

ΚΟΙΝΟ ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ
(ΟΡΟΙ ΚΟΙΝΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΔΙΑΣΥΝΟΡΙΑΚΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ)

Κατά το άρθρο 5 του αυστριακού νόμου περί διασυνοριακών συγχωνεύσεων στην Ε.Ε. και
το άρθρο 3 του ελληνικού νόμου 3777/2009

που συντάχθηκε από κοινού

από το Διοικητικό Συμβούλιο της
INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

με έδρα στο Κορωπί Αττικής, επί του 5^{ου} χλμ Λεωφόρου Βάρης- Κορωπίου, 194 00, Κορωπί
Αττικής, Ελλάδα (εγγεγραμμένης στο ελληνικό Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αρ. 359201000)

ως Απορροφώμενης Εταιρείας

και από το Συμβούλιο Διοίκησης της
AUSTRIACARD HOLDINGS AG

με έδρα στη Βιέννη, επί της Lamezanstraße 4-8, A-1230, Βιέννη Αυστρίας (εγγεγραμμένης
στο Εμπορικό Μητρώο του Εμποροδικείου της Βιέννης με αρ. FN 352889 f)

ως Απορροφώσας Εταιρείας

ως ακολούθως:

1. Προοίμιο

1.1. Η INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (η «**Απορροφώμενη Εταιρεία**» ή «**INFORM**») είναι ανώνυμη εταιρεία που έχει συσταθεί κατά το ελληνικό δίκαιο (*société anonyme*, ανώνυμη εταιρεία) με έδρα το Κορωπί Αττικής (Ελλάδα) και επαγγελματική διεύθυνση στο 5ο χλμ. Λεωφόρου Βάρης-Κορωπίου, 194 00 Κορωπί Αττικής, Ελλάδα, η οποία είναι εγγεγραμμένη στο ελληνικό Γενικό Εμπορικό Μητρώο (το «**Γ.Ε.ΜΗ.**») με αριθμό 359201000 και έχει Α.Φ.Μ. ΕΛ094170977. Η Απορροφώμενη Εταιρεία περιγράφεται λεπτομερέστερα στην ενότητα 2.2 του παρόντος Κοινού Σχεδίου Διασυννοριακής Συγχώνευσης (το «**Κοινό Σχέδιο Διασυννοριακής Συγχώνευσης**»).

1.2. Η AUSTRIACARD HOLDINGS AG (η «**Απορροφώσα Εταιρεία**» ή η «**ACAG**») είναι ανώνυμη εταιρεία που έχει συσταθεί κατά το αυστριακό δίκαιο (*Aktiengesellschaft*) με έδρα τη Βιέννη (Αυστρία) και επαγγελματική διεύθυνση επί της Lamezanstraße 4-8, 1230, Βιέννη, Αυστρία, η οποία είναι εγγεγραμμένη στο Εμπορικό Μητρώο του Εμποροδικείου της Βιέννης με αριθμό FN 352889 f και έχει Α.Φ.Μ. ATU66034668. Η Απορροφώσα Εταιρεία περιγράφεται αναλυτικότερα στην ενότητα 2.3 του Κοινού Σχεδίου Διασυννοριακής Συγχώνευσης. Η Απορροφώμενη Εταιρεία και η Απορροφώσα Εταιρεία καλούνται από κοινού οι «**Συγχωνεύόμενες Εταιρείες**».

1.3. Το Συμβούλιο Διοίκησης της ACAG και το Διοικητικό Συμβούλιο της INFORM έλαβαν κατά τις από 21ης Οκτωβρίου 2022 συνεδριάσεις τους απόφαση σχετικά με τη συγχώνευση της Απορροφώμενης Εταιρείας με την Απορροφώσα Εταιρεία, μέσω διασυννοριακής συγχώνευσης κατά την έννοια της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/1132 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14ης Ιουνίου 2017, όπως τροποποιήθηκε, σχετικά με ορισμένες πτυχές του εταιρικού δικαίου και όπως ενσωματώθηκε στο αυστριακό και στο ελληνικό δίκαιο, καθώς και των σχετικών διατάξεων του εθνικού δικαίου που εφαρμόζονται στις Συγχωνεύόμενες Εταιρείες, με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία (η «**Διασυννοριακή Συγχώνευση**»). Κύριος στόχος της Διασυννοριακής Συγχώνευσης είναι ο εξορθολογισμός της μετοχικής δομής του επιχειρηματικού ομίλου AUSTRIACARD και η εισαγωγή της ACAG, που είναι η επικεφαλής μητρική εταιρεία του ομίλου, στο Χρηματιστήριο Αθηνών (το «**ATHEX**») καθώς και στο Χρηματιστήριο της Βιέννης (το «**VSE**»). Το ιστορικό και οι στόχοι της Διασυννοριακής Συγχώνευσης περιγράφονται αναλυτικότερα στην ενότητα 3 του Κοινού Σχεδίου Διασυννοριακής Συγχώνευσης.

1.4. Η Διασυννοριακή Συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί βάσει του αυστριακού νόμου περί συγχωνεύσεων στην Ε.Ε. (*EU-Verschmelzungsgesetz*, ο «**EU-VerschG**») σε συνδυασμό με τα άρθρα 219 επ. του αυστριακού νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (*Aktiengesetz*, ο «**AktG**») και το άρθρο I του αυστριακού νόμου περί φορολογικής αναδιοργάνωσης (*Umgründungssteuergesetz*, ο «**UmgrStG**»), καθώς και με βάση τις διατάξεις του ελληνικού νόμου 3777/2009 (ο «**Ελληνικός Νόμος περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων**»), τις διατάξεις των άρθρων 7-21 και 30-34 του ελληνικού νόμου 4601/2019 περί των εταιρικών μετασχηματισμών (ο «**Ελληνικός Νόμος περί Εταιρικών Μετασχηματισμών**») και τις διατάξεις του ελληνικού νόμου 4548/2018 (ο «**Ελληνικός Εταιρικός Νόμος**»), ενώ από πλευράς ελληνικού φορολογικού δικαίου, θα διέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 54 του ελληνικού νόμου 4172/2013, του άρθρου 61 του ελληνικού νόμου 4438/2016 και των

άρθρων 1 έως 6 του ελληνικού νόμου 2578/1998 (σωρευτικά οι ελληνικοί νόμοι περί φορολογίας η «**Ελληνική Νομοθεσία περί Φορολογίας Συγχωνεύσεων**»).

1.5. Συνεπεία της Διασυνοριακής Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας θα αυξηθεί. Οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας θα λάβουν Νέες Μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας (όπως ορίζονται στην ενότητα 5.1 του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης), μέσω της Αύξησης Κεφαλαίου (όπως ορίζεται στην ενότητα 5.1 του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης).

1.6. Σύμφωνα με το άρθρο 5 EU-VerschG και το άρθρο 3 του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων, το Συμβούλιο Διοίκησης της ACAG και το Διοικητικό Συμβούλιο της INFORM καταρτίζουν το Κοινό Σχέδιο Διασυνοριακής Συγχώνευσης ως εξής:

2. Εταιρικός τύπος, επωνυμία και έδρα των Συγχωνευόμενων Εταιρειών (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 1 EU-VerschG και άρθρο 3 στοιχ. (α) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων)

2.1. Η INFORM και η ACAG είναι οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες.

2.2. Απορροφώμενη Εταιρεία

2.2.1. Η Απορροφώμενη Εταιρεία δραστηριοποιείται με την επωνυμία «INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και είναι ανώνυμη εταιρεία (*société anonyme*, ανώνυμη εταιρεία) που έχει συσταθεί κατά το ελληνικό δίκαιο με έδρα το Κορωπί Αττικής (Ελλάδα) και επαγγελματική διεύθυνση στο 5ο χλμ της Λεωφόρου Βάρης-Κορωπίου, 194 00 Κορωπί Αττικής, Ελλάδα και είναι εγγεγραμμένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 359201000. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται σε ευρώ 12.758.591,88 και διαιρείται σε 20.578.374 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ 0,62 έκαστη. Οι μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρείας είναι εισηγμένες στο ΑΤΗΧ από το 1994.

2.2.2. Ο εταιρικός σκοπός της Απορροφώμενης Εταιρείας είναι:

(i) η συμμετοχή σε ημεδαπές ή αλλοδαπές εταιρείες και επιχειρήσεις, οιασδήποτε μορφής που έχουν συσταθεί ή θα συσταθούν ανεξάρτητα από το σκοπό και τον εταιρικό τους τύπο,

(ii) η επένδυση σε αγορές εταιρειών και συμμετοχή σε αυξήσεις μετοχικών κεφαλαίων άλλων εταιρειών,

(iii) η διαχείριση της περιουσίας της (κινητής και ακίνητης),

(iv) οποιαδήποτε εν γένει δραστηριότητα σχετιζόμενη με κινητά ή ακίνητα, βιομηχανική ή εμπορική, παραπλήσια ή σχετική με τις προαναφερθείσες δραστηριότητές της που μπορεί να διευκολύνει τη λειτουργία της και την ανάπτυξή της και

(v) η παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σε επιχειρήσεις κάθε είδους και σκοπού στους τομείς γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης, marketing και πληροφορικής,

Για την επίτευξη του σκοπού της η Απορροφώμενη Εταιρεία μπορεί: α) να συνεργάζεται με οποιοδήποτε ημεδαπό ή αλλοδαπό φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο, β) να ιδρύει υποκαταστήματα οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό και γ) να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιους ή παρεμφερείς σκοπούς.

2.2.3. Η Απορροφώμενη Εταιρεία είναι (αμέσως κάτω από την Απορροφώσα Εταιρεία που είναι η επικεφαλής μητρική εταιρεία του ομίλου) η ενδιάμεση μητρική εταιρεία (ενδιάμεση εταιρεία συμμετοχών) του κλάδου «Διαχείριση Πληροφοριών» (*Information Management*) εντός του ομίλου AUSTRIACARD, ο οποίος είναι ο δεύτερος κύριος κλάδος, μετά από τον κλάδο «Ψηφιακή Ασφάλεια» (Digital Security) του ομίλου AUSTRIACARD. Οι εταιρείες και δραστηριότητες του κλάδου «Διαχείριση Πληροφοριών» αναφέρονται στην Απορροφώμενη Εταιρεία. Οι εταιρείες του κλάδου «Διαχείριση Πληροφοριών» παρέχουν προϊόντα και υπηρεσίες για την ασφαλή διαχείριση εγγράφων και πληροφοριών, καθώς και εξαιρετικά εξειδικευμένες λύσεις ψηφιακού μετασχηματισμού επιχειρήσεων και οργανισμών υπό τον εμπορικό τίτλο INFORM. Η Απορροφώμενη Εταιρεία έχει ισχυρή θέση στην αγορά της Κεντρικής και Ανατολικής Ευρώπης, τόσο στο δημόσιο όσο και στον ιδιωτικό τομέα. Η Απορροφώμενη Εταιρεία έχει θυγατρικές στην Ελλάδα, την Αλβανία, τη Ρουμανία και την Κύπρο.

2.2.4. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης Εταιρείας επί του παρόντος αποτελείται από έξι πρόσωπα, τους κ.κ. Παναγιώτη Σπυρόπουλο (πρόεδρος και διευθύνων σύμβουλος), Ηλία Καραντζάλη (αντιπρόεδρος, μη εκτελεστικό μέλος), Γεώργιο Τριανταφυλλίδη (μη εκτελεστικό μέλος), Εμμανουήλ-Ευάγγελο Λεκάκη (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος), Ιωάννη Μενάγια (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος) και Ελένη Παλίδη (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος). Η Απορροφώμενη Εταιρεία δεν διαθέτει χωριστό εποπτικό συμβούλιο (μονιστικό σύστημα).

2.2.5. Η Απορροφώμενη Εταιρεία απασχολεί σήμερα έναν (1) υπάλληλο, ο οποίος θα μεταφερθεί, κατόπιν αιτήματός του, με όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, όπως ισχύουν σήμερα βάσει της σύμβασης εργασίας του με την Απορροφώμενη Εταιρεία, πριν από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Συγχώνευσης (όπως ορίζεται κατωτέρω στην ενότητα 4.2 του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης), στην εταιρεία με την επωνυμία «INFORM ΛΥΚΟΣ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.» που έχει συσταθεί κατά το ελληνικό δίκαιο ως ανώνυμη εταιρεία (*société anonyme*), με έδρα στο Κορωπί Αττικής (Ελλάδα) και επαγγελματική διεύθυνση στο 5ο χλμ. της Λεωφόρου Βάρης – Κορωπίου και είναι εγγεγραμμένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 153317601000, έχει Α.Φ.Μ. ΕΙ996805939 και είναι 99,99% θυγατρική της INFORM. Συνεπώς, η Απορροφώμενη Εταιρεία δεν θα έχει εργαζόμενους κατά την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης και επομένως κανένας εργαζόμενος δεν θα μεταφερθεί στην Απορροφώσα Εταιρεία.

2.2.6. Η Απορροφώσα Εταιρεία κατέχει 14.568.053 μετοχές στην Απορροφώμενη Εταιρεία σε σύνολο 20.578.374 μετοχών με ονομαστική αξία ευρώ εξήντα δύο λεπτών (0,62) ανά μετοχή, το οποίο αντιστοιχεί σε ποσοστό συμμετοχής περίπου εβδομήντα ποσοστιαίων μονάδων και επτακοσίων ενενήντα και τριών χιλιοστών (70,793 %) στο μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας και ως εκ τούτου είναι ο μέτοχος πλειοψηφίας της Απορροφώμενης Εταιρείας. Η συντριπτική πλειονότητα των υπόλοιπων μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας είναι σε διασπορά, ενώ ένας μέτοχος κατέχει ποσοστό άνω του πέντε τοις εκατό (5%) και ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης Εταιρείας συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας με ποσοστό περίπου ένα και σαράντα έξι τοις εκατό (1,46%).

2.3. Απορροφώσα Εταιρεία

2.3.1. Η Απορροφώσα Εταιρεία έχει την εταιρική επωνυμία AUSTRIACARD HOLDINGS AG και είναι ανώνυμη εταιρεία (*Aktiengesellschaft*) που έχει συσταθεί κατά το αυστριακό δίκαιο με έδρα τη Βιέννη (Αυστρία) και επαγγελματική διεύθυνση επί της Lamezanstraße 4-8, 1230 Βιέννη, είναι δε εγγεγραμμένη στο Εμπορικό Μητρώο του Εμποροδικείου της Βιέννης με αριθμό μητρώου FN 352889 f. Το ονομαστικό μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας ανέρχεται σε ευρώ 16.862.067,00 και διαιρείται σε 16.862.067 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη.

2.3.2. Ο εταιρικός σκοπός της Απορροφώσας Εταιρείας είναι:

- (i) η διαχείριση του ομίλου AUSTRIACARD και η παροχή υπηρεσιών προς τα μέλη του ομίλου,
- (ii) η επένδυση σε άλλες επιχειρήσεις και εταιρείες καθώς και η διαχείριση και διοίκηση των επενδύσεων αυτών (εταιρεία συμμετοχών), συμπεριλαμβανομένης της απόκτησης και της διάθεσης επενδύσεων στην Αυστρία και στο εξωτερικό, και
- (iii) η ανάπτυξη ασφαλούς επικοινωνίας δεδομένων σχετικά με ασφαλείς συσκευές που βασίζονται σε υλικό (*hardware*), συμπεριλαμβανομένης της απόκτησης των απαραίτητων υπηρεσιών, συσκευών και προϊόντων.

Η Απορροφώσα Εταιρεία μπορεί, σύμφωνα με τη νομοθεσία, να πραγματοποιεί οποιοσδήποτε συναλλαγές και να προβαίνει σε οποιαδήποτε ενέργεια που φαίνεται άμεσα ή έμμεσα απαραίτητη ή χρήσιμη για την επίτευξη του επιχειρηματικού της σκοπού ή στόχου της Απορροφώσας Εταιρείας, ιδίως την αγορά ακινήτων, την εγκατάσταση υποκαταστημάτων ή θυγατρικών στην Αυστρία και στο εξωτερικό και την απόκτηση συμφερόντων σε άλλες επιχειρήσεις.

Η Απορροφώσα Εταιρεία δεν επιτρέπεται να ασκεί δραστηριότητες που εμπίπτουν στον αυστριακό τραπεζικό νόμο (*Bankwesengesetz*) ή στον αυστριακό νόμο περί εποπτείας κινητών αξιών (*Wertpapieraufsichtsgesetz*).

2.3.3. Η Απορροφώσα Εταιρεία είναι η επικεφαλής μητρική εταιρεία συμμετοχών του ομίλου AUSTRIACARD και ως εκ τούτου οι κύριες δραστηριότητές της συνίστανται στη διαχείριση του ομίλου AUSTRIACARD, στην παροχή υπηρεσιών σε εταιρείες του ομίλου καθώς και στις εξαγορές, επενδύσεις σε άλλες επιχειρήσεις και εταιρείες και στη διαχείριση των επενδύσεων αυτών. Ο όμιλος AUSTRIACARD είναι ένας διεθνής όμιλος που δραστηριοποιείται στους ακόλουθους επιχειρηματικούς κλάδους: (i) «Ψηφιακή Ασφάλεια» (*Digital Security*) με τους εμπορικούς τίτλους (brands) AUSTRIACARD και TAG SYSTEMS και με ενδιάμεση μητρική εταιρεία του κλάδου την εταιρεία με την επωνυμία «AUSTRIA CARD-Plastikkarten und Ausweissysteme Gesellschaft m.b.H.» (η «**ACV GmbH**») με έδρα τη Βιέννη και (ii) «Διαχείριση Πληροφοριών» (*Information Management*) με τον εμπορικό τίτλο INFORM και με ενδιάμεση μητρική εταιρεία του κλάδου την Απορροφώσιμη Εταιρεία. Ο όμιλος AUSTRIACARD είναι ένας από τους κορυφαίους παρόχους λύσεων ασφάλειας δεδομένων B2B (*business-to-business*) στην Ευρώπη, με σημαντικά μερίδια αγοράς σε πολλές ευρωπαϊκές χώρες, ιδίως στην Αυστρία, τη Σκανδιναβία, την Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη, τη Νοτιοανατολική Ευρώπη και την Τουρκία. Επιπλέον, ο όμιλος AUSTRIACARD έχει σημαντικές μελλοντικές προοπτικές εκτός Ευρώπης, ιδίως στην αγορά των Η.Π.Α. μετά τη

δημιουργία του νέου κέντρου προσωποποίησης, καθώς και στην περιοχή της Μέσης Ανατολής και της Αφρικής. Εκτός από την πλειοψηφική συμμετοχή της στην Απορροφώμενη Εταιρεία, η Απορροφώσα Εταιρεία, μεταξύ άλλων, συμμετέχει με ποσοστό 100% στην ACV GmbH, η οποία είναι η ενδιάμεση μητρική εταιρεία του κλάδου «Ψηφιακή Ασφάλεια» του ομίλου AUSTRIACARD.

2.3.4. Το Συμβούλιο Διοίκησης (*Vorstand*) της Απορροφώσας Εταιρείας αποτελείται επί του παρόντος από δύο (2) πρόσωπα, τον κ. Νικόλαο Λύκο (πρόεδρο) και τον κ. Παναγιώτη Σπυρόπουλο (μέλος). Το Εποπτικό Συμβούλιο (*Aufsichtsrat*) της Απορροφώσας Εταιρείας αποτελείται επί του παρόντος από πέντε (5) πρόσωπα, τους κ.κ. Πέτρο Κατσούλα (πρόεδρο), Ιωάννη Κωστόπουλο (αντιπρόεδρο), Martin Wagner (μέλος), Michael Butz (μέλος) και Αναστάσιο Γαβριηλίδη (μέλος).

2.3.5. Ο μέτοχος πλειοψηφίας της Απορροφώσας Εταιρείας είναι ο κ. Νικόλαος Λύκος, ο οποίος είναι επίσης πρόεδρος του Συμβουλίου Διοίκησης της Απορροφώσας Εταιρείας, με ποσοστό συμμετοχής σήμερα περίπου ογδόντα τριών ποσοστιαίων μονάδων και είκοσι οκτώ εκατοστών (83,28 %). Ο κ. Παναγιώτης Σπυρόπουλος, μέλος του Συμβουλίου Διοίκησης της Απορροφώσας Εταιρείας, κατέχει ποσοστό συμμετοχής περίπου μίας ποσοστιαίας μονάδας και είκοσι ενός εκατοστών (1,21 %) στην Απορροφώσα Εταιρεία. Κανένας από τους λοιπούς μετόχους της Απορροφώσας Εταιρείας δεν κατέχει συμμετοχή άνω του πέντε τοις εκατό (5 %). Οι μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας δεν είναι επί του παρόντος εισηγμένες σε κανένα χρηματιστήριο. Ωστόσο, προβλέπεται ότι οι μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας θα εισαχθούν με τη μορφή «διπλής εισαγωγής» στο VSE και στο ATHEX στο πλαίσιο της Διασυννοριακής Συγχώνευσης (η «**Εισαγωγή**»), όπως περιγράφεται στην ενότητα 6.11. του Κοινού Σχεδίου Διασυννοριακής Συγχώνευσης.

2.3.6. Όλες οι μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας παρέχουν στους κατόχους τους τα ίδια δικαιώματα, ιδίως δικαίωμα ψήφου και απόληψης μερίσματος. Αυτό ισχύει και για τις Νέες Μετοχές που θα εκδοθούν στο πλαίσιο της Αύξησης Κεφαλαίου (όπως ορίζεται στην ενότητα 5.1 του Κοινού Σχεδίου Διασυννοριακής Συγχώνευσης). Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώσας Εταιρείας.

2.3.7. Η Απορροφώσα Εταιρεία διατηρεί Ελληνικό υποκατάστημα με την επωνυμία «AUSTRIACARD A.E.», με έδρα επί της Εγνατίας αρ. 154, 54636, Θεσσαλονίκη, Ελλάδα, το οποίο είναι εγγεγραμμένο στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 150697006001 και Α.Φ.Μ. ΕΙ997998940 (το «**Ελληνικό Υποκατάστημα**»), στο οποίο απασχολούνται όλοι οι εργαζόμενοι της Απορροφώσας Εταιρείας, δηλαδή ένας (1) εργαζόμενος αυτή τη στιγμή. Η Απορροφώσα Εταιρεία δεν απασχολεί εργαζόμενους στην Αυστρία.

3. Σκεπτικό και στόχοι της Διασυννοριακής Συγχώνευσης

3.1. Το σκεπτικό της σκοπούμενης Διασυννοριακής Συγχώνευσης και Εισαγωγής είναι η δημιουργία ενός ισχυρότερου ομίλου με εισηγμένη τη μητρική εταιρεία του ομίλου (επικεφαλής μητρική εταιρεία συμμετοχών), αντί της θυγατρικής, η οποία, ειδικότερα, αναμένεται ότι:

(i) θα διευκολύνει την πρόσβαση στις διεθνείς χρηματοπιστωτικές αγορές και σε διεθνή επενδυτικά κεφάλαια, στο πλαίσιο ενός περιβάλλοντος αυξημένης διαφάνειας και προβολής

που απαιτεί η παρουσία της σε δύο ευρωπαϊκά χρηματιστήρια, και θα εξασφαλίσει στον όμιλο AUSTRIACARD ενισχυμένες προοπτικές ανάπτυξης,

(iii) θα αυξήσει τη ρευστότητα των μετοχών της Απορροφώσας Εταιρείας δημιουργώντας ισχυρότερο όμιλο με αυξημένη κεφαλαιοποίηση και μεγαλύτερη διασπορά, τα οποία θα ευνοήσουν όλους τους μετόχους,

(iii) θα βελτιώσει το προφίλ του ομίλου τόσο με αυξημένη γεωγραφική παρουσία όσο και προϊοντική κάλυψη, θα παρέχει στον όμιλο ευρύτερες ευκαιρίες διασταυρούμενων πωλήσεων και αυξημένες οικονομίες κλίμακας, διευκολύνοντας την επέκταση του κλάδου Διαχείρισης Πληροφοριών σε ευρύτερες γεωγραφικές περιοχές στις οποίες ο κλάδος Ψηφιακή Ασφάλεια έχει ήδη εδραιωθεί, και

(iv) θα αυξήσει τις ευκαιρίες για τους εργαζόμενους του ομίλου AUSTRIACARD να επωφεληθούν από ένα διεθνές, πιο στενά συνδεδεμένο εργασιακό περιβάλλον, το οποίο θα ενθαρρύνει τη γνώση και την ανταλλαγή εμπειριών, θα παρέχει διεθνείς ευκαιρίες ανάπτυξης και θα επιταχύνει την υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών σε ολόκληρο τον όμιλο.

3.2. Με τη Διασυννοριακή Συγχώνευση θα εξορθολογιστεί η εταιρική δομή του ομίλου, το ενεργητικό και παθητικό της Απορροφώμενης Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων και των συμμετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας στις επιχειρησιακές θυγατρικές που συνιστούν τον κλάδο «Διαχείριση Πληροφοριών» του ομίλου AUSTRIACARD, θα μεταφερθούν στην Απορροφώσα Εταιρεία εκ του νόμου με καθολική διαδοχή και οι μέτοχοι μειοψηφίας της Απορροφώμενης Εταιρείας θα γίνουν μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας, η οποία θα είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο ως η επικεφαλής μητρική εταιρεία του ομίλου

4. Μεταβίβαση ενεργητικού και παθητικού μέσω Διασυννοριακής Συγχώνευσης με απορρόφηση - Συνέπειες της Διασυννοριακής Συγχώνευσης

4.1. Η Απορροφώμενη Εταιρεία συγχωνεύεται με την Απορροφώσα Εταιρεία μέσω διασυννοριακής συγχώνευσης με απορρόφηση, διά μεταβίβασης με καθολική διαδοχή του συνόλου του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας και με όλα τα δικαιώματα, τις έννομες σχέσεις, τις υποχρεώσεις και τις ευθύνες, έναντι παροχής στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας μετοχών της Απορροφώσας Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 1 επ. EU-VerschG σε συνδυασμό με τα άρθρα 220 επ. AktG και των άρθρων 1 επ. του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων και των άρθρων 7-21 και 30-34 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, καθώς και σύμφωνα με τις φορολογικές διατάξεις του άρθρου I του UmgrStG και της Ελληνικής Νομοθεσίας περί Φορολογίας Συγχωνεύσεων. Κατάλογος με τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης Εταιρείας που μεταβιβάζονται με ημερομηνία αναφοράς την 30ή Σεπτεμβρίου 2022 επισυνάπτεται ως Παράρτημα 2 στο παρόν Κοινό Σχέδιο Διασυννοριακής Συγχώνευσης.

4.2. Η Διασυννοριακή Συγχώνευση θα αποκτήσει νομική ισχύ με την καταχώρισή της στο αυστριακό Εμπορικό Μητρώο του Εμποροδικείου της Βιέννης, το οποίο είναι αρμόδιο για την Απορροφώσα Εταιρεία (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυννοριακής Συγχώνευσης**»).

4.3. Ως αποτέλεσμα της Διασυννοριακής Συγχώνευσης, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυννοριακής Συγχώνευσης:

(i) η Απορροφώσα Εταιρεία αποκτά όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις (σύνολο ενεργητικού και παθητικού) της Απορροφώμενης Εταιρείας με καθολική διαδοχή και υποκαθίσταται αυτοδικαίως εκ του νόμου σε όλα τα δικαιώματα, τις έννομες σχέσεις, τις υποχρεώσεις και τις ευθύνες της,

(ii) οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας γίνονται μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας, με την εξαίρεση της Απορροφώσας Εταιρείας, όπως εξειδικεύεται στην ενότητα 5.1 του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης,

(ii) η Απορροφώσα Εταιρεία καθίσταται καθολικός διάδοχος της Απορροφώμενης Εταιρείας, η οποία λύεται χωρίς εκκαθάριση και συνεπώς οι πιστωτές της Απορροφώμενης Εταιρείας καθίστανται πιστωτές της Απορροφώσας Εταιρείας.

4.4. Η Απορροφώμενη Εταιρεία και η Απορροφώσα Εταιρεία αναλαμβάνουν την υποχρέωση να προβούν σε όλες τις νομικές ενέργειες και πράξεις, πλέον του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης εάν υπάρχουν, οι οποίες ενδέχεται να είναι αναγκαίες ή χρήσιμες για την δέουσα μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων των δικαιωμάτων, των εννόμων σχέσεων, των υποχρεώσεων και των ευθυνών της Απορροφώμενης Εταιρείας στην Απορροφώσα Εταιρεία.

5. Σχέση Ανταλλαγής και, εφόσον συντρέχει περίπτωση, ύψος του συμψηφιστικού ποσού σε μετρητά (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 2 EU-VerschG και άρθρο 3 στοιχ. (β) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων)

5.1. Συνεπεία της Διασυνοριακής Συγχώνευσης οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας θα ανταλλάξουν τις μετοχές τους στην Απορροφώμενη Εταιρεία με νέες μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας. Οι εν θέματι νέες μετοχές θα εκδοθούν για πρώτη φορά (οι «**Νέες Μετοχές**») στο πλαίσιο αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας (η «**Αύξηση Κεφαλαίου**», όπως περιγράφεται αναλυτικότερα στην ενότητα 6 του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης). Αυτές οι Νέες Μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας θα διατεθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας σύμφωνα με τη σχέση ανταλλαγής που έχει υπολογιστεί με βάση την αποτίμηση των μετοχών Συγχωνευόμενων Εταιρειών. Σύμφωνα με το άρθρο 224 παρ. 1 σημείο 1 AktG και το άρθρο 12 παρ. 5 περ. α) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων, η Απορροφώσα Εταιρεία δεν μπορεί να παραχωρήσει στον εαυτό της μετοχές ως αντάλλαγμα για μετοχές που κατέχει στην Απορροφώμενη Εταιρεία.

5.2. Οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας δεν θα λάβουν συμψηφιστικό ποσό σε μετρητά (*bare Zuzahlungen*).

5.3. Η σχέση ανταλλαγής προσδιορίστηκε από το Συμβούλιο Διοίκησης της Απορροφώσας Εταιρείας και το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης Εταιρείας με βάση τη σχετική καθαρή θέση (και επομένως την αξία των μετοχών) της Απορροφώμενης Εταιρείας και της Απορροφώσας Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των αντίστοιχων θυγατρικών και συμμετοχών τους, σε 4,57104863077406 μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρείας για μία Νέα Μετοχή της Απορροφώσας Εταιρείας (η «**Σχέση Ανταλλαγής**»). Ως εκ τούτου, κάθε μέτοχος της Απορροφώμενης Εταιρείας θα λάβει μία Νέα Μετοχή της Απορροφώμενης Εταιρείας έναντι 4,57104863077406 μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας.

5.4. Συγκεκριμένα, το Συμβούλιο Διοίκησης της Απορροφώσας Εταιρείας και το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης Εταιρείας συμφώνησαν να καθορίσουν τη Σχέση Ανταλλαγής βάσει υφιστάμενης αποτίμησης με ημερομηνία αναφοράς την 31η Αυγούστου 2022 και μιας απλοποιημένης προσομοίωσης αποτίμησης των διαφόρων κλάδων του ομίλου AUSTRIACARD - ήτοι του κλάδου «Ψηφιακή Ασφάλεια» με την ACV GmbH ως ενδιάμεση μητρική εταιρεία του εν λόγω κλάδου και του κλάδου «Διαχείριση Πληροφοριών» με την Απορροφώμενη Εταιρεία ως ενδιάμεση μητρική αυτού - με ημερομηνία αναφοράς την 30ή Σεπτεμβρίου 2022 που πραγματοποιήθηκαν από την Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H., Wagramerstrasse 19, IZD-Tower, A-1220, Βιέννης (η «Αποτίμηση EY») για λογαριασμό της ACAG με αφορμή πρόσφατη αύξηση κεφαλαίου της Απορροφώσας, η οποία ολοκληρώθηκε την 3η Νοεμβρίου 2022. Εν αναμονή της αύξησης του κόστους των ιδίων κεφαλαίων έως την ημερομηνία των Γενικών Συνελεύσεων της Απορροφώμενης Εταιρείας και της Απορροφώσας Εταιρείας, η προτεινόμενη Σχέση Ανταλλαγής καθορίστηκε σύμφωνα με το κατώτερο όριο του εύρους αποτίμησης των κλάδων του ομίλου AUSTRIACARD κατά την 30ή Σεπτεμβρίου 2022, όπως περιλαμβάνεται στην Αποτίμηση EY.

5.5. Μετά την απλοποιημένη προσομοίωση αποτίμησης της 30ής Σεπτεμβρίου 2022, η Σχέση Ανταλλαγής προσδιορίστηκε με βάση τις αντίστοιχες αξίες των ιδίων κεφαλαίων της Απορροφώσας Εταιρείας και της Απορροφώμενης Εταιρείας ως εξής:

(i) όσον αφορά την Απορροφώσα Εταιρεία, η αξία της καθαρής θέσης προσδιορίστηκε με βάση τη μέθοδο προεξόφλησης ταμειακών ροών (η «Μέθοδος DCF») με τη μορφή υπολογισμού του αθροίσματος των μερών (*sum-of-the-parts*), τα οποία συνίστανται από την ACV GmbH (η οποία αποτελεί την ενδιάμεση μητρική του κλάδου «Ψηφιακή Ασφάλεια») και τη συμμετοχή στην Απορροφώμενη (η οποία αποτελεί την ενδιάμεση μητρική του κλάδου «Διαχείριση Πληροφοριών»), καθώς και την αξία της Απορροφώσας Εταιρείας σε ατομική (*stand alone*) βάση ως εταιρεία συμμετοχών του ομίλου. Η αποτίμηση υποβλήθηκε σε εκτίμηση ευλόγου με βάση πολλαπλάσια συναλλαγών και πολλαπλών συναλλαγών και

(ii) όσον αφορά την Απορροφώμενη Εταιρεία, η αξία της καθαρής θέσης προσδιορίστηκε βάσει της Μεθόδου DCF και η αποτίμηση υποβλήθηκε σε εκτίμηση ευλόγου με βάση τη χρηματιστηριακή κεφαλαιοποίηση (δεδομένου ότι η Απορροφώμενη Εταιρεία είναι εισηγμένη στο ATHEX), καθώς και με βάση πολλαπλάσια συναλλαγών και πολλαπλών συναλλαγών

5.6. Οι μέθοδοι που χρησιμοποιήθηκαν για τον καθορισμό της Σχέσης Ανταλλαγής, συμπεριλαμβανομένων των υποκείμενων παραδοχών, θα περιγραφούν αναλυτικότερα (i) στην έκθεση του Συμβουλίου Διοίκησης της Απορροφώσας Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 6 EU-VerschG σε συνδυασμό με το άρθρο 220a AktG και (ii) στην έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων.

5.7. Περαιτέρω, οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες έδωσαν εντολή στην PwC Advisory Services GmbH, Vienna («PwC») να εξετάσει και να επικαιροποιήσει την αποτίμηση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και του εύρους της Σχέσης Ανταλλαγής με αναγωγή στην 31η

Ιανουαρίου 2023. Στην από 15ης Δεκεμβρίου 2022 έκθεση εμπειρογνώμονα («**Fairness Opinion**»), η PwC επιβεβαίωσε το εύλογο της Σχέσης Ανταλλαγής.

5.8. Για τους σκοπούς της Fairness Opinion, η PwC εξέτασε τον καθορισμό της Σχέσης Ανταλλαγής καθώς και την Αποτίμηση ΕΥ. Με βάση τα στοιχεία της Αποτίμησης ΕΥ και τα δικά της ευρήματα και αναλύσεις, η PwC κατέληξε σε ένα εύρος αξιών της καθαρής θέσης και αξιών Σχέσης Ανταλλαγής. Με βάση την επικαιροποίηση των βασικών παραμέτρων αποτίμησης (WACC), η επικαιροποιημένη αποτίμηση με τη Μέθοδο DCF με αναγωγή στην 31 Ιανουαρίου 2023 είχε ως αποτέλεσμα:

(i) εύρος αξίας καθαρής θέσης για την ACV GmbH από ευρώ 175,3 εκατ. έως ευρώ 213,1 εκατ. με μέση αξία ευρώ 194,2 εκατ.,

(ii) εύρος αξίας καθαρής θέσης για την Απορροφώμενη Εταιρεία από ευρώ 54,1 εκατ. έως ευρώ 67,4 εκατ. με μέση αξία ευρώ 60,7 εκατ. και

(iii) εύρος αξίας καθαρής θέσης για την Απορροφώσα Εταιρεία σε ατομική βάση (*stand alone*) από ευρώ -10,9 εκατ. έως -10,7 εκατ. ευρώ με μέση αξία ευρώ -10,8 εκατ.

5.9. Τα ανωτέρω έχουν ως αποτέλεσμα ένα εύρος συνολικής αξίας καθαρής θέσης της Απορροφώσας Εταιρείας πριν από τη Διασυνοριακή Συγχώνευση από ευρώ 202,6 εκατ. σε ευρώ 250,0 εκατ. και ένα εύρος συνολικής αξίας καθαρής θέσης της Απορροφώσας Εταιρείας μετά την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης από ευρώ 218,4 εκατ. έως ευρώ 269,7 εκατ. με τη μέση τιμή να είναι ευρώ 244,1 εκατ.

5.10. Με βάση τα ανωτέρω, η PwC καθόρισε το εύρος της Σχέσης Ανταλλαγής μεταξύ 4,4469 και 4,6448 και επιβεβαίωσε ότι η προτεινόμενη Σχέση Ανταλλαγής 4,57104863077406:1 βρίσκεται εντός του αποδεκτού εύρους και επομένως είναι από χρηματοοικονομική άποψη εύλογη και για τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.

5.11. Οι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας δύνανται να εξετάσουν τη Σχέση Ανταλλαγής σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 225c επ. AktG. Το ανωτέρω δικαίωμα των μετόχων θα αναλυθεί διεξοδικά στην έκθεση του Συμβουλίου Διοίκησης της Απορροφώσας Εταιρείας που συντάσσεται με βάση το άρθρο 6 EU-VerschG σε συνδυασμό με το άρθρο 220a AktG.

5.12. Σύμφωνα με τον Ελληνικό Νόμο περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων, οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας δεν έχουν δικαίωμα να αμφισβητήσουν την εγκυρότητα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για την έγκριση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης για λόγους που ανάγονται στο ανεπαρκές της Σχέσης Ανταλλαγής. Ωστόσο, οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας οι οποίοι αντιτάχθηκαν στη λήψη της απόφασης για την έγκριση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης κατά τη Γενική Συνέλευση της Απορροφώμενης Εταιρείας, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν αποζημίωση σε μετρητά, εφόσον η Σχέση Ανταλλαγής των μετοχών τους έχει ορισθεί αδικαιολόγητα χαμηλά, όπως αναλύεται διεξοδικότερα στην ενότητα 16.3 του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης.

6. Όροι επιμερισμού των μετοχών της Απορροφώσας Εταιρείας (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 3 του Νόμου περί Συγχωνεύσεων της ΕΕ και άρθρο 3 στοιχ. (γ) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων)

6.1. Συνεπεία της Διασυννοριακής Συγχώνευσης, τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης Εταιρείας συνολικής αξίας ευρώ 17.730.000,00, θα εισφερθούν στην Απορροφώσα Εταιρεία ως εισφορά σε είδος και το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας θα αυξηθεί κατά ονομαστικό ποσό ευρώ 1.314.867 από το υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο ευρώ 16.862.067,00 σε ευρώ 18.176.934,00 με την έκδοση 1.314.867 νέων ανωνύμων, άυλων μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ εκάστης (Νέες Μετοχές), ενώ θα αχθεί υπέρ το άρτιο (*agio*) συνολικό ποσό ευρώ 16.415.133,00 (η «**Αύξηση Κεφαλαίου**»). Η Αύξηση Κεφαλαίου θα αποκτήσει νομική ισχύ με την καταχώρισή της στο Εμπορικό Μητρώο του Εμποροδικείου της Βιέννης.

6.2. Οι Νέες Μετοχές θα είναι της ίδιας τάξεως με τις υφιστάμενες μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας άμα τη εκδόσει τους. Οι Νέες Μετοχές παρέχουν τα ίδια δικαιώματα, όπως ιδίως το δικαίωμα απόληψης τυχόν μερίσματος και συμμετοχής σε τυχόν διανομες που αποφασίζονται από την ημερομηνία έκδοσης των Νέων Μετοχών και θα φέρουν τα ίδια βάρη και θα υπόκεινται στις ίδιες διατάξεις του καταστατικού. Στις Νέες Μετοχές αντιστοιχεί δικαίωμα απόληψης τυχόν μερίσματος που αποφασίζεται από την Απορροφώσα Εταιρεία μετά την ολοκλήρωση της Διασυννοριακής Συγχώνευσης για κάθε οικονομικό έτος, συμπεριλαμβανομένου του οικονομικού έτους που λήγει την 31η Δεκεμβρίου 2022 (στο βαθμό που εγκρίνονται και καταβάλλονται μερίσματα).

6.3. Στο μέτρο που ο αριθμός των μετοχών που κατέχονται από οποιονδήποτε από τους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας διαιρούμενος με τον αριθμό που αντιπροσωπεύει τη Σχέση Ανταλλαγής, ήτοι 4,57104863077406, δεν ισούται με ακέραιο φυσικό αριθμό μετοχών στην Απορροφώσα Εταιρεία, οι Νέες Μετοχές θα διατεθούν στους αντίστοιχους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας με στρογγυλοποίηση προς τα κάτω στον αμέσως πλησιέστερο ακέραιο φυσικό αριθμό. Ο αριθμός αυτός στο εξής θα αποτελεί τον αριθμό των μετοχών της Απορροφώσας Εταιρείας που θα κατανεμηθούν στους αντίστοιχους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας σε ανταλλαγή των μετοχών που κατείχαν στην Απορροφώμενη Εταιρεία (οι «**Ακέραιες Μετοχές**»). Επιπροσθέτως, οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας θα θεωρούνται συγκύριοι κατ' αναλογία των ιδανικών μεριδίων επί των μετοχών που δεν μπορούν να κατανεμηθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας ως Ακέραιες Μετοχές συνεπεία της ύπαρξης κλασματικών υπολοίπων μετοχών (οι «**Υπολειπόμενες Μετοχές**»).

6.4. Η Απορροφώσα Εταιρεία θα κατέχει τις Νέες Μετοχές (Ακέραιες Μετοχές και Υπολειπόμενες Μετοχές) εξ ονόματος και για λογαριασμό των μετόχων των Νέων Μετοχών ενεργώντας ως καταπιστευματοδόχος εξ ονόματος και για λογαριασμό των εν θέματι μετόχων σύμφωνα με το άρθρο 225a παρ. 2 AktG. Η Απορροφώσα Εταιρεία υπό την ιδιότητά της ως καταπιστευματοδόχου αναλαμβάνει τις ακόλουθες υποχρεώσεις: (i) να τηρεί τα πιστοποιητικά μετοχών (*Aktienurkunde*) των Ακέραιων Μετοχών που θα χορηγηθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας, (ii) να τηρεί τα πιστοποιητικά μετοχών (*Aktienurkunde*) των Υπολειπόμενων Μετοχών, (iii) να κατανείμει τις Ακέραιες Μετοχές, (iv) να πωλήσει τις Υπολειπόμενες Μετοχές σύμφωνα με την ενότητα 6.9 του Κοινού Σχεδίου Διασυννοριακής Συγχώνευσης και (v) να κατανείμει τα καθαρά έσοδα (κατ' αναλογία σε κάθε μέτοχο) που προκύπτουν από την πώληση των Υπολειπόμενων Μετοχών σύμφωνα με την ενότητα 6.9 του Κοινού Σχεδίου Διασυννοριακής Συγχώνευσης.

6.5. Πριν από την καταχώριση της Διασυννοριακής Συγχώνευσης στο Εμπορικό Μητρώο του Εμποροδικείου της Βιέννης, η Απορροφώσα Εταιρεία υπό την ιδιότητά της ως καταπιστευματοδόχου σύμφωνα με το άρθρο 225a παρ. 2 AktG θα ετοιμάσει τα σχετικά πιστοποιητικά μετοχών (*Aktienurkunde*) για τις Ακέραιες Μετοχές και τις Υπολειπόμενες Μετοχές και θα αναλάβει να κατανείμει τις Ακέραιες Μετοχές στους πρώην μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας, όπως ορίζεται στην ενότητα 6.7 του Κοινού Σχεδίου Διασυννοριακής Συγχώνευσης.

6.6. Η Απορροφώσα Εταιρεία υπό την ιδιότητα της ως καταπιστευματοδόχου σύμφωνα με το άρθρο 225a παρ. 2 AktG θα επιβεβαιώσει αμέσως στο Εμπορικό Μητρώο του Εμποροδικείου της Βιέννης την κατοχή των πιστοποιητικών μετοχών (*Aktienurkunde*) για τις Ακέραιες Μετοχές και τις Υπολειπόμενες Μετοχές.

6.7. Οι Ακέραιες Μετοχές θα παραδοθούν μέσω του Ελληνικού Κεντρικού Αποθετηρίου Τίτλων Α.Ε. (το «**ATHEXCSD**»). Ειδικότερα, οι Ακέραιες Μετοχές θα παραδοθούν στους λογαριασμούς αξιογράφων (όπως ορίζονται στο Μέρος 1, Ενότητα 1, σημείο 52 του Κανονισμού Λειτουργίας του ATHEXCSD) των πρώην μετόχων της Απορροφώμενης Εταιρείας μέσω του Συστήματος Άυλων Τίτλων (το «**Σ.Α.Τ.**») που διαχειρίζεται το ATHEXCSD (οι «**Λογαριασμοί Αξιογράφων**»). Οι μέτοχοι που επιθυμούν να ανοίξουν Λογαριασμό Αξιογράφων στο Σ.Α.Τ. μπορούν να ορίσουν έναν ή περισσότερους συμμετέχοντες στο ATHEXCSD (όπως ορίζονται στο Μέρος 1, Ενότητα 1, σημείο 94 του Κανονισμού Λειτουργίας του ATHEXCSD) ή τράπεζες θεματοφυλακής ως χειριστές του Λογαριασμού Αξιογράφων τους στο Σ.Α.Τ.. Όλες οι Ακέραιες Μετοχές που εκδίδονται στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας παρακολουθούνται μέσω των Λογαριασμών Αξιογράφων στο Σ.Α.Τ., στο βαθμό που τηρούνται σε λογιστική μορφή μέσω του Σ.Α.Τ., καταχωρίζονται στο Σ.Α.Τ. και όλες οι σχετικές μεταβιβάσεις τους διακανονίζονται μέσω του Σ.Α.Τ.. Το ATHEXCSD διατηρεί (άμεσα ή έμμεσα) «θέση» (*position*) επί των εν λόγω μετοχών σε λογαριασμό αξιογράφων στο αυστριακό κεντρικό αποθετήριο τίτλων (το «**OeKB**»), η οποία αντιστοιχεί στο συνολικό αριθμό των εν λόγω μετοχών που κατέχονται σε λογιστική μορφή μέσω του Σ.Α.Τ.. Εάν επί των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας υφίστανται τυχόν βάρη, τα ίδια βάρη θα υφίστανται και επί των Νέων Μετοχών που εκδίδονται από την Απορροφώσα Εταιρεία και παραδίδονται στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας. Ως βάρος επί μετοχής νοείται κάθε εμπράγματο δικαίωμα επί της εν λόγω μετοχής πλην της κυριότητας, συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά κάθε επικαρπίας, ενεχύρου, χρηματοοικονομικής ασφάλειας ή άλλης εξασφάλισης, καθώς και κάθε κατάσχεσης, διαταγής, απόφασης, πράξης δικαστικής ή διοικητικής αρχής ή άλλης νομικής πράξης οποιασδήποτε φύσης που περιορίζει την άσκηση των δικαιωμάτων του κατόχου της εν λόγω μετοχής ή/και τη δυνατότητα του κατόχου να μεταβιβάσει ή να διαθέσει με άλλο τρόπο την εν λόγω μετοχή.

6.8. Οι Υπολειπόμενες Μετοχές θα κατατίθενται σε μεταβατικό λογαριασμό (όπως ορίζεται στο Μέρος 1, Ενότητα 1, σημείο 84 του Κανονισμού Λειτουργίας του ATHEXCSD) της Απορροφώσας Εταιρείας υπό την ιδιότητά της ως καταπιστευματοδόχου σύμφωνα με το άρθρο 225a παρ. 2 AktG που τηρείται στο Σ.Α.Τ. Τυχόν μερίσμα ή οιαδήποτε άλλη διανομή, τα οποία θα δικαιούνταν οι μέτοχοι των Υπολειπόμενων Μετοχών, θα κατατεθούν σε λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας υπό την ιδιότητά της ως καταπιστευματοδόχου σύμφωνα με το άρθρο 225a παρ. 2 AktG, κατέχουσας τα μερίσματα ή οιαδήποτε άλλες

διανομές εξ ονόματος και για λογαριασμό των αντίστοιχων μετόχων της Απορροφώμενης Εταιρείας. Δικαιώματα ψήφου που αντιστοιχούν στις Υπολειπόμενες Μετοχές θα αντιμετωπιστούν με βάση το ισχύον δίκαιο για όσο χρόνο οι Υπολειπόμενες Μετοχές τηρούνται σε μεταβατικό λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας στο Σ.Α.Τ..

6.9. Μετά την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης, οι Υπολειπόμενες Μετοχές θα πωληθούν αμελλητί με επιμέλεια της Απορροφώσας Εταιρείας εξ ονόματος και για λογαριασμό των μετόχων των Υπολειπόμενων Μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 7 παρ. 4 του ελληνικού νόμου 4569/2018 σε συνδυασμό με την ενότητα 2.3.13.2 του Κανονισμού του ATHEX (η «**Αναγκαστική Εκποίηση**»). Ειδικότερα, η Απορροφώσα Εταιρεία υποβάλλει αίτηση στο ATHEX για τη χρήση της υπηρεσίας Αναγκαστικής Εκποίησης, μέσω τυποποιημένου εντύπου, η οποία πρέπει να περιλαμβάνει τις ακόλουθες πληροφορίες: τον τίτλο και τον αριθμό των Υπολειπόμενων Μετοχών που πρόκειται να πωληθούν, την ημερομηνία ή τις ημερομηνίες της Αναγκαστικής Εκποίησης, η οποία καθορίζεται κατόπιν συνεννόησης μεταξύ της Απορροφώσας Εταιρείας και του ATHEX και τα στοιχεία του διαμεσολαβητή (μέλους του ATHEX) που θα διενεργήσει την Αναγκαστική Εκποίηση. Μετά την έγκριση από το ATHEX, το ATHEX ανακοινώνει στην ιστοσελίδα του την έγκριση της αίτησης για την Αναγκαστική Εκποίηση και η Απορροφώσα Εταιρεία ανακοινώνει στην ιστοσελίδα της και στο σύστημα δεδομένων του ATHEX την ημερομηνία που έχει οριστεί για την Αναγκαστική Εκποίηση (ή τις εκποιήσεις), η οποία πρέπει να είναι τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες μετά τη σχετική ανακοίνωση. Η Αναγκαστική Εκποίηση πραγματοποιείται κατά την ημερομηνία και ώρα που ορίζεται σύμφωνα με τη μέθοδο 3 (συνεχής αυτόματη κατάρτιση στο κλείσιμο) σύμφωνα με το άρθρο 2.3.4 του Κανονισμού του ATHEX. Εάν η Αναγκαστική Εκποίηση δεν πραγματοποιηθεί για οποιονδήποτε λόγο, συνεχίζονται τις επόμενες ημέρες της Αναγκαστικής Εκποίησης που ορίζει η Απορροφώσα Εταιρεία, για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει τον ένα (1) μήνα, εκτός εάν αιτηθεί άλλως η Απορροφώσα Εταιρεία. Εάν δεν πραγματοποιηθεί η Αναγκαστική Εκποίηση ή οι Υπολειπόμενες Μετοχές εκποιούνται μερικώς, με αποτέλεσμα τη συνέχιση της Αναγκαστικής Εκποίησης σε επόμενη ημέρα εκποίησης, το ATHEX προβαίνει σε σχετικές ανακοινώσεις σχετικά με τη συνέχιση της διαδικασίας Αναγκαστικής Εκποίησης. Τα καθαρά έσοδα από την πώληση των Υπολειπόμενων Μετοχών κατανέμονται στη συνέχεια στους συμμετέχοντες στο ATHEXCSD που τηρούν τους Λογαριασμούς Αξιογράφων στο Σ.Α.Τ. στο όνομα ή/και για λογαριασμό των (πρώην) μετόχων της Απορροφώμενης Εταιρείας σύμφωνα με την συγκυριότητα κατ' αναλογία των ιδανικών μεριδίων επί των Υπολειπόμενων Μετοχών και πιστώνονται στους μετόχους. Οι μέτοχοι δεν θα λάβουν οποιαδήποτε καταβολή σε μετρητά κατά την έννοια του άρθρου 224 παρ. 5 AktG και του άρθρου 6 παρ. 2 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών (*bare Zuzahlungen*, συμψηφιστικό ποσό σε μετρητά).

6.10. Οι τεχνικές λεπτομέρειες της κατανομής των Νέων Μετοχών ενδέχεται να εξειδικευθούν ή να τροποποιηθούν περαιτέρω στο βαθμό που είναι απαραίτητο για τη συμμόρφωση με τους ισχύοντες νόμους ή/και τις κανονιστικές απαιτήσεις (συμπεριλαμβανομένου του Κανονισμού του ATHEX). Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες θα παρέχουν κάθε σχετική πρόσθετη πληροφορία εν ευθέτω χρόνω.

6.11. Η Εισαγωγή θα πραγματοποιηθεί σε κάθε περίπτωση πριν από την έγκριση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης από τις Γενικές Συνελεύσεις της INFORM και της ACAG.

Ειδικότερα, οι υφιστάμενες μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση (i) στο ATHEX με αναστολή της διαπραγμάτευσης, υπό την αίρεση της πλήρωσης των απαιτήσεων διασποράς που ορίζονται στον Κανονισμό του ATHEX και της ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Συγχώνευσης και (ii) στο VSE άνευ αιρέσεων, αλλά χωρίς έναρξη διαπραγμάτευσης. Μετά την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης και της Αύξησης Κεφαλαίου, οι Νέες Μετοχές θα εισαχθούν στο ATHEX και στο VSE θα αρχίσει η διαπραγμάτευση όλων των μετοχών στο ATHEX (μετά την άρση της αναστολής διαπραγμάτευσης) και στο VSE.

7. Ημερομηνία από την οποία οι Νέες Μετοχές παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 5 EU-VerschG και άρθρο 3 στοιχ. (ε) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων)

Τα δικαιώματα που αντιστοιχούν τις Νέες Μετοχές είναι από κάθε άποψη τα ίδια με τα δικαιώματα που αντιστοιχούν στις λοιπές μετοχές. Στις Νέες Μετοχές αντιστοιχούν (τυχόν) μερίσματα, η διανομή των οποίων αποφασίζεται από την ημέρα της έκδοσής τους. Συνεπώς, στις Νέες Μετοχές αντιστοιχεί δικαίωμα απόληψης μερίσματος που αποφασίζεται από την Απορροφώσα Εταιρεία μετά την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης για κάθε οικονομικό έτος συμπεριλαμβανομένου του οικονομικού έτους που λήγει την 31η Δεκεμβρίου 2022 (στο βαθμό που εγκρίνονται και καταβάλλονται μερίσματα).

8. Πιθανές επιπτώσεις της Διασυνοριακής Συγχώνευσης στην απασχόληση (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 4 EU-VerschG και άρθρο 3 στοιχ. (δ) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων)

8.1. Η Απορροφώσα Εταιρεία απασχολεί σήμερα συνολικά έναν (1) εργαζόμενο, ο οποίος εργάζεται αποκλειστικά στο Ελληνικό Υποκατάστημα στην Ελλάδα. Στην Αυστρία, η Απορροφώσα Εταιρεία δεν έχει υπαλλήλους. Επίσης, δεν υπάρχουν αντιπροσωπευτικές οργανώσεις εργαζομένων, όπως συμβούλια εργαζομένων. Η Διασυνοριακή Συγχώνευση δεν θα έχει καμία επίπτωση στις εργασιακές σχέσεις στην Απορροφώσα Εταιρεία. Οι όροι των συμβάσεων εργασίας που θα υφίστανται κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Διασυνοριακής Συγχώνευσης δεν επηρεάζονται από τη Διασυνοριακή Συγχώνευση. Επίσης, η Διασυνοριακή Συγχώνευση δεν θα επιφέρει αλλαγές στη λειτουργική δομή και την επιχειρησιακή οργάνωση της Απορροφώσας Εταιρείας. Δεν προβλέπεται η υιοθέτηση ειδικών μέτρων που θα έχουν επιπτώσεις στην απασχόληση του εργαζομένου της Απορροφώσας Εταιρείας.

8.2. Η Απορροφώμενη Εταιρεία έχει σήμερα έναν (1) υπάλληλο, ο οποίος θα μεταφερθεί, πριν από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Συγχώνευσης, κατόπιν αιτήματός του, με όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, όπως ισχύουν σήμερα βάσει της σύμβασης εργασίας του με την Απορροφώμενη Εταιρεία, στην εταιρεία με την επωνυμία «INFORM ΛΥΚΟΣ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.» που έχει συσταθεί κατά το ελληνικό δίκαιο ως ανώνυμη εταιρεία (*société anonyme*), με έδρα στο Κορωπί Αττικής (Ελλάδα) και επαγγελματική διεύθυνση στο 5ο χλμ. της Λεωφόρου Βάρης – Κορωπίου και είναι εγγεγραμμένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 153317601000, έχει Α.Φ.Μ. 996805939 και είναι 99,99% θυγατρική της Απορροφώμενης Εταιρείας. Συνεπώς, η Απορροφώμενη Εταιρεία δεν θα έχει εργαζόμενους

κατά την ολοκλήρωση της Διασυννοριακής Συγχώνευσης και επομένως κανένας εργαζόμενος δεν θα μεταφερθεί στην Απορροφώσα Εταιρεία.

8.3. Ως εκ τούτου, η Διασυννοριακή Συγχώνευση δεν θα έχει δυσμενείς συνέπειες στην απασχόληση του εργαζομένου της Απορροφώμενης Εταιρείας.

8.4. Επίσης, δεν υπάρχουν αντιπροσωπευτικές οργανώσεις εργαζομένων, όπως συμβούλια εργαζομένων, ούτε στην Απορροφώμενη Εταιρεία ούτε στην Απορροφώσα Εταιρεία, περιλαμβανομένου του Ελληνικού Υποκαταστήματος.

9. Ημερομηνία από την οποία οι συναλλαγές της Απορροφώμενης Εταιρείας θεωρούνται από λογιστική άποψη, ότι γίνονται για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 6 EU-VerschG και άρθρο 3 στοιχ. (στ) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων)

9.1. Η 30ή Σεπτεμβρίου 2022 είναι η ημερομηνία μετά την οποία οι συναλλαγές της Απορροφώμενης Εταιρείας θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας κατά την έννοια του άρθρου 5 παρ. 2 αριθ. 6 EU-VerschG, του άρθρου I UmgrStG και του άρθρου 3 στοιχ. (στ) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων («**Ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού**»). Από την 1η Οκτωβρίου 2022 όλες οι πράξεις της Απορροφώμενης Εταιρείας θεωρούνται ότι έχουν πραγματοποιηθεί για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας.

9.2. Η Απορροφώμενη Εταιρεία έχει καταρτίσει ισολογισμό μετασχηματισμού κατά την Ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού (ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**»), ο οποίος αποτελεί τη βάση της Διασυννοριακής Συγχώνευσης για λογιστικούς σκοπούς και επισυνάπτεται στο Κοινό Σχέδιο Διασυννοριακής Συγχώνευσης ως Παράρτημα 1.

9.3. Από την 1η Οκτωβρίου 2022 όλα τα ωφελήματα και τα βάρη των μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων αντιμετωπίζονται ωςάν να ήταν της Απορροφώσας Εταιρείας. Επομένως, από την ημερομηνία αυτή όλες οι δραστηριότητες τόσο της Απορροφώσας Εταιρείας όσο και της Απορροφώμενης Εταιρείας θα απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Απορροφώσας Εταιρείας.

9.4. Από νομικής άποψης, τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας μεταβιβάζονται εκ του νόμου στην Απορροφώσα Εταιρεία κατά την Ημέρα Ολοκλήρωσης της Διασυννοριακής Συγχώνευσης (καθολική διαδοχή).

10. Δικαιώματα που εξασφαλίζονται στους μετόχους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών που έχουν ειδικά δικαιώματα ή στους δικαιούχους εκ τίτλων διαφορετικών από τις μετοχές (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 7 EU-VerschG και άρθρο 3 στοιχ. (ζ) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων)

10.1. Δεν έχουν χορηγηθεί ούτε θα χορηγηθούν ειδικά δικαιώματα ή πλεονεκτήματα στους μετόχους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ή σε μεμονωμένους κατόχους άλλων τίτλων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 5 παρ. 2 αριθ. 7 EU-VerschG και του άρθρου 3 στοιχ. (ζ) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων, εκτός από τα ακόλουθα:

(i) ένα μακροπρόθεσμο πρόγραμμα συμμετοχής της διοίκησης που αφορά στη διάθεση μετοχών της INFORM, χωρίς αντάλλαγμα, στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο της INFORM καθώς και στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο της θυγατρικής της INFORM στη Ρουμανία με την επωνυμία «INFORM LYKOS S.A.», υπό την προϋπόθεση της επίτευξης προκαθορισμένων οικονομικών στόχων, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 114 του Ελληνικού Εταιρικού Νόμου και την πολιτική αποδοχών της INFORM, το οποίο εγκρίθηκε από την ετήσια Γενική Συνέλευση της INFORM της 10ης Ιουνίου 2022 και εξειδικεύτηκε περαιτέρω από το Διοικητικό Συμβούλιο της INFORM στη συνεδρίασή του της 10ης Οκτωβρίου 2022, κατόπιν εισήγησης της επιτροπής ανάδειξης υποψηφιοτήτων και αποδοχών της INFORM στη συνεδρίασή της της 5ης Οκτωβρίου 2022 (το «**Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών της INFORM**»), και

(ii) ένα πρόγραμμα συμμετοχής της διοίκησης, το οποίο δίνει το δικαίωμα σε επιλεγμένα ανώτατα διευθυντικά στελέχη του κλάδου «Ψηφιακή Ασφάλεια» (συμπεριλαμβανομένου του μέλους του Συμβουλίου Διοίκησης της Απορροφώσας Εταιρείας, κ. Παναγιώτη Σπυρόπουλου) να αποκτήσουν μετοχές στη μητρική εταιρεία του κλάδου «Ψηφιακή Ασφάλεια», είτε από (άμεση ή έμμεση) θυγατρική εταιρεία της ACAG, η οποία θα συσταθεί έως την 31η Δεκεμβρίου 2024, είτε από την ACV GmbH. Σύμφωνα με το πρόγραμμα αυτό, οι κάτοχοι των δικαιωμάτων προαίρεσης που μπορούν να ασκηθούν έχουν το δικαίωμα να αποκτήσουν δωρεάν μετοχές εντός ορισμένης περιόδου μετά τη χορήγησή τους κατά το οικονομικό έτος 2026 (το «**Πρόγραμμα Διάθεσης Μετοχών με τη Μορφή Δικαιώματος Προαίρεσης της ACAG**» και από κοινού με το Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών της INFORM, «**Υφιστάμενα Προγράμματα Διάθεσης Μετοχών**»).

10.2. Το Εποπτικό Συμβούλιο της ACAG στη συνεδρίασή του της 21ης Σεπτεμβρίου 2022 αποφάσισε να αναλάβει, σε περίπτωση εισαγωγής της ACAG στο χρηματιστήριο και εντός των ορίων του νόμου, όλες τις υποχρεώσεις από τα Υφιστάμενα Προγράμματα Διάθεσης Μετοχών καθώς και ενδεχόμενα μελλοντικά (ενδοομιλικά) προγράμματα διάθεσης μετοχών με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης των θυγατρικών εταιρειών, ώστε οι δικαιούχοι των εν θέματι προγραμμάτων να μπορούν να ασκήσουν τα δικαιώματά τους έναντι της ACAG.

10.3. Καμία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες δεν έχει εκδώσει μετατρέψιμες ομολογίες ή παρόμοιους τίτλους.

11. Χορήγηση ειδικών πλεονεκτημάτων στους εμπειρογνώμονες που εξετάζουν το Κοινό Σχέδιο Διασυννοριακής Συγχώνευσης ή στα μέλη των διοικητικών, διευθυντικών, εποπτικών ή ελεγκτικών οργάνων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 8 EU-VerschG και άρθρο 3 στοιχ. (η) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων)

Στο πλαίσιο της Διασυννοριακής Συγχώνευσης δεν παρέχονται ειδικά πλεονεκτήματα υπό την έννοια του άρθρου 5 παρ. 2 αρ. 8 EU-VerschG και του άρθρο 3 στοιχ. (η) του Ελληνικού Νομου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων στους εμπειρογνώμονες που εξετάζουν το Κοινό Σχέδιο Διασυννοριακής Συγχώνευσης ή στα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης ή του Εποπτικού Συμβουλίου της ACAG ή στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της INFORM ή στους ελεγκτές των ετήσιων καταστάσεων ή σε οποιονδήποτε άλλο ελεγκτή των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ούτε σε οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο που εμπλέκεται στη Διασυννοριακή Συγχώνευση.

12. Καταστατικό της Απορροφώσας Εταιρείας (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 9 EU-VerschG και άρθρο 3 στοιχ. (θ) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων)

12.1. Η Διασυνοριακή Συγχώνευση συνιστά συγχώνευση με απορρόφηση, η οποία δεν θα έχει ως αποτέλεσμα τη σύσταση νέας εταιρείας. Το καταστατικό της Απορροφώσας Εταιρείας, όπως τροποποιηθέν ισχύει, επισυνάπτεται στο Κοινό Σχέδιο Διασυνοριακής Συγχώνευσης ως Παράρτημα 3.

12.2. Λόγω της Αύξησης Κεφαλαίου θα τροποποιηθεί το άρθρο 4 του καταστατικού της ACAG («Μετοχικό Κεφάλαιο και Μετοχές») σχετικά με το ύψος του μετοχικού κεφαλαίου της ACAG και τον αριθμό των μετοχών που εκδίδονται. Η εν λόγω τροποποίηση θα τεθεί σε ισχύ με την καταχώριση της Αύξησης Κεφαλαίου στο Εμπορικό Μητρώο του Εμποροδικείου της Βιέννης. Σχέδιο του καταστατικού της Απορροφώσας Εταιρείας, όπως θα τροποποιηθεί, επισυνάπτεται στο παρόν Κοινό Σχέδιο Διασυνοριακής Συγχώνευσης ως Παράρτημα 4.

12.3. Η Απορροφώσα Εταιρεία είναι εταιρεία που έχει συσταθεί και λειτουργεί σύμφωνα με τους νόμους της Αυστρίας. Υπόκειται στο αυστριακό εταιρικό δίκαιο.

13. Ρόλος των εργαζομένων στον καθορισμό των δικαιωμάτων συμμετοχής τους στην Απορροφώσα Εταιρεία (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 10 EU-VerschG, άρθρο 3 στοιχ. (ι) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων)

13.1. Η ACAG ως επιχείρηση που θα συνεχίσει να υφίσταται μετά την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης θα έχει την έδρα της στη Βιέννη (Αυστρία) και ως εκ τούτου θα υπόκειται στην αυστριακή νομοθεσία σχετικά με τη συμμετοχή των εργαζομένων.

13.2. Ελλείψει αρνητικών συνεπειών για τα δικαιώματα συμμετοχής των εργαζομένων συνεπεία της Διασυνοριακής Συγχώνευσης, δεν θα υπάρξουν διαδικασίες συμμετοχής των εργαζομένων σύμφωνα με το μέρος VIII (άρθρα 258 επ) του αυστριακού νόμου περί οργάνωσης της εργασίας (*Arbeitsverfassungsgesetz*), καθότι δεν πληρούνται οι προϋποθέσεις για την εφαρμογή των εν θέματι διατάξεων. Ειδικότερα:

13.3. Στην Απορροφώσα Εταιρεία, οι εργαζόμενοι δεν εκπροσωπούνται στο Εποπτικό Συμβούλιο (*Mitbestimmungsrecht*) και δεν υφίστανται αντιπροσωπευτικές οργανώσεις εργαζομένων.

13.4. Η Απορροφώμενη Εταιρεία υπόκειται στους ελληνικούς εργατικούς νόμους, οι οποίοι δεν προβλέπουν συμμετοχή εκ του νόμου των εργαζομένων στο Διοικητικό Συμβούλιο (μονιστικό σύστημα) ούτε σε οιοδήποτε άλλο εταιρικό όργανο της Απορροφώμενης Εταιρείας. Επιπλέον, δεν υφίστανται αντιπροσωπευτικές οργανώσεις εργαζομένων στην Απορροφώμενη Εταιρεία. Σε κάθε περίπτωση, κατά το χρόνο ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Συγχώνευσης, η Απορροφώμενη Εταιρεία δεν θα έχει εργαζομένους.

13.5. Συνεπώς, δεν απαιτείται να προβλεφθούν διαδικασίες σχετικά με το ρόλο των εργαζομένων στον καθορισμό των δικαιωμάτων συμμετοχής τους στην Απορροφώσα Εταιρεία και κατά συνέπεια δεν απαιτούνται επιπλέον πληροφορίες στο Κοινό Σχέδιο Διασυνοριακής Συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 2 αρ. 10 EU-VerschG και το άρθρο 3 στοιχ. (ι) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων.

14. Πληροφορίες σχετικά με την αποτίμηση των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που μεταβιβάζονται στην Απορροφώσα Εταιρεία (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 11 EU-VerschG και άρθρο 3 στοιχ. (ια) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων)

14.1. Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού της 30ής Σεπτεμβρίου 2022 της Απορροφώμενης Εταιρείας παρουσιάζει τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που μεταφέρονται στην Απορροφώσα Εταιρεία με τη Διασυνοριακή Συγχώνευση. Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού έχει συνταχθεί σύμφωνα με τους ελληνικούς λογιστικούς κανόνες και κανονισμούς. Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού της 30ής Σεπτεμβρίου 2022 της Απορροφώμενης Εταιρείας δεν υπόκειται σε έλεγχο σύμφωνα με τις εφαρμοστέες ελληνικές κανονιστικές διατάξεις. Η Απορροφώσα Εταιρεία θα καταχωρήσει όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις για λογιστικούς σκοπούς με τις αντίστοιχες λογιστικές αξίες στα βιβλία τους σύμφωνα με το άρθρο 202 παρ. 2 του αυστριακού εμπορικού κώδικα (*Unternehmensgesetzbuch*).

14.2. Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας θα μεταβιβαστούν με καθολική διαδοχή, όπως αυτά θα υφίστανται κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Συγχώνευσης, ακόμη και αν αυτά δεν απαριθμούνται ρητά ή δεν καταγράφονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού ή στο Κοινό Σχέδιο Διασυνοριακής Συγχώνευσης ή στον κατάλογο των μεταβιβαζομένων περιουσιακών στοιχείων σύμφωνα με το Παράρτημα 2. Η Απορροφώμενη Εταιρεία με το παρόν συμφωνεί, εγγυάται, εντέλλεται και εξουσιοδοτεί ρητά και ανέκκλητα την Απορροφώσα Εταιρεία να προβεί ατομικώς, η ίδια η Απορροφώσα και οποιοσδήποτε εκπρόσωπός της, σε κάθε είδους ενέργεια, μέτρο, σύναψη σύμβασης, εκχώρηση, υποβολή αίτησης, διεκδίκησης, καταχώρισης, υποβολής προς οιαδήποτε δημόσια ή άλλη αρχή και εν γένει να ενεργεί ατομικώς στην Ελλάδα και στην Αυστρία για την επιτυχή υλοποίηση της μεταβίβασης των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρείας, και ακόμη και μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Συγχώνευσης.

14.3. Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διασυνοριακής Συγχώνευσης, η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδικαίως, εκ του νόμου, ως ο αποκλειστικός κύριος, νομέας, εντολοδόχος, κάτοχος και δικαιούχος όλων των περιουσιακών στοιχείων, του συνόλου του ενεργητικού και παθητικού, όλων των δικαιωμάτων, απαιτήσεων, διεκδικήσεων, υποχρεώσεων, δυνατοτήτων, νομικών σχέσεων, διοικητικών αδειών ή εξουσιοδοτήσεων και έννομων σχέσεων πάσης φύσεως της Απορροφώμενης Εταιρείας, με την επιφύλαξη τυχόν ειδικών διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων, προκειμένου να είναι αντιτάξιμα έναντι τρίτων, για την υλοποίηση των οποίων η Απορροφώσα Εταιρεία θα προβεί ατομικώς, σύμφωνα με την ενότητα 14.2 του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης, σε οποιαδήποτε αναγκαία νομική ενέργεια, αυτή δε η μεταβίβαση επέχει θέση καθολικής διαδοχής.

14.4. Τα περιουσιακά στοιχεία (συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων) της Απορροφώμενης Εταιρείας έχουν δίκαιη εμπορική αξία τόσο κατά την Ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού όσο και κατά την ημερομηνία σύνταξης του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης.

14.5. Από λογιστική άποψη, όλες οι συναλλαγές της Απορροφώμενης Εταιρείας θεωρούνται ότι έχουν πραγματοποιηθεί για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας από την 1η Οκτωβρίου 2022.

15. Ημερομηνίες των οικονομικών καταστάσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών που χρησιμοποιήθηκαν για τον καθορισμό των προϋποθέσεων της Διασυννοριακής Συγχώνευσης (άρθρο 5 παρ. 2 αριθ. 12 EU-VerschG και άρθρο 3 στοιχ. (ιβ) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων)

15.1. Ως Ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας, στον οποίο εμφανίζονται τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που μεταβιβάζονται διά της Διασυννοριακής Συγχώνευσης ορίζεται η 30ή Σεπτεμβρίου 2022 (Παράρτημα 1).

15.2. Σύμφωνα με το άρθρο 221a παρ. 2 αρ. 3 και παρ. 3 AktG, η Απορροφώσα Εταιρεία έχει καταρτίσει μία ενδιάμεση λογιστική κατάσταση (*Zwischenbilanz*) κατά την Ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού, ήτοι την 30ή Σεπτεμβρίου 2022, η οποία επισυνάπτεται στο Κοινό Σχέδιο Διασυννοριακής Συγχώνευσης ως Παράρτημα 5. Αυτή η ενδιάμεση λογιστική κατάσταση οφείλει επίσης να καταστεί διαθέσιμη προς έλεγχο από τους μετόχους μαζί με τα άλλα έγγραφα που αναφέρονται στο άρθρο 221a παρ. 2 AktG.

15.3. Χάριν πληρότητας και σύμφωνα με την ενότητα 5 του Κοινού Σχεδίου Διασυννοριακής Συγχώνευσης, η Σχέση Ανταλλαγής καθορίστηκε από το Συμβούλιο Διοίκησης της Απορροφώσας Εταιρείας και το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης Εταιρείας επί τη βάση της σχετικής καθαρής θέσης (και επομένως της αξίας των μετοχών) της Απορροφώμενης Εταιρείας και της Απορροφώσας Εταιρείας σύμφωνα με τις αποτιμήσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και των αντίστοιχων θυγατρικών τους. Σε αυτό το πλαίσιο, σημειώνεται ότι οι τελευταίες τακτικές και εγκεκριμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας συντάχθηκαν την 31η Δεκεμβρίου 2021. Οι τελευταίες τακτικές ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Απορροφώσας Εταιρείας συντάχθηκαν την 31η Δεκεμβρίου 2021. Η Απορροφώσα Εταιρεία έχει επιπλέον καταρτίσει ενδιάμεσες συνοπτικές ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022.

15.4. Η ημερομηνία ισολογισμού της Απορροφώσας Εταιρείας, στον οποίο εμφανίζονται για πρώτη φορά τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που μεταβιβάζονται διά της Διασυννοριακής Συγχώνευσης, θα είναι η 31η Δεκεμβρίου 2022.

16. Μη ύπαρξη δικαιώματος εξόδου των μετόχων που αντιτίθενται στη Διασυννοριακή Συγχώνευση - Λοιπά δικαιώματα (άρθρο 5 παρ. 4 EU-VerschG και άρθρο 8 παρ. 1 στοιχ. (β) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων)

16.1. Το άρθρο 5 παρ. 4 EU-VerschG, το οποίο προβλέπει ότι οφείλει να παρέχεται αποζημίωση σε μετρητά σε κάθε μέτοχο που αντιτίθεται στη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας του σε αλλοδαπή εταιρεία, δεν εφαρμόζεται στην παρούσα περίπτωση, καθότι η αυστριακή εταιρεία είναι η απορροφώσα εταιρεία στην παρούσα Διασυννοριακή Συγχώνευση.

16.2. Σύμφωνα με το άρθρο 8 παρ. 1 στοιχ. (α) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων σε συνδυασμό με το άρθρο 45 του Ελληνικού Εταιρικού Νόμου, οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας δεν έχουν δικαίωμα να ζητήσουν από την Απορροφώμενη

αγοράσει τις μετοχές τους (δικαίωμα εξόδου), δεδομένου ότι οι μετοχές της INFORM είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1 σημείο (21) της Οδηγίας 2014/65/ΕΕ, όπως ενσωματώθηκε στο ελληνικό δίκαιο με το άρθρο 4 παρ. 1 σημείο (21) του ελληνικού νόμου 4514/2018.

16.3. Ωστόσο, σύμφωνα με το άρθρο 8 παρ. 1 στοιχ. (β) του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων, οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας που αντιτάχθηκαν στη λήψη της απόφασης για τη Διασυννοριακή Συγχώνευση κατά τη Γενική Συνέλευση της Απορροφώμενης Εταιρείας για την έγκριση της Διασυννοριακής Συγχώνευσης, έχουν το δικαίωμα να αξιώσουν αποζημίωση σε μετρητά λόγω αδικαιολόγητα χαμηλής σχέσης ανταλλαγής μετοχών με αγωγή που πρέπει να κατατεθεί στο αρμόδιο δικαστήριο εντός ενός (1) μηνός από την έγκριση της Διασυννοριακής Συγχώνευσης από τη Γενική Συνέλευση της Απορροφώμενης Εταιρείας, καθότι το αυστριακό δίκαιο (που διέπει την Απορροφώσα Εταιρεία ως τη μόνη άλλη εταιρεία που συμμετέχει στη Διασυννοριακή Συγχώνευση) προβλέπει παρόμοια διαδικασία αποζημίωσης σύμφωνα με το άρθρο 225c επ. AktG. Σημειώνεται ότι η αγωγή αυτή, εφόσον υποβληθεί, δεν εμποδίζει ούτε καθυστερεί την καταχώριση της Διασυννοριακής Συγχώνευσης. Οιαδήποτε απόφαση του αρμόδιου δικαστηρίου είναι δεσμευτική για την Απορροφώσα Εταιρεία και τους μετόχους της.

17. Έγκριση από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών

Το Κοινό Σχέδιο Διασυννοριακής Συγχώνευσης τελεί υπό την αίρεση δικαίου της έγκρισής του από τις Γενικές Συνελεύσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας και της Απορροφώσας Εταιρείας σύμφωνα με τα κάτωθι:

- Έγκριση από την έκτακτη Γενική Συνέλευση της INFORM, η οποία θα λάβει ιδίως την απόφαση σχετικά με τη Διασυννοριακή Συγχώνευση και την έγκριση του παρόντος Κοινού Σχεδίου Διασυννοριακής Συγχώνευσης, και η

- Έγκριση από την έκτακτη Γενική Συνέλευση της AUSTRIACARD HOLDINGS AG, η οποία θα λάβει ιδίως την απόφαση σχετικά με τη Διασυννοριακή Συγχώνευση και την έγκριση του παρόντος Κοινού Σχεδίου Διασυννοριακής Συγχώνευσης, καθώς και σχετικά με την Αύξηση Κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας για την έκδοση των Νέων Μετοχών στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της αντίστοιχης τροποποίησης του Καταστατικού.

18. Έκθεση Συγχώνευσης - Επεξηγηματικές εκθέσεις των διοικήσεων σχετικά με τη συγχώνευση (άρθρο 6 EU-VerschG, άρθρο 220α AktG και άρθρο 5 του Ελληνικού Νόμου περί Διασυννοριακών Συγχωνεύσεων)

18.1. Το Συμβούλιο Διοίκησης της Απορροφώσας Εταιρείας συντάσσει λεπτομερή γραπτή έκθεση που εξηγεί και αιτιολογεί τις νομικές και οικονομικές πτυχές, τα αποτελέσματα και τις συνέπειες της Διασυννοριακής Συγχώνευσης, συμπεριλαμβανομένων των επιπτώσεων της Διασυννοριακής Συγχώνευσης στους πιστωτές και τους εργαζομένους σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 1 EU-VerschG σε συνδυασμό με το άρθρο 220α AktG (η «Έκθεση Συγχώνευσης της ACAG»). Επίσης, η Έκθεση Συγχώνευσης της ACAG εξηγεί και αιτιολογεί αναλυτικότερα τη Σχέση Ανταλλαγής των μετοχών και τις μεθόδους αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκαν.

18.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης Εταιρείας συντάσσει ξεχωριστή λεπτομερή έκθεση που προορίζεται για τους μετόχους, η οποία εξηγεί και αιτιολογεί τις νομικές και οικονομικές πτυχές της Διασυνοριακής Συγχώνευσης και εξηγεί τις επιπτώσεις της Διασυνοριακής Συγχώνευσης για τους μετόχους, τους πιστωτές και τους εργαζομένους σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων και το άρθρο 9 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών (η «**Έκθεση Συγχώνευσης της INFORM**»). Επίσης, η Έκθεση Συγχώνευσης της INFORM εξηγεί και αιτιολογεί αναλυτικότερα τη Σχέση Ανταλλαγής των μετοχών, καθώς και τυχόν ειδικές δυσχέρειες σε σχέση με την αποτίμηση.

18.3. Η Έκθεση Συγχώνευσης της ACAG θα τεθεί εγκαίρως στη διάθεση των μετόχων της Απορροφώσας Εταιρείας στην ιστοσελίδα της και στην έδρα της (άρθρο 221a AktG σε συνδυασμό με το άρθρο 8 EU-VerschG) και ομοίως θα τεθεί εγκαίρως στη διάθεση των εργαζομένων των εταιρειών που συμμετέχουν στη Διασυνοριακή Συγχώνευση, τουλάχιστον ένα μήνα πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης της ACAG που αποφασίζει για την έγκριση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης (άρθρο 6 παρ. 1 EU-VerschG).

18.4. Η Έκθεση Συγχώνευσης της INFORM καταχωρίζεται στο Γ.Ε.ΜΗ. και διατίθεται εγκαίρως στην ιστοσελίδα της INFORM τουλάχιστον ένα μήνα πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης της INFORM που αποφασίζει για την έγκριση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων και το άρθρο 9 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών.

18.5. Επιπλέον, το Εποπτικό Συμβούλιο της Απορροφώσας Εταιρείας εξετάζει, σύμφωνα με το άρθρο 220c AktG, τη σκοπούμενη Διασυνοριακή Συγχώνευση βάσει της Έκθεσης Συγχώνευσης της ACAG και της Έκθεσης του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα (όπως ορίζεται κατωτέρω στην ενότητα 19.1 του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης) και εκδίδει γραπτή έκθεση επ' αυτής. Η έκθεση του Εποπτικού Συμβουλίου καθίσταται, επίσης, διαθέσιμη για έλεγχο μαζί με τα άλλα έγγραφα που αναφέρονται στο άρθρο 221a παρ. 2 AktG.

19. Εξέταση του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης (άρθρο 7 EU-VerschG, άρθρο 220b AktG, καθώς και άρθρο 6 του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων και άρθρο 10 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών)

19.1. Σύμφωνα με το άρθρο 7 EU-VerschG σε συνδυασμό με το άρθρο 220b AktG και το άρθρο 6 του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων σε συνδυασμό με το άρθρο 10 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, το Κοινό Σχέδιο Διασυνοριακής Συγχώνευσης πρέπει να εξεταστεί από ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα. Ο διορισμός κοινού ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα επιτρέπεται σύμφωνα με το άρθρο 7 EU-VerschG και το άρθρο 220b παρ. 2 AktG, καθώς και το άρθρο 6 παρ. 2 του Ελληνικού Νόμου περί Διασυνοριακών Συγχωνεύσεων (ο «**Κοινός Ανεξάρτητος Εμπειρογνώμονας**»).

19.2. Σύμφωνα με το άρθρο 220b παρ. 4 AktG και το άρθρο 10 παρ. 5 του Ελληνικού Νόμου περί Εταιρικών Μετασχηματισμών, ο Κοινός Ανεξάρτητος Εμπειρογνώμονας υποβάλλει γραπτή έκθεση σχετικά με τα αποτελέσματα του ελέγχου (η «**Έκθεση του Κοινού Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα**»). Η Έκθεση του Κοινού Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα καταλήγει με δήλωση σχετικά με το κατά πόσον η προτεινόμενη Σχέση Ανταλλαγής μετοχών

και, κατά περίπτωση, το ύψος του συμψηφιστικού ποσού σε μετρητά είναι δίκαιο και εύλογο. Ειδικότερα, η εν λόγω έκθεση περιλαμβάνει:

(i) τη μέθοδο ή τις μεθόδους που υιοθετήθηκαν για τον καθορισμό της προτεινόμενης Σχέσης Ανταλλαγής,

(ii) τους λόγους για τους οποίους η υιοθέτηση αυτών των μεθόδων είναι κατάλληλη στην εν λόγω περίπτωση,

(iii) τη σχέση ανταλλαγής που θα προέκυπτε σύμφωνα με τις διάφορες μεθόδους που χρησιμοποιήθηκαν, εάν χρησιμοποιήθηκαν περισσότερες από μία μέθοδοι, και τις αξίες που προκύπτουν σύμφωνα με κάθε μέθοδο,

(iv) γνώμη αναφορικά με τη βαρύτητα που αποδίδεται στις μεθόδους αυτές για τον καθορισμό της Σχέσης Ανταλλαγής και

(v) εάν και ποιες ειδικές δυσχέρειες προέκυψαν κατά την αποτίμηση.

19.3. Λόγω της Αύξησης Κεφαλαίου, κατά την οποία τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης Εταιρείας εισφέρονται έναντι αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου (αύξηση κεφαλαίου με εισφορά σε είδος), είναι υποχρεωτικός ο έλεγχος των εισφορών σε είδος (*Sacheinlageprüfung*) από δικαστικά διορισμένο ελεγκτή σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 223 παρ. 2 AktG. Ο έλεγχος των εισφορών σε είδος, ο οποίος λαμβάνει χώρα μετά την έκτακτη Γενική Συνέλευση της Απορροφώσας Εταιρείας σύμφωνα με την ενότητα 17 του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης, επιβεβαιώνει ιδίως εάν η αξία των εισφορών σε είδος είναι τουλάχιστον ίση με την τιμή έκδοσης των μετοχών που χορηγούνται ως αντάλλαγμα. Σύμφωνα με το άρθρο 223 παρ. 2 τελευταίο εδάφιο AktG, ο ελεγκτής της εισφοράς σε είδος μπορεί να είναι ταυτόχρονα και ο εμπειρογνώμονας της συγχώνευσης.

19.4. Με απόφαση του Εμποροδικείου της Βιέννης της 3ης Νοεμβρίου 2022, η Deloitte Audit Wirtschaftsprüfungs GmbH, Renngasse 1/Freyung, 1010 Βιέννη, εγγεγραμμένη στο Εμπορικό Μητρώο του Εμποροδικείου της Βιέννης υπό τον αριθμό FN 30659 d, διορίστηκε ως Κοινός Ανεξάρτητος Εμπειρογνώμονας και ελεγκτής της εισφοράς σε είδος.

20. Φορολογικές διατάξεις

20.1. Τόσο στην Αυστρία όσο και στην Ελλάδα, η Διασυνοριακή Συγχώνευση είναι φορολογικά ουδέτερη, σύμφωνα με το άρθρο I UmgrStG, αλλά και τις διατάξεις του άρθρου 54 του ελληνικού νόμου 4172/2013, του άρθρου 61 του ελληνικού νόμου 4438/2016 και τα άρθρα 1 έως 6 του ελληνικού νόμου 2578/1998.

20.2. Η 30ή Σεπτεμβρίου 2022, η οποία αποτελεί τη βάση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης για λογιστικούς σκοπούς, λαμβάνεται υπόψη και για φορολογικούς σκοπούς στην Αυστρία σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ. 5 UmgrStG.

20.3. Η Απορροφώμενη Εταιρεία δεν έχει στην ιδιοκτησία της ακίνητα ή ισοδύναμα δικαιώματα στην Αυστρία κατά την έννοια του αυστριακού νόμου περί φόρου μεταβίβασης ακινήτων («GrEStG»). Ως εκ τούτου, η σκοπούμενη Διασυνοριακή Συγχώνευση δεν οδηγεί στην επιβολή αυστριακού φόρου μεταβίβασης ακινήτων.

20.4. Η Απορροφώμενη Εταιρεία διαθέτει ακίνητη περιουσία στην Ελλάδα και συγκεκριμένα έχει στην ιδιοκτησία της ένα ακίνητο (γεωτεμάχιο μετά των επ' αυτού παλαιών κτισμάτων), που βρίσκεται στην περιοχή ΡΑΨΑΝΑΣ στο Κορωπί Αττικής και έχει λάβει αριθμό ΚΑΕΚ 050754001004/0/0, το οποίο απέκτησε με το με αριθ. 664/9.5.2000 Συμβόλαιο αγοραπωλησίας του Συμβολαιογράφου Κρωπίας Δημητρίου Πολίτη που μεταγράφηκε στον τόμο 663 και αριθμό 184 του τότε Υποθηκοφυλακείου Κρωπίας. Ελληνικός φόρος μεταβίβασης ακινήτων ή αντίστοιχος φόρος δεν επιβάλλεται λόγω της Διασυνοριακής Συγχώνευσης ούτε στην Ελλάδα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 61 του ελληνικού νόμου 4438/2016.

20.5. Με την ολοκλήρωση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης, όλες οι επιχειρηματικές δραστηριότητες, τα περιουσιακά στοιχεία (συμπεριλαμβανομένων των συμμετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας), οι υποχρεώσεις, τα αποθεματικά, οι προβλέψεις και οι ζημίες της Απορροφώμενης Εταιρείας που μεταβιβάζονται, συνδέονται με το Ελληνικό Υποκατάστημα, το οποίο αποτελεί μόνιμη εγκατάσταση (υποκατάστημα) της Απορροφώσας Εταιρείας στην Ελλάδα που υπήρχε πριν από τη σκοπούμενη Διασυνοριακή Συγχώνευση.

21. Έλεγχος συγχώνευσης

Η προτεινόμενη συγχώνευση δεν υπόκειται σε καμία υποχρέωση γνωστοποίησης ή αίτησης βάσει της αυστριακής, ελληνικής ή ενωσιακής αντιμονοπωλιακής νομοθεσίας, δεδομένου ότι η Απορροφώσα Εταιρεία είναι ήδη ο μέτοχος πλειοψηφίας της Απορροφώμενης Εταιρείας και οι εταιρείες που συμμετέχουν στη Διασυνοριακή Συγχώνευση ανήκουν ήδη στον ίδιο όμιλο εταιρειών.

22. Έξοδα

Οποιαδήποτε έξοδα αναλαμβάνονται σε σχέση με την κατάρτιση και υπογραφή του παρόντος Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης, καθώς και κάθε φόρος, τέλος και εισφορά που επιβάλλεται στο πλαίσιο της Διασυνοριακής Συγχώνευσης βαρύνει την Απορροφώσα Εταιρεία.

23. Εξουσιοδοτήσεις

23.1. Η Απορροφώσα Εταιρεία και η Απορροφώμενη Εταιρεία (εκάστη ατομικώς, αλλά και από κοινού) εξουσιοδοτούν διά του παρόντος την GARGER SPALLINGER Rechtsanwälte GmbH, Biberstraße 22, 1010 Βιέννη, καθώς και κάθε διαχειριστή εταίρο με εξουσία εκπροσώπησης της ως άνω δικηγορικής εταιρείας, να υπογράψουν εξ ονόματος και για λογαριασμό τους τροποποιήσεις, πρόσθετες πράξεις και παραρτήματα του παρόντος Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης, ακόμα και με τη μορφή συμβολαιογραφικής πράξης ή άλλου συμβολαιογραφικού τύπου, που μπορεί να απαιτηθούν από τις αρμόδιες για την τήρηση των εταιρικών μητρώων δικαστικές αρχές, τις δικαστικές αρχές που τηρούν το κτηματολόγιο ή άλλες δημόσιες αρχές, ή που άλλως απαιτούνται για την υλοποίηση της παρούσας Διασυνοριακής Συγχώνευσης (συμπεριλαμβανομένης της Αύξησης Κεφαλαίου) και την καταχώρισή της στο Αυστριακό Εμπορικό Μητρώο ή/και στα μητρώα αλλοδαπών εταιρειών, και να εκδίδουν και να υπογράψουν όλες τις συμπληρωματικές δηλώσεις και λοιπές δηλώσεις με απλό έγγραφο τύπου και/ή με συμβολαιογραφικό τύπο, καθώς και να προβαίνουν σε κάθε άλλη υλική πράξη και νομικά αναγνωριζόμενη ενέργεια που τυχόν είναι

αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση και την καταχώριση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης. Η GARGER SPALLINGER Rechtsanwälte GmbH εξουσιοδοτείται περαιτέρω να καταθέτει αιτήσεις στο όνομα των συμβαλλομένων μερών, να συντάσσει έγγραφα με οποιοδήποτε τύπο, να δέχεται επιδόσεις εγγράφων και να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση και την καταχώριση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης στην Αυστρία (συμπεριλαμβανομένης της Αύξησης Κεφαλαίου).

23.2. Η Απορροφώσα Εταιρεία και η Απορροφώμενη Εταιρεία (εκάστη ατομικώς, αλλά και από κοινού) εξουσιοδοτούν με την παρούσα την κα Βασιλική Γκισάκη, Δικηγόρο (Αριθμός Μητρώου Δικηγορικού Συλλόγου Αθηνών 24991, Α.Φ.Μ. ΕΙ076767381 και Α.Δ.Τ. Χ 406113) γεννηθείσα στη Λάρισα στις 27.1.1975, και παρέχουν την εντολή, την πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα να υπογράψει εξ ονόματος και για λογαριασμό εκάστης εξ αυτών οποιαδήποτε έγγραφα, συμβάσεις, πράξεις, εκχωρήσεις, αιτήσεις, αξιώσεις, καταχωρίσεις, υποβολές, ή δηλώσεις/υπεύθυνες δηλώσεις, μεταξύ άλλων, ενώπιον οποιοδήποτε Έλληνα συμβολαιογράφου και οποιασδήποτε ελληνικής δημόσιας υπηρεσίας ή άλλης αρχής, ή τρίτου μέρους (συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά και χωρίς περιορισμό του Γ.Ε.ΜΗ., των ελληνικών υπουργείων, κτηματολογικών γραφείων, φορολογικών και πολεοδομικών Αρχών) και να εκδίδει και να υπογράψει όλες τις συμπληρωματικές δηλώσεις και λοιπές δηλώσεις σε οποιαδήποτε μορφή (συμπεριλαμβανομένου του συμβολαιογραφικού τύπου), καθώς και να προβαίνει σε κάθε άλλη υλική πράξη ή νομικά αναγνωριζόμενη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση και την καταχώριση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρείας στην Ελλάδα. Η κ. Βασιλική Γκισάκη εξουσιοδοτείται περαιτέρω να καταθέτει αιτήσεις εξ ονόματος της Απορροφώσας Εταιρείας ή της Απορροφώμενης Εταιρείας, να συντάσσει έγγραφα με οποιονδήποτε τύπο, να δέχεται επιδόσεις εγγράφων και να προβαίνει σε κάθε άλλη ενέργεια που τυχόν είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την υλοποίηση και την καταχώριση της Διασυνοριακής Συγχώνευσης και τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρείας στην Ελλάδα. Ταυτόχρονα, η κα Βασιλική Γκισάκη εξουσιοδοτείται περαιτέρω να ορίσει κατά την κρίση της, αναπληρωτή ή υποκατάστατο ή περαιτέρω υποπληρεξούσιο για την υλοποίηση των ανωτέρω ενεργειών.

24. Τελικές διατάξεις

24.1. Εάν οποιαδήποτε διάταξη του παρόντος Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης είναι ή καταστεί άκυρη ή μη εφαρμόσιμη, τούτο δεν θα ασκεί επιρροή στις λοιπές διατάξεις του Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης. Στην περίπτωση αυτή, η άκυρη ή μη εφαρμόσιμη διάταξη αντικαθίσταται από έγκυρη και εφαρμόσιμη διάταξη που κείται όσο το δυνατόν εγγύτερα στον σκοπό της άκυρης ή μη εφαρμόσιμης διάταξης. Το ίδιο ισχύει και για τα ακούσια κενά στους όρους της Διασυνοριακής Συγχώνευσης.

24.2. Προς συμμόρφωση με τις νόμιμες υποχρεώσεις εκ των διατάξεων του αυστριακού δικαίου, το παρόν Κοινό Σχέδιο Διασυνοριακής Συγχώνευσης θα περιβληθεί τον τύπο Αυστριακής συμβολαιογραφικής πράξης (άρθρο 5 παρ. 5 EU-VerschG).

24.3. Το Κοινό Σχέδιο Διασυνοριακής Συγχώνευσης καταρτίστηκε στις 21 Δεκεμβρίου 2022 σε δώδεκα (12) πρωτότυπα αντίτυπα, εκ των οποίων έξι (6) στη γερμανική γλώσσα και έξι (6)

στην Ελληνική γλώσσα. Τα πρωτότυπα στην ελληνική γλώσσα κατατίθενται στο Γ.Ε.ΜΗ. και στη Διεύθυνση Ανωνύμων Εταιρειών της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων. Ένα πρωτότυπο στη γερμανική και ένα στην ελληνική θα φυλάσσονται στην έδρα εκάστης εκ των συγχωνευόμενων εταιρειών.

24.4. Τα ακόλουθα παραρτήματα αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του παρόντος Κοινού Σχεδίου Διασυνοριακής Συγχώνευσης:

Παράρτημα 1: Ισολογισμός Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας της 30ής Σεπτεμβρίου 2022

Παράρτημα 2: Κατάλογος περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρείας κατά την 30ή Σεπτεμβρίου 2022.

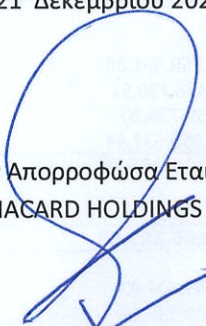
Παράρτημα 3: Καταστατικό της Απορροφώσας Εταιρείας, όπως ισχύει σήμερα.

Παράρτημα 4: Σχέδιο τροποποιημένου καταστατικού της Απορροφώσας Εταιρείας (όπως θα ισχύει μετά την Αύξηση Κεφαλαίου)

Παράρτημα 5: Ενδιάμεση λογιστική κατάσταση της Απορροφώσας Εταιρείας κατά την ημερομηνία ισολογισμού μετασχηματισμού της 30ής Σεπτεμβρίου 2022.

Αθήνα, 21 Δεκεμβρίου 2022

Για την Απορροφώσα Εταιρεία
AUSTRIACARD HOLDINGS AG



Παναγιώτης Σπυρόπουλος

Για την Απορροφώμενη Εταιρεία
INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ



Αλεξάνδρα Αδάμ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΤΗΣ 30^{ΗΣ}
ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2022

INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ	30/9/2022
Σε Ευρώ	Month end
Περιουσιακά στοιχεία	
Ακίνητα, εγκαταστάσεις και εξοπλισμός	84.754,76
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	64.258,32
Επενδύσεις σε θυγατρικές	36.172.132,01
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	197.855,32
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	36.519.000,41
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις	183.361,20
Λοιπές απαιτήσεις	119.530,91
Εμπορικές απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	1.330.642,52
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	326.828,35
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.960.362,98
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	38.479.363,39
Ίδια Κεφάλαια	
Μετοχικό κεφάλαιο	12.758.591,88
Υπέρ το άρτιο	9.436.796,51
Αποθεματικά	-39.735,20
Αποτελέσματα σε νέο	14.950.632,44
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	37.106.285,63
Μη ελεγχόμενες συμμετοχές	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	37.106.285,63
Υποχρεώσεις	
Δανειακές υποχρεώσεις	843.607,87
Παροχές προσωπικού εξόδου από την υπηρεσία	109.136,53
Λοιπές υποχρεώσεις	14.107,74
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	966.852,14
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	86.570,00
Δανειακές υποχρεώσεις	105.111,82
Εμπορικές υποχρεώσεις	27.801,33
Λοιπές υποχρεώσεις	158.199,81
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη	28.542,66
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	406.225,62
Σύνολο υποχρεώσεων	1.373.077,76
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	38.479.363,39

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 2

ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30^Η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ
2022

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ακίνητα, εγκαταστάσεις και εξοπλισμός	σε ευρώ				
	Εδαφικές εκτάσεις	Κτίρια	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστη					
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	35.000,00	185.195,62	110.380,07	250.814,14	581.389,83
Προσθήκες					0,00
Εκποιήσεις					0,00
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2022	35.000,00	185.195,62	110.380,07	250.814,14	581.389,83
Συσσωρευμένες αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης					
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	0,00	183.933,56	48.203,61	248.831,63	480.968,80
Αποσβέσεις		170,94	15.232,27	263,06	15.666,27
Εκποιήσεις/Απομειώσεις					0,00
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2022	0,00	184.104,50	63.435,88	249.094,69	496.635,07
Λογιστικές αξίες					
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2022	35.000,00	1.091,12	46.944,19	1.719,45	84.754,76

Άυλα περιουσιακά στοιχεία και υπεραξία	σε ευρώ			Σύνολο
	Υπεραξία	Άδειες λογισμικού	Έξοδα ανάπτυξης	
Κόστη				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	0,00	1.304.246,28	0,00	1.304.246,28
Προσθήκες		3.246,52		3.246,52
Εκποιήσεις				0,00
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2022	0,00	1.307.492,80	0,00	1.307.492,80
Συσσωρευμένες αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	0,00	1.223.363,03	0,00	1.223.363,03
Προσθήκες		19.871,45		19.871,45
Εκποιήσεις				0,00
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2022	0,00	1.243.234,48	0,00	1.243.234,48
Λογιστικές αξίες				
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2022	0,00	64.258,32	0,00	64.258,32

Επενδύσεις σε θυγατρικές	30/9/2022
TERRANE LTD	20.402.500
INFORM LYKOS (HELLAS) S.A.	14.295.632
CLOUDFIN LTD	1.157.000
INFORM ALBANIA Sh.p.k	317.000
	36.172.132

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3
ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΟΠΩΣ ΙΣΧΥΕΙ ΣΗΜΕΡΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ
ΤΗΣ
AUSTRIACARD HOLDINGS AG

Άρθρο 1

Επωνυμία, Έδρα, Διάρκεια και Οικονομικό Έτος

- 1.1. Η επωνυμία της εταιρείας θα είναι: **AUSTRIACARD HOLDINGS AG**
- 1.2. Η εταιρεία έχει την έδρα της στη Βιέννη.
- 1.3. Η διάρκεια ζωής της εταιρείας δεν περιορίζεται σε κάποια συγκεκριμένη περίοδο (αορίστου χρόνου).
- 1.4. Το οικονομικό έτος αντιστοιχεί στο ημερολογιακό έτος.

Άρθρο 2

Αντικείμενο της εταιρείας

- 2.1. Η εταιρεία έχει ως αντικείμενο:
 - α) τη διαχείριση του Ομίλου AUSTRIACARD και την παροχή υπηρεσιών σε μέλη του Ομίλου,
 - β) την επένδυση σε άλλες επιχειρήσεις και εταιρείες, καθώς και τη διαχείριση και διοίκηση τέτοιων επενδύσεων (εταιρεία χαρτοφυλακίου), συμπεριλαμβανομένης της απόκτησης και διάθεσης επενδύσεων στην Αυστρία και στο εξωτερικό,
 - γ) την ανάπτυξη ασφαλούς επικοινωνίας δεδομένων σχετικά με ασφαλείς συσκευές που βασίζονται σε υλικό (hardware), συμπεριλαμβανομένης της απόκτησης των απαραίτητων υπηρεσιών, συσκευών και προϊόντων.
- 2.2. Η εταιρεία μπορεί, σύμφωνα με τη νομοθεσία, να πραγματοποιεί οποιοσδήποτε συναλλαγές και να λαμβάνει οιαδήποτε μέτρα που φαίνονται άμεσα ή έμμεσα απαραίτητα ή χρήσιμα για την επίτευξη του επιχειρηματικού της σκοπού, ιδίως την αγορά ακινήτων, την εγκατάσταση υποκαταστημάτων ή θυγατρικών στην Αυστρία και στο εξωτερικό και την απόκτηση συμφερόντων σε άλλες επιχειρήσεις.
- 2.3. Η εταιρεία δεν έχει άδεια να ασκεί δραστηριότητες που εμπίπτουν στον αυστριακό τραπεζικό νόμο (Bankwesengesetz) ή στον αυστριακό νόμο περί εποπτείας επενδύσεων (Wertpapieraufsichtsgesetz).

Άρθρο 3

Ανακοινώσεις

Οι ανακοινώσεις της εταιρείας, οι οποίες επιβάλλονται στην εταιρεία από το νόμο, δημοσιεύονται στην επίσημη εφημερίδα της Βιέννης (*Wiener Zeitung*), εκτός εάν ο νόμος απαιτεί διαφορετικό μέσο.

Άρθρο 4

Μετοχικό Κεφάλαιο, Μετοχές

4.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 16,862,067 ευρώ (δεκαέξι εκατομμύρια οκτακόσιες εξήντα δύο χιλιάδες ευρώ και εξήντα επτά λεπτά).

4.2. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 16,862,067 (δεκαέξι εκατομμύρια οκτακόσιες εξήντα δύο χιλιάδες ευρώ και εξήντα επτά) μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ η καθεμία.

4.3. Οι μετοχές είναι ανώνυμες μετοχές.

4.4. Προορίζεται η εισαγωγή της Εταιρείας σε χρηματιστήριο. Οι μετοχές θα γίνονται δεκτές προς διαπραγμάτευση σε χρηματιστήριο κατά την έννοια του άρθρου 3 του Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών (Aktiengesetz). Πριν από την εισαγωγή της Εταιρείας στο χρηματιστήριο, οι διατάξεις του Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών εφαρμόζονται τηρουμένων των αναλογιών στις ανώνυμες μετοχές. Αντικρουόμενες διατάξεις του παρόντος Καταστατικού παραμένουν προς το παρόν ανεφάρμοστες.

4.5. Οι μετοχές αποδεικνύονται από ένα ή, εάν είναι απαραίτητο, από πολλά καθολικά πιστοποιητικά και κατατίθενται σε τράπεζα εκκαθάρισης και καταθέσεων τίτλων σύμφωνα με το άρθρο 1 παρ. 3 του Αυστριακού νόμου περί Αποθετηρίου (Depotgesetz) ή σε ισοδύναμο ξένο ίδρυμα.

4.6. Η μορφή και το περιεχόμενο των πιστοποιητικών μετοχών, των καθολικών πιστοποιητικών, των μερικών ομολόγων, των τοκομεριδίων και των Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών θα καθορίζονται από το Συμβούλιο Διοίκησης. Η αξίωση του μετόχου για τιτλοποίηση της μετοχής του αποκλείεται.

4.7. Οι μετοχές μπορούν να μεταβιβαστούν χωρίς τη συγκατάθεση της εταιρείας.

4.8. Οι μετοχές από μελλοντικές αυξήσεις κεφαλαίου μπορεί να είναι ανώνυμες ή ονομαστικές. Εάν, σε περίπτωση αύξησης κεφαλαίου, η απόφαση για την αύξηση δεν περιέχει καμία διάταξη για το εάν οι μετοχές είναι ανώνυμες ή ονομαστικές, θα είναι επίσης ανώνυμες.

4.9. Εγκεκριμένο κεφάλαιο

Το Συμβούλιο Διοίκησης εξουσιοδοτείται να αυξήσει το μετοχικό κεφάλαιο με έγκριση του Εποπτικού Συμβουλίου έως τις 30 Νοεμβρίου 2027 - επίσης σε πολλές δόσεις - κατά ποσό έως 8.431.033 ευρώ (οκτώ εκατομμύρια τετρακόσιες τριάντα μία χιλιάδες ευρώ και τριάντα τρία λεπτά του ευρώ). με έκδοση μέχρι 8.431.033 (οκτώ εκατομμυρίων τετρακοσίων τριάντα μίας χιλιάδων τριάντα τριών) ανωνύμων μετοχών ονομαστικής αξίας με δικαίωμα ψήφου έναντι εισφορών σε μετρητά ή/και σε είδος, όπου η τιμή έκδοσης και οι όροι έκδοσης καθορίζονται από το Συμβούλιο Διοίκησης με την έγκριση του Εποπτικού Συμβουλίου. Επιπλέον, το Συμβούλιο Διοίκησης εξουσιοδοτείται με την έγκριση του Εποπτικού Συμβουλίου να αποκλείσει πλήρως ή εν μέρει τα δικαιώματα εγγραφής των μετόχων (εξαίρεση του δικαιώματος εγγραφής) (i) εάν η αύξηση κεφαλαίου πραγματοποιηθεί έναντι εισφοράς μετρητών και το συνολικό ποσοστό του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας που αντιπροσωπεύεται από τις μετοχές που εκδίδονται έναντι εισφοράς μετρητών με εξαίρεση το δικαίωμα εγγραφής δεν υπερβαίνει το 10% (δέκα τοις εκατό) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το χρόνο χορήγησης της άδειας, (ii) εάν η αύξηση κεφαλαίου πραγματοποιείται έναντι εισφοράς σε είδος, ή (iii) για τον διακανονισμό κλασματικών ποσών.

Άρθρο 5

Εταιρικά Όργανα της Εταιρείας

Τα εταιρικά όργανα της Εταιρείας είναι τα ακόλουθα:

- A) το Συμβούλιο Διοίκησης
- B) το Εποπτικό Συμβούλιο
- Γ) η Γενική Συνέλευση

Άρθρο 6

Συμβούλιο Διοίκησης

6.1. Μέλη

6.1.1. Το Συμβούλιο Διοίκησης αποτελείται από δύο, τρία, τέσσερα, πέντε ή έξι μέλη που διορίζονται από το Εποπτικό Συμβούλιο για θητεία που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη. Το Εποπτικό Συμβούλιο διορίζει ένα μέλος ως Πρόεδρο και ένα μέλος ως Αντιπρόεδρο. Επιτρέπεται η χορήγηση πληρεξουσιότητας.

6.1.2. Μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης μπορούν να επαναδιοριστούν.

6.2. Ευθύνες και Εξουσίες

6.2.1. Το Συμβούλιο Διοίκησης με δική του ευθύνη, διαχειρίζεται την Εταιρεία κατά τρόπο που είναι απαραίτητος για το καλό της επιχείρησης, λαμβάνοντας υπόψη τα συμφέροντα των μετόχων και του εργατικού δυναμικού και το δημόσιο συμφέρον. Θα εκπροσωπεί την Εταιρεία εξωτερικά και θα εκδίδει γενικά όλες τις οδηγίες που εξυπηρετούν τα συμφέροντα της Εταιρείας, εφόσον η εξουσία προς τούτο δεν επιφυλάσσεται ρητά σε άλλο όργανο της Εταιρείας από το νόμο ή το Καταστατικό.

6.2.2. Τα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης υπόκεινται σε νόμιμη συμφωνία υποχρέωσης μη ανταγωνισμού. Χωρίς τη συγκατάθεση του Εποπτικού Συμβουλίου, τα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης δεν μπορούν ούτε να ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα ούτε να αποδέχονται θέσεις Εποπτικού Συμβουλίου σε εταιρείες άλλες εκτός από μέλη του Ομίλου ή εταιρείες στις οποίες η Εταιρεία δεν κατέχει επιχειρηματικό συμφέρον ούτε ασκεί επιχειρηματικές δραστηριότητες στον τομέα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό άλλου. Ούτε μπορούν να κατέχουν μερίδιο σε άλλη εταιρεία που δραστηριοποιείται επιχειρηματικά ως προσωπικά υπεύθυνοι εταίροι χωρίς τη συγκατάθεση του Εποπτικού Συμβουλίου.

6.2.3. Εφόσον αυτό δεν έχει γίνει από το Εποπτικό Συμβούλιο, το Συμβούλιο Διοίκησης αναλαμβάνει την κατανομή των αρμοδιοτήτων και εγκρίνει τον εσωτερικό κανονισμό. Αυτά υπόκεινται σε έγκριση από το Εποπτικό Συμβούλιο. Η κατανομή των αρμοδιοτήτων ρυθμίζει τη δημιουργία επιχειρηματικών τμημάτων και την κατανομή τους σε μεμονωμένα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης. Ο εσωτερικός κανονισμός ρυθμίζει ιδίως ποιες αρμοδιότητες επιφυλάσσονται στο Συμβούλιο Διοίκησης ως σώμα και ποιες αρμοδιότητες αναλαμβάνουν επιτροπές ή μεμονωμένα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης.

6.2.4. Το Συμβούλιο Διοίκησης λαμβάνει αποφάσεις κατ' αρχήν (με εξαίρεση τις αποφάσεις που καθορίζονται στον εσωτερικό κανονισμό) με απλή πλειοψηφία. Σε περίπτωση ισοψηφίας, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Συμβουλίου Διοίκησης.

6.3. Εκπροσώπηση της Εταιρείας

6.3.1. Η εταιρεία εκπροσωπείται από κοινού από οποιαδήποτε δύο μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης ή από ένα μέλος του Συμβουλίου Διοίκησης μαζί με έναν εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο (Prokurist). Ωστόσο, η Εταιρεία μπορεί επίσης να εκπροσωπείται από ένα μόνο μέλος του Συμβουλίου Διοίκησης, εάν το προβλέπει απόφαση του Εποπτικού Συμβουλίου.

6.3.2. Το Εποπτικό Συμβούλιο μπορεί να εκχωρήσει αποκλειστική εξουσία εκπροσώπησης στα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης.

Άρθρο 7

Εποπτικό Συμβούλιο

7.1. Μέλη

7.1.1. Το Εποπτικό Συμβούλιο αποτελείται από τουλάχιστον τρία και το πολύ δέκα μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

7.1.2. Τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου εκλέγονται - εκτός εάν η Γενική Συνέλευση αποφασίσει ρητώς σε μικρότερη περίοδο - για το μεγαλύτερο χρονικό διάστημα που επιτρέπεται βάσει του αρ. 87 παρ. 7 του Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών (Aktiengesetz), δηλαδή για περίοδο έως την ολοκλήρωση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία αποφασίζει για την απαλλαγή (Entlastung) για το τέταρτο επιχειρηματικό έτος μετά τις εκλογές. Το οικονομικό έτος εκλογής του Εποπτικού Συμβουλίου δεν λαμβάνεται τότε υπόψη. Επιτρέπεται η επανεκλογή των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.1.3. Σε περίπτωση που ένα μέλος που ορίζεται από τη Γενική Συνέλευση αποχωρήσει από το Εποπτικό Συμβούλιο πριν από τη λήξη της θητείας του, ορίζεται αντικαταστάτης στην επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση. Εάν, ωστόσο, ο συνολικός αριθμός των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση πέσει κάτω από τρία ως αποτέλεσμα της πρόωρης αποχώρησης μέλους που διορίστηκε από τη Γενική Συνέλευση, εκλέγεται χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση αντικαταστάτης.

7.1.4. Ένα μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου μπορεί να δώσει σε άλλο μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου έγγραφο πληρεξούσιο για να το εκπροσωπήσει σε μια συγκεκριμένη συνεδρίαση. Το εκπροσωπούμενο μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου δεν προσμετράται στην απαρτία που είναι παρούσα στη συνεδρίαση. Το δικαίωμα της προεδρίας μιας συνεδρίασης δεν μεταβιβάζεται.

7.1.5. Κάθε μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου μπορεί να αποχωρήσει από τα καθήκοντά του με γραπτή ειδοποίηση προς τον Πρόεδρο του Εποπτικού Συμβουλίου ή τον Αντιπρόεδρο. Ο Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου μπορεί να αποχωρήσει από τα καθήκοντά του με γραπτή ειδοποίηση προς τον Αντιπρόεδρο. Η αποχώρηση θεωρείται ισχύουσα δύο εβδομάδες από τη λήψη αυτής της γραπτής ειδοποίησης, εκτός εάν δηλωθεί διαφορετικά από το μέλος που παραιτείται.

7.2. Εσωτερικοί Κανονισμοί και Κανονισμοί του Εποπτικού Συμβουλίου

7.2.1. Το Εποπτικό Συμβούλιο συνεδριάζει όσο συχνά απαιτείται για το συμφέρον της Εταιρείας, ωστόσο τέσσερις φορές το χρόνο. Οι συνεδριάσεις θα πραγματοποιούνται ανά τρίμηνο.

7.2.2. Οι συνεδριάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου συγκαλούνται από τον Πρόεδρο ή –σε περίπτωση μη διαθεσιμότητας του/της– από τον Αντιπρόεδρο. Ο εσωτερικός κανονισμός μπορεί να προβλέπει περαιτέρω λεπτομέρειες για τη σύγκληση των συνεδριάσεων του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.2.3. Γενικά, οι αποφάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου λαμβάνονται σε συνεδριάσεις (οι οποίες μπορούν επίσης να πραγματοποιηθούν με τη μορφή ειδικής τηλεδιάσκεψης). Απόφαση δια περιφοράς επιτρέπεται εάν κανένα μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου δεν αντιταχθεί στη διαδικασία αυτή. Το ίδιο ισχύει για τις τηλεφωνικές ψηφοφορίες ή άλλες παρόμοιες μορφές λήψης αποφάσεων. Η εκπροσώπηση δυνάμει του άρθρου 7.2.4 δεν επιτρέπεται για την παροχή της ψήφου εγγράφως ή στο πλαίσιο τηλεδιάσκεψης ή τηλεφωνικής διάσκεψης.

7.2.4. Στις συνεδριάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου και στις συνεδριάσεις των επιτροπών του μπορούν επίσης να παρίστανται και τρίτα πρόσωπα που δεν είναι μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου, υπό την προϋπόθεση ότι τα πρόσωπα αυτά έχουν εξουσιοδοτηθεί από μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου εγγράφως. Τα πρόσωπα αυτά έχουν επιπλέον δικαίωμα (i) να παραδώσουν ή να απαγγείλουν γραπτές δηλώσεις του εκπροσωπούμενου μέλους του Εποπτικού Συμβουλίου και (ii) να παραδώσουν εγγράφως ψήφους του εκπροσωπούμενου μέλους του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.2.5. Το Εποπτικό Συμβούλιο (ή επιτροπή, κατά περίπτωση) έχει απαρτία, εφόσον

(α) η σύγκληση έχει πραγματοποιηθεί προσηκόντως,

(β) τουλάχιστον τα μισά μέλη, αλλά σε κάθε περίπτωση τουλάχιστον τρία (σε περίπτωση επιτροπής, η οποία αποτελείται από λιγότερα από τρία μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου, όλα) είναι παρόντα, στα οποία πρέπει να περιλαμβάνεται ο Πρόεδρος ή ένας Αντιπρόεδρος, και

(γ) τουλάχιστον οι μισοί από τους εκπροσώπους των ιδιοκτητών συμμετέχουν στην αντίστοιχη απόφαση (συμπεριλαμβανομένων έγγραφων ψήφων, τηλεφωνικών ψηφοφοριών ή άλλων παρόμοιων μορφών ψηφοφορίας· άρθρο 92 παρ.ς 5 τέταρτο εδάφιο Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών).

7.2.6. Για να είναι έγκυρη, μια απόφαση απαιτεί γενικά την απλή πλειοψηφία των ψήφων των μελών που είναι παρόντα ή αντιπροσωπεύονται (σύμφωνα με το άρθρο 93 παρ. 3 ή το άρθρο 95 παρ. 7 δεύτερο εδάφιο Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών). Ο εσωτερικός κανονισμός του Εποπτικού Συμβουλίου μπορεί, ωστόσο, να προβλέπει άλλες απαιτήσεις πλειοψηφίας για ορισμένες αποφάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου σύμφωνα με το παρόν Καταστατικό. Σε περίπτωση ισοψηφίας, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου.

7.2.7. Ο Πρόεδρος ή – σε περίπτωση μη διαθεσιμότητας του/της – ο Αντιπρόεδρος του/της αποφασίζει πώς θα διεξαχθεί η ψηφοφορία.

7.2.8. Το Εποπτικό Συμβούλιο θεσπίζει τον εσωτερικό του κανονισμό, διευκρινίζοντας, μεταξύ άλλων, τα καθήκοντα του Συμβουλίου Διοίκησης να παρέχει πληροφορίες και εκθέσεις, μεταξύ άλλων όσον αφορά τις θυγατρικές, και ρυθμίζοντας τη σύσταση επιτροπών και τις εξουσίες λήψης αποφάσεων αυτών των επιτροπών.

7.2.9. Ο εσωτερικός κανονισμός του Εποπτικού Συμβουλίου θέτει, εάν χρειάζεται, όρια στα ποσά των συναλλαγών για τα οποία απαιτείται από το νόμο έγκριση από το Εποπτικό Συμβούλιο και, επιπλέον, κατονομάζει τις συναλλαγές για τις οποίες απαιτείται πάντα έγκριση με εντολή του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.3. Πρόεδρος

7.3.1. Το Εποπτικό Συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών του έναν Πρόεδρο και έναν ή περισσότερους Αντιπρόεδρους. Εάν εκλεγούν δύο ή περισσότεροι Αντιπρόεδροι, το Εποπτικό Συμβούλιο καθορίζει ποιος από τους Αντιπρόεδρους είναι ο «πρώτος Αντιπρόεδρος», ποιος είναι ο «δεύτερος Αντιπρόεδρος» και ούτω καθεξής. Στο βαθμό που το παρόν Καταστατικό αναθέτει δικαιώματα, καθήκοντα ή εργασίες στον Αντιπρόεδρο του Εποπτικού Συμβουλίου (για παράδειγμα, σε περίπτωση μη διαθεσιμότητας του Προέδρου), η ανάθεση αυτή αφορά

πρώτα τους πρώτους Αντιπρόεδρους, σε περίπτωση μη διαθεσιμότητά τους στους δεύτερους Αντιπρόεδρους κ.λπ., στο βαθμό που το παρόν Καταστατικό δεν περιέχει διαφορετική πρόβλεψη για την κάθε περίπτωση. Η εκλογή γίνεται για όλη τη θητεία τους ως μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου, εκτός εάν το Εποπτικό Συμβούλιο αποφασίσει διαφορετικά. Εάν ο Πρόεδρος και/ή ο τελευταίος εναπομείνας Αντιπρόεδρος παραιτηθούν από τα καθήκοντά τους ως μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου νωρίτερα ή εάν ο Πρόεδρος και/ή ο τελευταίος εναπομείνας Αντιπρόεδρος παραιτηθούν από τα καθήκοντά τους ως Πρόεδρος ή Αντιπρόεδρος, αντίστοιχα, το Εποπτικό Συμβούλιο εκλέγει αμέσως από τα μέλη του νέο Πρόεδρο ή/και νέο Αντιπρόεδρο.

7.3.2. Εάν κανείς δεν εκλεγεί με απλή πλειοψηφία σε εκλογές, διεξάγεται δεύτερη ψηφοφορία μεταξύ των προσώπων που έλαβαν τις περισσότερες ψήφους στην πρώτη ψηφοφορία. Αν η δεύτερη ψηφοφορία καταλήξει σε ισοψηφία, η απόφαση λαμβάνεται με κλήρωση.

7.3.3. Ο Πρόεδρος και οι Αντιπρόεδροι μπορούν να παραιτηθούν από τα καθήκοντά τους ανά πάσα στιγμή με γραπτή ειδοποίηση 14 ημερών στο Εποπτικό Συμβούλιο, αλλά δεν χρειάζεται να παραιτηθούν ταυτόχρονα από το Εποπτικό Συμβούλιο.

7.3.4. Οι Αντιπρόεδροι έχουν τα ίδια δικαιώματα και υποχρεώσεις με τον Πρόεδρο όταν ενεργούν ως αναπληρωτές του Προέδρου. Αυτό δεν ισχύει για το δικαίωμα της υπερισχύουσας ψήφου σε αποφάσεις και εκλογές.

7.3.5. Εάν ο Πρόεδρος και όλοι οι Αντιπρόεδροι αδυνατούν να ασκήσουν τα καθήκοντά τους, το αρχαιότερο από τα άλλα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου εκτελεί τα σχετικά καθήκοντα προσωρινά.

7.4. Δηλώσεις του Εποπτικού Συμβουλίου

Οι δηλώσεις προθέσεων του Εποπτικού Συμβουλίου γίνονται από τον Πρόεδρο του Εποπτικού Συμβουλίου ή, σε περίπτωση που δεν είναι διαθέσιμος, από τον Αντιπρόεδρο.

7.5. Επιτροπές Εποπτικού Συμβουλίου

7.5.1. Το Εποπτικό Συμβούλιο μπορεί –ακόμα και εάν η σύσταση αυτή δεν είναι ούτως ή άλλως υποχρεωτική από νόμο ή άλλες διατάξεις (ιδίως διατάξεις που αφορούν τη χρηματιστηριακή νομοθεσία)– να συστήσει επιτροπές. Το Εποπτικό Συμβούλιο μπορεί επίσης να αναθέτει στις Επιτροπές εξουσίες λήψης αποφάσεων του Εποπτικού Συμβουλίου. Οι εξουσιοδοτημένες εξουσίες και αρμοδιότητες, καθώς και οι εσωτερικοί κανόνες και κανονισμοί των Επιτροπών, αποτελούν μέρος του Εσωτερικού Κανονισμού της αντίστοιχης επιτροπής, ο οποίος εγκρίνεται από την αντίστοιχη Επιτροπή με έγκριση του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.5.2. Οι διατάξεις του άρθρου 7.2 εφαρμόζονται αναλόγως και στις επιτροπές του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.5.3. Συγκροτήθηκε επιτροπή ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 92 παρ. 4α του Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών, εν όψει της επικείμενης εισαγωγής στο χρηματιστήριο.

Άρθρο 8

Γενική Συνέλευση

8.1. Σύγκληση

8.1.1. Η Γενική Συνέλευση εκπροσωπεί τους μετόχους ως σώμα. Οι Γενικές Συνελεύσεις συγκαλούνται από το Συμβούλιο Διοίκησης ή το Εποπτικό Συμβούλιο με την επιφύλαξη της ισχύουσας νομοθεσίας και των ακόλουθων διατάξεων.

8.1.2. Οι Γενικές Συνελεύσεις πραγματοποιούνται στην έδρα της Εταιρείας ή σε μια πρωτεύουσα επαρχίας στην Αυστρία.

8.1.3. Η σύγκληση τακτικής Γενικής Συνέλευσης ανακοινώνεται το αργότερο 28 ημέρες πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης.

8.1.4. Η σύγκληση κάθε άλλης Γενικής Συνέλευσης ανακοινώνεται το αργότερο 21 ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης (έκτακτη Γενική Συνέλευση).

8.1.5. Η σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης θα γίνει γνωστή στο κοινό. Αυτή η δημοσίευση πρέπει να συμμορφώνεται με τις διατάξεις του άρθρου 3 του Καταστατικού και του άρθρου 18 του Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών.

8.1.6. Το Συμβούλιο Διοίκησης μπορεί να συγκαλέσει έκτακτη Γενική Συνέλευση με δική του απόφαση, βάσει απόφασης του Εποπτικού Συμβουλίου ή βάσει απόφασης Γενικής Συνέλευσης. Έκτακτη Γενική Συνέλευση συγκαλείται επίσης εάν οι μέτοχοι των οποίων τα μερίδια αντιπροσωπεύουν από κοινού τουλάχιστον το 5 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας την έχουν ζητήσει εγγράφως δηλώνοντας τον σκοπό και τους λόγους του αιτήματός τους (άρθρο 105 παρ. 3 του αυστριακού νόμου περί ανωνύμων εταιρειών).

8.1.7. Εάν το Εποπτικό Συμβούλιο αποφασίσει να ζητήσει τη σύγκληση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης ή εάν η Γενική Συνέλευση αποφασίσει να το πράξει, συγκαλείται εντός 30 ημερών από την απόφαση.

8.2. Προεδρεία

8.2.1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει ο Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου ή ο Αντιπρόεδρος. Εάν κανένα από αυτά τα πρόσωπα δεν είναι παρόν ή δεν επιθυμεί να προεδρεύσει στη συνεδρίαση, ο συμβολαιογράφος που καλείται για καταγραφή των πρακτικών προεδρεύει της συνεδρίασης μέχρι την εκλογή προέδρου.

8.2.2. Ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης προεδρεύει των συζητήσεων και καθορίζει τη σειρά, με την οποία εξετάζονται τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, τον τρόπο ψηφοφορίας καθώς και τη διαδικασία καταμέτρησης των ψήφων. Επιπλέον, ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να προβλέπει εύλογο χρονικό όριο στο δικαίωμα των μετόχων να κάνουν ερωτήσεις και να μιλούν. Ειδικότερα, μπορεί να ορίζει μέγιστο χρόνο ομιλίας 10 (δέκα) λεπτών κατά την έναρξη ή κατά τη διάρκεια μιας Γενικής Συνέλευσης. Στο πλαίσιο αυτό, δικαιούται να καθορίσει τη σειρά των συνεισφορών των μετόχων σε θέματα της ημερήσιας διάταξης ή σε ορισμένες ερωτήσεις και εισηγήσεις, να μειώσει περαιτέρω τον μέγιστο χρόνο ομιλίας ανά ομιλητή, όπως απαιτείται, και να κλείσει τη λίστα των ομιλητών νωρίτερα από το χρονοδιάγραμμα. Κατά τον καθορισμό του διαθέσιμου χρόνου για ορισμένες ερωτήσεις και συνεισφορές, ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης μπορεί επίσης να διακρίνει μεταξύ ενός πρώτου ή ενός επαναλαμβανόμενου αιτήματος ομιλίας και να κάνει διάκριση σύμφωνα με άλλα κατάλληλα κριτήρια. Επίσης, ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης δικαιούται να λάβει ατομικά, απαραίτητα μέτρα κατά συγκεκριμένων μετόχων για την προστασία της πορείας της Γενικής Συνέλευσης.

8.3. Συμμετοχή

8.3.1. Το δικαίωμα συμμετοχής στις Γενικές Συνελεύσεις και άσκησης των δικαιωμάτων των μετόχων, που πρόκειται να ασκηθούν στις Γενικές Συνελεύσεις, θα εξαρτώνται από το ποσοστό συμμετοχής που πραγματοποιήθηκε στο τέλος της δέκατης ημέρας πριν από τη Γενική Συνέλευση (ημερομηνία αρχείου).

8.3.2. Οι μέτοχοι που επιθυμούν να παρευρεθούν σε Γενική Συνέλευση και να ασκήσουν το δικαίωμα ψήφου τους θα πρέπει να προσκομίσουν στην Εταιρεία έγκαιρα αποδεικτικά στοιχεία της συμμετοχής τους κατά την ημερομηνία καταγραφής.

8.3.3. Το μερίδιο που κατέχεται κατά την ημερομηνία καταγραφής θα αποδεικνύεται με την υποβολή επιβεβαίωσης κατάθεσης, όπως ορίζεται στο άρθρο 10α του αυστριακού νόμου περί ανωνύμων εταιρειών, η οποία πρέπει να παραληφθεί από την Εταιρεία στη διεύθυνση που ορίζεται για το σκοπό αυτό στην πρόσκληση το αργότερο την τρίτη εργάσιμη ημέρα πριν από τη Γενική Συνέλευση ή οποιαδήποτε μεταγενέστερη ημερομηνία, εάν υπάρχει, όπως καθορίζεται στην πρόσκληση. Η επιβεβαίωση κατάθεσης δεν θα είναι παλαιότερη των επτά ημερών από την παραλαβή από την Εταιρεία. Η Εταιρεία δεν υποχρεούται να επαληθεύσει την πραγματική ορθότητα των βεβαιώσεων κατάθεσης που έλαβε.

8.3.4. Οι λεπτομέρειες σχετικά με την παράδοση της επιβεβαίωσης κατάθεσης κοινοποιούνται στην πρόσκληση. Η πρόσκληση μπορεί να προβλέπει ότι, στο βαθμό που επιτρέπεται από το νόμο, οι επιβεβαιώσεις κατάθεσης θα διαβιβάζονται με φαξ ή email (και η ηλεκτρονική μορφή μπορεί να ορίζεται με περισσότερες λεπτομέρειες στην πρόσκληση).

8.3.5. Τα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης και τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου πρέπει να είναι παρόντα στις Γενικές Συνελεύσεις, εάν είναι δυνατόν. Επιτρέπεται η συμμετοχή των μελών του Συμβουλίου Διοίκησης και των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου που συνδέονται μέσω αμφίδρομης σύνδεσης βίντεο και ήχου.

8.3.6. Κατόπιν έγκρισης από το Εποπτικό Συμβούλιο, το Συμβούλιο Διοίκησης εξουσιοδοτείται να προβλέπει στη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης ότι οι μέτοχοι μπορούν να συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση μέσω εξ αποστάσεως συμμετοχής (αρ. 102 παρ. 3 εδ. 2 Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών) ή/και μέσω εξ αποστάσεως ψηφοφορίας (αρ. 102 παρ. 3 εδ. 3 Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών) ή με άλλο νόμιμο τρόπο και να ασκεί με τέτοιο τρόπο συγκεκριμένα ή όλα τα δικαιώματα. Εάν το Συμβούλιο Διοίκησης κάνει χρήση αυτής της εξουσιοδότησης, οι λεπτομέρειες θα ανακοινωθούν στη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης. Για την εξ αποστάσεως συμμετοχή και την εξ αποστάσεως ψηφοφορία ενδέχεται να απαιτείται χωριστή εγγραφή στη σύγκληση, οπότε για τη λήξη της προθεσμίας εγγραφής μπορεί να καθοριστεί και προγενέστερη ημερομηνία.

8.3.7. Ο ελεγκτής πρέπει να παρίσταται στις τακτικές Γενικές Συνελεύσεις.

8.4. Μετάδοση και Καταγραφή της Γενικής Συνέλευσης

8.4.1. Με την επιφύλαξη της έγκρισης του Εποπτικού Συμβουλίου, το Συμβούλιο Διοίκησης εξουσιοδοτείται να παρέχει δημόσια μετάδοση σε πραγματικό χρόνο, τόσο ακουστικά όσο και/ή οπτικά, της Γενικής Συνέλευσης μέσω ηλεκτρονικών ή άλλων μέσων, υπό την προϋπόθεση ότι αυτό έχει ανακοινωθεί στην πρόσκληση για τη Γενική Συνέλευση. Η μετάδοση μπορεί επίσης να πραγματοποιηθεί με τρόπο που να παρέχει στο κοινό απεριόριστη πρόσβαση στη μετάδοση.

8.4.2. Η Εταιρεία δικαιούται να πραγματοποιεί ηχογραφήσεις και βιντεοσκοπήσεις των Γενικών Συνελεύσεων.

8.5. Δικαίωμα Ψήφου, Πληρεξούσιοι

8.5.1. Κάθε μετοχή χορηγεί ψήφους κατά την αναλογία της ονομαστικής αξίας της.

8.5.2. Κάθε μέτοχος που δικαιούται να παραστεί σε Γενική Συνέλευση έχει δικαίωμα να ορίσει ως αντιπρόσωπό του ένα φυσικό ή νομικό πρόσωπο. Ο αντιπρόσωπος παρίσταται στη Γενική Συνέλευση στο όνομα του μετόχου και έχει τα ίδια δικαιώματα με τον μέτοχο που εκπροσωπεί.

8.5.3. Πρέπει να χορηγηθεί πληρεξούσιο σε συγκεκριμένο πρόσωπο σε μορφή κειμένου. Το πληρεξούσιο πρέπει να αποσταλεί στην Εταιρεία και πρέπει να φυλάσσεται ή να καταγράφεται αποδεικτικά από την Εταιρεία. Δεν υπάρχει περιορισμός στον αριθμό των προσώπων που μπορούν να διοριστούν πληρεξούσιοι.

8.5.4. Τα πληρεξούσια μπορούν να διαβιβάζονται στην Εταιρεία και ηλεκτρονικά με τρόπο που καθορίζεται από την Εταιρεία. Οι λεπτομέρειες για τη χορήγηση τέτοιων πληρεξουσίων ανακοινώνονται στην πρόσκληση στη Γενική Συνέλευση. Η πρόσκληση μπορεί να προβλέπει ότι τα πληρεξούσια θα αποστέλλονται με φαξ ή email (και η ηλεκτρονική μορφή μπορεί να ορίζεται με περισσότερες λεπτομέρειες στην πρόσκληση).

8.5.5. Εάν ο μέτοχος έχει εκδώσει πληρεξούσιο στο πιστωτικό ίδρυμα που τηρεί τον λογαριασμό αξιολογίων του/της (αρ 10α Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών), αρκεί μια επιβεβαίωση του πιστωτικού ιδρύματος, πέρα από την επιβεβαίωση κατάθεσης, ότι του χορηγήθηκε πληρεξούσιο. Το άρθρο 10α παρ. 3 του αυστριακού νόμου περί ανωνύμων εταιρειών εφαρμόζεται τηρουμένων των αναλογιών.

8.5.6. Η πρόσκληση μπορεί να προβλέπει ότι ένα συγκεκριμένο έντυπο πληρεξουσίου, το οποίο θα διατίθεται στον ιστότοπο της Εταιρείας, χρησιμοποιείται για τη χορήγηση πληρεξουσίου, υπό την προϋπόθεση ότι το έντυπο πληρεξουσίου επιτρέπει τη χορήγηση μόνο περιορισμένου πληρεξουσίου.

8.6. Πλειοψηφίες στη Γενική Συνέλευση

8.6.1. Εκτός εάν ο νόμος προβλέπει υποχρεωτικά διαφορετική πλειοψηφία, οι Γενικές Συνελεύσεις αποφασίζουν με απλή πλειοψηφία των ψηφισάντων και, σε περιπτώσεις που απαιτείται πλειοψηφία του κεφαλαίου, με απλή πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται τη στιγμή λήψης της απόφασης.

8.6.2. Εάν σε περίπτωση εκλογών δεν επιτευχθεί απλή πλειοψηφία στην πρώτη ψηφοφορία, διεξάγεται δεύτερη ψηφοφορία μεταξύ των δύο υποψηφίων που έλαβαν τις περισσότερες ψήφους στην πρώτη ψηφοφορία. Σε περίπτωση ισοψηφίας, δεν έχει ληφθεί ισχύουσα απόφαση επί των εκλογών.

8.6.3. Κάθε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης καταγράφεται από Αυστριακό συμβολαιογράφο με τη μορφή πρακτικών που τηρούνται επί των συζητήσεων για να είναι έγκυρη.

8.7. Αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης

Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει στις περιπτώσεις που ρητά ορίζει ο νόμος ή το Καταστατικό. Ειδικότερα, η Γενική Συνέλευση, εκτός εάν ο νόμος ή το καταστατικό ορίζει διαφορετικά, αποφασίζει και για αυξήσεις κεφαλαίου, καθώς και για αποκλίσεις από την πιστοποίηση του κεφαλαίου που αντλείται μέσω της αύξησης κεφαλαίου όπως αναφέρεται στις εκθέσεις του Συμβουλίου Διοίκησης.

Άρθρο 9

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και Οικονομικό Έτος

9.1. Εντός των πρώτων πέντε μηνών κάθε οικονομικού έτους, το Συμβούλιο Διοίκησης υποβάλλει στο Εποπτικό Συμβούλιο τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (Jahresabschluss) και την ετήσια έκθεση (Lagebericht), αφού εξεταστούν πρώτα από τον ελεγκτή της εταιρείας, για το προηγούμενο οικονομικό έτος, μαζί με πρόταση διανομής κερδών την έκθεση εταιρικής διακυβέρνησης. Το ίδιο ισχύει για τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, την έκθεση διαχείρισης του ομίλου και άλλα λογιστικά έγγραφα που σχετίζονται με τον όμιλο που απαιτούνται από το νόμο, εάν υπάρχουν.

9.2. Το Εποπτικό Συμβούλιο πρέπει να ελέγξει αυτά τα έγγραφα εντός δύο μηνών από την παραλαβή τους και να συντάξει αναφορά προς τη Γενική Συνέλευση. Ο ελεγκτής των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ελεγκτής των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων) παρίσταται σε όλες τις συνεδριάσεις που αφορούν την έγκριση των ετήσιων οικονομικών

καταστάσεων ή/και την προετοιμασία της έγκρισής τους και την εξέταση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις).

9.3. Εντός των πρώτων οκτώ μηνών κάθε οικονομικού έτους, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει για την κατανομή του καθαρού κέρδους (Bilanzgewinn), εάν τα καθαρά κέρδη αναφέρονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, την απαλλαγή των μελών του Συμβουλίου Διοίκησης και των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου, την επιλογή του ελεγκτή και, σε περιπτώσεις στις οποίες έχει οριστεί νόμιμα (αρ. 104 παρ. 3 του Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών), η υιοθέτηση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

9.4. Όταν αποφασίζει για τη διανομή του καθαρού κέρδους, η Γενική Συνέλευση δεσμεύεται από τις οικονομικές καταστάσεις που υιοθετούνται από το Συμβούλιο Διοίκησης και εγκρίνονται από το Εποπτικό Συμβούλιο. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συγκρατήσει τα καθαρά κέρδη από τη διανομή, είτε εξ ολοκλήρου είτε εν μέρει. Το Συμβούλιο Διοίκησης πρέπει να κάνει τις αλλαγές στις οικονομικές καταστάσεις που ενδέχεται να καταστούν απαραίτητες ως αποτέλεσμα.

9.5. Η συμμετοχή των μετόχων στα καθαρά κέρδη κατανέμεται αναλογικά στις πληρωμές που έχουν πραγματοποιηθεί για το αναλογικό ποσό του μετοχικού κεφαλαίου των μετοχών. Οι πληρωμές που έχουν πραγματοποιηθεί κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους λαμβάνονται υπόψη ανάλογα με το χρόνο που έχει περάσει από τότε που πραγματοποιήθηκαν. Όταν εκδίδονται νέες μετοχές κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους, καθορίζεται η χρονική στιγμή από την οποία χορηγείται το δικαίωμα μερίσματος.

9.6. Το μέρισμα που έχει αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση για διανομή οφείλεται τριάντα ημέρες μετά λήψη αυτής της απόφασης από τη Γενική Συνέλευση, εκτός εάν ορίζεται διαφορετικά από τη Γενική Συνέλευση.

9.7. Μερίσματα που δεν εισπράττονται εντός τριών ετών από την ημερομηνία που καθίστανται εισπρακτέα από τους μετόχους θεωρούνται ότι εκπίπτουν προς όφελος των ελεύθερων αποθεματικών της Εταιρείας.

Άρθρο 10

Τροποποιήσεις του Καταστατικού που αφορούν μόνο τη διατύπωση

Το Εποπτικό Συμβούλιο εξουσιοδοτείται να εγκρίνει τροποποιήσεις και προσθήκες στο Καταστατικό που αφορούν μόνο τη διατύπωση.

Άρθρο 11

Διάφορα

11.1. Οι αποδείξεις κατάθεσης πρέπει να παρέχονται στα γερμανικά ή στα αγγλικά.

11.2. Οι γραπτές επικοινωνίες μετόχων ή πιστωτικών ιδρυμάτων με την Εταιρεία θα είναι στα γερμανικά ή στα αγγλικά.

11.3. Η γερμανική έκδοση αυτού του καταστατικού θα υπερισχύει. Η αγγλική μετάφραση προστίθεται μόνο για ενημερωτικούς σκοπούς.

Βεβαιώνω ότι δυνάμει της § 148 του Αυστριακού Νόμου περί Ανωνύμων Εταιρειών, η ανωτέρω διατύπωση του Καταστατικού της AUSTRIACARD HOLDINGS AG με έδρα τη Βιέννη, FN 352889 f του Εμπορικού Δικαστηρίου της Βιέννης, μετά την απόφαση περί τροποποίησης του Καταστατικού σύμφωνα με το πρακτικό της Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης της 30ης

Νοεμβρίου 2022 (τριάντα Νοεμβρίου δύο χιλιάδες είκοσι δύο), συμφωνεί απόλυτα με την πιστοποιημένη για τον αριθμό επιχείρησης 2020 από το Συμβολαιογράφο Dr Christoph Lehner, MBL που διατηρεί γραφείο στη Βιέννη-Favoriten.

Βιέννη, 30.11.2022 (τριάντα Νοεμβρίου δύο χιλιάδες είκοσι δύο).

(Σφραγίδα)

(Υπογραφή Συμβολαιογράφου)

Δρ. Alexander Kemetter, LL.M

Συνεργάτης Συμβολαιογράφου

ως αντικαταστάτης του Συμβολαιογράφου

Δρ. Christoph Lehner, MBL

Βιέννη - Favoriten

Εικόνα της Επίσημης Σφραγίδας σύμφωνα με το άρθρο 13 παρ. 2 του Κώδικα Συμβολαιογράφων

ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΗ ΑΠΕΙΚΟΝΙΣΗ ΤΗΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΙΚΗΣ ΥΠΟΓΡΑΦΗΣ

Υπογράφων: Dr. Christoph Lehner

Συμβολαιογράφος

Για τον Συμβολαιογράφο Dr. Christoph Lehner

Ημερομηνία/Ωρα: 2022-12-06T 13:28:11Z

Εκδότης-Πιστοποιητικό: a-sign-Premium-Sig-05

Σειρά-No.: 1013736959

Πληροφορίες Δοκιμής: Πληροφορίες για την Δοκιμή της ηλεκτρονικής Υπογραφής θα βρείτε στο σύνδεσμο: <https://www.notar.at/signatur>

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 4
ΣΧΕΔΙΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΟΠΩΣ ΘΑ
ΙΣΧΥΕΙ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ
ΤΗΣ
AUSTRIACARD HOLDINGS AG

Άρθρο 1

Επωνυμία, Έδρα, Διάρκεια και Οικονομικό Έτος

- 1.1. Η επωνυμία της εταιρείας θα είναι: **AUSTRIACARD HOLDINGS AG**
- 1.2. Η εταιρεία έχει την έδρα της στη Βιέννη.
- 1.3. Η διάρκεια ζωής της εταιρείας δεν περιορίζεται σε κάποια συγκεκριμένη περίοδο (αορίστου χρόνου).
- 1.4. Το οικονομικό έτος αντιστοιχεί στο ημερολογιακό έτος.

Άρθρο 2

Αντικείμενο της εταιρείας

- 2.1. Η εταιρεία έχει ως αντικείμενο:
 - α) τη διαχείριση του Ομίλου AUSTRIACARD και την παροχή υπηρεσιών σε μέλη του Ομίλου,
 - β) την επένδυση σε άλλες επιχειρήσεις και εταιρείες, καθώς και τη διαχείριση και διοίκηση τέτοιων επενδύσεων (εταιρεία χαρτοφυλακίου), συμπεριλαμβανομένης της απόκτησης και διάθεσης επενδύσεων στην Αυστρία και στο εξωτερικό,
 - γ) την ανάπτυξη ασφαλούς επικοινωνίας δεδομένων σχετικά με ασφαλείς συσκευές που βασίζονται σε υλικό (hardware), συμπεριλαμβανομένης της απόκτησης των απαραίτητων υπηρεσιών, συσκευών και προϊόντων.
- 2.2. Η εταιρεία μπορεί, σύμφωνα με τη νομοθεσία, να πραγματοποιεί οποιεσδήποτε συναλλαγές και να λαμβάνει οιαδήποτε μέτρα που φαίνονται άμεσα ή έμμεσα απαραίτητα ή χρήσιμα για την επίτευξη του επιχειρηματικού της σκοπού, ιδίως την αγορά ακινήτων, την εγκατάσταση υποκαταστημάτων ή θυγατρικών στην Αυστρία και στο εξωτερικό και την απόκτηση συμφερόντων σε άλλες επιχειρήσεις.
- 2.3. Η εταιρεία δεν έχει άδεια να ασκεί δραστηριότητες που εμπίπτουν στον αυστριακό τραπεζικό νόμο (Bankwesengesetz) ή στον αυστριακό νόμο περί εποπτείας επενδύσεων (Wertpapieraufsichtsgesetz).

Άρθρο 3

Ανακοινώσεις

Οι ανακοινώσεις της εταιρείας, οι οποίες επιβάλλονται στην εταιρεία από το νόμο, δημοσιεύονται στην επίσημη εφημερίδα της Βιέννης (*Wiener Zeitung*), εκτός εάν ο νόμος απαιτεί διαφορετικό μέσο.

Άρθρο 4

Μετοχικό Κεφάλαιο, Μετοχές

4.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 18.176.934 ευρώ (δεκαοκτώ εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα έξι χιλιάδες εννιακόσια τριάντα τέσσερα ευρώ).

4.2. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 18.176.934 (δεκαοκτώ εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα έξι χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα τέσσερις) μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ η καθεμία.

4.3. Οι μετοχές είναι ανώνυμες μετοχές.

4.4. Προορίζεται η εισαγωγή της Εταιρείας σε χρηματιστήριο. Οι μετοχές θα γίνονται δεκτές προς διαπραγμάτευση σε χρηματιστήριο κατά την έννοια του άρθρου 3 του αυστριακού νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (*Aktiengesetz*). Πριν από την εισαγωγή της Εταιρείας στο χρηματιστήριο, οι διατάξεις του Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών εφαρμόζονται τηρουμένων των αναλογιών στις ανώνυμες μετοχές. Αντικρουόμενες διατάξεις του παρόντος Καταστατικού παραμένουν προς το παρόν ανεφάρμοστες.

4.5. Οι μετοχές αποδεικνύονται από ένα ή, εάν είναι απαραίτητο, από πολλά καθολικά πιστοποιητικά και κατατίθενται σε τράπεζα εκκαθάρισης και καταθέσεων τίτλων σύμφωνα με το άρθρο 1 παρ. 3 του αυστριακού νόμου περί αποθετηρίου (*Depotgesetz*) ή σε ισοδύναμο ξένο ίδρυμα.

4.6. Η μορφή και το περιεχόμενο των πιστοποιητικών μετοχών, των καθολικών πιστοποιητικών, των μερικών ομολόγων, των τοκομεριδίων και των Δικαιωμάτων Αγοράς Μετοχών θα καθορίζονται από το Συμβούλιο Διοίκησης. Η αξίωση του μετόχου για τιτλοποίηση της μετοχής του αποκλείεται.

4.7. Οι μετοχές μπορούν να μεταβιβαστούν χωρίς τη συγκατάθεση της εταιρείας.

4.8. Οι μετοχές από μελλοντικές αυξήσεις κεφαλαίου μπορεί να είναι ανώνυμες ή ονομαστικές. Εάν, σε περίπτωση αύξησης κεφαλαίου, η απόφαση για την αύξηση δεν περιέχει καμία διάταξη για το εάν οι μετοχές είναι ανώνυμες ή ονομαστικές, θα είναι επίσης ανώνυμες.

4.9. Εγκεκριμένο κεφάλαιο

Το Συμβούλιο Διοίκησης εξουσιοδοτείται να αυξήσει το μετοχικό κεφάλαιο με έγκριση του Εποπτικού Συμβουλίου έως τις 30 Νοεμβρίου 2027 - επίσης σε πολλές δόσεις - κατά ποσό έως 8.431.033 ευρώ (οκτώ εκατομμύρια τετρακόσιες τριάντα μία χιλιάδες ευρώ και τριάντα τρία λεπτά του ευρώ). με έκδοση μέχρι 8.431.033 (οκτώ εκατομμυρίων τετρακοσίων τριάντα μίας χιλιάδων τριάντα τριών) ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας με δικαίωμα ψήφου έναντι εισφορών σε μετρητά ή/και σε είδος, όπου η τιμή έκδοσης και οι όροι έκδοσης καθορίζονται από το Συμβούλιο Διοίκησης με την έγκριση του Εποπτικού Συμβουλίου. Επιπλέον, το Συμβούλιο Διοίκησης εξουσιοδοτείται με την έγκριση του Εποπτικού Συμβουλίου να αποκλείσει πλήρως ή εν μέρει τα δικαιώματα εγγραφής των μετόχων (εξαιρέση του δικαιώματος εγγραφής) (i) εάν η αύξηση κεφαλαίου πραγματοποιηθεί έναντι εισφοράς μετρητών και το συνολικό ποσοστό του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας που αντιπροσωπεύεται από τις μετοχές που εκδίδονται έναντι εισφοράς μετρητών με εξαιρέση το δικαίωμα εγγραφής δεν υπερβαίνει το 10% (δέκα τοις εκατό) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το χρόνο χορήγησης της άδειας, (ii) εάν η αύξηση κεφαλαίου

πραγματοποιείται έναντι εισφοράς σε είδος, ή (iii) για τον διακανονισμό κλασματικών ποσών.

Άρθρο 5

Εταιρικά Όργανα της Εταιρείας

Τα εταιρικά όργανα της Εταιρείας είναι τα ακόλουθα:

- A) το Συμβούλιο Διοίκησης
- B) το Εποπτικό Συμβούλιο
- Γ) η Γενική Συνέλευση

Άρθρο 6

Συμβούλιο Διοίκησης

6.1. Μέλη

6.1.1. Το Συμβούλιο Διοίκησης αποτελείται από δύο, τρία, τέσσερα, πέντε ή έξι μέλη που διορίζονται από το Εποπτικό Συμβούλιο για θητεία που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη. Το Εποπτικό Συμβούλιο διορίζει ένα μέλος ως Πρόεδρο και ένα μέλος ως Αντιπρόεδρο. Επιτρέπεται η χορήγηση πληρεξουσιότητας.

6.1.2. Μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης μπορούν να επαναδιοριστούν.

6.2. Ευθύνες και Εξουσίες

6.2.1. Το Συμβούλιο Διοίκησης, με δική του ευθύνη, διαχειρίζεται την Εταιρεία κατά τρόπο που είναι απαραίτητος για το καλό της επιχείρησης, λαμβάνοντας υπόψη τα συμφέροντα των μετόχων και του εργατικού δυναμικού και το δημόσιο συμφέρον. Θα εκπροσωπεί την Εταιρεία εξωτερικά και θα εκδίδει γενικά όλες τις οδηγίες που εξυπηρετούν τα συμφέροντα της Εταιρείας, εφόσον η εξουσία προς τούτο δεν επιφυλάσσεται ρητά σε άλλο όργανο της Εταιρείας από το νόμο ή το Καταστατικό.

6.2.2. Τα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης υπόκεινται σε νόμιμη συμφωνία υποχρέωσης μη ανταγωνισμού. Χωρίς τη συγκατάθεση του Εποπτικού Συμβουλίου, τα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης δεν μπορούν ούτε να ασκούν επιχειρηματική δραστηριότητα ούτε να αποδέχονται θέσεις Εποπτικού Συμβουλίου σε εταιρείες άλλες εκτός από μέλη του Ομίλου ή εταιρείες στις οποίες η Εταιρεία δεν κατέχει επιχειρηματικό συμφέρον ούτε ασκεί επιχειρηματικές δραστηριότητες στον τομέα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό άλλου. Ούτε μπορούν να κατέχουν μερίδιο σε άλλη εταιρεία που δραστηριοποιείται επιχειρηματικά ως προσωπικά υπεύθυνοι εταίροι χωρίς τη συγκατάθεση του Εποπτικού Συμβουλίου.

6.2.3. Εφόσον αυτό δεν έχει γίνει από το Εποπτικό Συμβούλιο, το Συμβούλιο Διοίκησης αναλαμβάνει την κατανομή των αρμοδιοτήτων και εγκρίνει τον εσωτερικό κανονισμό. Αυτά υπόκεινται σε έγκριση από το Εποπτικό Συμβούλιο. Η κατανομή των αρμοδιοτήτων ρυθμίζει τη δημιουργία επιχειρηματικών τμημάτων και την κατανομή τους σε μεμονωμένα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης. Ο εσωτερικός κανονισμός ρυθμίζει ιδίως ποιες αρμοδιότητες επιφυλάσσονται στο Συμβούλιο Διοίκησης ως σώμα και ποιες αρμοδιότητες αναλαμβάνουν επιτροπές ή μεμονωμένα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης.

6.2.4. Το Συμβούλιο Διοίκησης λαμβάνει αποφάσεις κατ' αρχήν (με εξαίρεση τις αποφάσεις που καθορίζονται στον εσωτερικό κανονισμό) με απλή πλειοψηφία. Σε περίπτωση ισοψηφίας, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Συμβουλίου Διοίκησης.

6.3. Εκπροσώπηση της Εταιρείας

6.3.1. Η εταιρεία εκπροσωπείται από κοινού από οποιαδήποτε δύο μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης ή από ένα μέλος του Συμβουλίου Διοίκησης μαζί με έναν εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο (Prokurist). Ωστόσο, η Εταιρεία μπορεί επίσης να εκπροσωπείται από ένα μόνο μέλος του Συμβουλίου Διοίκησης, εάν το προβλέπει απόφαση του Εποπτικού Συμβουλίου.

6.3.2. Το Εποπτικό Συμβούλιο μπορεί να εκχωρήσει αποκλειστική εξουσία εκπροσώπησης στα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης.

Άρθρο 7

Εποπτικό Συμβούλιο

7.1. Μέλη

7.1.1. Το Εποπτικό Συμβούλιο αποτελείται από τουλάχιστον τρία και το πολύ δέκα μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

7.1.2. Τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου εκλέγονται - εκτός εάν η Γενική Συνέλευση αποφασίσει ρητώς σε μικρότερη περίοδο - για το μεγαλύτερο χρονικό διάστημα που επιτρέπεται βάσει του αρ. 87 παρ. 7 του Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών (Aktiengesetz), δηλαδή για περίοδο έως την ολοκλήρωση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία αποφασίζει για την απαλλαγή (Entlastung) για το τέταρτο επιχειρηματικό έτος μετά τις εκλογές. Το οικονομικό έτος εκλογής του Εποπτικού Συμβουλίου δεν λαμβάνεται τότε υπόψη. Επιτρέπεται η επανεκλογή των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.1.3. Σε περίπτωση που ένα μέλος που ορίζεται από τη Γενική Συνέλευση αποχωρήσει από το Εποπτικό Συμβούλιο πριν από τη λήξη της θητείας του, ορίζεται αντικαταστάτης στην επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση. Εάν, ωστόσο, ο συνολικός αριθμός των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση πέσει κάτω από τρία ως αποτέλεσμα της πρόωρης αποχώρησης μέλους που διορίστηκε από τη Γενική Συνέλευση, εκλέγεται χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση αντικαταστάτης.

7.1.4. Ένα μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου μπορεί να δώσει σε άλλο μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου έγγραφο πληρεξούσιο για να το εκπροσωπήσει σε μια συγκεκριμένη συνεδρίαση. Το εκπροσωπούμενο μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου δεν προσμετράται στην απαρτία που είναι παρούσα στη συνεδρίαση. Το δικαίωμα της προεδρίας μιας συνεδρίασης δεν μεταβιβάζεται.

7.1.5. Κάθε μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου μπορεί να αποχωρήσει από τα καθήκοντά του με γραπτή ειδοποίηση προς τον Πρόεδρο του Εποπτικού Συμβουλίου ή τον Αντιπρόεδρο. Ο Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου μπορεί να αποχωρήσει από τα καθήκοντά του με γραπτή ειδοποίηση προς τον Αντιπρόεδρο. Η αποχώρηση θεωρείται ισχύουσα δύο εβδομάδες από τη λήψη αυτής της γραπτής ειδοποίησης, εκτός εάν δηλωθεί διαφορετικά από το μέλος που παραιτείται.

7.2. Εσωτερικοί Κανονισμοί και Κανονισμοί του Εποπτικού Συμβουλίου

7.2.1. Το Εποπτικό Συμβούλιο συνεδριάζει όσο συχνά απαιτείται για το συμφέρον της Εταιρείας, ωστόσο τέσσερις φορές το χρόνο. Οι συνεδριάσεις θα πραγματοποιούνται ανά τρίμηνο.

7.2.2. Οι συνεδριάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου συγκαλούνται από τον Πρόεδρο ή –σε περίπτωση μη διαθεσιμότητας του/της– από τον Αντιπρόεδρο. Ο εσωτερικός κανονισμός μπορεί να προβλέπει περαιτέρω λεπτομέρειες για τη σύγκληση των συνεδριάσεων του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.2.3. Γενικά, οι αποφάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου λαμβάνονται σε συνεδριάσεις (οι οποίες μπορούν επίσης να πραγματοποιηθούν με τη μορφή ειδικής τηλεδιάσκεψης). Απόφαση δια περιφοράς επιτρέπεται εάν κανένα μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου δεν αντιταχθεί στη διαδικασία αυτή. Το ίδιο ισχύει για τις τηλεφωνικές ψηφοφορίες ή άλλες παρόμοιες μορφές λήψης αποφάσεων. Η εκπροσώπηση δυνάμει του άρθρου 7.2.4 δεν επιτρέπεται για την παροχή της ψήφου εγγράφως ή στο πλαίσιο τηλεδιάσκεψης ή τηλεφωνικής διάσκεψης.

7.2.4. Στις συνεδριάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου και στις συνεδριάσεις των επιτροπών του μπορούν επίσης να παρίστανται και τρίτα πρόσωπα που δεν είναι μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου, υπό την προϋπόθεση ότι τα πρόσωπα αυτά έχουν εξουσιοδοτηθεί από μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου εγγράφως. Τα πρόσωπα αυτά έχουν επιπλέον δικαίωμα (i) να παραδώσουν ή να απαγγείλουν γραπτές δηλώσεις του εκπροσωπούμενου μέλους του Εποπτικού Συμβουλίου και (ii) να παραδώσουν εγγράφως ψήφους του εκπροσωπούμενου μέλους του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.2.5. Το Εποπτικό Συμβούλιο (ή επιτροπή, κατά περίπτωση) έχει απαραίτια, εφόσον

(α) η σύγκληση έχει πραγματοποιηθεί προσηκόντως,

(β) τουλάχιστον τα μισά μέλη, αλλά σε κάθε περίπτωση τουλάχιστον τρία (σε περίπτωση επιτροπής, η οποία αποτελείται από λιγότερα από τρία μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου, όλα) είναι παρόντα, στα οποία πρέπει να περιλαμβάνεται ο Πρόεδρος ή ένας Αντιπρόεδρος, και

(γ) τουλάχιστον οι μισοί από τους εκπροσώπους των ιδιοκτητών συμμετέχουν στην αντίστοιχη απόφαση (συμπεριλαμβανομένων έγγραφων ψήφων, τηλεφωνικών ψηφοφοριών ή άλλων παρόμοιων μορφών ψηφοφορίας· άρθρο 92 παρ. 5 τέταρτο εδάφιο Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών).

7.2.6. Για να είναι έγκυρη, μια απόφαση απαιτεί γενικά την απλή πλειοψηφία των ψήφων των μελών που είναι παρόντα ή αντιπροσωπεύονται (σύμφωνα με το άρθρο 93 παρ. 3 ή το άρθρο 95 παρ. 7 δεύτερο εδάφιο Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών). Ο εσωτερικός κανονισμός του Εποπτικού Συμβουλίου μπορεί, ωστόσο, να προβλέπει άλλες απαιτήσεις πλειοψηφίας για ορισμένες αποφάσεις του Εποπτικού Συμβουλίου σύμφωνα με το παρόν Καταστατικό. Σε περίπτωση ισοψηφίας, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου.

7.2.7. Ο Πρόεδρος ή – σε περίπτωση μη διαθεσιμότητας του/της – ο Αντιπρόεδρος του/της αποφασίζει πώς θα διεξαχθεί η ψηφοφορία.

7.2.8. Το Εποπτικό Συμβούλιο θεσπίζει τον εσωτερικό του κανονισμό, διευκρινίζοντας, μεταξύ άλλων, τα καθήκοντα του Συμβουλίου Διοίκησης να παρέχει πληροφορίες και εκθέσεις, μεταξύ άλλων όσον αφορά τις θυγατρικές, και ρυθμίζοντας τη σύσταση επιτροπών και τις εξουσίες λήψης αποφάσεων αυτών των επιτροπών.

7.2.9. Ο εσωτερικός κανονισμός του Εποπτικού Συμβουλίου θέτει, εάν χρειάζεται, όρια στα ποσά των συναλλαγών για τα οποία απαιτείται από το νόμο έγκριση από το Εποπτικό Συμβούλιο και, επιπλέον, κατονομάζει τις συναλλαγές για τις οποίες απαιτείται πάντα έγκριση με εντολή του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.3. Πρόεδρος

7.3.1. Το Εποπτικό Συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών του έναν Πρόεδρο και έναν ή περισσότερους Αντιπρόεδρους. Εάν εκλεγούν δύο ή περισσότεροι Αντιπρόεδροι, το Εποπτικό Συμβούλιο καθορίζει ποιος από τους Αντιπρόεδρους είναι ο «πρώτος Αντιπρόεδρος», ποιος είναι ο «δεύτερος Αντιπρόεδρος» και ούτω καθεξής. Στο βαθμό που το παρόν Καταστατικό αναθέτει δικαιώματα, καθήκοντα ή εργασίες στον Αντιπρόεδρο του Εποπτικού Συμβουλίου (για παράδειγμα, σε περίπτωση μη διαθεσιμότητας του Προέδρου), η ανάθεση αυτή αφορά πρώτα τους πρώτους Αντιπρόεδρους, σε περίπτωση μη διαθεσιμότητά τους στους δεύτερους Αντιπρόεδρους κ.λπ., στο βαθμό που το παρόν Καταστατικό δεν περιέχει διαφορετική πρόβλεψη για την κάθε περίπτωση. Η εκλογή γίνεται για όλη τη θητεία τους ως μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου, εκτός εάν το Εποπτικό Συμβούλιο αποφασίσει διαφορετικά. Εάν ο Πρόεδρος και/ή ο τελευταίος εναπομείνας Αντιπρόεδρος παραιτηθούν από τα καθήκοντά τους ως μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου νωρίτερα ή εάν ο Πρόεδρος και/ή ο τελευταίος εναπομείνας Αντιπρόεδρος παραιτηθούν από τα καθήκοντά τους ως Πρόεδρος ή Αντιπρόεδρος, αντίστοιχα, το Εποπτικό Συμβούλιο εκλέγει αμέσως από τα μέλη του νέο Πρόεδρο ή/και νέο Αντιπρόεδρο.

7.3.2. Εάν κανείς δεν εκλεγεί με απλή πλειοψηφία σε εκλογές, διεξάγεται δεύτερη ψηφοφορία μεταξύ των προσώπων που έλαβαν τις περισσότερες ψήφους στην πρώτη ψηφοφορία. Αν η δεύτερη ψηφοφορία καταλήξει σε ισοψηφία, η απόφαση λαμβάνεται με κλήρωση.

7.3.3. Ο Πρόεδρος και οι Αντιπρόεδροι μπορούν να παραιτηθούν από τα καθήκοντά τους ανά πάσα στιγμή με γραπτή ειδοποίηση 14 ημερών στο Εποπτικό Συμβούλιο, αλλά δεν χρειάζεται να παραιτηθούν ταυτόχρονα από το Εποπτικό Συμβούλιο.

7.3.4. Οι Αντιπρόεδροι έχουν τα ίδια δικαιώματα και υποχρεώσεις με τον Πρόεδρο όταν ενεργούν ως αναπληρωτές του Προέδρου. Αυτό δεν ισχύει για το δικαίωμα της υπερισχύουσας ψήφου σε αποφάσεις και εκλογές.

7.3.5. Εάν ο Πρόεδρος και όλοι οι Αντιπρόεδροι αδυνατούν να ασκήσουν τα καθήκοντά τους, το αρχαιότερο από τα άλλα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου εκτελεί τα σχετικά καθήκοντα προσωρινά.

7.4. Δηλώσεις του Εποπτικού Συμβουλίου

Οι δηλώσεις προθέσεων του Εποπτικού Συμβουλίου γίνονται από τον Πρόεδρο του Εποπτικού Συμβουλίου ή, σε περίπτωση που δεν είναι διαθέσιμος, από τον Αντιπρόεδρο.

7.5. Επιτροπές Εποπτικού Συμβουλίου

7.5.1. Το Εποπτικό Συμβούλιο μπορεί –ακόμα και εάν η σύσταση αυτή δεν είναι ούτως ή άλλως υποχρεωτική από νόμο ή άλλες διατάξεις (ιδίως διατάξεις που αφορούν τη χρηματιστηριακή νομοθεσία)– να συστήσει επιτροπές. Το Εποπτικό Συμβούλιο μπορεί επίσης να αναθέτει στις Επιτροπές εξουσίες λήψης αποφάσεων του Εποπτικού Συμβουλίου. Οι εξουσιοδοτημένες εξουσίες και αρμοδιότητες, καθώς και οι εσωτερικοί κανόνες και κανονισμοί των Επιτροπών, αποτελούν μέρος του Εσωτερικού Κανονισμού της αντίστοιχης επιτροπής, ο οποίος εγκρίνεται από την αντίστοιχη Επιτροπή με έγκριση του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.5.2. Οι διατάξεις του άρθρου 7.2 εφαρμόζονται αναλόγως και στις επιτροπές του Εποπτικού Συμβουλίου.

7.5.3. Συγκροτήθηκε επιτροπή ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 92 παρ. 4α του Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών, εν όψει της επικείμενης εισαγωγής στο χρηματιστήριο.

Άρθρο 8

Γενική Συνέλευση

8.1. Σύγκληση

8.1.1. Η Γενική Συνέλευση εκπροσωπεί τους μετόχους ως σώμα. Οι Γενικές Συνελεύσεις συγκαλούνται από το Συμβούλιο Διοίκησης ή το Εποπτικό Συμβούλιο με την επιφύλαξη της ισχύουσας νομοθεσίας και των ακόλουθων διατάξεων.

8.1.2. Οι Γενικές Συνελεύσεις πραγματοποιούνται στην έδρα της Εταιρείας ή σε μια πρωτεύουσα επαρχίας στην Αυστρία.

8.1.3. Η σύγκληση τακτικής Γενικής Συνέλευσης ανακοινώνεται το αργότερο 28 ημέρες πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης.

8.1.4. Η σύγκληση κάθε άλλης Γενικής Συνέλευσης ανακοινώνεται το αργότερο 21 ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης (έκτακτη Γενική Συνέλευση).

8.1.5. Η σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης θα γίνει γνωστή στο κοινό. Αυτή η δημοσίευση πρέπει να συμμορφώνεται με τις διατάξεις του άρθρου 3 του Καταστατικού και του άρθρου 18 του αυστριακού νόμου περί ανωνύμων εταιρειών.

8.1.6. Το Συμβούλιο Διοίκησης μπορεί να συγκαλέσει έκτακτη Γενική Συνέλευση με δική του απόφαση, βάσει απόφασης του Εποπτικού Συμβουλίου ή βάσει απόφασης Γενικής Συνέλευσης. Έκτακτη Γενική Συνέλευση συγκαλείται επίσης εάν οι μέτοχοι των οποίων τα μερίδια αντιπροσωπεύουν από κοινού τουλάχιστον το 5 τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας την έχουν ζητήσει εγγράφως δηλώνοντας τον σκοπό και τους λόγους του αιτήματός τους (άρθρο 105 παρ. 3 του αυστριακού νόμου περί ανωνύμων εταιρειών).

8.1.7. Εάν το Εποπτικό Συμβούλιο αποφασίσει να ζητήσει τη σύγκληση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης ή εάν η Γενική Συνέλευση αποφασίσει να το πράξει, συγκαλείται εντός 30 ημερών από την απόφαση.

8.2. Προεδρεία

8.2.1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει ο Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου ή ο Αντιπρόεδρος. Εάν κανένα από αυτά τα πρόσωπα δεν είναι παρόν ή δεν επιθυμεί να προεδρεύσει στη συνεδρίαση, ο συμβολαιογράφος που καλείται για καταγραφή των πρακτικών προεδρεύει της συνεδρίασης μέχρι την εκλογή προέδρου.

8.2.2. Ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης προεδρεύει των συζητήσεων και καθορίζει τη σειρά, με την οποία εξετάζονται τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, τον τρόπο ψηφοφορίας καθώς και τη διαδικασία καταμέτρησης των ψήφων. Επιπλέον, ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να προβλέπει εύλογο χρονικό όριο στο δικαίωμα των μετόχων να κάνουν ερωτήσεις και να μιλούν. Ειδικότερα, μπορεί να ορίζει μέγιστο χρόνο ομιλίας 10 (δέκα) λεπτών κατά την έναρξη ή κατά τη διάρκεια μιας Γενικής Συνέλευσης. Στο πλαίσιο αυτό, δικαιούται να καθορίσει τη σειρά των συνεισφορών των μετόχων σε θέματα της ημερήσιας διάταξης ή σε ορισμένες ερωτήσεις και εισηγήσεις, να μειώσει περαιτέρω τον μέγιστο χρόνο ομιλίας ανά ομιλητή, όπως απαιτείται, και να κλείσει τη λίστα των ομιλητών νωρίτερα από το χρονοδιάγραμμα. Κατά τον καθορισμό του διαθέσιμου χρόνου για ορισμένες ερωτήσεις και συνεισφορές, ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης μπορεί επίσης να διακρίνει μεταξύ ενός πρώτου ή ενός επαναλαμβανόμενου αιτήματος ομιλίας και να κάνει διάκριση σύμφωνα με άλλα κατάλληλα κριτήρια. Επίσης, ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης δικαιούται να λάβει ατομικά, απαραίτητα μέτρα κατά συγκεκριμένων μετόχων για την προστασία της πορείας της Γενικής Συνέλευσης.

8.3. Συμμετοχή

8.3.1. Το δικαίωμα συμμετοχής στις Γενικές Συνελεύσεις και άσκησης των δικαιωμάτων των μετόχων, που πρόκειται να ασκηθούν στις Γενικές Συνελεύσεις, θα εξαρτώνται από το

ποσοστό συμμετοχής που πραγματοποιήθηκε στο τέλος της δέκατης ημέρας πριν από τη Γενική Συνέλευση (ημερομηνία αρχείου).

8.3.2. Οι μέτοχοι που επιθυμούν να παρευρεθούν σε Γενική Συνέλευση και να ασκήσουν το δικαίωμα ψήφου τους θα πρέπει να προσκομίσουν στην Εταιρεία έγκαιρα αποδεικτικά στοιχεία της συμμετοχής τους κατά την ημερομηνία καταγραφής.

8.3.3. Το μερίδιο που κατέχεται κατά την ημερομηνία καταγραφής θα αποδεικνύεται με την υποβολή επιβεβαίωσης κατάθεσης, όπως ορίζεται στο άρθρο 10α του αυστριακού νόμου περί ανωνύμων εταιρειών, η οποία πρέπει να παραληφθεί από την Εταιρεία στη διεύθυνση που ορίζεται για το σκοπό αυτό στην πρόσκληση το αργότερο την τρίτη εργάσιμη ημέρα πριν από τη Γενική Συνέλευση ή οποιαδήποτε μεταγενέστερη ημερομηνία, εάν υπάρχει, όπως καθορίζεται στην πρόσκληση. Η επιβεβαίωση κατάθεσης δεν θα είναι παλαιότερη των επτά ημερών από την παραλαβή από την Εταιρεία. Η Εταιρεία δεν υποχρεούται να επαληθεύσει την πραγματική ορθότητα των βεβαιώσεων κατάθεσης που έλαβε.

8.3.4. Οι λεπτομέρειες σχετικά με την παράδοση της επιβεβαίωσης κατάθεσης κοινοποιούνται στην πρόσκληση. Η πρόσκληση μπορεί να προβλέπει ότι, στο βαθμό που επιτρέπεται από το νόμο, οι επιβεβαιώσεις κατάθεσης θα διαβιβάζονται με φαξ ή email (και η ηλεκτρονική μορφή μπορεί να ορίζεται με περισσότερες λεπτομέρειες στην πρόσκληση).

8.3.5. Τα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης και τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου πρέπει να είναι παρόντα στις Γενικές Συνελεύσεις, εάν είναι δυνατόν. Επιτρέπεται η συμμετοχή των μελών του Συμβουλίου Διοίκησης και των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου που συνδέονται μέσω αμφίδρομης σύνδεσης βίντεο και ήχου.

8.3.6. Κατόπιν έγκρισης από το Εποπτικό Συμβούλιο, το Συμβούλιο Διοίκησης εξουσιοδοτείται να προβλέπει στη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης ότι οι μέτοχοι μπορούν να συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση μέσω εξ αποστάσεως συμμετοχής (αρ. 102 παρ. 3 εδ. 2 Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών) ή/και μέσω εξ αποστάσεως ψηφοφορίας (αρ. 102 παρ. 3 εδ. 3 Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών) ή με άλλο νόμιμο τρόπο και να ασκεί με τέτοιο τρόπο συγκεκριμένα ή όλα τα δικαιώματα. Εάν το Συμβούλιο Διοίκησης κάνει χρήση αυτής της εξουσιοδότησης, οι λεπτομέρειες θα ανακοινωθούν στη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης. Για την εξ αποστάσεως συμμετοχή και την εξ αποστάσεως ψηφοφορία ενδέχεται να απαιτείται χωριστή εγγραφή στη σύγκληση, οπότε για τη λήξη της προθεσμίας εγγραφής μπορεί να καθοριστεί και προγενέστερη ημερομηνία.

8.3.7. Ο ελεγκτής πρέπει να παρίσταται στις τακτικές Γενικές Συνελεύσεις.

8.4. Μετάδοση και Καταγραφή της Γενικής Συνέλευσης

8.4.1. Με την επιφύλαξη της έγκρισης του Εποπτικού Συμβουλίου, το Συμβούλιο Διοίκησης εξουσιοδοτείται να παρέχει δημόσια μετάδοση σε πραγματικό χρόνο, τόσο ακουστικά όσο και/ή οπτικά, της Γενικής Συνέλευσης μέσω ηλεκτρονικών ή άλλων μέσων, υπό την προϋπόθεση ότι αυτό έχει ανακοινωθεί στην πρόσκληση για τη Γενική Συνέλευση. Η μετάδοση μπορεί επίσης να πραγματοποιηθεί με τρόπο που να παρέχει στο κοινό απεριόριστη πρόσβαση στη μετάδοση.

8.4.2. Η Εταιρεία δικαιούται να πραγματοποιεί ηχογραφήσεις και βιντεοσκοπήσεις των Γενικών Συνελεύσεων.

8.5. Δικαίωμα Ψήφου, Πληρεξούσιοι

8.5.1. Κάθε μετοχή χορηγεί ψήφους κατά την αναλογία της ονομαστικής αξίας της.

8.5.2. Κάθε μέτοχος που δικαιούται να παραστεί σε Γενική Συνέλευση έχει δικαίωμα να ορίσει ως αντιπρόσωπό του ένα φυσικό ή νομικό πρόσωπο. Ο αντιπρόσωπος παρίσταται στη

Γενική Συνέλευση στο όνομα του μετόχου και έχει τα ίδια δικαιώματα με τον μέτοχο που εκπροσωπεί.

8.5.3. Πρέπει να χορηγηθεί πληρεξούσιο σε συγκεκριμένο πρόσωπο σε μορφή κειμένου. Το πληρεξούσιο πρέπει να αποσταλεί στην Εταιρεία και πρέπει να φυλάσσεται ή να καταγράφεται αποδεικτικά από την Εταιρεία. Δεν υπάρχει περιορισμός στον αριθμό των προσώπων που μπορούν να διοριστούν πληρεξούσιοι.

8.5.4. Τα πληρεξούσια μπορούν να διαβιβάζονται στην Εταιρεία και ηλεκτρονικά με τρόπο που καθορίζεται από την Εταιρεία. Οι λεπτομέρειες για τη χορήγηση τέτοιων πληρεξουσίων ανακοινώνονται στην πρόσκληση στη Γενική Συνέλευση. Η πρόσκληση μπορεί να προβλέπει ότι τα πληρεξούσια θα αποστέλλονται με φαξ ή email (και η ηλεκτρονική μορφή μπορεί να ορίζεται με περισσότερες λεπτομέρειες στην πρόσκληση).

8.5.5. Εάν ο μέτοχος έχει εκδώσει πληρεξούσιο στο πιστωτικό ίδρυμα που τηρεί τον λογαριασμό αξιολογίων του/της (αρ 10α Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών), αρκεί μια επιβεβαίωση του πιστωτικού ιδρύματος, πέρα από την επιβεβαίωση κατάθεσης, ότι του χορηγήθηκε πληρεξούσιο. Το άρθρο 10α παρ. 3 του αυστριακού νόμου περί ανωνύμων εταιρειών εφαρμόζεται τηρουμένων των αναλογιών.

8.5.6. Η πρόσκληση μπορεί να προβλέπει ότι ένα συγκεκριμένο έντυπο πληρεξουσίου, το οποίο θα διατίθεται στον ιστότοπο της Εταιρείας, χρησιμοποιείται για τη χορήγηση πληρεξουσίου, υπό την προϋπόθεση ότι το έντυπο πληρεξουσίου επιτρέπει τη χορήγηση μόνο περιορισμένου πληρεξουσίου.

8.6. Πλειοψηφίες στη Γενική Συνέλευση

8.6.1. Εκτός εάν ο νόμος προβλέπει υποχρεωτικά διαφορετική πλειοψηφία, οι Γενικές Συνελεύσεις αποφασίζουν με απλή πλειοψηφία των ψηφισάντων και, σε περιπτώσεις που απαιτείται πλειοψηφία του κεφαλαίου, με απλή πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται τη στιγμή λήψης της απόφασης.

8.6.2. Εάν σε περίπτωση εκλογών δεν επιτευχθεί απλή πλειοψηφία στην πρώτη ψηφοφορία, διεξάγεται δεύτερη ψηφοφορία μεταξύ των δύο υποψηφίων που έλαβαν τις περισσότερες ψήφους στην πρώτη ψηφοφορία. Σε περίπτωση ισοψηφίας, δεν έχει ληφθεί ισχύουσα απόφαση επί των εκλογών.

8.6.3. Κάθε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης καταγράφεται από Αυστριακό συμβολαιογράφο με τη μορφή πρακτικών που τηρούνται επί των συζητήσεων για να είναι έγκυρη.

8.7. Αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης

Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει στις περιπτώσεις που ρητά ορίζει ο νόμος ή το Καταστατικό. Ειδικότερα, η Γενική Συνέλευση, εκτός εάν ο νόμος ή το καταστατικό ορίζει διαφορετικά, αποφασίζει και για αυξήσεις κεφαλαίου, καθώς και για αποκλίσεις από την πιστοποίηση του κεφαλαίου που αντλείται μέσω της αύξησης κεφαλαίου όπως αναφέρεται στις εκθέσεις του Συμβουλίου Διοίκησης.

Άρθρο 9

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και Οικονομικό Έτος

9.1. Εντός των πρώτων πέντε μηνών κάθε οικονομικού έτους, το Συμβούλιο Διοίκησης υποβάλλει στο Εποπτικό Συμβούλιο τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (Jahresabschluss) και την ετήσια έκθεση (Lagebericht), αφού εξεταστούν πρώτα από τον ελεγκτή της εταιρείας, για το προηγούμενο οικονομικό έτος, μαζί με πρόταση διανομής κερδών την έκθεση

εταιρικής διακυβέρνησης. Το ίδιο ισχύει για τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, την έκθεση διαχείρισης του ομίλου και άλλα λογιστικά έγγραφα που σχετίζονται με τον όμιλο που απαιτούνται από το νόμο, εάν υπάρχουν.

9.2. Το Εποπτικό Συμβούλιο πρέπει να ελέγξει αυτά τα έγγραφα εντός δύο μηνών από την παραλαβή τους και να συντάξει αναφορά προς τη Γενική Συνέλευση. Ο ελεγκτής των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ελεγκτής των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων) παρίσταται σε όλες τις συνεδριάσεις που αφορούν την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων ή/και την προετοιμασία της έγκρισής τους και την εξέταση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις).

9.3. Εντός των πρώτων οκτώ μηνών κάθε οικονομικού έτους, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει για την κατανομή του καθαρού κέρδους (Bilanzgewinn), εάν τα καθαρά κέρδη αναφέρονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, την απαλλαγή των μελών του Συμβουλίου Διοίκησης και των μελών του Εποπτικού Συμβουλίου, την επιλογή του ελεγκτή και, σε περιπτώσεις στις οποίες έχει οριστεί νόμιμα (αρ. 104 παρ. 3 του Αυστριακού νόμου ανωνύμων εταιρειών), η υιοθέτηση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

9.4. Όταν αποφασίζει για τη διανομή του καθαρού κέρδους, η Γενική Συνέλευση δεσμεύεται από τις οικονομικές καταστάσεις που υιοθετούνται από το Συμβούλιο Διοίκησης και εγκρίνονται από το Εποπτικό Συμβούλιο. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συγκρατήσει τα καθαρά κέρδη από τη διανομή, είτε εξ ολοκλήρου είτε εν μέρει. Το Συμβούλιο Διοίκησης πρέπει να κάνει τις αλλαγές στις οικονομικές καταστάσεις που ενδέχεται να καταστούν απαραίτητες ως αποτέλεσμα.

9.5. Η συμμετοχή των μετόχων στα καθαρά κέρδη κατανέμεται αναλογικά στις πληρωμές που έχουν πραγματοποιηθεί για το αναλογικό ποσό του μετοχικού κεφαλαίου των μετοχών. Οι πληρωμές που έχουν πραγματοποιηθεί κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους λαμβάνονται υπόψη ανάλογα με το χρόνο που έχει περάσει από τότε που πραγματοποιήθηκαν. Όταν εκδίδονται νέες μετοχές κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους, καθορίζεται η χρονική στιγμή από την οποία χορηγείται το δικαίωμα μερίσματος.

9.6. Το μέρισμα που έχει αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση για διανομή οφείλεται τριάντα ημέρες μετά λήψη αυτής της απόφασης από τη Γενική Συνέλευση, εκτός εάν ορίζεται διαφορετικά από τη Γενική Συνέλευση.

9.7. Μερίσματα που δεν εισπράττονται εντός τριών ετών από την ημερομηνία που καθίστανται εισπρακτέα από τους μετόχους θεωρούνται ότι εκπίπτουν προς όφελος των ελεύθερων αποθεματικών της Εταιρείας.

Άρθρο 10

Τροποποιήσεις του Καταστατικού που αφορούν μόνο τη διατύπωση

Το Εποπτικό Συμβούλιο εξουσιοδοτείται να εγκρίνει τροποποιήσεις και προσθήκες στο Καταστατικό που αφορούν μόνο τη διατύπωση.

Άρθρο 11

Διάφορα

11.1. Οι αποδείξεις κατάθεσης πρέπει να παρέχονται στα γερμανικά ή στα αγγλικά.

11.2. Οι γραπτές επικοινωνίες μετόχων ή πιστωτικών ιδρυμάτων με την Εταιρεία θα είναι στα γερμανικά ή στα αγγλικά.

11.3. Η γερμανική έκδοση αυτού του καταστατικού θα υπερισχύει. Η αγγλική μετάφραση προστίθεται μόνο για ενημερωτικούς σκοπούς.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 5

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 30^{ΗΣ} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2022

ΑΥΣΤΡΙΑCARD HOLDINGS AG, Vienna	(μετάφραση)		Παράρτημα Ι/1
Κατάσταση Οικονομικής Θέσης στις 30 Σεπτεμβρίου 2022			
Ενεργητικό			
	9/30/2022	12/31/2021	
	EUR	EUR'000	
A. Πάγια στοιχεία ενεργητικού			
<i>I. Άυλα περιουσιακά στοιχεία του ενεργητικού</i>			
Λογισμικό	2,074.00	3	
<i>II. Ενσώματα πάγια στοιχεία του ενεργητικού</i>			
Λοιπός εξοπλισμός	3,686.58	6	
<i>III. Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού</i>			
1. Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	60,030,260.29	60,030	
2. Λοιπές επενδύσεις	34,050.00	0	
	60,064,310.29	60,030	
	60,070,070.87	60,039	
B. Κυκλοφορούν ενεργητικό			
<i>I. Απαιτήσεις</i>			
1. Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	61,540.18	62	
μη κυκλοφορούντα	0.00	0	
2. Λοιπές απαιτήσεις	134,026.54	189	
Φόροι	14,026.54	69	
μη κυκλοφορούντα	0.00	0	
	195,566.72	250	
<i>II. Μετρητά σε τράπεζες</i>	126,065.66	224	
	321,632.38	474	
Γ. Προπληρωμένα έξοδα	416.63	4	
	60,392,119.88	60,517	

Υποχρεώσεις και Ίδια Κεφάλαια Μετόχων

	9/30/2022 EUR	12/31/2021 EUR'000
A. Ίδια Κεφάλαια Μετόχων		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο	14,638,053.00	14,638
II. Πρόσθετο καταβληθέν κεφάλαιο		
1. Αντληθέντα κεφάλαια	7,284,026.50	7,284
2. Μη αντληθέντα κεφάλαια	53,000.00	53
	7,337,026.50	7,337
III. Αποθεματικά μετά φόρων		
Τακτικό αποθεματικό	7,000.00	7
IV. Καθαρά κέρδη	29,139,523.19	29,167
Κέρδη εις νέον	29,167,434.21	28,521
	51,121,602.69	51,150
B. Προβλέψεις		
1. Προβλέψεις φόρου	0.00	5
αναβαλλόμενες προβλέψεις φόρου	0.00	0
2. Λοιπές προβλέψεις	97,929.98	86
	97,929.98	91
Γ. Υποχρεώσεις		
1. Τραπεζικά δάνεια	8,400,000.00	8,600
Βραχυπρόθεσμα	1,300,000.00	1,000
Μακροπρόθεσμα	7,100,000.00	7,600
2. Προμηθευτές	45,888.59	43
Βραχυπρόθεσμες	45,888.59	43
Μακροπρόθεσμες	0.00	0
3. Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	552,707.39	550
Βραχυπρόθεσμες	552,707.39	550
4. Λοιπές υποχρεώσεις	166,496.51	76
Υποχρεώσεις από φόρους	399.57	0
Υποχρεώσεις από εργοδοτικές εισφορές	1,880.19	2
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	166,496.51	76
	9,165,092.49	9,269
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2,065,092.49	1,669
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	7,100,000.00	7,600
Δ. Αναβαλλόμενα έσοδα	7,494.72	7
	60,392,119.88	60,517

(μετάφραση)

Παράρτημα Ι/4

**AUSTRIACARD HOLDINGS AG, Lamezanstraße 4-8,
1230 Βιέννη
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων την
30.09.2022**

1. Γενικές πληροφορίες

Η διοίκηση της Εταιρείας συνέταξε τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τους κανονισμούς του Αυστριακού Εμπορικού Κώδικα ("Unternehmensgesetzbuch", "UGB").

Η Εταιρεία είναι μια μεγάλη εταιρεία σύμφωνα με το Άρθρο 221 UGB και μια five-fold Εταιρεία σύμφωνα με το Άρθρο 271α παρ. 1 UGB.

2. Λογιστικές αρχές

2.1. Γενικά

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές στην Αυστρία για να παρέχουν μια αληθινή και δίκαιη εικόνα των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων, της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας.

Τηρήθηκε η αρχή της πληρότητας.

Τα στοιχεία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων αποτιμήθηκαν με την εφαρμογή της παραδοχής της συνέχισης της δραστηριότητας.

Τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις αποτιμήθηκαν μεμονωμένα ανά στοιχείο.

Η αρχή της σύνεσης τηρήθηκε με την αναγνώριση εσόδων μόνο εάν πραγματοποιηθούν στο τέλος της περιόδου αναφοράς. Λήφθηκαν υπόψη όλοι οι αναγνωρίσιμοι κίνδυνοι και οι πιθανές ζημιές που προέκυψαν το 2021 ή σε προηγούμενη περίοδο.

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν τα προηγούμενα έτη.

2.2. Άυλα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται μόνο όταν αγοράζονται και αποτιμώνται στο κόστος μείον τις χρεώσεις αποσβέσεων και απομείωσης, εάν υπάρχουν. Τα εσωτερικά αναπτυγμένα άυλα περιουσιακά στοιχεία και τα στοιχεία χαμηλής αξίας (μεμονωμένα κόστη κτήσης έως 800,00 ευρώ) εξοδοποιούνται κατά την απόκτησή τους.

Τα έξοδα απόσβεσης υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο, εφαρμόζοντας την ακόλουθη ωφέλιμη ζωή:

	Έτη	Ποσοστό
Λογισμικό	5	20

Ζημιά απομείωσης αναγνωρίζεται για την προσαρμογή της λογιστικής αξίας στη χαμηλότερη εύλογη αξία της κατά την ημερομηνία αναφοράς, εάν η μείωση της αξίας αναμένεται να είναι μόνιμη. Το 2022 δεν αναγνωρίστηκε επιβάρυνση απομείωσης (προηγούμενη χρήση: 0 ευρώ).

2.3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο **κόστος κτήσης ή παραγωγής** μείον τις προγραμματισμένες αποσβέσεις και τις χρεώσεις απομείωσης, εάν υπάρχουν. Στοιχεία χαμηλής αξίας (ατομικό κόστος κάτω των 800,00 ευρώ) εξοδοποιούνται το έτος αγοράς. Σύμφωνα με τους κανονισμούς φορολογίας εισοδήματος, οι προσθήκες στο πρώτο εξάμηνο υπόκεινται σε απόσβεση ολόκληρου του έτους και οι προσθήκες στο δεύτερο εξάμηνο υπόκεινται σε απόσβεση εξαμήνου. Μισθωμένα περιουσιακά στοιχεία, για τα οποία η Εταιρεία αποκτά όχι μόνο τον τίτλο ιδιοκτησίας του περιουσιακού στοιχείου με την πληρωμή του τελευταίου επιτοκίου μίσθωσης, αλλά και διαθέτει τις σημαντικές ευκαιρίες και τους κινδύνους του περιουσιακού στοιχείου, καταχωρούνται ως μέρος των περιουσιακών στοιχείων.

Οι **αποσβέσεις** υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο εφαρμόζοντας τις ακόλουθες ωφέλιμες ζωές:

	Έτη	Ποσοστό
Ενσώματα πάγια	3 - 5	20 - 33

Επιβάρυνση απομείωσης αναγνωρίζεται για την προσαρμογή της λογιστικής αξίας ενός στοιχείου των ενσώματων παγίων στη χαμηλότερη εύλογη αξία του κατά την ημερομηνία αναφοράς, εάν η μείωση της αξίας αναμένεται να είναι μόνιμη. Δεν αναγνωρίστηκε επιβάρυνση απομείωσης για το 2021 (προηγούμενη χρήση: 0 χιλιάδες ευρώ).

2.4. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο **κόστος κτήσης**. Ζημιά απομείωσης αναγνωρίζεται για την προσαρμογή της λογιστικής αξίας στη χαμηλότερη εύλογη αξία της κατά την ημερομηνία αναφοράς, εάν η μείωση της αξίας αναμένεται να είναι μόνιμη.

2.5. Απαιτήσεις και λοιπά περιουσιακά στοιχεία

Οι απαιτήσεις και τα λοιπά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται στην **ονομαστική τους αξία**.

2.6. Τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Οι αναβαλλόμενοι φόροι αναγνωρίζονται σύμφωνα με το Άρθρο 198 παρ. 9 και παρ. 10 UGB με την εφαρμογή της μεθόδου υποχρέωσης του ισολογισμού και του τρέχοντος συντελεστή φόρου εισοδήματος 25%. Οι αναβαλλόμενοι φόροι δεν προεξοφλούνται και δεν αναγνωρίζονται στη μεταφορά φορολογικών ζημιών.

Δεν υπήρχαν προσωρινές διαφορές στις 30 Σεπτεμβρίου 2022 ή στις 31 Δεκεμβρίου 2021.

2.7. Προβλέψεις

Οι **λοιπές προβλέψεις** αναγνωρίζονται λαμβάνοντας υπόψη την αρχή της σύνεσης που αντικατοπτρίζει όλους τους εμφανείς κινδύνους που έχουν εντοπιστεί μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και όλες τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με το ποσό ή το γεγονός. Τα ποσά που αναγνωρίστηκαν αντιπροσωπεύουν την καλύτερη εκτίμηση της διοίκησης.

2.8. Υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα ποσά αποπληρωμής τους.

2.9. Συναλλαγματική αποτίμηση

Το νόμισμα αναφοράς είναι το ευρώ. Οι απαιτήσεις σε ξένο νόμισμα επιμετρώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ της ισοτιμίας συναλλαγής και της ισοτιμίας αγοράς στο τέλος της περιόδου αναφοράς. Οι υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται στην υψηλότερη τιμή μεταξύ της ισοτιμίας συναλλαγής και της ισοτιμίας πώλησης στο τέλος της περιόδου αναφοράς. Στην περίπτωση των προθεσμιακών συναλλαγών, τα στοιχεία επιμετρώνται με τη συμφωνημένη προθεσμιακή ισοτιμία. Δεν συνάφθηκαν προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής το 2022.

3. Σημειώσεις επί της κατάστασης οικονομικής θέσης**3.1. Σημειώσεις επί της κατάστασης οικονομικής θέσης**

Για την ανάπτυξη άυλων και ενσώματων περιουσιακών στοιχείων παραπέμπουμε στο Παράρτημα 1.

3.1.1. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις**

Τα στοιχεία που αναφέρονται για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις έχουν ελεγχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ την 31.12.2021.

	AUSTRIA CARD-Plastikkarten und Ausweissysteme Gesellschaft m.b.H. (,ACV')	INFORM P. LYKOS A.E. (,ILG')
Όνομασία επιχείρησης:		
Έδρα:	Βιέννη	Κορωπί
Μετοχικό κεφάλαιο:	EUR 48,227,115.16	EUR 37,153,610.38
Συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο:	84.67%	70.79%
Καθαρά κέρδη/ζημιές της πιο πρόσφατης χρήσης:	EUR 8,929,386.25	EUR 1,543,336.28

3.1.2. Απαιτήσεις και λοιπά περιουσιακά στοιχεία

Οι απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις ανέρχονται σε 61.540,18 ευρώ (προηγούμενη χρήση: 62 χιλ. ευρώ). Όπως και την προηγούμενη χρήση προκύπτουν από υπηρεσίες που χρεώνει η AUSTRIA CARD-Plastikkarten und Ausweissysteme Gesellschaft m.b.H.

3.1.3. Ίδια Κεφάλαια Μετόχων

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει την εξέλιξη των ιδίων κεφαλαίων:

(μετάφραση)

Παράρτημα Ι/8

	Μετοχικό κεφάλαιο	Πρόσθετο καταβεβλημένο κεφάλαιο	Φορολογημένα αποθεματικά	Καθαρό Κέρδος	Σύνολο
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	14,638	7,337	7	29,168	51,150
Διανομή μερισμάτων	0	0	0	0	0
Κέρδος 30.09.2022	0	0	0	-28	-28
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2022	14,638	7,337	7	29,140	51,122

Το μετοχικό κεφάλαιο της AUSTRIACARD HOLDINGS AG ποσού 14.638.053,00 ευρώ διαιρείται σε 14.638.053 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη.

3.1.4. Προβλέψεις

Οι λοιπές διατάξεις αφορούν εξ ολοκλήρου εκκρεμή τιμολόγια για έξοδα ελέγχου και συμβουλευτικής.

3.1.5. Υποχρεώσεις

Για τραπεζικά δάνεια ύψους 2.600.000,00 ευρώ (προηγούμενη χρήση: 3.200 ευρώ) η εναπομένουσα διάρκεια είναι μεγαλύτερη από 5 έτη.

Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις ύψους 552.707,39 ευρώ (προηγούμενη χρήση: 550 χιλ. ευρώ) προκύπτουν από συνεχή κατανομή δραστηριότητας όπως και την προηγούμενη χρήση.

Το κονδύλι λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβάνει έξοδα ποσού 166.596,51 ευρώ (προηγούμενη χρήση: 76 χιλ. ευρώ) που τίθενται σε μετρητά μετά την 30.09.2022 μόνο.

Υποχρεώσεις από τη χρήση ενσώματων παγίων που δεν αναγνωρίζονται στην κατάσταση οικονομικής θέσης

	Στους επόμενους 12 μήνες	Στις επόμενες πέντε χρήσεις
	EUR	EUR'000
Υποχρεώσεις βάσει συμβάσεων μίσθωσης	13,654.26	14
<i>Προηγούμενη χρήση:</i>	<i>74,873.40</i>	<i>75</i>
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες εταιρείες	0.00	0
<i>Προηγούμενη χρήση:</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>

3.1.6. Derivative financial instruments

Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αναγνωρίζονται στα ακόλουθα στοιχεία στην κατάσταση οικονομικής θέσης:

Χρηματοοικονομικό μέσο	Στοιχείο στην κατάσταση οικονομικής θέσης	Εύλογη αξία EUR	λογιστική αξία	λογιστική αξία
			30.09.2022	31.12.2021
Interest rate swap	off-balance-sheet	311,518.20	EUR 0.00	EUR 0.00

Οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων έχουν σχεδιαστεί ως μέσο αντιστάθμισης κινδύνου για την αντιστάθμιση κινδύνου επιτοκίου. Αποτελεί μονάδα αποτίμησης με το υποκείμενο τραπεζικό δάνειο με κυμαινόμενα επιτόκια με βάση το Euribor 6 μηνών. Η περίοδος αντιστάθμισης ξεκινά στις 30 Δεκεμβρίου 2022 και λήγει στις 29 Δεκεμβρίου 2028 και αφορά την αντιστάθμιση του Euribor 6 μηνών που ανέρχεται σε 0,685%.

Σύμφωνα με τη δήλωση AFRAC 15 «Λογιστική παραγώγων και μέσων αντιστάθμισης σύμφωνα με το εταιρικό δίκαιο», δεν αναγνωρίζεται πρόβλεψη για ενδεχόμενες ζημίες για παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα που έχουν αρνητική εύλογη αξία κατά την ημερομηνία κλεισίματος και χρησιμεύουν στην αντιστάθμιση πληρωμών τόκων σε σχέση με την χρηματοοικονομική υποχρέωση της εταιρείας με την προϋπόθεση ότι είναι σχεδόν βέβαιο ότι αναμένονται αντίθετες ταμειακές ροές που θα έχουν επίδραση στα αποτελέσματα. Η «Αντιστοίχιση κρίσιμου όρου» χρησιμοποιείται για τον προσδιορισμό της αποτελεσματικότητας της σχέσης αντιστάθμισης.

Την 30.09.2022 το παράγωγο χρηματοοικονομικό μέσο εμφανίζει θετική εύλογη αξία 311.518,20 ευρώ, η οποία δεν αναγνωρίστηκε στον ισολογισμό. Την 31.12.2021 η μη αναγνωρισμένη πρόβλεψη για ενδεχόμενες ζημίες για την αρνητική εύλογη αξία των συμβάσεων ανταλλαγής επιτοκίων που προσδιορίστηκαν ως μέσο αντιστάθμισης ανερχόταν σε TEUR -235.

3.1.7. Εξασφαλίσεις και υποχρεώσεις

Για εξασφάλιση μακροπρόθεσμου δανείου ενεχυριάστηκαν οι μετοχές της ILG καθώς και της ACV.

4. Λοιπές γνωστοποιήσεις

4.1 Διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας

Κατά τη διάρκεια της χρήσης, μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης ήταν τα ακόλουθα πρόσωπα:

κ. Νικόλαος Λύκος

κ. Παναγιώτης Σπυρόπουλος

Η γνωστοποίηση σύμφωνα με το Άρθρο 239 παρ. 1 υποπαρ. 3 και 4 UGB δεν παρουσιάζεται με αναφορά στην Ενότητα 242 παρ. 4 UGB.

Στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δεν χορηγήθηκαν δάνεια ή προκαταβολές.

Το 2022, μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου ήταν τα ακόλουθα πρόσωπα:

κ. Ηλίας Καράντζαλης (Πρόεδρος)

κ. Πέτρος Κατσούλας (Αντιπρόεδρος)

κ. Γιάννης Κωστόπουλος

Το πρώτο 9μηνο του 2022, ο Ηλίας Καράντζαλης, Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου, έλαβε 34.208,35 ευρώ (προηγούμενη χρήση: 18 χιλιάδες ευρώ) από θυγατρικές της Εταιρείας για νομικές συμβουλές και άλλες υπηρεσίες. Σε αντίθετη περίπτωση δεν καταβλήθηκε αμοιβή σε μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου.

Δεν χορηγήθηκαν προκαταβολές ή δάνεια στο Εποπτικό Συμβούλιο.

4.2 Σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς

Με την υπογραφή της σύμβασης εισφοράς και την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας στις 19 Οκτωβρίου 2022, όλοι οι μέτοχοι μειοψηφίας της ACV συνεισέφεραν πλήρως τις μετοχές τους στην ACV στην εταιρεία. Η εισφορά κατά 15,33% του μετοχικού κεφαλαίου της ACV έγινε έναντι αύξησης κεφαλαίου και έκδοσης 2.224.014,00 νέων μετοχών της AUSTRIACARD HOLDINGS AG. Η εταιρεία κατέχει πλέον το 100% του μετοχικού κεφαλαίου και είναι ο μοναδικός μέτοχος της ACV. Στο πλαίσιο της αύξησης κεφαλαίου έναντι εισφορών σε είδος που περιγράφεται παραπάνω, τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας αυξήθηκαν συνολικά κατά 29.735.067,18 ευρώ, εκ των οποίων 2.224.014,00 ευρώ εκδόθηκαν ως νέο μετοχικό κεφάλαιο και η υπόλοιπη διαφορά των 27.511.053,18 ευρώ (premium) κατανεμήθηκε στο περιορισμένο αποθεματικό κεφαλαίου. Η αύξηση κεφαλαίου καταχωρίστηκε στο εμπορικό μητρώο στις 4 Νοεμβρίου 2022.

Πάγιο ενεργητικό για τη χρήση 1.1.2022 ΕΩΣ 30.9.2022

	Κόστος κτήσης ή παραγωγής				Σωρευμένες αποσβέσεις				Καθαρή λογιστική αξία		
	1 Ιανουαρίου 2022 EUR	Προσθήκες EUR	Μειώσεις EUR	30 Σεπτεμβρίου 2022 EUR	1 Ιανουαρίου 2022 EUR	Προσθήκες EUR	Μειώσεις EUR	30 Σεπτεμβρίου 2022 EUR	λογιστική αξία 30 Σεπτεμβρίου 2022 EUR	λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2021 EUR	
I. Άυλα περιουσιακά στοιχεία											
Λογισμικό	292,621.08	0.00	0.00	292,621.08 ##	289,608.72	938.36	0.00	290,547.08	0.00	2,074.00	3,012.36
II. Ενσώματα πάγια											
Λοιπός εξοπλισμός	12,600.29	0.00	0.00	12,600.29 ##	6,607.69	2,306.02	0.00	8,913.71	0.00	3,686.58	5,992.60
III. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία											
1. Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	60,030,260.29	0.00	0.00	60,030,260.29 ##	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,030,260.29	60,030,260.29
2. Άλλες επενδύσεις	0.00	34,050.00	0.00	34,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,050.00	0.00
	60,030,260.29	34,050.00	0.00	60,064,310.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,064,310.29	60,030,260.29
	60,335,481.66	34,050.00	0.00	60,369,531.66	296,216.41	3,244.38	0.00	299,460.79	60,070,070.87	60,039,265.25	