

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΠΡΟΣ ΤΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟ ΚΟΙΝΟ – ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΗ ΣΗΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ
ΠΑΡ. 2 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 23 ΤΟΥ Ν. 3556/2007

Η Διοίκηση του Ομίλου της εταιρείας με την επωνυμία «Ανώνυμη Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία Φαρμακευτικών, Χημικών και Καλλυντικών Προϊόντων LAVIPHARM Α.Ε.» με αρ. ΓΕΜΗ 000298301000, προβαίνει σε αναταξινόμηση μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες λόγω αθέτησης όρων μακροπρόθεσμων δανειακών συμβάσεων, κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 74 του ΔΛΠ 1 και ενημερώνει σχετικώς για τα κατωτέρω:

Η Εταιρεία καθώς και οι θυγατρικές της «LAVIPHARM HELLAS Ανώνυμη Εταιρεία Φαρμακευτικά – Καλλυντικά», «LAVIPHARM ACTIVE SERVICES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ, «PHARMA PLUS ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΦΑΡΜΑΚΕΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ », «CASTALIA Laboratoires Dermatologiques Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία Φάρμακα – Καλλυντικά» και «PHARMA LOGISTICS Αποθήκευση και Διαχείριση Φαρμακευτικών Ειδών Ανώνυμη Εταιρεία», έχουν συνάψει την από 16.06.2017 Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού με τις πιστώτριες τράπεζες Τράπεζα Eurobank Α.Ε., Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε., ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. και ΑΤΤΙΚΑ BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.

Δυνάμει της Σύμβασης Αναδιάρθρωσης Δανεισμού, ο Όμιλος προχώρησε στην τροποποίηση προϋφιστάμενων βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων με κεφαλαιοποίηση των τόκων τους σε δάνεια τακτής λήξης. Τα δάνεια επιβαρύνονται με κυμαινόμενο επιτόκιο το οποίο συντίθεται με Euribor πλέον σταθερού περιθωρίου βάσει των σχετικών συμβάσεων. Η αποπληρωμή των δανείων τακτής λήξης, προβλέπεται από τις συμβάσεις σταδιακά μέχρι την 31^η Δεκεμβρίου 2023. Οι συμβάσεις των δανείων τακτής λήξης ορίζουν συγκεκριμένες περιπτώσεις που συνιστούν παράλειψη εκπλήρωσης συμβατικής υποχρέωσης, ενδεικτικά: μη πληρωμή των οφειλόμενων σύμφωνα με τη σύμβαση, μεταβίβαση σημαντικών περιουσιακών στοιχείων χωρίς την έγκριση των ομολογιούχων, ουσιαστική μεταβολή προς το χειρότερο στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, μείωση μετοχικού κεφαλαίου.

Στο πλαίσιο της Συμφωνίας Αναδιάρθρωσης Δανεισμού, ο Όμιλος, μεταξύ των άλλων όρων, έχει αναλάβει τις παρακάτω συμβατικές υποχρεώσεις:

- την τήρηση χρηματοοικονομικών δεικτών σε επίπεδο Ομίλου οι οποίοι αφορούν
 - «Κάλυψης Τόκων»
 - «Καθαρών Δανειακών Υποχρεώσεων/EBITDA»
 - «Διαθέσιμες Ταμειακές Ροές για Εξυπηρέτηση Δανεισμού»
- τη μη λύση οποιαδήποτε εταιρείας που ανήκει στον Όμιλο,
- την καταβολή των δόσεων για την αποπληρωμή του δανείου,
- τη μη εκποίηση, παραχώρηση της χρήσης καθ' οιονδήποτε τρόπο οποιαδήποτε κινητής ή και ακίνητης περιουσίας
- τη μη αποπληρωμή ενδοομιλικών δανείων έως και την 31.12.2023.

- τη μη διενέργεια οποιασδήποτε μορφής εταιρικού μετασχηματισμού.
- τη μη απόκτηση άλλων εταιριών ή πάγιων περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων άλλων εταιριών

Κατά την 31.10.2022, το υπόλοιπο δανειακής υποχρέωσης σε επίπεδο Ομίλου υπό τη Σύμβαση Αναδιάρθρωσης Δανεισμού ανέρχεται σε €18.828 χιλ.

Σημειώνεται ότι μέχρι την ημερομηνία της παρούσης ανακοίνωσης δεν υπάρχει αθέτηση κάποιας από τις ανωτέρω συμβατικές υποχρεώσεις που απορρέουν από την από 16.6.2017 Συμφωνία Αναδιάρθρωσης Δανεισμού για την Εταιρεία και τον Όμιλο, πλην των κατωτέρω:

Μη τήρηση χρηματοοικονομικών δεικτών σε επίπεδο Ομίλου, για την οποία η Εταιρεία έλαβε επιστολή συναίνεσης μετά την ημερομηνία αναφοράς από τον εκπρόσωπο των ομολογιούχων για την χρήση 01.01-31.12.2021 και την ενδιάμεση περίοδο 01.01 - 30.06.2022 με αναδρομική ισχύ.

Ειδικότερα, ο εκπρόσωπος των ομολογιούχων με την από 10.03.2022 με αναδρομική ισχύ επιστολή του προς την Εταιρεία, έχει συναινέσει σχετικά με την απόκλιση του δείκτη «*Διαθέσιμες Ταμειακές Ροές για Εξυπηρέτηση Δανεισμού*» με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2021, όπως αυτός διαμορφώθηκε στο ποσό των €3.484 χιλ. έναντι του προβλεπόμενου €3.513 χιλ.. Περαιτέρω με την από 13.9.2022 με αναδρομική ισχύ επιστολή του προς την Εταιρεία, έχει συναινέσει σχετικά με την μη τήρηση των κάτωθι δεικτών με ημερομηνία αναφοράς την 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.

Σε επίρρωση όλων των παραπάνω, ο εκπρόσωπος των ομολογιούχων με επιστολή του προς την Εταιρεία με ημερομηνία 14.11.2022 επιβεβαιώνει ότι έχει συναινέσει σχετικά με τη μη τήρηση των χρηματοοικονομικών δεικτών στις περιόδους αναφοράς ήτοι 31.12.2021 και 30.06.2022, καθώς και την αναδρομικότητα ισχύος αυτής.

Σημειώνεται επίσης ότι, στην από 21.10.2022 έγγραφη ενημέρωση της Εταιρείας από τον εκπρόσωπο των ομολογιούχων, καταγράφονται οι προτεινόμενοι βασικοί όροι για την αναχρηματοδότηση μέρους του υφιστάμενου δανεισμού, συνολικού υπολοίπου κατά την 31.10.2022 ύψους €18,8 εκατ., που αφορά στα δάνεια που συμπεριλαμβάνονται στην από 16.6.2017 Συμφωνία Αναδιάρθρωσης Δανεισμού.

Συγκεκριμένα, η ως άνω ενημέρωση αφορά σε έκδοση κοινοπρακτικού ομολογιακού δανείου ύψους €15 εκατ. επταετούς διάρκειας για την αναχρηματοδότηση ισόποσου δανείου με πρώτη αποπληρωμή ποσού €1 εκατ. τον Δεκέμβριο του 2023. Ο εκπρόσωπος των Ομολογιούχων έχει ήδη πραγματοποιήσει τον νομικό έλεγχο των προτεινόμενων εγγυήσεων. Η έκδοση του νέου ομολογιακού δανείου αναμένεται να ολοκληρωθεί έως την 31.01.2023.

Το υπόλοιπο ποσό του ως άνω δανεισμού ύψους, κατά την 31.10.2022, €3,8 εκατ. και λήξεως 31.12.2023 που περιλαμβάνεται στην από 16.6.2017 Συμφωνία Αναδιάρθρωσης Δανεισμού, ο Όμιλος προτίθεται να το αποπληρώσει μελλοντικά είτε μέσω βραχυπρόθεσμου δανεισμού

(factoring) χρησιμοποιώντας τα ήδη εγκεκριμένα όρια factoring του Ομίλου, ύψους €4,5 εκατ., είτε μέσω της λειτουργικής του κερδοφορίας.

Σε συνέχεια όλων των ανωτέρω, η Διοίκηση του Ομίλου της «Ανώνυμη Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία Φαρμακευτικών, Χημικών και Καλλυντικών Προϊόντων LAVIPHARM A.E.» σχετικά με την αναταξινόμηση, στην οποία προβαίνει, μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες λόγω αθέτησης όρων μακροπρόθεσμων δανειακών συμβάσεων, κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 74 του ΔΛΠ 1, παρουσιάζει κάτωθι τις μεταβολές που θα επιφέρει στα οικεία κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2021 (01.01-31.12.2021), καθώς και για την ενδιάμεση περίοδο της 01.01-30.06.2022. Η μεταφορά του υπολοίπου των δανείων (από το κονδύλι των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων στο κονδύλι των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων βάσει των διατάξεων του ΔΛΠ 8) απεικονίζεται στον παρακάτω πίνακα (τα κατωτέρω θα απεικονιστούν ως συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 2022, καθώς και της εξαμηνιαίας περιόδου αναφοράς λήξης την 30.06.2023):

	Όμιλος			
	31/12/2021		30/6/2022	
	Δημοσιευμένα Στοιχεία	Αναμορφωμένα στοιχεία	Δημοσιευμένα Στοιχεία	Αναμορφωμένα στοιχεία
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Δάνεια	32.568	14.541	31.289	14.326
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	1.830	19.857	2.361	19.324
Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα στην επόμενη χρήση	2.053	2.053	2.089	2.089

	Lavipharm S.A.			
	31/12/2021		30/6/2022	
	Δημοσιευμένα Στοιχεία	Αναμορφωμένα στοιχεία	Δημοσιευμένα Στοιχεία	Αναμορφωμένα στοιχεία
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Δάνεια	28.124	14.520	26.966	14.305
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	470	14.074	471	13.132
Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα στην επόμενη χρήση	1.897	1.897	1.891	1.891

Με την αναταξινόμηση των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες ο Όμιλος και η Εταιρεία παρουσιάζουν αρνητικό κεφάλαιο κίνησης. Συγκεκριμένα κατά την 31.12.2021 ο Όμιλος παρουσιάζει αρνητικό κεφάλαιο κίνησης €15,3 εκατ. και η Εταιρεία €3,2 εκατ. αντίστοιχα. Κατά την 30.06.2022 ο Όμιλος παρουσιάζει αρνητικό κεφάλαιο κίνησης €13,3 εκατ. και η Εταιρεία €2,6 εκατ. αντίστοιχα. Να σημειωθεί ότι η ανωτέρω μεταβολή στο κεφάλαιο κίνησης του Ομίλου και της Εταιρείας δεν επηρεάζει την καταλληλότητα της βάσης κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Επισημαίνεται ότι οι παραπάνω αναταξινομήσεις που επέρχονται βάσει των διατάξεων του ΔΛΠ 8, καθώς αφορούν σε κινήσεις μεταξύ μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων, δεν έχουν καμία επίδραση στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου και της Εταιρείας κατά τη χρήση 01.01-31.12.2021 και κατά την εξαμηνιαία περίοδο 01.01.-30.06.2022, καθώς επίσης και στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31.12.2021, καθώς και την εξαμηνιαία περίοδο 01.01-30.06.2022.