

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της 31ης Δεκεμβρίου 2021

Γνωστοποίηση σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται από την απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 8/754/14.04.2016 και την Απόφαση 25/06.12.2017 του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Χ.Α.»), όπως ισχύουν.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς κατά την 885η/1.7.2020 συνεδρίασή του ενέκρινε το περιεχόμενο του ενημερωτικού δελτίου της EPSILON NET A.E. για τη δημόσια προσφορά νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών, με δικαίωμα ψήφου μετοχών με καταβολή μετρητών και κατάργηση του δικαιώματος των παλαιών μετόχων και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών του συνόλου των μετοχών. Από τη διενέργεια της δημόσιας προσφοράς έως 2.224.560 νέων μετοχών της Εταιρείας σύμφωνα με την από 15.11.2019 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας και την από 25.06.2020 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας, η οποία έλαβε χώρα από την Τετάρτη 8 Ιουλίου 2020 έως την Παρασκευή 10 Ιουλίου 2020 σύμφωνα με την υπ' αριθμό 9/687/3.7.2014 Απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών μέσω της διαδικασίας Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών, ολοκληρώθηκε επιτυχώς με άντληση κεφαλαίων ποσού 5.338.944 € που αντιστοιχεί σε 2.224.560 νέες κοινές ονομαστικές με τιμή διάθεσης 2,40€ ανά μετοχή. Αναλυτικότερα, 866.940 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές (ή 38,97% του συνόλου της Δημόσιας Προσφοράς) κατανεμήθηκαν σε Ιδιώτες Επενδυτές και 1.357.620 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές (ή 61,03% του συνόλου της Δημόσιας Προσφοράς) κατανεμήθηκαν σε Ειδικούς Επενδυτές. Η πιστοποίηση της καταβολής της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου έγινε στις 14/07/2020.

Το σύνολο των καθαρών εσόδων μετά την αφαίρεση των δαπανών έκδοσης ύψους 419.940,63 ευρώ ανήλθε στο ποσό των 4.919.003,37€, προκειμένου να χρησιμοποιηθεί:

- 1) Για τη συμμετοχή σε εταιρείες πληροφορικής & τεχνολογίας και την ανάπτυξη νέων προϊόντων λογισμικού για Κάθετες Αγορές για την Ελλάδα ή/και το εξωτερικό και
- 2) Για τη συμμετοχή σε διεθνείς εκθέσεις πληροφορικής με στόχο την εξεύρεση συνεργατών για την επέκταση του Ομίλου στο εξωτερικό.

31/12/2021 ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΤΡΟΠΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ (ενότητα 4.4 Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων)	ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΝΤΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΠΩΣ ΠΡΟΒΛΕΠΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ (Ποσά €)	ΔΙΑΤΕΘΕΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΧΡΙ 31/12/2020	ΔΙΑΤΕΘΕΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΧΡΙ 31/12/2021	ΑΔΙΑΘΕΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2021
1. Συμμετοχή σε εταιρείες πληροφορικής & τεχνολογίας Συμμετοχή στο μετοχικό ή εταιρικό κεφάλαιο εταιρειών πληροφορικής και τεχνολογίας στην Ελλάδα ή/και στο εξωτερικό. Η συμμετοχή θα πραγματοποιείται μέσω αγοράς υφιστάμενων μετοχών ή/και εταιρικών μεριδίων ή/και μέσω συμμετοχής σε αυξήσεις κεφαλαίων ή/και μέσω συμμετοχής σε ομολογιακά δάνεια μετατρέψιμα σε μετοχές με δικαίωμα ψήφου.	4.427.103,03	4.375.000,00	4.919.003,37	0,00
2. Ανάπτυξη νέων προϊόντων λογισμικού για Κάθετες Αγορές για την Ελλάδα ή/και το εξωτερικό Επέκταση της σειράς προϊόντων της εταιρείας για να ανταποκρίνονται στις ανάγκες επιχειρήσεων και οντοτήτων σε Κάθετες αγορές, νέες ή/και υφιστάμενες.				
3. Συμμετοχή σε διεθνείς εκθέσεις πληροφορικής με στόχο την εξεύρεση συνεργατών για την επέκταση του Ομίλου στο εξωτερικό Κάλυψη εξόδων συμμετοχής (ενοικίαση και διαμόρφωση εκθεσιακού περιπτέρου, ενοικίαση εξοπλισμού, πρωθητικό υλικό, κόστη παράλληλων εκδηλώσεων για υποψήφιους πελάτες/συνεργάτες, καταχωρήσεις σε έντυπους και ηλεκτρονικούς καταλόγους & πρωθητικές ενέργειες για αύξηση των επισκεπτών) στις διεθνείς εκθέσεις πληροφορικής.	491.900,34	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	4.919.003,37	4.375.000,00	4.919.003,37	0,00
	ΣΗΜΕΙΩΣΗ 1: Με απόφαση του Δ.Σ της Εταιρείας την 10.01.2021 αποφασίστηκε, μη σημαντική, αλλαγή της χρήσης των κεφαλαίων του κονδυλίου για συμμετοχή σε εκθέσεις και ταξίδια στο εξωτερικό για τον προφανή λόγο της αδυναμίας ελέω πανδημίας. Με την ως άνω απόφαση ποσό 487.696,96 ευρώ από το προαναφερθέν κονδύλιο χρησιμοποιήθηκε για την εξαγορά της SINGULAR LOGIC μαζί με το υπόλοιπο ποσό 52.103,04 ευρώ που είχε απομείνει για τη χρήση αυτή. Το σύνολο των κεφαλαίων που διατέθηκαν για την εξαγορά της SINGULAR LOGIC ανήλθε σε 540.000 ευρώ και το υπόλοιπο ποσό των αντληθέντων κεφαλαίων 4.003,38 ευρώ διατέθηκε για την εξαγορά της PCS A.E.			

Έκθεση Ευρημάτων από την Εκτέλεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας **“EPSILON NET - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ”**

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της **“EPSILON NET – ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ”** (η Εταιρεία), διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας, που αφορά την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που διενεργήθηκε το 2020. Η διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης. Αναλάβαμε αυτή την εργασία σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, το οποίο ισχύει σε “Αναθέσεις Εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση”. Ευθύνη μας είναι να διενεργήσουμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.

Διαδικασίες:

- 1) Συγκρίναμε τα ποσά που αναφέρονται ως εκταμιεύσεις στον επισυναπτόμενο “Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων”, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα αρχεία και στοιχεία της Εταιρείας, κατά τη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.
- 2) Εξετάσαμε την πληρότητα της Έκθεσης και την συνέπεια του περιεχομένου της με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία για το σκοπό αυτό, καθώς και με τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμόδιων οργάνων της Εταιρείας σχετικά με την χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων.

Ευρήματα:

- α) Τα ανά κατηγορία χρήσης/επένδυσης ποσά που εμφανίζονται ως εκταμιεύσεις στον επισυναπτόμενο “Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων”, προκύπτουν από τα αρχεία και στοιχεία της Εταιρείας, στη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.
- β) Το περιεχόμενο της Έκθεσης περιλαμβάνει τις κατ’ ελάχιστον πληροφορίες που προβλέπονται για το σκοπό αυτό από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς και είναι συνεπές με τα αναφερόμενα στο οικείο Ενημερωτικό Δελτίο όπως αυτό μεταβλήθηκε με την από 10.01.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αναφορικά με την διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων, και τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμοδίων οργάνων της Εταιρείας.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στα πλαίσια της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς. Ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για άλλους σκοπούς αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται ανωτέρω και δεν επεκτείνεται στις οικονομικές καταστάσεις που συνέταξε η εταιρεία για την χρήση 01.01.2021 – 31.12.2021 για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή έκθεση Ελέγχου, με ημερομηνία 21 Μαρτίου 2022.

Αθήνα, 21 Μαρτίου 2022

Δημήτρης Σπ. Δρακόπουλος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 40061

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125