συμφωνίας μετόχων της Εταιρείας ή συμφωνίας μεταξύ της Εταιρείας και πελατών της, προμηθευτών της ή άλλων προσώπων.

- Δεν υφίσταται στο πρόσωπό τους οποιοσδήποτε συμβατικός περιορισμός ο οποίος αφορά στη διάθεση, εντός ορισμένης χρονικής περιόδου, των κινητών αξιών της Εταιρείας που κατέχουν ή τυχόν αποκτήσουν στο μέλλον.

Μόνο ο κ. Νικόλαος Λύκος κατέχει μετοχές της Εταιρείας και, συγκεκριμένα, το σύνολο αυτών.

3.12 ΑΜΟΙΒΕΣ & ΟΦΕΛΗ

3.12.1 Αμοιβές Μελών Δ.Σ., Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων, καθώς και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών

Δεν έχουν δοθεί αμοιβές ή άλλου είδους παροχές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου από την σύσταση της Εταιρείας μέχρι σήμερα.

Κανένα μέλος του Εποπτικού ή του Διοικητικού Συμβουλίου ούτε στέλεχος της Εταιρείας έχει ασφαλιστική κάλυψη ή πρόσθετη νοσοκομειακή περίθαλψη με ομαδικά ασφαλιστήρια συμβόλαια.

Δεν υπάρχουν συνταξιοδοτικά οφέλη ή συμμετοχή σε ομαδικό συνταξιοδοτικό πρόγραμμα για κανένα από τα μέλη του Εποπτικού και του Διοικητικού Συμβουλίου, και τα λοιπά διοικητικά, διαχειριστικά, εποπτικά όργανα και ανώτερα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας.

Σύμφωνα με δήλωση της Διοίκησης της Εταιρείας, δεν υφίστανται συμβάσεις παροχής υπηρεσιών ή συμβάσεις εργασίας που συνδέουν τα μέλη των διοικητικών και διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη με την Εταιρεία ή οποιαδήποτε άλλη συνδεδεμένη με αυτήν εταιρία και οι οποίες προβλέπουν την παροχή οφελών κατά τη λήξη τους ή την καταγγελία τους πέρα από τις τυχόν αποζημιώσεις που προβλέπονται από το νόμο.

3.13 ΤΡΟΠΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η θητεία του μοναδικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου λήγει στις 30 Ιουνίου 2018. Δεν υπάρχει υποχρέωση του Εκδότη για την καταβολή οποιασδήποτε αποζημίωσης ή γενικώς ανταλλάγματος με αφορμή τη λήξη της θητείας μέλους του Δ.Σ.

Ο Εκδότης δεν έχει Επιτροπή Αμοιβών.

Ο Εκδότης δεν έχει υποχρέωση συμμόρφωσης με τους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης, που ισχύουν σύμφωνα με το Αυστριακό Δίκαιο.

3.14 ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ

Ο Εκδότης δεν απασχολεί προσωπικό.

3.15 ΚΥΡΙΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

Το σύνολο των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας κατέχεται από τον κ. Νικόλαο Λύκο και η Εταιρεία ελέγχεται αποκλειστικά από τον ίδιο. Δεν υφίσταται καμιά συμφωνία γνωστή στον Εκδότη, της οποίας η εφαρμογή θα μπορούσε, σε μια μεταγενέστερη συμφωνία, να επιφέρει αλλαγές όσον αφορά τον έλεγχο του Εκδότη.

3.16 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΟΥ ΕΚΔΟΤΗ, ΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΤΟΥ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ

Οι οικονομικές καταστάσεις των ετών 2011, 2012 και εννεαμήνου 2013 έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Αυστριακά Λογιστικά Πρότυπα. Οι οικονομικές καταστάσεις των ετών 2011, 2012 έχουν ελεγχθεί από την εταιρεία ορκωτών ελεγκτών KPMG Αυστρίας Ορκωτοί Ελεγκτές και Φορολογικοί Σύμβουλοι (“KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs und Steuerberatungsgesellschaft”) με έδρα τη Βιέννη (1090 Vienna Porzellangasse 51) και έχουν εγκριθεί από την Γενική Συνέλευση στις 19 Ιουνίου 2012 και στις 10 Ιουλίου 2013 αντίστοιχα. Οι οικονομικές καταστάσεις του εννεαμήνου 2013 είναι ανέλεγκτες και έχουν εγκριθεί από

το Εποπτικό Συμβούλιο στις 28/10/2013. Για τους σκοπούς του Εγγράφου Προσφοράς, η Εταιρεία κατάρτισε οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2012 με συγκρίσιμη περίοδο τη χρήση του 2011 βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και ανέθεσε στην εταιρεία ορκωτών ελεγκτών KPMG Αυστρίας Ορκωτοί Ελεγκτές και Φορολογικοί Σύμβουλοι (“KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs und Steuerberatungsgesellschaft”) τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση του 2012 με συγκρίσιμη περίοδο τη χρήση του 2011, βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων. Οι ως άνω οικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Εποπτικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 15/1/2014 και έχουν ελεγχθεί από την εταιρεία ορκωτών ελεγκτών KPMG Αυστρίας.

Καμμία διαφορά δεν προέκυψε από την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων βάσει των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων για τη χρήση 2012 και για το εννεάμηνο 2013.

Οι εκθέσεις ελέγχου παραθέτονται στην παράγραφο 3.2 «NOMIMOI ΕΛΕΓΚΤΕΣ» του παρόντος Εγγράφου Προσφοράς

3.16.1 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων ετών 2011-2012

3.16.1.1 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Εταιρικών Αποτελεσμάτων περιόδου 2011-2012

	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/12/2011
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης		6.700
Έξοδα διοίκησης	(21.924)	(27.839)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	(21.924)	(21.139)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων	(21.924)	(21.139)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	75	96
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(21.849)	(21.043)
Φόρος εισοδήματος	(3.500)	(1.694)
Καθαρά κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους	(25.349)	(22.737)
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους αποδιδόμενα σε:		
Ιδιοκτήτες της μητρικής	(25.349)	(22.737)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	0	0
	(25.349)	(22.737)
<i>Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ)</i>	<i>(0,3621)</i>	<i>(0,3248)</i>

Πηγή: Δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2011,2012 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει των Αυστριακών Λογιστικών Προτύπων και έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

3.16.1.2 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Εταιρικού Ισολογισμού Χρήσης 2011-2012.

	31/12/2012	31/12/2011
Περιουσιακά στοιχεία		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	50.544	69.513
	50.544	69.513
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	50.544	69.513
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις		
Ίδια Κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	70.000	70.000
Υπέρ το άρτιο	53.000	53.000
Αποθεματικά	7.000	7.000

LYKOS AG

Έγγραφο Προσφοράς 2014

Αποτελέσματα σε νέο	(94.431)	(69.081)
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	35.569	60.919
Δικαιώματα μειοψηφίας	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	35.569	60.919
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	8.749	2.075
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.226	6.519
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	14.975	8.594
Σύνολο υποχρεώσεων	14.975	8.594
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	50.544	69.513

Πηγή: Δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2011,2012 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει των Αυστριακών Λογιστικών Προτύπων και έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

3.16.2 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων Εννιαμήνου 2013

3.16.2.1 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Αποτελεσμάτων Εννεαμήνου 2013

Τα στοιχεία του Εννεαμήνου της Εταιρείας παρατίθενται παρακάτω:

	1/1 - 30/09/2013	1/1 - 31/12/2012
Εξοδα διοίκησης	(1.063)	(21.924)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	(1.063)	(21.924)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων	(1.063)	(21.924)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	40	75
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(1.023)	(21.849)
Φόρος εισοδήματος	(2.625)	(3.500)
Καθαρά κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους	(3.648)	(25.349)
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους αποδιδόμενα σε:		
Ιδιοκτήτες της μητρικής	(3.648)	(25.349)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	0	0
	(3.648)	(25.349)
<i>Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ)</i>	<i>(0,0521)</i>	<i>(0,3621)</i>

Πηγή: Οικονομικές καταστάσεις του εννεαμήνου 2013 που έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία βάσει των Αυστριακών Λογιστικών Προτύπων

3.16.2.2 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Ισολογισμού Εννεαμήνου 2013

Στον ακόλουθο πίνακα παρατίθεται ο ισολογισμός της Εταιρείας για την 30.09.2013:

	30/09/2013	31/12/2012
Περιουσιακά στοιχεία		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	32.146	50.544
	32.146	50.544
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	32.146	50.544
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις		
Ίδια Κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	70.000	70.000
Υπέρ το άρτιο	53.000	53.000

LYKOS AG

Έγγραφο Προσφοράς 2014

Αποθεματικά	7.000	7.000
Αποτελέσματα σε νέο	(98.079)	(94.431)
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	31.921	35.569
Δικαιώματα μειοψηφίας	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	31.921	35.569
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις		8.749
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	225	6.226
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	225	14.975
Σύνολο υποχρεώσεων	225	14.975
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	32.146	50.544

Δεδομένου ότι ο Εκδότης από τη σύσταση του έως σήμερα δεν έχει αναπτύξει δραστηριότητα, δεν υπάρχουν ουσιώδεις αλλαγές στη χρηματοοικονομική θέση ή τα αποτελέσματά του από χρήση σε χρήση. Επίσης, δεν υπάρχουν πολιτικές ή παράγοντες διοικητικού, φορολογικού, νομισματικού ή πολιτικού χαρακτήρα που επηρέασαν άμεσα ή έμμεσα σημαντικά τις δραστηριότητες της Εταιρείας ή ενδέχεται να επηρεάσουν άμεσα ή έμμεσα σημαντικά τις δραστηριότητες του Ομίλου μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης.

3.16.3 Άτυπες (pro forma) ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες

3.16.3.1 Πλαίσιο κατάρτισης των pro forma ενοποιημένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών

Οι pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 και την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2013 συντάχθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού 809/2004 της Επιτροπής Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων, προκειμένου να περιληφθούν στο έγγραφο του άρθρου 4 παρ.1(β) του Ν. 3401/2005, στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης της LYKOS AG προς τους μετόχους της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.», με έδρα το Δήμο Κορωπίου Αττικής (5ο χιλ. Λ. Βάρης-Κορωπίου) για την απόκτηση του συνόλου των κοινών μετοχών τους, με αντάλλαγμα μία νέα κοινή ονομαστική μετοχή της LYKOS AG προς μία κοινή ονομαστική μετοχή της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε ή 1,50 Ευρώ ανά μετοχή τοις μετρητοίς.

Μετά την ολοκλήρωση της δημόσιας πρότασης, η LYKOS AG θα είναι η εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου. Με δεδομένο ότι η εν λόγω εξέλιξη θα αποτελέσει σημαντική αλλαγή στην χρηματοοικονομική και εμπορική θέση της LYKOS AG παρατίθενται οι κάτωθι pro forma ενοποιημένες οικονομικές πληροφορίες της LYKOS AG που περιλαμβάνουν τις ενοποιημένες οικονομικές πληροφορίες του Ομίλου, ο οποίος περιλαμβάνει τις εταιρείες: INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., LYKOS PAPERLESS SOLUTIONS A.E., ALBANIAN DIGITAL PRINTING SOLUTIONS Sh.p.k., καθώς επίσης και τις ενοποιημένες οικονομικές πληροφορίες των εταιρειών TERRANE LTD (INFORM LYKOS SA - Ρουμανία) και SAGIME GmbH (Austria Card GmbH – Αυστρία).

Οι pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες περιλαμβάνουν pro-forma ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης και pro-forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων (εφεξής οι «pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες»). Οι εν λόγω pro-forma οικονομικές καταστάσεις

έχουν εγκριθεί από το Εποπτικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 24/1/2014. Επί των pro-forma ενοποιημένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών έχει εκδοθεί από την εταιρεία Ρ.Κ.Φ. ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ «Έκθεση Διασφάλισης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή επί των Άτυπων (Pro-Forma) Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο Έγγραφο του άρθρου 4 παρ. 1(β) του Νόμου 3401/2005», (βλ. ενότητα 3.16.3.6 «Έκθεση για την Κατάρτιση των Άτυπων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών (Pro Forma) που περιλαμβάνονται στο έγγραφο του άρθρου 4 παρ. 1(β) του Νόμου 3401/2005 της LYKOS AG»).

Οι pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες έχουν καταρτισθεί μόνο για ενδεικτικούς σκοπούς προκειμένου να απεικονίσουν την επίδραση της απόκτησης του 60,477% των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. κατόπιν της δημόσιας πρότασης, στις μη προσαρμοσμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες της LYKOS AG ως αν η εν λόγω απόκτηση των μετοχών λάμβανε χώρα την 31η Δεκεμβρίου 2012. Το ανωτέρω ποσοστό 60,477% αποτελεί το ποσοστό των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., που η LYKOS AG απέκτησε αθροιστικά (άμεσα και έμμεσα) μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2013, στα πλαίσια της δημόσιας πρότασης. Λόγω της φύσης τους, οι pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες αφορούν μια υποθετική κατάσταση και συνεπώς δεν αντικατοπτρίζουν την πραγματική ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης και ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων της LYKOS AG για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012, ή την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2013.

3.16.3.2 Πηγές στις οποίες βασίζονται οι pro forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες και λογιστικές αρχές σύνταξης των pro forma

Οι pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 συντάχθηκαν βάσει των εγκεκριμένων, από τα Διοικητικά Συμβούλια της LYKOS AG και INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., ατομικών ή/και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων των αντίστοιχων ημερομηνιών και βάσει συγκεκριμένων παραδοχών που αναφέρονται στη συνέχεια. Οι ατομικές ή/και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 31^η Δεκεμβρίου 2012 έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.

Οι εταιρείες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση σε κάθε ημερομηνία, εκτός της LYKOS AG, παρατίθενται στην παραπάνω παράγραφο 3.16.3.1. Οι οικονομικές καταστάσεις που χρησιμοποιήθηκαν ως πηγή για τις ιστορικές πληροφορίες στις pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες έχουν συνταχθεί με βάση τα Δ.Π.Χ.Α., όπως αυτά υιοθετούνται από την Ευρωπαϊκή Ένωση, βάσει του Κανονισμού αριθ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης της 19 Ιουλίου 2002.

Η Εταιρεία θα δημοσιεύσει τις επόμενες οικονομικές της καταστάσεις με βάση τα Δ.Π.Χ.Α., υιοθετώντας τις λογιστικές πολιτικές που ακολουθούνται κατά την σύνταξη των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., οι οποίες περιγράφονται αναλυτικά στις σημειώσεις επί των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2012 της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. που είναι διαθέσιμες στην ηλεκτρονική διεύθυνση της (www.lykos.gr).

3.16.3.3 Αρχές λογιστικής απεικόνισης της συνένωσης

Για την σύνταξη των pro-forma ενοποιημένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών, εφαρμόστηκε η «μέθοδος εξαγοράς» σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Α. 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» για τον λογιστικό χειρισμό της εν λόγω συναλλαγής.

Οι pro-forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2013, συντάχθηκαν με την παραδοχή ότι η LYKOS AG αποκτά το 60,477% των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. και ως εάν η συναλλαγή αυτή λάμβανε χώρα την 31^η Δεκεμβρίου 2012.

Για την εφαρμογή της μεθόδου εξαγοράς, προσδιορίστηκε η LYKOS AG ως ο αποκτών και το τίμημα για την εν λόγω συναλλαγή προσδιορίστηκε με βάση την τιμή της δημόσιας πρότασης επί τον αριθμό των μετοχών (€1,5 επί 12.445.264 μετοχές) που αθροιστικά (άμεσα και έμμεσα) κατείχε η LYKOS AG την 31^η Δεκεμβρίου 2013.

Επίσης, για σκοπούς σύνταξης των pro-forma ενοποιημένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών δεν έγιναν προσαρμογές που ορίζει το Δ.Π.Χ.Α. 3 για να απεικονιστούν στην εύλογη αξία τα περιουσιακά στοιχεία της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. που αποκτώνται από την LYKOS AG και οι υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αναλαμβάνονται από την INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. Συνεπώς, για σκοπούς σύνταξης των pro-forma ενοποιημένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. έχουν απεικονιστεί στην αξία που είχαν απεικονιστεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και 30^η Σεπτεμβρίου 2013. Μία ολοκληρωμένη άσκηση αναγνώρισης και εκτίμησης των ευλόγων αξιών των περιουσιακών στοιχείων που αποκτά και των υποχρεώσεων και ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναλαμβάνει η LYKOS AG θα πραγματοποιηθεί αφού ολοκληρωθεί η συναλλαγή, σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Α. 3, το οποίο παρέχει το περιθώριο ενός έτους από την ολοκλήρωση της συναλλαγής για την ολοκλήρωση της εν λόγω άσκησης.

Για σκοπούς σύνταξης των pro-forma ενοποιημένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών, το κέρδος (αρνητική υπεραξία) που προκύπτει από την συναλλαγή υπολογίστηκε ως η διαφορά μεταξύ (α) του ανταλλάγματος που μεταβιβάστηκε για την απόκτηση των μετοχών (ποσοστό 60,477% των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.) και (β) της καθαρής λογιστικής αξίας την 31^η Δεκεμβρίου 2012, των περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν και των υποχρεώσεων της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. που αναλήφθηκαν.

Ο υπολογισμός του κέρδους (αρνητικής υπεραξίας) παρατίθεται κατωτέρω:

(α)	Αριθμός νέων κοινών μετοχών INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. (*1)	12.445.264
	(επί) Τιμή δημόσιας πρότασης μετοχών INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.	1,5
	Εύλογη αξία νέων κοινών μετοχών INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.	18.667.896
(β)	Αναγνωρίσιμα στοιχεία ενεργητικού που αποκτήθηκαν και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. την 31/12/2012	75.695.043
	(επί) Ποσοστό αποδιδόμενο στους μετόχους της LYKOS AG	60,4770%

LYKOS AG

Έγγραφο Προσφοράς 2014

Αποδιδόμενα στους μετόχους της LYKOS AG
αναγνωρίσιμα στοιχεία ενεργητικού και
υποχρεώσεων της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. την
31/12/2012

45.778.091

(β)-(α) Κέρδος απόκτησης (αρνητική υπεραξία) (*2)

27.110.195

(*1) Αποτελεί τον αριθμό των μετοχών που αθροιστικά (άμεσα και έμμεσα) κατείχε η LYKOS AG την 31^η Δεκεμβρίου 2013 και αντιστοιχεί σε ποσοστό 60,477 % επί του συνόλου.

(*2) Το ποσό εμφανίζεται στην pro forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων της 31ης Δεκεμβρίου 2012 στο κονδύλι «Κέρδος από επενδύσεις» και στην pro forma ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2012 στο κονδύλι «Αποτελέσματα εις νέο».

Τέλος, καθώς η σύνταξη των pro-forma ενοποιημένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών βασίζεται στην παραδοχή ότι η LYKOS AG θα αποκτήσει ποσοστό 60,477 % επί του συνόλου των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., τα δικαιώματα τρίτων που σχηματίζονται στην LYKOS AG διαμορφώνονται ως εξής:

Αναγνωρίσιμα στοιχεία ενεργητικού που αποκτήθηκαν
και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν της INFORM Π.
ΛΥΚΟΣ Α.Ε. την 31/12/2012

75.695.043

(επί) Ποσοστό αποδιδόμενο σε τρίτους

39,5230%

**Επίδραση στα δικαιώματα τρίτων επί των
αναγνωρίσιμων στοιχείων ενεργητικού και των
υποχρεώσεων την 31/12/2012 (*1)**

29.916.952

(πλέον) Δικαιώματα τρίτων σε λοιπά ενοποιούμενα
στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων

514.211

**Συνολικά δικαιώματα τρίτων επί των
αναγνωρίσιμων στοιχείων ενεργητικού και των
υποχρεώσεων της την 31/12/2012 (*2)**

30.431.163

(*1) Το παραπάνω κονδύλι, σύμφωνα με την παραδοχή των pro forma χρηματοοικονομικών πληροφοριών, αντιπροσωπεύει το μέρος των ιδίων κεφαλαίων της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., που αναλογεί την 31/12/2012 στους μετόχους της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. που μέχρι την 31/12/2013 δεν έχουν μεταβιβάσει τις μετοχές τους στα πλαίσια της δημόσιας πρότασης (ποσοστό 39,523%).

(*2) Το ποσό εμφανίζεται στην pro forma ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012 στο κονδύλι «Δικαιώματα μειοψηφίας».

3.16.3.4 Pro forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες

Pro-forma ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης 30^η Σεπτεμβρίου 2013

30/09/2013	LYKOS AG	INFORM Π.ΛΥΚΟΣ Α.Ε.	Σύνολο	Απάλειψη ιδίων κεφαλαίων INFORM Π.ΛΥΚΟΣ Α.Ε.	Proforma
Περιουσιακά στοιχεία Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις		84.580.450	84.580.450		84.580.450

LYKOS AG

Έγγραφο Προσφοράς 2014

Επενδύσεις σε ακίνητα	4.184.528	4.184.528		4.184.528
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	2.163.450	2.163.450		2.163.450
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	2.141	2.141		2.141
Υπεραξία επιχείρησης	4.342.361	4.342.361		4.342.361
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	2.809.049	2.809.049		2.809.049
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	752.453	752.453		752.453
	0	98.834.431	98.834.431	0
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα	24.405.752	24.405.752		24.405.752
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	23.105.611	23.105.611		23.105.611
Λοιπές απαιτήσεις	5.246.804	5.246.804		5.246.804
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	32.146	2.192.296	2.224.442	2.224.442
	32.146	54.950.463	54.982.609	0
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση		348.635	348.635	348.635
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	32.146	154.133.529	154.165.675	0
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις				
Ίδια Κεφάλαια				
Μετοχικό κεφάλαιο	70.000	12.758.592	12.828.592	5.909.304
Υπέρ το άρτιο	53.000	28.370.158	28.423.158	(28.370.158)
Αποθεματικά	7.000	17.979.536	17.986.536	(17.979.536)
Αποτελέσματα σε νέο	(98.079)	16.999.222	16.901.143	10.360.420
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	31.921	76.107.508	76.139.429	(30.079.970)
Δικαιώματα μειοψηφίας		524.238	524.238	30.079.970
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	31.921	76.631.746	76.663.667	0
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	23.321.847	23.321.847		23.321.847
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	5.240.274	5.240.274		5.240.274
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.881.699	4.881.699		4.881.699
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.333.441	1.333.441		1.333.441
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	0	34.777.261	34.777.261	0
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	12.908.553	12.908.553		12.908.553
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	2.149.893	2.149.893		2.149.893
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	19.166.705	19.166.705		19.166.705
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	225	8.499.371	8.499.596	8.499.597
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	225	42.724.522	42.724.747	0
Σύνολο υποχρεώσεων	225	77.501.783	77.502.008	0
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	32.146	154.133.529	154.165.675	0

Pro-forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων εννιάμηνης περιόδου που έληξε 30^η Σεπτεμβρίου 2013

1/1 - 30/9/2013	LYKOS AG	INFORM Π.ΛΥΚΟΣ Α.Ε.	Σύνολο	Απάλειψη ιδίων κεφαλαίων INFORM Π.ΛΥΚΟΣ Α.Ε.	Proforma
-----------------	----------	---------------------	--------	--	----------

LYKOS AG

Έγγραφο Προσφοράς 2014

Πωλήσεις		82.626.991	82.626.991	82.626.991
Κόστος Πωληθέντων		(59.749.508)	(59.749.508)	(59.749.508)
Μικτό Κέρδος		22.877.483	22.877.483	22.877.483
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης		1.955.062	1.955.062	1.955.062
Έξοδα διάθεσης		(10.995.814)	(10.995.814)	(10.995.814)
Έξοδα διοίκησης	(1.063)	(7.742.858)	(7.743.921)	(7.743.921)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		(2.060.642)	(2.060.642)	(2.060.642)
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης		(1.342.300)	(1.342.300)	(1.342.300)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	(1.063)	2.690.931	2.689.868	2.689.868
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων	(1.063)	6.822.833	6.822.833	2.689.868
Χρηματοοικονομικά έσοδα	40	26.758	26.798	26.798
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(952.118)	(952.118)	(952.118)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(1.023)	1.765.571	1.764.548	1.764.548
Φόρος εισοδήματος		(2.625)	(1.105.199)	(1.105.199)
Καθαρά κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους	(3.648)	662.997	659.349	659.349
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους αποδιδόμενα σε:				
Μέτοχοι της μητρικής	(3.648)	649.650	646.002	(256.761)
Μέτοχοι μειοψηφίας	0	13.347	13.347	256.761
	(3.648)	662.996	659.348	659.349

Pro-forma ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012

31/12/2012	LYKOS AG	INFORM Π.ΛΥΚΟΣ Α.Ε.	Σύνολο	Απάλειψη ιδίων κεφαλαίων INFORM Π.ΛΥΚΟΣ Α.Ε.	Proforma
Περιουσιακά στοιχεία					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις		82.734.152	82.734.152		82.734.152
Επενδύσεις σε ακίνητα		4.214.480	4.214.480		4.214.480
Άυλα περιουσιακά στοιχεία		2.266.317	2.266.317		2.266.317
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις		2.141	2.141		2.141
Υπεραξία επιχείρησης		2.097.944	2.097.944		2.097.944
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		2.255.270	2.255.270		2.255.270
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		843.870	843.870		843.870
	0	94.414.173	94.414.173	0	94.414.173
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα		16.490.882	16.490.882		16.490.882
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις		15.834.601	15.834.601		15.834.601
Λοιπές απαιτήσεις		3.731.894	3.731.894		3.731.894
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	50.544	7.730.341	7.780.885		7.780.885
	50.544	43.787.718	43.838.262	0	43.838.262
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση		356.091	356.091		356.091
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	50.544	138.557.982	138.608.526	0	138.608.526
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	70.000	12.758.592	12.828.592	5.909.304	18.737.896
Υπέρ το άρτιο	53.000	28.370.158	28.423.158	(28.370.158)	53.000
Ίδιες μετοχές		0	0	0	0
Αποθεματικά	7.000	17.936.728	17.943.728	(17.936.728)	7.000
Αποτελέσματα σε νέο	(94.431)	16.629.565	16.535.134	10.480.630	27.015.764

LYKOS AG

Έγγραφο Προσφοράς 2014

Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	35.569	75.695.043	75.730.612	(29.916.952)	45.813.660
Δικαιώματα μειοψηφίας		514.211	514.211	29.916.952	30.431.163
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	35.569	76.209.254	76.244.823	(0)	76.244.823
Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις		25.109.680	25.109.680		25.109.680
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		4.041.374	4.041.374		4.041.374
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		4.597.626	4.597.626		4.597.626
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.000	131.684	137.684		137.684
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	6.000	33.880.364	33.886.364	0	33.886.364
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	8.749	12.320.431	12.329.180		12.329.180
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		1.815.322	1.815.322		1.815.322
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις		6.975.371	6.975.371		6.975.371
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	226	7.357.241	7.357.467		7.357.467
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	8.975	28.468.365	28.477.340	0	28.477.340
Σύνολο υποχρεώσεων	14.975	62.348.729	62.363.704	0	62.363.704
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	50.544	138.557.982	138.608.526	(0)	138.608.526

Pro-forma ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 31^η Δεκεμβρίου 2012

1/1 - 31/12/2012	LYKOS AG	INFORM Π.ΛΥΚΟΣ Α.Ε. (*)	Σύνολο	Απάλειψη ιδίων κεφαλαίων INFORM Π.ΛΥΚΟΣ Α.Ε.	Proforma
Έξοδα διοίκησης	(21.924)		(21.924)		(21.924)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	(21.924)		(21.924)		(21.924)
Αποτελέσματα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων	(21.924)		(21.924)		(21.924)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	75		75		75
Χρηματοοικονομικά έξοδα	0		0		0
Κέρδη από επενδύσεις (*)			0	27.110.195	27.110.195
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(21.849)		(21.849)		27.088.346
Φόρος εισοδήματος	(3.500)		(3.500)		(3.500)
Καθαρά κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους	(25.349)		(25.349)		27.084.846
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους αποδιδόμενα σε:					
Μέτοχοι της μητρικής	(25.349)		(25.349)		27.084.846
Μέτοχοι μειοψηφίας	0		0		0
(25.349)			(25.349)		27.084.846

(*) Όπως προαναφέρθηκε οι pro forma ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες καταρτίστηκαν με την παραδοχή ότι η απόκτηση των μετοχών (άρα και η συνένωση) στα πλαίσια της δημόσιας πρότασης έλαβε χώρα την 31η Δεκεμβρίου 2012. Ως εκ τούτου η μοναδική επίδραση από την απόκτηση των μετοχών της INFORM

Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. στην *pro forma* ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων της 31/12/2012 της LYKOS AG είναι το κέρδος της εν λόγω απόκτησης (αρνητική υπεραξία ποσού € 27.110.195 όπως επεξηγείται σε σχετικό πίνακα στην παραπάνω παράγραφο 3.16.3.3.

3.16.3.5 Σημειώσεις επί των *proforma* προσαρμογών

1. Με την απόλειψη της καθαρής θέσης της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. την 31/12/2012 διαμορφώθηκε:

- Για τους μετόχους της LYKOS AG κέρδος απόκτησης (αρνητική υπεραξία) ποσού € 27.110.195 το οποίο υπολογίστηκε όπως περιγράφεται σε σχετικό πίνακα στην παραπάνω παράγραφο 3.16.3.3 και εμφανίζεται στην *Pro-forma* ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012 στο κονδύλι «Κέρδη από επενδύσεις» και στην *Pro-forma* ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012 στο κονδύλι «Αποτελέσματα σε νέο».

- Ως δικαιώματα τρίτων ποσό € 29.916.952 το οποίο υπολογίστηκε όπως περιγράφεται σε σχετικό πίνακα στην παραπάνω παράγραφο 3.16.3.3 και εμφανίζεται ως αποτέλεσμα απόλειψης στην *Pro-forma* ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012 στο κονδύλι «Δικαιώματα μειοψηφίας».

2. Μεταξύ της LYKOS AG και των εταιρειών που ενοποιήθηκαν στα πλαίσια των *pro forma* χρηματοοικονομικών πληροφοριών δεν υφίστανται ενδο-ομιλικά υπόλοιπα ή συναλλαγές στην περίοδο αναφοράς.

3.16.3.6 Έκθεση Διασφάλισης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή επί των Άτυπων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών (*Pro Forma*)

Έκθεση για την Κατάρτιση των Άτυπων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών (*Pro Forma*) που περιλαμβάνονται στο έγγραφο του άρθρου 4 παρ. 1(β) του Νόμου 3401/2005 της LYKOS AG

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της LYKOS AG

Έχουμε ολοκληρώσει την εργασία διασφάλισης σχετικά με την κατάρτιση των *pro forma* χρηματοοικονομικών πληροφοριών της LYKOS AG (η Εταιρεία), «η LYKOS AG». Οι *pro forma* ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες αποτελούνται από την *pro forma* ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2013, την *pro forma* ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων για την περίοδο εννέα μηνών που έληξε 30^η Σεπτεμβρίου 2013 και για την περίοδο που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012 καθώς και τις σχετικές επιλεγμένες σημειώσεις, όπως αυτές παρατίθενται στην Ενότητα 3.16.3 του εγγράφου του άρθρου 4 παρ. 1(β) του Νόμου 3401/2005 («Έγγραφο Προσφοράς») που εκδίδεται από την Εταιρεία. Τα εφαρμοστέα κριτήρια βάσει των οποίων η εταιρεία έχει καταρτίσει τις *pro forma* χρηματοοικονομικές πληροφορίες ορίζονται στο Παράρτημα II του Κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004 της Επιτροπής Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων, όπως ισχύει, και περιγράφονται στη Ενότητα 3.16.3 του Εγγράφου Προσφοράς. Οι *pro forma* χρηματοοικονομικές πληροφορίες έχουν καταρτιστεί από την Διοίκηση της Εταιρείας για να απεικονίσουν την επίπτωση της απόκτησης του 60,477% των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. κατόπιν της Δημόσιας Πρότασης, στις μη προσαρμοσμένες

χρηματοοικονομικές πληροφορίες της Εταιρείας ως αν η εν λόγω απόκτηση των μετοχών λάμβανε χώρα την 31^η Δεκεμβρίου 2012.

Οι εν λόγω pro forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες βασίστηκαν στις ελεγμένες από ανεξάρτητο ορκωτό ελεγκτή λογιστή οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012, στις ελεγμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και στις ανέλεγκτες οικονομικές καταστάσεις των δύο εν λόγω εταιρειών για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30^η Σεπτεμβρίου 2013.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Pro Forma Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση των pro forma χρηματοοικονομικών πληροφοριών, σύμφωνα με τις διατάξεις του Παραρτήματος II του Κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004 της Επιτροπής, όπως ισχύει.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη, όπως απαιτείται από την παρ. 7 του Παραρτήματος II του Κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004 της Επιτροπής Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων όπως ισχύει, σχετικά με το αν οι pro forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες έχουν καταρτιστεί από την Διοίκηση της Εταιρείας, από κάθε ουσιώδη άποψη, στη βάση που δηλώθηκε στην Ενότητα 3.16.3 του Εγγράφου Προσφοράς και ότι οι λογιστικές πολιτικές που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση είναι συνεπείς με τις λογιστικές πολιτικές της Εταιρείας.

Διενεργήσαμε την εργασία μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης (ISAE) 3420, «*Εργασίες Διασφάλισης για την Κατάρτιση Pro Forma χρηματοοικονομικών πληροφοριών που περιλαμβάνονται σε Ενημερωτικό Δελτίο*», που εκδόθηκε από το Διεθνές Συμβούλιο Προτύπων Ελέγχου και Διασφάλισης. Το πρότυπο αυτό απαιτεί από τον ελεγκτή τη συμμόρφωσή του με τους κανόνες δεοντολογίας, καθώς και το σχεδιασμό και τη διενέργεια διαδικασιών εκ μέρους του για την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν η Εταιρεία έχει καταρτίσει, από κάθε ουσιώδη άποψη, τις pro forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες, στη βάση που δηλώθηκε από αυτήν στην Ενότητα 3.16.3. του Εγγράφου Προσφοράς και ότι οι λογιστικές πολιτικές που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση είναι συνεπείς με τις λογιστικές πολιτικές της Εταιρείας.

Για τους σκοπούς αυτής της εργασίας, δεν είμαστε υπεύθυνοι για την επικαιροποίηση ή την επανέκδοση οποιωνδήποτε αναφορών ή εκθέσεων ελέγχου για όποιες ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση των pro forma χρηματοοικονομικών πληροφοριών, ούτε, στο πλαίσιο αυτής της εργασίας, έχουμε διενεργήσει έλεγχο ή επισκόπηση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση των pro forma χρηματοοικονομικών πληροφοριών.

Ο σκοπός των pro forma χρηματοοικονομικών πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο Έγγραφο Προσφοράς είναι μόνο η απεικόνιση της επίπτωσης της απόκτησης ποσοστού 60,477% των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. κατόπιν της Δημόσιας Πρότασης, ως αν η εν λόγω απόκτηση των μετοχών να είχε λάβει χώρα την 31^η Δεκεμβρίου 2012.

Συνεπώς, δεν παρέχουμε οποιαδήποτε διασφάλιση ότι η πραγματική επίπτωση της απόκτησης των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2013 θα ήταν όπως παρουσιάζεται στις pro forma οικονομικές καταστάσεις.

Μια εργασία εύλογης διασφάλισης σε σχέση με το εάν οι pro forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, στη βάση των εφαρμοστέων κριτηρίων, περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την αξιολόγηση του κατά πόσον τα εφαρμοστέα κριτήρια που χρησιμοποιήθηκαν από την Εταιρεία κατά την κατάρτιση των pro forma χρηματοοικονομικών πληροφοριών παρέχουν μια εύλογη βάση για την παρουσίαση των σημαντικών επιπτώσεων που σχετίζονται άμεσα με την απόκτηση των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. κατόπιν της Δημόσιας Πρότασης και για την συγκέντρωση επαρκών και κατάλληλων τεκμηρίων σχετικά με το αν:

- Οι σχετικές pro forma προσαρμογές απορρέουν από τα κριτήρια αυτά και
- Οι pro forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες αντανακλούν την ορθή εφαρμογή των εν λόγω προσαρμογών στις μη προσαρμοσμένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Οι διαδικασίες που επιλέγονται εξαρτώνται από την κρίση του νόμιμου ελεγκτή, λαμβάνοντας υπόψη την κατανόηση του ελεγκτή αναφορικά με τη φύση της εταιρείας, τα γεγονότα ή τις συναλλαγές για τα οποία έχουν καταρτιστεί οι pro forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες και οποιαδήποτε άλλα στοιχεία τα οποία περιλαμβάνονται στη εργασία διασφάλισης.

Η εργασία περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των pro forma χρηματοοικονομικών πληροφοριών.

Πιστεύουμε ότι η τεκμηρίωση που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκής και κατάλληλη για τη θεμελίωση της γνώμης μας.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι pro forma χρηματοοικονομικές πληροφορίες καταρτίστηκαν, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τη βάση που δηλώθηκε στην Ενότητα 3.16.3 του Εγγράφου Προσφοράς και οι λογιστικές πολιτικές που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτισή τους είναι συνεπείς με τις λογιστικές πολιτικές της Εταιρείας.

Αθήνα, 24 Ιανουαρίου 2014

Ο Ορκωτός Λογιστής Ελεγκτής

Ιωάννης Κασιούμης

A.M. Σ.Ο.Ε.Α. 10851

P.K.F. ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

3.16.4 Μερισματική Πολιτική

Εάν στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας προκύψει καθαρό κέρδος, η Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίζει την έκταση της διανομής του καθαρού κέρδους (*Bilanzgewinn*) του προηγούμενου οικονομικού έτους σε συνεδρίασή της, η οποία λαμβάνει χώρα κατά τους πρώτους οκτώ μήνες κάθε χρήσης.

Κατά τη λήψη απόφασης για την διανομή των καθαρών κερδών μίας χρήσης, η Γενική Συνέλευση των μετόχων δεσμεύεται από τις οικονομικές καταστάσεις που υιοθετήθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο και εγκρίθηκαν από το Εποπτικό Συμβούλιο. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων μπορεί να αποφασίσει να μην προχωρήσει σε διανομή των καθαρών κερδών είτε μερικώς είτε ολικώς. Σε αυτή την περίπτωση τα καθαρά κέρδη μεταφέρονται στο επόμενο οικονομικό έτος.

Το μέρισμα γίνεται απαιτητό δέκα ημέρες μετά την ημερομηνία λήψης απόφασης από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για την διανομή των καθαρών κερδών της Εταιρείας. Τα μερίσματα που δεν έχουν αναζητηθεί για τρία έτη από τότε που κατέστησαν απαιτητά θεωρείται ότι καταπίπτουν προς όφελος αφορολόγητων αποθεματικών της Εταιρείας.

Δεν υφίστανται περιορισμοί σχετικά με την διαδικασία λήψης απόφασης και διανομής μερίσματος σε μετόχους που δεν είναι κάτοικοι Αυστρίας.

3.16.5 Δικαστικές και Διαιτητικές Διαδικασίες.

Δεν υπήρξαν κατά την περίοδο των δώδεκα (12) μηνών που προηγούνται της έκδοσης του παρόντος Εγγράφου Προσφοράς, διοικητικές, δικαστικές ή διαιτητικές διαδικασίες, περιλαμβανομένων διαδικασιών που εκκρεμούν ή που ενδέχεται να κινηθούν εναντίον του Εκδότη ή/και εταιρειών του Ομίλου και έχουν περιέλθει σε γνώση του, οι οποίες να είχαν προσφάτως (κατά την προαναφερόμενη περίοδο), ή να μπορούν να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική κατάσταση ή στην κερδοφορία του Εκδότη ή του Ομίλου.

3.17 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Δεν υπάρχουν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη για τις χρήσεις 2011, 2012 και για το εννεάμηνο του 2013 και μέχρι σήμερα, εκτός από το 2/12/2013 δάνειο προς την Εταιρεία του κ. Νικόλαου Λύκου (βλ. ενότητα 3.6.2)

3.18 ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

3.18.1 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας από τη σύστασή της έως σήμερα ανέρχεται στο ποσό των εβδομήντα χιλιάδων (€70.000) ευρώ, διαιρούμενο σε εβδομήντα χιλιάδες (70.000) μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (€1) ευρώ εκάστης που έχουν στο σύνολό τους εκδοθεί και πλήρως καταβληθεί.

3.18.2 Εξέλιξη του Μετοχικού Κεφαλαίου

Δεν υπάρχει κάποια εξέλιξη του μετοχικού κεφαλαίου από την ίδρυση της Εταιρείας μέχρι σήμερα.

Μετά την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου και την έκδοση μέχρι 9.509.074 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας ενός (€1) ευρώ έκαστης (α) προς τον σημερινό μοναδικό μέτοχο κ. Νικόλαο Λύκο λόγω της εισφοράς σε είδος χρηματικών απαιτήσεων του έναντι της Εταιρείας από το δάνειο ύψους 11.000.000 ευρώ που συνήφθη μεταξύ τους την 2α Δεκεμβρίου 2013 κατά το μέρος του που θα χρησιμοποιηθεί για τη χρηματοδότηση του του ανταλλάγματος της Δημόσιας Πρότασης που συνίσταται σε μετρητά (εφεξής το «**Μετοχικό Δάνειο**»), και (β) προς τους Μετόχους που θα έχουν αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση με αντάλλαγμα νέες μετοχές της Εταιρείας δια της εισφοράς σε είδος μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. που κατέχουν, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας συνυπολογιζομένης και της εισφοράς σε είδος των 11.069.300 μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. που ο κ. Νικόλαος Λύκος ήδη κατέχει, θα ανέρχεται μέχρι του ποσού των 20.648.374 ευρώ, διαιρούμενο σε 20.648.374 μετοχές, κατ' ανώτατο αριθμό, ονομαστικής αξίας ενός (€1) ευρώ έκαστη. Η νέα μετοχική σύνθεση της Εταιρείας καθώς και τα ποσοστά που θα κατέχει ο κ. Νικόλαος Λύκος και κάθε νέος μέτοχος της Εταιρείας εξαρτώνται από τα αποτελέσματα της Δημόσιας Πρότασης..

3.18.3 Ιδρυτική Πράξη & Καταστατικό

Το καταστατικό της Εταιρείας με την επωνυμία LYKOS AG (Αριθμός Εμπορικού Μητρώου FN 352889 f) όπως ισχύει, έχει ως εξής:

3.18.3.1 Σκοπός

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού της Εταιρείας, σκοπός της Εταιρείας είναι (i) η διαχείριση του ομίλου LYKOS και η παροχή υπηρεσιών στα μέλη του ομίλου της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. (ii) οι επενδύσεις σε τρίτες επιχειρήσεις και εταιρείες καθώς και η διαχείριση και διοίκηση τέτοιων επενδύσεων (εταιρείες συμμετοχών), συμπεριλαμβανομένης της απόκτησης και της διάθεσης συμμετοχών στην Αυστρία και στο εξωτερικό.

Η Εταιρεία δύναται, σύμφωνα με την Αυστριακή νομοθεσία, να εκτελεί κάθε είδους συναλλαγές και να λαμβάνει οποιαδήποτε μέτρα θεωρεί αναγκαία ή επωφελή για την πραγματοποίηση του επιχειρηματικού της σκοπού, και ειδικότερα, δύναται να προβαίνει στην αγορά ακίνητης περιουσίας, την ίδρυση υποκαταστημάτων ή θυγατρικών αυτής εταιρειών στην Αυστρία ή στο εξωτερικό καθώς και στην απόκτηση συμμετοχών σε άλλες εμπορικές επιχειρήσεις.

Η Εταιρεία δεν είναι εξουσιοδοτημένη να ασκεί δραστηριότητες που εμπίπτουν στον Αυστριακό νόμο για τα πιστωτικά ιδρύματα (Bankwesengesetz) ούτε στον Αυστριακό νόμο για τις εποπτευόμενες επενδυτικές υπηρεσίες (Wertpapieraufsichtsgesetz)

3.18.3.2 Διοικητικό Συμβούλιο και Εποπτικό Συμβούλιο

Σύμφωνα με τον Αυστριακό νόμο, το καταστατικό της Εταιρείας και τον κανονισμό του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο (Management Board) έχει την ευθύνη της διοίκησης των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από ένα, δύο, τρία, τέσσερα ή πέντε μέλη. Το Εποπτικό Συμβούλιο δύναται να διορίσει ένα μέλος ως Πρόεδρο και ένα ως Αντιπρόεδρο. Επιτρέπεται ο διορισμός αναπληρωματικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Το Εποπτικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο για το διορισμό και την ανάκληση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και των τυχόν αναπληρωματικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Το Εποπτικό Συμβούλιο είναι επίσης αρμόδιο για την υπογραφή, τροποποίηση και καταγγελία συμβάσεων εργασίας με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και για την χορήγηση τυχόν αμοιβών και παρόμοιων αποζημιώσεων στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Οι αρμοδιότητες αυτές για την χορήγηση αμοιβών δύνανται να μεταβιβασθούν σε επιτροπή.

(i) Εκπροσώπηση

Η Εταιρεία εκπροσωπείται από δύο μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου από κοινού με έναν εξουσιοδοτημένο εκπρόσωπο (Prokurist) με την κοινή τους υπογραφή. Σε περίπτωση που έχει διοριστεί ένα μόνο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή σε περίπτωση που έχει ληφθεί σχετική απόφαση κατά το διορισμό του μέλους, το μέλος αυτό θα εκπροσωπεί την Εταιρεία με μόνη την υπογραφή του. Όσον αφορά τα δικαιώματα εκπροσώπησης τα αναπληρωματικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εξομοιώνονται με τα τακτικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

(ii) Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει αποφάσεις με απλή πλειοψηφία των ψήφων. Σε περίπτωση που κάποιο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου οριστεί ως Πρόεδρος αυτού από το Εποπτικό Συμβούλιο, η ψήφος του θα υπερισχύει σε περίπτωση ισοψηφίας.

Το Εποπτικό Συμβούλιο δύναται, αφού συμβουλευτεί το Διοικητικό Συμβούλιο, να εκδώσει κανονισμό του Διοικητικού Συμβουλίου εφόσον το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτίζεται από περισσότερα του ενός μέλη. Με τις διατάξεις του εν λόγω κανονισμού (και ενώ παραμένει η συνολική ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου) θα καθορίζεται η ανάθεση αρμοδιοτήτων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και θα ορίζονται συναλλαγές για τις οποίες απαιτείται η άδεια του Εποπτικού Συμβουλίου, επιπλέον των συναλλαγών για τις οποίες προβλέπεται ήδη η λήψη τέτοιας άδειας από τον Αυστριακό Νόμο για τις Κεφαλαιουχικές Εταιρείες (Aktiengesetz). Στις περιπτώσεις που προβλέπονται από τον Αυστριακό Νόμο για τις Κεφαλαιουχικές Εταιρείες (Aktiengesetz), το Εποπτικό Συμβούλιο υποχρεούται να ορίζει το ανώτατο όριο ποσού συναλλαγών, για το οποίο δεν απαιτείται η έγκριση του Εποπτικού Συμβουλίου.

(iii) Υποβολή Εκθέσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο στο Εποπτικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλλει έκθεση στο Εποπτικό Συμβούλιο τουλάχιστον μία φορά κάθε έτος, η οποία θα περιλαμβάνει τα ουσιώδη στοιχεία της μελλοντικής επιχειρηματικής πολιτικής της Εταιρείας, καθώς και παρουσίαση της μελλοντικής εξέλιξης των περιουσιακών στοιχείων, της οικονομικής κατάστασης και των εσόδων της Εταιρείας η οποία θα βασίζεται σε σχετικό προϋπολογισμό (ετήσια έκθεση).

Το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλει εκθέσεις στο Εποπτικό Συμβούλιο και σε τακτικά χρονικά διαστήματα, τουλάχιστον ανά τρίμηνο, σχετικά με την πορεία των εργασιών της Εταιρείας και την τρέχουσα κατάσταση της Εταιρείας σε σύγκριση με τις σχετικές προβλέψεις του προϋπολογισμού λαμβάνοντας υπόψη τις μελλοντικές εξελίξεις (τριμηνιαία έκθεση). Η εν λόγω έκθεση θα περιλαμβάνει ενημέρωση και για τις τυχόν θυγατρικές εταιρείες.

Θέματα ιδιαίτερης σημασίας πρέπει να αναφέρονται άμεσα στον Πρόεδρο του Εποπτικού Συμβουλίου. Επιπλέον, περιστάσεις ιδιαίτερης σημασίας για την ρευστότητα ή την κερδοφορία της εταιρείας θα αναφέρονται άμεσα στο Εποπτικό Συμβούλιο (έκτακτη έκθεση)

Επιπροσθέτως, το Εποπτικό Συμβούλιο δικαιούται καθ' οιονδήποτε χρόνο να ζητάει εκθέσεις αναφορικά με υποθέσεις της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένων των σχέσεών της με τις τυχόν θυγατρικές της εταιρείες.

(iv) Σύνοψη του Εποπτικού Συμβουλίου

Το Εποπτικό Συμβούλιο αποτελείται από τρία έως έξι μέλη τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων και από τα μέλη που εκλέγονται από τους εκπροσώπους των εργαζομένων της Εταιρείας σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του Αυστριακού Εργατικού Νόμου (Arbeitsverfassungsgesetz).

Τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου εκλέγονται για την μεγαλύτερη επιτρεπόμενη από τον Αυστριακό Νόμο περί Εταιρειών (*Aktiengesetz*) θητεία δηλαδή, για περίοδο ως την λήξη της συνεδρίασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που αποφασίζει την απαλλαγή (*Entlastung*) για την τέταρτη χρήση μετά την εκλογή τους, εκτός εάν η Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφασίσει ρητώς μικρότερη θητεία. Σχετικώς, δεν λαμβάνεται υπόψη το οικονομικό έτος της εκλογής του Εποπτικού Συμβουλίου. Η επανεκλογή των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου επιτρέπεται.

Σε περίπτωση παραίτησης μέλους του Εποπτικού Συμβουλίου πριν τη λήξη της θητείας του, η άμεση επανεκλογή μέλους προς αντικατάσταση του παραιτηθέντος θα απαιτείται μόνο εάν λόγω της παραίτησεως ο αριθμός των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου μειωθεί κάτω των τριών. Η θητεία μελών που τυχόν εκλεγούν σε αντικατάσταση παραιτηθέντος θα θεωρείται ότι λήγει κατά το χρόνο που θα έληγε και η θητεία του παραιτηθέντος μέλους, εκτός εάν αποφασιστεί διαφορετικά από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας. Η επανεκλογή παραιτηθέντος μέλους του Εποπτικού Συμβουλίου επιτρέπεται.

Σε περίπτωση παραίτησεως του συνόλου των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου, η θητεία των νέο-εκλεγέντων μελών θα θεωρείται επίσης ότι θα διαρκεί έως τη λήξη της θητείας των παραιτηθέντων μελών, εκτός εάν αποφασίσει διαφορετικά η Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου παραιτούνται από τη θέση τους με έγγραφη γνωστοποίηση στον Πρόεδρο ή στον Αντιπρόεδρο του Εποπτικού Συμβουλίου. Ο Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου παραιτείται με έγγραφη γνωστοποίηση στον Αντιπρόεδρο του Εποπτικού Συμβουλίου. Οι άνω παραιτήσεις θεωρείται ότι τίθενται σε ισχύ δύο εβδομάδες μετά τη λήψη τη άνω έγγραφης γνωστοποίησης, εκτός εάν τα παραιτούμενα μέλη δηλώσου διαφορετικά.

(v) Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου

Το Εποπτικό Συμβούλιο κατά την πρώτη συνεδρίαση μετά την εκλογή του και υπό την προεδρία του αρχαιότερου παρόντος μέλους του, εκλέγει από τα μέλη του έναν Πρόεδρο και έναν ή δύο Αντιπροέδρους. Σε περίπτωση εκλογής δύο αντιπροέδρων, η σειρά με την οποία θα αναλάβουν καθήκοντα Αντιπροέδρου θα πρέπει να καθορίζεται από το Εποπτικό Συμβούλιο κατά την εκλογή τους. Ο Αντιπρόεδρος θα αντικαθιστά τον Πρόεδρο σε περίπτωση απουσίας του. Η εκλογή προσώπου ως Πρόεδρου διαρκεί καθ' όλη τη θητεία του εν λόγω προσώπου στο Εποπτικό Συμβούλιο, εκτός εάν αποφασίσει διαφορετικά το Εποπτικό Συμβούλιο.

Σε περίπτωση που κανείς δε λάβει την απόλυτη πλειοψηφία κατά την ψηφοφορία για την εκλογή Προέδρου και Αντιπροέδρου, λαμβάνει χώρα τελική ψηφοφορία μεταξύ των δύο προσώπων που έλαβαν τις περισσότερες ψήφους και εάν και στην περίπτωση αυτή υπάρξει ισοψηφία η τελική απόφαση θα ληφθεί με κλήρωση.

Σε περίπτωση που ο Πρόεδρος ή ο Αντιπρόεδρος παραιτηθούν από τη θέση τους κατά τη διάρκεια της θητείας τους, το Εποπτικό Συμβούλιο πρέπει να εκλέξει νέο Πρόεδρο ή Αντιπρόεδρο στην αμέσως επόμενη συνεδρίασή του. Η επανεκλογή στη θέση του Προέδρου ή του Αντιπροέδρου επιτρέπεται.

Ο Πρόεδρος και ο Αντιπρόεδρος μπορούν να παραιτηθούν εγγράφως από τη θέση τους οποτεδήποτε με την τήρηση προθεσμίας δύο εβδομάδων δηλώνοντας εάν παραιτούνται ή ότι ταυτοχρόνως από τη θέση τους ως μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου. Κατά την απουσία του Προέδρου, ο Αντιπρόεδρος θα έχει τις ίδιες εξουσίες με τον Πρόεδρο.

(vi) Εκπροσώπηση από των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου

Σε περίπτωση που μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου δεν μπορεί να παρασταθεί σε συνέλευση, μπορεί να εξουσιοδοτήσει εγγράφως για μία μόνο συνεδρίαση ένα άλλο μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου να παρασταθεί στο όνομα και για λογαριασμό του. Το μέλος που εκπροσωπείται ως ανωτέρω δεν λαμβάνεται υπόψη για τον καθορισμό της απαρτίας. Το δικαίωμα του προέδρου της συνέλευσης δεν μεταβιβάζεται.

Μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου μπορεί να εξουσιοδοτήσει άλλο μέλος να υποβάλει για λογαριασμό του στη συνέλευση έγγραφη ψήφο.

(vii) Σύγκληση του Εποπτικού Συμβουλίου

Το Εποπτικό Συμβούλιο συνεδριάζει κάθε φορά που το επιβάλλει το συμφέρον της Εταιρείας, τουλάχιστον όμως, τέσσερις φορές σε ετήσια βάση. Οι συνεδριάσεις θα λαμβάνουν χώρα κάθε τρίμηνο.

Οι συνεδριάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου συγκαλούνται με επιστολή ή με τηλεμοιοτυπία (telefax) ή με ηλεκτρονική αλληλογραφία (email) ή τηλεφωνικώς από τον Πρόεδρο ή κατ' εντολή του από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η πρόσκληση περιλαμβάνει το χρόνο και τον τόπο της συνεδρίασης και τα θέματα ημερήσια διάταξης. Η πρόσκληση συνεδρίασης του Εποπτικού Συμβουλίου πρέπει να λαμβάνει χώρα τουλάχιστον πέντε και όχι περισσότερες από δέκα ημέρες πριν την ημερομηνία της συνεδρίασης και θα αποστέλλεται

στην τελευταία γνωστή διεύθυνση αλληλογραφίας των μελών. Σε επείγουσες περιπτώσεις ο Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου μπορεί να συντέμνει την προθεσμία αυτή.

Ο Πρόεδρος εκπονεί την λίστα των θεμάτων ημερησίας διάταξης λαμβάνοντας υπόψη τα αιτήματα που υποβάλουν τα μέλη του Διοικητικού και του Εποπτικού Συμβουλίου.

Επαρκή έγγραφα αναφορικά με τα θέματα ημερησίας διάταξη πρέπει να γίνονται διαθέσιμα εγκαίρως, κατά προτίμηση κατά το χρόνο της προσκλήσεως.

Σε περίπτωση που τουλάχιστον δύο μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου ή το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλουν αίτημα για την σύγκληση συνεδρίασης του Εποπτικού Συμβουλίου το οποίο περιλαμβάνει τον σκοπό και τους λόγους σύγκλησης και το αίτημα δεν γίνει δεκτό από τον Πρόεδρο ή σε περίπτωση απουσίας του από τον Αντιπρόεδρο εντός δεκατεσσάρων ημερών, τα μέλη που υπέβαλαν το αίτημα μπορούν να συγκαλέσουν το Εποπτικό Συμβούλιο δηλώνοντας το σκοπό και τους λόγους της σύγκλησης.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμμετέχουν σε όλες τις συνεδριάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου και στις επιτροπές του με συμβουλευτική ιδιότητα, εκτός εάν αποφασίσει διαφορετικά ο Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δε θα έχουν δικαίωμα ψήφου στις συνεδριάσεις αυτές.

Κατά τις συνεδριάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά στα οποία καταγράφεται η ουσιαστική πορεία της συζήτησης και των αποφάσεων που ελήφθησαν. Τα πρακτικά υπογράφονται από τον πρόεδρο της συνεδρίασης.

(viii) Αποφάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου

Το Εποπτικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία όταν έχουν προσκληθεί αρμοδίως όλα τα μέλη του και παρίστανται αυτοπροσώπως τουλάχιστον τρία μέλη περιλαμβανομένου του Προέδρου ή του Αντιπροέδρου.

Η μέθοδος της ψηφοφορίας αποφασίζεται από τον προεδρεύοντα της συνέλευσης εκτός εάν αποφασίσει διαφορετικά το Εποπτικό Συμβούλιο.

Αποφάσεις λαμβάνονται με απλή πλειοψηφία . Εάν υπάρξει ισοψηφία – ακόμα και σε περίπτωση εκλογής – η ψήφος του Προέδρου υπερισχύει. Ο Πρόεδρος θα καθορίζει τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας.

Το Εποπτικό Συμβούλιο μπορεί να λάβει αποφάσεις για θέματα που δεν περιλαμβάνονται στην ημερήσια διάταξη μόνον εάν είναι παρόντα ή αντιπροσωπεύονται στη συνεδρίαση όλα τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου και κανένα μέλος δεν αντιλέγει.

Ο Πρόεδρος μπορεί να επιτρέψει την ψηφοφορία με επιστολή, τηλεφωνικώς, με τηλεομοιοτυπία ή με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο, μέσω διαδικτύου ή με τηλεδιάσκεψη χωρίς λαμβάνει χώρα συνεδρίαση του Εποπτικού Συμβουλίου εφόσον κανένα μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου δεν προβάλλει αντιρρήσεις με επιστολή, τηλεομοιοτυπία ή με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο εντός πέντε ημερών από την ημερομηνία αποστολής των εγγράφων (ψήφος εξ αποστάσεως). Απόφαση λαμβάνεται εάν έχουν προσκληθεί αρμοδίως όλα τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου και τουλάχιστον το ένα δεύτερο των μελών του περιλαμβανομένου

του Προέδρου ή του Αντιπροέδρου και σε κάθε περίπτωση όχι λιγότερα από τρία μέλη συμμετείχαν στην διαδικασία της εξ αποστάσεως ψηφοφορίας. Στην περίπτωση της ψηφοφορίας εξ αποστάσεως δεν επιτρέπεται η εκπροσώπηση μέλους από άλλο μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου.

(ix) Εκπροσώπηση του Εποπτικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος, ή σε περίπτωση κωλύματός του ο Αντιπρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου δικαιούνται να προβαίνουν σε δηλώσεις προθέσεων στο όνομα του Εποπτικού Συμβουλίου, εκτός εάν το Εποπτικό Συμβούλιο αποφασίσει διαφορετικά για ειδικές περιπτώσεις.

Έγγραφες ανακοινώσεις του Εποπτικού Συμβουλίου θα φέρουν τον όρο «ΕΠΟΠΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ» μαζί με την εμπορική επωνυμία της Εταιρείας και θα υπογράφονται από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο.

Δηλώσεις προς το Εποπτικό Συμβούλιο θα απευθύνονται προς τον Πρόεδρο ή, σε περίπτωση απουσίας του, τον Αντιπρόεδρο.

(x) Αρμοδιότητες του Εποπτικού Συμβουλίου

Το Εποπτικό Συμβούλιο εποπτεύει το Διοικητικό Συμβούλιο όπως ορίζεται στον νόμο και στο καταστατικό της Εταιρείας. Το Εποπτικό Συμβούλιο επαληθεύει τις εκθέσεις και τα αιτήματα του Διοικητικού Συμβουλίου και αποφασίζει επί των τελευταίων.

Το Εποπτικό Συμβούλιο ενημερώνεται εκ των προτέρων για τα θέματα που προτίθεται να θέσει στην Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας το Διοικητικό Συμβούλιο.

Το Εποπτικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας όταν αυτό υπαγορεύεται από το συμφέρον της Εταιρείας.

Το Εποπτικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει τροποποιήσεις και προσθήκες στο καταστατικό της Εταιρείας μόνον στο μέτρο που αυτές αφορούν τον τύπο του καταστατικού και όχι το περιεχόμενο των διατάξεων.

Το Εποπτικό Συμβούλιο μπορεί να εκδώσει κανονισμό που θα διέπει την άσκηση των αρμοδιοτήτων του.

(xi) Αμοιβή των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου

Τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου δικαιούνται αποζημίωσης για τα έξοδά τους συμπεριλαμβανομένων των εξόδων κινήσεως.

Επιπλέον, η Γενική Συνέλευση των Μετόχων μπορεί να αποφασίσει την καταβολή κατάλληλης αμοιβής για τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου που εκλέγονται από αυτή. Εάν η θητεία κάποιου εκ των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου αρχίσει ή λήξει κατά τη διάρκεια ενός οικονομικού έτους η αμοιβή θα καταβληθεί κατ' αναλογία.

Εάν μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου παρέχουν ειδικές υπηρεσίες στην Εταιρεία, μπορεί να χορηγηθεί σε αυτούς ειδική αμοιβή μόνο με σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

(xii) Επιτροπές του Εποπτικού Συμβουλίου

Το Εποπτικό Συμβούλιο μπορεί να συστήσει μία ή περισσότερες επιτροπές, οι οποίες θα στελεχώνονται από μέλη της και να καθορίζει το σκοπό και τις αρμοδιότητές τους. Οι επιτροπές μπορούν να έχουν μόνιμο χαρακτήρα ή να συσταθούν για ειδικούς σκοπούς. Το Εποπτικό Συμβούλιο μπορεί στο μέτρο που αυτό επιτρέπεται από το νόμο να μεταβιβάζει το δικαίωμά του λήψης αποφάσεων στις επιτροπές.

Το Εποπτικό Συμβούλιο, εφόσον πληρούνται οι προϋποθέσεις του Αυστριακού Εμπορικού Κώδικα θα συστήνει επιτροπή οικονομικού ελέγχου σύμφωνα με τις διατάξεις του Αυστριακού Νόμου για τις Κεφαλαιουχικές Εταιρείες.

Οι εκπρόσωποι των εργαζομένων που συμμετέχουν στο Εποπτικό Συμβούλιο δικαιούνται να διορίζουν μέλη στις επιτροπές, τα οποία θα έχουν θέσεις και ψήφους σύμφωνα με την ποσόστωση που προβλέπεται στον Αυστριακό Εργατικό Νόμο (Arbeitsverfassungsgesetz). Τα παραπάνω δεν έχουν εφαρμογή για τις επιτροπές που αφορούν τις σχέσεις της Εταιρείας με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς τη χορήγηση δικαιωμάτων προαίρεσης απόκτησης μετοχών της Εταιρείας.

Οι επιτροπές θα βρίσκονται σε απαρτία εάν παρίστανται στη συνεδρίαση τουλάχιστον τρία μέλη. Εάν η επιτροπή απαρτίζεται από δύο μόνο μέλη θα βρίσκεται σε απαρτία εάν παρίστανται και τα δύο μέλη. Για τη λήψη αποφάσεων με ψήφο εξ αποστάσεως θα πρέπει να ψηφίσουν τουλάχιστον δύο μέλη.

3.18.3.3 Μετοχές

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές μετοχές (par-value shares) οι οποίες φέρουν δικαίωμα ψήφου και απόληψης μερίσματος. Η Εταιρεία δεν έχει προνομιούχες μετοχές, ούτε δεσμευμένες μετοχές.

Μεταβολές στα δικαιώματα των μετόχων μπορούν να επέλθουν με ανάλογη τροποποίηση των άρθρων του καταστατικού της Εταιρείας, η οποία, τροποποίηση προϋποθέτει σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

3.18.3.4 Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Σύμφωνα με το καταστατικό του Εκδότη η Γενική Συνέλευση των Μετόχων συγκαλείται είτε από το Διοικητικό Συμβούλιο είτε από το Εποπτικό Συμβούλιο. Τα ανωτέρω δεν περιορίζουν το δικαίωμα τρίτων προσώπων να συγκαλούν τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό.

Η πρόσκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων ανακοινώνεται το αργότερο 28 ημέρες πριν την ημερομηνία της συνεδρίασης.

Η πρόσκληση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων ανακοινώνεται το αργότερο 21 ημέρες πριν την ημερομηνία της συνεδρίασης.

Κατόπιν σχετικής εγκρίσεως του Εποπτικού Συμβουλίου το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να ορίζει στη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων ότι οι μέτοχοι μπορούν να συμμετέχουν στην συνέλευση εξ αποστάσεως και/ή να ψηφίσουν εξ αποστάσεως ή με άλλο νόμιμο τρόπο και να ασκήσουν κατ' αυτό τον τρόπο ορισμένα ή όλα τα δικαιώματά τους. Εάν το Διοικητικό Συμβούλιο επιλέξει να ασκήσει αυτή την

αρμοδιότητά του, οι λεπτομέρειες θα ανακοινώνονται κατά τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων θα δημοσιεύεται. Η δημοσίευση αυτή θα είναι σύμφωνη με τις διατάξεις του καταστατικού της Εταιρείας και του Αυστριακού Νόμου για τις Κεφαλαιουχικές Εταιρείες (Aktiengesetz). Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων μπορεί να αποσταλεί με συστημένη επιστολή στην τελευταία γνωστή διεύθυνση αλληλογραφίας των μετόχων εάν είναι γνωστά τα ονόματα όλων των μετόχων της Εταιρείας.

Το δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων εξαρτάται από την εγγραφή στο μητρώο μετόχων μέχρι το τέλος της δέκατης ημέρας πριν την ημέρα της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων (ημερομηνία εγγραφής).

Οι μέτοχοι που έχουν εγγραφεί στο μητρώο μετόχων κατά την ημερομηνία εγγραφής δικαιούνται να συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων υπό την προϋπόθεση ότι θα δηλώσουν τη συμμετοχή του στην Γενική Συνέλευση στη διεύθυνση που αναφέρεται στην πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης έως την τρίτη εργάσιμη ημέρα πριν τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, εκτός εάν η πρόσκληση αναφέρει μεταγενέστερη ημερομηνία.

Για τη συμμετοχή στην Γενική Συνέλευση των Μετόχων και την άσκηση των δικαιωμάτων του μετόχου ο κάθε μέτοχος δικαιούται να διορίσει ένα φυσικό ή νομικό πρόσωπο ως αντιπρόσωπό του το οποίο θα έχει τα ίδια δικαιώματα με τον αντιπροσωπευόμενο μέτοχο. Η εν λόγω εξουσιοδότηση αντιπροσώπευσης του μετόχου θα είναι έγγραφη και θα υποβάλλεται στην Εταιρία με επιστολή ή τηλεομοιοτυπία στη διεύθυνση που ορίζεται για το σκοπό αυτό στην πρόσκληση. Οι λεπτομέρειες για την χορήγηση τέτοιας εξουσίας αντιπροσώπευσης θα ανακοινώνονται μαζί με την πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

Για τη συμμετοχή και την ψήφο εξ αποστάσεως ενδεχομένως να απαιτείται από την πρόσκληση να γίνει ειδική εγγραφή για την οποία ενδέχεται να ορίζεται συντομότερη προθεσμία. Τα μέλη του Διοικητικού και του Εποπτικού Συμβουλίου μπορούν να παρίστανται στη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων μέσω αμφίδρομης οπτικής και/ή ακουστικής σύνδεσης.

3.18.3.5 Κατά δήλωση της Εταιρείας δεν υφίσταται καμία διάταξη της ιδρυτικής πράξης, του καταστατικού, της διοικητικής πράξης σύστασης ή του εσωτερικού κανονισμού της Εταιρείας της οποίας η εφαρμογή ενδέχεται να καθυστερήσει, να αναβάλει ή να παρεμποδίσει αλλαγή στον έλεγχο της Εταιρείας.

3.18.3.6 Κατά δήλωση της Εταιρείας, δεν υφίσταται καμία διάταξη της ιδρυτικής πράξης, του καταστατικού, της διοικητικής πράξης σύστασης ή του εσωτερικού κανονισμού της Εταιρείας η οποία να καθορίζει όριο ιδιοκτησίας πέραν του οποίου κάθε συμμετοχή πρέπει να γνωστοποιείται, υπό την προϋπόθεση ότι οι μετοχές της Εταιρείας παραμένουν μη εισηγμένες προς διαπραγμάτευση σε Χρηματιστήριο Αξιών. Σε περίπτωση που η Εταιρεία έχει έναν μόνο μέτοχο ο μοναδικός αυτός μέτοχος υποχρεούται να εγγραφεί στο εμπορικό μητρώο (Firmenbuch).

3.18.3.7 Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας, δεν υφίσταται καμία διάταξη της ιδρυτικής πράξης, του καταστατικού, της διοικητικής πράξης σύστασης ή του εσωτερικού κανονισμού της Εταιρείας η οποία περιγράφει όρους που διέπουν τις μεταβολές του κεφαλαίου αυστηρότερους από ότι απαιτεί η σχετική ισχύουσα νομοθεσία.

Αναλυτικότερα, η λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων απαιτεί απλή πλειοψηφία, με εξαίρεση μόνο τις περιπτώσεις που ο νόμος απαιτεί άλλη πλειοψηφία. Στις περιπτώσεις κατά τις οποίες απαιτείται πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με απλή πλειοψηφία του εκπροσωπούμενου μετοχικού κεφαλαίου στη συνέλευση κατά τη λήψη της απόφασης. Πιο ειδικά, αποφάσεις που αφορούν τακτικές αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου, τροποποιήσεις του καταστατικού της Εταιρείας με την εξαίρεση των τροποποιήσεων των άρθρων του καταστατικού που αφορούν τον σκοπό της, και αποφάσεις που αφορούν την έκδοση μετατρέψιμων ομολογιών και ομολογιών με δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη, απαιτούν απλή πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων στη συνέλευση ψήφων και του εκπροσωπούμενου μετοχικού κεφαλαίου κατά τη λήψη της σχετικής απόφασης.

3.19 ΕΓΓΡΑΦΑ ΣΤΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΟΥ ΚΟΙΝΟΥ

Τα έγγραφα στη διάθεση του κοινού είναι τα ακόλουθα και διατίθενται στα γραφεία της Εταιρείας καθώς και στα γραφεία της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. (5ο χιλ. Λ. Βάρης-Κορωπίου) και αναρτώνται στην ιστοσελίδα της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. (<http://www.lykos.gr>):

- Το καταστατικό της Εταιρείας, όπως ισχύει κατά την ημερομηνία του παρόντος εγγράφου
- Η από 9.12.2013 απόφαση του Εποπτικού Συμβουλίου της Εταιρείας για την υποβολή προαιρετικής δημόσιας πρότασης σύμφωνα με τον Ν.3461/2006 για την απόκτηση του συνόλου των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.
- Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. για τις χρήσεις 2011 και 2012 και για το εννεάμηνο του 2013 και οι proforma οικονομικές καταστάσεις.

3.20 ΕΓΓΡΑΦΑ ΜΕΣΩ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗΣ

Το Πληροφοριακό Δελτίο της προαιρετικής δημόσιας πρότασης της LYKOS AG προς τους μετόχους της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε., θα διατίθεται δωρεάν σε όλα τα υποκαταστήματα της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος Α.Ε. στην Ελλάδα και σε ηλεκτρονική μορφή στην ιστοσελίδα της εταιρείας NBG Securities Α.Ε.Π.Ε.Υ (www.nationalsec.gr) και της Ε.Χ.Α.Ε. (www.helex.gr) καθόλη τη διάρκεια της περιόδου αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης.

3.21 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η Εταιρεία δεν έχει θυγατρικές ή συνδεδεμένες εταιρείες.

Μετά την ολοκλήρωση όμως της Δημόσιας Πρότασης, η Εταιρεία θα είναι η εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου. Κατωτέρω παρατίθενται πληροφορίες για τις σημαντικότερες θυγατρικές του Ομίλου.

AUSTRIA CARD GmbH – Lamezanstrasse 4-8, A-1232, Vienna Austria

Παραγωγή και προσωποποίηση καρτών

Ποσοστό συμμετοχής: 100%

Μετοχικό Κεφάλαιο: € 5.000.000

Αποθεματικά: € 10.305.870

Κέρδη μετά φόρων 2012: € 5.477.025

Αξία συμμετοχής: € 5.617.423

Μέρισμα 2012: € 5.658 808

INFORM LYKOS S.A. - Soseaua Odai, no. 347-363 Bucharest – Sector 1

Παραγωγή Προϊόντων και Παροχή Υπηρεσιών Έντυπης Πληροφορικής

Ποσοστό συμμετοχής: 98,19%

Μετοχικό Κεφάλαιο: € 10.535.592

Αποθεματικά: € 11.317.044

Ζημιές μετά φόρων 2012: € 731.438

Αξία συμμετοχής: € 20.402.500

Μέρισμα 2012: € 0

4. ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΙΤΛΟΥ

4.1 ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

4.1.1 Δήλωση για την Επάρκεια του Κεφαλαίου Κίνησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι το κεφάλαιο κίνησης επαρκεί για τις τρέχουσες δραστηριότητες της, για τους επόμενους 12 μήνες. Η ίδια δήλωση ισχύει και για τον Όμιλο, όταν μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης η Εταιρεία θα καταστεί εταιρεία συμμετοχών του Ομίλου.

4.1.2 Ίδια Κεφάλαια & Χρέος

Τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας στις 30.9.2013 ήταν 31.921 ευρώ.

Στο πλαίσιο της χρηματοδότησης της για την απόκτηση του συνόλου των μετοχών της ελληνικής ανώνυμης εταιρείας INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. με Δημόσια Πρόταση, η Εταιρεία έχει συνάψει α) σύμβαση δανείου ποσού € 11 εκατ. με τον κ. Νικόλαο Λύκο (βλ. ενότητα 3.6.2), και β) σύμβαση πίστωσης ανοικτού αλληλόχρεου λογαριασμού ποσού € 4 εκατ. με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

4.1.3 Συμφέροντα των φυσικών προσώπων που συμμετέχουν στην προσφορά

Ο κ. Νικόλαος Λύκος, μοναδικός μέτοχος του Εκδότη, είναι πρόσωπο που ενεργεί συντονισμένα με τον Εκδότη κατά την έννοια του άρθρου 2, παρ. (ε) του ν. 3461/2006 στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης, και είναι και ο κύριος μέτοχος της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.

4.1.4 Λόγοι για τη δημόσια προσφορά και χρήση των εσόδων

Η δημόσια προσφορά των νέων κοινών ονομαστικών μετοχών της Εταιρείας γίνεται προς το σκοπό της πλήρωσης των όρων της Δημόσιας Πρότασης και πιο συγκεκριμένα την παράδοση του Ανταλλάγματος σε Μετοχές και την πληρωμή του Ανταλλάγματος σε Μετρητά προς τους μετόχους της εταιρείας INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. που θα αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση, καθώς και στην πληρωμή των τελών, φόρων και άλλων εξόδων που βαρύνουν τη διαδικασία της Δημόσιας Πρότασης σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

4.2 ΟΡΟΙ ΤΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ

Οι όροι της προσφοράς παρατίθενται μέσω παραπομπής στις παραγράφους 5 και 6 του Πληροφοριακού Δελτίου της προαιρετικής δημόσιας πρότασης της LYKOS AG προς τους μετόχους της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε.

4.3 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Οι μετοχές που προσφέρονται ως αντάλλαγμα στη Δημόσια Πρόταση είναι κοινές ονομαστικές μετοχές του Εκδότη, οι οποίες δεν είναι εισηγμένες για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά. Οι μετοχές δεν θα έχουν κωδικό ISIN (International Security Identification Number).

Οι μετοχές θα εκδοθούν σύμφωνα με τις διατάξεις της Αυστριακής νομοθεσίας.

Οι μετοχές είναι ονομαστικές και καταχωρούνται σε βιβλίο μετοχών.

Όλοι οι μέτοχοι καταχωρούνται υποχρεωτικά στο μητρώο/βιβλίο μετοχών (*Aktienbuch*) το οποίο τηρείται στην έδρα της Εκδότριας (*LYKOS AG, Lamezanstraße 4-8, 1232 Βιέννη, Αυστρία*).

Η αξία των μετοχών της Εταιρείας είναι εκπεφρασμένη σε ευρώ.

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές μετοχές (*par-value shares*) οι οποίες φέρουν δικαίωμα ψήφου και απόληψης μερίσματος. Η Εταιρεία δεν έχει προνομιούχες μετοχές, ούτε δεσμευμένες μετοχές.

Μεταβολές στα δικαιώματα των μετόχων μπορούν να επέλθουν με ανάλογη τροποποίηση των άρθρων του καταστατικού της Εταιρείας, η οποία, τροποποίηση προϋποθέτει σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

Η Εταιρεία έχει εκδώσει μόνο κοινές ονομαστικές μετοχές. Κάθε μετοχή της Εταιρείας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από τον νόμο και το καταστατικό. Η κατοχή της μετοχής μέσω της καταγραφής στο βιβλίο μετοχών (*Aktienbuch*) ως μετόχου συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή από τον μέτοχο αυτής των όρων του καταστατικού της Εταιρείας και των νομίμων αποφάσεων των γενικών συνελεύσεων των μετόχων.

Οι μετοχές θα εκδοθούν με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εκδότριας με την έκδοση νέων μετοχών έναντι εισφοράς σε είδος και της καταβολής μετρητών. Η απόφαση αυτή, σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας, απαιτεί απλή πλειοψηφία των ψήφων και του μετοχικού κεφαλαίου που θα εκπροσωπείται στην σχετική συνέλευση των μετόχων.

Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων θα προβλέπει τον αριθμό των μετοχών που θα εκδοθούν, την τιμή των μετοχών, το αντικείμενο της εισφοράς σε είδος και τον υποψήφιο μέτοχο που σκοπεύει να αποκτήσει τις νέο-εκδοθείσες μετοχές. Επιπλέον της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων ενδέχεται να υπογραφεί ιδιωτικό συμφωνητικό εισφοράς για φορολογικούς λόγους, μεταξύ της Εκδότριας και του υποψήφιου εισφέροντος μετόχου, ο οποίος σκοπεύει να αποκτήσει τις νέες μετοχές που θα εκδοθούν. Επιπλέον, θα εκδοθούν βεβαιώσεις προεγγραφής (*Zeichnungsschein*) για τις νέες μετοχές οι οποίες θα υπογραφούν από τον υποψήφιο μέτοχο. Η αξία της εισφοράς σε είδος που θα λάβει χώρα ως αντίτιμο για την απόκτηση των νέων μετοχών που θα εκδοθούν, θα ορισθεί από ειδικό ελεγκτή εισφορών σε είδος (*Sacheinlageprüfer*), ο οποίος θα διορισθεί με δικαστική απόφαση. Οι νέες μετοχές θα εκδοθούν με την καταχώριση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου στο Αυστριακό Εμπορικό Μητρώο (*Firmenbuch*) δυνάμει σχετικής δικαστικής απόφασης.

Ο χρόνος κατά τον οποίο θα εκδοθούν και θα λάβουν υπόσταση οι μετοχές θα είναι ο χρόνος καταχώρισης της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου στο Αυστριακό Εμπορικό Μητρώο (*Firmenbuch*) δυνάμει σχετικής δικαστικής απόφασης, ως ανωτέρω, η οποία καταχώριση αναμένεται να λάβει χώρα εντός εύλογου χρονικού διαστήματος από την λήξη της προθεσμίας αποδοχής σύμφωνα με την προσφορά.

Η κάθε μετοχή και ο κάτοχος αυτής θα καταχωρισθούν στο μητρώο/βιβλίο μετοχών (*Aktienbuch*) της Εκδότριας μαζί με τις παρακάτω πληροφορίες αναφορικά με τον μέτοχο και τις μετοχές που κατέχει:

- Το επίσημα καταχωρημένο ονοματεπώνυμο, διεύθυνση κατοικίας και ημερομηνία γέννησης του μετόχου ή τον αριθμό εμπορικού μητρώου εάν ο μέτοχος είναι νομικό πρόσωπο,
- Τον αριθμό ή τους αύξοντες αριθμούς των μετοχών που κατέχει ο μέτοχος,
- Στοιχεία του λογαριασμού στον οποίο θα γίνονται όλες οι καταβολές προς τον μέτοχο,
- Η ημερομηνία και ο τρόπος απόκτησης των μετοχών
- Η μεταβίβαση των μετοχών και
- Η υπογραφή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας

Ως προς την Εταιρεία μέτοχοι θα θεωρούνται μόνον εκείνοι οι μέτοχοι που έχουν αρμοδίως καταχωρισθεί στο μητρώο/βιβλίο μετοχών (*Aktienbuch*) με όλα τα στοιχεία που απαιτούνται από τον Αυστριακό Νόμο για τις Κεφαλαιουχικές Εταιρείες.]

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Αυστριακού Νόμου για τις Κεφαλαιουχικές Εταιρείες ονομαστικές μετοχές που καταχωρούνται σε μητρώο/βιβλίο μετοχών και δεν εκδίδονται με τη μορφή τίτλου, μεταβιβάζονται με εκχώρηση (*Zession*) και συνακόλουθη εγγραφή του εκδοχέα στο μητρώο/βιβλίο μετοχών (*Aktienbuch*).

Για όσο χρονικό διάστημα οι μετοχές της Εταιρείας παραμένουν μη εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά στην Αυστρία, δεν εφαρμόζονται οι κανόνες περί δημοσίων προτάσεων.

Σύμφωνα με τον Αυστριακό νόμο για την Υποχρεωτική Εκχώρηση των Μετόχων της Μειοψηφίας (*Gesellschafter-Ausschlussgesetz*) η Γενική Συνέλευση των μετόχων μπορεί να αποφασίσει με απλή πλειοψηφία και κατόπιν σχετικού αιτήματος των μετόχων της πλειοψηφίας, που κατέχουν τουλάχιστον ποσοστό 90% του μετοχικού κεφαλαίου της Εκδότριας, την υποχρεωτική εκχώρηση (*squeeze-out*) των μετόχων της μειοψηφίας.

4.3.1 Δικαιώματα Μετόχων

Έκδοση Νέων Μετοχών και Δικαίωμα Προτίμησης Παλαιών μετόχων.

Η κάθε μετοχή ενσωματώνει εκ του καταστατικού δικαίωμα προτίμησης στην έκδοση νέων μετοχών της ίδιας κατηγορίας, ανάλογο της συμμετοχής στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας. Το εν λόγω δικαίωμα προτίμησης μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί μόνο για σπουδαίο λόγο και αποκλειστικά με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία λαμβάνεται με πλειοψηφία 75% του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται στη συνέλευση.

Δικαίωμα συμμετοχής στα καθαρά κέρδη της Εταιρείας

Η κάθε μετοχή ενσωματώνει ίσα δικαιώματα συμμετοχής στα κέρδη της Εταιρείας κατά την αναλογία συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο.

Δικαίωμα Ψήφου

Η κάθε μετοχή ενσωματώνει ίσα δικαιώματα ψήφου. Οι μετοχές παρέχουν δικαίωμα ψήφου σε αναλογία με το ύψος της ονομαστικής τους αξίας.

Δικαίωμα Προτίμησης

Η κάθε μετοχή ενσωματώνει εκ του καταστατικού δικαίωμα προτίμησης στην έκδοση νέων μετοχών της ίδιας κατηγορίας, ανάλογο της συμμετοχής στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας. Το εν λόγω δικαίωμα προτίμησης μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί μόνο για σπουδαίο λόγο και αποκλειστικά με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία λαμβάνεται με πλειοψηφία 75% του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται στη συνέλευση.

Δικαίωμα Μερίσματος

Εάν στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας προκύψει καθαρό κέρδος, η Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίζει την έκταση της διανομής του καθαρού κέρδους (*Bilanzgewinn*) του προηγούμενου οικονομικού έτους σε συνεδρίασή της, η οποία λαμβάνει χώρα κατά τους πρώτους οκτώ μήνες κάθε χρήσης.

Κατά τη λήψη απόφασης για την διανομή των καθαρών κερδών μίας χρήσης, η Γενική Συνέλευση των μετόχων δεσμεύεται από τις οικονομικές καταστάσεις που υιοθετήθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο και εγκρίθηκαν από το Εποπτικό Συμβούλιο. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων μπορεί να αποφασίσει να μην προχωρήσει σε διανομή των καθαρών κερδών είτε μερικώς είτε ολικώς. Σε αυτή την περίπτωση τα καθαρά κέρδη μεταφέρονται στο επόμενο οικονομικό έτος.

Το μερίσμα γίνεται απαιτητό δέκα ημέρες μετά την ημερομηνία λήψης απόφασης από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για την διανομή των καθαρών κερδών της Εταιρείας. Τα μερίσματα που δεν έχουν αναζητηθεί για τρία έτη από τότε που κατέστησαν απαιτητά θεωρείται ότι καταπίπτουν προς όφελος αφορολόγητων αποθεματικών της Εταιρείας.

Δεν υφίστανται περιορισμοί σχετικά με την διαδικασία λήψης απόφασης και διανομής μερίσματος σε μετόχους που δεν είναι κάτοικοι Αυστρίας.

Δικαίωμα στο Προϊόν Εκκαθάρισης

Η κάθε μετοχή ενσωματώνει ίσα δικαιώματα συμμετοχής στο προϊόν τυχόν εκκαθάρισης της Εκδότριας κατά την αναλογία συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο.

4.3.2 Προτάσεις Εξαγοράς

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Αυστριακού Νόμου για τις Κεφαλαιουχικές Εταιρείες (*Aktiengesetz*) υποχρεωτική εξαγορά των μετοχών επιτρέπεται μόνον εφόσον υπάρχει σχετική πρόβλεψη στο καταστατικό της κεφαλαιουχικής εταιρείας, η οποία ρητώς επιτρέπει ή επιβάλλει την εξαγορά των μετοχών. Το καταστατικό της Εταιρείας δεν περιλαμβάνει τέτοια διάταξη. Προκειμένου να περιληφθεί στο μέλλον στο καταστατικό της Εταιρείας διάταξη, η οποία να επιτρέπει ή να επιβάλλει υποχρεωτική εξαγορά των μετοχών της, απαιτείται σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων για την τροποποίηση του καταστατικού και η προηγούμενη λήψη ρητής συναίνεσης όλων των μετόχων της Εταιρείας για την

εισαγωγή διατάξεων σχετικών με την εξαγορά μετοχών στο καταστατικό.

Η προαιρετική εξαγορά μετοχών επιτρέπεται μόνον υπό την προϋπόθεση της τήρησης μίας σειράς περιορισμών που θέτει ο Αυστριακός Νόμος για τις Κεφαλαιουχικές Εταιρείες και σε γενικές γραμμές επιτρέπεται μόνο υπό την προϋπόθεση της τήρησης της αρχής της ισότητας των μετόχων. Σημειώνεται ότι σημαντικές εξαιρέσεις ισχύουν ενδεικτικώς σε περίπτωση που υπάρχει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στο προσωπικό με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης απόκτησης μετοχών.

4.3.3 Φορολογία Μερισμάτων

Σύμφωνα με την διάταξη του άρθρου 40 του Ελληνικού Ν.4172/2013 περί φορολογίας εισοδήματος τα μερίσματα που εισπράττονται από κατοίκους Ελλάδος, φορολογούνται με συντελεστή 10%. Ο όρος μερίσματα κατά την έννοια του άνω Ελληνικού νόμου φορολογίας εισοδήματος, περιλαμβάνει το εισόδημα που προκύπτει από μετοχές, ιδρυτικούς τίτλους ή άλλα δικαιώματα συμμετοχής στα κέρδη και εν γένει τις διανομές των κερδών από κάθε είδους νομικό πρόσωπο ή νομική οντότητα και κάθε άλλο συναφές διανεμόμενο ποσό. Ο ανωτέρω φόρος επί μερισμάτων παρακρατείται από την Εταιρεία και η παρακράτηση αυτή του φόρου εξαντλεί την φορολογική υποχρέωση μόνο για τα φυσικά πρόσωπα και για το συγκεκριμένο είδος εισοδήματος του φορολογούμενου. Όσον αφορά τα νομικά πρόσωπα που έχουν έδρα στην Ελλάδα και εισπράττουν μερίσματα, σε περίπτωση που η παρακράτηση αυτή δεν εξαντλεί την φορολογική υποχρέωση, ο παρακρατηθείς φόρος πιστώνεται έναντι του φόρου εισοδήματος του νομικού προσώπου.

Σύμφωνα με την Αυστριακή νομοθεσία, το εισόδημα από μερίσματα φορολογείται με συντελεστή 25%. Ο φόρος αυτός παρακρατείται από την Εταιρεία, και η παρακράτηση αυτή του φόρου εξαντλεί την φορολογική υποχρέωση για τα φυσικά πρόσωπα.

Σε περίπτωση που σύμφωνα με την Αυστριακή νομοθεσία έχει παρακρατηθεί στην αλλοδαπή φόρος επί των μερισμάτων που εισπράττει κάτοικος Ελλάδος (φυσικό ή νομικό πρόσωπο), ο καταβλητέος φόρος εισοδήματος του εν λόγω φορολογούμενου, όσον αφορά στο εισόδημα από μερίσματα, μειώνεται κατά το ποσό του φόρου που καταβλήθηκε στην αλλοδαπή για αυτό το εισόδημα. Η καταβολή του ποσού του φόρου στην αλλοδαπή αποδεικνύεται με τα σχετικά δικαιολογητικά έγγραφα. Η ανωτέρω μείωση του φόρου εισοδήματος δεν δύναται να υπερβαίνει το ποσό του φόρου που αναλογεί για το εισόδημα αυτό στην Ελλάδα.

4.3.4 Φορολογία του Κέρδους από την Πώληση Μετοχών Εταιρειών

Σύμφωνα με τον Ελληνικό νόμο φορολογίας εισοδήματος, το εισόδημα που προκύπτει από υπεραξία μεταβίβασης μετοχών εταιριών εισηγμένων ή μη σε χρηματιστηριακή αγορά, εφόσον η μεταβίβαση αυτή γίνεται από φυσικό πρόσωπο και δεν συνιστά επιχειρηματική δραστηριότητα, υπόκειται σε φόρο εισοδήματος φυσικών προσώπων. Το εισόδημα από υπεραξία μεταβίβασης μετοχών ως ανωτέρω φορολογείται με συντελεστή 15%.

Το εισόδημα που προκύπτει από υπεραξία μεταβίβασης μετοχών εταιριών εισηγμένων ή μη σε χρηματιστηριακή αγορά, εφόσον η μεταβίβαση αυτή γίνεται από νομικό πρόσωπο, θεωρείται έσοδο από

επιχειρηματική δραστηριότητα, επομένως προστίθεται και φορολογείται με τα λοιπά κέρδη του νομικού προσώπου με τις γενικές διατάξεις.

Ως υπεραξία από τη μεταβίβαση μετοχών νοείται η διαφορά της τιμής κτήσης που κατέβαλε ο φορολογούμενος και της τιμής πώλησης που εισέπραξε. Τυχόν δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την αγορά ή την πώληση των μετοχών συμπεριλαμβάνονται στην τιμή κτήσης και την τιμή πώλησης και δεν προστίθενται ή αφαιρούνται αντίστοιχα. Σε περίπτωση μεταβίβασης μη εισηγμένων σε χρηματιστηριακή αγορά τίτλων η τιμή πώλησης προσδιορίζεται με βάση την αξία των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας που εκδίδει τους μεταβιβαζόμενους τίτλους κατά το χρόνο της μεταβίβασης ή το τίμημα που αναγράφεται στην σύμβαση μεταβίβασης εάν αυτό είναι υψηλότερο. Η τιμή κτήσης προσδιορίζεται με βάση την αξία των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας που εκδίδει τους μεταβιβαζόμενους τίτλους κατά το χρόνο της μεταβίβασης ή το τίμημα που αναγράφεται στην σύμβαση μεταβίβασης εάν αυτό είναι υψηλότερο. Εάν η τιμή κτήσης δεν μπορεί να προσδιορισθεί θεωρείται ότι είναι μηδενική.

4.3.5 Φόρος Δωρεάς και Κληρονομιάς

Σύμφωνα με το άρθρο 29 του Ν.2961/2001, όπως ισχύει κατόπιν της τροποποίησής του από το Ν. 3842/2010, η απόκτηση μετοχών αιτία κληρονομιά, δωρεάς ή γονικής παροχής υπόκειται σε φόρο, ο οποίος υπολογίζεται ανάλογα με τη συγγενική σχέση του δικαιούχου με το δωρητή/κληρονομούμενο και με βάση ανά κατηγορία δικαιούχου κλίμακα με προοδευτικούς συντελεστές φορολογίας που κυμαίνονται από 0 έως 40%.

4.4 ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΚΔΟΣΗΣ

Από τις συνολικές δαπάνες της Δημόσιας Πρότασης που δεν είναι δυνατόν να υπολογισθούν στο σύνολό τους, οι κάτωθι δαπάνες εκτιμάται ότι αφορούν μόνο στην έκδοση των νέων μετοχών.

Πόρος υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για το Έγγραφο Προσφοράς	€ 5.000
Φόρος Συγκέντρωσης Κεφαλαίου 1%	€ 40.000

4.5 ΔΙΑΣΠΟΡΑ

Ο κ. Νικόλαος Λύκος είναι σήμερα ο μαναδικός μέτοχος της Εταιρείας. Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης και την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου, η νέα μετοχική σύνθεση της Εταιρείας καθώς και τα ποσοστά που θα κατέχει ο κ. Νικόλαος Λύκος και κάθε νέος μέτοχος της Εταιρείας θα εξαρτώνται από τα αποτελέσματα της Δημόσιας Πρότασης. Ειδικότερα, από τον αριθμό των μετοχών που θα αποκτήσει η Εταιρεία μέσω συναλλαγών εντός ή/και εκτός της Αγοράς Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, από τον αριθμό των μετοχών της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. που θα επιλέξουν οι Μέτοχοι που αποδέχτηκαν τη Δημόσια Πρόταση να ανταλλάξουν με νέες μετοχές της Εταιρείας με σχέση ανταλλαγής μία μετοχή της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. προς μία νέα μετοχή της Εταιρείας, καθώς και από τον αριθμό των μετοχών που ο κ. Νικόλαος Λύκος ήδη κατέχει και θα εισφέρει σε είδος.

