

Αθήνα, 23.11.2022

Προς:
AMBROSIA CAPITAL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΠΕΥ
ΛΕΩΦΟΡΟΣ ΑΛΙΜΟΥ 7, 174 55 ΑΛΙΜΟΣ

Κύριοι,
Θέμα: LAVIPHARM Α.Ε. - Επιστολή Νομικού Ελέγχου

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Αναφερόμαστε στην από 01.08.2012 εντολή διενέργειας νομικού ελέγχου (η «**Εντολή**») της εταιρίας παροχής επενδυτικών υπηρεσιών «AMBROSIA CAPITAL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΠΕΥ», με την ιδιότητά της ως Κύριος Ανάδοχος, σχετικά με την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με την επωνυμία «Ανώνυμη Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία Φαρμακευτικών, Χημικών και Καλλυντικών προϊόντων Lavipharm Α.Ε.» (η «**Εταιρεία**») με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης στους υφιστάμενους μετόχους και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών στην Αγορά Αξιών (Κατηγορία «Επιτήρησης») του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «**Αύξηση**» ή/και «**Συναλλαγή**»).

Η Αύξηση αποφασίσθηκε με την από 30.08.2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας και οι όροι της συμπληρώθηκαν και εξειδικευθήκαν με την από 23.11.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Για τους σκοπούς της Συναλλαγής έχει συνταχθεί και υποβληθεί προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ενημερωτικό δελτίο σύμφωνα με τα προβλεπόμενα σύμφωνα με τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2019/980 και τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΚ) 979/2019 της Επιτροπής των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων οι οποίοι συμπληρώνουν τον κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, τα άρθρα 57-68 του Ν. 4706/2020, ο Ν. 3371/2005, η χρηματιστηριακή νομοθεσία εν γένει και ο Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν (το «**Ενημερωτικό Δελτίο**»).

II. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σε εκτέλεση της Εντολής, διενεργήσαμε νομικό έλεγχο (ο «**Νομικός Έλεγχος**»), αναφορικά με την Εταιρεία καθώς και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της «LAVIPHARM HELLAS Ανώνυμη Εταιρεία Φαρμακευτικά – Καλλυντικά», «LAVIPHARM ACTIVE SERVICES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ», «PHARMA PLUS Εξυπηρέτηση Φαρμακείων Ανώνυμος Εταιρεία» και «Castalia Laboratoires Dermatologiques Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Φάρμακα – Καλλυντικά» (από κοινού αποκαλούμενες «**Θυγατρικές**»).

Ο Νομικός Έλεγχος οριοθετήθηκε με βάση συγκεκριμένα ποιοτικά και ποσοτικά κριτήρια και παραμέτρους, όπως εξειδικεύονται στην οικεία Εντολή και περιορίστηκε σύμφωνα με την Εντολή:

- στα πάσης φύσεως στοιχεία που αφορούν στη νομική κατάσταση της Εκδότριας και των Θυγατρικών και τα οποία προβλέπονται ως ελάχιστο περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου κατά τον Κανονισμό (ΕΕ)

2017/1129 και τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/979 και (ΕΕ) 2019/980, καθώς και τα θέματα νομικής φύσεως που άπτονται των απαιτήσεων που ορίζουν, μεταξύ άλλων, τα άρθρα 57-68 του Ν. 4706/2020, ο Ν. 3371/2005, ο Κανονισμός του Χρηματιστηρίου Αθηνών και γενικότερα η χρηματιστηριακή νομοθεσία, καθώς και ο Ν. 4548/2018, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν κατά περίπτωση,

- στις δικαστικές υποθέσεις της Εταιρείας, των θυγατρικών ή/και λοιπών εταιρειών του Ομίλου που ξεπερνούν τα €0,3 εκατ., ή/και τις υποθέσεις με αντικείμενο μικρότερο των €0,3 εκατ. που όμως λόγω αντικειμένου υφίσταται ο κίνδυνος πολλαπλών ομοειδών ή και ομαδικών αγωγών, που εκκρεμούν ή ενδέχεται να κινηθούν εναντίον της Εταιρείας, των θυγατρικών ή/και λοιπών εταιρειών του Ομίλου και έχουν περιέλθει σε γνώση της Εταιρείας για περίοδο τουλάχιστον δώδεκα (12) μηνών, οι οποίες μπορεί να έχουν ή είχαν προσφάτως σημαντικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική κατάσταση ή την κερδοφορία της Εταιρείας ή/και του Ομίλου της,
- στις συμβάσεις που έχουν συνάψει η Εταιρεία ή/και οι θυγατρικές ή/και οι συνδεδεμένες εταιρείες, περιλαμβανομένων των δανειακών συμβάσεων, καθώς και κάθε είδους σημαντικές συμβάσεις και συμφωνίες που έχουν συνομολογηθεί και καταρτισθεί μεταξύ της Εταιρείας και των θυγατρικών, το ποσοτικό όριο του ελέγχου ορίστηκε σε €1,0 εκατ. Επιπρόσθετα, για τις δανειακές συμβάσεις που έχει συνάψει η Εταιρεία και οι θυγατρικές, εάν προκύπτει θέμα μη τήρησης των δανειακών όρων, καθώς και να διερευνήσετε την ύπαρξη τυχόν περιορισμών ως προς την άντληση κεφαλαίων από την Εταιρεία,
- στην ιδιόκτητη ακίνητη περιουσία της Εταιρείας και των θυγατρικών, επί τη βάση των σχετικών πιστοποιητικών από τα αρμόδια υποθηκοφυλακεία και κτηματολογικά γραφεία περί ιδιοκτησίας, μετεγγραφής, βαρών, διεκδικήσεων, κατασχέσεων, μισθωτηρίων κτλ.

Ο Νομικός Έλεγχος, τον οποίο διενεργήσαμε σε εκτέλεση της Εντολής, αφορούσε σε στοιχεία της Εκδότριας και των θυγατρικών, για τη χρονική περίοδο από την 01.01.2021 έως την 23.11.2022. Στο πλαίσιο αυτό, διερευνήθηκαν εκείνα τα νομικά ζητήματα που, σύμφωνα με τον Ν. 4706/2020 και τον Κανονισμό ΕΔ, περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο, όπως τα θέματα αυτά εξειδικεύονται στην Εντολή.

III. ΠΑΡΑΣΧΕΘΕΝΤΑ ΕΓΓΡΑΦΑ ΚΑΙ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ο Νομικός Έλεγχος διενεργήθηκε επί τη βάση των εγγράφων, πιστοποιητικών, βεβαιώσεων, επιστολών, δηλώσεων, διαβεβαιώσεων και λοιπών στοιχείων που τέθηκαν υπόψη μας από την Εταιρεία καθώς και αντίστοιχες συμπληρωματικές πληροφορίες και δηλώσεις που ζητήθηκαν κατά τη διάρκεια του Νομικού Ελέγχου. Τα ανωτέρω διατέθηκαν από την Εκδότρια με την αποστολή ψηφιακών αντιγράφων ή/και με ανάρτησή τους σε διαδικτυακή τράπεζα δεδομένων ελεγχόμενης πρόσβασης (virtual data room) καθώς και με ανταλλαγή ηλεκτρονικών μηνυμάτων (email) και προφορικών διευκρινήσεων.

IV. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ ΝΟΜΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Λαμβανομένων υπόψη των ανωτέρω και με βάση τα έγγραφα, πιστοποιητικά, επιστολές, δηλώσεις, διαβεβαιώσεις και λοιπά στοιχεία που μας παρασχέθηκαν για τον σκοπό αυτό από την Εκδότρια κατά τα προαναφερθέντα, και με την επιφύλαξη των όσων αναφέρονται υπό (V) κατωτέρω, βεβαιώνουμε τα ακόλουθα στο πλαίσιο και για τους σκοπούς της Εντολής κατά την ημερομηνία της παρούσας:

- i. τα στοιχεία που ελέγξαμε είναι επαρκή για τη διενέργεια του Νομικού Ελέγχου της Εταιρείας και θυγατρικών για στο πλαίσιο της Εντολής,

- ii. δεν έχει παραλειφθεί από το Ενημερωτικό Δελτίο ουσιώδες νομικό ζήτημα ή πληροφορία νομικής φύσεως, σύμφωνα με τους νόμους και τους κανόνες που διέπουν τη σύνταξή του, που θα έπρεπε να έχουν περιληφθεί σε αυτό σύμφωνα με το Ν. 4706/2020, τον Κανονισμό και την εν γένει χρηματιστηριακή νομοθεσία, όπως ισχύουν, και τα στοιχεία του Ενημερωτικού Δελτίου που άπτονται του νομικού ελέγχου, όπως προβλέπονται σύμφωνα με τη νομοθεσία που διέπει τη σύνταξη αυτού, είναι πλήρη και ακριβή,
- iii. δεν προέκυψε γεγονός ή άλλο στοιχείο που να εμποδίζει από νομική άποψη την Αύξηση,
- iv. πληρούνται όλες οι νομικές προϋποθέσεις εισαγωγής των μετοχών, έτσι όπως αυτές αναφέρονται στο Ν. 3371/2005 και τον Κανονισμό του Χ.Α., όπως σήμερα ισχύουν, ήτοι:
- η νομική κατάσταση της Εταιρείας και των θυγατρικών είναι σύμφωνη με τους νόμους και τους κανονισμούς στους οποίους υπόκεινται, ιδίως, όσον αφορά στην ίδρυσή τους και την καταστατική τους λειτουργία,
 - η Εταιρεία έχει συμμορφωθεί με όλες τις προβλεπόμενες από τη νομοθεσία διατάξεις εταιρικής διακυβέρνησης με την έννοια ότι έχει διαμορφώσει την εσωτερική της οργάνωση και στελέχωση και έχει υιοθετήσει (με την έννοια ότι έχει καταρτίσει και εγκρίνει) τους κανονισμούς, διαδικασίες και πολιτικές που προβλέπονται στο εφαρμοζόμενο νομοθετικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης. Ενδεικτικά, διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, που περιλαμβάνει το ελάχιστο περιεχόμενο που προβλέπεται στο άρθρο 14 του Ν. 4706/2020, έχει συμμορφωθεί με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 (Επιτροπή Ελέγχου), όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν, και έχει καταρτίσει Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.,
 - η Εταιρεία και οι θυγατρικές έχουν συσταθεί νόμιμα και λειτουργούν σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και τα καταστατικά τους έχουν εναρμονιστεί με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και δεν παραβιάζουν την ισχύουσα νομοθεσία,
- v. το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας και των θυγατρικών είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και οι μετοχές τους πλήρως αποπληρωμένες,
- vi. οι μετοχές της Εταιρείας είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες και δεν υπάρχουν συμφωνίες μετόχων που να περιορίζουν την ελεύθερη διαπραγμάτευση και μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας,
- vii. από τον έλεγχο που διενεργήσαμε, δεν διαπιστώσαμε κάποια παράβαση της Εταιρείας και των θυγατρικών ως προς οποιοσδήποτε ουσιώδεις υποχρεώσεις τους, οι οποίες απορρέουν από εφαρμοστέο κανόνα δικαίου ή ουσιώδη σύμβαση, στις οποίες είναι συμβαλλόμενες, και η οποία παράβαση θα μπορούσε να επηρεάσει ουσιωδώς δυσμενώς την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας ή των θυγατρικών.
- Ειδικότερα σημειώνεται ότι, αναφορικά με την από 16.06.2017 Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού (όπως ορίζεται στο Ενημερωτικό Δελτίο), η Τράπεζα Eurobank A.E., με το από 10.03.2022 μήνυμα ηλεκτρονικής επικοινωνίας (email) της προς την Εταιρεία, και η Τράπεζα Πειραιώς A.E., με την από 09.03.2022 επιστολή της προς την Εταιρεία, έχουν συναινέσει σχετικά με την απόκλιση του δείκτη «*Διαθέσιμες Ταμειακές Ροές για Εξυπηρέτηση Δανεισμού*» που διαμορφώθηκε την 31.12.2021 στο ποσό των €3.484 χιλ. έναντι του προβλεπόμενου €3.513 χιλ. ενώ, περαιτέρω, οι προαναφερόμενες τράπεζες, με τις από 13.09.2022 και 14.09.2022, αντίστοιχα, επιστολές τους προς την Εταιρεία, έχουν συναινέσει σχετικά με την μη τήρηση των κάτωθι δεικτών με ημερομηνία 30.06.2022:
- «*Κάλυψης Τόκων*» που ανήλθε σε 4,72 έναντι του προβλεπόμενου 5,7,
 - «*Καθαρών Δανειακών Υποχρεώσεων/EBITDA*» που ανήλθε σε 4,69 έναντι του προβλεπόμενου 4,3, και
 - «*Διαθέσιμες Ταμειακές Ροές για Εξυπηρέτηση Δανεισμού*» που ανήλθε σε €2.536 χιλ. έναντι του προβλεπόμενου €3.880 χιλ.

- viii. η Εταιρεία και οι θυγατρικές δεν τελούν σε κατάσταση πτώχευσης ή υπό αναγκαστική διαχείριση, ότι δεν εκκρεμούν κατά αυτών αίτηση πτώχευσης ή αίτηση διορισμού εκκαθαριστή και ότι η καταστατική άδεια λειτουργίας τους δεν έχει ανακληθεί και δεν έχει ληφθεί οιαδήποτε απόφαση περί λύσης ή εκκαθάρισής τους,
- ix. η Εταιρεία και οι θυγατρικές είναι ασφαλιστικά και φορολογικά ενήμερες,
- x. δεν τέθηκαν υπόψη μας διοικητικές, δικαστικές ή διαιτητικές υποθέσεις στις οποίες εμπλέκονται η Εταιρεία ή οι θυγατρικές,
- xi. δεν υπάρχουν προνομιούχες μετοχές έκδοσης της Εταιρείας, ιδρυτικοί τίτλοι, ή κινητές αξίες εξαγοράσιμες, μετατρέψιμες σε ή ανταλλάξιμες με μετοχές της Εταιρείας,
- xii. δεν υπάρχει απόφαση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας που να εκκρεμεί, πλην της Αύξησης,
- xiii. τα μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων της Εταιρείας δεν συμμετέχουν στο μετοχικό της κεφάλαιο και δεν έχουν δικαίωμα προαίρεσης αγοράς μετοχών της, πλην των κατωτέρω αναφερομένων:

Λουκία Λαβίδα 128.256 μετοχές
 Telemaque Jean Lavidas 521.579 μετοχές

- xiv. στις συμβάσεις (περιλαμβανομένων των δανειακών συμβάσεων) της Εταιρείας και των θυγατρικών δεν διαπιστώθηκε ύπαρξη τυχόν περιορισμών ως προς την άντληση κεφαλαίων από την Εταιρεία στο πλαίσιο της Αύξησης,
- xv. δεν υφίσταται (α) άλλο στοιχείο νομικής φύσης, το οποίο τέθηκε υπόψη μας και το οποίο δύναται να επηρεάσει ουσιωδώς την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας και των θυγατρικών και το οποίο δεν περιγράφεται επαρκώς στο Ενημερωτικό Δελτίο, (β) άλλο γεγονός ή άλλο στοιχείο που να εμποδίζει από νομική άποψη την Αύξηση και τη Συναλλαγή εν γένει,
- xvi. ειδικότερα αναφορικά με τη Σύμβαση Αγοράς Περιουσιακού στοιχείου που έχει συναφθεί μεταξύ της Εταιρείας και της αλλοδαπής συνδεδεμένης εταιρείας με την επωνυμία LAVIPHARM GROUP HOLDING S.A., πληρούνται για τη σύναψή της οι τυπικές προϋποθέσεις των άρθρων 99 – 101 του Ν.4548/2018 καθώς:
 - το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, με την από 08.08.2022 απόφασή του, παρείχε την, κατ' άρθρα 99 και 100 του Ν. 4548/2018, άδεια κατάρτισης της συναλλαγής επί τη βάση της, κατ' άρθρο 101 του Ν. 4548/2018, και από 28.07.2022 Έκθεση Αποτίμησης και Γνωμοδότησης σχετικά με το Άυλο Περιουσιακό Στοιχείο για της σκοπούς του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018 από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κ. Σωτήριο Σώκο της ελεγκτικής εταιρείας Audit Services A.E.,
 - στις 11.08.2022 καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ., με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΧ) 3003252, το από 08.08.2022 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας το οποίο αποφάσισε την παροχή της άδειας και στο οποίο επισυνάπτεται, ως αναπόσπαστο μέρος αυτού, η από 28.07.2022 Έκθεση Αποτίμησης και Γνωμοδότησης αναφορικά με το Άυλο Περιουσιακό Στοιχείο, και
 - στις 02.09.2022 καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ., με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΧ) 3029527, η από 25.08.2022 ανακοίνωση του Διοικητικού Συμβουλίου περί παρέλευσης άπρακτης της δεκαήμερης προθεσμίας του άρθρου 100 παρ. 3 εδ. α' του Ν.4548/2018 ως προς την ενάσκηση από τους μετόχους της Εταιρείας του δικαιώματος σύγκλησης Γενικής Συνέλευσης.

V. ΕΠΙΦΥΛΑΞΕΙΣ, ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΚΡΙΝΙΣΕΙΣ

Τα ανωτέρω συμπεράσματα του Νομικού Ελέγχου τελούν υπό τις ακόλουθες επιφυλάξεις, υποθέσεις και διευκρινίσεις:

1. Οι απόψεις και εκτιμήσεις που διατυπώνονται τελούν υπό την επιφύλαξη της γνησιότητας, ακρίβειας και πληρότητας των χρηρηγηθέντων εγγράφων, πιστοποιητικών και λοιπών στοιχείων και διευκρινίσεων, για τα οποία δεν εκφέρουμε γνώμη, ούτε βεβαιώνουμε. Επισημαίνουμε ότι δεν έχουμε εξετάσει την ακρίβεια και πιστότητα των δηλώσεων, πράξεων και γεγονότων, που μνημονεύονται στα διάφορα έγγραφα, καθώς και τη νομιμοποίηση της Εταιρείας ή του Ομίλου και των αντισυμβαλλομένων τους στις διάφορες συμβάσεις που απετέλεσαν αντικείμενο του Νομικού Ελέγχου, ούτε τις διαπιστώσεις και βεβαιώσεις που περιλαμβάνονται στην ετήσια οικονομική έκθεση και τις περιεχόμενες σε αυτήν δηλώσεις και εκθέσεις. Περαιτέρω, υποθέτουμε την εν τοις πράγμασι συμμόρφωση της στελέχωσης, των εργασιών, εκθέσεων και αναφορών των αρμοδίων οργάνων και επιτροπών της Εκδότριας κατά τις διατάξεις του Ν.4706/2020.
2. Ο Νομικός Έλεγχος επί της Εταιρείας περιορίστηκε στην εξέταση θεμάτων που άπτονται του ελληνικού δικαίου μόνον, όπως αυτό ισχύει κατά το χρόνο διενέργειάς του. Αναφορικά με θέματα συμβάσεων που διέπονται από αλλοδαπό δίκαιο βασισθήκαμε, σύμφωνα και με τους όρους της Εντολής, μόνο στη γραμματική διατύπωση των όρων των εν λόγω συμβάσεων χωρίς να επεκταθούμε σε οποιοδήποτε ζήτημα αλλοδαπού δικαίου εν γένει. Περαιτέρω, σύμφωνα και με τους όρους της Εντολής, αναφορικά με τη Σύμβαση Αγοράς Περιουσιακού Στοιχείου (όπως ορίζεται στο Ενημερωτικό Δελτίο), και για τα εκεί αναφερόμενα περιουσιακά στοιχεία, υποθέσαμε, χωρίς περαιτέρω εξέταση, το καλώς έχειν της ιδιοκτησιακής, νομικής και κανονιστικής/ρυθμιστικής τους κατάστασης σε όλες τις σχετικές διαδικασίες στις οποίες αυτά υπόκεινται ή με τις οποίες σχετίζονται.
3. Δεν εκφράζουμε άποψη σχετικά με οποιοσδήποτε άλλες, πέραν των νομικών, επιπτώσεις στην Εταιρεία και στον Όμιλο εκ των πληροφοριών που ετέθησαν υπόψη μας στο πλαίσιο του Νομικού Ελέγχου.
4. Δεν εξετάσαμε οικονομικά, λογιστικά, φορολογικά, εμπορικά, πολεοδομικά, περιβαλλοντικά, λειτουργικά ή τεχνικά ή άλλα παρεμφερή θέματα και στοιχεία που αφορούν την Εταιρεία ή τις θυγατρικές ούτε την πραγματική (φυσική) κατάσταση οποιουδήποτε περιουσιακού στοιχείου της Εταιρείας ή των θυγατρικών ή ζητήματα που είναι αντικείμενο ελεγκτικού έργου και εκθέσεων ελεγκτών. Περαιτέρω, δεν εκφέρουμε οποιαδήποτε άποψη σε σχέση με τις οικονομικές καταστάσεις και τα λοιπά οικονομικά, χρηματοοικονομικά και στατιστικά στοιχεία που περιέχονται στο Ενημερωτικό Δελτίο περιλαμβανομένων, μη αποκλειστικά, των παραδοχών και συμπερασμάτων της Έκθεσης Αποτίμησης και Γνωμοδότησης σχετικά με το Άυλο Περιουσιακό Στοιχείο για τους σκοπούς του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018 από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κ. Σωτήριο Σώκο της ελεγκτικής εταιρείας Audit Services A.E. Σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο του Νομικού Ελέγχου επαλήθευση ή διασταύρωση μέσω ανεξαρτήτων πηγών στοιχείων που τέθηκαν υπόψη μας από την Εταιρεία. Οι νομικοί ελεγκτές δεν πραγματοποίησαν επίσκεψη ή αυτοψία σε οποιοσδήποτε εγκαταστάσεις ή περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου.
5. Υποθέτουμε ότι δεν υπάρχουν άλλα έγγραφα ή στοιχεία για την Εταιρεία και τις θυγατρικές, πέραν όσων έχουν ήδη τεθεί υπόψη του Νομικού Ελέγχου, τα οποία θα μπορούσαν να έχουν ουσιώδη επιρροή στα παραπάνω συμπεράσματα του Νομικού Ελέγχου.
6. Δεν βεβαιώνουμε την ακρίβεια ή/και αλήθεια των δηλώσεων που τέθηκαν υπόψη μας από την Εταιρεία ή/και που περιέχονται στα ως άνω συμπεράσματά μας.

Η δικηγορική εταιρεία και οι εταίροι της, ως φυσικά πρόσωπα, με βάση τα εξής κριτήρια, τα οποία περιλαμβάνονται στις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA σχετικά με τις πληροφορίες που πρέπει να γνωστοποιούνται στο πλαίσιο του κανονισμού για το ενημερωτικό δελτίο (παράγραφοι 224-226 και 210-217, ESMA 31-62-1426) : (α) κυριότητα μετοχών ή και ομολόγων της Εκδότριας, (β) σχέσεις εργασίας ή παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εκδότρια, (γ) συμμετοχή σε όργανα/ επιτροπές της Εκδότριας, (δ) σχέσεις με χρηματοπιστωτικά ιδρύματα που συμμετέχουν στην παρούσα Έκδοση, (ε) άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον εξαρτώμενο από την επιτυχία της Έκδοσης, και (στ) συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εκδότριας, δηλώνουν ότι δεν υφίστανται στο πρόσωπό τους (i) ουσιώδη συμφέροντα σε σχέση με την Εταιρεία και τις συνδεόμενες με αυτήν νομικές οντότητες (κατά την έννοια του ΔΛΠ 24) και (ii) συμφέροντα, περιλαμβανομένων των συγκρουόμενων, τα οποία είναι ουσιώδη για την έκδοση/προσφορά, με εξαίρεση την αμοιβή για τη διενέργεια του Νομικού Ελέγχου που θα διενεργηθεί για τους σκοπούς σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου, και την εν γένει νομική συνδρομή προς τον Κύριο Ανάδοχο αναφορικά με τη Συναλλαγή, που θα καταβληθεί από την Εταιρεία.

Η δικηγορική εταιρεία συναινεί για την αναφορά στο Ενημερωτικό Δελτίο της Επιστολής Νομικού Ελέγχου και τη διάθεσή της στο επενδυτικό κοινό, μέσω ανάρτησης στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στο πλαίσιο του Σημείου 15.1 του Παραρτήματος 3 του Κανονισμού,

Για τη Δικηγορική Εταιρεία,
ΠΑΠΑΠΟΛΙΤΗΣ & ΠΑΠΑΠΟΛΙΤΗΣ
ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΒΑΣΙΛ. ΣΟΦΙΑΣ 16, ΑΘΗΝΑ 106 74
ΑΦΜ: 999867420 - ΔΟΥ: Δ' ΑΘΗΝΩΝ
Τηλ: 210 3615544 - Fax: 210 3609168

Νικόλαος Κατσαρός