

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

της

AUSTRIACARD HOLDINGS AG

με έδρα στη Βιέννη

και επαγγελματική διεύθυνση επί της Lamezanstraße αρ. 4-8, 1230 στη Βιέννη,
εγγεγραμμένης στο μητρώο εταιρειών του Εμποροδικείου της Βιέννης με αριθμό FN 352889f
(η «Εταιρεία»)

**σύμφωνα με το Άρθρο 2 παρ. 5 του ΚαρBG
(Αύξηση κεφαλαίου από εταιρικά κεφάλαια)**

**σε σχέση με το θέμα 8 της ημερήσιας διάταξης
της ετήσιας γενικής συνέλευσης στις 30 Ιουνίου 2023**

Το συμβούλιο διοίκησης της Εταιρείας δια του παρόντος υποβάλλει την ακόλουθη έκθεση σύμφωνα με το Άρθρο 2 παρ. 5 του Αυστριακού Νόμου περί Διορθώσεων Κεφαλαίου (ΚαρBG) στην ετήσια γενική συνέλευση της Εταιρείας, η οποία θα πραγματοποιηθεί στις 30 Ιουνίου 2023 (η «Ετήσια Γενική Συνέλευση»):

1. Πρόταση απόφασης

Το συμβούλιο διοίκησης και το εποπτικό συμβούλιο υπέβαλαν την ακόλουθη πρόταση απόφασης σε σχέση με το θέμα 8 της ημερήσιας διάταξης:

«α. Οι μετοχές της Εταιρείας μετατρέπονται από μετοχές με ονομαστική αξία 1 ευρώ η κάθε μία σε μετοχές άνευ ονομαστικής αξίας, κάθε μία από τις οποίες συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο στον ίδιο βαθμό.

β. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα αυξηθεί από το ποσό των 18.176.934 ευρώ που είναι σήμερα κατά 18.176.934 ευρώ στο ποσό των 36.353.868 ευρώ από εταιρικά κεφάλαια με τη μετατροπή μέρους ίσου με 18.176.934 ευρώ από τα πρόσθετα καταβληθέντα ίδια κεφάλαια (appropriated additional paid-in capital), όπως αυτά εμφανίζονται στην ετήσια οικονομική κατάσταση της 31ης Δεκεμβρίου 2022 (ονομαστική αύξηση κεφαλαίου) και με την έκδοση 18.176.934 νέων μετοχών (εφεξής: μετοχές άνευ ονομαστικής αξίας), αυξάνοντας έτσι τον αριθμό των εκδοθεισών μετοχών (εφεξής: μετοχές άνευ ονομαστικής αξίας) από 18.176.934 που είναι σήμερα σε 36.353.868.

γ. Στο πλαίσιο αυτό, το καταστατικό της Εταιρείας τροποποιείται στα άρθρα 4.1, 4.2, 4.9 και 8.5.1 ως εξής:

[Οι τροπολογίες επισημαίνονται με έντονη γραφή]

4.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 36.353.868 ευρώ (τριάντα έξι εκατομμύρια τριακόσιες πενήντα τρεις χιλιάδες οκτακόσια εξήντα οκτώ ευρώ).

4.2. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε **36.353.868 (τριάντα έξι εκατομμύρια τριακόσιες πενήντα τρεις χιλιάδες οκτακόσιες εξήντα οκτώ) μετοχές άνευ ονομαστικής αξίας, κάθε μια από τις οποίες συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο στον ίδιο βαθμό.**

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) μετοχών **άνευ 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 την εξαιρέση του δικαιώματος εγγραφής δεν υπερβαίνει το 10% (δέκα τοις εκατό) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το χρόνο χορήγησης της εξουσιοδότησης, (ii) εάν η αύξηση κεφαλαίου πραγματοποιείται έναντι εισφοράς σε είδος, ή (iii) για τον διακανονισμό κλασματικών ποσών.

8.5.1. Κάθε μετοχή **άνευ ονομαστικής αξίας** χορηγεί μία ψήφο.

Επεξηγηματικές σημειώσεις:

Οι μετοχές της Εταιρείας μετατρέπονται από μετοχές με ονομαστική αξία σε μετοχές άνευ ονομαστικής αξίας. Η μετατροπή αυτή θα διευκολύνει μελλοντικά κεφαλαιακά μέτρα. Αποτελεί περαιτέρω σταθερή πρακτική της αγοράς ότι οι εισηγμένες εταιρείες εκδίδουν μετοχές άνευ ονομαστικής αξίας. Κάθε μετοχή με ονομαστική θα μετατραπεί σε μετοχή άνευ ονομαστικής αξίας. Όσον αφορά την αύξηση κεφαλαίου από εταιρικά κεφάλαια, γίνεται αναφορά στην έκθεση του συμβουλίου διοίκησης σχετικά με αυτό το θέμα της ημερήσιας διάταξης σύμφωνα με το άρθρο 2 παράγραφος 5 του Αυστριακού Νόμου περί Κεφαλαιακής Διόρθωσης (KapBG). Οι προτεινόμενες τροποποιήσεις του καταστατικού υλοποιούν τη μετατροπή των μετοχών της Εταιρείας από μετοχές με ονομαστική αξία σε μετοχές άνευ ονομαστικής αξίας και την αύξηση κεφαλαίου από εταιρικά κεφάλαια.

2. Ουσιώδεις περιστάσεις για την αύξηση κεφαλαίου από κεφάλαια της εταιρείας

α) Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ανέρχεται σε 18.176.934,00 ευρώ και διαιρείται σε 18.176.934 μετοχές με ονομαστική αξία 1,00 ευρώ η κάθε μία. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε για τελευταία φορά κατά 1.314.867,00 ευρώ από 16.862.067,00 ευρώ στις 31 Δεκεμβρίου 2022 σε 18.176.934,00 ευρώ στο πλαίσιο της διασυνοριακής συγχώνευσης με απορρόφηση της INFORM Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ η οποία καταχωρήθηκε στο Αυστριακό μητρώο εταιρειών στις 17 Μαρτίου 2023 (η «**Διασυνοριακή Συγχώνευση**»). Στο πλαίσιο της Διασυνοριακής Συγχώνευσης, τα διατεθέντα πρόσθετα καταβληθέντα ίδια κεφάλαια αυξήθηκαν κατά 16.415.133,00 ευρώ από 34.795.079,68 ευρώ στις 31 Δεκεμβρίου 2022 σε 51.210.212,68 ευρώ.

β) Σύμφωνα με το Άρθρο 2 παρ. 2 του ΚαρΒG, η αύξηση κεφαλαίου από εταιρικά κεφάλαια βασίζεται στις εγκεκριμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2022, αλλά λαμβάνει υπόψη το αυξημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας σύμφωνα με την τρέχουσα κατάσταση του Αυστριακού μητρώου εταιρειών. Όλες οι μετοχές που υφίστανται σύμφωνα με την τρέχουσα κατάσταση του Εμπορικού Μητρώου συμμετέχουν πλήρως στη διόρθωση του κεφαλαίου και όχι μόνο εκείνες που υφίστανται στις 31 Δεκεμβρίου 2022. Συνεπώς, η διόρθωση του κεφαλαίου επεκτείνεται και στις εν λόγω μετοχές που δημιουργούνται από τη Διασυνοριακή Συγχώνευση που πραγματοποιήθηκε μετά την 31^η Δεκεμβρίου 2022.

γ) Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της 31ης Δεκεμβρίου 2022 ελέγχθηκαν από την KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft, Βιέννη (ο «**Ελεγκτής**»). Ο Ελεγκτής έχει εκδώσει γνώμη χωρίς επιφύλαξη επί των οικονομικών καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2022 στην έκθεσή του με ημερομηνία 21 Μαρτίου 2023. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της 31ης Δεκεμβρίου 2022 εγκρίθηκαν στις 22 Μαρτίου 2023 και θα υποβληθούν στην Ετήσια Γενική Συνέλευση.

δ) Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022 εμφανίζουν διατεθέν πρόσθετο καταβεβλημένο κεφάλαιο ύψους 34.795.079,68 ευρώ. Ένα μέρος ύψους 18.176.934,00 ευρώ από το δεσμευμένο πρόσθετο καταβεβλημένο κεφάλαιο που εμφανίζεται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022 θα χρησιμοποιηθεί για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας από 18.176.934,00 ευρώ που είναι σήμερα κατά 18.176.934,00 ευρώ σε 36.353.868,00 ευρώ με την έκδοση 18.176.934 νέων μετοχών.

ε) Μετά την αφαίρεση του διατεθέντος πρόσθετου καταβεβλημένου κεφαλαίου που έχει μετατραπεί σε μετοχικό κεφάλαιο στο πλαίσιο της κεφαλαιακής προσαρμογής ύψους 18.176.934,00 ευρώ, το υπόλοιπο διατεθέν πρόσθετο καταβεβλημένο κεφάλαιο ύψους 16.618.145,68 ευρώ στις 31 Δεκεμβρίου 2022 (ή 33.033.278,68 ευρώ, λαμβανομένης υπόψη της αύξησης του διατεθέντος πρόσθετου καταβεβλημένου κεφαλαίου που περιγράφεται στο στοιχείο α) στο πλαίσιο της Διασυνοριακής Συγχώνευσης που πραγματοποιήθηκε μετά τις 31 Δεκεμβρίου 2022) υπερβαίνει το δέκα τοις εκατό του μετοχικού κεφαλαίου μετά τη μετατροπή (Άρθρο 2 παρ. 3 του ΚαρΒG).

στ) Οι νέες μετοχές θα διατεθούν στους μετόχους της Εταιρείας στο μέτρο της υφιστάμενης συμμετοχής των μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας. Για κάθε υφιστάμενη μετοχή θα εκδίδεται μία επιπλέον μετοχή στους μετόχους της Εταιρείας μετά την καταχώριση της αύξησης κεφαλαίου από εταιρικά κεφάλαια στο Αυστριακό μητρώο εταιρειών. Στο πλαίσιο αυτό, σημειώνεται ότι η Ετήσια Γενική Συνέλευση της 30^{ης} Ιουνίου 2023 θα λάβει απόφαση ότι οι μετοχές της Εταιρείας θα μετατραπούν από μετοχές με ονομαστική αξία σε μετοχές άνευ ονομαστικής αξίας. Η συμμετοχή των μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, η μεταξύ τους σχέση και τα συναφή δικαιώματά τους θα παραμείνουν ανεπηρέαστα.

ζ) Η αύξηση κεφαλαίου από τα εταιρικά κεφάλαια με την έκδοση νέων μετοχών εξυπηρετεί την αύξηση της ρευστότητας και τη διευκόλυνση της εμπορευσιμότητας της μετοχής της εταιρείας στο χρηματιστήριο.

η) Η εν λόγω αύξηση κεφαλαίου από εταιρικά κεφάλαια θα έχει ως αποτέλεσμα τον διπλασιασμό και συνεπώς την ενίσχυση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Το ποσό των

διανεμητέων ιδίων κεφαλαίων παραμένει αμετάβλητο. Λόγω του διπλασιασμού του αριθμού των μετοχών της Εταιρείας, θα επέλθει μείωση της αξίας ανά μετοχή κατά το ήμισυ, ενώ η κεφαλαιοποίηση παραμένει αμετάβλητη.

θ) Καθώς η Εταιρεία έχει επαρκές διατεθειμένο πρόσθετο καταβεβλημένο κεφάλαιο, για την υλοποίηση αυτής της αύξησης κεφαλαίου από τα κεφάλαια της Εταιρείας χρησιμοποιούνται μόνο το διατεθέν πρόσθετο καταβεβλημένο κεφάλαιο και κανένα άλλο στοιχείο παθητικού.

ι) Η αύξηση κεφαλαίου θα ισχύει αναδρομικά από την 1^η Ιανουαρίου 2023 (δηλαδή από την έναρξη του τρέχοντος οικονομικού έτους). Οι νέες μετοχές θα συμμετέχουν στα κέρδη ή τις ζημίες της Εταιρείας από την αρχή του οικονομικού έτους 2023.

κ) Το οικονομικό περιεχόμενο των συμβατικών σχέσεων της Εταιρείας με τρίτους, οι οποίες εξαρτώνται από τη διανομή κερδών της Εταιρείας, την αξία των μετοχών της Εταιρείας ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο από την προηγούμενη κεφαλαιακή ή κατάσταση κερδών, δεν επηρεάζεται από την αύξηση κεφαλαίου από εταιρικά κεφάλαια (Άρθρο 5 παρ. 2 του ΚαρBG).

λ) Από την ημερομηνία ισολογισμού των οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2022 έως σήμερα δεν έχουν προκύψει σημαντικές ζημίες που θα οδηγούσαν στο μη επιτρεπτό της αύξησης κεφαλαίου από εταιρικά κεφάλαια κατά την έννοια του Άρθρου 3 παρ. 1 του ΚαρBG.

μ) Οι πληροφορίες σύμφωνα με το Άρθρο 243 του Αυστριακού Εμπορικού Κώδικα (UGB) βρίσκονται στην έκθεση διαχείρισης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2022, η οποία είναι διαθέσιμη στην Ετήσια Γενική Συνέλευση και έχει επίσης δημοσιευθεί αναλόγως.

ν) Η παρούσα έκθεση θα ελεγχθεί από τον ελεγκτή σύμφωνα με το Άρθρο 2 παρ. 5 εδάφιο γ' του ΚαρBG και η έκθεση ελέγχου θα υποβληθεί στο συμβούλιο διοίκησης, στο εποπτικό συμβούλιο και στην Ετήσια Γενική Συνέλευση.

3. Πληροφορίες σύμφωνα με το Άρθρο 4 παρ. 2 του Αυστριακού Κανονισμού του 2019 για το Ελάχιστο Περιεχόμενο, τη Δημοσίευση και τη Γλώσσα (MVSV 2019)

α) Ο εκδότης των νέων μετοχών που εκδίδονται στο πλαίσιο της αύξησης κεφαλαίου από εταιρικά κεφάλαια είναι η AUSTRIACARD HOLDINGS AG με έδρα τη Βιέννη (Άρθρο 4 παρ. 2 αριθ. 1 του MVSV 2019).

β) Πρόσθετες πληροφορίες σχετικά με τον εκδότη σύμφωνα με το Άρθρο 4 παρ. 4 του MVSV 2019, ιδίως οι τελευταίες δημοσιευμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και οι δημοσιεύσεις του εκδότη που πραγματοποιήθηκαν εντός των τελευταίων δώδεκα μηνών σε εκπλήρωση των υποχρεώσεων δημοσίευσης, είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της εταιρείας (www.austriacard.com) στη διεύθυνση <https://www.austriacard.com/investor-relations-ac/financial-reporting-ac/> και <https://www.austriacard.com/investor-relations-ac/press-releases-ac/> (Άρθρο 4 παρ. 2 αριθ. 2 του MVSV 2019).

γ) Οι μετοχές που εκδίδονται στο πλαίσιο της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου από κεφάλαια της εταιρείας εντάσσονται προς επίσημη διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο της Βιέννης

καθώς και στο Χρηματιστήριο Αθηνών σύμφωνα με το Άρθρο 6 παρ. 1 του ΚαρBG (Άρθρο 4 παρ. 2 αριθ. 3 του MVSV 2019).

δ) Η παρούσα έκθεση συντάσσεται σύμφωνα με το Άρθρο 2 παρ. 5 του ΚαρBG (Άρθρο 4 παρ. 2 αριθ. 4 του MVSV 2019).

ε) Πληροφορίες σχετικά με τις λεπτομέρειες της έκδοσης σύμφωνα με το Άρθρο 4 παρ. 3 του MVSV 2019 δεν απαιτούνται στην παρούσα περίπτωση (Άρθρο 4 παρ. 2 αριθ. 5 του MVSV 2019), καθώς δεν συντρέχει η περίπτωση του Άρθρου 4 παρ. 1 αριθ. 2 του MVSV 2019. Όσον αφορά στις πληροφορίες σχετικά με το είδος των εκδιδόμενων κινητών αξιών, καθώς και τα δικαιώματα και τους κινδύνους που συνδέονται με αυτές, γίνεται παραπομπή στο ενημερωτικό δελτίο που δημοσίευσε η Εταιρεία με ημερομηνία 24 Ιανουαρίου 2023 (ιδίως στη σελίδα 36 Παράγοντες κινδύνου), η οποία είναι διαθέσιμη στον ακόλουθο σύνδεσμο: <https://www.austriacard.com/investor-relations-ac/listing-prospectus-relevant-documents/>.

Βιέννη, 31 Μαΐου 2023

Νικόλαος Λύκος

γεν. 01.01.1957

Παναγιώτης Σπυρόπουλος

γεν. 03.08.1966