

attica

«ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ

ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ ΕΩΣ 17.100.000 ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΚΟΙΝΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ €0,41 ΕΚΑΣΤΗΣ («ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ») ΚΑΙ ΤΗΝ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΜΕΣΩ ΠΑΡΑΛΛΗΛΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΣΕ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΟ ΚΥΚΛΟ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΕΩΣ 900.000 ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΚΟΙΝΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ €0,41 ΕΚΑΣΤΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «ΕΤΑΙΡΕΙΑ»), ΚΥΡΙΟΤΗΤΑΣ ΤΗΣ «ΚΥΜΟΡΑ LIMITED» («ΠΩΛΗΤΗΣ ΜΕΤΟΧΟΣ»), ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΑΠΟ 08.06.2026 ΚΑΙ 15.06.2026 ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΟΥ ΠΩΛΗΤΗ ΜΕΤΟΧΟΥ. ΤΥΧΩΝ ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΕ ΘΑ ΔΙΑΤΕΘΟΥΝ ΜΕΣΩ ΤΗΣ ΠΑΡΑΛΛΗΛΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΣΕ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΟ ΚΥΚΛΟ ΠΡΟΣΩΠΩΝ, ΘΑ ΠΡΟΣΑΥΞΑΝΟΥΝ ΤΟΝ ΑΡΙΘΜΟ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΔΙΑΤΕΘΟΥΝ ΜΕΣΩ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ.

ΕΠΙΠΡΟΣΘΕΤΑ, ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ, ΤΟ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΑΦΟΡΑ ΣΤΗΝ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΡΟΣ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗ ΣΤΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΤΗΣ EURONEXT ATHENS ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΑΠΟ 08.06.2026 ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.

Η ΑΝΩΤΑΤΗ ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΑΠΟΦΑΣΙΣΤΗΚΕ ΣΕ €3,20 ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΠΟ 15.06.2026 ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΟΥ ΠΩΛΗΤΗ ΜΕΤΟΧΟΥ. ΤΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΠΩΛΗΤΗ ΜΕΤΟΧΟ, ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΝΩΤΑΤΗΣ ΤΙΜΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΦΟΣΩΝ Η ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΠΛΗΡΩΣ, ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ, ΘΑ ΑΝΕΡΧΟΝΤΑΙ ΣΕ €50.714 ΧΙΛ. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΕΝ ΘΑ ΛΑΒΕΙ ΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΠΩΛΗΣΗ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ.

Η ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΤΩΝ ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΩΝ ΚΥΡΙΩΝ ΑΝΑΔΟΧΩΝ ΑΦΟΡΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΑ ΤΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΠΡΟΣΦΕΡΟΝΤΑΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΚΑΙ ΟΧΙ ΣΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΕΓΓΥΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΤΩΝ ΤΥΧΩΝ ΑΔΙΑΘΕΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ. ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΜΗ ΙΚΑΝΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΟΥ ΚΡΙΤΗΡΙΟΥ ΔΙΑΣΠΟΡΑΣ (ΑΡΘΡΟ 3.1.4.3, ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΙ (1α) ΚΑΙ (1β) ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ EURONEXT ATHENS), ΚΑΙ ΩΣ ΕΚ ΤΟΥΤΟΥ, ΜΗ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΤΗΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΑΠΟ ΤΗ EURONEXT ATHENS, Η ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΚΑΙ Η ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΜΕΣΩ ΠΑΡΑΛΛΗΛΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΣΕ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΟ ΚΥΚΛΟ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΘΑ ΜΑΤΑΙΩΘΟΥΝ ΑΠΟ ΤΟΝ ΠΩΛΗΤΗ ΜΕΤΟΧΟ ΚΑΙ ΤΑ ΧΡΗΜΑΤΑ ΘΑ ΕΠΙΣΤΡΑΦΟΥΝ ΣΤΟΥΣ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ ΑΤΟΚΑ ΕΝΤΟΣ 3 ΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΗΜΕΡΩΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΚΑΙ ΔΕΝ ΘΑ ΛΑΒΟΥΝ ΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ενέκρινε το περιεχόμενο του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, μόνον όσον αφορά στην κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού, βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14.06.2017, των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 της Επιτροπής της 14.03.2019, και του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν. Η επένδυση στις μετοχές ενέχει κινδύνους. Οι δυνητικοί επενδυτές θα πρέπει να διατρέξουν ολόκληρο το Ενημερωτικό Δελτίο και να διαβάσουν την ενότητα «Παράγοντες Κινδύνου».

Η ισχύς του Ενημερωτικού Δελτίου έχει διάρκεια δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία έγκρισής του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Σε περίπτωση που ανακύπτουν σημαντικά νέα στοιχεία, ουσιώδη σφάλματα ή ουσιώδεις ανακρίβειες, κατά την περίοδο που μεσολαβεί από την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου έως τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς ή έως την έναρξη της διαπραγμάτευσης των Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens, ο Πωλητής Μέτοχος και η Εταιρεία υποχρεούνται σε δημοσίευση συμπληρώματος του Ενημερωτικού Δελτίου, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14.06.2017, ως ισχύει. Η έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς του Ενημερωτικού Δελτίου δεν θα πρέπει να θεωρείται ευνοϊκή γνώμη για την Εταιρεία και την ποιότητα των Μετοχών που αποτελούν το αντικείμενο του Ενημερωτικού Δελτίου. Οι επενδυτές θα πρέπει να προβούν σε δική τους εκτίμηση ως προς την καταλληλότητα της επένδυσης στις Μετοχές της Εταιρείας. Το Ενημερωτικό Δελτίο δεν συνιστά σε καμία περίπτωση προσφορά για πώληση ή πρόσκληση για απόκτηση κινητών αξιών σε οποιοδήποτε κράτος, στο οποίο μια τέτοια προσφορά ή πρόσκληση δεν επιτρέπεται από το εφαρμοστέο και κανονιστικό πλαίσιο του. Ειδικότερα, το Ενημερωτικό Δελτίο απευθύνεται μόνο σε επενδυτές (Ελληνες και αλλοδαπούς) εντός της ελληνικής επικράτειας, σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο και δεν απευθύνεται, άμεσα ή έμμεσα, σε επενδυτές εκτός Ελλάδας, ούτε απευθύνεται σε οποιοδήποτε κράτος όπου μια τέτοια προσφορά ή πρόσκληση δεν επιτρέπεται από το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο του. Δεν αποκλείεται η τυχόν απόκτηση μέσω της Δημόσιας Προσφοράς μετοχών από Ειδικούς Επενδυτές, κατά την έννοια του άρθρου 2 περ. (ε) του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, εκτός ελληνικής επικράτειας. Περαιτέρω, οι Μετοχές δεν έχουν καταχωρηθεί και δεν θα καταχωρηθούν, σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία κινητών αξιών σε οποιοδήποτε κράτος πλην της Ελλάδας και δεν επιτρέπεται να προσφερθούν ή να πωληθούν σε οποιοδήποτε άλλο κράτος, εκτός αν η εν λόγω προσφορά ή πώληση επιτρέπεται από την οικεία νομοθεσία.

ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΕΣ ΚΥΡΙΟΙ ΑΝΑΔΟΧΟΙ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ



EUROBANK



ΚΥΡΙΟΙ ΑΝΑΔΟΧΟΙ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ



PANTELAKIS
SECURITIES S.A.



BETA
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ

ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η 17.06.2026

attica

«ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ

ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ ΕΩΣ 17.100.000 ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΚΟΙΝΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ €0,41 ΕΚΑΣΤΗΣ («ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ») ΚΑΙ ΤΗΝ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΜΕΣΩ ΠΑΡΑΛΛΗΛΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΣΕ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΟ ΚΥΚΛΟ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΕΩΣ 900.000 ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΚΟΙΝΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ €0,41 ΕΚΑΣΤΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «ΕΤΑΙΡΕΙΑ»), ΚΥΡΙΟΤΗΤΑΣ ΤΗΣ «ΚΥΜΟΡΑ LIMITED» («ΠΩΛΗΤΗΣ ΜΕΤΟΧΟΣ»), ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΑΠΟ 08.06.2026 ΚΑΙ 15.06.2026 ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΟΥ ΠΩΛΗΤΗ ΜΕΤΟΧΟΥ. ΤΥΧΩΝ ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΔΕ ΘΑ ΔΙΑΤΕΘΟΥΝ ΜΕΣΩ ΤΗΣ ΠΑΡΑΛΛΗΛΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΣΕ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΟ ΚΥΚΛΟ ΠΡΟΣΩΠΩΝ, ΘΑ ΠΡΟΣΑΥΞΑΝΟΥΝ ΤΟΝ ΑΡΙΘΜΟ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΔΙΑΤΕΘΟΥΝ ΜΕΣΩ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ.

ΕΠΙΠΡΟΣΘΕΤΑ, ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ, ΤΟ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΑΦΟΡΑ ΣΤΗΝ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΡΟΣ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗ ΣΤΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΤΗΣ EURONEXT ATHENS ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΑΠΟ 08.06.2026 ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.

Η ΑΝΩΤΑΤΗ ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΑΠΟΦΑΣΙΣΤΗΚΕ ΣΕ €3,20 ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΠΟ 15.06.2026 ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΟΥ ΠΩΛΗΤΗ ΜΕΤΟΧΟΥ. ΤΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΠΩΛΗΤΗ ΜΕΤΟΧΟ, ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΝΩΤΑΤΗΣ ΤΙΜΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΦΟΣΩΝ Η ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΠΛΗΡΩΣ, ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ, ΘΑ ΑΝΕΡΧΟΝΤΑΙ ΣΕ €50.714 ΧΙΛ. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΕΝ ΘΑ ΛΑΒΕΙ ΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΠΩΛΗΣΗ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ.

Η ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΤΩΝ ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΩΝ ΚΥΡΙΩΝ ΑΝΑΔΟΧΩΝ ΑΦΟΡΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΑ ΤΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΠΡΟΣΦΕΡΟΝΤΑΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΚΑΙ ΟΧΙ ΣΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΕΓΓΥΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΤΩΝ ΤΥΧΩΝ ΑΔΙΑΘΕΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ. ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΜΗ ΙΚΑΝΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΟΥ ΚΡΙΤΗΡΙΟΥ ΔΙΑΣΠΟΡΑΣ (ΑΡΘΡΟ 3.1.4.3, ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΙ (1α) ΚΑΙ (1β) ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ EURONEXT ATHENS), ΚΑΙ ΩΣ ΕΚ ΤΟΥΤΟΥ, ΜΗ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΤΗΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΑΠΟ ΤΗ EURONEXT ATHENS, Η ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΚΑΙ Η ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΜΕΣΩ ΠΑΡΑΛΛΗΛΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΣΕ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΟ ΚΥΚΛΟ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΘΑ ΜΑΤΑΙΩΘΟΥΝ ΑΠΟ ΤΟΝ ΠΩΛΗΤΗ ΜΕΤΟΧΟ ΚΑΙ ΤΑ ΧΡΗΜΑΤΑ ΘΑ ΕΠΙΣΤΡΑΦΟΥΝ ΣΤΟΥΣ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ ΑΤΟΚΑ ΕΝΤΟΣ 3 ΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΗΜΕΡΩΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΚΑΙ ΔΕΝ ΘΑ ΛΑΒΟΥΝ ΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ενέκρινε το περιεχόμενο του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου, μόνον όσον αφορά στην κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού, βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14.06.2017, των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 της Επιτροπής της 14.03.2019, και του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν. Η επένδυση στις μετοχές ενέχει κινδύνους. Οι δυνητικοί επενδυτές θα πρέπει να διατρέξουν ολόκληρο το Ενημερωτικό Δελτίο και να διαβάσουν την ενότητα «Παράγοντες Κινδύνου».

Η ισχύς του Ενημερωτικού Δελτίου έχει διάρκεια δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία έγκρισής του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Σε περίπτωση που ανακύπτουν σημαντικά νέα στοιχεία, ουσιώδη σφάλματα ή ουσιώδεις ανακρίβειες, κατά την περίοδο που μεσολαβεί από την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου έως τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς ή έως την έναρξη της διαπραγμάτευσης των Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens, ο Πωλητής Μέτοχος και η Εταιρεία υποχρεούνται σε δημοσίευση συμπληρώματος του Ενημερωτικού Δελτίου, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14.06.2017, ως ισχύει. Η έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς του Ενημερωτικού Δελτίου δεν θα πρέπει να θεωρείται ευνοϊκή γνώμη για την Εταιρεία και την ποιότητα των Μετοχών που αποτελούν το αντικείμενο του Ενημερωτικού Δελτίου. Οι επενδυτές θα πρέπει να προβούν σε δική τους εκτίμηση ως προς την καταλληλότητα της επένδυσης στις Μετοχές της Εταιρείας. Το Ενημερωτικό Δελτίο δεν συνιστά σε καμία περίπτωση προσφορά για πώληση ή πρόσκληση για απόκτηση κινητών αξιών σε οποιοδήποτε κράτος, στο οποίο μια τέτοια προσφορά ή πρόσκληση δεν επιτρέπεται από το εφαρμοστέο και κανονιστικό πλαίσιο του. Ειδικότερα, το Ενημερωτικό Δελτίο απευθύνεται μόνο σε επενδυτές (Έλληνες και αλλοδαπούς) εντός της ελληνικής επικράτειας, σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο και δεν απευθύνεται, άμεσα ή έμμεσα, σε επενδυτές εκτός Ελλάδας, ούτε απευθύνεται σε οποιοδήποτε κράτος όπου μια τέτοια προσφορά ή πρόσκληση δεν επιτρέπεται από το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο του. Δεν αποκλείεται η τυχόν απόκτηση μέσω της Δημόσιας Προσφοράς μετοχών από Ειδικούς Επενδυτές, κατά την έννοια του άρθρου 2 περ. (ε) του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, εκτός ελληνικής επικράτειας. Περαιτέρω, οι Μετοχές δεν έχουν καταχωρηθεί και δεν θα καταχωρηθούν, σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία κινητών αξιών σε οποιοδήποτε κράτος πλην της Ελλάδας και δεν επιτρέπεται να προσφερθούν ή να πωληθούν σε οποιοδήποτε άλλο κράτος, εκτός αν η εν λόγω προσφορά ή πώληση επιτρέπεται από την οικεία νομοθεσία.

ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΕΣ ΚΥΡΙΟΙ ΑΝΑΔΟΧΟΙ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ



EUROBANK



ΚΥΡΙΟΙ ΑΝΑΔΟΧΟΙ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ



PANTELAKIS
SECURITIES S.A.



BETA
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ

ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η 17.06.2026

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1	Περίληπτικό Σημείωμα	6
2	Παράγοντες Κινδύνου	13
2.1	Παράγοντες Κινδύνου που αφορούν ειδικά την Εταιρεία και που ενδέχεται να επηρεάσουν τις δραστηριότητες, τα αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική θέση και τις προοπτικές της	13
2.1.1	Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη Δραστηριότητα της Εταιρείας	13
2.1.2	Κίνδυνοι που σχετίζονται με Μακροοικονομικές Συνθήκες και Συνθήκες Αγοράς	21
2.1.3	Κίνδυνοι που σχετίζονται με το Νομικό και Κανονιστικό Καθεστώς	23
2.2	Κίνδυνοι που Σχετίζονται με τις Μετοχές της Εταιρείας	24
3	Υπεύθυνα Πρόσωπα, Πληροφορίες από Τρίτους, Εκθέσεις Εμπειρογνωμόνων και Έγκριση της Αρμόδιας Αρχής 27	
3.1	Υπεύθυνα Πρόσωπα	27
3.2	Δήλωση Υπεύθυνων Προσώπων	27
3.3	Εκθέσεις Εμπειρογνωμόνων	28
3.4	Πληροφορίες από Τρίτους	31
3.5	Έγκριση Αρμόδιας Αρχής	31
3.6	Συμφέροντα φυσικών και νομικών προσώπων που συμμετέχουν στην έκδοση/προσφορά	31
3.7	Πρόσθετη Πληροφόρηση - Διάθεση Ενημερωτικού Δελτίου	40
3	A. Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων	40
4	Στρατηγική, Επίδοση και Επιχειρηματική Δραστηριότητα της Εταιρείας	41
4.1	Πληροφορίες σχετικά με την Εταιρεία	41
4.1.1	Δανειακή Δομή και Χρηματοδότηση	41
4.1.2	Πηγές Χρηματοδότησης Επενδύσεων	41
4.2	Επισκόπηση της Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της Εταιρείας	42
4.2.1	Στρατηγική	42
4.2.2	Αντικείμενο Δραστηριότητας	44
4.2.2.1	Επιχειρηματική Δομή	46
4.2.2.2	Δίκτυο Καταστημάτων της Εταιρείας	47
4.2.2.3	Ανάλυση Κύκλου Εργασιών	49
4.2.3	Κύριες Αγορές	51
4.3	Οργανωτική Δομή	51
4.4	Επενδύσεις	52
4.4.1	Επενδύσεις από 01.01.2026 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου	52
4.4.2	Τρέχουσες και Σκοπούμενες Επενδύσεις	52
4.5	Πληροφορίες για τις Τάσεις	53
5	Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένης της Έκθεσης Βιωσιμότητας	54

5.1	Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου και Έκθεση Βιωσιμότητας	54
6	Δήλωση για το Κεφάλαιο Κίνησης	54
6.1	Δήλωση για την επάρκεια του κεφαλαίου κίνησης	54
7	Όροι και Προϋποθέσεις της Δημόσιας Προσφοράς	55
7.1	Πληροφορίες Σχετικά με τις Μετοχές που αποτελούν αντικείμενο της Δημόσιας Προσφοράς	55
7.1.1	Είδος και κατηγορία κινητών αξιών	55
7.1.2	Νομοθετικό πλαίσιο κινητών αξιών	55
7.1.3	Εισαγωγή προς διαπραγμάτευση και τήρηση κινητών αξιών	55
7.1.4	Νόμισμα έκδοσης κινητών αξιών	55
7.1.5	Δικαιώματα που συνδέονται με τις κινητές αξίες	55
7.1.5.1	Δικαίωμα Συμμετοχής και Ψήφου στη Γενική Συνέλευση	56
7.1.5.2	Δικαίωμα στο Προϊόν της Εκκαθάρισης	57
7.1.5.3	Δικαιώματα Μειοψηφίας	57
7.1.6	Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου του Πωλητή Μετόχου σχετικά με τη Δημόσια Προσφορά ..	59
7.1.7	Αποφάσεις του Πωλητή Μετόχου σχετικά με Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων	60
7.1.8	Περιορισμοί στη μεταβίβαση των κινητών αξιών	60
7.1.9	Φορολογική Νομοθεσία	61
7.1.9.1	Φορολόγηση Μερισμάτων	61
7.1.9.2	Τεκμαρτό εισόδημα (εναλλακτική φορολόγηση με βάση τις δαπάνες διαβίωσης)	63
7.1.9.3	Φορολογία Κερδών από Υπεραξία Κεφαλαίου από την Πώληση Μετοχών Εταιρειών Εισηγμένων στη Euronext Athens	63
7.1.9.4	Φόρος συναλλαγής για πωλήσεις μετοχών στη Euronext Athens	65
7.1.9.5	Έμμεση φορολογία και ψηφιακό τέλος συναλλαγής	65
7.1.9.6	Φόρος μεταβίβασης λόγω δωρεάς, γονικής παροχής ή κληρονομιάς	65
7.1.9.7	Φορολόγηση δανεισμού μετοχών	65
7.1.9.8	Κόστη μεταβίβασης	65
7.1.10	Πωλητής Μέτοχος	66
7.1.11	Νομοθεσία περί Δημοσίων Προτάσεων	66
8	Στοιχεία Δημόσιας Προσφοράς / Εισαγωγής	67
8.1	Συνοπτικοί Όροι της Διάθεσης Υφιστάμενων Μετοχών	67
8.1.1	Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα	69
8.1.2	Διαδικασία Διάθεσης, Εγγραφής	70
8.2	Πρόγραμμα Διανομής και Κατανομής	74
8.2.1	Κατηγορίες Επενδυτών	74
8.2.2	Δηλώσεις Κυρίων Μετόχων και Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων	74
8.2.3	Διαδικασία Κατανομής	75

8.3	Ενημέρωση Επενδυτών για Κατανομή	78
8.4	Τιμολόγηση των Μετοχών της Δημόσια Προσφοράς	79
8.4.1	Τιμή Διάθεσης και τυχόν επιβαρύνσεις Επενδυτών	79
8.4.2	Προσδιορισμός της Τιμής Διάθεσης της Δημόσιας Προσφοράς	79
8.4.3	Διαδικασία Ανακοίνωσης της Τιμής Διάθεσης της Δημόσιας Προσφοράς	79
8.5	Πληροφορίες Σχετικά με την Τοποθέτηση - Σύμβουλος, Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και Κύριοι Ανάδοχοι 79	
8.6	Εισαγωγή στη Euronext Athens.....	81
8.6.1	Αίτηση Εισαγωγής προς Διαπραγμάτευση	81
8.6.2	Άλλες Αγορές Διαπραγμάτευσης	81
8.6.3	Παράλληλες ή Συναφείς Τοποθετήσεις / Διαθέσεις	81
8.6.4	Ρευστότητα και Διαμεσολάβηση στη Δευτερογενή Αγορά	82
8.7	Μέτοχοι που Προσφέρουν προς Πώληση Κινητές Αξίες.....	82
8.7.1	Στοιχεία Πωλητή Μετόχου	82
8.7.2	Αριθμός και Κατηγορία Προσφερόμενων Μετοχών	82
8.7.3	Υποχρεωτική Διακράτηση Μετοχών (Lock-up)	82
8.8	Μείωση της Συμμετοχής του Πωλητή Μετόχου / Σενάρια Διασποράς	83
9	Εταιρική Διακυβέρνηση	84
9.1	Διοικητικά, Διαχειριστικά, Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη	84
9.1.1	Δηλώσεις Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και των Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών	90
9.1.2	Βιογραφικά και Επαγγελματική Εμπειρία / Δηλώσεις Καταλληλότητας	90
9.2	Αμοιβές και Οφέλη	94
9.3	Μετοχικές Συμμετοχές και Δικαιώματα Προαίρεσης.....	96
9.4	Δήλωση Συμμόρφωσης με το Πλαίσιο Εταιρικής Διακυβέρνησης.....	96
10	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες	97
10.1	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Χρήσεων 2024-2025	97
10.1.1	Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Συνολικών Εσόδων	98
10.1.2	Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	103
10.1.3	Κατάσταση Ταμειακών Ροών.....	111
10.1.4	Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	113
10.1.5	Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης	114
10.2	Σημαντικές Μεταβολές στη Χρηματοοικονομική Κατάσταση της Εταιρείας	118
11	Μέτοχοι και Λοιπά Στοιχεία	119
11.1	Μετοχική Σύμβαση	119
11.2	Δικαστικές και Διαιτητικές Διαδικασίες	119

11.3	Συγκρούσεις Συμφερόντων στο Επίπεδο των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων	120
11.4	Συναλλαγές Συνδεδεμένων Μερών	120
11.5	Μετοχικό Κεφάλαιο	121
11.6	Ιδρυτική Πράξη και Καταστατικό	123
11.7	Σημαντικές Συμβάσεις	124
12	Μερισματική Πολιτική	128
13	Διαθέσιμα Έγγραφα	131
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α: ΓΛΩΣΣΑΡΙ		132
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β: Κατάλογος Εγγράφων μέσω Παραπομπής		138

1 Περίληπτικό Σημείωμα

Ενότητα Α - Εισαγωγή

Προειδοποιήσεις. Το παρόν περίληπτικό σημείωμα πρέπει να εκλαμβάνεται ως εισαγωγή του Ενημερωτικού Δελτίου. Ο επενδυτής πρέπει να βασίσει οποιαδήποτε επενδυτική απόφασή του για κινητές αξίες στην εξέταση του Ενημερωτικού Δελτίου ως συνόλου. Κατά περίπτωση, ο επενδυτής θα μπορούσε να χάσει το σύνολο ή μέρος του επενδυμένου κεφαλαίου. Αστική ευθύνη αποδίδεται μόνο στα πρόσωπα εκείνα που υπέβαλαν το περίληπτικό σημείωμα, αλλά μόνο εάν το περίληπτικό σημείωμα είναι παραπλανητικό, ανακριβές ή ασυνεπές σε συνδυασμό με τα άλλα μέρη του Ενημερωτικού Δελτίου ή δεν παρέχει, σε συνδυασμό με τα άλλα μέρη του Ενημερωτικού Δελτίου, βασικές πληροφορίες ως βοήθεια στους επενδυτές που εξετάζουν το ενδεχόμενο να επενδύσουν σε αυτές τις κινητές αξίες. Σε περίπτωση που η αξίωση σχετική με τις πληροφορίες που περιέχονται στο Ενημερωτικό Δελτίο φέρεται ενώπιον δικαστηρίου, ο ενάγων επενδυτής ενδέχεται, βάσει της εθνικής νομοθεσίας των κρατών μελών, να υποχρεωθεί να αναλάβει τα έξοδα μετάφρασης του Ενημερωτικού Δελτίου πριν από την έναρξη της νομικής διαδικασίας.

Ταυτότητα, στοιχεία επικοινωνίας και αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (LEI) του εκδότη. Η Εταιρεία προς Εισαγωγή είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (διακριτικός τίτλος «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.»), με έδρα στην Αθήνα, επί της οδού Πανεπιστημίου 9, 10564, τηλ.: +30 211 1802500, ιστοσελίδα: www.corporate-atticadps.gr. Ο κωδικός LEI (Legal Entity Identifier) της Εταιρείας είναι 213800OD9AFHPSQSVA96. Η επωνυμία της Εταιρείας στην αγγλική γλώσσα είναι «ΑΤΤΙΚΑ POLYKATASTIMATA ANONYMI MONOPROSOPI ETAIREIA».

Ο Πωλητής Μέτοχος που θα διαθέσει τις Προσφερόμενες Μετοχές είναι η εταιρεία «KYMORA LIMITED» (με αριθμό εγγραφής HE 472339). Η εν λόγω εταιρεία έχει συσταθεί σύμφωνα με το Κυπριακό δίκαιο ως Ιδιωτική Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης διά μετοχών και εδρεύει στην Κύπρο (οδός Στέλιου Χατζηπετρή 70, 2ος Όροφος, Στρόβολος, 2057, Λευκωσία, τηλ.: +357 - 22555576). Ο Πωλητής Μέτοχος δεν κατέχει κωδικό LEI.

Οι Μετοχές της Εταιρείας θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens, και έχουν λάβει κατόπιν σχετικής αίτησης στη Euronext Athens, τον κωδικό ISIN (International Security Identification Number) με στοιχεία GR5570003004.

Αρμόδια αρχή για την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου. Αρμόδια αρχή για την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (Ιπποκράτους 3-5, 106 79 Αθήνα, τηλ.: 210 3377100, ιστοσελίδα: <http://www.hcmc.gr/>). Η ημερομηνία έγκρισης του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η 17.06.2026.

Ενότητα Β – Βασικές πληροφορίες για τον Εκδότη

B.1 – «Ποιος είναι ο εκδότης των κινητών αξιών;»

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η νόμιμη επωνυμία της Εταιρείας είναι «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διακριτικός της τίτλος «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.». Στις διεθνείς συναλλαγές και στις σχέσεις της Εταιρείας με την αλλοδαπή, η επωνυμία θα αποδίδεται ως «ΑΤΤΙΚΑ POLYKATASTIMATA ANONYMI MONOPROSOPI ETAIREIA» και ο διακριτικός τίτλος ως «attica dps». Η Εταιρεία έχει συσταθεί και λειτουργεί ως ανώνυμη εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών.

Η Εταιρεία έχει έδρα στην Αθήνα, επί της οδού Πανεπιστημίου 9, 10564, τηλ.: +30 2111802500 και κωδικό LEI (Legal Entity Identifier) 213800OD9AFHPSQSVA96.

Σύμφωνα με το Καταστατικό της, όπως τροποποιήθηκε με την από 30.04.2026 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 18.05.2026 με Κ.Α.Κ. 6051460, η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ, καλλυντικών, ειδών σπιτιού και συναφών ειδών μέσω της λειτουργίας πολυκαταστημάτων υψηλής ποιότητας υπό το εμπορικό σήμα attica, αποτελώντας έναν από τους σημαντικότερους προορισμούς αγορών εμπορικών σημάτων πολυτελείας (luxury brands) και ανώτερης κατηγορίας (premium) στην Ελλάδα.

Τα πολυκαταστήματα της Εταιρείας έχουν το όνομα “Attica, the department store”. Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία λειτουργεί δίκτυο τεσσάρων (4) πολυκαταστημάτων (attica City Link, Golden Hall, Τιμισκή, Mediterranean Cosmos), συμπληρούμενο από τέσσερα (4) monobrand καταστήματα (BOSS, SANDRO, MAJE, MAC) και δύο (2) multi-brand σημεία λιανικής (Cosmos Casual, KALOGIROU), ενώ παράλληλα διατηρεί αναπτυγμένο ψηφιακό κανάλι πωλήσεων (digital store), υιοθετώντας στρατηγική πολυκαναλικής παρουσίας (omnichannel retail model).

Η Εταιρεία προσφέρει ολοκληρωμένο χαρτοφυλάκιο προϊόντων που περιλαμβάνει ένδυση, υπόδηση, καλλυντικά, αξεσουάρ, είδη σπιτιού και λοιπά είδη από διεθνώς αναγνωρισμένα εμπορικά σήματα, παρέχοντας ταυτόχρονα προσωποποιημένες υπηρεσίες εξυπηρέτησης πελατών και εμπειρία αγορών υψηλών προδιαγραφών. Η λειτουργική δραστηριότητα της Εταιρείας υποστηρίζεται από περισσότερους από 2.100 εργαζομένους (συμπεριλαμβανομένου προσωπικού προμηθευτών), ενώ συνεργάζεται με πλήθος προμηθευτών. Το μεγαλύτερο μέρος των πολυκαταστημάτων της λειτουργεί με συμφωνίες συνεργασίας τύπου «κατάστημα εντός καταστήματος» (“shops-in-a-shop”).

Οι κύριες εγκαταστάσεις της Εταιρείας είναι το πολυκατάστημα που βρίσκεται στην οδό Πανεπιστημίου 9 στην Πλατεία Συντάγματος, καθώς και τα πολυκαταστήματα στο εμπορικό κέντρο Golden Hall, στο εμπορικό κέντρο Mediterranean Cosmos στην Πυλαία Θεσσαλονίκης, το πολυκατάστημα επί της οδού Τιμισκή στο κέντρο της Θεσσαλονίκης, καθώς και αποθηκευτικοί χώροι στην Παιανία. Η Εταιρεία επίσης λειτουργεί logistic center στην Παιανία για τις ανάγκες

λειτουργίας του ηλεκτρονικού της καταστήματος (e-shop) και διάφορα monobrand καταστήματα εντός του εμπορικού κέντρου Golden Hall και Mediterranean Cosmos.

Η Εταιρεία ανήκει στον Όμιλο IDEAL HOLDINGS. Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η «IDEAL HOLDINGS A.E.» ελέγχει έμμεσα συνολικό ποσοστό 75% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Μοναδική μέτοχος της Εταιρείας κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η KYMORA LIMITED.

Το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει εκλεγεί από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας την 30.04.2026 και συγκροτήθηκε σε σώμα κατά την 30.04.2026 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Όνοματεπώνυμο	Θέση στο Δ.Σ. / Ιδιότητα Μέλους
Κανελλόπουλος Παναγιώτης του Δημητρίου	Πρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Αρτινός Ιωάννης του Νικολάου	Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Μπούμης Δημοσθένης του Ευάγγελου	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Δουλαβέρης Διονύσιος του Γεωργίου	Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Τσεκούρα Αρετή του Κωνσταντίνου	Μη Εκτελεστικό Μέλος από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Τσέρνου Γλυκερία του Αθανασίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Paolo (Πάολο) De Cesare (Ντε Τσέζαρε) του Franscesco (Φρανσέσκο)	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Florence Marie Cecile (Φλοράνς Μαρί Σεσίλ) Rollet (Ρολέτ) του Rene (Ρενέ)	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Τζάκου Ελένη του Αλκιβιάδη	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις των χρήσεων 2024-2025 έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κ. Ελευθέριο Κουτσόπουλο (Α.Μ. ΣΟΕΛ 44651), της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton (Διεύθυνση: Λ. Κατεχάκη 58, Αθήνα, Τ.Κ. 11525 – Α.Μ. ΣΟΕΛ 127).

B.2 – «Ποιες είναι οι βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες σχετικά με τον εκδότη;»

Στους παρακάτω πίνακες παρατίθενται επιλεγμένες ιστορικές βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες σχετικά με την Εταιρεία:

Επιλεγμένα Στοιχεία Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων		
Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Κύκλος εργασιών	244.203.141	231.906.769
Λειτουργικά κέρδη	31.426.403	27.427.041
Κέρδη μετά από φόρους	15.432.027	12.737.044
Βασικά κέρδη ανά μετοχή (€ ανά μετοχή)	12,8255	5,8539

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Επιλεγμένα Στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης		
Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
Σύνολο ενεργητικού	525.181.188	505.066.984
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	106.332.772	97.832.983
Καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16 ⁽¹⁾	(29.883.126)	(8.611.308)
Συντελεστής μόχλευσης ⁽²⁾	68%	72%
Συντελεστής μόχλευσης χωρίς την επίδραση του ΔΠΧΑ 16 ⁽³⁾	(39)%	(10)%

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Σημείωση (1): Ο «Καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16» ορίζεται ως το άθροισμα των «Βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων» και «Μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων» μείον τα «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα».

Σημείωση (2): Ο «Συντελεστής μόχλευσης» ορίζεται ως το πηλίκο του «Καθαρού δανεισμού με την επίδραση από ΔΠΧΑ 16» προς τα «Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια με την επίδραση από ΔΠΧΑ 16».

Σημείωση (3): Ο «Συντελεστής μόχλευσης χωρίς την επίδραση του ΔΠΧΑ 16» ορίζεται ως το πηλίκο του «Καθαρού δανεισμού χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16» προς τα «Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16».

Επιλεγμένα Στοιχεία Κατάστασης Ταμειακών Ροών		
Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	39.206.948	37.614.470
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(1.526.285)	(6.532.249)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(22.699.652)	(27.938.674)

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

B.3 – «Ποιοι είναι οι βασικοί κίνδυνοι που αφορούν ειδικά την Εταιρεία;»

(1) Η μη επιτυχής διαπραγμάτευση, η λήξη ή η μη επέκταση των μισθώσεων καταστημάτων που απαρτίζουν το δίκτυο καταστημάτων της Εταιρείας θα μπορούσε να οδηγήσει σε αύξηση του κόστους ή/και να επηρεάσει αρνητικά τις πωλήσεις (σε περίπτωση που δεν βρεθεί εγκαίρως άλλο κατάλληλο μίσθιο) και ως εκ τούτου να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές της Εταιρείας. (2) Εάν η Εταιρεία δεν δύναται να διαχειριστεί αποτελεσματικά τα αποθέματα που διαχειρίζεται η ίδια, ενδέχεται να συσσωρευτεί απόθεμα αδιάθετων και δυνητικά απαξιωμένων εμπορευμάτων, με αποτέλεσμα να επηρεαστούν αρνητικά οι πωλήσεις και κατά συνέπεια η

κερδοφορία, η χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και οι ταμειακές ροές της Εταιρείας. **(3)** Η Εταιρεία εξαρτάται από μια ποικιλία συστημάτων τεχνολογίας πληροφοριών, συμπεριλαμβανομένων συστημάτων που κατέχουν και διαχειρίζονται τρίτοι πάροχοι, για την αποτελεσματική λειτουργία της επιχειρηματικής της δραστηριότητας. Σχεδιαστικά ελαττώματα ή ζημιές και διακοπές σε αυτά τα συστήματα μπορεί να διαταράξουν τις λειτουργίες της Εταιρείας, και να επηρεάσουν σημαντικά και αρνητικά την επιχειρηματική δραστηριότητα και τα αποτελέσματα λειτουργίας της. **(4)** Αποτυχία να προστατευθούν προσωπικές ή εμπιστευτικές πληροφορίες σε περιπτώσεις παραβιάσεων ασφαλείας θα μπορούσε να επιφέρει σημαντικές επιπτώσεις στη φήμη και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, καθώς και νομικές υποχρεώσεις. **(5)** Σεισμοί, φυσικές καταστροφές, ταραχές, τρομοκρατικές επιθέσεις ή πόλεμοι καθώς και πανδημίες ή μεταδοτικές ασθένειες ή λοιπά έκτακτα γεγονότα και περιστατικά υγείας και ασφάλειας μπορεί να επηρεάσουν δυσμενώς τη δραστηριότητα της Εταιρείας. Επιπλέον η Εταιρεία ενδέχεται να υποστεί ουσιώδεις ζημιές που υπερβαίνουν τυχόν ασφαλιστική αποζημίωση ή ζημιές από γεγονότα για τα οποία δεν δύναται να ασφαλιστεί ή για τα οποία η ασφαλιστική κάλυψη προβλέπει περιορισμό της αποζημίωσης ή ακόμη και ολική εξαίρεση. Τέτοια γεγονότα δύναται να έχουν ουσιωδώς αρνητική επίδραση στη δραστηριότητα, την οικονομική κατάσταση και τα λειτουργικά αποτελέσματα της Εταιρείας. **(6)** Η Εταιρεία αντιμετωπίζει ανταγωνισμό και δεν είναι βέβαιο ότι θα μπορέσει να διατηρήσει τη θέση της στην αγορά ή να μην την απωλέσει εάν αποτύχει να ανταγωνιστεί αποτελεσματικά. Εάν η Εταιρεία αδυνατεί να διατηρήσει το μερίδιο αγοράς που διαθέτει, καθώς και να προσελκύσει νέους πελάτες, οι πωλήσεις και η κερδοφορία της θα μπορούσαν να επηρεαστούν αρνητικά, με αποτέλεσμα να επηρεαστεί δυσμενώς η επιχειρηματική δραστηριότητα, τα λειτουργικά αποτελέσματα, οι ταμειακές ροές και η χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Επιπλέον, σε περίπτωση που η Εταιρεία δεν αναπτύξει επαρκώς τη διαδικτυακή της παρουσία, ανταποκρινόμενη είτε στις τάσεις της αγοράς είτε στην παρουσία διαδικτυακών ανταγωνιστών, ενδέχεται να επηρεαστούν αρνητικά τα μερίδια αγοράς και οι πωλήσεις, τα αποτελέσματα και οι ταμειακές ροές της. **(7)** Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη σε κινδύνους που σχετίζονται με μακροοικονομικές, γεωπολιτικές και γενικότερα οικονομικές εξελίξεις, οι οποίες ενδέχεται να επηρεάσουν το διαθέσιμο εισόδημα και την καταναλωτική δαπάνη, τη ζήτηση για τα προϊόντα της, τα οποία θα μπορούσαν να έχουν ουσιώδη δυσμενή επίπτωση στην επιχειρηματική δραστηριότητα, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

Ενότητα Γ – Βασικές πληροφορίες για τις κινητές αξίες

Γ.1 – «Ποια είναι τα κύρια χαρακτηριστικά των κινητών αξιών;»

Οι Μετοχές της Εταιρείας που θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens ανέρχονται συνολικά σε 60.161.600 κοινές, ονομαστικές, μετά δικαιώματος ψήφου Μετοχές και είναι εκπεφρασμένες σε Ευρώ. Ο κωδικός ISIN (International Security Identification Number) της Μετοχής είναι ο GRS570003004.

Η μονάδα διαπραγμάτευσης των μετοχών στη Euronext Athens είναι ο άυλος τίτλος μιας (1) κοινής ονομαστικής μετοχής και η ονομαστική αξία είναι €0,41 για κάθε μία μετοχή. Οι Μετοχές είναι ελεύθερα διαπραγματεύσιμες και ελευθέρως μεταβιβάσιμες και έχουν εξοφληθεί πλήρως. Κάθε Μετοχή έχει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Δεν υπάρχουν περιορισμοί στα δικαιώματα ψήφου. Κάθε Μετοχή της Εταιρείας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από το Ν. 4548/2018 και το Καταστατικό της Εταιρείας, το οποίο δεν περιέχει διατάξεις περισσότερο περιοριστικές από αυτές που προβλέπει ο νόμος, αναφορικά με τα μετοχικά δικαιώματα. Ενδεικτικά, προβλέπεται δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση, δικαίωμα απόληψης μερίσματος από τα κέρδη της Εταιρείας, δικαίωμα στο προϊόν της εκκαθάρισης της Εταιρείας, δικαίωμα προτίμησης σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, δικαιώματα μειοψηφίας κ.α. Σε περίπτωση αφερεγγυότητας της Εταιρείας, οι απαιτήσεις των κατόχων Κοινών Μετοχών της Εταιρείας ικανοποιούνται από τη πτωχευτική περιουσία μετά από την ικανοποίηση όλων των υπόλοιπων πιστωτών της Εταιρείας.

Η Εταιρεία δεν έχει ειδικότερη μερισματική πολιτική. Το άρθρο 24 του Καταστατικού («Διάθεση Κερδών») ακολουθεί τις διατάξεις του Ν. 4548/2018.

Ο Πωλητής Μέτοχος KYMORA LIMITED, με την από 12.06.2026 επιστολή του προς το Δ.Σ. της Εταιρείας, δήλωσε την πρόθεσή του να υπερψηφίζει και να λαμβάνει απόφαση εντός της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας για διανομή μερίσματος στους μετόχους της Εταιρείας, σε ετήσια βάση, σύμφωνα με τα άρθρα 117 παρ. 1 και 119 παρ. 1 του ν. 4548/2018, κατά την επόμενη τριετία (εταιρικές χρήσεις 2026, 2027, 2028), ανερχόμενου τουλάχιστον σε 60% των Προσαρμοσμένων Κερδών μετά από Φόρους της Εταιρείας εκάστης σχετικής εταιρικής χρήσης (όπως αυτά παρουσιάζονται στο Κεφάλαιο VIII «Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης» των ελεγμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας), μετά τις κατά νόμο προβλεπόμενες αφαιρέσεις και τον σχηματισμό τυχόν υποχρεωτικών αποθεματικών, υπό την προϋπόθεση ότι η Εταιρεία θα διατηρήσει καθαρά κέρδη ίδια ή υψηλότερα εκείνων της εταιρικής χρήσης 2025 και υπό την επιφύλαξη τήρησης των προϋποθέσεων της κείμενης νομοθεσίας και ιδίως των άρθρων 158 επ. του Ν. 4548/2018 και των όρων του άρθρου 24 του Καταστατικού της Εταιρείας και υπό την περαιτέρω επιφύλαξη τήρησης τυχόν ανειλημμένων από την Εταιρεία δεσμεύσεων στο πλαίσιο χρηματοδοτικών συμβάσεων. Περαιτέρω, σε περίπτωση μη εισαγωγής σχετικού θέματος από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην Τακτική Γενική Συνέλευση για τις κατά τα ανωτέρω αναφερόμενες εταιρικές χρήσεις, δήλωσε ότι προτίθεται να ασκεί τα δικαιώματα των παραγράφων 1 ως 3 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018 για την εγγραφή σχετικού θέματος στην ημερήσια διάταξη ή/και την υποβολή σχεδίου σχετικής απόφασης στην οικεία Τακτική Γενική Συνέλευση, σε σχέση με τη διανομή μερίσματος σύμφωνα με τα ανωτέρω.

Διανομές μερισμάτων και λοιπές διανομές προς υφιστάμενους μετόχους (2024 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου)

- Σύμφωνα με την από 12.03.2024 απόφαση της ΕΓΣ της Εταιρείας αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το ποσό των €2.500.000,00, με επιστροφή μετρητών στην τότε μοναδική μέτοχο της Εταιρείας (K.T GOLDEN RETAIL VENTURE LTD) και ακύρωση 5.000.000 μετοχών.
- Σύμφωνα με απόφαση της ΕΓΣ της Εταιρείας, την 21.05.2024, εγκρίθηκε η διανομή κερδών και η καταβολή μερίσματος ποσού €2.000.000 στην μοναδική μέτοχο της (KYMORA LIMITED).
- Σύμφωνα με την από 23.12.2025 ΕΓΣ της Εταιρείας αποφασίστηκαν: (α) η διανομή μερίσματος στη μοναδική μέτοχο της Εταιρείας συνολικού ποσού €7.002.810,24 προερχόμενου από τον λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον» της Εταιρείας, (β) η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €4.812.928 με κεφαλαιοποίηση ποσού €1.925.171,20 προερχόμενο από το λογαριασμό «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το Άρτιο» της Εταιρείας και ποσού €2.887.756,80 προερχόμενου από το λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον» και η ταυτόχρονη αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €4,00, ήτοι από €0,50 σε €4,50. (γ) η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των € 5.197.962,24 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €4,32 ανά μετοχή, ήτοι η ονομαστική τιμή της μετοχής μειώθηκε από €4,50 σε €0,18 και (δ) η επιστροφή του ποσού της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στην μοναδική μέτοχο (KYMORA LIMITED). Κατά την 31.12.2025 το εν λόγω ποσό είχε αναγνωριστεί ως υποχρέωση.
- Με την από 27.03.2026 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκαν: (α) η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €45.024.941,44, με κεφαλαιοποίηση ποσού €40.500.591,44 προερχόμενου από τον λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον» και ποσού €4.524.350 από το λογαριασμό «Αποθεματικά», χωρίς την έκδοση νέων μετοχών, αλλά με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €37,42, και η ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά €20.575.267,20, χωρίς την ακύρωση μετοχών, αλλά με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €17,10 ανά μετοχή, με σκοπό την επιστροφή του ποσού της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στην μοναδική μέτοχο της και (β) η διαίρεση του συνόλου των υφιστάμενων μετοχών της εταιρείας (stock split), χωρίς μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου, με αναλογία 50 νέες μετοχές σε αντικατάσταση μίας παλαιάς μετοχής, μέσω μείωσης της ονομαστικής αξίας εκάστης νέας μετοχής από €20,50 σε €0,41 και ταυτόχρονης αύξησης του αριθμού των μετοχών από 1.203.232 σε 60.161.600 μετοχές. Σημειώνεται ότι τα ανωτέρω μερίσματα, καθώς και τα ποσά επιστροφής κεφαλαίου που αναφέρονται ανωτέρω, έχουν καταβληθεί πλήρως και δεν υφίσταται σχετική εκκρεμότητα.

Γ.2 – «Πού πραγματοποιείται η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών;»

Κατόπιν αίτησης, η Euronext Athens, κατά τη συνεδρίαση της 15.06.2026, διαπίστωσε την καταρχήν συνδρομή των προϋποθέσεων εισαγωγής στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens του συνόλου των Μετοχών της Εταιρείας, υπό την αίρεση της επίτευξης επαρκούς διασποράς των Μετοχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Κανονισμό της Euronext Athens.

Γ.3 – «Έχει προσαρτηθεί εγγύηση στις κινητές αξίες;»

Δεν συντρέχει.

Γ.4 – «Ποιοι είναι οι βασικοί κίνδυνοι που αφορούν ειδικά τις κινητές αξίες;»

(1) Η τιμή της Μετοχής ενδέχεται να παρουσιάσει διακυμάνσεις, που οφείλονται όχι μόνο στην δραστηριότητα και την χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας αλλά είναι αποτέλεσμα πολλών παραγόντων, πολλοί από τους οποίους ξεφεύγουν του ελέγχου της Εταιρείας. (2) Η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών μπορεί να διαμορφωθεί σε επίπεδα χαμηλότερα της Τιμής Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών. (3) Η ικανότητα της Εταιρείας να καταβάλλει μερίσματα θα εξαρτηθεί από την ικανότητά της να παράγει κέρδη διαθέσιμα προς διανομή και να έχει πρόσβαση σε επαρκή κεφάλαια.

Ενότητα Δ – Βασικές πληροφορίες για τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών και/ή την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά

Δ.1 – «Υπό ποιες προϋποθέσεις και με ποιο χρονοδιάγραμμα μπορώ να επενδύσω στην εν λόγω κινητή αξία;»

Με τα από 08.06.2026 και 15.06.2026 Πρακτικά Συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου του Πωλητή Μετόχου αποφασίστηκαν, μεταξύ άλλων, η διάθεση 17.100.000 Μετοχών μέσω Δημόσιας Προσφοράς στην Ελλάδα, καθώς και η Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, σύμφωνα με την Απόφαση Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ' αριθ. 4/379/18.04.2006, έως 900.000 Μετοχών. Με την από 08.06.2026 Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αποφασίστηκε, μεταξύ άλλων, η Εισαγωγή του συνόλου των Μετοχών, προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens.

Σε περίπτωση μη ικανοποίησης του κριτηρίου διασποράς κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 3.1.4.3 του Κανονισμού Euronext Athens και, ως εκ τούτου, μη έγκρισης της Εισαγωγής από τη Euronext Athens, η Δημόσια Προσφορά θα ματαιωθεί, τα κεφάλαια των συμμετεχόντων στη Δημόσια Προσφορά θα επιστραφούν στους επενδυτές άτοκα εντός τριών (3) Εργάσιμων Ημερών από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς και δεν θα λάβουν μετοχές της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι η Εταιρεία κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν διαθέτει επαρκή διασπορά, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 3.1.4.3, παρ. (1α) και (1β) του Κανονισμού Euronext Athens.

Η Δημόσια Προσφορά των έως 17.100.000 Προσφερόμενων Μετοχών, απευθύνεται στο σύνολο του επενδυτικού κοινού, το οποίο χωρίζεται σε δύο κατηγορίες, στους Ειδικούς Επενδυτές και στους Ιδιώτες Επενδυτές.

Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς και τον προσδιορισμό της Τιμής Διάθεσης θα πραγματοποιηθεί η κατανομή των Μετοχών στους επενδυτές, βάσει της συνολικής ζήτησης που θα εκδηλωθεί ανά κατηγορία επενδυτών (Ειδικών και Ιδιωτών Επενδυτών), επί της αρχής ως εξής: (α) ποσοστό τουλάχιστον 30% των Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς, (ήτοι τουλάχιστον 5.130.000 Μετοχές σε ενδεχόμενη πλήρη κάλυψη της Δημόσιας Προσφοράς) θα διατεθεί για την ικανοποίηση των εγγραφών των Ιδιωτών Επενδυτών, και (β) ποσοστό έως και 70% των Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς, (ήτοι, έως και 11.970.000 Μετοχές σε ενδεχόμενη πλήρη κάλυψη της Δημόσιας Προσφοράς) θα κατανεμηθεί μεταξύ των Ειδικών Επενδυτών και των Ιδιωτών Επενδυτών με βάση τη συνολική ζήτηση που θα εκδηλωθεί σε κάθε κατηγορία επενδυτών (Ειδικών και Ιδιωτών Επενδυτών). Οι υπολογισμοί ανωτέρω έχουν πραγματοποιηθεί επί τη βάση 17.100.000 Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς.

Σε περίπτωση που προκύψουν αδιάθετες μετοχές κατά την Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, οι μετοχές αυτές θα μεταφερθούν προς διάθεση στη Δημόσια Προσφορά.

Εφόσον έχουν ικανοποιηθεί οι εγγραφές των Ιδιωτών Επενδυτών για το 30% των Μετοχών που διατίθενται μέσω Δημόσιας Προσφοράς, για τον τελικό προσδιορισμό του ποσοστού κατανομής ανά κατηγορία επενδυτών θα ληφθούν υπόψη: (α) η ζήτηση από τους Ειδικούς Επενδυτές, (β) η ζήτηση στο τμήμα των Ιδιωτών Επενδυτών που υπερβαίνει το 30%, (γ) το πλήθος των αιτήσεων εγγραφής που αφορούν σε Ιδιώτες Επενδυτές, καθώς και (δ) η ανάγκη επίτευξης επαρκούς διασποράς.

Κατανομή Μετοχών σε Ιδιώτες Επενδυτές

Μετά τον προσδιορισμό του συνολικού αριθμού των Προσφερόμενων Μετοχών που θα κατανεμηθούν στους Ιδιώτες Επενδυτές από τους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους (ήτοι ποσοστό τουλάχιστον 30% και τυχόν επιπλέον που προκύπτει από τη διαδικασία κατανομής), αναμένεται ότι επί της αρχής, περίπου 50% των Προσφερόμενων Μετοχών που θα κατευθυνθεί στην κατηγορία των Ιδιωτών Επενδυτών θα διατεθεί σε υφιστάμενους ιδιώτες μετόχους της IDEAL HOLDINGS κατά την Ημερομηνία Καταγραφής («Κατά Προτεραιότητα Επενδυτές») και το υπολειπόμενο 50% σε νέους ιδιώτες επενδυτές, ως ακολούθως:

(α) περίπου 50% των Προσφερόμενων Μετοχών που θα κατευθυνθεί στην κατηγορία των Ιδιωτών Επενδυτών θα κατανεμηθούν κατά προτεραιότητα στους υφιστάμενους ιδιώτες μετόχους της IDEAL HOLDINGS («**κατά Προτεραιότητα Κατανομή**»), κατά την Ημερομηνία Καταγραφής. Ως Ημερομηνία Καταγραφής για τον καθορισμό των υφιστάμενων ιδιωτών μετόχων της IDEAL HOLDINGS, ορίστηκε το κλείσιμο της Euronext Athens κατά την 23.06.2026 («**Ημερομηνία Καταγραφής**»). Πιο συγκεκριμένα, κάθε Κατά Προτεραιότητα Επενδυτής, που έχει υποβάλει έγκυρη αίτηση συμμετοχής στη Δημόσια Προσφορά, θα δικαιούται κατά Προτεραιότητα Κατανομή έως 500 Προσφερόμενες Μετοχές (το «**Όριο**»), εφόσον οι διαθέσιμες Προσφερόμενες Μετοχές επαρκούν για την πλήρη ικανοποίηση της συνολικής ζήτησης της κατηγορίας αυτής. Η κατανομή κάθε Κατά Προτεραιότητα Επενδυτή θα ισούται με το μικρότερο μεταξύ (i) του αριθμού Προσφερόμενων Μετοχών που αιτήθηκε και (ii) του Ορίου. Εφόσον οι διαθέσιμες Προσφερόμενες Μετοχές που έχουν προβλεφθεί για τους Κατά Προτεραιότητα Επενδυτές επαρκούν, αυτοί θα ικανοποιηθούν πλήρως μέχρι το σχετικό Όριο. Σε περίπτωση που οι διαθέσιμες Προσφερόμενες Μετοχές δεν επαρκούν για την πλήρη ικανοποίηση της συνολικής ζήτησης της κατηγορίας αυτής, η κατανομή θα πραγματοποιείται αναλογικά μεταξύ όλων των Κατά Προτεραιότητα Επενδυτών, με αναλογική μείωση του Ορίου, ώστε η συνολική κατανομή στο πλαίσιο της Κατά Προτεραιότητα Κατανομής να μην υπερβαίνει τον αριθμό των διαθέσιμων Προσφερόμενων Μετοχών που έχουν προβλεφθεί για την εν λόγω κατηγορία. Εφόσον κατά την Προτεραιότητα Κατανομή προκύψουν κλασματικές μετοχές, ο αριθμός τους θα στρογγυλοποιείται προς τον πλησιέστερο χαμηλότερο ακέραιο αριθμό. Σημειώνεται ότι ο μηχανισμός της κατά Προτεραιότητα Κατανομής δεν αποτελεί δικαίωμα προτίμησης υπό την έννοια του άρθρου 26 του Ν. 4548/2018, και δεν υπόκειται σε διαπραγμάτευση ή μεταβίβαση, με οποιονδήποτε τρόπο. Μετά την ολοκλήρωση της κατά Προτεραιότητα Κατανομής μέχρι του ανωτέρω Ορίου (ή του αναπροσαρμοσμένου Ορίου που προκύπτει από την εφαρμογή του συντελεστή οριζόντιας κατανομής), τυχόν εναπομένουσες Προσφερόμενες Μετοχές της κατηγορίας των Κατά Προτεραιότητα Επενδυτών θα κατανέμονται αναλογικά μεταξύ των Κατά Προτεραιότητα Επενδυτών που έχουν υποβάλει ζήτηση πέραν του Ορίου, βάσει της μη ικανοποιηθείσας ζήτησής τους. Τυχόν ζήτηση των Κατά Προτεραιότητα Επενδυτών που εξακολουθεί να μην έχει ικανοποιηθεί μετά την ολοκλήρωση της ανωτέρω διαδικασίας θα αντιμετωπίζεται εφεξής ως ζήτηση νέων ιδιωτών επενδυτών και θα συμμετέχει στην αντίστοιχη διαδικασία κατανομής σύμφωνα με τους όρους που εφαρμόζονται στην εν λόγω κατηγορία επενδυτών.

(β) περίπου 50% των Προσφερόμενων Μετοχών που θα κατευθυνθεί στην κατηγορία των Ιδιωτών Επενδυτών θα κατανεμηθούν αναλογικά (pro rata) με βάση τη συνολική ζήτηση μεταξύ των νέων επενδυτών, καθώς τυχόν μη ικανοποιηθείσα ζήτηση των Κατά Προτεραιότητα Επενδυτών μετά την ολοκλήρωση της κατά Προτεραιότητα Κατανομής που περιγράφεται ανωτέρω.

Τα ανωτέρω ποσοστά είναι ενδεικτικά και δύνανται να αναπροσαρμοστούν από τον Πωλητή Μέτοχο σε συνεργασία με τους Συντονιστές Κυρίους Αναδόχους, λαμβανομένης υπόψη της ζήτησης που θα εκδηλωθεί σε κάθε κατηγορία επενδυτών.

Κατανομή Μετοχών σε Ειδικούς Επενδυτές

Η κατανομή των Προσφερόμενων Μετοχών της Δημόσιας Προσφοράς, στους Ειδικούς Επενδυτές, που θα συμμετάσχουν στη διαδικασία του Βιβλίου Προσφορών, θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τη διαδικασία κατανομής που θα αποφασιστεί από τον Πωλητή Μέτοχο σε συνεργασία με τους Συντονιστές Κυρίους Αναδόχους και την αξιολόγηση των υποβληθέντων προσφορών, κατά την οποία θα συνεκτιμηθούν συγκεκριμένα κριτήρια.

Διαδικασία Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά

Κάθε επενδυτής μπορεί να εγγραφεί για μία (1) τουλάχιστον μονάδα διαπραγμάτευσης (δηλαδή για 1 Μετοχή) ή για ακέραιο αριθμό μονάδων διαπραγμάτευσης μέσω της υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. Ανώτατο όριο εγγραφής ανά επενδυτή, είναι η αξία του συνολικού αριθμού των Προσφερόμενων Μετοχών, ήτοι έως 18.000.000 Μετοχές (περιλαμβανομένου του συνόλου των Μετοχών που διατίθενται με Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων), ενώ ελάχιστο όριο συμμετοχής είναι η μία (1) Μετοχή.

Οι ενδιαφερόμενοι Ιδιώτες Επενδυτές υποβάλλουν τις αιτήσεις εγγραφής στους Συντονιστές Κυρίους Αναδόχους, στους Κυρίους Αναδόχους, καθώς και στα μέλη Η.ΒΙ.Π. απευθείας ή μέσω Διαμεσολαβητών ή Εγγεγραμμένων Διαμεσολαβητών που συνεργάζονται με τους Συμμετέχοντες των σχετικών Λογαριασμών Αξιογράφων στο Σ.Α.Τ. για την υποβολή των αιτήσεων εγγραφής μέσω της Υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. Οι Ειδικοί Επενδυτές υποβάλλουν τις αιτήσεις εγγραφής μέσω των Συντονιστών Κύριων Αναδόχων και των Κύριων Αναδόχων. Για να συμμετάσχει ο ενδιαφερόμενος επενδυτής στη Δημόσια Προσφορά των Μετοχών, πρέπει να διατηρεί Μερίδα Πελάτη (Επενδυτή) και Λογαριασμό Αξιογράφων στο Σ.Α.Τ. ή να ενεργεί μέσω Διαμεσολαβητή ή Εγγεγραμμένου Διαμεσολαβητή σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας Euronext Securities Athens και να υποβάλει, κατά τη διάρκεια της Δημόσιας Προσφοράς, αίτηση εγγραφής για τις Μετοχές, σύμφωνα με τα ανωτέρω, σε συμμόρφωση με τους όρους και προϋποθέσεις του Ενημερωτικού Δελτίου.

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι σε συνεργασία με τον Πωλητή Μέτοχο όρισαν ως Ανώτατη Τιμή Διάθεσης το ποσό των €3,20 για εκάστη των Προσφερόμενων Μετοχών και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο του Πωλητή Μετόχου την 15.06.2026. Η Τιμή Διάθεσης θα καθορισθεί με βάση τις προσφορές που θα υποβάλλουν οι Ειδικοί Επενδυτές στο Βιβλίο Προσφορών (διαδικασία «Book building»).

Η τελική Τιμή Διάθεσης θα είναι κοινή για όλους τους επενδυτές, Ειδικούς και Ιδιώτες, που θα συμμετάσχουν στη διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών. Η τιμή διάθεσης Προσφερόμενων Μετοχών στα Μέλη Δ.Σ. της Εταιρείας και στο Προσωπικό, καθώς και σε Συνεργάτες, μέσω της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, θα είναι ίση με την Τιμή Διάθεσης, σύμφωνα με τους όρους των από 08.06.2026 και 15.06.2026 Πρακτικών Συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου του Πωλητή Μετόχου.

Βάσει της εγκυκλίου 23/22.06.2004 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εντός δύο (2) εργάσιμων ημερών από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς, θα εκδοθεί από τους Συντονιστές Κυρίους Αναδόχους αναλυτική ανακοίνωση για την έκβαση της Δημόσιας Προσφοράς, περιλαμβανομένης της Τιμής Διάθεσης, η οποία θα δημοσιευθεί στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών της Euronext Athens. Μονάδα διαπραγμάτευσης στη Euronext Athens θα αποτελεί ο τίτλος της μίας (1) Μετοχής.

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι έχουν αναλάβει τη διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά χωρίς δέσμευση ανάληψης των αδιάθετων Μετοχών. Όλα τα θέματα σχετικά με τη διαδικασία αναδοχής ρυθμίζονται οριστικά στη Σύμβαση Τοποθέτησης μεταξύ της Εταιρείας, του Πωλητή Μετόχου, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων.

Το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα της Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής του συνόλου των Μετοχών στη Euronext Athens, έχει ως εξής:

ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΗ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΓΕΓΟΝΟΣ
15.06.2026	Διαπίστωση από την Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών της Euronext Athens της καταρχήν συνδρομής των προϋποθέσεων Εισαγωγής των Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens, υπό την αίρεση επίτευξης επαρκούς διασποράς των Μετοχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Κανονισμό της Euronext Athens
17.06.2026	Έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου από το Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
17.06.2026	Δημοσίευση του Ενημερωτικού Δελτίου (ανάρτηση στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, της Euronext Athens, του Συμβούλου, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων)
17.06.2026	Δημοσίευση ανακοίνωσης για τη διάθεση του Ενημερωτικού Δελτίου και την έναρξη της Δημόσιας Προσφοράς, σύμφωνα με το άρθρο 21 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, στο Η.Δ.Τ. της Euronext Athens και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.
23.06.2026	Δημοσίευση ανακοίνωσης δεσμευτικού εύρους Τιμής Διάθεσης στο Η.Δ.Τ. της Euronext Athens και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.
24.06.2026	Έναρξη δημόσιας προσφοράς - εγγραφής επενδυτών μέσω του Η.ΒΙ.Π. (ώρα Ελλάδος 10:00)
24.06.2026	Δημοσίευση ανακοίνωσης έκβασης της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων στην ιστοσελίδα της Εταιρείας
26.06.2026	Λήξη δημόσιας προσφοράς - εγγραφής επενδυτών μέσω του Η.ΒΙ.Π. (ώρα Ελλάδος 16:00)
29.06.2026	Κατανομή και Ανακοίνωση της Τιμής Διάθεσης
01.07.2026	Αποδέσμευση κεφαλαίων επενδυτών και καταβολή αντιτίμου των κατανεμηθεισών Μετοχών από τους Ειδικούς και Ιδιώτες Επενδυτές.
01.07.2026	Παράδοση των Μετοχών στους επενδυτές μέσω καταχώρισης αυτών στους δηλωθέντες Λογαριασμούς Αξιογράφων Μερίδων τους στο Σύστημα Άυλων Τίτλων βάσει εγκεκριμένου από τον Πωλητή Μέτοχο Αρχείου Κατανομής της Euronext Securities Athens. Έκδοση απόφασης περί της Εισαγωγής από την Euronext Athens. Δημοσίευση ανακοίνωσης για την έκβαση της Δημόσιας Προσφοράς και την έναρξη διαπραγμάτευσης.
02.07.2026	Έναρξη διαπραγμάτευσης των Μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens

* Σημειώνεται ότι το παραπάνω χρονοδιάγραμμα εξαρτάται από πολλούς αστάθμητους παράγοντες και ενδέχεται να μεταβληθεί. Στην περίπτωση αυτή θα υπάρξει ενημέρωση του επενδυτικού κοινού στο Η.Δ.Τ. της Euronext Athens και την ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Οι δαπάνες διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών εκτιμώνται συνολικά στο ποσό των €4.006 χιλ. (με ΦΠΑ όπου προβλέπεται), με βάση την Ανώτατη Τιμή Διάθεσης. Δεν χρεώνονται έξοδα στον επενδυτή από τον Πωλητή Μέτοχο.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, οι Μετοχές και τα δικαιώματα ψήφου των μετόχων, πριν και μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα με τις εξής παραδοχές (α) η Δημόσια Προσφορά θα καλυφθεί πλήρως με τη διάθεση 17.100.000 Προσφερόμενων Μετοχών, (β) η Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων καλύπτεται πλήρως, ήτοι με τη διάθεση 900.000 υφιστάμενων μετοχών, και (γ) κανένας εκ των νέων μετόχων δεν θα αποκτήσει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Μέτοχος	Μετοχική Σύνθεση κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου		Μετοχική Σύνθεση μετά την Δημόσια Προσφορά και την Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων	
	Αριθμός Μετοχών	%	Αριθμός Μετοχών	%
KYMORA LIMITED	60.161.600	100,0%	42.161.600	70,1%
Επενδυτικό Κοινό (Λοιποί Μέτοχοι) < 5%	-	-	17.100.000	28,4%
Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων	-	-	900.000	1,5%
Σύνολο	60.161.600	100,0%	60.161.600	100,0%

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Σημειώνεται ότι η διασπορά των Μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα το άρθρο 3.1.4.3, περιπτώσεις (1α) και (1β) του Κανονισμού της Euronext Athens, όπως ισχύει, υπολογίζεται ότι θα ανέρχεται μετά τη Δημόσια Προσφορά σε 29,9%. Η διασπορά μετά τη Δημόσια Προσφορά υπολογίστηκε υπό τις παραδοχές ότι (i) η Δημόσια Προσφορά θα καλυφθεί πλήρως με τη διάθεση 17.100.000 Προσφερόμενων Μετοχών, καθώς και θα διατεθεί το σύνολο των 900.000 υφιστάμενων μετοχών μέσω της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, (ii) τα πρόσωπα που δεν προσμετρώνται στην εκτίμηση της επάρκειας της διασποράς, σύμφωνα με το άρθρο 3.1.4.3 του Κανονισμού της Euronext Athens, δεν εγγράφονται για την απόκτηση Προσφερόμενων Μετοχών και (iii) κανένας εκ των νέων μετόχων δεν θα αποκτήσει ποσοστό ίσο ή μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Δ.2 «Ποιος είναι ο προσφέρων ή το πρόσωπο που ζητεί την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση;»

Ο Πωλητής Μέτοχος είναι η KYMORA LIMITED (με αριθμό εγγραφής HE 472339), η οποία θα διαθέσει έως 18.000.000 υφιστάμενες Μετοχές. Ο Πωλητής Μέτοχος έχει συσταθεί σύμφωνα με το Κυπριακό δίκαιο ως Ιδιωτική Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης διά μετοχών και εδρεύει στην Κύπρο (οδός Στέλιου Χατζηπετρή 70, 2ος Όροφος, Στρόβολος, 2057, Λευκωσία, τηλ: +357 - 22555576).

Η IDEAL HOLDINGS συμμετέχει στον Πωλητή Μέτοχο, άμεσα, κατέχοντας ποσοστό 75% του μετοχικού κεφαλαίου του.

Σημειώνεται ότι η IDEAL HOLDINGS (η Ανώτατη Ελέγχουσα), με επιστολή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, το περιεχόμενο της οποίας απεδέχθη και ο Πωλητής Μέτοχος, δήλωσε ότι για χρονικό διάστημα εκατόν ογδόντα (180) ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας στη Euronext Athens δεν θα προβεί και θα διασφαλίσει υπό την ιδιότητά της ως Ανώτατης Ελέγχουσας του Μετόχου ότι ούτε ο Μέτοχος θα προβεί, σε σχέση με τις μετοχές της Εταιρείας που ο Μέτοχος θα κατέχει κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας στη Euronext Athens σε καμία από τις κάτωθι ενέργειες σε (α) οποιαδήποτε διάθεση, πώληση ή ενεχυρίαση ή άλλης μορφής επιβάρυνση των Μετοχών, (β) συμφωνία για την έκδοση νέων μετοχών της Εταιρείας ή άλλων τίτλων μετατρέψιμων ή ανταλλάξιμων με μετοχές της Εταιρείας, (γ) συμφωνία για την έκδοση, διάθεση, πώληση ή άσκηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας, (δ) σύναψη οποιασδήποτε εν γένει συμφωνίας σχετικά με την άμεση ή έμμεση διάθεση δικαιωμάτων επί των Μετοχών, περιλαμβανομένων όσων παρέχονται ή απορρέουν από σύμβαση χρηματοοικονομικού μέσου (παραγώγου ή άλλου), καθώς και (ε) οποιαδήποτε από τις ανωτέρω ή άλλη ενέργεια επί των μετοχών εκδόσεως του Μετόχου που θα οδηγούσε άμεσα ή έμμεσα στην απομείωση του ποσοστού συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο ή/και ελέγχου των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει η Ανώτατη Ελέγχουσα επί του Μετόχου με αποτέλεσμα την απομείωση του ποσοστού των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας που ελέγχονται εμμέσως από την Ανώτατη Ελέγχουσα κατά την εισαγωγή των Μετοχών στη Euronext Athens.

Δ.3 – «Γιατί καταρτίζεται το παρόν ενημερωτικό δελτίο;»

Η Εταιρεία δεν θα λάβει έσοδα από την πώληση των Προσφερόμενων Μετοχών, τα καθαρά έσοδα από τις οποίες θα εισπραχθούν από τον Πωλητή Μέτοχο. Το σύνολο των καθαρών εσόδων της Δημόσιας Προσφοράς για τον Πωλητή Μέτοχο, με βάση την Ανώτατη Τιμή, αναμένεται να ανέρχεται σε έως €50.714 χιλ. (αφαιρουμένων των εκτιμώμενων δαπανών ύψους περίπου €4.006 χιλ.).

Η Εταιρεία, λαμβάνοντας υπόψιν τις σχετικές δηλώσεις των εμπειρογνομόνων (ήτοι της Δικηγορικής Εταιρείας «Καρατζά και Συνεργάτες Δικηγορική Εταιρεία» και της Grant Thornton), θεωρεί ότι δεν υφίστανται για τους εμπειρογνώμονες (i) ουσιώδη συμφέροντα, σε σχέση με την Εταιρεία, και (ii) συμφέροντα, περιλαμβανομένων των συγκρουόμενων, τα οποία είναι ουσιώδη για τη Δημόσια Προσφορά.

Ο Σύμβουλος, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι δηλώνουν ότι λαμβάνοντας υπόψιν, ως κριτήριο την παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εταιρεία για παροχή υπηρεσιών, καθώς και τα εξής κριτήρια με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) εάν κατέχουν μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας, (β) εάν έχουν άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς, ή (γ) εάν έχουν κάποια συμφωνία με βασικούς μετόχους της Εταιρείας, δεν έχουν συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά τη Δημόσια Προσφορά.

2 Παράγοντες Κινδύνου

Η επένδυση στις Μετοχές ενέχει μια σειρά κινδύνων. Προτού λάβουν οποιαδήποτε επενδυτική απόφαση σχετικά με τις Μετοχές, οι δυνητικοί επενδυτές θα πρέπει να εξετάσουν προσεκτικά τους παράγοντες κινδύνου που περιγράφονται κατωτέρω μαζί με τις λοιπές πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν Ενημερωτικό Δελτίο, συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών καταστάσεων και των σημειώσεων αυτών. Οι κίνδυνοι που περιγράφονται παρακάτω αποτελούν εκείνους που γνωρίζει η Εταιρεία κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου και αφορούν ειδικά στην Εταιρεία, ή στην επιχειρηματική δραστηριότητά της, στους κλάδους στους οποίους δραστηριοποιείται και που η διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι σχετίζονται με την επένδυση στις Μετοχές της.

Η κατωτέρω σειρά παράθεσης των κινδύνων ανά κατηγορία είναι με βάση την πιθανότητα επέλυσής τους και την εκτιμώμενη ένταση του αρνητικού αντικτύπου που δύναται να έχει η επέλυσή τους.

Εάν επέλθει οποιοδήποτε από τα γεγονότα ή οποιαδήποτε από τις αβεβαιότητες που περιγράφονται παρακάτω, μεμονωμένα ή σε συνδυασμό με άλλα περιστατικά, ενδέχεται να υπάρξουν ουσιώδεις δυσμενείς επιπτώσεις για την Εταιρεία, τη χρηματοοικονομική της θέση, τα λειτουργικά αποτελέσματά της και εν γένει την οικονομική της κατάσταση, και κατά συνέπεια να μειωθεί η αξία των Μετοχών της με συνέπεια την απώλεια μέρους ή και του συνόλου οποιασδήποτε επένδυσης σε αυτές.

Η ισχύς του Ενημερωτικού Δελτίου είναι δώδεκα (12) μήνες από την ημερομηνία έγκρισής του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

2.1 Παράγοντες Κινδύνου που αφορούν ειδικά την Εταιρεία και που ενδέχεται να επηρεάσουν τις δραστηριότητες, τα αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική θέση και τις προοπτικές της

2.1.1 Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη Δραστηριότητα της Εταιρείας

- 1. Η μη επιτυχής διαπραγμάτευση, η λήξη ή η μη επέκταση των μισθώσεων καταστημάτων που απαρτίζουν το δίκτυο καταστημάτων της Εταιρείας θα μπορούσε να οδηγήσει σε αύξηση του κόστους ή/και να επηρεάσει αρνητικά τις πωλήσεις (σε περίπτωση που δεν βρεθεί εγκαίρως άλλο κατάλληλο μίσθιο) και ως εκ τούτου να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές της Εταιρείας.**

Οι κύριες εγκαταστάσεις της Εταιρείας είναι το πολυκατάστημα που βρίσκεται στην οδό Πανεπιστημίου 9 στην Πλατεία Συντάγματος (attica City Link), καθώς και τα πολυκαταστήματα στο εμπορικό κέντρο Golden Hall, στο εμπορικό κέντρο Mediterranean Cosmos στην Πυλαία Θεσσαλονίκης, το πολυκατάστημα επί της οδού Τσιμισκή στο κέντρο της Θεσσαλονίκης, καθώς και αποθηκευτικοί χώροι στην Παιανία (βλ. σχετικά ενότητες 4.2.2.2 «Δίκτυο Καταστημάτων της Εταιρείας» και 11.7 «Σημαντικές Συμβάσεις»). Η Εταιρεία επίσης λειτουργεί logistics center στην Παιανία για τις ανάγκες λειτουργίας του ηλεκτρονικού της καταστήματος (e-shop) και διάφορα καταστήματα εντός του εμπορικού κέντρου Golden Hall (SANDRO, MAJE, HUGO BOSS, KALOGIROU) και Mediterranean Cosmos (Cosmos Casual, MAC). Σημειώνεται ότι κατά την 31.12.2025, οι υποχρεώσεις μίσθωσης της Εταιρείας ανέρχονται σε €261 εκατ.

attica City Link – Αθήνα: Η Εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις μίσθωσης με την εταιρεία PICAR MAEE, στο πλαίσιο των οποίων η Εταιρεία ως μισθώτρια έχει αποκτήσει το δικαίωμα χρήσης συνολικά 36,6 χιλιάδων τετραγωνικών μέτρων εντός του Μεγάρου του Μετοχικού Ταμείου Στρατού, στα οποία στεγάζεται το πολυκατάστημα της Εταιρείας και ένα τμήμα των γραφείων της. Οι ανωτέρω συμβάσεις μίσθωσης με την PICAR MAEE έληγαν αρχικά την 28.02.2027 (με την εξαίρεση ενός τμήματος το οποίο έληγε αρχικά 31.12.2025), δυνάμενες να παραταθούν μονομερώς από την Εταιρεία για 24 επιπλέον έτη. Η Εταιρεία ήδη από τις 12.01.2024 έχει ασκήσει το συμβατικό της δικαίωμα για μονομερή παράταση για το επιπλέον χρονικό διάστημα των 24 ετών. Η παράταση των ανωτέρω μισθώσεων τελεί υπό την αίρεση της εκπλήρωσης της αντίστοιχης παράτασης της διάρκειας της σύμβασης κύριας μίσθωσης μεταξύ της PICAR AEEE και του Μετοχικού Ταμείου Στρατού, στην κυριότητα του οποίου ανήκει συνολικά το μίσθιο, η οποία έχει αρχική λήξη στις 28.02.2027. Σημειώνεται επιπλέον ότι η αρχική σύμβαση με την PICAR MAEE αφορούσε 22.630 τ.μ., ενώ ο μισθωμένος χώρος σταδιακά επεκτάθηκε, φτάνοντας το 2023 τα 35.301,79 τ.μ., ενώ το 2025 και μετά την άσκηση του δικαιώματος μονομερούς παράτασης για επιπλέον 24 έτη, ο μισθωμένος χώρος επεκτάθηκε περαιτέρω με συμφωνία της PICAR MAEE με τη μίσθωση γραφείων φτάνοντας συνολικά τα 36.637,80 τ.μ.

attica Golden Hall – Μαρούσι: Η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση εμπορικής συνεργασίας με την εταιρεία «LAMDA ΔΟΜΗ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Υπηρεσιών και Αξιοποίησης Ακινήτων», για την εκμετάλλευση του πολυκαταστήματος στο εμπορικό κέντρο Golden Hall για 10 έτη, ενώ κατόπιν συμφωνίας των μερών προβλέφθηκε μονομερές δικαίωμα παράτασης της διάρκειας της σύμβασης με τους ίδιους όρους και προϋποθέσεις για επιπλέον 28 έτη (14 έτη + 14 έτη). Η Εταιρεία έχει ήδη εξασκήσει το ως άνω δικαίωμα για την παράταση των πρώτων 14 ετών, με νέα ημερομηνία λήξης στις 28.11.2032. Η Εταιρεία έχει αναλάβει την υποχρέωση να λειτουργεί την εγκατάσταση ως εμπορικό κατάστημα το οποίο διαθέτει καλλυντικά, αξεσουάρ, ανδρική, γυναικεία και παιδική ένδυση και υπόδηση. Για τα λοιπά καταστήματα που λειτουργεί η Εταιρεία στο εμπορικό κέντρο Golden Hall έχει συνάψει συμβάσεις εμπορικής συνεργασίας έως το 2046 αντίστοιχα.

attica Mediterranean Cosmos – Θεσσαλονίκη: Η Εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις εμπορικής συνεργασίας με την εταιρεία «ΠΥΛΑΙΑ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Ανάπτυξης και Αξιοποίησης Ακινήτων, Παροχής Υπηρεσιών, Εμπορίας και Αντιπροσωπειών» οι οποίες κατόπιν συμφωνίας των μερών λήγουν την 31.05.2047, για τη λειτουργία καταστημάτων εντός του εμπορικού κέντρου Mediterranean Cosmos ως εμπορικά καταστήματα τα οποία διαθέτουν καλλυντικά, αξεσουάρ, ανδρική και γυναικεία ένδυση και υπόδηση.

attica Τσιμισκή – Θεσσαλονίκη: Η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση μίσθωσης με το ΝΠΔΔ με την επωνυμία ΙΕΡΑ ΜΟΝΗ ΑΓΙΑΣ ΘΕΟΔΩΡΑΣ ΤΗΣ ΙΕΡΑΣ ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ για την εκμίσθωση κτιρίου στην Θεσσαλονίκη επί της οδού Τσιμισκή 48-50 για 12 έτη έως την 30.06.2026, με δυνατότητα μονομερούς παράτασης από την πλευρά της Εταιρείας για χρόνο ίσο με τη συμβατική της διάρκεια. Η Εταιρεία έχει κάνει χρήση του δικαιώματος για μονομερή παράταση της διάρκειας της ως άνω σύμβασης έως την 30.06.2038, ενώ με μεταγενέστερη συμφωνία των μερών η συμβατική διάρκεια της μίσθωσης παρατάθηκε για μία ακόμη διετία, έως την 30.06.2040.

Στο πλαίσιο αυτό η κερδοφορία της Εταιρείας εξαρτάται σημαντικά από την ικανότητά της να διαπραγματεύεται εμπορικά αποδεκτούς όρους μίσθωσης για τα καταστήματα, είτε αφορά σε αρχική μίσθωση ή σε επαναδιαπραγμάτευση/ανανέωση υφιστάμενης μίσθωσης. Ειδικότερα, όσον αφορά σε κεντρικές τοποθεσίες και εμπορικά κέντρα, οι οποίες αποτελούν τοποθεσίες με υψηλή επισκεψιμότητα πελατών και περιορισμένη διαθεσιμότητα, η διαπραγμάτευση των συμβάσεων είναι δυσκολότερη, καθώς ο ανταγωνισμός για την απόκτηση ευνοϊκών σημείων για τα καταστήματα και όρων μίσθωσης εντείνεται.

Σε επίπεδο κόστους, οι εμπορικές μισθώσεις συνήθως προβλέπουν την αναπροσαρμογή του ενοικίου βάσει του δείκτη τιμών καταναλωτή (ΔΤΚ) στην Ελλάδα πλέον ποσοστιαίων μονάδων, ο οποίος διαμορφώνεται με βάση τις επικρατούσες μακροοικονομικές συνθήκες, και επομένως, εάν αυξηθεί με υψηλότερο ρυθμό, τα ενοίκια που συνδέονται με αυτούς τους δείκτες θα προσαρμοστούν σε υψηλότερα επίπεδα με αποτέλεσμα τη διαμόρφωση υψηλότερου κόστους για την Εταιρεία.

Η Εταιρεία επιδιώκει τη σύναψη συμβάσεων εμπορικής μίσθωσης με όρους οι οποίοι κατά κύριο λόγο αφορούν σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης και προβλέπουν ένα ελάχιστο εγγυημένο ενοίκιο και ποσοστό επί των πωλήσεων το οποίο συνήθως έως τώρα υπερκαλύπτει το ελάχιστο εγγυημένο ενοίκιο. Επιπλέον σε περιορισμένες περιπτώσεις έχει συμφωνηθεί ανώτατο όριο δαπάνης για μίσθωμα / δαπάνες λειτουργίας / διαφήμισης ως ποσοστό επί των πωλήσεων, περιορίζοντας τον κίνδυνο αύξησης του κόστους. Σε περίπτωση που η Εταιρεία δεν καταφέρει να επαναδιαπραγματευτεί ή να επαναδιαπραγματευτεί με εμπορικά εύλογους όρους την παράταση ή ανανέωση των μισθώσεων των μισθίων που απαρτίζουν το δίκτυο των καταστημάτων της (συμπεριλαμβανομένης ιδίως της ισόχρονης παράτασης της κύριας μίσθωσης μεταξύ της PICAR MAEE και του Μετοχικού Ταμείου Στρατού για το κτίριο του City Link), καθώς και να εξασφαλίσει εγκαίρως εναλλακτικά μίσθια κατάλληλα για τη διεξαγωγή της δραστηριότητάς της με ουσιαδώς όμοιους οικονομικούς όρους, θα μπορούσε να επωμιστεί αυξημένο κόστος από την αύξηση των μισθωμάτων ή/και τα έξοδα μετεγκατάστασης, κατά περίπτωση, καθώς και να αντιμετωπίσει αρνητικό αντίκτυπο στις πωλήσεις της από μία παρατεταμένη διακοπή της λειτουργίας της με αποτέλεσμα δυσμενείς επιπτώσεις στην επιχειρηματική δραστηριότητα, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές και ως εκ τούτου στην χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

- 2. Εάν η Εταιρεία δεν δύναται να διαχειριστεί αποτελεσματικά τα αποθέματα που διαχειρίζεται η ίδια, ενδέχεται να συσσωρευτεί απόθεμα αδιάθετων και δυνητικά απαξιωμένων εμπορευμάτων, με αποτέλεσμα**

να επηρεαστούν αρνητικά οι πωλήσεις και κατά συνέπεια η κερδοφορία, η χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και οι ταμειακές ροές της Εταιρείας.

Οι συνολικές λιανικές πωλήσεις της Εταιρείας προέρχονται από δύο βασικά μοντέλα λειτουργίας (σχετικά με τα μοντέλα λειτουργίας της Εταιρείας βλ. ενότητα 4.2.2.1 «Επιχειρηματική Δομή» του Ενημερωτικού Δελτίου):

α) Μοντέλο Πώλησης Αποθεμάτων με Δικαίωμα Επιστροφής 100%: Σημαντικό μέρος των λιανικών πωλήσεων πραγματοποιείται μέσω αυτού του μοντέλου, στο πλαίσιο του οποίου παρέχεται δικαίωμα πλήρους επιστροφής των αποθεμάτων στους προμηθευτές (100% right-to-return). Στο εν λόγω μοντέλο, περιορίζεται σημαντικά ο κίνδυνος διατήρησης εμπορευμάτων χαμηλής εμπορευσιμότητας, η εξόφληση των προμηθευτών πραγματοποιείται μετά την πώληση των προϊόντων, και οι προμηθευτές συμμετέχουν σε συγκεκριμένες λειτουργικές δαπάνες (ενδεικτικά μισθοδοσία προσωπικού πωλήσεων και διαμόρφωση χώρων πώλησης), με αποτέλεσμα τη μείωση των απαιτήσεων σε κεφάλαιο κίνησης και τον περιορισμό λειτουργικών κινδύνων που σχετίζονται με τη διαχείριση αποθεμάτων. Λογιστικά, τα περισσότερα από τα συμβατικά αυτά σχήματα αντιμετωπίζονται ως αγορές αποθεμάτων, καθώς η Εταιρεία φέρει τους ουσιώδεις κινδύνους και ωφέλειες, σύμφωνα με τις λογιστικές της πολιτικές. Το εν λόγω μοντέλο αντιπροσωπεύει το 51,9% των πωλήσεων εμπορευμάτων της Εταιρείας κατά τη χρήση 2025, ενώ τα σχετικά αποθέματα απεικονίζονται στο κονδύλι «Αποθέματα με δικαίωμα επιστροφής» και κατά την 31.12.2025 ανέρχονταν σε €50,6 εκατ.

β) Μοντέλο Πώλησης Αποθεμάτων Χωρίς Δικαίωμα Επιστροφής (ή με Μερικό Δικαίωμα Επιστροφής): Το μοντέλο αυτό λειτουργεί ως κλασική εμπορική συναλλαγή, σύμφωνα με το οποίο η Εταιρεία προμηθεύεται αποθέματα, κατά κύριο λόγο προπληρώνει και διατηρεί ένα μικρό δικαίωμα επιστροφής των προϊόντων στον προμηθευτή. Το συγκεκριμένο μοντέλο αφορά κυρίως διεθνώς αναγνωρισμένα εμπορικά σήματα στους τομείς της ομορφιάς και της μόδας και επιτρέπει την επίτευξη υψηλότερων περιθωρίων μικτού κέρδους, καθώς και τη βέλτιστη αξιοποίηση των χώρων πώλησης μέσω της άμεσης διαχείρισης από προσωπικό της Εταιρείας. Το εν λόγω μοντέλο αντιπροσωπεύει το 48,1% των πωλήσεων εμπορευμάτων της Εταιρείας κατά τη χρήση 2025, ενώ τα σχετικά αποθέματα απεικονίζονται στο κονδύλι «Αποθέματα χωρίς δικαίωμα επιστροφής» και κατά την 31.12.2025 ανέρχονταν σε €30,7 εκατ.

Όσον αφορά στο Μοντέλο Πώλησης Αποθεμάτων Χωρίς Δικαίωμα Επιστροφής (ή με Μερικό Δικαίωμα Επιστροφής), εάν η Εταιρεία αποτύχει να διαχειριστεί αποτελεσματικά το απόθεμά της, τα αποτελέσματα λειτουργίας της, η χρηματοοικονομική της κατάσταση και η ρευστότητά της μπορεί να επηρεαστούν αρνητικά. Η Εταιρεία βασίζεται σημαντικά στις προβλέψεις ζήτησης για διάφορα είδη προϊόντων για τη λήψη αποφάσεων αγοράς και τη διαχείριση του αποθέματός της.

Εάν η Εταιρεία αποτύχει να διαχειριστεί αποτελεσματικά τα αποθέματά της, ενδέχεται να αντιμετωπίσει κίνδυνο παλαιότητας αποθέματος, μείωση αξίας αποθέματος, καθώς και διαγραφές ή απομειώσεις αποθεμάτων. Για να μειώσει τα επίπεδα αποθεμάτων, η Εταιρεία μπορεί να επιλέξει να πουλήσει ορισμένα προϊόντα της σε χαμηλότερες τιμές, κάτι που μπορεί να οδηγήσει σε χαμηλότερα μικτά περιθώρια κέρδους.

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί μία πολιτική τιμολόγησης για τον υπολογισμό της λιανικής τιμής πώλησης, κατά την οποία εφαρμόζει μία επιπρόσθετη αξία πάνω στην αξία τιμής κτήσης, προκειμένου να διασφαλίζει ένα προκαθορισμένο περιθώριο κέρδους και λαμβάνοντας υπόψη την προτεινόμενη λιανική τιμή του εκάστοτε οίκου. Επιπλέον, βάσει της φύσης του επιχειρηματικού κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, τα προϊόντα προς διάθεση ανανεώνονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα, επηρεασμένα κυρίως (μεταξύ άλλων) από τις ενδυματολογικές συνήθειες και τάσεις των καταναλωτών, τις καιρικές συνθήκες, κ.λπ. Για μεγάλο μέρος του εμπορεύματος που έχει μείνει αδιάθετο, υπάρχει συμφωνία για δικαίωμα επιστροφής 100% στον προμηθευτή στο τέλος της σεζόν. Για το εμπόρευμα όπου δεν υπάρχει συμφωνία 100% επιστροφής ή υπάρχει συμφωνία για μικρότερο ποσοστό επιστροφής στον προμηθευτή στο τέλος της σεζόν, το τμήμα εκείνο των αποθεμάτων το οποίο δεν πωλείται, διατίθεται σε εκπτωτική τιμή (discount) προκειμένου να διασφαλιστεί η πώληση του μέγιστου αριθμού αποθεμάτων, ακόμα και σε χαμηλότερες τιμές από τις αρχικά προσδιορισμένες βάσει του επιθυμητού περιθωρίου κέρδους.

Μία ενδεχόμενη επιδείνωση των μακροοικονομικών συνθηκών, ή/και επέλευση λειτουργικών δυσχερειών εξελίξεων ή/και γεωπολιτικών εξελίξεων δύναται να επηρεάσει αρνητικά τις καταναλωτικές δυνατότητες της πελατειακής βάσης της Εταιρείας, λόγω των πληθωριστικών πιέσεων, των υψηλότερων επιτοκίων, κλπ. με αποτέλεσμα τη συσσώρευση αποθεμάτων τα οποία ενδέχεται να διατεθούν σε εκπτωτικές τιμές ή/και να υποστούν απομείωση, οδηγώντας σε

συμπίεση των περιθωρίων κέρδους της Εταιρείας με αποτέλεσμα δυσμενείς επιπτώσεις στα αποτελέσματα και την χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

3. Η Εταιρεία εξαρτάται από μια ποικιλία συστημάτων τεχνολογίας πληροφοριών, συμπεριλαμβανομένων συστημάτων που κατέχουν και διαχειρίζονται τρίτοι πάροχοι, για την αποτελεσματική λειτουργία της επιχειρηματικής της δραστηριότητας. Σχεδιαστικά ελαττώματα ή ζημιές και διακοπές σε αυτά τα συστήματα μπορεί να διαταράξουν τις λειτουργίες της Εταιρείας, και να επηρεάσουν σημαντικά και αρνητικά την επιχειρηματική δραστηριότητα και τα αποτελέσματα λειτουργίας της.

Η Εταιρεία στοχεύει και επενδύει στην αναβάθμιση των συστημάτων εξυπηρέτησης πελάτη (front-end), την εφαρμογή προγράμματος διαχείρισης πελατών (CRM-Customer Relationship Management) και πιστότητας, καθώς και στην περαιτέρω αξιοποίηση εργαλείων τεχνητής νοημοσύνης για την ενίσχυση των διαδικτυακών πωλήσεων (e-commerce) και της ενιαίας εμπειρίας πελάτη σε όλα τα κανάλια πώλησης (omnichannel experience). Ο στόχος είναι να προχωρήσει σε προσωποποιημένη εξυπηρέτηση μεταξύ του συμβούλου πώλησης και πελάτη, με δυνατότητα ολοκλήρωσης συναλλαγών μέσω φορητών συσκευών πληρωμής (mobile POS), καθώς και αξιοποίηση του συστήματος διαχείρισης πελατών (CRM) και του προγράμματος επιβράβευσης/πιστότητας (loyalty), που να επιτρέπει πιο στοχευμένες προτάσεις αγοράς από το σύμβουλο πώλησης ή/και από το ηλεκτρονικό κατάστημα (βλ. σχετικά ενότητα 4.2.1 «Στρατηγική»).

Η Εταιρεία εξαρτάται από μια ποικιλία συστημάτων τεχνολογίας πληροφοριών, συμπεριλαμβανομένων συστημάτων που κατέχουν και διαχειρίζονται τρίτοι πάροχοι, για την αποτελεσματική λειτουργία της επιχειρηματικής της δραστηριότητας, συμπεριλαμβανομένων, μεταξύ άλλων, της επεξεργασίας συναλλαγών, της διαχείρισης εργαζομένων, εγκαταστάσεων, logistics, αποθεμάτων, καταστημάτων και ψηφιακών εφαρμογών και λειτουργιών που εξυπηρετούν τους καταναλωτές.

Εάν η Εταιρεία δεν μπορέσει να διατηρήσει τη συνεργασία της με τους παρόχους των συστημάτων της, όπως ταμειακό σύστημα, σύστημα επιχειρησιακού σχεδιασμού πόρων (ERP), ηλεκτρονική πλατφόρμα (Ecommerce platform), συστήματα Ηλεκτρονικών πληρωμών για τραπεζικές κάρτες (EFT POS Payment systems), ενδέχεται να μην είναι σε θέση να συνεχίσει να χρησιμοποιεί αποτελεσματικά το συγκεκριμένο σύστημα στις επιχειρησιακές της δραστηριότητες ή να βρει κατάλληλες εναλλακτικές λύσεις με εμπορικά αποδεκτούς όρους.

Για την αντιμετώπιση των ανωτέρω, η Εταιρεία επιδιώκει τη σύναψη συνεργασιών με αναγνωρισμένου κύρους εταιρείες και πλατφόρμες, καθώς και την παράλληλη χρήση παραπάνω του ενός παρόχου, όπου είναι δυνατόν.

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί ERP συστήματα για τη διαχείριση και ανάλυση αποθεμάτων σε επίπεδο καταστημάτων. Εάν αυτές οι τεχνολογίες δεν λειτουργήσουν αποτελεσματικά, μπορεί να οδηγήσουν σε λανθασμένες εκτιμήσεις και διαχείριση αποθεμάτων, γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει αρνητικά τις λειτουργίες και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

Επιπλέον, τα συστήματα τεχνολογίας της Εταιρείας, παρά τα σχετικά μέτρα που εφαρμόζονται (όπως υποστήριξη από γεννήτριες, διαδικασία δημιουργίας αντιγράφων ασφαλείας δεδομένων (backup), χρήση λογισμικού προστασίας από κακόβουλο λογισμικό (antivirus platform), χρήση συστήματος παρακολούθησης και διαχείρισης συμβάντων ασφάλειας πληροφοριακών συστημάτων (Security Operations Center - SOC platform), ασφάλιση κινδύνων κυβερνοασφάλειας (cyber insurance) είναι ευάλωτα σε ζημιές ή διακοπές από υπερτάσεις και διακοπές ρεύματος, ζημιές στις εγκαταστάσεις, φυσική κλοπή, αστοχίες υπολογιστών και τηλεπικοινωνιακών συστημάτων, ανεπαρκή ή μη αποτελεσματική αναπαραγωγή δεδομένων, κακόβουλο λογισμικό, κυβερνοεπιθέσεις (συμπεριλαμβανομένων παραβιάσεων λογαριασμών, επιθέσεων εξαπάτησης με σκοπό την υποκλοπή στοιχείων (phishing), και εκμετάλλευσης αδυναμιών εφαρμογών, δικτύων ή συστημάτων), αποτυχίες αναβαθμίσεων λογισμικού ή ελαττώματα στον κώδικα, φυσικές καταστροφές και ανθρώπινα λάθη.

Σε περίπτωση επέλευσης των παραπάνω κινδύνων (π.χ. κυβερνοεπιθέσεις ή ζημιές σε εγκαταστάσεις υπολογιστικών υποδομών της), η Εταιρεία θα επιχειρήσει να τα αντιμετωπίσει με πρακτικές/μέτρα που σχετίζονται με το συγκεκριμένο πρόβλημα, όπως με επαναφορά των διαθέσιμων αντιγράφων ασφαλείας που τηρούνται εκτός δικτύου (offline backup), ενεργοποίηση συμβολαίου κυβερνοεπιθέσεων (cyberinsurance) για ενέργειες εντοπισμού και αποκατάστασης της επίθεσης, ενεργοποίηση της υποδομής ανάκαμψης μετά από καταστροφή (disaster recovery) που διαθέτει για τα

κρίσιμα πληροφοριακά συστήματα τα οποία είναι εγκαταστημένα στις υποδομές της Εταιρείας ή όποιο άλλο πρόσφορο μέτρο/λύση βρίσκεται στη διάθεσή της.

Σχεδιαστικά ελαττώματα ή ζημιές και διακοπές σε αυτά τα συστήματα μπορεί να απαιτήσουν σημαντικές επενδύσεις για την επιδιόρθωση ή αντικατάστασή τους, να διαταράξουν τις λειτουργίες της Εταιρείας, να οδηγήσουν σε απώλεια ή καταστροφή κρίσιμων δεδομένων και να βλάψουν τη φήμη της. Οποιαδήποτε από αυτές τις περιπτώσεις θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την επιχειρηματική δραστηριότητα, τα λειτουργικά αποτελέσματα, τις ταμειακές ροές και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

4. Αποτυχία να προστατευθούν προσωπικές ή εμπιστευτικές πληροφορίες σε περιπτώσεις παραβιάσεων ασφαλείας θα μπορούσε να επιφέρει σημαντικές επιπτώσεις στη φήμη και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, καθώς και νομικές υποχρεώσεις.

Στο πλαίσιο της επιχειρηματικής της δραστηριότητας, η Εταιρεία συλλέγει, αποθηκεύει, μεταδίδει και εν γένει επεξεργάζεται ορισμένες προσωπικές πληροφορίες που παρέχουν οι καταναλωτές για την αγορά προϊόντων, την εγγραφή σε προγράμματα προώθησης, τη συμμετοχή σε πρόγραμμα μελών ή για άλλες μορφές επικοινωνίας και αλληλεπίδρασης. Κατά την επεξεργασία αυτών των πληροφοριών, η Εταιρεία λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα, ώστε να συμμορφώνεται με τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς που αφορούν την προστασία της ιδιωτικότητας και των προσωπικών δεδομένων. Παρότι η Εταιρεία έχει λάβει μέτρα για τη συμμόρφωσή της με τον Γενικό Κανονισμό για την Προστασία Δεδομένων (GDPR), θα απαιτηθεί να συνεχίσει να εφαρμόζει στο μέλλον πρόσθετες τροποποιήσεις σε συμβάσεις, μέτρα, μηχανισμούς ελέγχου, διαδικασίες και πολιτικές, προκειμένου να επιτύχει και να διατηρεί τη συμμόρφωσή της με τον GDPR. Η διασφάλιση της συμμόρφωσης με τον GDPR αποτελεί συνεχή διαδικασία και ενδέχεται, παρά τις προσπάθειες της Εταιρείας, εποπτικές αρχές ή άλλα τρίτα μέρη να ισχυριστούν ότι οι πρακτικές της Εταιρείας δεν συμμορφώνονται πλήρως με ορισμένες απαιτήσεις του GDPR.

Καθώς η Εταιρεία αυξάνει την παρουσία της στο ηλεκτρονικό εμπόριο, αντιμετωπίζει αυξημένους κινδύνους ως προς την ασφαλή αποθήκευση προσωπικών ή εμπιστευτικών πληροφοριών. Παρότι η Εταιρεία έχει υιοθετήσει πολιτικές ασφαλείας και μέτρα για την προστασία των ιδιοκτησιακών δεδομένων της και των πληροφοριών των καταναλωτών, οι τεχνολογικές εξελίξεις, η εξειδίκευση των ατόμων με μη εξουσιοδοτημένη πρόσβαση στα πληροφοριακά συστήματα (hackers), νέες εξελίξεις στον τομέα της κρυπτογραφίας ή άλλες εξελίξεις και γεγονότα μπορεί να οδηγήσουν σε παραβίαση της τεχνολογίας που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για την προστασία εμπιστευτικών πληροφοριών. Μέτρα ασφαλείας της Εταιρείας μπορεί να υπονομευτούν λόγω ενεργειών τρίτων, εσφαλμένων ενεργειών εργαζομένων, κακόβουλων πράξεων ή άλλων παραγόντων, με αποτέλεσμα μη εξουσιοδοτημένα άτομα να αποκτήσουν πρόσβαση στα συστήματα της Εταιρείας και να αποσπάσουν επιχειρηματικές και προσωπικές πληροφορίες. Επειδή οι τεχνικές που χρησιμοποιούνται για την απόκτηση μη εξουσιοδοτημένης πρόσβασης, την απενεργοποίηση ή την υποβάθμιση υπηρεσιών ή την δολιοφθορά συστημάτων μεταβάλλονται συχνά και μπορεί να μην εμφανίζουν άμεσα σημάδια παραβίασης, η Εταιρεία ενδέχεται να μην μπορέσει να προβλέψει αυτές τις τεχνικές ή να εφαρμόσει επαρκή προληπτικά μέτρα.

Στο πλαίσιο των ανωτέρω, η Εταιρεία εφαρμόζει πλαίσιο προστασίας δεδομένων και ασφάλειας πληροφοριών, το οποίο περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, την υιοθέτηση τεχνικών και οργανωτικών μέτρων ασφάλειας, τον περιορισμό και τον έλεγχο της πρόσβασης σε πληροφοριακά συστήματα, καθώς και διαδικασίες διαχείρισης περιστατικών παραβίασης δεδομένων. Επιπλέον, η Εταιρεία διαθέτει πιστοποιημένο Υπεύθυνο Προστασίας Δεδομένων (DPO), επικαιροποιεί σε συνεχή βάση τις σχετικές υποχρεώσεις της και παρέχει τακτική εκπαίδευση στο προσωπικό της σε θέματα προστασίας δεδομένων.

Παράλληλα, η Εταιρεία συνεργάζεται με εξειδικευμένη και αναγνωρισμένου κύρους εταιρεία για την παροχή υπηρεσιών κυβερνοασφάλειας, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών Παρακολούθησης και Διαχείρισης περιστατικών ασφάλειας 24x7 μέσω επιχειρησιακού κέντρου ασφάλειας - Security Operations Center (SOC), η οποία διαθέτει σχετικές πιστοποιήσεις ασφάλειας πληροφοριών (ενδεικτικά ISO 27001, ISO 22301, ISO 9001 και SOC Type II).

Εάν η Εταιρεία αποτύχει να συμμορφωθεί πλήρως με τους ισχύοντες νόμους, κανονισμούς και πολιτικές για την προστασία της ιδιωτικότητας, την ασφάλεια δεδομένων και την προστασία προσωπικών πληροφοριών, μπορεί να

κατηγορηθεί για πιθανή παραβίαση και να έρθει αντιμέτωπη με ευθύνες, γεγονός το οποίο θα μπορούσε να βλάψει τις σχέσεις με τους πελάτες τη λειτουργία της Εταιρείας, με αποτέλεσμα μειωμένες πωλήσεις και μείωση των εσόδων, καθώς και να εκθέσει την Εταιρεία σε νομικές διαδικασίες με αποτέλεσμα σημαντική αρνητική επίδραση στη χρηματοοικονομική της κατάσταση.

5. Σεισμοί, φυσικές καταστροφές, ταραχές, τρομοκρατικές επιθέσεις ή πόλεμοι καθώς και πανδημίες ή μεταδοτικές ασθένειες ή λοιπά έκτακτα γεγονότα και περιστατικά υγείας και ασφάλειας μπορεί να επηρεάσουν δυσμενώς τη δραστηριότητα της Εταιρείας. Επιπλέον η Εταιρεία ενδέχεται να υποστεί ουσιώδεις ζημιές που υπερβαίνουν τυχόν ασφαλιστική αποζημίωση ή ζημιές από γεγονότα για τα οποία δεν δύναται να ασφαλιστεί ή για τα οποία η ασφαλιστική κάλυψη προβλέπει περιορισμό της αποζημίωσης ή ακόμη και ολική εξαίρεση. Τέτοια γεγονότα δύνανται να έχουν ουσιωδώς αρνητική επίδραση στη δραστηριότητα, την οικονομική κατάσταση και τα λειτουργικά αποτελέσματα της Εταιρείας.

Η Εταιρεία, λόγω των δραστηριοτήτων της, είναι εκτεθειμένη σε μία σειρά κινδύνων που μπορεί να προκύψουν από εξαιρετικά γεγονότα, όπως για παράδειγμα φυσικές καταστροφές (όπως σεισμοί, πλημμύρες κ.α.), ταραχές και άλλες βιαιοπραγίες, συμπεριλαμβανομένων των τρομοκρατικών επιθέσεων. Επιθέσεις ή οποιαδήποτε ένοπλη σύγκρουση μπορεί να επηρεάσουν άμεσα τα καταστήματα της Εταιρείας μέσω ζημιών, καταστροφής, απώλειας ή αυξημένου κόστους ασφάλειας.

Εάν τυχόν συμβούν ατυχήματα, όπως πυρκαγιές και πλημμύρες, τα οποία προκαλούν ζημιές στα προϊόντα ή στις αποθήκες, η ικανότητα της Εταιρείας να προμηθεύει εγκαίρως προϊόντα στα καταστήματα, καθώς και η φήμη της στην αγορά, η χρηματοοικονομική της κατάσταση, τα αποτελέσματα λειτουργίας ή η επιχειρηματική της δραστηριότητα μπορεί να επηρεαστούν σημαντικά και αρνητικά. Επιπλέον, αυτά τα γεγονότα θα μπορούσαν να προκαλέσουν βλάβες συστημάτων και δυσλειτουργίες πλατφορμών τεχνολογίας, οι οποίες θα μπορούσαν να οδηγήσουν σε απώλεια ή καταστροφή δεδομένων, δυσλειτουργίες λογισμικού, καθώς και να επηρεάσουν αρνητικά την ικανότητα της Εταιρείας να λειτουργεί τις πλατφόρμες της και να πωλεί τα προϊόντα της. Επιδημίες ή περιστάσεις αναφερόμενες εν γένει σε προβλήματα δημόσιας ασφάλειας, καθώς και ασυνήθιστες ή έντονες καιρικές συνθήκες μπορούν να επηρεάσουν τα καταναλωτικά πρότυπα αγορών, οδηγώντας σε χαμένες πωλήσεις ή σε μεγαλύτερες από τις αναμενόμενες εκπτώσεις, με ουσιαστική αρνητική επίδραση στη λειτουργία της Εταιρείας.

Η Εταιρεία ενδέχεται, επίσης, να εκτεθεί σε κινδύνους που σχετίζονται με την υγεία και ασφάλεια στον χώρο εργασίας και στα καταστήματα που λειτουργεί, συμπεριλαμβανομένων εργατικών ατυχημάτων ή περιστατικών που αφορούν εργαζομένους ή/και τρίτους, όπως πελάτες, για την επέλευση των οποίων η Εταιρεία ενδέχεται να υπέχει αστική ή/και διοικητική ευθύνη ή να επισείεται ποινική ευθύνη για τους νόμιμους εκπροσώπους αυτής

Η εκδήλωση οποιωνδήποτε από αυτά τα συμβάντα ή και άλλων, θα μπορούσε να οδηγήσει σε σημαντική ζημία ή καταστροφή περιουσιακών στοιχείων, αποθεμάτων και εγκαταστάσεων της Εταιρείας, διακοπή δραστηριότητας, τραυματισμό ή θάνατο (εργαζόμενων ή/και πελατών), καθυστερήσεις στην εφοδιαστική αλυσίδα, μειωμένες πωλήσεις, αυξημένα κόστη και υποχρεώσεις αποζημιώσεων έναντι τρίτων.

Παρότι η Εταιρεία διατηρεί ασφαλιστική κάλυψη την οποία κρίνει επαρκή, συνάπτοντας, σύμφωνα με τις συνήθειες πρακτικές εταιρειών με συναφείς δραστηριότητες, τα ενδεδειγμένα ασφαλιστήρια συμβόλαια για τις δραστηριότητές της, τα οποία καλύπτουν την πλειονότητα των συνήθων κινδύνων, πλήρης ασφαλιστική κάλυψη για όλους τους πιθανούς κινδύνους ενδεχομένως να μην είναι διαθέσιμη γενικώς ή σε συγκεκριμένες περιπτώσεις να μην είναι διαθέσιμη υπό εύλογους εμπορικούς όρους.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία έχει συνάψει μία σειρά ασφαλιστικών συμβάσεων που καλύπτουν διαφορετικούς τομείς για συγκεκριμένους κινδύνους και μέχρι το συμφωνημένο κεφάλαιο κάλυψης, όπως ενδεικτικά: (α) Ασφαλιστήριο Συμβόλαιο Περιουσίας, το οποίο περιλαμβάνει κάλυψη κλοπής και απώλεια κερδών (σημειώνεται ότι κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία ασφαλίζει για την Περιουσία της

κεφάλαια συνολικής αξίας €366 εκατ., εκ των οποίων το ποσό των €98,2 εκατ.¹ αφορά τα εμπορεύματά της), (β) Ομαδικό Ασφαλιστήριο Προσωπικού, (γ) Ασφαλιστήριο Κλοπής Χρημάτων, (δ) Ασφαλιστήριο Συμβόλαιο Αστικής Ευθύνης, (ε) Ασφάλειες Μεταφορών, (στ) Ασφαλιστήριο Διευθυντών και Στελεχών (Directors' & Officers' liability, D&O), καθώς και (ζ) Ασφαλιστήριο Cyber Insurance.

Η Εταιρεία έχει αναθέσει σε μεσίτη ασφαλειών την επιμέλεια των ασφαλιστικών της συμβολαίων και επιπλέον έχει αναθέσει σε εξειδικευμένο ασφαλιστικό σύμβουλο τη συνεχή παρακολούθηση και αξιολόγηση των ασφαλιστικών της αναγκών, καθώς επίσης και την περιοδική αναθεώρηση των ασφαλιστικών της καλύψεων. Ο εν λόγω σύμβουλος, σε μηνιαία βάση, επικαιροποιεί τα ασφαλιστήρια συμβόλαια, λαμβάνοντας υπόψη τις εξελίξεις στην εγχώρια και διεθνή αγορά και τη σχετική εμπειρία του και χορηγεί βεβαίωση υπέρ της κάλυψης των συνήθων κινδύνων που συνδέονται με τη δραστηριότητά της.

Επιπλέον, η Εταιρεία συνεργάζεται με ασφαλιστικές επιχειρήσεις αναγνωρισμένου κύρους και επαρκούς οικονομικής επιφάνειας, οι οποίες υπό συνήθεις συνθήκες, εκτιμάται ότι δύναται να ανταπεξέλθουν στις υποχρεώσεις καταβολής υψηλών αποζημιώσεων για σημαντικές ζημίες, ενώ προβαίνει σε τακτική αξιολόγηση και επικαιροποίηση της ασφαλιστικής της κάλυψης. Περαιτέρω, η Εταιρεία εφαρμόζει πολιτικές και διαδικασίες υγείας και ασφάλειας, συμμορφώνεται με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, παρέχει τακτική εκπαίδευση στο προσωπικό της και λαμβάνει κατάλληλα τεχνικά και οργανωτικά μέτρα πρόληψης. Στο πλαίσιο αυτό, διενεργείται, μεταξύ άλλων, τακτικός ετήσιος επιτόπιος έλεγχος (on-site inspections) από τις ίδιες τις συνεργαζόμενες ασφαλιστικές επιχειρήσεις με την σύμπραξη δικών τους πραγματογνωμόνων, με σκοπό την έγκαιρη αναγνώριση πιθανών κινδύνων, την επαλήθευση της ορθής λειτουργίας των εγκαταστάσεων και εξοπλισμού και τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με τα πρότυπα υγείας και ασφάλειας, χωρίς όμως να μπορεί να παρασχεθεί διαβεβαίωση ότι τα ανωτέρω μέτρα επαρκούν σε κάθε περίπτωση ή θα αποτρέψουν πλήρως την επέλευση των σχετικών κινδύνων.

Παρά τις ανωτέρω πρακτικές και μέτρα τα οποία η Εταιρεία λαμβάνει, δεν είναι δυνατόν να αποκλειστεί πλήρως η επέλευση ζημιών ή η ενεργοποίηση εξαιρέσεων και περιορισμών που προβλέπονται στα ασφαλιστήρια συμβόλαια, τα οποία ενδέχεται, υπό προϋποθέσεις, να περιορίσουν ουσιαδώς ή να αποκλείσουν την καταβολή πλήρους αποζημίωσης υπό τα εν λόγω ασφαλιστήρια συμβόλαια, ενώ τυχόν σφάλματα ή παραλείψεις τρίτων (ενδεικτικά συμβούλων ή αντισυμβαλλομένων) δεν μπορούν να προβλεφθούν ή να αποκλειστούν εκ των προτέρων, ενώ δεν είναι και πάντοτε εφικτή η πλήρης ασφαλιστική κάλυψη αυτών.

Σε οποιαδήποτε περίπτωση μη επάρκειας ή μη ενεργοποίησης της υποχρέωσης καταβολής αποζημίωσης από τα ασφαλιστήρια συμβόλαια που η Εταιρεία κληθεί η ίδια ευθέως να καταβάλλει σημαντικά ποσά αποζημίωσης, αυτό ενδέχεται να έχει ουσιαδώς αρνητική επίδραση στη δραστηριότητα, στην οικονομική κατάσταση και στα λειτουργικά αποτελέσματα της Εταιρείας.

- 6. Η Εταιρεία αντιμετωπίζει ανταγωνισμό και δεν είναι βέβαιο ότι θα μπορέσει να διατηρήσει τη θέση της στην αγορά ή να μην την απωλέσει εάν αποτύχει να ανταγωνιστεί αποτελεσματικά. Εάν η Εταιρεία αδυνατεί να διατηρήσει το μερίδιο αγοράς που διαθέτει, καθώς και να προσελκύσει νέους πελάτες, οι πωλήσεις και η κερδοφορία της θα μπορούσαν να επηρεαστούν αρνητικά, με αποτέλεσμα να επηρεαστεί δυσμενώς η επιχειρηματική δραστηριότητα, τα λειτουργικά αποτελέσματα, οι ταμειακές ροές και η χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Επιπλέον, σε περίπτωση που η Εταιρεία δεν αναπτύξει επαρκώς τη διαδικτυακή της παρουσία, ανταποκρινόμενη είτε στις τάσεις της αγοράς είτε στην παρουσία διαδικτυακών ανταγωνιστών, ενδέχεται να επηρεαστούν αρνητικά τα μερίδια αγοράς και οι πωλήσεις, τα αποτελέσματα και οι ταμειακές ροές της.**

Η Εταιρεία αντιμετωπίζει ανταγωνισμό και δεν είναι βέβαιο ότι θα μπορέσει να διατηρήσει τη θέση της στην αγορά εάν αποτύχει να ανταγωνιστεί αποτελεσματικά. Ο κλάδος λιανικής πώλησης είναι έντονα ανταγωνιστικός και η είσοδος νέων

¹ Ποσό ασφαλισμένων εμπορευμάτων κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

παικτών είναι σχετικά ευχερής. Η Εταιρεία αντιμετωπίζει ανταγωνισμό τόσο κατά την προσέλκυση καταναλωτών όσο και για να εξασφαλίζει προμηθευτές προϊόντων. Κατά τη χρήση 2025, οι 20 σημαντικότεροι προμηθευτές αντιπροσώπευαν περίπου 51% των συνολικών πωλήσεων, χωρίς κανένας μεμονωμένος προμηθευτής να αντιπροσωπεύει ποσοστό άνω του 6,6% των πωλήσεων. Η διατήρηση ισχυρών σχέσεων με τους προμηθευτές της Εταιρείας είναι σημαντική για την ανάπτυξη της δραστηριότητάς της, πλην όμως δεν μπορεί να διασφαλιστεί. Η απώλεια ενός ή περισσότερων δημοφιλών εμπορικών σημάτων από τα προϊόντα που προσφέρει η Εταιρεία θα μπορούσε να οδηγήσει σε απώλεια υφιστάμενων ή δυνητικών πελατών και σημαντικών εσόδων. Η εν λόγω απώλεια μπορεί να προκύψει σε περίπτωση που το brand αλλάξει την εμπορική του στρατηγική σε βαθμό που μπορεί να οδηγήσει σε διακοπή συνεργασίας (πχ. όχι συνέχιση παρουσίας του brand εντός πολυκαταστήματος). Σε περίπτωση που η Εταιρεία αποτύχει να διατηρήσει και να επεκτείνει τις υφιστάμενες σχέσεις της ή να δημιουργήσει νέες σχέσεις με πρόσθετους προμηθευτές με αποδεκτούς εμπορικούς όρους, δεν θα είναι σε θέση να διατηρήσει και να επεκτείνει το ευρύ φάσμα προϊόντων που προσφέρει, γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει δυσμενώς τη δραστηριότητά της.

Επιπρόσθετα, οι υφιστάμενοι ή πιθανοί ανταγωνιστές περιλαμβάνουν τόσο παραδοσιακές επιχειρήσεις λιανικής, όπως εξειδικευμένα καταστήματα και πολυκαταστήματα, όσο και διαδικτυακούς πωλητές. Επιπλέον, νέες και προηγμένες τεχνολογίες ενδέχεται να αυξήσουν τον ανταγωνισμό στη βιομηχανία λιανικής πώλησης. Ο αυξημένος ανταγωνισμός μπορεί να μειώσει τα περιθώρια κερδοφορίας, τα μερίδια αγοράς και να επηρεάσει την αναγνωρισιμότητα της Εταιρείας ή να οδηγήσει σε σημαντικές απώλειες.

Δεν μπορεί να δοθεί καμία διαβεβαίωση ότι η Εταιρεία θα είναι σε θέση να ανταγωνιστεί αποτελεσματικά τους υφιστάμενους ή μελλοντικούς ανταγωνιστές, και οι ανταγωνιστικές πιέσεις μπορεί να έχουν σημαντική αρνητική επίδραση στην επιχειρηματική δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα λειτουργίας της Εταιρείας. Επίσης, η χρήση κινητών και διαδικτυακών τεχνολογιών που διευκολύνουν τις ηλεκτρονικές αγορές και τις άμεσες συγκρίσεις προϊόντων και τιμών θα ενισχύσει περαιτέρω τον ανταγωνισμό.

Η Εταιρεία λειτουργεί ηλεκτρονικό κατάστημα (attica eshop), με συνεχή ανάπτυξη και διεύρυνση της προϊόντικής γκάμας, το οποίο σημείωσε αύξηση εσόδων κατά 29% τη χρήση 2025 (βλ. ενότητα 4.2.2.3 «Ανάλυση Κύκλου Εργασιών»). Προτεραιότητα αποτελεί για την Εταιρεία η ενίσχυση των ψηφιακών πωλήσεων και η περαιτέρω ανάπτυξη του omnichannel επιχειρηματικού μοντέλου της Εταιρείας. Το ψηφιακό κατάστημα της Εταιρείας διαθέτει περισσότερους από 60.000 κωδικούς προϊόντων (SKUs) και καταγράφει πάνω από 11 εκατ. επισκέψεις ετησίως. Σημειώνεται ότι οι online πωλήσεις αντιστοιχούν πλέον σε 5,4% των πωλήσεων της Εταιρείας το 2025, έναντι 4,4% το 2024. Ωστόσο, εάν η Εταιρεία αποτύχει να αυξήσει περαιτέρω την παρουσία της στο ηλεκτρονικό εμπόριο, ενδέχεται να επηρεαστούν αρνητικά τα μερίδια αγοράς και οι πωλήσεις, τα αποτελέσματα και οι ταμειακές ροές της.

Η βιομηχανία λιανικής συνεχίζει να εξελίσσεται ταχύτατα και οι καταναλωτές ενσωματώνουν όλο και περισσότερο το ηλεκτρονικό εμπόριο στις αγοραστικές τους συνήθειες. Ως αποτέλεσμα, το ποσοστό των συνολικών δαπανών των καταναλωτών μέσω πλατφορμών ηλεκτρονικού εμπορίου αυξάνεται. Η Εταιρεία έχει προχωρήσει σε ενέργειες για την ενίσχυση της παρουσίας της μέσω του ηλεκτρονικού εμπορίου, όπως η αύξηση των προϊόντων μόδας που προσφέρονται στο ψηφιακό κατάστημα, με στόχο την προσέλκυση περισσότερων καταναλωτών καθώς και την παροχή νέας αγοραστικής εμπειρίας στους υπάρχοντες καταναλωτές. Επίσης, η Εταιρεία σχεδιάζει τη συνεργασία με εξωτερικό πάροχο υπηρεσιών logistics για το ηλεκτρονικό εμπόριο («3PL» – third-party logistics provider), με απώτερο στόχο την αύξηση των πωλήσεων, καθώς και την καλύτερη και ταχύτερη εξυπηρέτηση των πελατών.

Οι κίνδυνοι που σχετίζονται με τον ανταγωνισμό μπορεί να επιδεινωθούν περαιτέρω από εντονότερη στρόφη της προτίμησης των καταναλωτών προς το ηλεκτρονικό εμπόριο, η οποία επιταχύνθηκε ιδιαίτερα κατά τη διάρκεια της πανδημίας Covid-19 ως απόρροια των περιοριστικών μέτρων, όπως το υποχρεωτικό κλείσιμο καταστημάτων. Επιπλέον, εντείνεται ο ανταγωνισμός από διεθνείς πλατφόρμες οι οποίες στοχεύουν στην Ελληνική αγορά. Επίσης, εάν η τάση προς την εξ αποστάσεως εργασία και τυχόν άλλες αλλαγές στην κοινωνική και οικονομική συμπεριφορά που ενισχύουν τη στρόφη προς το ηλεκτρονικό εμπόριο συνεχίζονται ή επιταχύνονται, αυτό μπορεί να οδηγήσει σε μειωμένη κίνηση σε φυσικά καταστήματα. Ωστόσο, σε κάθε περίπτωση δεν μπορεί να παρασχεθεί καμία εγγύηση ότι η ανάπτυξη του διαδικτυακού καναλιού πωλήσεων λιανικής της Εταιρείας, θα μπορέσει να αντισταθμίσει επαρκώς τυχόν μειωμένη ζήτηση στα φυσικά καταστήματα.

Η Εταιρεία ενδέχεται να μην καταφέρνει να ανταποκρίνεται συνεχώς στις μεταβαλλόμενες προσδοκίες των διαδικτυακών αγοραστών, στις εξελίξεις του ψηφιακού εμπορίου και στις σχετικές τεχνολογίες. Οποιαδήποτε αδυναμία υιοθέτησης και εφαρμογής νέων τεχνολογικών εξελίξεων εγκαίρως, θα μπορούσε να μειώσει την ελκυστικότητα των εφαρμογών και των ιστοσελίδων της Εταιρείας για τους πελάτες και, ως εκ τούτου, να περιορίσει την ανάπτυξή της ή ακόμη και να οδηγήσει σε μείωση των εσόδων. Αυτά τα ζητήματα θα μπορούσαν να θέσουν την Εταιρεία σε μειονεκτική ανταγωνιστική θέση, να οδηγήσουν σε απώλεια πωλήσεων μέσω ηλεκτρονικού εμπορίου και άλλων καναλιών και να επηρεάσουν τα αποτελέσματα λειτουργίας της.

Εάν η Εταιρεία αδυνατεί να διατηρήσει το μερίδιο αγοράς που διαθέτει, καθώς και να προσελκύσει νέους πελάτες, οι πωλήσεις και η κερδοφορία της θα μπορούσαν να επηρεαστούν αρνητικά, με αποτέλεσμα να επηρεαστεί δυσμενώς η επιχειρηματική δραστηριότητα, τα λειτουργικά αποτελέσματα, οι ταμειακές ροές και η χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Επιπλέον, σε περίπτωση που η Εταιρεία δεν αναπτύξει επαρκώς τη διαδικτυακή της παρουσία, ανταποκρινόμενη είτε στις τάσεις της αγοράς είτε στην παρουσία διαδικτυακών ανταγωνιστών, ενδέχεται να επηρεαστούν μερικώς αρνητικά τα μερίδια αγοράς και οι πωλήσεις, τα αποτελέσματα και οι ταμειακές ροές της.

7. Η Εταιρεία εξαρτάται από τη διοικητική της ομάδα και ενδέχεται να μην είναι σε θέση να προσελκύσει, εκπαιδεύσει και διατηρήσει κατάλληλα εξειδικευμένο προσωπικό.

Η Εταιρεία εξαρτάται από τη συνεχιζόμενη παροχή υπηρεσιών και την απόδοση της διοικητικής της ομάδας. Μέχρι σήμερα, η διοικητική ομάδα της Εταιρείας παρουσιάζει σταθερότητα και συνέχεια, στοιχείο που έχει συμβάλει στη μέχρι σήμερα πορεία και ανάπτυξή της. Ωστόσο, τυχόν αιφνίδια αποχώρηση ή απώλεια ενός εκ των διευθυντών ή μελών της διοικητικής της ομάδας θα μπορούσε να έχει ουσιώδη δυσμενή επίπτωση στη δραστηριότητα και στη χρηματοοικονομική επίδοση της Εταιρείας, και δεν παρέχεται καμία διασφάλιση ότι η Εταιρεία θα είναι σε θέση να προσελκύσει ή να διατηρήσει κατάλληλους αντικαταστάτες για τους εν λόγω διευθυντές και/ή μέλη διοίκησης εγκαίρως ή και καθόλου. Ενδέχεται επίσης να επιβαρυνθεί με σημαντικό πρόσθετο κόστος κατά την πρόσληψη και διατήρηση κατάλληλων αντικαταστατών για αποχωρούντα μέλη της διοικητικής της ομάδας, καθώς ενδέχεται να απαιτηθεί η προσφορά ολοένα και πιο ανταγωνιστικών δομών αμοιβών και μακροπρόθεσμων προγραμμάτων κινήτρων.

Η ικανότητα και η δέσμευση των εργαζομένων αποτελούν σημαντικούς παράγοντες για την επιτυχή της ανάπτυξη, καθώς και για τη διαχείριση ευκαιριών και κινδύνων. Η Εταιρεία εξαρτάται από την ικανότητά της να επεκτείνεται μέσω της προσέλκυσης, εκπαίδευσης, παρακίνησης και διατήρησης εργαζομένων υψηλής ποιότητας, παράλληλα με την ενίσχυση της εταιρικής της κουλτούρας. Έλλειψη κατάλληλα καταρτισμένου και παρακινημένου προσωπικού θα μπορούσε να παρεμποδίσει την ανάπτυξη και μεγέθυνσή της, να αυξήσει το κόστος και να βλάψει τη φήμη της.

Οποιαδήποτε αδυναμία προσέλκυσης, εκπαίδευσης, παρακίνησης ή διατήρησης εξειδικευμένου προσωπικού με εύλογο κόστος για την Εταιρεία θα μπορούσε να έχει ουσιώδη δυσμενή επίπτωση στη δραστηριότητά της, τη χρηματοοικονομική της κατάσταση, τα αποτελέσματα λειτουργίας και τις προοπτικές της.

2.1.2 Κίνδυνοι που σχετίζονται με Μακροοικονομικές Συνθήκες και Συνθήκες Αγοράς

Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη σε κινδύνους που σχετίζονται με μακροοικονομικές, γεωπολιτικές και γενικότερα οικονομικές εξελίξεις, οι οποίες ενδέχεται να επηρεάσουν το διαθέσιμο εισόδημα και την καταναλωτική δαπάνη, τη ζήτηση για τα προϊόντα της, τα οποία θα μπορούσαν να έχουν ουσιώδη δυσμενή επίπτωση στην επιχειρηματική δραστηριότητα, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ, καλλυντικών, ειδών σπιτιού και συναφών ειδών μέσω της λειτουργίας πολυκαταστημάτων υψηλής ποιότητας υπό το εμπορικό σήμα “attica” (βλ. ενότητα 4.2.2 «Αντικείμενο Δραστηριότητας»). Η δραστηριότητα της Εταιρείας επηρεάζεται εγγενώς από την ζήτηση για καταναλωτικά προϊόντα και συνεπώς είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με τις εγχώριες οικονομικές συνθήκες και προοπτικές της ελληνικής οικονομίας. Τυχόν αυξημένη αβεβαιότητα ενδέχεται να οδηγήσει σε μείωση της ζήτησης για τα προϊόντα της Εταιρείας, μέσω ευρείας κλίμακας μείωσης της κατανάλωσης, η οποία θα επηρεάσει αρνητικά το ύψος των πωλήσεων (άμεση επιρροή μέσω της μειωμένης καταναλωτικής κίνησης εντός των εμπορικών πολυκαταστημάτων).

Σύμφωνα με τα στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ, το διαθέσιμο εισόδημα των νοικοκυριών και των μη κερδοσκοπικών ιδρυμάτων που εξυπηρετούν νοικοκυριά το δ' τρίμηνο του 2025 παρουσίασε αύξηση 9,8% σε σύγκριση με το αντίστοιχο τρίμηνο του προηγούμενου έτους (2024), από €38,77 δισ. σε €42,56 δισ. Παράλληλα, η τελική καταναλωτική δαπάνη αυξήθηκε κατά 5,3%, από € 41,7 δισ. σε € 43,9 δισ. (πηγή: ΕΛΣΤΑΤ, ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΟΙ ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΤΟΜΕΩΝ, 24 Απριλίου 2026²). Η εξέλιξη αυτή αντανακλά τη βελτίωση της ιδιωτική κατανάλωσης κατά την εξεταζόμενη περίοδο, ωστόσο η διατήρηση αυτής της τάσης εξαρτάται από παράγοντες όπως η εξέλιξη του πληθωρισμού, των επιτοκίων και του διαθέσιμου εισοδήματος, οι οποίοι ενδέχεται να επηρεάσουν τη μελλοντική καταναλωτική συμπεριφορά. Η αύξηση των τιμών σε βασικά αγαθά και υπηρεσίες δύναται να περιορίσει το διαθέσιμο εισόδημα των καταναλωτών και, κατ' επέκταση, τη δαπάνη τους για προϊόντα λιανικής, ιδίως σε κατηγορίες μη απολύτως αναγκαίων αγαθών, όπως προϊόντα μόδας και ομορφιάς, στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Επιπλέον, σύμφωνα με τα προσωρινά στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ για τον Μάρτιο 2026, ο Γενικός Δείκτης Κύκλου Εργασιών στο λιανικό εμπόριο κατά τον μήνα Μάρτιο 2026, σε σύγκριση με τον αντίστοιχο δείκτη του Μαρτίου 2025, παρουσίασε αύξηση 6,1% και σε σύγκριση με τον αντίστοιχο δείκτη του Φεβρουαρίου 2026 αύξηση 4,2%. Ο εποχικά διορθωμένος Γενικός Δείκτης Κύκλου Εργασιών, κατά τον μήνα Μάρτιο 2026, σε σύγκριση με τον αντίστοιχο δείκτη του Φεβρουαρίου 2026 παρουσίασε αύξηση 0,2%. Ο Γενικός Δείκτης Όγκου (κύκλος εργασιών σε σταθερές τιμές), κατά τον μήνα Μάρτιο 2026, σε σύγκριση με τον αντίστοιχο δείκτη του Μαρτίου 2025, παρουσίασε αύξηση 3,0% και σε σύγκριση με τον αντίστοιχο δείκτη του Φεβρουαρίου 2026 αύξηση 0,7%. Ο εποχικά διορθωμένος Γενικός Δείκτης Όγκου, κατά τον μήνα Μάρτιο 2026, σε σύγκριση με τον αντίστοιχο δείκτη του Φεβρουαρίου 2026 παρουσίασε μείωση 0,5% (πηγή: ΕΛΣΤΑΤ, ΔΕΙΚΤΗΣ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΣΤΟ ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ, 29 Μαΐου 2026).³

Τα ανωτέρω στοιχεία υποδηλώνουν θετική τάση στη δραστηριότητα του λιανικού εμπορίου κατά την εξεταζόμενη περίοδο. Ωστόσο, δεν μπορεί να διασφαλιστεί ότι η θετική αυτή τάση θα διατηρηθεί στο μέλλον. Εξωγενείς παράγοντες, όπως γεωπολιτικές εντάσεις ή συγκρούσεις σε ευρύτερες περιοχές, συμπεριλαμβανομένης της συνεχιζόμενης έντασης και αβεβαιότητας στη Μέση Ανατολή, ενδέχεται να επηρεάσουν τις διεθνείς αγορές ενέργειας και μεταφορών και να δημιουργήσουν πρόσθετες πληθωριστικές πιέσεις, ενώ ενδέχεται να επηρεάσουν και τις διεθνείς τουριστικές ροές προς την Ελλάδα, οι οποίες συνδέονται με μέρος της πελατειακής βάσης της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των πωλήσεων tax free.

Αναλυτικότερα, πολλοί παράγοντες πέραν από τον έλεγχο της Εταιρείας μπορεί να επηρεάσουν το επίπεδο ζήτησης και δαπάνης σε είδη ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ και καλλυντικά, και ειδικότερα για πολυτελή είδη, τα οποία, ως ελαστικές δαπάνες, σε τέτοιες περιπτώσεις δυσμενών συνθηκών, περιορίζονται σε μεγαλύτερο βαθμό σε σχέση με άλλες δαπάνες για βασικά αγαθά και είδη πρώτης ανάγκης, όπως μεταξύ άλλων:

- γενικές οικονομικές και βιομηχανικές συνθήκες,
- διαθέσιμο εισόδημα των καταναλωτών,
- εκπτώσεις, προσφορές και εμπορεύματα που προσφέρουν οι ανταγωνιστές,
- εξάρσεις ιών ή εξάπλωση ασθενειών,
- κατώτατοι μισθοί και επίπεδα χρέους των καταναλωτών,
- φυσικές καταστροφές, πόλεμος, τρομοκρατία και άλλες εχθροπραξίες.

Οι αναταραχές, οι απειλές τρομοκρατίας και το ενδεχόμενο συνέχισης ή περαιτέρω κλιμάκωσης του πολέμου στη Μέση Ανατολή και αλλού μπορεί να αυξήσουν τη μεταβλητότητα της αγοράς παγκοσμίως. Επιπλέον, τα γεωπολιτικά προβλήματα δημιουργούν αυξημένο κίνδυνο επιβράδυνσης των πωλήσεων tax free, οι οποίες κατά τη χρήση 2025 αντιπροσώπευαν το 9,61% των λιανικών πωλήσεων των φυσικών καταστημάτων της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι κατά τη χρήση 2025, η αυξανόμενη τουριστική ροή από διαφορετικές χώρες οδήγησε στην αύξηση των πωλήσεων tax free περίπου 5% σε σχέση με τη χρήση 2024. Οι πωλήσεις tax free της Εταιρείας εξαρτώνται σε σημαντικό βαθμό από τις τουριστικές ροές προς την Ελλάδα και τη δαπάνη επισκεπτών προερχόμενων από χώρες εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης.

² Πηγή: <https://www.statistics.gr/documents/20181/59f27e66-3fab-dc71-7b77-6df511404e4c>

³ Πηγή: <https://www.statistics.gr/documents/20181/c63fbb88-81f0-c164-443a-c04cd23f3431>

Γεωπολιτικές εξελίξεις και εντάσεις σε ευρύτερες περιοχές, όπως η Μέση Ανατολή, ενδέχεται να επηρεάσουν αρνητικά την ταξιδιωτική δραστηριότητα, τη διάθεση για ταξίδια ή τη συνολική καταναλωτική δαπάνη επισκεπτών από τις εν λόγω αγορές.

Ενδεχόμενη κλιμάκωση γεωπολιτικών εντάσεων, πολιτική αστάθεια, περιορισμοί στις μετακινήσεις ή γενικότερη επιδείνωση του οικονομικού ή γεωπολιτικού περιβάλλοντος στις σχετικές αγορές θα μπορούσαν να οδηγήσουν σε μείωση των τουριστικών αφίξεων ή/και της καταναλωτικής δαπάνης των επισκεπτών αυτών.

Ως εκ τούτου, τυχόν σημαντικές, παρατεταμένες ή επαναλαμβανόμενες δυσμενείς μεταβολές σε μακροοικονομικές, κοινωνικές και πολιτικές συνθήκες, θα μπορούσαν να επιφέρουν ουσιώδεις δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα και την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

2.1.3 Κίνδυνοι που σχετίζονται με το Νομικό και Κανονιστικό Καθεστώς

- 1. Η Εταιρεία υπόκειται σε πληθώρα νόμων και κανονισμών που εφαρμόζονται στον κλάδο λιανικής ή στο ηλεκτρονικό εμπόριο, καθώς και σε νόμους και κανονισμούς γενικότερης εφαρμογής που διέπουν τη δραστηριότητά της και τις εισηγμένες εταιρείες εν γένει. Οποιαδήποτε αποτυχία, πραγματική ή φερόμενη, συμμόρφωσής της με οποιονδήποτε εκ των εν λόγω νόμων ή κανονισμών θα μπορούσε να οδηγήσει σε βλάβη της φήμης και σε απώλεια εσόδων.**

Η Εταιρεία υπόκειται σε πληθώρα νόμων και κανονισμών που εφαρμόζονται στον κλάδο λιανικής και στο ηλεκτρονικό εμπόριο, καθώς και σε νόμους και κανονισμούς γενικότερης εφαρμογής που διέπουν τη δραστηριότητά της και τις εισηγμένες εταιρείες εν γένει. Οι νόμοι και κανονισμοί αυτοί καλύπτουν, μεταξύ άλλων, τη φορολογία, την προστασία δεδομένων, την ασφάλεια δεδομένων, τη νομοθεσία περί δωροδοκίας, το δίκαιο ανταγωνισμού, την τιμολόγηση, τα δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας, τα εμπορικά σήματα, τη διανομή, τις διαφημιστικές πρακτικές, τις διαδικασίες πώλησης, τις διαδικασίες επεξεργασίας πιστωτικών καρτών και την προστασία των καταναλωτών. Επιπλέον, οι εν λόγω νόμοι και κανονισμοί εξελίσσονται και ενδέχεται να υπόκεινται σε διαφορετικές ερμηνείες.

Η Εταιρεία μεριμνά ώστε να συμμορφώνεται με όλους τους εφαρμοστέους νόμους και κανονισμούς. Ωστόσο υπάρχει το ενδεχόμενο κάποιας αστοχίας, η οποία μπορεί να οδηγήσει σε πραγματική ή φερόμενη αποτυχία συμμόρφωσής της με οποιονδήποτε εκ των εν λόγω νόμων ή κανονισμών, γεγονός που με τη σειρά του θα μπορούσε να οδηγήσει σε βλάβη της φήμης της και σε απώλεια εσόδων, ενώ οποιαδήποτε νομική ή διοικητική ενέργεια κινηθεί εναντίον της ως αποτέλεσμα πραγματικής ή εικαζόμενης μη συμμόρφωσης θα μπορούσε να επιφέρει περαιτέρω βλάβη στη φήμη της και να οδηγήσει σε νομικές δαπάνες. Επιπλέον, τα κατά περίπτωση αρμόδια νομοθετικά και διοικητικά όργανα ενδέχεται να επεκτείνουν το πεδίο εφαρμογής υφιστάμενων νόμων ή κανονισμών, να θεσπίσουν νέους νόμους ή κανονισμούς ή να εκδώσουν αναθεωρημένους κανόνες ή κατευθυντήριες γραμμές αναφορικά με την ιδιωτικότητα, την προστασία δεδομένων και την προστασία των καταναλωτών. Δυσμενείς μεταβολές στη νομοθεσία ή στους κανονισμούς που αφορούν την Εταιρεία θα μπορούσαν να απαιτήσουν τη λήψη ενεργειών για την προσαρμογή της Εταιρείας σε νέες απαιτήσεις και να την επιβαρύνουν με σημαντικό κόστος. Οποιαδήποτε παράβαση συμμόρφωσης ενδέχεται επίσης να οδηγήσει σε πρόστιμα, υποχρέωση αποζημίωσης ή ακόμη και ποινικές ευθύνες μελών της διοίκησής της.

Στο ανωτέρω πλαίσιο, η Εταιρεία εφαρμόζει ολοκληρωμένο πλαίσιο κανονιστικής συμμόρφωσης, το οποίο περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, την τήρηση μητρώου κανονιστικών υποχρεώσεων, την υιοθέτηση και εφαρμογή εσωτερικών πολιτικών και διαδικασιών, τη συνεχή παρακολούθηση των νομοθετικών και κανονιστικών εξελίξεων και την προσαρμογή των επιχειρησιακών της πρακτικών, καθώς και την παροχή τακτικών εκπαιδεύσεων στο προσωπικό, με τη συνδρομή εξειδικευμένων νομικών συμβούλων. Παρά ταύτα, η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να διασφαλίσει ότι τα μέτρα που λαμβάνει είναι απολύτως επαρκή για την εξασφάλιση της πλήρους συμμόρφωσής της με την κείμενη νομοθεσία και η επέλευση οποιουδήποτε εκ των ανωτέρω κινδύνων, μεμονωμένα ή σε συνδυασμό, θα μπορούσε να έχει ουσιώδη δυσμενή επίπτωση στη δραστηριότητα της Εταιρείας, τη χρηματοοικονομική της κατάσταση, τα αποτελέσματα λειτουργίας και τις προοπτικές της.

2.2 Κίνδυνοι που Σχετίζονται με τις Μετοχές της Εταιρείας

- 1. Η τιμή της Μετοχής ενδέχεται να παρουσιάσει διακυμάνσεις, που οφείλονται όχι μόνο στην δραστηριότητα και την χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας αλλά είναι αποτέλεσμα πολλών παραγόντων, πολλοί από τους οποίους ξεφεύγουν του ελέγχου της Εταιρείας.**

Η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών όλων των εισηγμένων εταιρειών υπόκειται σε σημαντικές διακυμάνσεις λόγω πολλών παραγόντων που είτε είναι ειδικοί για την κάθε εταιρεία ή είναι γενικοί και δεν έχουν άμεση σχέση με τη δραστηριότητα και τα αποτελέσματά τους. Για την Εταιρεία, οι παράγοντες αυτοί περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, μελλοντικές μεταβολές στα αποτελέσματα εκμετάλλευσης, απώλεια συμβάσεων με βασικούς προμηθευτές, επιπρόσθετες εκδόσεις ή μελλοντικές πωλήσεις μετοχών ή λοιπών ανταλλάξιμων ή μετατρέψιμων σε κοινές μετοχές κινητών αξιών, μεταβολή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δια της εκλογής νέων ή αποχώρησης υφιστάμενων, αντικατάσταση ή αλλαγή στελεχών καθοριστικής σημασίας, μεταβολή της προσδοκώμενης απόδοσης μερισμάτων, απόκλιση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων από τις προσδοκίες της αγοράς, τροποποιήσεις στις συστάσεις των χρηματιστηριακών αναλυτών, περιορισμό της καταναλωτικής δαπάνης, τις γενικές οικονομικές συνθήκες, την πορεία των διεθνών χρηματαγορών και κεφαλαιαγορών, την ψυχολογία του επενδυτικού κοινού, την απειλή τρομοκρατικών επιθέσεων ή εχθροπραξιών σε ευαίσθητες για την παγκόσμια οικονομία περιοχές και γενικότερα το αίσθημα γεωπολιτικής αστάθειας και λοιπά γεγονότα και παράγοντες εντός ή εκτός του ελέγχου της Εταιρείας.

Οι χρηματιστηριακές αγορές εκ φύσεως παρουσιάζουν μεταβλητότητα τιμών και όγκου πωλήσεων και το γεγονός αυτό, σε συνδυασμό με τις γενικές οικονομικές, πολιτικές και λοιπές συνθήκες, ενδέχεται να έχει ουσιώδη δυσμενή αντίκτυπο στη χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της Εταιρείας.

- 2. Η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών μπορεί να διαμορφωθεί σε επίπεδα χαμηλότερα της Τιμής Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών.**

Η Εταιρεία δεν μπορεί να εγγυηθεί ότι η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της στη Euronext Athens δεν θα διαμορφωθεί σε επίπεδα χαμηλότερα της Τιμής Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών. Εφόσον συμβεί κάτι τέτοιο, οι επενδυτές θα υποστούν ζημία εξ υποτιμήσεως.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι οι επενδυτές θα μπορούν να πωλήσουν τις Μετοχές που θα αποκτήσουν κατά τη Δημόσια Προσφορά, μόνο μετά την καταχώρισή τους στους λογαριασμούς αξιών τους και την έναρξη διαπραγματεύσεώς τους στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens.

- 3. Η ικανότητα της Εταιρείας να καταβάλλει μερίσματα θα εξαρτηθεί από την ικανότητά της να παράγει κέρδη διαθέσιμα προς διανομή και να έχει πρόσβαση σε επαρκή κεφάλαια.**

Οποιαδήποτε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας για την καταβολή μερισμάτων εξαρτάται από πολλούς παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων της διαθεσιμότητας κερδών και αποθεματικών προς διανομή (μετά την πλήρωση οποιωνδήποτε σχετικών όρων του ελληνικού εταιρικού δικαίου), της επάρκειας μετρητών και τυχόν περιορισμών που ενδέχεται να επιβληθούν από δανειακές συμβάσεις. Η δημιουργία κερδών και άλλων αποθεματικών προς διανομή εξαρτάται με τη σειρά της από σειρά παραγόντων, συμπεριλαμβανομένων του κόστους δανεισμού, των φόρων και των κερδών της Εταιρείας. Συνεπώς, δεν μπορεί να δοθεί διαβεβαίωση ότι η Εταιρεία θα καταβάλλει μερίσματα στο μέλλον.

Σημειώνεται ότι ο Πωλητής Μέτοχος KYMORA LIMITED, με την από 12.06.2026 επιστολή του προς το Δ.Σ. της Εταιρείας, δήλωσε την πρόθεσή του να υπερψηφίζει και να λαμβάνει απόφαση εντός της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας για διανομή μερίσματος στους μετόχους της Εταιρείας, σε ετήσια βάση, σύμφωνα με τα άρθρα 117 παρ. 1 και 119 παρ. 1 του ν. 4548/2018, κατά την επόμενη τριετία (εταιρικές χρήσεις 2026, 2027, 2028), ανερχόμενου τουλάχιστον σε 60% των Προσαρμοσμένων Κερδών μετά από Φόρους της Εταιρείας εκάστης σχετικής εταιρικής χρήσης (όπως αυτά παρουσιάζονται στο Κεφάλαιο VIII «Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης» των ελεγμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας), μετά τις κατά νόμο προβλεπόμενες αφαιρέσεις και τον σχηματισμό τυχόν υποχρεωτικών αποθεματικών, υπό την προϋπόθεση ότι η Εταιρεία θα διατηρήσει καθαρά κέρδη ίδια ή υψηλότερα εκείνων της εταιρικής χρήσης 2025 και υπό την επιφύλαξη τήρησης των προϋποθέσεων της κείμενης νομοθεσίας και ιδίως των άρθρων 158 επ. του Ν. 4548/2018 και των όρων του άρθρου 24 του Καταστατικού της Εταιρείας και υπό την περαιτέρω επιφύλαξη τήρησης τυχόν ανειλημμένων από την Εταιρεία δεσμεύσεων στο πλαίσιο χρηματοδοτικών συμβάσεων.

Περαιτέρω, σε περίπτωση μη εισαγωγής σχετικού θέματος από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην Τακτική Γενική Συνέλευση για τις κατά τα ανωτέρω αναφερόμενες εταιρικές χρήσεις, δήλωσε ότι προτίθεται να ασκεί τα δικαιώματα των παραγράφων 1 ως 3 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018 για την εγγραφή σχετικού θέματος στην ημερήσια διάταξη ή/και την υποβολή σχεδίου σχετικής απόφασης στην οικεία Τακτική Γενική Συνέλευση, σε σχέση με τη διανομή μερίσματος σύμφωνα με τα ανωτέρω (βλ. ενότητα 8.2.2 «Δηλώσεις Κυρίων Μετόχων και Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων»). Επισημαίνεται ότι, μετά τη λήξη της περιόδου lock-up διάρκειας 180 ημερών, δεν υφίσταται καμία δέσμευση ή διαβεβαίωση ότι ο βασικός μέτοχος θα εξακολουθήσει να διακρατεί το σύνολο του ποσοστού που θα κατέχει στην Εταιρεία (βλ. αναλυτικότερα ενότητα 8.7.3 «Υποχρεωτική Διακράτηση Μετοχών (Lock-up)» του Ενημερωτικού Δελτίου).

4. Ο βασικός μέτοχος της Εταιρείας έχει τη δυνατότητα να ασκεί σημαντική επιρροή επί συγκεκριμένων εταιρικών ζητημάτων, τα οποία απαιτούν την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης και ενδέχεται να ασκεί τα δικαιώματα ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές του κατά τρόπο με τον οποίο δεν θα συμφωνούν έτεροι μέτοχοι. Επιπλέον, τα συμφέροντα του βασικού μετόχου ενδέχεται να διαφέρουν από αυτά των λοιπών μετόχων της Εταιρείας.

Η KYMORA LIMITED, η οποία ελέγχεται άμεσα από την IDEAL HOLDINGS, κατά τα εκτενέστερα εκτιθέμενα στις ενότητες 4.3 «Οργανωτική Δομή» και 11.1 «Μετοχική Σύνθεση», κατέχει το 100% των δικαιωμάτων ψήφου και ελέγχει αποκλειστικά την Εταιρεία με την έννοια του ελέγχου που καθορίζεται της διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 3556/2007.

Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς και της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, η KYMORA LIMITED εκτιμάται ότι θα κατέχει ποσοστό 70,1% επί του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας (βλ. σχετικά ενότητα 8.8 «Μείωση της Συμμετοχής του Πωλητή Μετόχου / Σενάρια Διασποράς»). Συνεπεία αυτού, θα συνεχίσει να έχει σημαντική επιρροή στις αποφάσεις που λαμβάνονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, μεταξύ των οποίων, αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου και τροποποιήσεις στο καταστατικό της Εταιρείας, καθώς και στην εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τη διανομή μερίσματος, την πραγματοποίηση συγχωνεύσεων, εξαγορών και λοιπών συναφών εταιρικών πράξεων.

Ο βασικός μέτοχος ενδέχεται να ασκεί τα δικαιώματα ψήφου κατά τρόπο με τον οποίο δεν θα συμφωνούν οι έτεροι μέτοχοι ή κατά τρόπο που δεν είναι προς το συμφέρον άλλων μετόχων.

Η Διοίκηση μεριμνά για την αποφυγή ή την προσήκουσα αντιμετώπιση πιθανής σύγκρουσης συμφερόντων του Διοικητικού Συμβουλίου ή μελών του ή των βασικών μετόχων με τα συμφέροντα της Εταιρείας, με την υιοθέτηση κανόνων διαφάνειας και εποπτείας των συναλλαγών της και την προστασία του απορρήτου κρίσιμων πληροφοριών που μπορεί να επηρεάσουν την τιμή της μετοχής, την εικόνα, τη λειτουργία και την ανταγωνιστικότητα της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία εφαρμόζει ολοκληρωμένο πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης, το οποίο περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, πολιτικές και διαδικασίες για την πρόληψη και διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων, εποπτεία των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη και μηχανισμούς εσωτερικού ελέγχου, καθώς και συμμορφώνεται με το ισχύον εταιρικό και κανονιστικό πλαίσιο, το οποίο προβλέπει δικαιώματα προστασίας των μετόχων μειοψηφίας, καθώς και διαδικασίες έγκρισης και εποπτείας των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, με στόχο τη διασφάλιση της ίσης μεταχείρισης των μετόχων. Το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας αξιολογείται σε τακτική βάση και επικαιροποιείται όπου απαιτείται, με στόχο τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και τις βέλτιστες πρακτικές.

Στο βαθμό που τα συμφέροντα του βασικού μετόχου μπορεί να διαφέρουν από αυτά των λοιπών μετόχων της Εταιρείας, οι λοιποί μέτοχοι μπορεί να βρεθούν σε μειονεκτική θέση από τυχόν ενέργειες που ενδέχεται να επιδιώξει ο βασικός μέτοχος.

5. Η τιμή διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας ενδέχεται να επηρεαστεί δυσμενώς από την πώληση σημαντικού αριθμού μετοχών της από τον βασικό μέτοχο της Εταιρείας ή από την προσδοκία ότι τέτοιες πωλήσεις θα μπορούσαν να συμβούν.

Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς και της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, η KYMORA LIMITED εκτιμάται ότι θα κατέχει ποσοστό 70,1% επί του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας (βλ. σχετικά ενότητα 8.8 «Μείωση της Συμμετοχής του Πωλητή Μετόχου / Σενάρια Διασποράς»). Ο βασικός μέτοχος μπορεί, μετά τη

λήξη της περιόδου Lock-Up 180 ημερών, να διαθέσει τις μετοχές του στην αγορά (βλ. σχετικά ενότητα 8.7.3 «Υποχρεωτική Διακράτηση Μετοχών (Lock-up)» του Ενημερωτικού Δελτίου). Η διάθεση ενός σημαντικού αριθμού μετοχών, ή η δημιουργία της αντίληψης ότι υπάρχει πιθανότητα τέτοιου γεγονότος, ενδέχεται να έχει ως αποτέλεσμα τη μείωση της τιμής διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας. Η μείωση αυτή θα μπορούσε να υπονομεύσει τη δυνατότητα των λοιπών μετόχων να πωλήσουν τις Μετοχές από καιρού εις καιρόν ή τουλάχιστον τη δυνατότητά τους να τις πωλήσουν σε τιμή που θεωρούν εύλογη. Επιπρόσθετα, σε ένα τέτοιο ενδεχόμενο, η Εταιρεία δεν μπορεί να διασφαλίσει στους μετόχους ότι θα υπάρξει επαρκής ζήτηση στη χρηματιστηριακή αγορά, ώστε να μπορέσουν να πωλήσουν τις μετοχές τους τη χρονική στιγμή που επιθυμούν ακόμα και σε μη εύλογη αξία.

6. Οι Μετοχές δεν έχουν τεθεί στο παρελθόν σε διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και, στην περίπτωση που δεν αναπτυχθεί ή δεν διατηρηθεί ικανοποιητική εμπορευσιμότητα, η ρευστότητα και η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών ενδέχεται να επηρεαστούν δυσμενώς.

Καθώς οι Μετοχές της Εταιρείας δεν έχουν τεθεί στο παρελθόν σε διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά, δεν υπάρχει εγγύηση ότι οι Μετοχές θα προσελκύσουν το ενδιαφέρον των επενδυτών ώστε να αναπτυχθεί ή να διατηρηθεί ικανοποιητική εμπορευσιμότητα στη Euronext Athens για τη ρευστοποίηση των Μετοχών μετά την Εισαγωγή. Συγκεκριμένα, πολλοί επενδυτές ενδέχεται να επιλέξουν να διατηρήσουν τις Μετοχές της Εταιρείας που θα κατέχουν μετά την Εισαγωγή τους στη Euronext Athens για παρατεταμένη περίοδο. Στην περίπτωση που δεν αναπτυχθεί ή δεν διατηρηθεί ικανοποιητική εμπορευσιμότητα, η ρευστότητα και η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών ενδέχεται να επηρεαστούν δυσμενώς, με αποτέλεσμα να αποτελέσουν εμπόδιο στην επικερδή και εμπρόθεσμη έξοδο των επενδυτών από την επένδυσή τους στις Μετοχές της Εταιρείας ή και να την παρεμποδίσουν εντελώς για εκτεταμένο χρονικό διάστημα. Ακόμη και στην περίπτωση που αναπτυχθεί ικανοποιητική εμπορευσιμότητα για τις Μετοχές, η χρηματιστηριακή τιμή του συνόλου των Μετοχών ενδέχεται να μην αντικατοπτρίζει την πραγματική αξία της Εταιρείας. Ως εκ τούτου, οι επενδυτές ενδέχεται να πωλήσουν τις μετοχές τους σε αξία μικρότερη από την τιμή έναρξης διαπραγμάτευσης.

3 Υπεύθυνα Πρόσωπα, Πληροφορίες από Τρίτους, Εκθέσεις Εμπειρογνομώνων και Έγκριση της Αρμόδιας Αρχής

3.1 Υπεύθυνα Πρόσωπα

Τα φυσικά πρόσωπα που επιμελήθηκαν της σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου και είναι υπεύθυνα για το Ενημερωτικό Δελτίο από την πλευρά της Εταιρείας, με την εξαίρεση των ενοτήτων για τις οποίες αναφέρεται ως υπεύθυνο πρόσωπο ο Πωλητής Μέτοχος σύμφωνα με τα κατωτέρω, είναι τα εξής:

- Δημοσθένης Μπούμης, Διευθύνων Σύμβουλος
- Διονύσιος Δουλαβέρης, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος

Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω είναι η διεύθυνση της Εταιρείας, στην οδό Αμερικής 4, 10564 Αθήνα, τηλ.: +30 2111802500.

Ο Πωλητής Μέτοχος είναι υπεύθυνος με βάση το άρθρο 60 του Ν. 4706/2020 για τις κάτωθι ενότητες του Ενημερωτικού Δελτίου:

- Περιληπτικό Σημείωμα - Ενότητα Γ – Βασικές πληροφορίες για τις κινητές αξίες
- Περιληπτικό Σημείωμα - Ενότητα Δ – Βασικές πληροφορίες για τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών και/ή την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά
- Επενδυτικός Κίνδυνος «Ο βασικός μέτοχος της Εταιρείας έχει τη δυνατότητα να ασκεί σημαντική επιρροή επί συγκεκριμένων εταιρικών ζητημάτων, τα οποία απαιτούν την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης και ενδέχεται να ασκεί τα δικαιώματα ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές του κατά τρόπο με τον οποίο δεν θα συμφωνούν έτεροι μέτοχοι. Επιπλέον, τα συμφέροντα του βασικού μετόχου ενδέχεται να διαφέρουν από αυτά των λοιπών μετόχων της Εταιρείας.» της ενότητας 2.2 «Κίνδυνοι που Σχετίζονται με τις Μετοχές της Εταιρείας»
- Επενδυτικός Κίνδυνος «Η τιμή διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας ενδέχεται να επηρεαστεί δυσμενώς από την πώληση σημαντικού αριθμού μετοχών της από τον βασικό μέτοχο της Εταιρείας ή από την προσδοκία ότι τέτοιες πωλήσεις θα μπορούσαν να συμβούν.» της ενότητας 2.2 «Κίνδυνοι που Σχετίζονται με τις Μετοχές της Εταιρείας»
- 3 Α. «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων»,
- 4.3 «Οργανωτική Δομή»,
- 7 «Όροι και Προϋποθέσεις της Δημόσιας Προσφοράς», και
- 8 «Στοιχεία Δημόσιας Προσφοράς / Εισαγωγής»

Τα φυσικά πρόσωπα που επιμελήθηκαν της σύνταξης των ανωτέρω ενοτήτων του Ενημερωτικού Δελτίου και είναι υπεύθυνα για τις ενότητες αυτές του Ενημερωτικού Δελτίου από την πλευρά του Πωλητή Μετόχου, είναι τα εξής:

- Λάμπρος Παπακωνσταντίνου, Διευθυντής.
- Σάββας Ασημάδης, Διευθυντής.

3.2 Δήλωση Υπεύθυνων Προσώπων

Η Εταιρεία, τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου και τα ως άνω φυσικά πρόσωπα που επιμελήθηκαν τη σύνταξη του Ενημερωτικού Δελτίου από την πλευρά της Εταιρείας, δηλώνουν ότι έχουν λάβει γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου, με την εξαίρεση των ενοτήτων για τις οποίες είναι υπεύθυνος ο Πωλητής Μέτοχος, σύμφωνα με τα ανωτέρω, και βεβαιώνουν υπεύθυνα ότι, αφού έλαβαν κάθε εύλογο μέτρο για το σκοπό αυτό, οι πληροφορίες που περιέχονται στο Ενημερωτικό Δελτίο είναι, εξ' όσων γνωρίζουν, αληθείς και δεν υπάρχουν παραλείψεις που να αλλοιώνουν το περιεχόμενό τους, καθώς και το Ενημερωτικό Δελτίο ότι έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, και των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και (ΕΕ) 2019/980 και του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν, λαμβάνοντας υπόψη και την από 07.05.2026 δημόσια ανακοίνωση της ESMA. Η Εταιρεία, τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου και τα ως άνω φυσικά πρόσωπα είναι υπεύθυνοι για το σύνολο των οικονομικών καταστάσεων που έχουν περιληφθεί στο Ενημερωτικό Δελτίο κατά την έννοια του άρθρου 60 του Ν. 4706/2020.

Ο Πωλητής Μέτοχος και τα ως άνω φυσικά πρόσωπα που επιμελήθηκαν τη σύνταξη των ενοτήτων του Ενημερωτικού Δελτίου που αναφέρονται αναλυτικά υπό 3.1. ανωτέρω, από την πλευρά του Πωλητή Μετόχου δηλώνουν ότι έχουν λάβει γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο των συγκεκριμένων ενοτήτων του Ενημερωτικού Δελτίου και βεβαιώνουν υπεύθυνα ότι, αφού έλαβαν κάθε εύλογο μέτρο για το σκοπό αυτό, οι πληροφορίες που περιέχονται στις σχετικές ενότητες του Ενημερωτικού Δελτίου είναι, εξ' όσων γνωρίζουν, αληθείς και δεν υπάρχουν παραλείψεις που να αλλοιώνουν το περιεχόμενό τους, καθώς και ότι οι συγκεκριμένες ενότητες του Ενημερωτικού Δελτίου έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, και των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και (ΕΕ) 2019/980 και του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν.

Ο Σύμβουλος, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι είναι υπεύθυνοι για το περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου με βάση το άρθρο 60 του Ν. 4706/2020. Επίσης, ο Σύμβουλος, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι δηλώνουν ότι πληρούν όλες τις προϋποθέσεις της παραγράφου 1(γ) του άρθρου 60 του Ν. 4706/2020, ήτοι έχουν άδεια για την παροχή της επενδυτικής υπηρεσίας της αναδοχής χρηματοπιστωτικών μέσων ή της τοποθέτησης χρηματοπιστωτικών μέσων με δέσμευση ανάληψης και της τοποθέτησης χρηματοπιστωτικών μέσων ή χωρίς δέσμευση ανάληψης σύμφωνα με τους αριθμούς 6 και 7 αντιστοίχως του τμήματος Α' του Παραρτήματος Ι του Ν. 4514/2018, όπως ισχύει.

3.3 Εκθέσεις Εμπειρογνομώνων

Νομικός Έλεγχος

Στο πλαίσιο σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου, σύμφωνα με τον Κανονισμό ΕΔ και τον Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν, κατόπιν εντολής του Συμβούλου και των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων προς τη Δικηγορική Εταιρεία με την επωνυμία «Καρατζά και Συνεργάτες Δικηγορική Εταιρεία» (Α.Μ. Δ.Σ.Α. 80013), που εδρεύει στην Αθήνα, επί της Λεωφόρου Κηφισίας 115 (Συγκρότημα Γραφείων The Orbit – 5ος όροφος, Τ.Κ. 115 24) (εφεξής η «Δικηγορική Εταιρεία» ή «Νομικός Ελεγκτής»), διενεργήθηκε νομικός έλεγχος για τη χρονική περίοδο από 01.01.2023 έως και την 16.06.2026, των στοιχείων της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι ο Νομικός Έλεγχος οριοθετήθηκε με βάση συγκεκριμένα ποιοτικά και ποσοτικά κριτήρια και παραμέτρους, όπως εξειδικεύονται στην οικεία εντολή.

Ο Νομικός Έλεγχος πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο της επικείμενης Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής και με βάση τον κατάλογο αιτούμενων εγγράφων που συντάχθηκε βάσει της εντολής του Συμβούλου και Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και υποβλήθηκε στην Εταιρεία. Τα αιτηθέντα έγγραφα και στοιχεία που παρασχέθηκαν θεωρήθηκαν επαρκή με βάση τη συνήθη πρακτική.

Από το Νομικό Έλεγχο δεν προέκυψαν ευρήματα που θα καθιστούσαν τις πληροφορίες του Ενημερωτικού Δελτίου ανακριβείς ή παραπλανητικές. Συγκεκριμένα, στην Επιστολή Νομικού Ελέγχου συμπεριλαμβάνονται τα ακόλουθα συμπεράσματα:

«2. Συμπεράσματα

2.1 Βάσει των εγγράφων, στοιχείων και εν γένει πληροφοριών που παρασχέθηκαν από την Εταιρεία κατά το Νομικό Έλεγχο, καθώς και άλλων διευκρινίσεων και συμπληρωματικών πληροφοριών επ' αυτών και με την επιφύλαξη των όσων αναφέρονται στην ενότητα 3 κατωτέρω, συντάχθηκε η παρούσα επιστολή (η Επιστολή Νομικού Ελέγχου), με την οποία δηλώνουμε ότι:

2.1.1 τα στοιχεία που ζητήσαμε και ελέγξαμε είναι πλήρη και επαρκή για τη διενέργεια του Νομικού Ελέγχου, στο πλαίσιο της Εντολής και για τους σκοπούς σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου,

2.1.2 δεν έχει παραλειφθεί από το Ενημερωτικό Δελτίο ουσιώδης 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 και σε συνδυασμό με τον Κανονισμό (ΕΕ) 1129/2017 και τις εκάστοτε εκτελεστικές πράξεις που τον συμπληρώνουν (εφεξής ο «Κανονισμός») και την εν γένει χρηματιστηριακή νομοθεσία, όπως ισχύουν,

- 2.1.3 τα στοιχεία νομικής φύσεως που περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο και άπτονται του Νομικού Ελέγχου, όπως προβλέπονται στον Κανονισμό, και τη χρηματιστηριακή νομοθεσία, όπως ισχύει, είναι πλήρη και ακριβή,
- 2.1.4 η Εταιρεία υιοθετεί και συμμορφώνεται με όλες τις προβλεπόμενες από τη νομοθεσία διατάξεις της εταιρικής διακυβέρνησης, συμπεριλαμβανομένων των διατάξεων των Ν. 4706/2020, Ν. 4548/2018, των συναφών αποφάσεων και εγκυκλίων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν. Στο πλαίσιο αυτό, η Εκδότρια έχει υιοθετήσει Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, διαθέτει επαρκή κανονισμό λειτουργίας, με 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, έχει καταρτίσει κανονισμό λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και κανονισμό λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4706/2020 και (όσον αφορά στην Επιτροπή Ελέγχου) το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, ως ισχύουν,
- 2.1.5 η νομική κατάσταση της Εταιρείας είναι σύμφωνη με τις διατάξεις της νομοθεσίας στην οποία υπόκειται όσον αφορά στην ίδρυσή της και την καταστατική της λειτουργία και κατέχει όλες τις απαιτούμενες από το νόμο άδειες και εγκρίσεις για την άσκηση των δραστηριοτήτων της,
- 2.1.6 η Εταιρεία έχει κατοχυρώσει τα σήματα και λοιπά προϊόντα διανοητικής ιδιοκτησίας που είναι σημαντικά για την επιχειρηματική της δραστηριότητα,
- 2.1.7 το καταστατικό της Εταιρείας δεν παραβιάζει τις αναγκαστικού δικαίου διατάξεις, του νομοθετικού πλαισίου που διέπει τη σύσταση και τη λειτουργία της και έχει εναρμονιστεί με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει,
- 2.1.8 το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και οι μετοχές της πλήρως αποπληρωμένες σύμφωνα με τις αποφάσεις πιστοποίησης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- 2.1.9 η νομική κατάσταση των μετοχών της Εταιρείας είναι σύμφωνη με τους νόμους και τους κανονισμούς στους οποίους υπόκεινται
- 2.1.10 δεν υπάρχει απόφαση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας που να εκκρεμεί και δεν εκκρεμεί απόφαση για διανομή μερισμάτων προηγούμενων χρήσεων,
- 2.1.11 οι μετοχές της Εταιρείας έχουν εκδοθεί νομίμως και αποφέρουν ίσα δικαιώματα και υποχρεώσεις στους μετόχους της και δεν υπάρχουν άλλες υποχρεώσεις ή βάρη επί των μετοχών, πλην όσων επιβάλλει ο νόμος,
- 2.1.12 οι μετοχές της Εταιρείας είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες,
- 2.1.13 δεν υπάρχουν συμφωνίες μετόχων ή άλλοι περιορισμοί που να περιορίζουν έναντι τρίτων την ελεύθερη μεταβίβαση των μετοχών ή/και την Εισαγωγή τους στη Euronext Athens,
- 2.1.14 δεν υπάρχουν προνομιούχες μετοχές έκδοσης της Εταιρείας, ιδρυτικοί τίτλοι, ή κινητές αξίες εξαγοράσιμες, μετατρέψιμες σε ή ανταλλάξιμες με μετοχές της Εταιρείας,
- 2.1.15 δεν υφίστανται, στο επίπεδο της Εταιρείας, συμβάσεις μετόχων, συμβάσεις μεταβίβασης μετοχών, συμβάσεις επαναγοράς μετοχών, συμβάσεις περιορισμού του δικαιώματος μεταβίβασης ή επιβάρυνσης μετοχών της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων τυχόν συμβάσεων που αφορούν δικαιώματα ψήφου, δικαιώματα προτίμησης, δικαιώματα προαίρεσης αγοράς των μετοχών της Εταιρείας, δικαιώματα αγοράς ή πώλησης ή συμφωνίες διανομής κερδών, ή διανομής μερίσματος πέραν της δεδηλωμένης πρόθεσης του μετόχου να υποστηρίξει την διανομή μερίσματος, υπό τις προϋποθέσεις που αναφέρονται στο Ενημερωτικό Δελτίο ή συμφωνία που να προβλέπει ότι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα αποτελέσει το αντικείμενο δικαιώματος προαίρεσης,
- 2.1.16 τα μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων της Εταιρείας δεν συμμετέχουν στο μετοχικό της κεφάλαιο και δεν έχουν δικαίωμα προαίρεσης αγοράς μετοχών της,
- 2.1.17 η διαδικασία που ακολουθήθηκε από την Εταιρεία για την υποβολή της αίτησης Εισαγωγής είναι σύμφωνη με την κείμενη νομοθεσία,
- 2.1.18 από τον έλεγχο που διενεργήθηκε, δεν διαπιστώθηκε κάποια παράβαση για την Εταιρεία ως προς οποιεσδήποτε ουσιώδεις υποχρεώσεις της, που απορρέουν από εφαρμοστέο κανόνα δικαίου ή ουσιώδη σύμβαση, στις οποίες είναι συμβαλλόμενη, λαμβανομένων υπόψη και των επιστολών συναίνεσης που ελήφθησαν υπό τις

δανειακές συμβάσεις της Εταιρείας και η οποία παράβαση θα μπορούσε να επηρεάσει ουσιωδώς δυσμενώς την οικονομική της κατάσταση,

2.1.19 η Εταιρεία έχει δικαίωμα νόμιμης χρήσης των ακινήτων τα οποία μισθώνει, κατά τους όρους των οικείων συμβάσεων

2.1.20 η Εταιρεία δεν τελεί σε κατάσταση πτώχευσης ή υπό αναγκαστική διαχείριση ή ανάλογη κατάσταση και δεν εκκρεμεί κατά αυτής αίτηση πτώχευσης ή αίτηση διορισμού εκκαθαριστή ή άλλη συναφής αίτηση και η καταστατική άδεια λειτουργίας της (εφόσον τέτοια υφίσταται) δεν έχει ανακληθεί και δεν έχει ληφθεί οιαδήποτε απόφαση περί λύσης ή εκκαθάρισής της,

2.1.21 η Εταιρεία είναι ασφαλιστικά και φορολογικά ενήμερη στην Ελλάδα,

2.1.22 δεν υφίστανται διοικητικές, δικαστικές και διαιτητικές υποθέσεις στις οποίες εμπλέκεται η Εταιρεία των οποίων η πιθανή αρνητική έκβαση ενδέχεται να επηρεάσει ουσιωδώς τη νομική και την οικονομική κατάσταση ή την κερδοφορία της Εταιρείας,

2.1.23 πέραν των περιορισμών στη διανομή κερδών που προβλέπονται από τον Ν. 4548/2018, δεν υφίσταται εκ του νόμου ή από το καταστατικό της Εταιρείας και δεν έχει αναληφθεί συμβατικά από την Εταιρεία περιορισμός στη χρήση κεφαλαίων της, ο οποίος ενδέχεται να επηρεάσει ουσιωδώς τη λειτουργία της.

2.1.24 δεν υφίσταται (α) στοιχείο νομικής φύσης, το οποίο τέθηκε υπόψη του Νομικού Ελέγχου και το οποίο δύναται να επηρεάσει ουσιωδώς την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας και το οποίο δεν περιγράφεται επαρκώς στο Ενημερωτικό Δελτίο και (β) γεγονός ή άλλο στοιχείο που να εμποδίζει από νομική άποψη τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή.»

Η Δικηγορική Εταιρεία δηλώνει ότι παρέχει τη συναίνεσή της για την παράθεση, αυτούσια ή αποσπασματική, της Επιστολής Νομικού Ελέγχου στο Ενημερωτικό Δελτίο για την κοινοποίησή τους στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και για τη θέση της Επιστολής Νομικού Ελέγχου στη διάθεση των ενδιαφερομένων επενδυτών, μέσω δικτυακού τόπου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Κανονισμό (ΕΕ) 2019/980, ως ισχύει (βλέπε ενότητα 13 «Διαθέσιμα Έγγραφα» του Ενημερωτικού Δελτίου).

Τα συμπεράσματα Νομικού Ελέγχου έχουν ληφθεί υπόψη στη σύνταξη του Ενημερωτικού Δελτίου.

Πρόσθετες Εργασίες της Grant Thornton

Κατόπιν σχετικής εντολής του Συμβούλου και των Συντονιστών Κύριων Αναδόχων, διενεργήθηκαν από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κ. Ελευθέριο Κουτσόπουλο (Α.Μ. ΣΟΕΛ 44651), σχετικά με τα υπό (α) και (γ) παραδοτέα, και την Ορκωτή Ελεγκτή Λογιστή κα Χριστίνα Τσιρώνη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 36671), σχετικά με το υπό (β) παραδοτέο, της Grant Thornton (Διεύθυνση: Λ. Κατεχάκη 58, Αθήνα, Τ.Κ. 11525 – Α.Μ. ΣΟΕΛ 127), οι ακόλουθες πρόσθετες ελεγκτικές εργασίες:

- α) Συντάχθηκε η από 17.06.2026 Έκθεση Ευρημάτων προσυμφωνημένων διαδικασιών επί επιλεγμένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο με βάση το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο) «Αναθέσεις έργων Προσυμφωνημένων Διαδικασιών». Από τη διενέργεια των εν λόγω διαδικασιών από την Grant Thornton, όπως περιγράφονται στην εν λόγω έκθεσή της, δεν προέκυψαν ευρήματα.
- β) Συντάχθηκε η από 15.06.2026 Έκθεση Διασφάλισης ορκωτού ελεγκτή λογιστή για την αξιολόγηση της συμμόρφωσης της Εταιρείας αναφορικά με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται από τα Άρθρα 14, 15 και 16 του Νόμου 4706/2020 και το Άρθρο 44 του Νόμου 4449/2017, όπως ισχύει και το άρθρο 4 της Απόφασης 5/204/14.11.2000 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, που διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο 3000 (Έργα Διασφάλισης πέραν του Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης). Με βάση την εργασία της Grant Thornton, όπως περιγράφεται στη σχετική έκθεση, κατά τη γνώμη τους, η Εταιρεία κατά την 15.06.2026 βρίσκεται από κάθε ουσιώδη άποψη σε συμμόρφωση με τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από τα παραπάνω.
- γ) Συντάχθηκε η από 17.06.2026 Έκθεση Διασφάλισης Ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 «Έργα διασφάλισης πέραν του ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής

Οικονομικής Πληροφόρησης» (ISAE 3000), επί της Δήλωσης Επάρκειας Κεφαλαίου Κίνησης της Διοίκησης της Εταιρείας, το συμπέρασμα της οποίας περιλαμβάνεται αυτούσιο στην ενότητα 6.1 «Δήλωση για την Επάρκεια Κεφαλαίου Κίνησης».

Τα στοιχεία και οι πληροφορίες των προαναφερθεισών εκθέσεων της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton αποτελούν διαθέσιμα έγγραφα, κατόπιν σχετικής συναίνεσης της εν λόγω ελεγκτικής εταιρείας (βλέπε ενότητα 13 «Διαθέσιμα Έγγραφα» του Ενημερωτικού Δελτίου).

3.4 Πληροφορίες από Τρίτους

Σημειώνεται ότι οι πληροφορίες που περιέχονται στο Ενημερωτικό Δελτίο και προέρχονται από πηγές τρίτων επισημαίνονται με σχετική υποσημείωση στην οποία προσδιορίζονται οι πηγές των εν λόγω πληροφοριών και έχουν αναπαραχθεί πιστά και η Εκδότρια εξ όσων γνωρίζει, είναι σε θέση να βεβαιώσει, με βάση τις πληροφορίες που έχουν δημοσιευθεί από τρίτα μέρη, ότι δεν υπάρχουν παραλείψεις που θα καθιστούσαν τις αναπαραγόμενες πληροφορίες ανακριβείς ή παραπλανητικές.

3.5 Έγκριση Αρμόδιας Αρχής

Το Ενημερωτικό Δελτίο εγκρίθηκε με την από 17.06.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (Διεύθυνση: Ιπποκράτους 3-5, Αθήνα, Τ.Κ. 106 79, τηλ. 210 3377100, <https://www.hcmc.gr/>) ως αρμόδια αρχή. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς εγκρίνει το Ενημερωτικό Δελτίο μόνο διότι πληροί τα πρότυπα της πληρότητας, της δυνατότητας κατανόησης και της συνεκτικότητας που επιβάλλονται βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 και η εν λόγω έγκριση δεν θα πρέπει να θεωρείται ως ευνοϊκή γνώμη για την Εταιρεία και την ποιότητα των Μετοχών που αποτελούν το αντικείμενο του Ενημερωτικού Δελτίου. Οι επενδυτές θα πρέπει να προβούν σε δική τους εκτίμηση ως προς την καταλληλότητα της επένδυσης στις κινητές αξίες της Εταιρείας.

Το Ενημερωτικό Δελτίο αφορά αρχική δημόσια προσφορά και εισαγωγή μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronex Athens και είναι καταρτισμένο βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14.06.2017, των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 της Επιτροπής της 14.03.2019, και του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν, λαμβάνοντας υπόψη και την από 07.05.2026 δημόσια ανακοίνωση της ESMA.

3.6 Συμφέροντα φυσικών και νομικών προσώπων που συμμετέχουν στην έκδοση/προσφορά

Η Εταιρεία, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές δηλώσεις των εμπειρογνομόνων (ήτοι της Δικηγορικής Εταιρείας «Καρατζά και Συνεργάτες Δικηγορική Εταιρεία» και της Grant Thornton), με βάση τα εξής κριτήρια, τα οποία περιλαμβάνονται στις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) κυριότητα μετοχών της Εταιρείας, (β) σχέσεις εργασίας ή παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εταιρεία, (γ) συμμετοχή σε όργανα/ επιτροπές της Εταιρείας, (δ) σχέσεις με χρηματοπιστωτικά ιδρύματα που συμμετέχουν στη Δημόσια Προσφορά, (ε) άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον εξαρτώμενο από την επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς, και (στ) συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας, θεωρεί ότι δεν υφίστανται για τους εμπειρογνώμονες (i) ουσιώδη συμφέροντα, σε σχέση με την Εταιρεία, και (ii) συμφέροντα, περιλαμβανομένων των συγκρουόμενων, τα οποία είναι ουσιώδη για τη Δημόσια Προσφορά.

Συμφέροντα Συμβούλου, Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και Κυρίων Αναδόχων

- Η ΕΤΕ, ως Σύμβουλος και Συντονιστής Κύριος Ανάδοχος δηλώνει ότι, λαμβάνοντας υπόψη ως κριτήριο την παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εταιρεία για παροχή υπηρεσιών, καθώς και τα εξής κριτήρια με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) εάν η ίδια κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς ή της Εισαγωγής, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά τη Δημόσια Προσφορά ή την Εισαγωγή.

Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο εκτέλεσης υπηρεσιών επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικών εργασιών και επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών, αναφέρει ότι:

- i. ως Σύμβουλος και Συντονιστής Κύριος Ανάδοχος θα λάβει αμοιβές που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή (βλ. ενότητα 8.5 «Πληροφορίες Σχετικά με την Τοποθέτηση - Σύμβουλος, Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και Κύριοι Ανάδοχοι» του Ενημερωτικού Δελτίου)
- ii. η ίδια και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), έχουν συνάψει ή/και ενδέχεται να συνάψουν στο μέλλον συμβάσεις για υπηρεσίες επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικές εργασίες και επενδυτικές ή/και παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών τους είτε με την Εταιρεία είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, η ΕΤΕ και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή, πέραν των συμβάσεων που υπογράφηκαν μεταξύ του Πωλητή Μετόχου, της Εταιρείας, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων για την παροχή υπηρεσιών στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τον βασικό μέτοχο της Εταιρείας, ήτοι τον Πωλητή Μέτοχο, πλην ενδεχόμενων συμβάσεων, στο πλαίσιο των οποίων παρέχονται τραπεζικές εργασίες, καθώς και επενδυτικές ή παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της, χωρίς όμως αυτές οι συμβάσεις και οι συναφείς συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Δημόσια Προσφορά και Εισαγωγή.

- iii. Η ΕΤΕ και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, έχουν συνάψει δανειακές και λοιπές χρηματοοικονομικές συμβάσεις (συμπεριλαμβανομένων εγγυητικών επιστολών και ενέγγυων πιστώσεων) με την Εταιρεία, με το συνολικό ανεξόφλητο υπόλοιπό τους να ανέρχεται σε περίπου €43,1 εκατ., εκ των οποίων €31,6 εκατ. αφορά σε συνολικό ανεξόφλητο υπόλοιπο δανειακών συμβάσεων. Πέραν όσων αναφέρονται ανωτέρω που αφορούν την Εταιρεία, με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, η ΕΤΕ και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), έχουν συνάψει δανειακές και λοιπές χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την IDEAL HOLDINGS και τις θυγατρικές αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), με το συνολικό ανεξόφλητο υπόλοιπό τους να ανέρχεται σε περίπου €3,9 εκατ.
- iv. Η ΕΤΕ και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας, εισηγμένες μετοχές της IDEAL HOLDINGS ή μετοχές των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- v. Η θέση της ΕΤΕ και των θυγατρικών της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) κατά την 11.06.2026 σε ομολογίες της IDEAL HOLDINGS ανέρχονταν σε €2,7 εκατ.
- vi. Η ΕΤΕ και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας, της IDEAL HOLDINGS και των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- vii. Η ΕΤΕ και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) δεν έχουν συνάψει συμβόλαιο ανταλλαγής επιτοκίων με την Εταιρεία.
- viii. Η ΕΤΕ και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, δεν είχαν συνάψει συμβάσεις παραγώγων με την IDEAL HOLDINGS και τις θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), με αντικείμενο συναλλαγές παραγώγων επί χρηματοπιστωτικών μέσων.
- ix. Η θυγατρική της ΕΤΕ, «ΕΘΝΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΠΕΥ» δεν ενεργεί ως Ειδικός Διαπραγματευτής μετοχών ή παραγώγων για την IDEAL HOLDINGS.

Η ΕΤΕ έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία της από την Εταιρεία.

- Η AXIA, ως Συντονιστής Κύριος Ανάδοχος δηλώνει ότι, λαμβάνοντας υπόψιν ως κριτήριο την παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εταιρεία για παροχή υπηρεσιών, καθώς και τα εξής κριτήρια με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) εάν η ίδια κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς ή της Εισαγωγής, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά τη Δημόσια Προσφορά ή την Εισαγωγή.

Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο εκτέλεσης υπηρεσιών επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικών εργασιών και επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών, τα κατωτέρω εκτείνονται σε επίπεδο ομίλου ALPHA BANK, μέλος του οποίου είναι η AXIA και συνεπώς αναφέρει ότι:

- χ. ως Συντονιστής Κύριος Ανάδοχος θα λάβει αμοιβές που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή (βλ. ενότητα 8.5 «Πληροφορίες Σχετικά με την Τοποθέτηση - Σύμβουλος, Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και Κύριοι Ανάδοχοι» του Ενημερωτικού Δελτίου)
- xi. η ALPHA BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), έχουν συνάψει ή/και ενδέχεται να συνάψουν στο μέλλον συμβάσεις για υπηρεσίες επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικές εργασίες και επενδυτικές ή/και παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών τους είτε με την Εταιρεία είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, η ALPHA BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή, συμβάσεων που υπογράφηκαν μεταξύ του Πωλητή Μετόχου, της Εταιρείας, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων για την παροχή υπηρεσιών στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τον βασικό μέτοχο της Εταιρείας, ήτοι τον Πωλητή Μέτοχο, πλην ενδεχόμενων συμβάσεων, στο πλαίσιο των οποίων παρέχονται τραπεζικές εργασίες, καθώς και επενδυτικές ή παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της, χωρίς όμως αυτές οι συμβάσεις και οι συναφείς συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Δημόσια Προσφορά και Εισαγωγή.

- xii. Η ALPHA BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, έχουν υπόλοιπο εγγυητικών επιστολών με την Εταιρεία ύψους περίπου €3,3 εκατ. Επιπλέον, με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, η ALPHA BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), έχουν συνάψει δανειακές και λοιπές χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την IDEAL HOLDINGS A.E. και τις θυγατρικές αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), με το συνολικό ανεξόφλητο τους να διαμορφώνεται σε περίπου €25,8 εκατ. (συμπεριλαμβανόμενου του υπολοίπου των εγγυητικών επιστολών που έχουν συναφθεί με την Εταιρεία).
- xiii. Η ALPHA BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) κατά την 11.06.2026, κατείχαν 1.098.667 μετοχές της IDEAL HOLDINGS (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- xiv. Η ALPHA BANK ή/και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) κατά την 11.06.2026, δεν κατέχουν ομολογίες της IDEAL HOLDINGS.
- xv. Η ALPHA BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας, της IDEAL HOLDINGS και των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει). Επίσης κατά την ίδια ημερομηνία υφίστανται ενέχυρα επί των μετοχών της ΜΠΑΡΜΠΑ ΣΤΑΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΒΕΕ, η οποία είναι θυγατρική της IDEAL HOLDINGS (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει). Διευκρινίζεται ότι έχει εγκριθεί άρση του ενεχύρου των μετοχών εκδόσεως ΜΠΑΡΜΠΑ ΣΤΑΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΒΕΕ αλλά δεν έχει ακόμα υλοποιηθεί.
- xvi. Η ALPHA BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) δεν έχουν συνάψει συμβόλαιο ανταλλαγής επιτοκίων με την Εταιρεία.
- xvii. Η ALPHA BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, δεν είχαν συνάψει συμβάσεις παραγώγων με την IDEAL HOLDINGS και τις θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), με αντικείμενο συναλλαγές παραγώγων επί χρηματοπιστωτικών μέσων.
- xviii. Η θυγατρική της ALPHA BANK, «ALPHA FINANCE ΑΕΠΕΥ» δεν ενεργεί ως Ειδικός Διαπραγματευτής μετοχών και/ή παραγώγων για την IDEAL HOLDINGS

Η AXIA έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία της από την Εταιρεία.

- Η Eurobank, ως Συντονιστής Κύριος Ανάδοχος, λαμβάνοντας υπόψιν ως κριτήριο την παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εταιρεία για παροχή υπηρεσιών καθώς και τα εξής κριτήρια με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) εάν η ίδια κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς ή της Εισαγωγής, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με βασικούς μετόχους της Εταιρείας, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά τη Δημόσια Προσφορά ή την Εισαγωγή.

Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο παροχής υπηρεσιών επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικών εργασιών και επενδυτικών ή παρεπόμενων υπηρεσιών, αναφέρει ότι:

- ως Συντονιστής Κύριος Ανάδοχος θα λάβει αμοιβές που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή (βλ. ενότητα 8.5 «Πληροφορίες Σχετικά με την Τοποθέτηση - Σύμβουλος, Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και Κύριοι Ανάδοχοι» του Ενημερωτικού Δελτίου).
- η ίδια και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), έχουν συνάψει ή/και ενδέχεται να συνάψουν στο μέλλον συμβάσεις για υπηρεσίες επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικές εργασίες και επενδυτικές ή/και παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών τους είτε με την Εταιρεία είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, η Eurobank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή, πέραν των σχετικών συμβάσεων που έχουν υπογραφεί μεταξύ της Eurobank, της Εταιρείας, του Πωλητή Μετόχου και των λοιπών Συντονιστών Κύριων Αναδόχων και Κυρίων Αναδόχων για την παροχή υπηρεσιών στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τον βασικό μέτοχο της Εταιρείας, πλην ενδεχόμενων συμβάσεων, στο πλαίσιο των οποίων παρέχονται τραπεζικές εργασίες, καθώς και επενδυτικές ή παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της, χωρίς όμως αυτές οι συμβάσεις και οι συναφείς συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Δημόσια Προσφορά και Εισαγωγή.

- Η Eurobank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, έχουν συνάψει χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την Εταιρεία, με το συνολικό ανεξόφλητο τους να ανέρχεται σε περίπου €5,0 εκατ. Επιπλέον, με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, η Eurobank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), έχουν συνάψει χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την IDEAL HOLDINGS και τις θυγατρικές αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), με το συνολικό ανεξόφλητο τους να διαμορφώνεται σε €24,6 εκατ. συμπεριλαμβανομένου της Εταιρείας.
- Η Eurobank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας. Επιπλέον, κατά την ίδια ημερομηνία, η Eurobank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατείχαν 910.871 εισηγμένες μετοχές της IDEAL HOLDINGS και των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- Η θέση της Eurobank και των θυγατρικών της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) κατά την 11.06.2026 σε ομολογίες της IDEAL HOLDINGS ανέρχεται σε €2,67 εκατ.
- Η Eurobank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας, της IDEAL HOLDINGS. Επίσης κατά την ίδια ημερομηνία υφίστανται ενέχυρα επί των μετοχών της ΜΠΑΡΜΠΑ ΣΤΑΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΒΕΕ, η οποία είναι θυγατρική της IDEAL HOLDINGS (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει). Διευκρινίζεται ότι έχει εγκριθεί άρση του ενεχύρου των μετοχών εκδόσεως ΜΠΑΡΜΠΑ ΣΤΑΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΒΕΕ αλλά δεν έχει ακόμα υλοποιηθεί.
- Η Eurobank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) δεν έχουν συνάψει συμβόλαιο ανταλλαγής επιτοκίων με την Εταιρεία.

- viii. Η Eurobank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, είχαν συνάψει συμβάσεις παραγώγων με την IDEAL HOLDINGS, με αντικείμενο συναλλαγές παραγώγων επί χρηματοπιστωτικών μέσων.
- ix. Η θυγατρική της Eurobank, «Eurobank Equities ΑΕΠΕΥ» ενεργεί ως Ειδικός Διαπραγματευτής μετοχών για την IDEAL HOLDINGS. Με ημερομηνία αναφοράς 11.06.2026 η προαναφερόμενη θυγατρική διατηρεί στο χαρτοφυλάκιο ειδικής διαπραγμάτευσης μετοχών 0 τεμάχια.

Η Eurobank έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία της από την Εταιρεία.

- Η Τράπεζα Πειραιώς, ως Συντονιστής Κύριος Ανάδοχος λαμβάνοντας υπόψη ως κριτήριο την παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εταιρεία για παροχή υπηρεσιών καθώς και τα εξής κριτήρια με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) εάν η ίδια κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς ή της Εισαγωγής, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με βασικούς μετόχους της Εταιρείας, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά τη Δημόσια Προσφορά ή την Εισαγωγή. Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο παροχής υπηρεσιών επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικών εργασιών και επενδυτικών ή παρεπόμενων υπηρεσιών, αναφέρει ότι:

- i. ως Συντονιστής Κύριος Ανάδοχος θα λάβει αμοιβές που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή (βλ. ενότητα 8.5 «Πληροφορίες Σχετικά με την Τοποθέτηση - Σύμβουλος, Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και Κύριοι Ανάδοχοι» του Ενημερωτικού Δελτίου).
- ii. Η Τράπεζα Πειραιώς και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), έχουν συνάψει ή/και ενδέχεται να συνάψουν στο μέλλον συμβάσεις για υπηρεσίες επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικές εργασίες και επενδυτικές ή/και παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών τους είτε με την Εταιρεία είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, η Τράπεζα Πειραιώς και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή, πέραν των συμβάσεων που υπογράφηκαν μεταξύ, του Πωλητή Μετόχου, της Εταιρείας, Συντονιστών Κύριων Αναδόχων και των Κύριων Αναδόχων για την παροχή υπηρεσιών στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τον βασικό μέτοχο της Εταιρείας, ήτοι τον Πωλητή Μέτοχο, πλην ενδεχόμενων συμβάσεων, στο πλαίσιο των οποίων παρέχονται τραπεζικές εργασίες, καθώς και επενδυτικές ή παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της, χωρίς όμως αυτές οι συμβάσεις και οι συναφείς συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Δημόσια Προσφορά και Εισαγωγή.

- iii. Η Τράπεζα Πειραιώς και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, έχουν συνάψει χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την Εταιρεία, με το συνολικό ανεξόφλητο τους να ανέρχεται σε περίπου €3,6 χιλ. Επιπλέον, με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, η Τράπεζα Πειραιώς και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), έχουν συνάψει δανειακές και λοιπές χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την IDEAL HOLDINGS και τις θυγατρικές αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), με το συνολικό ανεξόφλητο τους να διαμορφώνεται σε περίπου €21,1 εκατ.
- iv. Η Τράπεζα Πειραιώς και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας ή άλλες μετοχές της IDEAL HOLDINGS και των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει). Η Τράπεζα Πειραιώς και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας. Επίσης κατά την ίδια ημερομηνία υφίστανται ενέχυρα επί των μετοχών της ΜΠΑΡΜΠΑ ΣΤΑΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΒΕΕ, η οποία είναι θυγατρική της IDEAL HOLDINGS (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει). Διευκρινίζεται ότι έχει εγκριθεί άρση του ενεχύρου των μετοχών εκδόσεως ΜΠΑΡΜΠΑ ΣΤΑΘΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΒΕΕ αλλά δεν έχει ακόμα υλοποιηθεί.
- v. Η Τράπεζα Πειραιώς κατά την 11.06.2026 κατείχε 2.666 εισηγμένες ομολογίες της IDEAL HOLDINGS.

- vi. Η Τράπεζα Πειραιώς και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) δεν έχουν συνάψει συμβόλαιο ανταλλαγής επιτοκίων με την Εταιρεία.
- vii. Η Τράπεζα Πειραιώς και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, έχουν συνάψει συμβάσεις παραγώγων με την IDEAL HOLDINGS, με αντικείμενο συναλλαγές παραγώγων επί χρηματοπιστωτικών μέσων.
- viii. Η θυγατρική της Τράπεζας Πειραιώς, «Πειραιώς ΑΕΠΕΥ» ενεργεί ως Ειδικός Διαπραγματευτής μετοχών για την IDEAL HOLDINGS. Με ημερομηνία αναφοράς 11.06.2026 η προαναφερόμενη θυγατρική διατηρεί στο χαρτοφυλάκιο ειδικής διαπραγμάτευσης μετοχών 22.208 τεμάχια.

Η Τράπεζα Πειραιώς έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία της από την Εταιρεία.

- Η Optima bank, ως Κύριος Ανάδοχος δηλώνει ότι, λαμβάνοντας υπόψιν ως κριτήριο την παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εταιρεία για παροχή υπηρεσιών, καθώς και τα εξής κριτήρια με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) εάν η ίδια κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς ή της Εισαγωγής, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά τη Δημόσια Προσφορά ή την Εισαγωγή. Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο εκτέλεσης υπηρεσιών επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικών εργασιών και επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών, αναφέρει ότι:

- i. ως Κύριος Ανάδοχος θα λάβει αμοιβές που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή (βλ. ενότητα 8.5 «Πληροφορίες Σχετικά με την Τοποθέτηση - Σύμβουλος, Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και Κύριοι Ανάδοχοι» του Ενημερωτικού Δελτίου)
- ii. η ίδια και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), έχουν συνάψει ή/και ενδέχεται να συνάψουν στο μέλλον συμβάσεις για υπηρεσίες επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικές εργασίες και επενδυτικές ή/και παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών τους είτε με την Εταιρεία είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, η Optima bank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή, πέραν της Σύμβασης Τοποθέτησης που υπεγράφη μεταξύ του Πωλητή Μετόχου, της Εταιρείας, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τον βασικό μέτοχο της Εταιρείας, ήτοι τον Πωλητή Μέτοχο, πλην ενδεχόμενων συμβάσεων, στο πλαίσιο των οποίων παρέχονται τραπεζικές εργασίες, καθώς και επενδυτικές ή παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της, χωρίς όμως αυτές οι συμβάσεις και οι συναφείς συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Δημόσια Προσφορά και Εισαγωγή.

- iii. Η Optima bank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, δεν έχουν συνάψει δανειακές και λοιπές χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την Εταιρεία. Επιπλέον, με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, η Optima bank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), έχουν συνάψει δανειακές και λοιπές χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την IDEAL HOLDINGS A.E. και τις θυγατρικές αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), με το συνολικό ανεξόφλητο τους, σε εγγυητικές επιστολές, να ανέρχεται €0,9 εκατ.
- iv. Η Optima bank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας. Επιπλέον, κατά την ίδια ημερομηνία, η Optima bank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), δεν κατείχαν εισηγμένες μετοχές της IDEAL HOLDINGS A.E. και μετοχές των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- v. Η Optima bank ή/και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) κατά την 11.06.2026, κατέχουν 3.337 εισηγμένες ομολογίες της IDEAL HOLDINGS A.E.
- vi. Η Optima bank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας, της IDEAL HOLDINGS A.E. και των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).

- vii. Η Optima bank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) δεν έχουν συνάψει συμβόλαιο ανταλλαγής επιτοκίων με την Εταιρεία.
- viii. Η Optima bank και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, δεν είχαν συνάψει συμβάσεις παραγώγων με την IDEAL HOLDINGS Α.Ε. και τις θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), με αντικείμενο συναλλαγές παραγώγων επί χρηματοπιστωτικών μέσων
- ix. Η Optima bank δεν ενεργεί ως Ειδικός Διαπραγματευτής μετοχών και/ή παραγώγων για την IDEAL HOLDINGS.
- x. Τα φυσικά πρόσωπα που απασχολούνται στην Optima bank και σχετίζονται με την Δημόσια Προσφορά, δεν κατέχουν μετοχές της Εταιρείας και της IDEAL HOLDINGS Α.Ε..

Η Optima bank έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία της από την Εταιρεία.

- Η Euroxx, ως Κύριος Ανάδοχος δηλώνει ότι, λαμβάνοντας υπόψιν ως κριτήριο την παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εταιρεία για παροχή υπηρεσιών, καθώς και τα εξής κριτήρια με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) εάν η ίδια κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς ή της Εισαγωγής, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά τη Δημόσια Προσφορά ή την Εισαγωγή.

Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο εκτέλεσης υπηρεσιών επενδυτικής τραπεζικής και επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών, αναφέρει ότι:

- i. ως Κύριος Ανάδοχος θα λάβει αμοιβές που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή (βλ. ενότητα 8.5 «Πληροφορίες Σχετικά με την Τοποθέτηση - Σύμβουλος, Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και Κύριοι Ανάδοχοι» του Ενημερωτικού Δελτίου).
- ii. Έχει συνάψει ή/και ενδέχεται να συνάψει στο μέλλον συμβάσεις για υπηρεσίες επενδυτικής τραπεζικής και επενδυτικές ή/και παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της είτε με την Εταιρεία είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες για τις οποίες λαμβάνει ή/και ενδέχεται να λάβει στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, η Euroxx, πέραν της Σύμβασης Τοποθέτησης που υπεγράφη μεταξύ του Πωλητή Μετόχου, της Εταιρείας, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων, δεν έχει οποιαδήποτε συμφωνία με τον βασικό μέτοχο της Εταιρείας, ήτοι τον Πωλητή Μέτοχο, πλην ενδεχόμενων συμβάσεων, στο πλαίσιο των οποίων παρέχονται επενδυτικές ή παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της, χωρίς όμως αυτές οι συμβάσεις και οι συναφείς συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Δημόσια Προσφορά και Εισαγωγή.

- iii. Η Euroxx με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, δεν έχει συνάψει χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την Εταιρεία. Επιπλέον, με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, η EUROXX δεν έχει συνάψει χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την IDEAL HOLDINGS και τις θυγατρικές αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- iv. Η Euroxx με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, δεν κατείχε μετοχές της Εταιρείας. Επιπλέον, κατά την ίδια ημερομηνία δεν κατείχε εισηγμένες μετοχές της IDEAL HOLDINGS και μετοχές των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- v. Η Euroxx κατά την 11.06.2026, δεν κατέχει εισηγμένες ομολογίες της IDEAL HOLDINGS.
- vi. Η Euroxx κατά την 11.06.2026, δεν έχει συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας, της IDEAL HOLDINGS και των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- vii. Η Euroxx κατά την 11.06.2026, δεν είχε συνάψει συμβάσεις παραγώγων με την IDEAL HOLDINGS και τις θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), με αντικείμενο συναλλαγές παραγώγων επί χρηματοπιστωτικών μέσων.
- viii. Η Euroxx δεν ενεργεί ως Ειδικός Διαπραγματευτής μετοχών και/ή παραγώγων για την IDEAL HOLDINGS.

Η EUROXX έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία της από την Εταιρεία.

- Η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ, ως Κύριος Ανάδοχος δηλώνει ότι, λαμβάνοντας υπόψιν ως κριτήριο την παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εταιρεία για παροχή υπηρεσιών, καθώς και τα εξής κριτήρια με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) εάν η ίδια κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς ή της Εισαγωγής, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά τη Δημόσια Προσφορά ή την Εισαγωγή.

Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο εκτέλεσης υπηρεσιών επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικών εργασιών και επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών, αναφέρει ότι:

- i. ως Κύριος Ανάδοχος θα λάβει αμοιβές που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή (βλ. ενότητα 8.5 «Πληροφορίες Σχετικά με την Τοποθέτηση - Σύμβουλος, Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και Κύριοι Ανάδοχοι» του Ενημερωτικού Δελτίου)
- ii. έχει συνάψει ή/και ενδέχεται να συνάψει στο μέλλον συμβάσεις για υπηρεσίες επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικές εργασίες και επενδυτικές ή/και παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών τους είτε με την Εταιρεία είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.
- iii. Επίσης, η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ, πέραν της Σύμβασης Τοποθέτησης που υπεγράφη μεταξύ του Πωλητή Μετόχου, της Εταιρείας, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων, δεν έχει οποιαδήποτε συμφωνία με τον βασικό μέτοχο της Εταιρείας, ήτοι τον Πωλητή Μέτοχο, πλην ενδεχόμενων συμβάσεων, στο πλαίσιο των οποίων παρέχονται επενδυτικές ή παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της, χωρίς όμως αυτές οι συμβάσεις και οι συναφείς συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Δημόσια Προσφορά και Εισαγωγή.
- iv. Η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, δεν έχει συνάψει χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την Εταιρεία. Επιπλέον, με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, η Παντελάκης ΑΧΕΠΕΥ δεν έχει συνάψει χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την IDEAL HOLDINGS και τις θυγατρικές αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- v. Η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, δεν κατείχε μετοχές της Εταιρείας. Επιπλέον, κατά την ίδια ημερομηνία, η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ, δεν κατείχε εισηγμένες μετοχές της IDEAL HOLDINGS και μετοχές των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- vi. Η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ κατά την 11.06.2026, δεν κατέχει εισηγμένες ομολογίες της IDEAL HOLDINGS.
- vii. Η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ κατά την 11.06.2026, δεν έχει συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας, της IDEAL HOLDINGS και των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- viii. Η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ, κατά την 11.06.2026, δεν είχε συνάψει συμβάσεις παραγώγων με την IDEAL HOLDINGS με αντικείμενο συναλλαγές παραγώγων επί χρηματοπιστωτικών μέσων.
- ix. Η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ δεν ενεργεί ως Ειδικός Διαπραγματευτής μετοχών και παραγώγων για την IDEAL HOLDINGS.

Η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία της από την Εταιρεία.

- Η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή, ως Κύριος Ανάδοχος δηλώνει ότι, λαμβάνοντας υπόψιν ως κριτήριο την παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εταιρεία για παροχή υπηρεσιών, καθώς και τα εξής κριτήρια με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) εάν η ίδια κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς ή της Εισαγωγής, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά τη Δημόσια Προσφορά ή την Εισαγωγή.

Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο εκτέλεσης υπηρεσιών επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικών εργασιών και επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών, αναφέρει ότι:

- i. ως Κύριος Ανάδοχος θα λάβει αμοιβές που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή (βλ. ενότητα 8.5 «Πληροφορίες Σχετικά με την Τοποθέτηση - Σύμβουλος, Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και Κύριοι Ανάδοχοι» του Ενημερωτικού Δελτίου)
- ii. η ίδια και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), έχουν συνάψει ή/και ενδέχεται να συνάψουν στο μέλλον συμβάσεις για υπηρεσίες επενδυτικής τραπεζικής, τραπεζικές εργασίες και επενδυτικές ή/και παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών τους είτε με την Εταιρεία είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.
- iii. Επίσης, η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή, πέραν της Σύμβασης Τοποθέτησης που υπεγράφη μεταξύ του Πωλητή Μετόχου, της Εταιρείας, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τον βασικό μέτοχο της Εταιρείας, ήτοι τον Πωλητή Μέτοχο, πλην ενδεχόμενων συμβάσεων, στο πλαίσιο των οποίων παρέχονται τραπεζικές εργασίες, καθώς και επενδυτικές ή παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της, χωρίς όμως αυτές οι συμβάσεις και οι συναφείς συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Δημόσια Προσφορά και Εισαγωγή.
- iv. Η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, δεν έχουν συνάψει δανειακές και λοιπές χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την Εταιρεία, Επιπλέον, με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ. και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), δεν έχουν συνάψει δανειακές και λοιπές χρηματοοικονομικές συμβάσεις με την IDEAL HOLDINGS και τις θυγατρικές αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- v. Η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 11.06.2026, δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας. Επιπλέον, κατά την ίδια ημερομηνία, η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ. και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), δεν κατείχαν εισηγμένες μετοχές της IDEAL HOLDINGS και μετοχές των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- vi. Η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή ή/και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) κατά την 11.06.2026, δεν κατέχουν εισηγμένες ομολογίες της IDEAL HOLDINGS.
- vii. Η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας, της IDEAL HOLDINGS και των θυγατρικών αυτής (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει).
- viii. Η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) δεν έχουν συνάψει συμβόλαιο ανταλλαγής επιτοκίων με την Εταιρεία.
- ix. Η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), κατά την 11.06.2026, δεν είχαν συνάψει συμβάσεις παραγώγων με την IDEAL HOLDINGS και τις θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), με αντικείμενο συναλλαγές παραγώγων επί χρηματοπιστωτικών μέσων
- x. Η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή δεν ενεργεί ως Ειδικός Διαπραγματευτής μετοχών ή παραγώγων για την IDEAL HOLDINGS.

Η ΒΕΤΑ Χρηματιστηριακή έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία της από την Εταιρεία.

3.7 Πρόσθετη Πληροφόρηση - Διάθεση Ενημερωτικού Δελτίου

Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι της Δημόσιας Προσφοράς είναι από κοινού η ΕΤΕ, η ΑΧΙΑ, η Eurobank και η Τράπεζα Πειραιώς.

Σύμβουλος είναι η ΕΤΕ. Υπό αυτή την ιδιότητα συνέδραμε τον Πωλητή Μέτοχο και την Εταιρεία κατά τη διαδικασία υποβολής του φακέλου Ενημερωτικού Δελτίου στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, της αίτησης εισαγωγής προς τη Euronext Athens, καθώς και κατά την προετοιμασία των εκάστοτε απαιτούμενων δικαιολογητικών για την ολοκλήρωση της συναλλαγής, συμπεριλαμβανομένης της συνδρομής κατά τη σύνταξη του Ενημερωτικού Δελτίου, καθώς και συνέδραμε επί θεμάτων δομής και χρονοδιαγράμματος υλοποίησης.

Το Ενημερωτικό Δελτίο θα είναι διαθέσιμο στο επενδυτικό κοινό, σε ηλεκτρονική μορφή στις ακόλουθες ιστοσελίδες:

- της «Euronext Athens Holding A.E.»: <https://athens.euronext.com/el/raise-capital/list/how-to/new-listed-issuers>,
- της Εταιρείας: <https://www.corporate-atticadps.gr/el/ependytikes-sheseis/enhmerwsh-metoxwn/enhmerotika-deltia/>,
- του Συμβούλου και Συντονιστή Κύριου Αναδόχου, Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.: <https://www.nbg.gr/el/footer/enimerwtika-deltia>,
- του Συντονιστή Κύριου Αναδόχου, ΑΧΙΑ, μέλος του ομίλου Alpha Bank: <https://www.axiavg.gr/prospectus/>
- του Συντονιστή Κύριου Αναδόχου, Eurobank: <https://www.eurobank.gr/el/omilos/enimerosi-ependuton/enimerotika-deltia/enimerotika-deltia-sumboulos-anadoxos-trapeza-eurobank-ergasias-ae>,
- του Συντονιστή Κύριου Αναδόχου, Τράπεζα Πειραιώς: <https://www.piraeusgroup.gr/atticaipo>,
- του Κυρίου Αναδόχου, Optima bank: <https://www.optimabank.gr/business/investment-banking/enimerotika-pliroforiaka-deltia>,
- του Κύριου Αναδόχου, Euroxx: <https://www.euroxx.gr/atticaDepartmentStore.html>,
- του Κύριου Αναδόχου, ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ: https://www.pantelakis.gr/pantelakis/services/attica_ipo/, και
- του Κύριου Αναδόχου, Beta Χρηματιστηριακή: <https://betasecurities.com/wp-content/uploads/2026/06/ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ-ΔΕΛΤΙΟ-ΑΤΤΙΚΑ.pdf>

Επίσης, κατά τη διάρκεια της Δημόσιας Προσφοράς, το Ενημερωτικό Δελτίο θα είναι διαθέσιμο δωρεάν στο επενδυτικό κοινό και σε έντυπη μορφή, εφόσον ζητηθεί, στα γραφεία της Εταιρείας, στην οδό Αμερικής 4, 10564, Αθήνα, στο δίκτυο καταστημάτων και στα κεντρικά γραφεία του Συμβούλου, των Συντονιστών Κύριων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων.

Οι επενδυτές που ενδιαφέρονται για περισσότερες πληροφορίες και διευκρινίσεις μπορούν να απευθύνονται τις εργάσιμες ημέρες και ώρες στα γραφεία της Εταιρείας, στην οδό Αμερικής 4, 10564 Αθήνα τηλ.: +30 211 1802550 (αρμόδιος κ. Διονύσιος Δουλαβέρης).

3 Α. Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων

Η Εταιρεία δεν θα λάβει έσοδα από την πώληση των Προσφερόμενων Μετοχών, τα καθαρά έσοδα από τις οποίες θα εισπραχθούν από τον Πωλητή Μέτοχο.

Το σύνολο των καθαρών εσόδων της Δημόσιας Προσφοράς για τον Πωλητή Μέτοχο, το οποίο με βάση την Ανώτατη Τιμή Διάθεσης €3,20 για έκαστη των Προσφερόμενων Μετοχών, ανέρχεται σε έως €50.714 χιλ. (αφαιρουμένων των εκτιμώμενων δαπανών ύψους περίπου €4.006 χιλ.).

Οι συνολικές δαπάνες της Δημόσιας Προσφοράς (περιλαμβάνοντας ΦΠΑ όπου προβλέπεται) εκτιμώνται σε ποσό έως € 4.006 χιλ. με βάση την Ανώτατη Τιμή Διάθεσης και σε περίπτωση πλήρους κάλυψης της Δημόσιας Προσφοράς και θα καλυφθούν από τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια για τον Πωλητή Μέτοχο.

Σημειώνεται ότι τα ανωτέρω ποσά έχουν υπολογιστεί κατά προσέγγιση και αποτελούν εκτίμηση του ύψους στο οποίο δύνανται να ανέλθουν οι δαπάνες, οι οποίες ενδέχεται να διαφέρουν από την ως άνω εκτίμηση.

Ο Πωλητής Μέτοχος ή η Εταιρεία δεν χρεώνει έξοδα της Δημόσιας Προσφοράς στους επενδυτές.

4 Στρατηγική, Επίδοση και Επιχειρηματική Δραστηριότητα της Εταιρείας

4.1 Πληροφορίες σχετικά με την Εταιρεία

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η νόμιμη επωνυμία της Εταιρείας είναι «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διακριτικός της τίτλος «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.». Στις διεθνείς συναλλαγές και στις σχέσεις της Εταιρείας με την αλλοδαπή, η επωνυμία θα αποδίδεται ως «ΑΤΤΙΚΑ POLYKATASTIMATA ANONYMI MONOPROSOPHI ETAIREIA» και ο διακριτικός τίτλος ως «attica dps».

Ο κωδικός LEI της Εταιρείας (Legal Entity Identifier) είναι 213800OD9AFHPSQSV96.

Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Γ.Ε.Μ.Η. με αριθμό 005628201000 και η διάρκειά της είναι απεριόριστη.

Η Εταιρεία ιδρύθηκε την 12.02.2004 και λειτουργεί ως ανώνυμη εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Μετά την Εισαγωγή, το θεσμικό πλαίσιο λειτουργίας της Εταιρείας θα συμπληρώνεται από τις διατάξεις των άρθρων 1 - 24 του Ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, τη διάταξη του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 περί επιτροπής ελέγχου, τις σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τις διατάξεις του Κανονισμού της Euronex Athens και το ευρύτερο σχετικό κανονιστικό πλαίσιο που εφαρμόζεται σε όλες τις εισηγμένες εταιρείες.

Η χώρα σύστασης της Εταιρείας είναι η Ελλάδα και η έδρα της, σύμφωνα με το άρθρο 3 του καταστατικού της, βρίσκεται στην Ελλάδα, στο Δήμο Αθηναίων Αττικής. Η διεύθυνση και τα στοιχεία επικοινωνίας έχουν ως ακολούθως: ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε., έδρα Πανεπιστημίου 9, 10564 Αθήνα, τηλ.: 211 1802500.

Ο διαδικτυακός τόπος της Εταιρείας είναι www.corporate-atticadps.gr. Σημειώνεται ότι οι πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο δικτυακό τόπο της Εταιρείας δεν αποτελούν μέρος του Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός εάν οι εν λόγω πληροφορίες είναι ενσωματωμένες στα έγγραφα στη διάθεση του επενδυτικού κοινού (βλέπε ενότητα 13 «Διαθέσιμα Έγγραφα» του Ενημερωτικού Δελτίου).

4.1.1 Δανειακή Δομή και Χρηματοδότηση

Από την 31.12.2025 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν έχει επέλθει ουσιώδης μεταβολή στη δανειακή και χρηματοδοτική δομή της Εταιρείας. Σχετικά με τις δανειακές συμβάσεις της Εταιρείας και τα ανεξόφλητα υπόλοιπα αυτών κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου βλ. ενότητα 11.7 «Σημαντικές Συμβάσεις».

Κατά την 31.12.2025, η Εταιρεία παρουσίαζε καθαρή ταμειακή θέση (net cash) ύψους €29,9 εκατ., καθώς τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα υπερέβαιναν το σύνολο των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων (χωρίς την επίδραση του ΔΠΧΑ 16). Σημειώνεται ότι κατά την 31.12.2025, το συνολικό ύψος των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας ανερχόταν σε €18,8 εκατ., ενώ την 24.04.2026, η Εταιρεία προέβη στη λήψη πρόσθετης χρηματοδότησης ποσού €15 εκατ. (βλ. ενότητα 11.7 «Σημαντικές Συμβάσεις»), η οποία χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης. Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, το σύνολο των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας ανέρχεται σε €31,6 εκατ., κατόπιν αποπληρωμής δανειακών υποχρεώσεων συνολικού ποσού €2,2 εκατ. που πραγματοποιήθηκε κατά το μεσοδιάστημα.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο) όπως περιγράφονται στην από 17.06.2026 έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

4.1.2 Πηγές Χρηματοδότησης Επενδύσεων

Βάσει της υφιστάμενης χρηματοοικονομικής της θέσης και λαμβάνοντας υπόψη τα διαθέσιμα ταμειακά υπόλοιπα, η Εταιρεία δύναται να χρηματοδοτεί τις επενδύσεις της που αναφέρονται στην ενότητα 4.4.2 «Τρέχουσες και Σκοπούμενες Επενδύσεις» μέσω ιδίων κεφαλαίων.

Δεν υφίσταται οποιαδήποτε μεταβολή στις πηγές χρηματοδότησης της Εταιρείας από την 31.12.2025 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο) όπως περιγράφονται στην από 17.06.2026 έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

4.2 Επισκόπηση της Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της Εταιρείας

4.2.1 Στρατηγική

Elevation Project

Η Εταιρεία υλοποιεί ολοκληρωμένο πρόγραμμα στρατηγικού μετασχηματισμού υπό την ονομασία «Elevation Project», το οποίο αποσκοπεί στην περαιτέρω ενίσχυση της εμπορικής της πρότασης, στην αναβάθμιση της εμπειρίας πελάτη και στην επιτάχυνση της ανάπτυξης των ψηφιακών και πολυκαναλικών δραστηριοτήτων της. Το Elevation Project περιλαμβάνει συντονισμένες πρωτοβουλίες που καλύπτουν το χαρτοφυλάκιο προϊόντων, το δίκτυο καταστημάτων, τις παρεχόμενες υπηρεσίες και τις ψηφιακές λειτουργίες της Εταιρείας.

1. Αναβάθμιση χαρτοφυλακίου μαρκών και προϊόντων

Η Εταιρεία επιδιώκει στρατηγικά την αναβάθμιση και τον εμπλουτισμό του χαρτοφυλακίου εμπορικών σημάτων και προϊόντων μέσω σύναψης νέων συνεργασιών, τόσο με μορφή επιλεκτικής όσο και αποκλειστικής διανομής. Στόχος είναι η τοποθέτηση των πολυκαταστημάτων “attica” ως κορυφαίων προορισμών λιανικής, προσφέροντας ολοκληρωμένη και σύγχρονη εμπειρία αγορών, με πλήρη κάλυψη όλων των κατηγοριών προϊόντων του κλάδου της Εταιρείας (ειδών ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ, καλλυντικών, ειδών σπιτιού και συναφών ειδών) και των ηλικιακών ομάδων. Έμφαση δίνεται στην παρουσία σημαντικών σημάτων μόδας, ακολουθώντας τις τελευταίες εγχώριες και διεθνείς τάσεις, με εμπορικά σήματα που ξεχωρίζουν για την παρουσία και τη φήμη τους σε πολυτελή πολυκαταστήματα της Ευρώπης.

Επιπρόσθετα, το εύρος και το μέγεθος των καταστημάτων ενισχύουν τη δυνατότητα της Εταιρείας για τη φιλοξενία μεγάλου αριθμού εμπορικών σημάτων, ενώ παράλληλα εξασφαλίζεται προϊόντική γκάμα που καλύπτει τις απαιτήσεις της σύγχρονης καταναλωτικής ζήτησης. Η αδιάλειπτη ανανέωση του χαρτοφυλακίου, καθώς και η παρουσία συλλεκτικών συλλογών (limited edition capsule συλλογές), διαμορφώνουν μια μοναδική εμπειρία αγοράς και καθιστούν την Εταιρεία σημείο αναφοράς αγοραστικής εμπειρίας.

Στον τομέα της μόδας, η Εταιρεία έχει δημιουργήσει το τμήμα “attica Designer Hall”, με σχεδιασμό και έπιπλα υψηλής αισθητικής. Ο πελάτης βρίσκει σε αυτούς τους χώρους διαφορετικούς οίκους μόδας, ο οποίοι διαρκώς ανανεώνονται με σήματα που είναι διεθνώς αναγνωρισμένα και εκφράζουν τις τελευταίες τάσεις της μόδας. Με την εισαγωγή αυτών των οίκων, επιδιώκεται να εκπληρώνονται οι απαιτήσεις των πλέον ενημερωμένων και απαιτητικών καταναλωτών, περιλαμβανομένων των νεότερων ηλικιών και των διαμορφωτών τάσεων. Επιπλέον, το τμήμα Greek Designers Hall αναδεικνύει το ταλέντο αναδυόμενων και καταξιωμένων Ελλήνων δημιουργών, με συνεχή εμπλουτισμό της σχετικής κατηγορίας προϊόντων. Στον τομέα της ομορφιάς, ενισχύεται το χαρτοφυλάκιο κυρίως με ειδικά αρώματα πολυτελείας (luxury niche fragrances), τα οποία η Εταιρεία διαθέτει κατά αποκλειστικότητα στην ελληνική αγορά.

2. Αναβάθμιση καταστημάτων και εμπειρίας πελάτη

Το Elevation Project περιλαμβάνει εκτεταμένες παρεμβάσεις ανακαίνισης και αισθητικής αναβάθμισης των φυσικών καταστημάτων της Εταιρείας, καθώς και επέκταση της συνολικής εμπορικής επιφάνειας της.

Πιο συγκεκριμένα, το πολυκατάστημα στο City Link επεκτάθηκε συνολικά κατά 8.000 τ.μ. (μετά την πανδημία Covid-19) και η Εταιρεία προέβη σε εκτεταμένη ανακαίνιση των ορόφων, προσθέτοντας αρκετά corners με premium έπιπλα υψηλής αισθητικής. Το πολυκατάστημα στο Golden Hall ανακαινίσθηκε επίσης εκτεταμένα και στους κυρίως χώρους και τις προσόψεις του. Στο πολυκατάστημα στην Τσιμισκή άλλαξε πλήρως το σύστημα κλιματισμού και έχει προγραμματισθεί ανακαίνιση σε τρεις ορόφους για τον Σεπτέμβριο 2026 για την καλύτερη προβολή των προϊόντων. Αντίστοιχα, στο Mediterranean Cosmos ολοκληρώθηκε αναβάθμιση υποδομών και αναδιαμόρφωση σημείων πώλησης.

Παράλληλα, η Εταιρεία επενδύει στην ανάπτυξη νέων υπηρεσιών και εμπειριών αγορών, με στόχο τη βελτίωση της εξυπηρέτησης πελατών και την ενίσχυση της επισκεψιμότητας. Πιο συγκεκριμένα, βρίσκεται σε εξέλιξη η μετάβαση σε νέο ταμειακό σύστημα και ο στρατηγικός σχεδιασμός της Εταιρείας περιλαμβάνει, περαιτέρω, τα εξής έργα:

- Εφαρμογή φορητού ταμείου για άμεση εξυπηρέτηση εντός των καταστημάτων (mobile pos).
- Υλοποίηση συστήματος διαχείρισης πελατών (CRM) για σε βάθος ανάλυση και εξατομικευμένη επικοινωνία με τους πελάτες.
- Λειτουργία προγράμματος επιβράβευσης (loyalty) που θα παρέχει τόσο οικονομικές ανταμοιβές (εκπτώσεις) όσο και εμπειρικά οφέλη, μέσω αποκλειστικών εμπειριών προς τα μέλη του.

3. Ανάπτυξη premium υπηρεσιών

Η Εταιρεία αντιλαμβάνεται τη σημασία της ενίσχυσης της αγοραστικής εμπειρίας και αναπτύσσει υπηρεσίες προστιθέμενης αξίας σε όλα τα καταστήματά της. Σε αυτές, περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων, υπηρεσίες συσκευασίας δώρων, ταμεία πολλαπλών αγορών, διανομή κατ' οίκον, δυνατότητα παραλαβής από κατάστημα (click & collect), και επιστροφές προϊόντων με επιστροφή χρημάτων.

Τακτικά διοργανώνονται εκδηλώσεις εντός καταστημάτων, σε συνεργασία με γνωστούς οίκους, με έμφαση στην εξατομικευση προϊόντων για τους πελάτες. Στο κατάστημα «ναυαρχίδα», του City Link, προσφέρονται υπηρεσίες προσωπικής εξυπηρέτησης (personal shopping), ανεξάρτητοι χώροι για VIP πελάτες, υπηρεσίες ομορφιάς και κομμωτηρίου, καθώς και χώροι εστίασης υψηλών προδιαγραφών.

Παράλληλα, η διατήρηση του υψηλού επιπέδου εξυπηρέτησης πελατών διασφαλίζεται με συστηματική επένδυση στην εκπαίδευση και ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού. Αυτό επιτυγχάνεται μέσα από προγράμματα εισαγωγικής κατάρτισης, εξειδικευμένες εκπαιδεύσεις για συμβούλους πώλησης και ταμίες, καθώς και εξειδικευμένα προγράμματα για στελέχη διοίκησης. Επιπλέον, πραγματοποιούνται εποχιακά εκπαιδευτικά σεμινάρια από εμπορικούς οίκους του εξωτερικού για τη γνωριμία με τις εκάστοτε νέες συλλογές.

4. Ψηφιακός μετασχηματισμός και omnichannel ανάπτυξη

Βασικός πυλώνας του Elevation Project αποτελεί η ενίσχυση των ψηφιακών πωλήσεων και η περαιτέρω ανάπτυξη του omnichannel επιχειρηματικού μοντέλου της Εταιρείας.

Μέσω της στρατηγικής ενοποίησης φυσικών και ψηφιακών καναλιών (omnichannel στρατηγική), ο πελάτης θα απολαμβάνει ομοιόμορφη επικοινωνία και εξυπηρέτηση ανεξαρτήτως του τρόπου αγορών.

Ήδη έχουν υλοποιηθεί λειτουργίες όπως η παραλαβή ηλεκτρονικών παραγγελιών από φυσικά καταστήματα (click & collect), εξυπηρέτηση ηλεκτρονικών παραγγελιών από τα αποθέματα των φυσικών καταστημάτων (central stock view), έκδοση και χρήση δωροεπιταγών και δωροκαρτών σε φυσικό και ηλεκτρονικό κατάστημα, καθώς και εφαρμογή συνεργατικών προγραμμάτων επιβράβευσης (όπως το Miles+Bonus της Aegean Airlines, Loyalty προγράμματα τραπεζών).

Το ψηφιακό κατάστημα αντιστοιχούσε το 2025 στο 5,4% των πωλήσεων, παρουσιάζοντας άνοδο 29% έναντι του 2024, παρέχοντας πρόσβαση σε περισσότερους από 60.000 κωδικούς προϊόντων μόδας και ομορφιάς. Διασφαλίζεται ενιαία τιμολόγηση μεταξύ φυσικού και ψηφιακού καναλιού, ενώ τα προγράμματα διαχείρισης πελατείας και επιβράβευσης λειτουργούν ενοποιημένα.

Μέσα στα επόμενα δύο έτη, έχουν προγραμματισθεί οι εξής ενέργειες προκειμένου να αναπτυχθεί ακόμη περισσότερο το ηλεκτρονικό κατάστημα της Εταιρείας (attica on-line):

- Αναδιοργάνωση και βελτιστοποίηση της ηλεκτρονικής πλατφόρμας, με βασικό στόχο την αύξηση της ταχύτητας και της λειτουργικότητας.
- Ενίσχυση της αυτοματοποίησης στη διαχείριση περιεχομένου και προϊόντων. Για παράδειγμα γίνεται ολοένα και μεγαλύτερη αξιοποίηση της τεχνική νοημοσύνης, προκειμένου να παρουσιάζονται έγκαιρα στο ηλεκτρονικό κατάστημα τα προϊόντα στην αρχή της κάθε σεζόν.

- Εξωτερική ανάθεση της διαχείρισης αποθήκευσης και διακίνησης («outsourcing σε 3pl» των logistics), προκειμένου να εξυπηρετηθεί η μελλοντική ανάπτυξη του ψηφιακού καταστήματος.

Οι επενδυτικοί στόχοι της Εταιρείας για το αμέσως επόμενο διάστημα εστιάζουν στην επέκταση της ψηφιακής υποδομής, στη διαχείριση πελατών (Customer Relationship Management (CRM) platform), στην εισαγωγή του συστήματος επιβράβευσης (Loyalty platform), στην προσωποποιημένη εξυπηρέτηση στο φυσικό κατάστημα (π.χ. εξυπηρέτηση με tablets από τους συμβούλους πώλησης) και στη διεύρυνση της προϊοντικής ποικιλίας στο ηλεκτρονικό κατάστημα.

Εξεταζόμενες Πρωτοβουλίες Επέκτασης και Αναβάθμισης/Αξιοποίησης Εμπορικών Χώρων

Η Εταιρεία εξετάζει τρόπους περαιτέρω αξιοποίησης και αναβάθμισης επιλεγμένων εμπορικών χώρων της, με στόχο την ενίσχυση της παρουσίας της στην αγορά λιανικού εμπορίου ειδών πολυτελείας (luxury retail) και την προσέλκυση διεθνών εμπορικών σημάτων υψηλής ποιότητας και πολυτέλειας (premium και luxury brands). Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογείται, μεταξύ άλλων, η αναδιαμόρφωση επιλεγμένων χώρων του City Link, προκειμένου να ενισχυθεί η εμπορική του τοποθέτηση ως προορισμού υψηλής ποιότητας για luxury retail.

Επιπλέον, η Εταιρεία εξετάζει επί του παρόντος ορισμένες δυνητικές μεσοπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες εμπορικές πρωτοβουλίες ανάπτυξης, οι οποίες εντάσσονται στο πλαίσιο του ευρύτερου στρατηγικού της σχεδιασμού. Οι εν λόγω πρωτοβουλίες βρίσκονται σε προκαταρκτικό στάδιο αξιολόγησης και σχεδιασμού και τελούν, μεταξύ άλλων, υπό την αίρεση των συνθηκών της αγοράς, της διαθεσιμότητας κατάλληλων εμπορικών ακινήτων, της ολοκλήρωσης εμπορικών συμφωνιών με διεθνείς οίκους και εκμισθωτές, της λήψης των απαιτούμενων εταιρικών εγκρίσεων, καθώς και των γενικότερων μακροοικονομικών συνθηκών. Ως εκ τούτου, δεν δύναται να παρασχεθεί διαβεβαίωση ότι οποιαδήποτε από τις εν λόγω πρωτοβουλίες θα υλοποιηθεί τελικώς, εντός του προβλεπόμενου χρονοδιαγράμματος ή σύμφωνα με τους όρους που σήμερα εξετάζονται.

Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία εξετάζει:

- την επιλεκτική επέκταση του δικτύου monobrand καταστημάτων, μέσω ενδεχόμενης προσθήκης περίπου 1.000-1.500 τ.μ. εμπορικών χώρων καταστημάτων που αντιστοιχούν σε 4-6 νέες boutiques κατά την περίοδο 2027-2030,
- την ανάπτυξη των “attica Beauty” μέσω της ενδεχόμενης ανάπτυξης περίπου 4-6 καταστημάτων καλλυντικών κατά την περίοδο 2027-2029, η οποία, εφόσον υλοποιηθεί, δύναται να προσθέσει περίπου 3.000-3.500 τ.μ. εμπορικών χώρων, με έμφαση σε πολυτελή εξειδικευμένα σήματα ομορφιάς (niche και exclusive beauty brands) σε επιλεγμένες εμπορικές τοποθεσίες υψηλής προβολής στην Ελλάδα και
- την ενδεχόμενη επιλεκτική επέκταση της παρουσίας πολυκαταστημάτων σε εμπορικούς προορισμούς υψηλής επισκεψιμότητας μετά το 2030, η οποία δύναται να οδηγήσει στην προσθήκη περίπου 2.500 τ.μ. εμπορικών χώρων.

Οι ανωτέρω στρατηγικές κατευθύνσεις είναι ενδεικτικές και δεν συνιστούν δεσμεύσεις, προβλέψεις ή οριστικές επενδυτικές αποφάσεις της Εταιρείας.

Το Elevation Project, καθώς και οι υπό εξέταση πρωτοβουλίες επέκτασης και αναβάθμισης/αξιοποίησης εμπορικών χώρων, αποσκοπούν στην περαιτέρω ενίσχυση της εμπορικής παρουσίας και της αναπτυξιακής δυναμικής της Εταιρείας.

4.2.2 Αντικείμενο Δραστηριότητας

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ, καλλυντικών, ειδών σπιτιού και συναφών ειδών μέσω της λειτουργίας πολυκαταστημάτων υψηλής ποιότητας υπό το εμπορικό σήμα attica, αποτελώντας έναν από τους σημαντικότερους προορισμούς αγορών εμπορικών σημάτων πολυτελείας (luxury brands) και ανώτερης κατηγορίας (premium) στην Ελλάδα.

Η λειτουργία της Εταιρείας ξεκίνησε το 2005 με το πολυκατάστημα attica City Link στο κέντρο της Αθήνας. Έκτοτε, η Εταιρεία έχει εξελιχθεί σε έναν από τους μεγαλύτερους και πλέον αναγνωρίσιμους οργανισμούς πολυκαταστημάτων στη χώρα, διατηρώντας παρουσία σε καίριες εμπορικές περιοχές της Αττικής και της Θεσσαλονίκης. Συνεχίζοντας την

επέκτασή της έθεσε σε λειτουργία τα καταστήματα “BOSS” και “Kalogirou” στο εμπορικό κέντρο Golden Hall, ενώ ανταποκρινόμενη στις εξελίξεις και τις ανάγκες του σύγχρονου καταναλωτικού κοινού, έθεσε σε λειτουργία το ηλεκτρονικό της κατάστημα. Στα πρώτα του βήματα, έδωσε τη δυνατότητα στο κοινό να αποκτήσει διαδικτυακά ορισμένα από τα πιο γνωστά εμπορικά σήματα ομορφιάς, συστήνοντας παράλληλα για πρώτη φορά στο ελληνικό κοινό ορισμένα από τα πιο πολυσυζητημένα και πολυτελή εξειδικευμένα σήματα ομορφιάς (niche beauty brands) του εξωτερικού. Από το 2020, το ηλεκτρονικό κατάστημα της Εταιρείας προσφέρει και επιλογές μόδας, σύμφωνα με τις τελευταίες τάσεις. Η Εταιρεία έχει επιπλέον παραχωρήσει τη χρήση των σημάτων της «attica selections» σε τρίτες εταιρείες και σήμερα λειτουργούν τέσσερα καταστήματα με το σήμα αυτό στα εξής σημεία: Ελ. Βενιζέλος, Ηράκλειο Κρήτης, ξενοδοχείο Sani Resort (Χαλκιδική) και ξενοδοχείο Costa Navarino.

Τα τελευταία έτη, υλοποιήθηκαν επεκτάσεις στο City Link περίπου 8.000 τ.μ., πλήρης ανακαίνιση του καταστήματος στο Golden Hall, ανακαίνισεις στα καταστήματα της Θεσσαλονίκης και συνεχής αναβάθμιση του συνόλου των καταστημάτων, με στόχο την ενίσχυση της λιανικής ανώτερης κατηγορίας (premium retail) στην ελληνική αγορά. Η συνολική εμπορική επιφάνεια της Εταιρείας έχει αυξηθεί σημαντικά, από περίπου 23 χιλ. τ.μ. κατά την έναρξη λειτουργίας της το 2005, σε περίπου 69 χιλ. τ.μ. το 2025 (συμπεριλαμβανομένου του χώρου στην Παιανία που εξυπηρετεί και το ηλεκτρονικό κατάστημα), αντανakλώντας τη σταδιακή οργανική ανάπτυξη του δικτύου καταστημάτων, την αναβάθμιση υφιστάμενων σημείων πώλησης και την ενίσχυση της ψηφιακής παρουσίας της. Από την 01.09.2023 η Εταιρεία ανήκει στον Όμιλο IDEAL HOLDINGS, όπως ειδικότερα αναλύεται στην ενότητα 4.3 «Οργανωτική Δομή» του Ενημερωτικού Δελτίου.

Το 2025 αποτέλεσε εμβληματική χρονιά για την Εταιρεία, καθώς συμπληρώθηκαν 20 έτη παρουσίας στην ελληνική αγορά. Περισσότερα από 55 νέα εμπορικά σήματα στον χώρο της μόδας και των καλλυντικών ενσωματώθηκαν στο εμπορικό χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο της διαρκούς αναβάθμισης του προϊόντικού μίγματος που επιδιώκει. Κατά το έτος 2025, η Εταιρεία αύξησε την επισκεψιμότητά της στα καταστήματά της κατά 1% (6,9 εκατ. επισκέπτες), τις συναλλαγές της κατά 4,1% και πέτυχε ιστορικά υψηλές πωλήσεις και κερδοφορία.

Ο σκοπός της Εταιρείας αναλύεται στο άρθρο 4 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία λειτουργεί δίκτυο τεσσάρων (4) πολυκαταστημάτων (attica City Link, Golden Hall, Τσιμισκή, Mediterranean Cosmos), συμπληρούμενο από τέσσερα (4) μονοbrand καταστήματα (BOSS, SANDRO, MAJE, MAC) και δύο (2) multi-brand σημεία λιανικής (Cosmos Casual, KALOGIROU), ενώ παράλληλα διατηρεί αναπτυγμένο ψηφιακό κανάλι πωλήσεων (digital store), υιοθετώντας στρατηγική πολυκαναλικής παρουσίας (omnichannel retail model). Η Εταιρεία προσφέρει ολοκληρωμένο χαρτοφυλάκιο προϊόντων που περιλαμβάνει ένδυση, υπόδηση, καλλυντικά, αξεσουάρ, είδη σπιτιού και λουπά είδη από διεθνώς αναγνωρισμένα εμπορικά σήματα, παρέχοντας ταυτόχρονα προσωποποιημένες υπηρεσίες εξυπηρέτησης πελατών και εμπειρία αγορών υψηλών προδιαγραφών.

Η λειτουργική δραστηριότητα της Εταιρείας υποστηρίζεται από περισσότερους από 2.100 εργαζομένους (συμπεριλαμβανομένου προσωπικού προμηθευτών), ενώ συνεργάζεται με πλήθος προμηθευτών. Σε ετήσια βάση, τα φυσικά καταστήματα της Εταιρείας προσελκύουν περίπου 6,9 εκατ. επισκέπτες, ενώ το ψηφιακό κατάστημα καταγράφει άνω των 11 εκατ. επισκέψεων, γεγονός που καταδεικνύει την αναγνωρισιμότητα του εμπορικού σήματος και τη διευρυνόμενη πελατειακή βάση της.

Η στρατηγική της Εταιρείας εστιάζει στη διαρκή αναβάθμιση της εμπειρίας πελάτη, στην ενίσχυση της omnichannel παρουσίας, στη βελτιστοποίηση της εμπορικής απόδοσης ανά τετραγωνικό μέτρο και στη διατήρηση της θέσης της στον κλάδο των πολυκαταστημάτων ειδών πολυτελείας (premium department stores) στην ελληνική αγορά.

Σχετικά με τον εμπλουτισμό του εμπορικού χαρτοφυλακίου με εμπορικά σήματα και προϊόντα, καθώς και την ανάπτυξη νέων υπηρεσιών εντός των καταστημάτων της Εταιρείας, βλ. ενότητα 4.2.1 «Στρατηγική» του Ενημερωτικού Δελτίου.

Σημειώνεται ότι, η Εταιρεία, εντός των πολυκαταστημάτων της, λειτουργεί σημεία πώλησης τύπου shop-in-shop.

Αναλυτικότερα σχετικά με τα μοντέλα λειτουργίας της Εταιρείας βλ. ενότητα 4.2.2.1 «Επιχειρηματική Δομή».

4.2.2.1 Επιχειρηματική Δομή

Η Εταιρεία προμηθεύεται εμπορεύματα από μεγάλο αριθμό οίκων της Ελλάδας και του εξωτερικού και τα διαθέτει λιανικώς μέσα από τα πολυκαταστήματά της. Το χαρτοφυλάκιο συνεργασιών της είναι διαφοροποιημένο και καλύπτει ευρύ φάσμα κατηγοριών προϊόντων. Κατά τη χρήση 2025, οι 20 σημαντικότεροι προμηθευτές αντιπροσώπευαν περίπου 51% των συνολικών πωλήσεων, χωρίς κανένας μεμονωμένος προμηθευτής να αντιπροσωπεύει ποσοστό άνω του 6,6% των πωλήσεων.

Τα μοντέλα λειτουργίας της Εταιρείας είναι τα ακόλουθα:

α) Μοντέλο πώλησης αποθεμάτων με δικαίωμα επιστροφής 100%: Σημαντικό μέρος των λιανικών πωλήσεων πραγματοποιείται μέσω αυτού του μοντέλου, στο πλαίσιο του οποίου παρέχεται δικαίωμα πλήρους επιστροφής των αποθεμάτων στους προμηθευτές (100% right - to - return). Στο εν λόγω μοντέλο, περιορίζεται σημαντικά ο κίνδυνος διατήρησης εμπορευμάτων χαμηλής εμπορευσιμότητας, η εξόφληση των προμηθευτών πραγματοποιείται μετά την πώληση των προϊόντων, και οι προμηθευτές συμμετέχουν σε συγκεκριμένες λειτουργικές δαπάνες (ενδεικτικά μισθοδοσία προσωπικού πωλήσεων και διαμόρφωση χώρων πώλησης), με αποτέλεσμα τη μείωση των απαιτήσεων σε κεφάλαιο κίνησης και τον περιορισμό λειτουργικών κινδύνων που σχετίζονται με τη διαχείριση αποθεμάτων. Λογιστικά, τα περισσότερα από τα συμβατικά αυτά σχήματα αντιμετωπίζονται ως αγορές αποθεμάτων, καθώς η Εταιρεία φέρει τους ουσιώδεις κινδύνους και ωφέλειες, σύμφωνα με τις λογιστικές της πολιτικές.

Αναλυτικότερα, σχετικά με τα σημεία πώλησης τύπου shop-in-shop εντός των πολυκαταστημάτων που λειτουργεί η Εταιρεία, σημειώνεται ότι προμηθεύεται τα προϊόντα σε δύο σεζόν ετησίως και εξοφλεί τις πωλήσεις προς τους προμηθευτές εντός 75 ημερών από την τελευταία ημέρα του μήνα κατά τον οποίο πραγματοποιήθηκαν οι πωλήσεις. Το προσωπικό που απασχολείται στα εν λόγω shop-in-shop κατά κανόνα μισθοδοτείται από την προμηθεύτρια εταιρεία, η οποία συμμετέχει επίσης σε μέρος των λειτουργικών εξόδων των καταστημάτων. Στο τέλος κάθε σεζόν και πριν την έναρξη της επόμενης, η Εταιρεία διατηρεί το δικαίωμα επιστροφής του συνόλου ή μέρους των αποθεμάτων της λήγουσας σεζόν, ενώ παράλληλα προμηθεύεται τα εμπορεύματα της επόμενης σεζόν.

β) Μοντέλο πώλησης αποθεμάτων χωρίς δικαίωμα επιστροφής (ή με μερικό δικαίωμα επιστροφής): Το μοντέλο αυτό λειτουργεί ως κλασική εμπορική συναλλαγή, σύμφωνα με το οποίο η Εταιρεία προμηθεύεται αποθέματα, κατά κύριο λόγο προπληρώνει και διατηρεί ένα μικρό δικαίωμα επιστροφής των προϊόντων στον προμηθευτή. Το συγκεκριμένο μοντέλο αφορά κυρίως διεθνώς αναγνωρισμένα εμπορικά σήματα στους τομείς της ομορφιάς και της μόδας και επιτρέπει την επίτευξη υψηλότερων περιθωρίων μικτού κέρδους, καθώς και τη βέλτιστη αξιοποίηση των χώρων πώλησης μέσω της άμεσης διαχείρισης από προσωπικό της Εταιρείας.

Αναλυτικότερα, αναφορικά με τα shop-in-shop, το μοντέλο αφορά εκείνα στα οποία η Εταιρεία διαθέτει συλλογές υψηλότερης κατηγορίας (premium προϊόντα) και προβαίνει σε προπληρωμή του συνόλου ή μέρους των σχετικών υποχρεώσεων της προς τους προμηθευτές. Το προσωπικό που απασχολείται στα σημεία αυτά μισθοδοτείται από την Εταιρεία. Η Εταιρεία αναλαμβάνει τον εμπορικό κίνδυνο και προβαίνει στην ασφάλιση του συνόλου των αποθεμάτων. Σε σχέση με τα υπό (α) και (β) μοντέλα, η Εταιρεία ασφαλίζει το σύνολο των εμπορευμάτων, επικαιροποιεί τα στοιχεία και τις αξίες των ασφαλισμένων αποθεμάτων κάθε μήνα.

γ) Μοντέλο πώλησης αποθεμάτων τρίτων (τυπική παρακαταθήκη): Το μοντέλο αυτό λειτουργεί ως κλασική τυπική παρακαταθήκη, σύμφωνα με το οποίο η Εταιρεία προμηθεύεται τα εμπορεύματα με δελτίο αποστολής και τα πωλεί για λογαριασμό τρίτων και εγγράφει στα αποτελέσματά της μόνο την προμήθεια για την πώληση αυτών. Οι προμηθευτές λαμβάνουν επιστροφή εμπορευμάτων στο τέλος κάθε σεζόν και ταυτόχρονα αποστέλλουν εμπορεύματα για την επόμενη σεζόν. Η Εταιρεία ασφαλίζει το σύνολο των συγκεκριμένων αποθεμάτων, οι αξίες των οποίων προκύπτουν κατά δήλωση των προμηθευτών. Αντίστοιχη λειτουργική δομή εφαρμόζεται και σχετικά με τα σημεία πώλησης τύπου shop-in-shop, όπου τα αποθέματα δεν ανήκουν στην Εταιρεία και ως έσοδο αναγνωρίζεται η προμήθεια επί των πωλήσεων.

Οι πωλήσεις είναι κατά κύριο λόγο λιανικές και τακτοποιούνται, σχεδόν στο σύνολο τους σε μετρητά ή μέσω πιστωτικής και χρεωστικής κάρτας. Εξαίρεση αποτελούν μόνο οι πωλήσεις με αντικαταβολή.

Τα προϊόντα που διατίθενται από τα πολυκαταστήματα καλύπτουν μεγάλο εύρος καταναλωτικών αναγκών, όπως: γυναικεία, ανδρικά και παιδικά ενδύματα και υποδήματα, αθλητικά είδη, αξεσουάρ, καλλυντικά, δερμάτινα είδη, είδη σπιτιού και πολλά άλλα.

Ειδικότερα, η Εταιρεία συνεργάζεται με περισσότερα από 1.000 εμπορικά σήματα μόδας (ενδεικτικά αναφέρονται τα Acne Studios, Ami Paris, Boss, Emporio Armani, Etro, JW Anderson, Kiton, Longchamp, Marni, Max Mara, Missoni, Polo Ralph Lauren, Santoni, Tod's, Moncler, Tory Burch) και με περισσότερα από 150 εμπορικά σήματα καλλυντικών (ενδεικτικά αναφέρονται τα Acqua di Parma, Armani Privé, Byredo, Chanel, Dior, Diptyque, Hermès, Jo Malone London, La Prairie, Penhaligon's, Prada, Killian και Maison Francis Kurkdjian).

Παράλληλα, τα πολυκαταστήματα attica συνδυάζουν την πολυτέλεια με την ευκολία, προσφέροντας σειρά υπηρεσιών, όπως χώρο καφέ και οίνου (Café - Wine Bar), κομμωτήριο και υπηρεσίες ομορφιάς, ταμείο πολλαπλών αγορών, παραλαβή από το κατάστημα (click & collect), (Tax Free Shopping), χώρο αποκλειστικής εξυπηρέτησης για υπηρεσίες προσωπικής αγοραστικής υποστήριξης (personal shopping), τη δωροκάρτα attica (attica Gift Card) κ.ά. Το εν λόγω μείγμα άνεσης και διακριτής πολυτέλειας καταδεικνύει την αφοσίωση της Εταιρείας σε μια ολιστική εμπειρία σύγχρονων αγορών.

4.2.2.2 Δίκτυο Καταστημάτων της Εταιρείας

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία λειτουργεί δίκτυο πολυκαταστημάτων σε στρατηγικές εμπορικές τοποθεσίες στην Αθήνα και τη Θεσσαλονίκη, τα οποία αποτελούν βασικούς προορισμούς λιανικής πώλησης ειδών μόδας, καλλυντικών και συναφών προϊόντων στην ελληνική αγορά:

Κατάστημα	Τοποθεσία	Περιγραφή	Διάρκεια Μίσθωσης
1. attica City Link (Flagship Store)	Πανεπιστημίου 9, Αθήνα, Αττική	Το attica City Link, το οποίο λειτουργεί από το 2005, αποτελεί το εμβληματικό και μεγαλύτερο πολυκατάστημα της Εταιρείας και βρίσκεται στο εμπορικό και επιχειρηματικό κέντρο της Αθήνας (Στοά Σπύρου Μήλιου – City Link). Το κατάστημα εκτείνεται σε περίπου 35.000 τ.μ. και αναπτύσσεται σε πολλαπλά επίπεδα, φιλοξενώντας περισσότερα από 1000 διεθνή και ελληνικά εμπορικά σήματα, καλύπτοντας πλήρεις κατηγορίες: • γυναικείας, ανδρικής και παιδικής ένδυσης, • υποδημάτων, • αξεσουάρ, • καλλυντικών και ειδών ομορφιάς, • lifestyle και ταξιδιωτικών ειδών. Το attica City Link αποτελεί το βασικό εμπορικό σημείο αναφοράς της Εταιρείας και συγκεντρώνει σημαντικό ποσοστό της συνολικής επισκεψιμότητας του δικτύου.	Η Εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις μίσθωσης με την εταιρεία PICAR MAEE, στο πλαίσιο των οποίων η Εταιρεία ως μισθώτρια έχει αποκτήσει το δικαίωμα χρήσης συνολικά 36,6 χιλιάδων τετραγωνικών μέτρων εντός του Μεγάρου του Μετοχικού Ταμείου Στρατού, στα οποία στεγάζεται το πολυκατάστημα της Εταιρείας και ένα τμήμα των γραφείων. Οι ανωτέρω συμβάσεις μίσθωσης με την PICAR MAEE έληγαν αρχικά την 28.02.2027 (με την εξαίρεση ενός τμήματος το οποίο έληγε αρχικά 31.12.2025), δυνάμενες να παραταθούν μονομερώς από την Εταιρεία για 24 επιπλέον έτη. Η Εταιρεία ήδη από τις 12.01.2024 έχει ασκήσει το συμβατικό της δικαίωμα για μονομερή παράταση για το επιπλέον χρονικό διάστημα των 24 ετών. Η παράταση των ανωτέρω μισθώσεων τελεί υπό την αίρεση της εκπλήρωσης της αντίστοιχης παράτασης της διάρκειας της κύριας σύμβασης μίσθωσης μεταξύ της PICAR MAEE και του Μετοχικού Ταμείου

			Στρατού, στην κυριότητα του οποίου ανήκει συνολικά το μίσθιο, η οποία έχει αρχική λήξη στις 28.02.2027 (βλ. σχετικά ενότητα 2.1.1 «Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη Δραστηριότητα της Εταιρείας» παράγοντα κινδύνου 1.) Σημειώνεται επιπλέον ότι η αρχική σύμβαση με την PICAR MAEE αφορούσε 22.630 τ.μ., ενώ ο μισθωμένος χώρος σταδιακά επεκτάθηκε, φτάνοντας το 2023 τα 35.301,79 τ.μ., ενώ το 2025 και μετά την άσκηση του δικαιώματος μονομερούς παράτασης για επιπλέον 24 έτη, ο μισθωμένος χώρος επεκτάθηκε περαιτέρω με συμφωνία της PICAR MAEE με τη μίσθωση γραφείων φτάνοντας συνολικά τα 36.637,80 τ.μ.
2. attica Golden Hall	Λ. Κηφισίας 37 ^α , Μαρούσι, Αττική	Το attica Golden Hall βρίσκεται εντός του εμπορικού κέντρου Golden Hall επί της Λεωφόρου Κηφισίας στο Μαρούσι, εξυπηρετώντας κυρίως τα βόρεια προάστια της Αττικής. Το κατάστημα προσφέρει ολοκληρωμένη εμπορική πρόταση πολυτελών (premium) brands ένδυσης, υποδημάτων, αξεσουάρ και καλλυντικών, αποτελώντας βασικό σημείο παρουσίας της Εταιρείας σε οργανωμένο εμπορικό κέντρο υψηλής επισκεψιμότητας.	Η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση εμπορικής συνεργασίας, για την εκμετάλλευση του πολυκαταστήματος στο εμπορικό κέντρο Golden Hall, με την εταιρεία LAMDA ΔΟΜΗ Α.Ε. για 10 έτη, με μονομερές δικαίωμα παράτασης της διάρκειας της σύμβασης με τους ίδιους όρους και προϋποθέσεις για επιπλέον 28 έτη (14 έτη + 14 έτη). Η Εταιρεία έχει ήδη εξασκήσει το ως άνω δικαίωμα για την παράταση των πρώτων 14 ετών, με νέα ημερομηνία λήξης στις 28.11.2032.
3. attica Τσιμισκή	Τσιμισκή 48-50, Θεσσαλονίκη	Το attica Τσιμισκή βρίσκεται στον κύριο εμπορικό άξονα της Θεσσαλονίκης και αποτελεί το βασικό πολυκατάστημα της Εταιρείας στο κέντρο της πόλης. Η τοποθεσία εξυπηρετεί υψηλή καθημερινή εμπορική κίνηση και παρέχει πλήρες εύρος προϊόντων μόδας, καλλυντικών και αξεσουάρ, ενισχύοντας την παρουσία της Εταιρείας στη Βόρεια Ελλάδα.	Η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση μίσθωσης με το ΝΠΔΔ με την επωνυμία ΙΕΡΑ ΜΟΝΗ ΑΓΙΑΣ ΘΕΟΔΩΡΑΣ ΤΗΣ ΙΕΡΑΣ ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ για την εκμίσθωση κτιρίου στην Θεσσαλονίκη επί της οδού Τσιμισκή 48-50 για 12 έτη έως την 30.06.2026, με δυνατότητα μονομερούς παράτασης από την πλευρά της Εταιρείας για χρόνο ίσο με τη συμβατική της διάρκεια. Η Εταιρεία έχει κάνει χρήση του δικαιώματος για μονομερή παράταση της διάρκειας της ως άνω σύμβασης έως 30.06.2038, ενώ με μεταγενέστερη συμφωνία των

			μερών η συμβατική διάρκεια της μίσθωσης παρατάθηκε για μία ακόμη διετία έως την 30.06.2040.
4. attica Mediterranean Cosmos	11ο χλμ Ε.Ο. Θεσσαλονίκης – Μουδανίων, Θεσσαλονίκη	Η Εταιρεία λειτουργεί επίσης πολυκατάστημα εντός του εμπορικού κέντρου Mediterranean Cosmos, ενός από τα μεγαλύτερα malls της Νοτιοανατολικής Ευρώπης, το οποίο προσελκύει καταναλωτές από τη Θεσσαλονίκη, τη Βόρεια Ελλάδα και γειτονικές χώρες των Βαλκανίων. Η συγκεκριμένη παρουσία ενισχύει τη γεωγραφική κάλυψη της Εταιρείας εκτός αστικών κέντρων και διαφοροποιεί τις πηγές επισκεψιμότητας του δικτύου.	Η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση εμπορικής συνεργασίας με την εταιρεία ΠΥΛΑΙΑ Α.Ε, για την εκμετάλλευση του πολυκαταστήματος στο εμπορικό κέντρο Μ. Cosmos με διάρκεια έως 31.05.2047.

Σχετικά με την περιγραφή των σημαντικότερων συμβάσεων μίσθωσης, βλ. ενότητα 11.7 «Σημαντικές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου.

Η Εταιρεία επίσης λειτουργεί logistic center στην Παιανία για τις ανάγκες λειτουργίας του ηλεκτρονικού της καταστήματος (e-shop) και διάφορα καταστήματα εντός του εμπορικού κέντρου Golden Hall και του εμπορικού κέντρου Mediterranean Cosmos.

Επιπλέον, η Εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις εμπορικής μίσθωσης δύο (2) υπό κατασκευή καταστημάτων στο Riviera Galleria, Ellinikon, ο εκτιμώμενος χρόνος λειτουργίας των οποίων προσδιορίζεται μέσα στο β' εξάμηνο του 2027 και ενός (1) καταστήματος στο Athens Mall, η λειτουργία του οποίου αναμένεται να ξεκινήσει τον Νοέμβριο 2026 (βλ. σχετικά ενότητα 4.4.2 «Τρέχουσες και Σκοπούμενες Επενδύσεις»).

4.2.2.3 Ανάλυση Κύκλου Εργασιών

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας για τις χρήσεις 2024-2025 αναλύεται ως κάτωθι:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Πωλήσεις εμπορευμάτων	236.342.500	224.055.016
Παροχή υπηρεσιών & λουπές προμήθειες	7.860.640	7.851.754
Σύνολο	244.203.141	231.906.769

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Παρακάτω παρατίθεται ανάλυση πωλήσεων με βάση την προέλευσή τους:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Φυσικά καταστήματα	231.055.588	221.726.258
Ηλεκτρονικό κατάστημα (e-shop)	13.147.553	10.180.511
Σύνολο	244.203.141	231.906.769

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένων από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

Οι πωλήσεις της Εταιρείας για τη χρήση 2025 ανήλθαν σε €244,2 εκατ., εκ των οποίων ποσό €231 εκατ. αφορά πωλήσεις μέσω του δικτύου φυσικών καταστημάτων και ποσό €13,2 εκατ. αφορά πωλήσεις μέσω του ηλεκτρονικού καταστήματος (e-shop) της Εταιρείας.

Κατά τη χρήση 2024, οι πωλήσεις ανήλθαν σε €231,9 εκατ., εκ των οποίων ποσό €221,7 εκατ. προήλθε από το δίκτυο φυσικών καταστημάτων και ποσό €10,2 εκατ. από το ηλεκτρονικό κατάστημα (e-shop) της Εταιρείας.

Η ωρίμανση της επένδυσης όσον αφορά την επέκταση κατά 8.000 τ.μ. στο πολυκατάστημα attica City Link, η συνεχής αναβάθμιση των λοιπών πολυκαταστημάτων, ο εμπλουτισμός της εμπορικής πρότασης μέσω νέων premium εμπορικών σημάτων, καθώς και η αύξηση των προσφερόμενων κωδικών προϊόντων μέσω του ηλεκτρονικού καταστήματος, είχαν ως αποτέλεσμα την αύξηση της επισκεψιμότητας τόσο των φυσικών καταστημάτων, όσο και του ηλεκτρονικού καταστήματος (e-shop), του αριθμού των συναλλαγών, της μέσης αξίας συναλλαγής και, κατά συνέπεια, των πωλήσεων.

Κατά το έτος 2025, σημειώθηκε αύξηση της εσωτερικής κατανάλωσης κατά 4,02%, αύξηση των πωλήσεων ταξιδιωτών τρίτων χωρών (Tax Free) κατά 4,83%, καθώς και αύξηση των πωλήσεων του ηλεκτρονικού καταστήματος κατά 29% σε σχέση με το 2024. Οι ταξιδιώτες τρίτων χωρών προέρχονταν κυρίως κατά το 2025 από το Ισραήλ, την Τουρκία, την Αίγυπτο, τις Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής και βαλκανικές χώρες. Κατά τη χρήση 2024, οι πωλήσεις ταξιδιωτών τρίτων χωρών (Tax Free) ενισχύθηκαν κατά 24% στο σύνολο των πολυκαταστημάτων της Εταιρείας, σε σχέση με το 2023. Οι ταξιδιώτες προέρχονταν κυρίως από το Ισραήλ, την Τουρκία, την Αίγυπτο, τις Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής και βαλκανικές χώρες.

Παρακάτω παρατίθεται ανάλυση των πωλήσεων, με βάση την κατηγορία προϊόντος:

Κατηγορία	Πωλήσεις 1.1 - 31.12.2025 (ποσά σε €)	Μερίδιο
Ομορφιά	55.148.078	22,58%
Ανδρικά	51.741.174	21,19%
Γυναικεία	38.512.869	15,77%
Αξεσουάρ	26.323.740	10,78%
Υπόδηση	19.852.473	8,13%
Καθημερινά/Τζιν	12.215.126	5,00%
Εποχικά (seasonal)	7.582.709	3,11%
Παιδικά	6.499.175	2,66%
Βασικά είδη	5.316.291	2,18%
Αθλητικά	5.295.256	2,17%
Outdoor ένδυση / εξοπλισμός	2.437.901	1,00%
Καθημερινή Ένδυση (street)	1.814.251	0,74%
Κοσμήματα	1.804.465	0,74%
Είδη ταξιδιού	1.258.164	0,52%
Είδη σπιτιού	105.096	0,04%
Πρωθητικά (promotion)	47.306	0,02%
Εξαργυρώσεις Loyalties	(3.898.813)	(1,60)%
Λοιπές πωλήσεις	4.287.239	1,76%
Προμήθειες τυπικής παρακαταθήκης & λοιπές προμήθειες	7.860.640	3,22%
Σύνολο	244.203.141	100,00%

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένων από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

Για την πληροφόρηση της ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την Grant Thornton, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο), όπως περιγράφονται στην από 17.06.2026 έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

4.2.3 Κύριες Αγορές

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ, καλλυντικών, ειδών σπιτιού και συναφών ειδών μέσω της λειτουργίας πολυκαταστημάτων υψηλής ποιότητας υπό το εμπορικό σήμα attica. Αναλυτικότερα σχετικά με το αντικείμενο δραστηριότητας της Εταιρείας βλ. ενότητα 4.2.2 «Αντικείμενο Δραστηριότητας».

4.3 Οργανωτική Δομή

Από την 01.09.2023 και κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία ανήκει στον όμιλο της εταιρείας «IDEAL HOLDINGS Α.Ε.», η οποία ελέγχει έμμεσα συνολικό ποσοστό 75% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Ειδικότερα, η IDEAL HOLDINGS συμμετέχει άμεσα στον Πωλητή Μέτοχο “ΚΥΜΟΡΑ LIMITED”, κατέχοντας ποσοστό 75% του μετοχικού κεφαλαίου του.

Η Εταιρεία δεν εξαρτάται από άλλες εταιρείες του Ομίλου IDEAL HOLDINGS.

Όμιλος IDEAL HOLDINGS

Επενδύσεις στον Κλάδο Εξειδικευμένου Λιανεμπορίου

Η IDEAL HOLDINGS δραστηριοποιείται στον τομέα του εξειδικευμένου λιανικού εμπορίου μέσω της συμμετοχής της στην θυγατρική της «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.»

Επενδύσεις στον Κλάδο Πληροφορικής

Η IDEAL HOLDINGS δραστηριοποιείται στον τομέα της πληροφορικής μέσω των συμμετοχών της στις εταιρείες BYTE COMPUTER ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ANTAKOM - ΠΡΟΗΓΜΕΝΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, IDEAL SOFTWARE SOLUTIONS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε., BLUESTREAM SOLUTIONS ΠΑΡΟΧΗ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΛΥΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, και στις τυχόν θυγατρικές τους. Οι εταιρείες αυτές καλύπτουν ένα ευρύ φάσμα υπηρεσιών, περιλαμβανομένων των ολοκληρωμένων λύσεων πληροφορικής, των υπηρεσιών Κυβερνοασφάλειας και Εμπιστοσύνης, των υπηρεσιών cloud, καθώς και της ανάπτυξης λογισμικού Customer Communication Management (i-DOCS).

Επενδύσεις στον Κλάδο Τροφίμων

Η IDEAL HOLDINGS εντός του Α' τριμήνου 2025 εισήλθε στον κλάδο τροφίμων μέσω της εξαγοράς της εταιρείας ΜΠΑΡΜΠΑ ΣΤΑΘΗΣ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία και της θυγατρικής της ΧΑΛΒΑΤΖΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ.

Λοιπές επενδύσεις

Η IDEAL HOLDINGS δραστηριοποιείται και στον κλάδο διανομής προϊόντων τεχνολογίας, λογισμικού πληροφορικής και κυβερνοασφάλειας μέσω του Business Unit IDEAL TECHNOLOGY και της θυγατρικής METROSOFT - ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.

Θυγατρικές εταιρείες Ομίλου IDEAL HOLDINGS

Οι θυγατρικές εταιρείες στις οποίες συμμετέχει άμεσα και έμμεσα η IDEAL HOLDINGS κατά την 31.12.2025, είναι οι εξής:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 31.12.2025
ANTAKOM ΠΡΟΗΓΜΕΝΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ Μ.Α.Ε.	75,00%
ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Μ.Ε.	75,00%
ΜΕΤΡΟΣΟΦΤ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Μ.Α.Ε.	100,00%
ΜΠΑΡΜΠΑ ΣΤΑΘΗΣ Μ.Α.Β.Ε.Ε.	75,00%
ΧΑΛΒΑΤΖΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.	75,00%
ADACOM CYBER SECURITY CY LTD	75,00%

BLUESTREAM SOLUTIONS A.E.	56,25%
BYTE COMPUTER M.A.B.E.E.	75,00%
IDEAL SOFTWARE SOLUTIONS M.A.E.	75,00%
TECHNEST SOFTWARE LTD	75,00%
KT GOLDEN RETAIL VENTURE LTD	100,00%
KYMORA LIMITED	75,00%
UNCLE STATHIS EOOD	75,00%

Μέτοχοι της IDEAL HOLDINGS με ποσοστό άνω του 5% είναι οι εξής: ΒΥΤΟΓΙΑΝΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ (14,43%), TRUAD VERWALTUNGS AG (11,51%), ΤΣΟΥΒΕΛΕΚΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ (5,19%)⁴.

4.4 Επενδύσεις

4.4.1 Επενδύσεις από 01.01.2026 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου

Από την 01.01.2026 έως και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία έχει ολοκληρώσει τις κάτωθι επενδύσεις:

Ποσά σε € *	
Ανακαίνιση 4ου ορόφου του τμήματος υποδημάτων γυναικείας πολυτελούς κατηγορίας για τη σεζόν Άνοιξη–Καλοκαίρι 2026 του πολυκαταστήματος City Link	306.879
Ανακαίνιση 6ου ορόφου και διαμόρφωση χώρου ειδών οικιακού εξοπλισμού (Home) του πολυκαταστήματος City Link	196.767
Δημιουργία νέων γραφείων / μεταφορά στην οδό Αμερικής 4	157.837
Ανακαίνιση 1ου ορόφου χώρου διαφορετικών σημάτων καλοκαιρινής παιδικής μόδας (MULTI SUMMER KIDS) σεζόν Άνοιξη–Καλοκαίρι 2026 του πολυκαταστήματος Golden Hall	60.405
Αντικατάσταση κλιματιστικών μονάδων πολυκαταστήματος Golden Hall	53.445
Εποχιακό 1ος και 3ος όροφος πολυκαταστήματος Golden Hall	95.225
Λοιπές μετακινήσεις χώρων (corners), δημιουργία νέων χώρων και συνήθεις επενδύσεις	401.817
Σύνολο	1.272.375

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένων από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

4.4.2 Τρέχουσες και Σκοπούμενες Επενδύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις εμπορικής μίσθωσης δύο (2) υπό κατασκευή καταστημάτων στο Riviera Galleria, Ellinikon, ο εκτιμώμενος χρόνος λειτουργίας των οποίων προσδιορίζεται μέσα στο β' εξάμηνο του 2027 και ενός (1) καταστήματος στο Athens Mall, η λειτουργία του οποίου αναμένεται να ξεκινήσει τον Νοέμβριο 2026. Οι κεφαλαιουχικές δαπάνες διαμόρφωσης των εν λόγω καταστημάτων εκτιμώνται σε €2 εκατ. και €0,7 εκατ. Σχετικά με την πηγή χρηματοδότησης των εν λόγω επενδύσεων βλ. ενότητα 4.1.2 «Πηγές Χρηματοδότησης Επενδύσεων».

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι η Εταιρεία δεν έχει συνάψει έως σήμερα νομικά δεσμευτική συμφωνία και δεν έχει αναλάβει ισχυρή δέσμευση για την υλοποίηση τρεχουσών και μελλοντικών επενδύσεων, ήτοι ενσώματες ή ασώματες ακινητοποιήσεις, εξαγορές εταιρειών, ακινήτων και μετοχικές συμμετοχές.

⁴ <https://athens.euronext.com/el/market-data/issuers/95>

Για την πληροφόρηση της ενότητας 4.4 «Επενδύσεις» έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την Grant Thornton, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο), όπως περιγράφονται στην από 17.06.2026 έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

4.5 Πληροφορίες για τις Τάσεις

Από την 31.12.2025 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν έχει σημειωθεί καμία ουσιώδης μεταβολή στις βασικές τάσεις που επηρεάζουν τις πωλήσεις, τα αποθέματα, το κόστος και τις τιμές πώλησης της Εταιρείας.

Ειδικότερα για το εν λόγω διάστημα αναφέρονται τα κατωτέρω:

- (i) οι πωλήσεις παρουσιάζουν αυξητική τάση, η οποία αποδίδεται στην ισχυρή ζήτηση των προϊόντων κατά την περίοδο των εκπτώσεων και του Πάσχα, καθώς και στη συνεχιζόμενη ανάπτυξη του ηλεκτρονικού καταστήματος (e-shop),
- (ii) το επίπεδο αποθεμάτων κινείται αναλογικά, εντός των συνήθων και αναμενόμενων επιπέδων για τη δραστηριότητα της Εταιρείας,
- (iii) το κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων δεν έχει επηρεαστεί από εξωγενείς παράγοντες και παρουσιάζεται ελαφρώς βελτιωμένο σε σχέση με προηγούμενες περιόδους.

Η δραστηριότητα της Εταιρείας επηρεάζεται εγγενώς από τη ζήτηση για καταναλωτικά προϊόντα και συνεπώς είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με τις εγχώριες οικονομικές συνθήκες και προοπτικές για την ελληνική οικονομία. Τυχόν αυξημένη αβεβαιότητα ενδέχεται να οδηγήσει σε μείωση της ζήτησης για τα προϊόντα της Εταιρείας, μέσω ευρείας κλίμακας μείωσης της κατανάλωσης η οποία θα επηρεάσει αρνητικά το ύψος των πωλήσεων της Εταιρείας.

Οι εξελίξεις στη Μέση Ανατολή και η αυξημένη γεωπολιτική αβεβαιότητα στην ευρύτερη περιοχή ενδέχεται να επηρεάσουν δυσμενώς τις τουριστικές ροές προς την Ελλάδα, ιδίως από αγορές εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης, με πιθανές επιπτώσεις στις πωλήσεις tax free των πολυκαταστημάτων της Εταιρείας, δεδομένου ότι οι επισκέπτες από τρίτες χώρες αποτελούν σημαντικό τμήμα της σχετικής πελατειακής βάσης. Παρά ταύτα, η Διοίκηση εκτιμά ότι ο συγκεκριμένος κίνδυνος αφορά κυρίως τη ζήτηση και όχι την εφοδιαστική αλυσίδα των καταστημάτων, καθώς, κατά την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2025, είχε ήδη ολοκληρωθεί η προμήθεια του συνόλου του απαιτούμενου εμπορεύματος για την τρέχουσα εμπορική σεζόν (Άνοιξη-Καλοκαίρι 2026) και δεν αναμένονται διαταραχές στη διαθεσιμότητα προϊόντων.

Παρακάτω παρατίθεται απόσπασμα του από 21.05.2026 δελτίου τύπου της IDEAL HOLDINGS, στο οποίο περιλαμβάνεται πληροφόρηση για τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας για το α' τρίμηνο του 2026:

«Ανοδική πορεία και ισχυρή φυσική & ψηφιακή παρουσία για τα Πολυκαταστήματα attica

Τα Πολυκαταστήματα attica συνέχισαν την ανοδική πορεία, σημειώνοντας θετικές επιδόσεις σε βασικά μεγέθη και δείκτες εμπορικής δραστηριότητας. Ειδικότερα και σε σύγκριση με το α' τρίμηνο 2025:

- Τα Έσοδα αυξήθηκαν κατά 8%, στα €53,0 εκατ.
- Τα Συγκρίσιμα EBITDA⁵ αυξήθηκαν κατά 2% σε €3,6 εκατ.
- Τα Συγκρίσιμα Κέρδη⁵ προ φόρων (EBT) κατέγραψαν άνοδο 7% και διαμορφώθηκαν σε €2,0 εκατ.
- Τα καθαρά ταμειακά διαθέσιμα ανήλθαν σε €12,3 εκατ. την 31.03.2026, λαμβάνοντας υπόψη απαιτήσεις χρεωστικών και πιστωτικών καρτών ύψους €9,2 εκατ.

⁵ Η επίδραση από την εφαρμογή του Δ.Π.Χ.Α. 16, αναφορικά με τις μισθώσεις και τον καταλογισμό των μισθωμάτων ως αποσβέσεις και χρηματοοικονομικό κόστος αντί ως έξοδο, δεν αναγνωρίζεται επιβαρύνοντας τα EBITDA αποτελέσματα με τη δαπάνη ενοικίων, καθώς επίσης και τη φορολογική τους επίδραση όπου υπάρχει.

Εντός του τριμήνου 2026, τα φυσικά καταστήματα υποδέχθηκαν 1,6 εκατ. επισκέπτες ενώ το ηλεκτρονικό κατάστημα (attica eshop), με συνεχή ανάπτυξη και διεύρυνση της προϊοντικής γκάμας, σημείωσε αύξηση εσόδων κατά 40%. Επιπλέον, η εταιρεία συνέχισε την υλοποίηση του επενδυτικού πλάνου αναβάθμισης των IT συστημάτων (νέο ταμειακό σύστημα, ανάπτυξη έργων CRM και Loyalty) με στόχο την αναβάθμιση της αγοραστικής εμπειρίας και την ενίσχυση της εξυπηρέτησης και πιστότητας των πελατών.»

Πηγή: Δελτίο τύπου της IDEAL HOLDINGS «Οικονομικά Αποτελέσματα Α' Τριμήνου 2026» (https://www.idealholdings.gr/media/Oiwnno13/ideal-holdings_oikonomika-apotelesmata-q1-2026.pdf). Στοιχεία μη ελεγμένα ή επισκοπημένα από ορκωτό ελεγκτή.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο) όπως περιγράφονται στην από 17.06.2026 έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

5 Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένης της Έκθεσης Βιωσιμότητας

5.1 Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου και Έκθεση Βιωσιμότητας

Οι πληροφορίες που απαιτούνται στο παρόν σημείο περιλαμβάνονται μέσω παραπομπής στην Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2025 (ηλεκτρονική διεύθυνση: https://www.atticadps.gr/files/attica_notes_2025.pdf, σελ. 3-24), καθώς και στην Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2024 (ηλεκτρονική διεύθυνση: https://www.atticadps.gr/files/%CE%B5%CF%84%CE%B7%CF%83%CE%B9%CE%B1_%CE%BF%CE%B9%CE%BA%CE%BF%CE%BD%CE%BF%CE%BC%CE%B9%CE%BA%CE%B7_%CE%B5%CE%BA%CE%B8%CE%B5%CF%83%CE%B7_2024.pdf, σελ. 5-9).

Με βάση τα κριτήρια μεγέθους και τις προϋποθέσεις που θέτει το ισχύον θεσμικό πλαίσιο, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία δεν υπάγεται σε υποχρέωση κατάρτισης αυτοτελούς Έκθεσης Βιωσιμότητας, τόσο για τη χρήση 2024, όσο και για τη χρήση 2025. Ωστόσο, ως θυγατρική εταιρεία της IDEAL HOLDINGS, η Εταιρεία συμμετέχει στη διαδικασία συλλογής και παροχής στοιχείων, ώστε οι σχετικές πληροφορίες (συμπεριλαμβανομένων θεμάτων διακυβέρνησης) να αποτυπώνονται σε ενοποιημένο επίπεδο, στο πλαίσιο κατάρτισης της Ενοποιημένης Έκθεσης Βιωσιμότητας της μητρικής εταιρείας IDEAL HOLDINGS σύμφωνα με το θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο της Ευρωπαϊκής Ένωσης για την εταιρική αναφορά βιωσιμότητας, ήτοι την Οδηγία (ΕΕ) 2022/2464 (Οδηγία Εταιρικής Αναφοράς Βιωσιμότητας – CSRD), όπως αυτή ενσωματώθηκε στην ελληνική νομοθεσία από το Ν. 5164/2024, ο οποίος με τη σειρά του επέφερε σχετικές τροποποιήσεις στο Ν. 4548/2018 και το Ν. 4449/2017, και τα Ευρωπαϊκά Πρότυπα Αναφοράς Βιωσιμότητας (ESRS).

6 Δήλωση για το Κεφάλαιο Κίνησης

6.1 Δήλωση για την επάρκεια του κεφαλαίου κίνησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, κατά την άποψή της, το κεφάλαιο κίνησης επαρκεί για τη χρηματοδότηση των τρεχουσών δραστηριοτήτων της Εταιρείας για τους επόμενους 12 μήνες από την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

Σημειώνεται ότι συντάχθηκε Έκθεση Διασφάλισης της Ανεξάρτητης Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή κας Χριστίνας Τσιρώνη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 36671) επί της Δήλωσης Επάρκειας Κεφαλαίου Κίνησης της Διοίκησης της Εταιρείας για τους επόμενους δώδεκα (12) μήνες από την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης».

Στην από 17.06.2026 ανωτέρω αναφερόμενη Έκθεση Διασφάλισης η Grant Thornton εκφράζει το συμπέρασμα ότι: «Κατά την γνώμη μας, η Δήλωση Επάρκειας Κεφαλαίου Κίνησης της Διοίκησης της Εταιρείας, η οποία καταλήγει ότι το κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας για τους επόμενους δώδεκα (12) μήνες από την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας έκθεσης διασφάλισης είναι επαρκές, έχει διατυπωθεί κατάλληλα από κάθε ουσιώδη άποψη και είναι εύλογα διατυπωμένη στην Ενότητα 6.1 «Δήλωση για την Επάρκεια Κεφαλαίου Κίνησης» του Ενημερωτικού Δελτίου, όπως ορίζεται από τα Εφαρμοστέα Κριτήρια.».

Η Έκθεση Διασφάλισης είναι διαθέσιμη στο επενδυτικό κοινό (βλέπε ενότητα 13 «Διαθέσιμα Έγγραφα» του Ενημερωτικού Δελτίου), κατόπιν σχετικής συναίνεσης της εν λόγω ελεγκτικής εταιρείας.

7 Όροι και Προϋποθέσεις της Δημόσιας Προσφοράς

7.1 Πληροφορίες Σχετικά με τις Μετοχές που αποτελούν αντικείμενο της Δημόσιας Προσφοράς

7.1.1 Είδος και κατηγορία κινητών αξιών

Οι Μετοχές της Εταιρείας που προσφέρονται με το Ενημερωτικό Δελτίο είναι υφιστάμενες, κοινές, ονομαστικές, μετά δικαιώματος ψήφου Μετοχές εκπεφρασμένες σε Ευρώ.

Ο κωδικός ISIN (International Security Identification Number) της Μετοχής της Εταιρείας είναι ο GRS570003004.

7.1.2 Νομοθετικό πλαίσιο κινητών αξιών

Οι Μετοχές είναι υφιστάμενες κοινές, ονομαστικές, μετά δικαιώματος ψήφου μετοχές της Εταιρείας, η οποία έχει συσταθεί ως ανώνυμη εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 που διέπει τη λειτουργία της. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τις Μετοχές καθορίζονται από την ελληνική νομοθεσία και ιδίως από τον Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, καθώς και από το Καταστατικό της Εταιρείας.

7.1.3 Εισαγωγή προς διαπραγμάτευση και τήρηση κινητών αξιών

Οι Μετοχές θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία. Η τιμή έναρξης θα ισούται με την Τιμή Διάθεσης.

Η διαπραγμάτευση των Μετοχών θα γίνεται ηλεκτρονικά μέσω της Euronext Athens ή και εξωχρηματιστηριακά, εφόσον το επιτρέπουν οι εκάστοτε ισχύουσες χρηματιστηριακές διατάξεις. Η μονάδα διαπραγμάτευσης των Μετοχών στη Euronext Athens θα είναι ο άυλος τίτλος μιας (1) κοινής ονομαστικής Μετοχής.

Αρμόδιος φορέας για την τήρηση του σχετικού αρχείου των άυλων Μετοχών θα είναι η Euronext Securities Athens, Λεωφ. Αθηνών 110, Τ.Κ. 104 42, Αθήνα. Η καταχώρηση των Μετοχών στο Σ.Α.Τ. και η τήρηση του αρχείου των Μετοχών διενεργείται από τη Euronext Securities Athens, υπό την ιδιότητα του Διαχειριστή του Σ.Α.Τ., σύμφωνα με την Απόφαση Η.ΒΙ.Π. και τον Κανονισμό Λειτουργίας Συστήματος Άυλων Τίτλων, περιλαμβανομένων και των αποφάσεων της Euronext Securities Athens που εκδίδονται σε εφαρμογή του, όπως εκάστοτε ισχύουν. Η εκκαθάριση των συναλλαγών επί των Μετοχών θα διενεργείται από την Euronext Clearing Athens, σύμφωνα με τον Κανονισμό Εκκαθάρισης Συναλλαγών επί Κινητών Αξιών σε Λογιστική Μορφή, ως εκάστοτε ισχύει. Για όσο χρόνο οι Μετοχές αποτελούν αντικείμενο χρηματιστηριακής διαπραγμάτευσης, οι Μέτοχοι θα πρέπει να έχουν ενεργοποιήσει Μερίδα Επενδυτή και Λογαριασμό Αξιών στο Σ.Α.Τ.

7.1.4 Νόμισμα έκδοσης κινητών αξιών

Η ονομαστική αξία των Μετοχών της Εταιρείας που θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens είναι εκπεφρασμένη σε Ευρώ

7.1.5 Δικαιώματα που συνδέονται με τις κινητές αξίες

Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της Εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. Κάθε μία Μετοχή παρέχει ένα δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις εκάστης μετοχής παρακολουθούν τον κατά νόμο κύριο της, η κυριότητα δε αυτής συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή

του Καταστατικού της Εταιρείας, και των, λαμβανομένων εντός των ορίων δικαιοδοσίας αυτών, αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι μετοχές είναι αδιαίρετες. Σε περίπτωση συγκυριότητας μετοχής, τα δικαιώματα των συγκυριών ασκούνται μόνο από ένα κοινό αντιπρόσωπο. Οι συγκύριοι της μετοχής ευθύνονται από κοινού και εις ολόκληρον για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που απορρέουν από αυτή. Αν δεν οριστεί κοινός αντιπρόσωπος, η μετοχή δεν μπορεί να εκπροσωπηθεί και αναστέλλεται η άσκηση των δικαιωμάτων που απορρέουν από αυτή.

Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των μετόχων κατά το χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο. Το δικαίωμα προτίμησης μπορεί να επεκτείνεται με καταστατική πρόβλεψη και σε περιπτώσεις αύξησης με εισφορές σε είδος. Με βάση το εν ισχύ Καταστατικό της Εταιρείας, το δικαίωμα προτίμησης δεν έχει επεκταθεί και σε περιπτώσεις αύξησης με εισφορές σε είδος.

Μετά το τέλος της προθεσμίας για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, που όρισε το όργανο της Εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη από δέκα τέσσερις (14) ημέρες, οι μετοχές, που δεν έχουν αναληφθεί σύμφωνα με τα ανωτέρω, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ελεύθερα σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι.

Το δικαίωμα αυτό προτίμησης μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 3 και 4 του άρθρου 130 και της παραγράφου 2 του άρθρου 132 του Ν.4548/2018.

Σχετικά με το δικαίωμα απόληψης μερίσματος, βλ. ενότητα 12 «Μερισματική Πολιτική» του Ενημερωτικού Δελτίου.

7.1.5.1 Δικαίωμα Συμμετοχής και Ψήφου στη Γενική Συνέλευση

Στη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας δικαιούται να συμμετέχει κάθε μέτοχος, ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα της διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση δια των εκπροσώπων τους.

Μετά την Εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας στη Euronext Athens, στη Γενική Συνέλευση (αρχική συνεδρίαση και επαναληπτική) θα μπορεί να συμμετάσχει το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση, ότι η εξ αναβολής ή επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερο από τριάντα ημέρες (30) από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130 του Ν. 4548/2018, συμμετέχει στη γενική συνέλευση το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η εταιρεία από τη Euronext Securities Athens, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των Συμμετεχόντων και Εγγεγραμμένων Διαμεσολαβητών στη Euronext Securities Athens σε κάθε άλλη περίπτωση.

Μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα. Ο διορισμός και η ανάκληση αντιπροσώπου και η κοινοποίησή τους στην Εταιρεία μπορούν να γίνονται και με ηλεκτρονικά μέσα, το αργότερο πριν από τη Γενική Συνέλευση.

Μετά την Εισαγωγή των Μετοχών της Εταιρείας στη Euronext Athens, ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της συνέλευσης. Η κοινοποίηση του διορισμού και της ανάκλησης ή της αντικατάστασης αντιπροσώπου με ηλεκτρονικά μέσα μπορεί να γίνει με αποτελεσματική μέθοδο κοινοποίησης, όπως το ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ή άλλη ισοδύναμη. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει το μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους

για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με ορισμένη γενική συνέλευση. Η παροχή πληρεξουσιότητας είναι ελεύθερα ανακλητή.

Μετά την Εισαγωγή των Μετοχών της Εταιρείας στη Euronext Athens, ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην εταιρεία πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του μετόχου. Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος: α) είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της εταιρείας ή άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν, β) είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή εν γένει της διοίκησης της εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της εταιρείας, γ) είναι υπάλληλος ή ελεγκτής της εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της εταιρείας, δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα των περιπτώσεων α' έως γ'.

Μετά την Εισαγωγή των Μετοχών της Εταιρείας στη Euronext Athens, ο αντιπρόσωπος του μετόχου αρχειοθετεί τις οδηγίες ψήφου για ένα (1) τουλάχιστον έτος, από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης ή, σε περίπτωση αναβολής αυτής, της τελευταίας επαναληπτικής συνέλευσης στην οποία έκανε χρήση του πληρεξουσίου

7.1.5.2 Δικαίωμα στο Προϊόν της Εκκαθάρισης

Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση, η οποία διενεργείται σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 167 επ. του Ν. 4548/2018 και του άρθρου 25 του καταστατικού της Εταιρείας.

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης. Με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης οι εκκαθαριστές διανέμουν το προϊόν της εκκαθάρισης στους Μετόχους, σύμφωνα με τα δικαιώματα τούτων. Εάν συμφωνούν όλοι οι Μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σε αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Εταιρείας, δεν έχουν εκδοθεί Μετοχές από την Εταιρεία που να παρέχουν στους κατόχους τους το δικαίωμα προνομιακής ικανοποίησης από το προϊόν εκκαθάρισης έναντι των υπολοίπων μετόχων, σε περίπτωση που η Εταιρεία τεθεί σε εκκαθάριση. Επομένως, όλα τα σχετικά ζητήματα αντιμετωπίζονται σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

7.1.5.3 Δικαιώματα Μειοψηφίας

Το Καταστατικό της Εταιρείας δεν περιέχει ειδικότερες διατάξεις αναφορικά με τα δικαιώματα μειοψηφίας, όπως αυτά καθορίζονται από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Συνεπώς, τα δικαιώματα μειοψηφίας ισχύουν και ασκούνται σύμφωνα με όσα ορίζονται στις διατάξεις των άρθρων 141 και 142 του Ν. 4548/2018 και τα οποία έχουν ως ακολούθως:

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου της έδρας της εταιρείας, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη.
2. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 του Ν. 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι

δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την παρ. 3 του παρόντος άρθρου και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο προηγούμενο εδάφιο, με δαπάνη της εταιρείας.

3. Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μια (1) μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, Τακτική ή Έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτή που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων σε αυτήν δε, μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 123 και 124 του Ν. 4548/2018.
4. Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι Τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018.
5. Μετά από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία εντός της προθεσμίας της προηγούμενης παραγράφου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.
6. Στις περιπτώσεις του δεύτερου εδαφίου της παρ. 4 και της παρ. 5 ανωτέρω, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας, με απόφασή του, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.
7. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για οποιοδήποτε θέμα της ημερήσιας διάταξης Γενικής Συνέλευσης γίνεται με ονομαστική κλήση.
8. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα και των αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκησης του σχετικού δικαιώματος.
9. Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, και η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στην περίπτωση εταιρειών των οποίων οι μετοχές έχουν εισαχθεί στη Euronext Athens ή έχουν αποτελέσει αντικείμενο δημόσιας προσφοράς στο πλαίσιο είτε κάλυψης μετοχικού κεφαλαίου, είτε διάθεσης υφιστάμενων μετοχών έχουν δικαίωμα να ζητούν έκτακτο έλεγχο της Εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της Περιφέρειας στην οποία εδρεύει η Εταιρεία κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις του νόμου ή του καταστατικού της Εταιρείας ή αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε τρία (3) έτη από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

10. Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το δικαστήριο, τον έλεγχο της Εταιρείας κατά τη προηγούμενη παράγραφο, εφόσον από την όλη πορεία αυτής καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση.
11. Οι αιτούντες τον έλεγχο μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν στο δικαστήριο ότι κατέχουν τις μετοχές που τους δίνει το δικαίωμα να ζητήσουν τον έλεγχο της Εταιρείας. Το δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80, δεν δικαιολογεί την αίτηση των μετόχων για τον έλεγχο με βάση τις ανωτέρω παραγράφους.

7.1.6 Απόφασεις του Διοικητικού Συμβουλίου του Πωλητή Μετόχου σχετικά με τη Δημόσια Προσφορά

Με τα από 08.06.2026 και 15.06.2026 Πρακτικά Συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου του Πωλητή Μετόχου αποφασίσθηκαν μεταξύ άλλων τα ακόλουθα:

1. Η διάθεση από την εταιρεία, υπό την ιδιότητά της ως Πωλητή Μετόχου, έως δεκαεπτά εκατομμύρια εκατό χιλιάδες (17.100.000) υφιστάμενων κοινών, ονομαστικών, μετά δικαιώματος ψήφου Μετοχών εκδόσεως της Εταιρείας ονομαστικής αξίας €0,41 έκαστη μέσω Δημόσιας Προσφοράς στην Ελλάδα προς Ιδιώτες και Ειδικούς Επενδυτές, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4706/2020, τις εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και τους ειδικότερους όρους του Ενημερωτικού Δελτίου.
2. Η διαδικασία συμμετοχής των Ειδικών και Ιδιωτών Επενδυτών στη Δημόσια Προσφορά και κατανομής των Προσφερόμενων Μετοχών, όπως περιγράφεται αναλυτικά στις ενότητες 8.1.2. – 8.2. του Ενημερωτικού Δελτίου (συμπεριλαμβανομένων και των ειδικότερων όρων και του μηχανισμού κατά Προτεραιότητα Κατανομής Προσφερόμενων Μετοχών υπέρ των υφιστάμενων ιδιωτών μετόχων της IDEAL HOLDINGS).
3. Ο καθορισμός της Ανώτατης Τιμής Διάθεσης στο ποσό των €3,20 ανά Προσφερόμενη Μετοχή.
4. Το εύρος της Τιμής Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών θα καθοριστεί από τον Πωλητή Μέτοχο σε συνεργασία με τους Συντονιστές Κυρίους Αναδόχους, και θα δημοσιευθεί σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 21 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 το αργότερο την προτεραιότητα της έναρξης της περιόδου της Δημόσιας Προσφοράς, ώστε να γνωστοποιηθεί στο επενδυτικό κοινό.
5. Η Τιμή Διάθεσης να καθορισθεί εντός του Εύρους με βάση τις προσφορές που θα υποβάλλουν οι Ειδικοί Επενδυτές στο βιβλίο προσφορών (διαδικασία «Book building»), το οποίο θα τηρηθεί από τους Συντονιστές Κυρίους Αναδόχους, και θα διενεργηθεί μέσω της υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π.. και να γνωστοποιηθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και θα δημοσιευθεί, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 17 του Κανονισμού 1129/2017, όπως ισχύει, το αργότερο την επόμενη εργάσιμη ημέρα μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς.
6. Ο διορισμός της «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.» ως Συμβούλου, ο διορισμός των «Τράπεζα Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία», «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.», «Τράπεζα Πειραιώς Ανώνυμος Εταιρεία» και «AXIA Ventures Group Ltd», μέλος του Ομίλου Alpha Bank, ως Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, και ο διορισμός των «Τράπεζα Optima bank Α.Ε.», «EUROXX ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ.», «ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ.» και «ΒΕΤΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ.» ως Κυρίων Αναδόχων σύμφωνα με τους ειδικότερους όρους που θα συμφωνηθούν στα σχετικά συμβατικά έγγραφα από τα εξουσιοδοτημένα προς τούτο πρόσωπα.
7. Ο ορισμός των κ.κ. Λάμπρου Παπακωνσταντίνου και Σάββα Ασημάδη ως των προσώπων που θα είναι υπεύθυνα, από την πλευρά του Πωλητή Μετόχου, για την παροχή, επεξεργασία, επιβεβαίωση και οριστικοποίηση των πληροφοριών που αφορούν στον Πωλητή Μέτοχο και θα περιληφθούν στο Ενημερωτικό Δελτίο, κατά τα αναλυτικά αναφερόμενα στην ενότητα 3.1. του Ενημερωτικού Δελτίου και η παροχή εξουσιοδότησης προς αυτούς, ενεργώντας από κοινού ή έκαστος χωριστά, με δικαίωμα περαιτέρω εξουσιοδότησης όπου επιτρέπεται, να καθορίσουν το Εύρος Τιμής Διάθεσης καθώς και την Τελική Τιμή Διάθεσης και να προβαίνουν σε κάθε απαιτούμενη ή πρόσφορη ενέργεια για την υλοποίηση της Δημόσιας Προσφοράς και της Παράλληλης Διάθεσης σε Περιορισμένο Κύκλο Προσώπων.
8. Η ανάληψη δέσμευσης υποχρεωτικής διακράτησης μετοχών (lock-up) για χρονικό διάστημα εκατόν ογδόντα (180) ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens, και η αποστολή επιστολής προς το Δ.Σ. της Εταιρείας για την δήλωση της πρόθεσης του

Πωλητή Μετόχου αναφορικά με την υποστήριξη διανομής μερίσματος κατά την επόμενη τριετία (εταιρικές χρήσεις 2026, 2027 και 2028).

7.1.7 Απόφασεις του Πωλητή Μετόχου σχετικά με Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων

Με τα από 08.06.2026 και 15.06.2026 Πρακτικά Συνεδριάσεων του Διοικητικού του Συμβουλίου του Πωλητή Μετόχου αποφασίσθηκε, περαιτέρω, Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων σύμφωνα με την Απόφαση Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ' αριθ. 4/379/18.04.2006, έως εννιακοσίων χιλιάδων (900.000) υφιστάμενων κοινών, ονομαστικών, μετά δικαιώματος ψήφου Μετοχών εκδόσεως της Εταιρείας ονομαστικής αξίας €0,41. Ειδικότερα:

- Η Παράλληλη Διάθεση μετοχών σε περιορισμένο κύκλο προσώπων θα γίνει προς: (i) τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας («**Μέλη Δ.Σ.**») (ii) διευθυντικά στελέχη και επιλεγμένα μέλη του προσωπικού της Εταιρείας (από κοινού το «**Προσωπικό**»), καθώς και (iii) έως 99 συνεργάτες της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά σημαντικών πελατών, προμηθευτών προϊόντων και υπηρεσιών και λοιπών προσώπων με τα οποία η Εταιρεία διατηρεί σημαντική εμπορική ή συμβατική σχέση, όπως ενδεικτικά εταιρείες πληροφορικής και μηχανογραφικής υποστήριξης, διαφημιστικών υπηρεσιών, δημοσίων σχέσεων, διανομείς, καθώς και παρόχους νομικών και λοιπών συμβουλευτικών υπηρεσιών, οι οποίοι έχουν συνδράμει ουσιωδώς στην ανάπτυξη και λειτουργία της Εταιρείας) (οι «**Συνεργάτες**»). Ο αριθμός των μετοχών που θα προσφερθούν προς διάθεση μέσω της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, κατά τα ανωτέρω, αντιστοιχεί σε 5% του συνόλου των προσφερόμενων μετοχών, ήτοι σε 900.000 Μετοχές. Σε περίπτωση που προκύψουν αδιάθετες Μετοχές κατά την Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, θα προσαυξάνουν τον αριθμό των Μετοχών που θα διατεθούν μέσω της Δημόσιας Προσφοράς.
- Η τιμή διάθεσης προσφερόμενων μετοχών στο πλαίσιο της Παράλληλης Διάθεσης προς τα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας και στο Προσωπικό και προς Συνεργάτες θα είναι ίση με την Τιμή Διάθεσης.
- Η κατανομή στα Μέλη του Δ.Σ. και στο Προσωπικό θα πραγματοποιηθεί βάσει κριτηρίων που περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, τη θέση ευθύνης και ιεραρχίας, τα έτη εργασίας ή συνεργασίας, τη συμβολή τους στην ανάπτυξη της Εταιρείας, καθώς και το ύψος των ετήσιων ή ετησιοποιημένων αποδοχών ή αμοιβών τους. Αντίστοιχα, η κατανομή στους Συνεργάτες θα πραγματοποιηθεί βάσει κριτηρίων που περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, το οικονομικό αντικείμενο και την αξία της συνεργασίας, καθώς και τη διάρκεια και επαναληψιμότητα αυτής. Για καθεμία από τις ανωτέρω κατηγορίες δικαιούχων θα αντιστοιχεί προκαθορισμένος αριθμός μετοχών και, ως εκ τούτου, δεν αναμένεται ενδεχόμενο υπερκάλυψης της ζήτησης στο πλαίσιο της Παράλληλης Διάθεσης. Οι συμμετέχοντες στην Παράλληλη Διάθεση δύνανται, επιπλέον, να συμμετάσχουν και στη Δημόσια Προσφορά υπό τους ίδιους όρους που ισχύουν για τους λοιπούς Ιδιώτες Επενδυτές ή/και Ειδικούς Επενδυτές, κατά περίπτωση και σύμφωνα με την κατά το νόμο κατηγοριοποίησή τους.
- Σε περίπτωση που προκύψουν αδιάθετες μετοχές στο πλαίσιο της Παράλληλης Διάθεσης, οι μετοχές αυτές θα προσαυξάνουν τον αριθμό των μετοχών που θα διατεθούν μέσω της Δημόσιας Προσφοράς.
- Η κατανομή των προσφερόμενων μετοχών στους δικαιούχους της Παράλληλης Διάθεσης θα ολοκληρωθεί πριν από την έναρξη της Δημόσιας Προσφοράς και ο Πωλητής Μέτοχος θα υποβάλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τον κατάλογο των προσώπων που ανέλαβαν τις προσφερόμενες μετοχές, στον οποίο θα περιλαμβάνονται τα ακόλουθα στοιχεία: ονοματεπώνυμο ή επωνυμία, διεύθυνση κατοικίας ή έδρα αντίστοιχα, αριθμός δελτίου αστυνομικής ταυτότητας ή διαβατηρίου ή Α.Φ.Μ., η σχέση που συνδέει τα πρόσωπα αυτά με την Εταιρεία, ο αριθμός των μετοχών που αποκτήθηκαν και η καταβληθείσα αξία τους με βάση την Τιμή Διάθεσης.

7.1.8 Περιορισμοί στη μεταβίβαση των κινητών αξιών

Δεν υφίστανται περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση ούτε στην ελεύθερη διαπραγμάτευση των Μετοχών της Εταιρείας. Οι Μετοχές δεν έχουν ρήτρες εξαγοράς ούτε και ρήτρες μετατροπής. Επισημαίνεται ότι, δεν υπάρχουν δεσμευτικές προσφορές εξαγοράς ή/και κανόνες υποχρεωτικής εκχώρησης και υποχρεωτικής εξαγοράς των κινητών αξιών της Εταιρείας. Επίσης, δεν έχουν εκδοθεί κανενός είδους ομολογίες μετατρέψιμες σε Μετοχές ή συμμετέχουσες στα κέρδη, ούτε κοινοί ή εξαιρετικοί ιδρυτικοί τίτλοι. Οι Μετοχές δεν βαρύνονται με κανένα δικαίωμα εμπράγματο ή ενοχικό ή απαίτηση τρίτου και είναι ελεύθερες κάθε είδους προνομίου. Δεν υπάρχουν κοινωνίες μετόχων, συμφωνίες μεταξύ μετόχων με οποιοδήποτε περιεχόμενο, δικαστική επιδίωξη ή επιδίωξη δικαιωμάτων ή αξιώσεων μετόχων από διεταιρικές συμβάσεις, άσκηση δικαιώματος μειοψηφίας.

7.1.9 Φορολογική Νομοθεσία

Οι επενδυτές θα πρέπει να λάβουν υπόψη ότι η φορολογική νομοθεσία του κράτους μέλους στο οποίο είναι φορολογικοί κάτοικοι, καθώς και η φορολογική νομοθεσία της χώρας σύστασης της Εταιρείας, ενδέχεται να επηρεάσουν το εισόδημα που προκύπτει από τις κινητές αξίες.

Η παρακάτω ανάλυση αποτελεί σύνοψη των ελληνικών φορολογικών επιπτώσεων που μπορεί να επέλθουν κατά την αγορά, κατοχή και πώληση των Μετοχών. Η σύνοψη βασίζεται στις διατάξεις της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας και των σχετικών υπουργικών αποφάσεων και κανονιστικών πράξεων της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, καθώς και την κρατούσα δημοσιευμένη νομολογία, όπως ισχύουν κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου και δε λαμβάνει υπόψη τις όποιες εξελίξεις ή/και τροποποιήσεις που ενδέχεται να προκύψουν μετά την ημερομηνία δημοσίευσής του, οι οποίες δύνανται να έχουν αναδρομική ισχύ. Η παρούσα περίληψη δεν εκτείνεται εξαντλητικά σε διαδικαστικές υποχρεώσεις του φορολογούμενου σχετικά με τη δήλωση του εισοδήματος καθώς και των δικαιολογητικών που κατά περίπτωση προβλέπονται ή απαιτούνται για την απαλλαγή αυτού από τη φορολόγηση.

Για τους σκοπούς της παρούσας περίληψης, τα φυσικά πρόσωπα θεωρούνται ότι δεν ενεργούν στο πλαίσιο άσκησης της επιχειρηματικής τους δραστηριότητας (Εγκύκλιος Ε. 2031/26.04.2023). Τυχόν αναφορά σε φορολογικούς κατοίκους Ελλάδας εκτείνεται σε νομικά πρόσωπα και νομικές οντότητες που διατηρούν στην Ελλάδα μόνιμη εγκατάσταση μέσω της οποίας διακρατούνται οι Μετοχές.

Περαιτέρω, η κατωτέρω περίληψη τελεί υπό την επιφύλαξη εφαρμογής τυχόν ευνοϊκότερων διατάξεων των εφαρμοστέων συμβάσεων αποφυγής διπλής φορολογίας (ΣΑΔΦ) μεταξύ της Ελλάδας και του κράτους όπου έχουν τη φορολογική τους κατοικία οι επενδυτές/μέτοχοι οι οποίοι δεν είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδας, και ότι οι Μετοχές παραμένουν εισηγμένες στη Euronext Athens.

Οι δυνητικοί αγοραστές ή κάτοχοι Μετοχών της Εταιρείας θα πρέπει να συμβουλευούνται τους δικούς τους φορολογικούς συμβούλους σχετικά με τις ελληνικές ή λοιπές φορολογικές επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν από την αγορά, κατοχή και πώληση Μετοχών της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη κάθε φορά τις ιδιαίτερες συνθήκες και καταστάσεις που αφορούν στον συγκεκριμένο επενδυτή/μέτοχο.

7.1.9.1 Φορολόγηση Μερισμάτων

Σύμφωνα με το άρθρο 64 παρ.1 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος Ν.4172/2013 (εφεξής «ΚΦΕ»), όπως ισχύει, το εισόδημα από μερίσματα (όπως αυτά ορίζονται στο άρθρο 36 ΚΦΕ), υπόκειται σήμερα σε παρακράτηση φόρου εισοδήματος με συντελεστή 5%.

Με την παρακράτηση του φόρου εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση φόρου εισοδήματος όταν πρόκειται για φυσικά πρόσωπα (φορολογικούς κατοίκους Ελλάδας και αλλοδαπής), καθώς και για νομικά πρόσωπα ή οντότητες που δεν έχουν φορολογική κατοικία ή μόνιμη εγκατάσταση στην Ελλάδα (άρθρο 64 παρ. 3 ΚΦΕ).

Για τα εισοδήματα από μερίσματα που αποκτούν νομικά πρόσωπα ή νομικές οντότητες κερδοσκοπικού ή μη χαρακτήρα που είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδας ή λαμβάνουν το μέρισμα διά μόνιμης εγκατάστασης στην Ελλάδα, ενεργείται η παραπάνω παρακράτηση φόρου με την οποία δεν επέρχεται εξάντληση της φορολογικής τους υποχρέωσης, αλλά τα μερίσματα αυτά (στο μικτό ποσό τους) ακολούθως προστίθενται στα συνολικά έσοδα και φορολογούνται ως εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα με συντελεστή 22% σύμφωνα με την παρ. 1α του άρθρου 58 ΚΦΕ, όπως ισχύει κατόπιν τροποποίησής της από το άρθρο 120 του Ν. 4799/2021, με την εξαίρεση των πιστωτικών ιδρυμάτων που έχουν ενταχθεί στις ειδικές διατάξεις του άρθρου 27Α ΚΦΕ, τα οποία φορολογούνται με συντελεστή 29%. Η παρακράτηση αυτή διενεργείται πλέον της προκαταβολής του φόρου εισοδήματος νομικών προσώπων και οντοτήτων σύμφωνα με το άρθρο 71 ΚΦΕ. Ο παρακρατηθείς φόρος πιστώνεται έναντι του φόρου εισοδήματος εφαρμοζόμενων των διατάξεων της παρ.4 του άρθρου 64 του ΚΦΕ. Ο ως άνω συντελεστής παρακράτησης (5%) τελεί υπό την επιφύλαξη των τυχόν ευνοϊκότερων εφαρμοστέων διατάξεων σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας (ΣΑΔΦ), εφόσον οι δικαιούχοι είναι φυσικά πρόσωπα ή νομικά πρόσωπα ή οντότητες, φορολογικοί κάτοικοι αλλοδαπής. Κατά την πληρωμή μερισμάτων απαλλάσσονται από την παρακράτηση οι εταιρείες επενδύσεων χαρτοφυλακίου και οι οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες (ΟΣΕΚΑ), που είναι εγκατεστημένοι στην ημεδαπή ή σε άλλο κράτος-μέλος της Ευρωπαϊκής

Ένωσης ή του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου, με την προϋπόθεση της προσκόμισης των απαραίτητων κατά περίπτωση δικαιολογητικών (άρθρο 46 περ. γ' ΚΦΕ).

Επιπλέον, από την παρακράτηση εξαιρούνται (α) τα μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα νομικά πρόσωπα δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου που συστήθηκαν στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή και στα οποία περιλαμβάνονται και τα κάθε είδους σωματεία και ιδρύματα για τα κάθε είδους έσοδα που πραγματοποιούνται κατά την επιδίωξη της εκπλήρωσης του σκοπού τους (άρθρο 45 περ. γ' ΚΦΕ), και (β) τα εν γένει έσοδα των κοινωφελών ιδρυμάτων και αυτοτελών περιουσιών που είναι καταχωρισμένα στο Ηλεκτρονικό Μητρώο Κοινωφελών Ιδρυμάτων και Περιουσιών, και των κοινωφελών αλλοδαπών νομικών προσώπων, που υπάρχουν ή συνιστώνται νόμιμα σε άλλο κράτος μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου και επιδιώκουν αποδεδειγμένα κοινωφελείς σκοπούς στην Ελλάδα. Η απαλλαγή αυτή τελεί υπό την προϋπόθεση της προσκόμισης των απαραίτητων κατά περίπτωση δικαιολογητικών.

Σημειώνεται επιπλέον ότι στον ελληνικό ΚΦΕ έχουν ενσωματωθεί οι διατάξεις της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ για το κοινό φορολογικό καθεστώς που ισχύει για τις μητρικές – θυγατρικές εταιρείες διαφορετικών κρατών – μελών με τις οποίες προβλέπεται η απαλλαγή από το φόρο ενδοομιλικών μερισμάτων και εφόσον ικανοποιούνται τα λοιπά κριτήρια, εφαρμόζονται είτε ο λήπτης του μερίσματος είναι ημεδαπό είτε αλλοδαπό νομικό πρόσωπο, κατά τις ειδικότερες προϋποθέσεις του ΚΦΕ και κατά παρέκκλιση των προαναφερθέντων.

Ειδικότερα, με το άρθρο 63 του ΚΦΕ εισάγεται απαλλαγή από την παρακράτηση φόρου επί των ενδοομιλικών μερισμάτων υπό τις ακόλουθες σωρευτικά συντρέχουσες προϋποθέσεις: α) το νομικό πρόσωπο που εισπράττει, κατέχει μετοχές, μερίδια ή συμμετοχή τουλάχιστον 10% βάσει αξίας ή αριθμού, στο μετοχικό κεφάλαιο ή δικαιώματα σε κέρδη ή δικαιώματα ψήφου του φορολογούμενου που προβαίνει στη διανομή, β) το ελάχιστο ποσοστό κατοχής μετοχών ή μεριδίων ή συμμετοχής διακρατείται για τουλάχιστον 24 μήνες (σε περίπτωση που το νομικό πρόσωπο δεν έχει συμπληρώσει 24 μήνες διακράτησης αλλά κατά τα λοιπά πληροί τις υπόλοιπες προϋποθέσεις ο υπόχρεος σε παρακράτηση που έχει τη φορολογική κατοικία του στην Ελλάδα μπορεί προσωρινά να μην προβεί σε παρακράτηση εφόσον καταθέσει τραπεζική εγγύηση στη Φορολογική Διοίκηση ποσού ίσου με το ποσό του φόρου που θα οφειλόταν σε περίπτωση μη φορολογικής απαλλαγής, η οποία εγγύηση λήγει κατά την ημερομηνία που συμπληρώνονται 24 μήνες διακράτησης), γ) το νομικό πρόσωπο που εισπράττει μερίσματα περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι Μέρος Α της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ, είναι φορολογικός κάτοικος κράτους – μέλους της Ε.Ε. σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ' εφαρμογή όρων σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος, και δ) υπόκειται χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι Μέρος Β της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο ενδεχομένως στο μέλλον αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς.

Απαλλαγή από την παρακράτηση φόρου μπορεί να εφαρμοστεί και επί ενδοομιλικών μερισμάτων που καταβάλλονται σε νομικά πρόσωπα που είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδας υπό προϋποθέσεις όμοιες με τις προαναφερόμενες. Περαιτέρω, με τις διατάξεις της παρ.1 του άρθρου 48 του ΚΦΕ παρέχεται απαλλαγή από τον φόρο εισοδήματος για ενδοομιλικά μερίσματα που εισπράττει ένα νομικό πρόσωπο φορολογικός κάτοικος Ελλάδας εφόσον πληρούνται οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

α) το νομικό πρόσωπο που προβαίνει σε διανομή μερισμάτων i) περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι Μέρος Α της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ για το κοινό φορολογικό καθεστώς που ισχύει για τις μητρικές – θυγατρικές εταιρείες διαφορετικών κρατών – μελών, ii) είναι φορολογικός κάτοικος κράτους – μέλους της Ε.Ε. σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ' εφαρμογή όρων σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος, iii) υπόκειται χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι Μέρος Β της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο ενδεχομένως στο μέλλον αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς,

β) το νομικό πρόσωπο που εισπράττει τα μερίσματα i) κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον 10% της αξίας ή του αριθμού, του μετοχικού ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου που προβαίνει στη διανομή, ii) διακρατεί το ως άνω ελάχιστο ποσοστό τουλάχιστον 24 μήνες. Στην περίπτωση που το νομικό πρόσωπο που εισπράττει το μερίσμα δεν έχει συμπληρώσει 24 μήνες διακράτησης από το χρόνο λήψης της απόφασης διανομής μερισμάτων από τα αρμόδια όργανα του καταβάλλοντος νομικού προσώπου μπορεί προσωρινά να ζητήσει την απαλλαγή από τον φόρο εισοδήματος για τα εισπραττόμενα μερίσματα εφόσον καταθέσει τραπεζική εγγύηση στη

Φορολογική Διοίκηση ποσού ίσου με το ποσό του φόρου που θα οφειλόταν σε περίπτωση μη φορολογικής απαλλαγής, η απαλλαγή καθίσταται οριστική και η εγγύηση λήγει κατά την ημερομηνία που συμπληρώνονται 24 μήνες διακράτησης εάν ο φορολογούμενος δεν διακρατήσει το ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής για 24 μήνες η εγγύηση καταπίπτει υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου.

Ειδικά για τα μερίσματα που εισπράττει ο μέτοχος, ημεδαπό νομικό πρόσωπο, όταν δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις του περί απαλλαγής από το φόρο των ενδοομιλικών μερισμάτων, από το ποσό του φόρου εισοδήματος του μετόχου – νομικού προσώπου εκπίπτει το ποσό του φόρου που καταβλήθηκε ως φόρος εισοδήματος νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων για λογαριασμό της ημεδαπής ή της αλλοδαπής θυγατρικής της εταιρείας αντίστοιχα, για τα εν λόγω μερίσματα, καθώς και το ποσό του φόρου που παρακρατήθηκε επί του μερίσματος. Για την εφαρμογή των ανωτέρω, το ποσό των εισπραττόμενων μερισμάτων καταχωρείται μικτό στα βιβλία του νομικού προσώπου με την προσθήκη του φόρου που καταβλήθηκε και του φόρου που παρακρατήθηκε, προκειμένου στη συνέχεια να γίνει η σχετική έκπτωση.

7.1.9.2 Τεκμαρτό εισόδημα (εναλλακτική φορολόγηση με βάση τις δαπάνες διαβίωσης)

Το κόστος για την απόκτηση μετοχών από φυσικό πρόσωπο φορολογικό κάτοικο Ελλάδος συνυπολογίζεται ως δαπάνη απόκτησης περιουσιακών στοιχείων για τον υπολογισμό του τεκμαρτού εισοδήματος για τους σκοπούς του εναλλακτικού τρόπου υπολογισμού της ελάχιστης φορολογίας (άρθρο 30 και άρθρο 32 στοιχείο β περ. α του ΚΦΕ). Το τεκμαρτό εισόδημα αποτελεί τη βάση της φορολόγησης εάν είναι μεγαλύτερο από το συνολικό δηλωθέν εισόδημα του φυσικού προσώπου.

Φυσικά πρόσωπα φορολογικοί κάτοικοι εξωτερικού δεν υπόκεινται στους κανόνες περί τεκμαρτού εισοδήματος για τους σκοπούς της ελληνικής νομοθεσίας φόρου εισοδήματος, εκτός εάν αποκτούν εισόδημα που προέρχεται από την Ελλάδα.

7.1.9.3 Φορολογία Κερδών από Υπεραξία Κεφαλαίου από την Πώληση Μετοχών Εταιρειών Εισηγμένων στη Euronext Athens

Η υπεραξία που αποκτά φυσικό πρόσωπο από τη μεταβίβαση μετοχών εισηγμένων σε χρηματιστηριακή αγορά, εφόσον αυτή αφορά τίτλους που έχουν αποκτηθεί πριν την 1η Ιανουαρίου 2009, απαλλάσσεται της φορολογίας εισοδήματος, ανεξάρτητα του ποσοστού συμμετοχής του μεταβιβάζοντος στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας. Εφόσον οι τίτλοι αποκτήθηκαν μετά την 1η Ιανουαρίου 2009, η υπεραξία απαλλάσσεται της φορολογίας εισοδήματος υπό την προϋπόθεση ότι ο μεταβιβάζων συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας με ποσοστό μικρότερο από μισό τοις εκατό (0,5%). Αν, αντίθετα, ο μεταβιβάζων συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας με ποσοστό μισό τοις εκατό (0,5%) ή ανώτερο, η υπεραξία υπόκειται σε φόρο με συντελεστή 15% (άρθρα 42 και 43 ΚΦΕ). Η υπεραξία (κέρδος) που αποκτά φυσικό πρόσωπο από τη μεταβίβαση μετοχών ταυτίζεται με τη διαφορά μεταξύ της τιμής πώλησης που εισέπραξε και της τιμής κτήσης που κατέβαλε, όπως αυτές καθορίζονται από τα δικαιολογητικά έγγραφα συναλλαγών τα οποία εκδίδει η χρηματιστηριακή εταιρεία ή το πιστωτικό ίδρυμα ή οιοσδήποτε φορέας που διενεργεί συναλλαγές. Τυχόν δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την αγορά ή την πώληση των τίτλων συμπεριλαμβάνονται στην τιμή κτήσης και την τιμή πώλησης.

Σε περίπτωση κατά την οποία ο προσδιορισμός της υπεραξίας καταλήγει σε αρνητικό ποσό, αν τα έσοδα από τη μεταβίβαση απαλλάσσονται του φόρου κατά τα ανωτέρω, η ζημία συμψηφίζεται με τυχόν άλλα απαλλασσόμενα κέρδη υπεραξίας που προκύπτουν από τη μεταβίβαση τίτλων της παρ. 1 του άρθρου 42 ΚΦΕ στο ίδιο φορολογικό έτος. Αν τα έσοδα από τη μεταβίβαση υπόκεινται σε φόρο, η ζημία συμψηφίζεται με τυχόν άλλα φορολογητέα κέρδη υπεραξίας που προκύπτουν από τη μεταβίβαση τίτλων της παρ. 1 του άρθρου 42 ΚΦΕ στο ίδιο φορολογικό έτος. Στην τελευταία αυτή περίπτωση, όπου η μεταβίβαση υπόκειται σε φόρο, τυχόν ζημία μπορεί να μεταφέρεται για τα επόμενα πέντε (5) φορολογικά έτη και να συμψηφίζεται με μελλοντικά φορολογητέα κέρδη υπεραξίας από τη μεταβίβαση τίτλων της παρ. 1 του άρθρου 42 ΚΦΕ.

Η υπεραξία από τη μεταβίβαση μετοχών, προκειμένου να φορολογηθεί με συντελεστή 15%, συμπεριλαμβάνεται στην ετήσια δήλωση του φυσικού προσώπου.

Όσον αφορά την υπεραξία που προκύπτει από φυσικό πρόσωπο που δεν έχει τη φορολογική του κατοικία στην Ελλάδα έχουν εφαρμογή τα ακόλουθα:

Όταν ο δικαιούχος φυσικό πρόσωπο είναι φορολογικός κάτοικος σε κράτος με το οποίο η Ελλάδα έχει συνάψει σύμβαση αποφυγής διπλής φορολογίας, το εισόδημα που προκύπτει από την υπεραξία μεταβίβασης των τίτλων αυτών απαλλάσσεται του φόρου εισοδήματος με βάση τις διατάξεις της παραγράφου 8 του άρθρου 42 του Ν. 4172/2013, με την προϋπόθεση ότι υποβάλλονται τα δικαιολογητικά που αποδεικνύουν τη φορολογική του κατοικία. Η φορολογική κατοικία στην περίπτωση αυτή αποδεικνύεται με πιστοποιητικό φορολογικής κατοικίας με βάση τα οριζόμενα στην οικεία ΣΑΔΦ. Τα εν λόγω πρόσωπα δεν υποχρεούνται σε απόκτηση ελληνικού αριθμού φορολογικού μητρώου (ΑΦΜ) και δεν απαιτείται να υποβάλλουν μηδενική δήλωση από την αιτία αυτή. Περαιτέρω, το πιστοποιητικό φορολογικής κατοικίας το οποίο τεκμηριώνει την απαλλαγή τους, απαιτείται να έχει κατατεθεί στο θεματοφύλακα του εν λόγω προσώπου, καθόσον ο τελευταίος θα είναι υπόχρεος για την απόδειξη της φορολογικής απαλλαγής έναντι της φορολογικής αρχής.

Όσον αφορά στην υπεραξία από μεταβίβαση μετοχών που αποκτούν τα ημεδαπά νομικά πρόσωπα ή νομικές οντότητες ή αλλοδαπά νομικά πρόσωπα και νομικές οντότητες που διατηρούν μόνιμη εγκατάσταση στην Ελλάδα στην οποία να αποδίδεται η υπεραξία, αυτή συνυπολογίζεται με τα λοιπά έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα μέσω της ετήσιας δήλωσης φορολογίας εισοδήματος και φορολογείται με συντελεστή 22%, με την εξαίρεση των πιστωτικών ιδρυμάτων που έχουν ενταχθεί στις ειδικές διατάξεις του άρθρου 27Α ΚΦΕ, τα οποία φορολογούνται με συντελεστή 29%.

Το εισόδημα (υπεραξία) από την πώληση μετοχών, που αποκτούν νομικά πρόσωπα ή νομικές οντότητες που δεν είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδας και δεν έχουν μόνιμη εγκατάσταση στην Ελλάδα, δεν αποτελεί εισόδημα που προκύπτει στην Ελλάδα και συνεπώς δεν υπόκειται σε φορολόγηση στην Ελλάδα.

Τέλος, με τη διάταξη του άρθρου 48Α του ΚΦΕ, όπως προστέθηκε με το Ν.4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019), το εισόδημα που προκύπτει από την υπεραξία μεταβίβασης τίτλων συμμετοχής σε νομικό πρόσωπο που εισπράττει ένα νομικό πρόσωπο που είναι φορολογικός κάτοικος Ελλάδας, απαλλάσσεται από το φόρο, εάν το νομικό πρόσωπο του οποίου οι τίτλοι μεταβιβάζονται πληροί τις ακόλουθες σωρευτικά συντρέχουσες προϋποθέσεις:

α) περιλαμβάνεται στους τύπους που απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι Μέρος Α' της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ, όπως ισχύει, και

β) είναι φορολογικός κάτοικος κράτους-μέλους της ΕΕ, σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται κάτοικος τρίτου κράτους εκτός ΕΕ κατ' εφαρμογή όρων σύμβασης περί αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό το τρίτο κράτος, και

γ) υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι Μέρος Β' της οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλον φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς, και

δ) το μεταβιβάζον νομικό πρόσωπο κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον δέκα τοις εκατό (10%) της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού κεφαλαίου ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου του οποίου οι τίτλοι συμμετοχής μεταβιβάζονται, και

ε) το ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής διακρατείται τουλάχιστον είκοσι τέσσερις (24) μήνες.

Τα εισοδήματα αυτά δεν φορολογούνται κατά τη διανομή ή κεφαλαιοποίηση των κερδών αυτών κατά τις διατάξεις περί φορολογίας κέρδους από επιχειρηματική δραστηριότητα. Σε περίπτωση μεταβίβασης τίτλων συμμετοχής κατά τα ανωτέρω, ο φορολογούμενος δεν μπορεί να εκπέσει τις επιχειρηματικές δαπάνες που συνδέονται με τη συμμετοχή αυτή.

Τα ανωτέρω έχουν εφαρμογή και για την υπεραξία που προκύπτει από τη μεταβίβαση συμμετοχών μόνιμης εγκατάστασης στην Ελλάδα αλλοδαπού νομικού προσώπου, το οποίο είναι φορολογικός κάτοικος κράτους - μέλους της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου.

Επειδή η νομοθεσία για τη φορολόγηση των κεφαλαιακών κερδών από την πώληση των μετοχών υφίσταται συνεχείς τροποποιήσεις, οι επενδυτές θα πρέπει να συμβουλευτούν τους δικούς τους συμβούλους για τη φορολόγηση της μεταβίβασης μετοχών σε κάθε περίπτωση.

7.1.9.4 Φόρος συναλλαγής για πωλήσεις μετοχών στη Euronext Athens

Σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 2 του Ν. 2579/1998, όπως ισχύει κατόπιν αντικατάστασής του από το άρθρο 112 του Ν. 4799/2021 (ΦΕΚ Α' 78/18.5.2021) και την τροποποίησή του από το άρθρο 50 του Ν.5073/2023, επιβάλλεται φόρος πώλησης με συντελεστή ένα τοις χιλίοις (1‰) στις πωλήσεις μετοχών εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά ή πολυμερή μηχανισμό διαπραγμάτευσης που λειτουργεί στην Ελλάδα σύμφωνα με το Ν. 4514/2018, ανεξάρτητα από το αν οι σχετικές συναλλαγές διενεργούνται εντός ή εκτός των τόπων διαπραγμάτευσης. Ο φόρος υπολογίζεται επί της αξίας πώλησης των μετοχών, η οποία αναγράφεται στα εκδιδόμενα αποδεικτικά στοιχεία, και βαρύνει τον πωλητή, φυσικό ή νομικό πρόσωπο, χωρίς να εξετάζεται η ιθαγένεια και ο τόπος που διαμένουν ή κατοικούν ή έχουν την έδρα τους. Αν δεν καταχωρίζεται τιμή, ο φόρος υπολογίζεται επί της τιμής κλεισίματος του τίτλου την ημέρα που διενεργήθηκε η συναλλαγή.

7.1.9.5 Έμμεση φορολογία και ψηφιακό τέλος συναλλαγής

Η έκδοση και μεταβίβαση μετοχών, καθώς και η πληρωμή μερισμάτων στην Ελλάδα δεν βαρύνονται με φόρο προστιθέμενης αξίας (ΦΠΑ) ή Ψηφιακό Τέλος Συναλλαγής του Ν. 5177/2025 το οποίο αντικαθιστά το τέλος χαρτοσήμου από 1.12.2024.

7.1.9.6 Φόρος μεταβίβασης λόγω δωρεάς, γονικής παροχής ή κληρονομιάς

Η αιτία θανάτου, δωρεάς ή γονικής παροχής κτήση μετοχών υπόκειται σε φόρο, ο οποίος υπολογίζεται ανάλογα με τη συγγενική σχέση του δικαιούχου με το δωρητή/κληρονομούμενο, την αξία της μεταβιβαζόμενης περιουσίας, τις τυχόν προηγούμενες δωρεές από τον δωρητή ή τον κληρονομούμενο και με βάση ανά κατηγορία δικαιούχου κλίμακα με προοδευτικούς συντελεστές φορολογίας.

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 62, 79 και 94 του Ν. 5219/2025 (Κώδικας Φορολογίας Περιουσίας), σε περιπτώσεις γονικής παροχής ή δωρεάς ή κληρονομιάς μετοχών εισηγμένων στο χρηματιστήριο, η αξία που έχουν αυτές την προηγούμενη ημέρα του χρόνου γένεσης της φορολογικής υποχρέωσης υπόκειται σε φόρο, ο οποίος υπολογίζεται σύμφωνα με την προβλεπόμενη κλίμακα του άρθρου 79 του Ν. 5219/2025 αυτού ανάλογα με τη συγγενική σχέση των συμβαλλομένων.

Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 98 του Ν. 5219/2025, ειδικά η γονική παροχή ή η δωρεά προς τα πρόσωπα που υπάγονται στην Α' κατηγορία της παρ. 1 του άρθρου 78 του ιδίου νόμου (σύζυγο, πρόσωπο που έχει συνάψει σύμφωνο συμβίωσης, τέκνα, εγγόνια και γονείς) μετοχών υπόκειται σε φόρο, ο οποίος υπολογίζεται με συντελεστή 10%, μετά την αφαίρεση εφάπαξ αφορολόγητου ποσού οκτακοσίων χιλιάδων (800.000) ευρώ. Οι εν λόγω δωρεές ή γονικές παροχές δεν συνυπολογίζονται στην αιτία θανάτου κτήση περιουσίας μεταξύ των αυτών προσώπων. Όπως έχει διευκρινισθεί με την Εγκύκλιο Ε.2077/20.10.2022 της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, το αφορολόγητο των €800.000 παρέχεται μία φορά, ανεξάρτητα αν αυτό συμπληρωθεί με μία ή περισσότερες γονικές παροχές ή δωρεές από την 01.10.2021.

7.1.9.7 Φορολόγηση δανεισμού μετοχών

Ο εξωχρηματιστηριακός δανεισμός μετοχών εισηγμένων στη Euronext Athens δεν υπόκειται σε φόρο συναλλαγής ως αποτέλεσμα της αντικατάστασης της παραγράφου 4 του άρθρου 4 του Ν.4038/2012 με την παράγραφο 1 του άρθρου 92 του Ν. 5104/2024 (ΦΕΚ Α' 58/19.4.2024).

7.1.9.8 Κόστη μεταβίβασης

Η Euronext Securities Athens χρεώνει ένα τέλος (σήμερα ύψους 0,0325%) στον αγοραστή και στον πωλητή για να καλύψει το κόστος διακανονισμού της συναλλαγής. Η εξωχρηματιστηριακή πώληση και μεταβίβαση εισηγμένων μετοχών υπόκειται επίσης σε τέλος ύψους 0,0325% (επί της αξίας της μεταβίβασης, δηλαδή τη μεγαλύτερη μεταξύ της αναφερόμενης από τους Χειριστές και αυτής που προκύπτει ως το γινόμενο της τιμής κλεισίματος της αξίας κατά την «ημερομηνία συναλλαγής» όπως αναφέρεται και στον Κανονισμό Εκκαθάρισης επί τον αριθμό των αξιών που μεταβιβάζονται, με ελάχιστη χρέωση το ποσό των €20 ανά εκτελεσμένη εντολή μεταβίβασης) ή 0,08% (επί της αξίας της μεταβίβασης, δηλαδή τη μεγαλύτερη μεταξύ της αναγραφόμενης στο μεταβιβαστικό έγγραφο και αυτής που προκύπτει ως το γινόμενο της τιμής κλεισίματος της κινητής αξίας την προηγούμενη της ημέρας κατάθεσης των εγγράφων του άρθρου 46 του Κανονισμού Λειτουργίας του Συστήματος Άυλων Τίτλων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς επί τον αριθμό

των αξιών που μεταβιβάζονται, με ελάχιστη χρέωση το ποσό των €20 ανά συμβαλλόμενο), το οποίο χρεώνεται στον αγοραστή και τον πωλητή από τη Euronext Securities Athens για να καλύψει το κόστος διακανονισμού της συναλλαγής. Ο πωλητής και ο αγοραστής, επίσης, πληρώνουν μια ελεύθερα διαπραγματεύσιμη προμήθεια στους χρηματιστές.

7.1.10 Πωλητής Μέτοχος

Ο Πωλητής Μέτοχος είναι η KYMORA LIMITED (με αριθμό εγγραφής HE 472339) η οποία θα διαθέσει έως 18.000.000 υφιστάμενες Μετοχές. Ο Πωλητής Μέτοχος έχει συσταθεί σύμφωνα με το Κυπριακό δίκαιο ως Ιδιωτική Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης διά μετοχών και εδρεύει στην Κύπρο (οδός Στέλιου Χατζηπετρή 70, 2ος Όροφος, Στρόβολος, 2057, Λευκωσία, τηλ: +357 – 22555576. Ο Πωλητής Μέτοχος δεν κατέχει κωδικό LEI.

7.1.11 Νομοθεσία περί Δημοσίων Προτάσεων

Η διενέργεια δημόσιων προτάσεων για την απόκτηση κινητών αξιών εταιρειών με έδρα στην Ελλάδα, των οποίων οι κινητές αξίες, συνολικά ή κατά ένα μέρος τους, είναι εισηγμένες για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα, όπως δηλαδή θα είναι και της Εταιρείας μετά την ολοκλήρωση της Εισαγωγής, διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 3461/2006, όπως ισχύει, ο οποίος ενσωματώνει στην ελληνική έννομη τάξη την Οδηγία 2004/25/EK σχετικά με τις δημόσιες προτάσεις. Ο νόμος προβλέπει, μεταξύ άλλων, την υποχρέωση υποβολής υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης σε περίπτωση απόκτησης ελέγχου, καθώς και δικαιώματα εξαγοράς (squeeze-out) και εξόδου (sell-out) των μετόχων μειοψηφίας υπό συγκεκριμένες προϋποθέσεις. Περαιτέρω, η ισχύουσα νομοθεσία περιλαμβάνει κανόνες σχετικά με τη διαδικασία, το περιεχόμενο και την έγκριση του πληροφοριακού δελτίου της δημόσιας πρότασης από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, καθώς και διατάξεις που αφορούν τη δυνατότητα λήψης μέτρων από το διοικητικό συμβούλιο της υπό εξαγορά εταιρείας, κατά τη διάρκεια της δημόσιας πρότασης, σύμφωνα με το εφαρμοστέο κανονιστικό πλαίσιο.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025 και έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν έχει υποβληθεί δημόσια πρόταση για την απόκτηση κινητών αξιών της Εταιρείας, καθώς δεν είναι εισηγμένες για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και για αυτό, μέχρι και την ολοκλήρωση της Εισαγωγής, δεν εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του εν λόγω νόμου.

8 Στοιχεία Δημόσιας Προσφοράς / Εισαγωγής

8.1 Συνοπτικοί Όροι της Διάθεσης Υφιστάμενων Μετοχών

Συνοπτικά, οι όροι της Διάθεσης παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	
1. Προϋποθέσεις από τις οποίες εξαρτάται η Δημόσια Προσφορά	
Σε περίπτωση μη ικανοποίησης του κριτηρίου διασποράς κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 3.1.4.3 του Κανονισμού Euronext Athens και, ως εκ τούτου, μη έγκρισης της Εισαγωγής από τη Euronext Athens, η Δημόσια Προσφορά θα ματαιωθεί, τα κεφάλαια των συμμετεχόντων στη Δημόσια Προσφορά θα επιστραφούν στους επενδυτές άτοκα εντός τριών (3) Εργάσιμων Ημερών από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς και δεν θα λάβουν μετοχές της Εταιρείας.	
2. Συνολικό Μέγεθος της Διάθεσης Υφιστάμενων Μετοχών	
Αριθμός Υφιστάμενων Μετοχών (α)	60.161.600
Διάθεση Υφιστάμενων Μετοχών:	
i) Με Δημόσια Προσφορά	Έως 17.100.000
ii) Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων	Έως 900.000
Σύνολο προς Εισαγωγή Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens (α)	60.161.600
Ανώτατη Τιμή Διάθεσης	€3,20
3. Περίοδος της Δημόσιας Προσφοράς και Διαδικασία Συμμετοχής	
Η Δημόσια Προσφορά και η τήρηση του Η.ΒΙ.Π. θα διαρκέσει τρεις (3) εργάσιμες ημέρες. Ειδικότερα, η Δημόσια Προσφορά θα ξεκινήσει την 24.06.2026 και ώρα Ελλάδος 10:00 και θα ολοκληρωθεί την 26.06.2026 και ώρα Ελλάδος 16:00. Το Η.ΒΙ.Π. θα παραμένει ανοιχτό, κατά τη διάρκεια της Δημόσιας Προσφοράς, από τις 10:00 έως τις 17:00 ώρα Ελλάδος, εκτός της 26.06.2026, κατά την οποία θα κλείσει στις 16:00 ώρα Ελλάδος. Η διάθεση των έως 17.100.000 Προσφερόμενων Μετοχών, θα πραγματοποιηθεί με Δημόσια Προσφορά αυτών στο επενδυτικό κοινό εντός της ελληνικής Επικράτειας μέσω της Υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. Αναλυτικότερα, βλ. ενότητα 8.1.2 «Διαδικασία Διάθεσης, Εγγραφής», σημείο «Διαδικασία Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά».	
4. Ανάκληση ή Αναστολή της Δημόσιας Προσφοράς	
Η Δημόσια Προσφορά δύναται να ανακληθεί, ανασταλεί ή ματαιωθεί σε περίπτωση επέλευσης ουσιωδών δυσμενών μεταβολών στις συνθήκες της αγοράς ή γεγονότων ανωτέρας βίας που ενδέχεται να επηρεάσουν ουσιωδώς την επιτυχή ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς ή/και την Εισαγωγή των Μετοχών, καθώς και σε περίπτωση μη ικανοποίησης του κριτηρίου διασποράς κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 3.1.4.3 του Κανονισμού Euronext Athens και, ως εκ τούτου, μη έγκρισης της Εισαγωγής από τη Euronext Athens. Σε περίπτωση ανάκλησης, αναστολής ή ματαίωσης της Δημόσιας Προσφοράς πριν από την ολοκλήρωσή της, τα κεφάλαια των συμμετεχόντων στη Δημόσια Προσφορά θα επιστραφούν στους επενδυτές άτοκα εντός τριών (3) Εργάσιμων Ημερών από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς και δεν θα λάβουν μετοχές της Εταιρείας. Η ανάκληση ή ματαίωση της Δημόσιας Προσφοράς δεν δύναται να λάβει χώρα μετά την έναρξη διαπραγμάτευσης των Μετοχών στη Euronext Athens.	
5. Τροποποίηση Αίτησης Εγγραφής και Επιστροφή Ποσού Συμμετοχής	
Τροποποίηση ή ακύρωση αίτησης εγγραφής για την κάλυψη των Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς είναι δυνατή κατά τη διάρκεια της περιόδου της Δημόσιας Προσφοράς, ακολουθώντας διαδικασία ανάλογη της αρχικής υποβολής.	

Οι Αιτήσεις Εγγραφής των Ιδιωτών Επενδυτών γίνονται δεκτές, εφόσον έχει καταβληθεί, σε μετρητά ή με τραπεζική επιταγή το ισόποσο της συμμετοχής, είτε έχει δεσμευθεί το ισόποσο της συμμετοχής σε πάσης φύσεως τραπεζικούς λογαριασμούς καταθέσεων των επενδυτών πελατών τους ή τραπεζικούς λογαριασμούς πελατείας που τηρούνται στο πλαίσιο παροχής επενδυτικών υπηρεσιών και στους οποίους εμφανίζονται ως δικαιούχοι ή συνδικαιούχοι. Μετά την κατανομή των Προσφερόμενων Μετοχών, ποσά που καταβλήθηκαν ή δεσμεύτηκαν σύμφωνα με τα ανωτέρω αλλά δεν χρησιμοποιήθηκαν, λόγω του ότι υπερτερούσαν της τελικής Τιμής Διάθεσης, επιστρέφονται ατόκως στους δικαιούχους ή αποδεσμεύονται, κατά περίπτωση.

Αναλυτικότερα βλ. ενότητα 8.1.2 «Διαδικασία Διάθεσης, Εγγραφής», σημείο «Διαδικασία Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά».

6. Ελάχιστο ή/και Μέγιστο Όριο Συμμετοχής

Κάθε επενδυτής μπορεί να εγγράφεται μέσω της διαδικασίας Η.ΒΙ.Π. για μία (1) τουλάχιστον μονάδα διαπραγμάτευσης (δηλαδή για 1 Μετοχή) ή για ακέραιο αριθμό Μετοχών. Ανώτατο όριο εγγραφής ανά επενδυτή, είναι η αξία του συνολικού αριθμού των Προσφερόμενων Μετοχών, ήτοι έως 18.000.000 Μετοχές (περιλαμβανομένου του συνόλου των Μετοχών που διατίθενται με Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων), ενώ ελάχιστο όριο συμμετοχής είναι η μία (1) Μετοχή. Το ανώτατο όριο συμμετοχής δύναται να αναπροσαρμοστεί κατόπιν της ολοκλήρωσης της διαδικασίας Παράλληλης διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, με την οριστικοποίηση του αριθμού των Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω Δημόσιας Προσφοράς.

Αναλυτικότερα βλ. ενότητα 8.1.2 «Διαδικασία Διάθεσης, Εγγραφής», σημείο «Διαδικασία Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά».

7. Δυνατότητα Υπαναχώρησης

Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, κάθε νέο σημαντικό στοιχείο, ουσιώδης ανακρίβεια ή ουσιώδες σφάλμα σχετικά με τις πληροφορίες που περιέχονται στο Ενημερωτικό Δελτίο, που μπορεί να επηρεάσει την αξιολόγηση των κινητών αξιών και ανακύπτει ή διαπιστώνεται κατά το χρόνο που μεσολαβεί από την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου έως τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς ή την έναρξη διαπραγμάτευσης σε ρυθμιζόμενη αγορά, εφόσον είναι μεταγενέστερη, αναφέρεται χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση σε συμπλήρωμα του Ενημερωτικού Δελτίου. Επενδυτές οι οποίοι έχουν ήδη συμφωνήσει να αγοράσουν τις κινητές αξίες ή έχουν εγγραφεί για την αγορά κινητών αξιών πριν από τη δημοσίευση του συμπληρώματος, μπορούν να υπαναχωρήσουν αποσύροντας την αποδοχή τους εντός τριών (3) εργάσιμων ημερών από τη δημοσίευση του συμπληρώματος εφόσον το σημαντικό νέο στοιχείο, το ουσιώδες σφάλμα ή η ουσιώδης ανακρίβεια ανέκυψε ή επισημάνθηκε πριν από τη λήξη της περιόδου προσφοράς ή την παράδοση των κινητών αξιών, όποιο από τα δύο συμβεί πρώτο.

8. Διαδικασία Καταβολής και Παράδοσης των Κινητών Αξιών

Ιδιώτες Επενδυτές: Οι Αιτήσεις Εγγραφής των Ιδιωτών Επενδυτών γίνονται δεκτές, εφόσον έχει καταβληθεί, σε μετρητά ή με τραπεζική επιταγή το ισόποσο της συμμετοχής, είτε έχει δεσμευθεί το ισόποσο της συμμετοχής σε πάσης φύσεως τραπεζικούς λογαριασμούς καταθέσεων των επενδυτών πελατών τους ή τραπεζικούς λογαριασμούς πελατείας που τηρούνται στο πλαίσιο παροχής επενδυτικών υπηρεσιών και στους οποίους εμφανίζονται ως δικαιούχοι ή συνδικαιούχοι.

Ειδικό Επενδυτές: Το ποσό που αντιστοιχεί στην αξία των Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς, κατά τα ανωτέρω, πρέπει να έχει καταβληθεί στο λογαριασμό της Euronext Securities Athens μέχρι τις 11:00 π.μ. ώρα Ελλάδος της δεύτερης Εργάσιμης Ημέρας από την κατανομή σύμφωνα με τα οριζόμενα στην Απόφαση Η.ΒΙ.Π. Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, σε συνεργασία με τον Πωλητή Μέτοχο, δύνανται με απόφασή τους και κατά την απόλυτη διακριτική τους ευχέρεια να παρατείνουν την εν λόγω προθεσμία καταβολής μέχρι τις 11:55 π.μ. ώρα Ελλάδος, της ίδιας ημέρας.

Παράδοση των Προσφερόμενων Μετοχών: Η παράδοση των Προσφερόμενων Μετοχών συντελείται με την οριστική καταχώρησή τους στους Λογαριασμούς Αξιογράφων των δικαιούχων, η οποία θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα (βλ. ενότητα 8.1.1 «Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα») και θα γνωστοποιηθεί με

ανακοίνωση της Εταιρείας στο Η.Δ.Τ. της Euronext Athens και την ιστοσελίδα της Εταιρείας, μία (1) τουλάχιστον εργάσιμη ημέρα πριν από την έναρξη διαπραγμάτευσης των Μετοχών στη Euronext Athens.

9. Δημοσίευση Αποτελεσμάτων της Δημόσιας Προσφοράς

Μετά το τέλος της Δημόσιας Προσφοράς, η δημοσίευση της ανακοίνωσης σχετικά με την έκβαση της Δημόσιας Προσφοράς, συμπεριλαμβανομένων των αποτελεσμάτων κατανομής στις κατηγορίες επενδυτών, αναμένεται την 01.07.2026.

8.1.1 Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα

Το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα της Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής του συνόλου των Μετοχών στη Euronext Athens παρουσιάζεται ακολούθως:

ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΗ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΓΕΓΟΝΟΣ
15.06.2026	Διαπίστωση από την Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών της Euronext Athens της καταρχήν συνδρομής των προϋποθέσεων Εισαγωγής των Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens, υπό την αίρεση επίτευξης επαρκούς διασποράς των Μετοχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Κανονισμό της Euronext Athens
17.06.2026	Έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου από το Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
17.06.2026	Δημοσίευση του Ενημερωτικού Δελτίου (ανάρτηση στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, της Euronext Athens, του Συμβούλου, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων)
17.06.2026	Δημοσίευση ανακοίνωσης για τη διάθεση του Ενημερωτικού Δελτίου και την έναρξη της Δημόσιας Προσφοράς, σύμφωνα με το άρθρο 21 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, στο Η.Δ.Τ. της Euronext Athens και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.
23.06.2026	Δημοσίευση ανακοίνωσης δεσμευτικού εύρους Τιμής Διάθεσης στο Η.Δ.Τ. της Euronext Athens και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.
24.06.2026	Έναρξη δημόσιας προσφοράς - εγγραφής επενδυτών μέσω του Η.ΒΙ.Π. (ώρα Ελλάδος 10:00)
24.06.2026	Δημοσίευση ανακοίνωσης έκβασης της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων στην ιστοσελίδα της Εταιρείας
26.06.2026	Λήξη δημόσιας προσφοράς - εγγραφής επενδυτών μέσω του Η.ΒΙ.Π. (ώρα Ελλάδος 16:00)
29.06.2026	Κατανομή και Ανακοίνωση της Τιμής Διάθεσης
01.07.2026	Αποδέσμευση κεφαλαίων επενδυτών και καταβολή αντιτίμου των κατανεμηθεισών Μετοχών από τους Ειδικούς και Ιδιώτες Επενδυτές.
01.07.2026	Παράδοση των Μετοχών στους επενδυτές μέσω καταχώρισης αυτών στους δηλωθέντες Λογαριασμούς Αξιογράφων Μεριδών τους στο Σύστημα Άυλων Τίτλων βάσει εγκεκριμένου από τον Πωλητή Μέτοχο Αρχείου Κατανομής της Euronext Securities Athens. Έκδοση απόφασης περί της Εισαγωγής από την Euronext Athens. Δημοσίευση ανακοίνωσης για την έκβαση της Δημόσιας Προσφοράς και την έναρξη διαπραγμάτευσης.
02.07.2026	Έναρξη διαπραγμάτευσης των Μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens

Σημειώνεται ότι το παραπάνω χρονοδιάγραμμα εξαρτάται από αστάθμητους παράγοντες και ενδέχεται να μεταβληθεί. Σε κάθε περίπτωση, θα υπάρξει ενημέρωση του επενδυτικού κοινού στο Η.Δ.Τ. της Euronext Athens και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας με σχετική ανακοίνωση. Εφόσον η έκδοση οριστικής απόφασης περί της Εισαγωγής από τη Euronext Athens σχετικά με την ικανοποίηση του κριτηρίου διασποράς είναι αρνητική, η Δημόσια Προσφορά θα ματαιωθεί, τα κεφάλαια των συμμετεχόντων στη Δημόσια Προσφορά θα επιστραφούν στους επενδυτές άτοκα εντός τριών (3) Εργάσιμων Ημερών από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς και δεν θα λάβουν μετοχές της Εταιρείας.

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, βάσει της παρ. 2 του άρθρου 21 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, όπως ισχύει, το αργότερο την επόμενη εργάσιμη ημέρα μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς, θα γνωστοποιήσουν στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και θα δημοσιεύσουν την Τιμή Διάθεσης, εντός του ήδη ανακοινωθέντος εύρους Τιμής Διάθεσης.

Επίσης, βάσει της εγκυκλίου αρ.23/22.06.2004 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εντός δύο (2) εργάσιμων ημερών από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς, θα εκδοθεί από τους Συντονιστές Κύριους Ανάδοχους ανακοίνωση για την έκβαση της Δημόσιας Προσφοράς.

8.1.2 Διαδικασία Διάθεσης, Εγγραφής

Διαδικασία Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά

Η διάθεση των 17.100.000 Προσφερόμενων Μετοχών, θα πραγματοποιηθεί με Δημόσια Προσφορά αυτών στο επενδυτικό κοινό εντός της ελληνικής Επικράτειας μέσω της Υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π.

Σημειώνεται ότι σε περίπτωση που προκύψουν αδιάθετες μετοχές κατά την Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, οι μετοχές αυτές θα μεταφερθούν προς διάθεση στη Δημόσια Προσφορά.

Η Δημόσια Προσφορά και η τήρηση Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με το Ν. 4514/2018, τον Κανονισμό ΕΔ και τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς, την Απόφαση Η.ΒΙ.Π. και το από 15.06.2026 Πρακτικό Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Πωλητή Μετόχου. Συντονιστές της διαδικασίας Η.ΒΙ.Π., κατά τα οριζόμενα στην Απόφαση Η.ΒΙ.Π., έχουν οριστεί οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι.

Η Δημόσια Προσφορά και η τήρηση του Η.ΒΙ.Π. θα διαρκέσει τρεις (3) εργάσιμες ημέρες. Ειδικότερα, η Δημόσια Προσφορά θα ξεκινήσει την 24.06.2026 και ώρα Ελλάδος 10:00 και θα ολοκληρωθεί την 26.06.2026 και ώρα Ελλάδος 16:00. Το Η.ΒΙ.Π. θα παραμένει ανοιχτό, κατά τη διάρκεια της Δημόσιας Προσφοράς, από τις 10:00 έως τις 17:00 ώρα Ελλάδος, εκτός της 26.06.2026, κατά την οποία θα κλείσει στις 16:00 ώρα Ελλάδος.

Μονάδα διαπραγμάτευσης στη Euronext Athens θα αποτελεί ο τίτλος της μίας (1) Μετοχής. Κάθε επενδυτής μπορεί να εγγράφεται μέσω της διαδικασίας Η.ΒΙ.Π. για μία (1) τουλάχιστον μονάδα διαπραγμάτευσης (δηλαδή για 1 Μετοχή) ή για ακέραιο αριθμό Μετοχών. Ανώτατο όριο συμμετοχής ανά επενδυτή, είναι η αξία του συνολικού αριθμού των Προσφερόμενων Μετοχών, ήτοι έως 18.000.000 Μετοχές (περιλαμβανομένου του συνόλου των Μετοχών που διατίθενται με Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων), ενώ ελάχιστο όριο συμμετοχής είναι η μία (1) Μετοχή. Το ανώτατο όριο συμμετοχής δύναται να αναπροσαρμοστεί κατόπιν της ολοκλήρωσης της διαδικασίας Παράλληλης διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, με την οριστικοποίηση του αριθμού των Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω Δημόσιας Προσφοράς.

Οι ενδιαφερόμενοι Ιδιώτες Επενδυτές υποβάλλουν τις αιτήσεις εγγραφής στους Συντονιστές Κυρίου Αναδόχου, στους Κυρίου Αναδόχου, καθώς και στα μέλη Η.ΒΙ.Π. απευθείας ή μέσω Διαμεσολαβητών ή Εγγεγραμμένων Διαμεσολαβητών που συνεργάζονται με τους Συμμετέχοντες των σχετικών Λογαριασμών Αξιογράφων στο Σ.Α.Τ. για την υποβολή των αιτήσεων εγγραφής μέσω της Υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. Οι Ειδικοί Επενδυτές υποβάλλουν τις αιτήσεις εγγραφής μέσω των Συντονιστών Κύριων Αναδόχων και των Κύριων Αναδόχων.

Για να συμμετάσχει ο ενδιαφερόμενος επενδυτής στη Δημόσια Προσφορά, πρέπει να διατηρεί Μερίδα Πελάτη (Επενδυτή) και Λογαριασμό Αξιογράφων στο Σ.Α.Τ. ή να ενεργεί μέσω Διαμεσολαβητή ή Εγγεγραμμένου Διαμεσολαβητή σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας Euronext Securities Athens και να υποβάλει, κατά τη διάρκεια της Δημόσιας Προσφοράς, αίτηση εγγραφής για τις Μετοχές σύμφωνα με τα ανωτέρω, σε συμμόρφωση με τους όρους και προϋποθέσεις του Ενημερωτικού Δελτίου. Η Δημόσια Προσφορά και εγγραφή των ενδιαφερόμενων επενδυτών θα διαρκέσει τρεις (3) Εργάσιμες Ημέρες.

Εάν ο αναγραφόμενος αριθμός λογαριασμού αξιών και μερίδας επενδυτή είναι λανθασμένος, ο ενδιαφερόμενος επενδυτής θα αποκλείεται από την κατανομή των μετοχών.

Κάθε αίτηση εγγραφής:

(α) εφόσον υποβάλλεται μέσω Λογαριασμού Αξιογράφων Πελάτη ή Λογαριασμού Αξιογράφων Ιδίου, αντίστοιχα κατονομάζει τον επενδυτή, Ιδιώτη Επενδυτή ή Ειδικό Επενδυτή, που την υποβάλλει και προσδιορίζει υποχρεωτικά τον αριθμό της σχετικής Μεριδας Πελάτη ή Ιδίου, συμπεριλαμβανομένης και της περίπτωσης Κοινής Επενδυτικής Μεριδας στο Σ.Α.Τ.,

(β) εφόσον υποβάλλεται μέσω Λογαριασμού Αξιογράφων Πελατείας, θα πρέπει να διακρίνεται στην εν λόγω αίτηση με ευθύνη του Διαμεσολαβητή/Εγγεγραμμένου Διαμεσολαβητή αν η τελευταία αφορά σε Ιδιώτες Επενδυτές ή σε Ειδικούς Επενδυτές και να προσδιορίζει υποχρεωτικά τον αριθμό της Μεριδας Εγγεγραμμένου Διαμεσολαβητή στο Σ.Α.Τ. όπου θα πιστωθούν οι μετοχές.

(γ) περιλαμβάνει αίτημα εγγραφής στη Δημόσια Προσφορά, καθώς και αίτημα – δήλωση ανάληψης υποχρέωσης κάλυψης προσδιοριζόμενου ακεραίου αριθμού Προσφερόμενων Μετοχών, με ελάχιστο επιτρεπτό όριο τη μία (1) Μετοχή και μέγιστο επιτρεπτό όριο τις 18.000.000 Προσφερόμενες Μετοχές (περιλαμβανομένου του συνόλου των Μετοχών που διατίθενται με Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων),

(δ) είναι νομικά δεσμευτική, και

(ε) δεν δύναται να ανακληθεί ή τροποποιηθεί μετά από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς, ήτοι μετά την 26.06.2026, και ώρα 16.00 μέχρι την οποία υποβάλλονται αιτήσεις εγγραφής στο Η.ΒΙ.Π., οπότε οι αιτήσεις εγγραφής αυτές καθίστανται οριστικές και αμετάκλητες, εκτός εάν συντρέχουν οι προϋποθέσεις του άρθρου 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, ως ισχύει.

Τροποποίηση ή ακύρωση αίτησης εγγραφής για την κάλυψη των Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς είναι δυνατή κατά τη διάρκεια της περιόδου της Δημόσιας Προσφοράς, ακολουθώντας διαδικασία ανάλογη της αρχικής υποβολής. Αν η αίτηση εγγραφής δεν είναι προσηκόντως συμπληρωμένη τηρουμένων των όρων συμμετοχής και εγγραφής στη Δημόσια Προσφορά σύμφωνα με το Ενημερωτικό Δελτίο και την Απόφαση Η.ΒΙ.Π., η αίτηση εγγραφής δεν θα γίνεται αποδεκτή.

Εάν μετά το πέρας της Δημόσιας Προσφοράς διαπιστώνονται περισσότερες της μίας αίτησης εγγραφής των ιδίων φυσικών ή νομικών προσώπων με βάση τα στοιχεία Σ.Α.Τ. το σύνολο των αιτήσεων αυτών θα αντιμετωπίζεται με ευθύνη των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων ως ενιαία αίτηση και θα ενοποιείται.

Με την υπογραφή και υποβολή της αίτησης εγγραφής του, ο επενδυτής θα δηλώνει ότι συμφωνεί να συμμετάσχει στη Δημόσια Προσφορά και να αναλάβει να καλύψει τις κατανεμηθείσες σε αυτόν Προσφερόμενες Μετοχές που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς, έναντι καταβολής του ποσού που αντιστοιχεί σε αυτές (ήτοι το γινόμενο των Μετοχών που θα του κατανεμηθούν επί της Τελικής Τιμής Διάθεσης), κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο.

Μετά την τελική κατανομή των Προσφερόμενων Μετοχών στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς, ποσά που κατατέθηκαν ή δεσμεύτηκαν για έκαστο επενδυτή, σύμφωνα με τα ανωτέρω, αλλά δε χρησιμοποιήθηκαν, επιστρέφονται ατόκως στους δικαιούχους ή αποδεσμεύονται.

Το Δικαίωμα Κατά Προτεραιότητα Κατανομής (βλ. σχετικά ενότητα 8.2.3 «Διαδικασία Κατανομής», υποενότητα «Κατανομή Μετοχών σε Ιδιώτες Επενδυτές») δύναται να ασκηθεί μόνο από επενδυτές για τους οποίους είναι δυνατή η εξακρίβωση της ιδιότητας του υφιστάμενου μετόχου της IDEAL HOLDINGS κατά την Ημερομηνία Καταγραφής.

Σημειώνεται ότι σε περίπτωση αίτησης εγγραφής των υφιστάμενων ιδιωτών μετόχων της IDEAL HOLDINGS κατά την Ημερομηνία Καταγραφής μέσω συλλογικών λογαριασμών αξιογράφων (omnibus accounts), έκαστος Συμμετέχων στον οποίο τηρείται ο σχετικός συλλογικός λογαριασμός και έκαστος Εγγεγραμμένος Διαμεσολαβητής αποδέχεται πλήρως την ευθύνη ότι θα διασφαλίσει την εφαρμογή της κατανομής των Προσφερόμενων Μετοχών στους πελάτες του σύμφωνα με τους όρους της Δημόσιας Προσφοράς, όπως αυτή έχει αποφασιστεί από τον Πωλητή Μέτοχο και θα πραγματοποιηθεί μέσω του Η.ΒΙ.Π.

Προκειμένου οι υφιστάμενοι ιδιώτες μέτοχοι της IDEAL HOLDINGS κατά την Ημερομηνία Καταγραφής που συμμετέχουν στη Δημόσια Προσφορά να λάβουν κατά Προτεραιότητα Κατανομή Προσφερόμενων Μετοχών, με βάση το Δικαίωμα Κατά Προτεραιότητα Κατανομής, θα πρέπει να υποβάλουν αίτηση εγγραφής στην οποία θα αναφέρεται, μεταξύ άλλων, ο Λογαριασμός Αξιογράφων στο ΣΑΤ στον οποίο οι ίδιοι τηρούν στο όνομά τους και μέσω του οποίου κατέχουν μετοχές της IDEAL HOLDINGS κατά την Ημερομηνία Καταγραφής, και τα στοιχεία του επενδυτή που

περιλαμβάνονται στα ηλεκτρονικά αρχεία της Euronext Securities Athens κατά την Ημερομηνία Καταγραφής πρέπει να ταυτίζονται με τα στοιχεία που αναφέρονται στην αίτηση εγγραφής. Σε περίπτωση που υφιστάμενος ιδιώτης μέτοχος της IDEAL HOLDINGS τηρεί μετοχές της IDEAL HOLDINGS σε περισσότερους του ενός Λογαριασμούς Αξιογράφων, αρκεί να υποβάλλει αίτηση εγγραφής από έναν εξ αυτών.

Σύμφωνα με τον Κανονισμό της Euronext Athens, η Εταιρεία θα πρέπει να έχει επαρκή διασπορά για την εισαγωγή της στην Ρυθμιζόμενη Αγορά. Για την αξιολόγηση της επάρκειας της διασποράς στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens, σύμφωνα με το άρθρο 3.1.4.3, περιπτώσεις (1α) και (1β) του Κανονισμού της Euronext Athens, όπως ισχύει, δεν λαμβάνονται υπόψη οι δεσμευμένες μετοχές και οι μετοχές που κατέχουν: α) οι βασικοί μέτοχοι, ήτοι πρόσωπα που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό τουλάχιστον πέντε τοις εκατό (5%) του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας ή των μετοχών εφόσον δεν ενσωματώνουν δικαιώματα ψήφου, όπως ορισμένοι τύποι προνομιούχων μετοχών, β) τα μέλη Δ.Σ. και τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας, γ) συγγενείς πρώτου βαθμού και σύζυγοι ή σύντροφοι με σύμφωνο συμβίωσης των προσώπων που αναφέρονται στο υπό (α) έως (β) στοιχεία ανωτέρω, και δ) τυχόν πρόσωπα που έχουν συνάψει συμφωνίες δέσμευσης επί των μετοχών της Εταιρείας για όσο διάστημα διαρκεί η δέσμευση.

Η ενημέρωση των επενδυτών για τη Δημόσια Προσφορά θα γίνει μέσω της δημοσίευσης της ανακοίνωσης-πρόσκλησης προς το επενδυτικό κοινό, η οποία θα περιλαμβάνει, κατ' ελάχιστο περιεχόμενο, τα προβλεπόμενα της εγκυκλίου υπ. αρ. 21/22.06.2004 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει.

Λοιπές τυχόν λεπτομέρειες της διαδικασίας εγγραφής θα περιγράφονται στην ανακοίνωση – πρόσκληση προς το επενδυτικό κοινό.

Διαδικασία Συμμετοχής των Ειδικών Επενδυτών στη Δημόσια Προσφορά

Για τη συμμετοχή τους στη Δημόσια Προσφορά, οι ενδιαφερόμενοι Ειδικοί Επενδυτές θα πρέπει να απευθύνονται στους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους και τους Κύριους Αναδόχους έχοντας συμπληρώσει σχετική αίτηση εγγραφής. Η διαδικασία υποβολής των προσφορών των Ειδικών Επενδυτών θα διαρκέσει από την πρώτη μέχρι και την τελευταία ημέρα της Δημόσιας Προσφοράς. Τυχόν εγγραφές Ειδικών Επενδυτών από λοιπά μέλη Η.ΒΙ.Π. πέραν των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων, θα λαμβάνονται υπόψη στην κατηγορία των Ιδιωτών Επενδυτών.

Οι προσφορές των Ειδικών Επενδυτών στο Η.ΒΙ.Π. πρέπει να περιλαμβάνουν τουλάχιστον ένα από τα κάτωθι:

- τον αριθμό των Προσφερόμενων Μετοχών που επιθυμεί να αποκτήσει ο επενδυτής χωρίς συγκεκριμένη τιμή (market),
- τον αριθμό των Προσφερόμενων Μετοχών και την μέγιστη τιμή που επιθυμεί να καταβάλει ανά μετοχή (εντός του εύρους που έχει ανακοινωθεί), και
- πολλαπλούς ακέραιους αριθμούς Προσφερόμενων Μετοχών με αντίστοιχες πολλαπλές τιμές ανά μετοχή.

Η τιμή που θα συμπεριλαμβάνεται στην αίτηση εγγραφής, εντός του εύρους που θα ανακοινωθεί, θα είναι με βήμα τιμής €0,01.

Οι προσφορές που θα υποβάλλουν οι Ειδικοί Επενδυτές θα συγκεντρώνονται κατά τη διάρκεια της διαδικασίας στο Η.ΒΙ.Π., που θα διαχειρίζονται οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, για το σκοπό του προσδιορισμού της ζητούμενης ποσότητας, καθώς και του συνολικού αριθμού ζητούμενων Μετοχών. Οι ενδιαφερόμενοι Ειδικοί Επενδυτές μπορούν να πάρουν σχετικές πληροφορίες για τη διαδικασία υποβολής και τροποποίησης προσφορών από τους Συντονιστές Κυρίους Αναδόχους και τους Κυρίους Αναδόχους.

Οι αιτήσεις θα γίνονται δεκτές μόνο εφόσον οι επενδυτές είναι δικαιούχοι ή συνδικαιούχοι των λογαριασμών βάσει των οποίων εγγράφονται. Εάν μετά το πέρας της Δημόσιας Προσφοράς διαπιστώνονται, με βάση τα στοιχεία Σ.Α.Τ., περισσότερες της μίας ίδιες εγγραφές - οι οποίες ικανοποιούν τα κριτήρια συμμετοχής στην κατανομή - είτε μέσω Λογαριασμού Αξιογράφων Πελάτη, είτε μέσω Λογαριασμών Αξιογράφων Πελατείας για αιτήσεις Ειδικών Επενδυτών, τότε το σύνολο των εγγραφών αυτών στη Δημόσια Προσφορά θα αντιμετωπίζεται ως ενιαία εγγραφή και θα ενοποιείται

είτε σε μία συνολική αίτηση ανά Λογαριασμό Αξιογράφων Πελάτη, είτε σε μία συνολική αίτηση ειδικών ανά Λογαριασμό Αξιογράφων Πελατείας, αντίστοιχα.

Το ποσό που αντιστοιχεί στην αξία των Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς, κατά τα ανωτέρω, πρέπει να έχει καταβληθεί στο λογαριασμό της Euronext Securities Athens μέχρι τις 11:00 π.μ. ώρα Ελλάδος της δεύτερης Εργάσιμης Ημέρας από την κατανομή σύμφωνα με τα οριζόμενα στην Απόφαση Η.ΒΙ.Π. Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, σε συνεργασία με τον Πωλητή Μέτοχο, δύνανται με απόφασή τους και κατά την απόλυτη διακριτική τους ευχέρεια να παρατείνουν την εν λόγω προθεσμία καταβολής μέχρι τις 11:55 π.μ. ώρα Ελλάδος, της ίδιας ημέρας.

Το Βιβλίο Προσφορών θα κλείσει την τελευταία ημέρα της περιόδου Δημόσιας Προσφοράς (ώρα Ελλάδος 16:00), οπότε όλες οι προσφορές όπως ισχύουν εκείνη τη στιγμή θεωρούνται οριστικές.

Λοιπές τυχόν λεπτομέρειες της διαδικασίας της Δημόσιας Προσφοράς θα περιληφθούν στην ανακοίνωση - πρόσκληση προς το επενδυτικό κοινό.

Διαδικασία Συμμετοχής των Ιδιωτών Επενδυτών στη Δημόσια Προσφορά

Οι ενδιαφερόμενοι Ιδιώτες Επενδυτές για τη συμμετοχή τους στη Δημόσια Προσφορά, θα πρέπει να προσκομίζουν το δελτίο αστυνομικής ταυτότητας ή το διαβατήριό τους, τον αριθμό φορολογικού μητρώου τους και την εκτύπωση των στοιχείων του Σ.Α.Τ.

Οι αιτήσεις εγγραφής των Ιδιωτών Επενδυτών θα υποβάλλονται μέσω των Συντονιστών Κύριων Αναδόχων και των Κύριων Αναδόχων, καθώς και στα μέλη Η.ΒΙ.Π. και τους Συμμετέχοντες του λογαριασμού αξιογράφων τους που συνεργάζονται με τα Μέλη Η.ΒΙ.Π. για την υποβολή των αιτήσεων εγγραφής μέσω της Υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. από την πρώτη μέχρι και την τελευταία ημέρα της Δημόσιας Προσφοράς.

Οι ενδιαφερόμενοι Ιδιώτες Επενδυτές θα εγγράφονται στην ανώτατη τιμή του δεσμευτικού εύρους Τιμής Διάθεσης που θα ανακοινωθεί το αργότερο την προτεραιότητα της έναρξης της περιόδου της Δημόσιας Προσφοράς. Η αξία της συμμετοχής για τους Ιδιώτες Επενδυτές ορίζεται ως ο αριθμός των αιτούμενων μετοχών επί την ανώτατη τιμή του δεσμευτικού εύρους που θα ανακοινωθεί.

Κάθε επενδυτής μπορεί να εγγράφεται στη Δημόσια Προσφορά είτε από την ατομική του Μερίδα, είτε από μια εκ των Κοινών Επενδυτικών Μερίδων («ΚΕΜ») στις οποίες συμμετέχει ως συνδικαιούχος. Σε περίπτωση υποβληθείσας αίτησης εγγραφής για Ιδιώτη Επενδυτή μέσω Λογαριασμού Αξιογράφων Πελάτη, συμπεριλαμβανομένης και της Κοινής Επενδυτικής Μερίδας, η εν λόγω αίτηση θα γίνεται δεκτή, μόνο εφόσον ο εν λόγω Ιδιώτης Επενδυτής είναι δικαιούχος ή συνδικαιούχος των Λογαριασμών Αξιογράφων βάσει των οποίων εγγράφεται. Θα διενεργείται έλεγχος από το Η.ΒΙ.Π. στο σύνολο των Αιτήσεων Εγγραφής που εισάγονται από όλα τα Μέλη Η.ΒΙ.Π., ώστε κάθε εντολέας δικαιούχος Λογαριασμού Αξιογράφων Πελάτη και συνδικαιούχος ΚΕΜ να παραλάβει τίτλους σε ένα μόνο Λογαριασμό Αξιογράφων του Σ.Α.Τ. (Λογαριασμός Αξιογράφων Πελάτη ή ΚΕΜ). Αν για έναν εντολέα υπάρχουν περισσότερες από μία Αιτήσεις Εγγραφής, με παραλήπτη είτε Λογαριασμό Αξιογράφων Πελάτη και ΚΕΜ, είτε περισσότερες της μίας ΚΕΜ, στις οποίες συμμετέχει ως συνδικαιούχος, τότε θα επιβεβαιώνονται και θα συμμετέχουν στην κατανομή μόνο οι Αιτήσεις Εγγραφής με παραλήπτη τον ίδιο με αυτόν της πρώτης χρονικά Αίτησης Εγγραφής του εντολέα.

Εάν μετά το πέρας της Δημόσιας Προσφοράς διαπιστώνονται, με βάση τα στοιχεία Σ.Α.Τ., περισσότερες της μίας ίδιες εγγραφές είτε μέσω Λογαριασμού Αξιογράφων Πελάτη, είτε μέσω Λογαριασμού Αξιογράφων Πελατείας για αιτήσεις Ιδιωτών Επενδυτών, τότε το σύνολο των εγγραφών αυτών στη Δημόσια Προσφορά θα αντιμετωπίζεται ως μία ενιαία εγγραφή και θα ενοποιείται είτε σε μία συνολική αίτηση ανά Λογαριασμό Αξιογράφων Πελάτη, είτε σε μία συνολική αίτηση ιδιωτών ανά Λογαριασμό Αξιογράφων Πελατείας, αντίστοιχα.

Οι Αιτήσεις Εγγραφής των Ιδιωτών Επενδυτών γίνονται δεκτές, εφόσον έχει καταβληθεί, σε μετρητά ή με τραπεζική επιταγή το ισόποσο της συμμετοχής, είτε έχει δεσμευθεί το ισόποσο της συμμετοχής σε πάσης φύσεως τραπεζικούς λογαριασμούς καταθέσεων των επενδυτών πελατών τους ή τραπεζικούς λογαριασμούς πελατείας που τηρούνται στο πλαίσιο παροχής επενδυτικών υπηρεσιών και στους οποίους εμφανίζονται ως δικαιούχοι ή συνδικαιούχοι. Μετά την κατανομή των Προσφερόμενων Μετοχών, ποσά που καταβλήθηκαν ή δεσμεύτηκαν σύμφωνα με τα ανωτέρω αλλά δεν

χρησιμοποιήθηκαν, λόγω του ότι υπερτερούσαν της τελικής Τιμής Διάθεσης, επιστρέφονται ατόκως στους δικαιούχους ή αποδεσμεύονται, κατά περίπτωση.

Λοιπές τυχόν λεπτομέρειες της διαδικασίας εγγραφής θα περιληφθούν στην ανακοίνωση – πρόσκληση προς το επενδυτικό κοινό.

8.2 Πρόγραμμα Διανομής και Κατανομής

8.2.1 Κατηγορίες Επενδυτών

Η Δημόσια Προσφορά της Εταιρείας απευθύνεται στο σύνολο του επενδυτικού κοινού στην Ελλάδα, ήτοι σε (Έλληνες και αλλοδαπούς) Ειδικούς Επενδυτές και Ιδιώτες Επενδυτές εντός της ελληνικής επικράτειας, και δεν απευθύνεται, άμεσα ή έμμεσα, σε επενδυτές εκτός Ελλάδας, ούτε απευθύνεται σε οποιοδήποτε κράτος όπου μια τέτοια προσφορά ή πρόσκληση δεν επιτρέπεται από το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο του.

Ειδικοί Επενδυτές είναι φυσικά ή νομικά πρόσωπα που αποτελούν επαγγελματίες επενδυτές κατά τα οριζόμενα στην Ενότητα Ι («ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ ΠΟΥ ΘΕΩΡΟΥΝΤΑΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ») του Παραρτήματος ΙΙ του Ν. 4514/2018, όπως ισχύει, ή αναγνωρίζονται ως επιλέξιμοι αντισυμβαλλόμενοι σύμφωνα με το άρθρο 30 του ίδιου νόμου, εκτός εάν έχουν ζητήσει να αντιμετωπίζονται ως ιδιώτες πελάτες, καθώς και φυσικά ή νομικά πρόσωπα που αντιμετωπίζονται, κατόπιν αιτήσεώς τους ως επαγγελματίες επενδυτές, σύμφωνα με την Ενότητα ΙΙ («ΠΕΛΑΤΕΣ ΠΟΥ ΜΠΟΡΕΙ ΝΑ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΖΟΝΤΑΙ ΩΣ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΙΤΗΣΗ ΤΟΥΣ») του Παραρτήματος ΙΙ του ίδιου νόμου.

Η κατηγορία των Ιδιωτών Επενδυτών περιλαμβάνει όλα τα φυσικά και νομικά πρόσωπα και οντότητες που δεν εμπίπτουν στην κατηγορία των Ειδικών Επενδυτών.

Δεν επιτρέπεται η συμμετοχή στη Δημόσια Προσφορά από το ίδιο φυσικό ή νομικό πρόσωπο ταυτόχρονα με την ιδιότητα του Ιδιώτη και Ειδικού Επενδυτή.

8.2.2 Δηλώσεις Κυρίων Μετόχων και Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων

A. Συμμετοχή μελών των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και ανώτερων διοικητικών στελεχών στη Δημόσια Προσφορά

Δεν είναι γνωστό στην Εταιρεία ή στον Πωλητή Μέτοχο εάν μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και ανώτερων διοικητικών στελεχών, προτίθενται να εγγραφούν στη Δημόσια Προσφορά, ή εάν οποιοδήποτε πρόσωπο προτίθεται να εγγραφεί για την απόκτηση σε ποσοστό μεγαλύτερο από το πέντε τοις εκατό (5%) των Μετοχών Δημόσιας Προσφοράς.

B. Υποχρεωτική Διακράτηση Μετοχών (Lock-up)

Βλέπε σχετικά ενότητα 8.7.3 «Υποχρεωτική Διακράτηση Μετοχών (Lock-up)» του Ενημερωτικού Δελτίου.

Γ. Πρόθεση για διανομή μερίσματος

Ο Πωλητής Μέτοχος KYMORA LIMITED, με την από 12.06.2026 επιστολή του προς το Δ.Σ. της Εταιρείας, δήλωσε την πρόθεσή του να υπερψηφίζει και να λαμβάνει απόφαση εντός της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας για διανομή μερίσματος στους μετόχους της Εταιρείας, σε ετήσια βάση, σύμφωνα με τα άρθρα 117 παρ. 1 και 119 παρ. 1 του ν. 4548/2018, κατά την επόμενη τριετία (εταιρικές χρήσεις 2026, 2027, 2028), ανερχόμενου τουλάχιστον σε 60% των Προσαρμοσμένων Κερδών μετά από Φόρους της Εταιρείας εκάστης σχετικής εταιρικής χρήσης (όπως αυτά παρουσιάζονται στο Κεφάλαιο VIII «Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης» των ελεγμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας), μετά τις κατά νόμο προβλεπόμενες αφαιρέσεις και τον σχηματισμό τυχόν υποχρεωτικών αποθεματικών, υπό την προϋπόθεση ότι η Εταιρεία θα διατηρήσει καθαρά κέρδη ίδια ή υψηλότερα εκείνων της εταιρικής χρήσης 2025 και υπό την επιφύλαξη τήρησης των προϋποθέσεων της κείμενης νομοθεσίας και ιδίως των άρθρων 158 επ. του Ν. 4548/2018 και των όρων του άρθρου 24 του Καταστατικού της Εταιρείας και υπό την περαιτέρω επιφύλαξη τήρησης τυχόν ανειλημμένων από την Εταιρεία δεσμεύσεων στο πλαίσιο χρηματοδοτικών συμβάσεων.

Περαιτέρω, σε περίπτωση μη εισαγωγής σχετικού θέματος από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην Τακτική Γενική Συνέλευση για τις κατά τα ανωτέρω αναφερόμενες εταιρικές χρήσεις, δήλωσε ότι προτίθεται να ασκεί τα δικαιώματα των παραγράφων 1 ως 3 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018 για την εγγραφή σχετικού θέματος στην ημερήσια διάταξη ή/και την υποβολή σχεδίου σχετικής απόφασης στην οικεία Τακτική Γενική Συνέλευση, σε σχέση με τη διανομή μερίσματος σύμφωνα με τα ανωτέρω.

Επισημαίνεται ότι, μετά τη λήξη της περιόδου lock-up διάρκειας 180 ημερών, δεν υφίσταται καμία δέσμευση ή διαβεβαίωση ότι ο βασικός μέτοχος θα εξακολουθήσει να διακρατεί το σύνολο του ποσοστού που θα κατέχει στην Εταιρεία.

8.2.3 Διαδικασία Κατανομής

Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς και τον προσδιορισμό της Τιμής Διάθεσης θα πραγματοποιηθεί η κατανομή των Μετοχών στους επενδυτές, βάσει της συνολικής ζήτησης που θα εκδηλωθεί ανά κατηγορία επενδυτών (Ειδικών και Ιδιωτών Επενδυτών), επί της αρχής ως εξής:

- (α) ποσοστό τουλάχιστον 30% των Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς, (ήτοι τουλάχιστον 5.130.000 Μετοχές σε ενδεχόμενη πλήρη κάλυψη της Δημόσιας Προσφοράς) θα διατεθεί για την ικανοποίηση των εγγράφων των Ιδιωτών Επενδυτών, και
- (β) ποσοστό έως και 70% των Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς, (ήτοι, έως και 11.970.000 Μετοχές σε ενδεχόμενη πλήρη κάλυψη της Δημόσιας Προσφοράς) θα κατανεμηθεί μεταξύ των Ειδικών Επενδυτών και των Ιδιωτών Επενδυτών με βάση τη συνολική ζήτηση που θα εκδηλωθεί σε κάθε κατηγορία επενδυτών (Ειδικών και Ιδιωτών Επενδυτών).

Οι υπολογισμοί ανωτέρω έχουν πραγματοποιηθεί επί τη βάση 17.100.000 Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς.

Σε περίπτωση που προκύψουν αδιάθετες μετοχές κατά την Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, οι μετοχές αυτές θα μεταφερθούν προς διάθεση στη Δημόσια Προσφορά.

Εφόσον έχουν ικανοποιηθεί οι εγγραφές των Ιδιωτών Επενδυτών για το 30% των Μετοχών που διατίθενται μέσω Δημόσιας Προσφοράς, για τον τελικό προσδιορισμό του ποσοστού κατανομής ανά κατηγορία επενδυτών θα ληφθούν υπόψη: (α) η ζήτηση από τους Ειδικούς Επενδυτές, (β) η ζήτηση στο τμήμα των Ιδιωτών Επενδυτών που υπερβαίνει το 30%, (γ) το πλήθος των αιτήσεων εγγραφής που αφορούν σε Ιδιώτες Επενδυτές, καθώς και (δ) η ανάγκη επίτευξης επαρκούς διασποράς.

Σε περίπτωση που η ζήτηση σε οποιαδήποτε κατηγορία επενδυτών υπολείπεται του αριθμού Προσφερόμενων Μετοχών που έχει αρχικά προβλεφθεί να διατεθεί στην εν λόγω κατηγορία, οι αδιάθετες Προσφερόμενες Μετοχές δύνανται να μεταφερθούν και να κατανεμηθούν σε άλλη κατηγορία επενδυτών στην οποία έχει εκδηλωθεί πλεονάζουσα ζήτηση, κατόπιν απόφασης του Πωλητή Μετόχου σε συνεννόηση με τους Συντονιστές Κυρίου Αναδόχου. Αντίστοιχα, τα ενδεικτικά ποσοστά κατανομής μεταξύ των κατηγοριών επενδυτών δύνανται να αναπροσαρμόζονται κατά τη διαδικασία κατανομής, με σκοπό την πλήρη διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών, τη βέλτιστη κάλυψη της ζήτησης και την επίτευξη της επιθυμητής επενδυτικής βάσης και διασποράς.

Σε περίπτωση κατά την οποία η συνολική ζήτηση εκ μέρους Ιδιωτών Επενδυτών υπολείπεται του ποσοστού 30% του συνόλου των προς διάθεση μέσω της Δημόσιας Προσφοράς Μετοχών, οι αιτήσεις εγγραφής των Ιδιωτών Επενδυτών θα ικανοποιηθούν πλήρως, έως του ύψους για το οποίο εκδηλώθηκε πράγματι ζήτηση, οι δε Μετοχές, που αντιστοιχούν στην υστέρηση έναντι του συνολικού ποσοστού 30% του συνόλου των προς διάθεση μέσω της Δημόσιας Προσφοράς Μετοχών, θα μεταφερθούν στην κατηγορία των Ειδικών Επενδυτών προς διάθεση.

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι δεν έχουν αναλάβει την κάλυψη τυχόν αδιάθετων Προσφερόμενων Μετοχών, αλλά μόνον τη διάθεσή τους στο επενδυτικό κοινό. Ο αριθμός των μετοχών που θα κατανεμηθεί σε κάθε επενδυτή θα αντιστοιχεί σε ακέραιο αριθμό μονάδων διαπραγμάτευσης. Μονάδα διαπραγμάτευσης είναι ο τίτλος της μίας (1) Μετοχής. Οι Μετοχές είναι εκπεφρασμένες σε Ευρώ.

Σύμφωνα με το άρθρο 3.1.4.3 περιπτώσεις (1α) και (1β) του Κανονισμού της Euronext Athens, όπως ισχύει, η ικανοποίηση του κριτηρίου της επαρκούς διασποράς μετοχών μιας νεοεισαγόμενης εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens προϋποθέτει την κατανομή ποσοστού τουλάχιστον 25% των προς εισαγωγή μετοχών σε τουλάχιστον 500 πρόσωπα στην Ελλάδα ή σε άλλα κράτη μέλη ή τρίτες χώρες, από τα οποία κανένα δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό μεγαλύτερο ή ίσο του πέντε τοις εκατό (5%) του συνόλου των μετοχών των οποίων ζητείται η εισαγωγή. Επίσης, σύμφωνα με το άρθρο 3.1.4.3 σημείο (2) του Κανονισμού της Euronext Athens, η Euronext Athens δύναται να ορίζει την κατανομή (α) της παρ. (1α) ανωτέρω σε ποσοστό τουλάχιστον 15%, εφόσον πρόκειται για εταιρείες με συνολική εκτιμώμενη κεφαλαιοποίηση τουλάχιστον διακοσίων (200) εκατομμυρίων ευρώ, και (β) της παρ. (1β) ανωτέρω σε τουλάχιστον τριακόσια (300) πρόσωπα, εφόσον διορισθούν δύο (2) τουλάχιστον ειδικοί διαπραγματευτές για ελάχιστη διάρκεια ενός (1) έτους από την Εισαγωγή. Επίσης, σύμφωνα με το άρθρο 3.1.4.3, σημείο (3), του Κανονισμού Euronext Athens, όπως ισχύει, για τη διαπίστωση της επάρκειας της διασποράς δεν προσμετρώνται οι δεσμευμένες μετοχές και οι μετοχές που κατέχουν τα ακόλουθα πρόσωπα: α) οι μέτοχοι που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό τουλάχιστον πέντε τοις εκατό (5%) του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας ή των μετοχών εφόσον δεν ενσωματώνουν δικαιώματα ψήφου, όπως ορισμένοι τύποι προνομιούχων μετοχών, β) τα μέλη Δ.Σ. και τα διευθυντικά στελέχη, γ) συγγενείς πρώτου βαθμού και σύζυγοι ή σύντροφοι με σύμφωνο συμβίωσης των προσώπων που αναφέρονται στο υπό (α) έως (β) στοιχείο ανωτέρω, και δ) πρόσωπα που έχουν συνάψει συμφωνίες δέσμευσης επί των μετοχών του Εκδότη για όσο διάστημα διαρκεί η δέσμευση.

Σε περίπτωση μη ικανοποίησης του κριτηρίου διασποράς κατά τα προβλεπόμενα το άρθρο 3.1.4.3 του Κανονισμού Euronext Athens και, ως εκ τούτου, μη έγκρισης της Εισαγωγής από η Euronext Athens, η Δημόσια Προσφορά θα ματαιωθεί, τα κεφάλαια των συμμετεχόντων στη Δημόσια Προσφορά θα επιστραφούν στους επενδυτές άτοκα εντός τριών (3) Εργάσιμων Ημερών από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς και δεν θα λάβουν μετοχές της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι δεν αναλαμβάνουν οποιαδήποτε ευθύνη για την ενδεχόμενη μη Εισαγωγή των Μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens, είτε ο λόγος αφορά στην Εταιρεία ή τον Πωλητή Μέτοχο είτε όχι. Επιπλέον, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι δεν αναλαμβάνουν οποιαδήποτε ευθύνη για την ικανοποίηση των όρων περί διασποράς των Μετοχών που έχουν επιβληθεί σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, ούτε ως προς τις συνέπειες από τυχόν μη ικανοποίηση των όρων αυτών.

Η παράδοση των Προσφερόμενων Μετοχών συντελείται με την οριστική καταχώρησή τους στους Λογαριασμούς Αξιογράφων των δικαιούχων, η οποία θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα (βλ. ενότητα 8.1.1 «Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα») και θα γνωστοποιηθεί με ανακοίνωση της Εταιρείας στο Η.Δ.Τ. της Euronext Athens και την ιστοσελίδα της Εταιρείας, μία (1) τουλάχιστον εργάσιμη ημέρα πριν από την έναρξη διαπραγμάτευσης των Μετοχών στη Euronext Athens.

Οι επενδυτές δεν βαρύνονται με κόστη και φόρους για την απόκτηση των Προσφερόμενων Μετοχών και την καταχώρησή τους στους Λογαριασμούς Αξιογράφων.

Κατανομή Μετοχών σε Ειδικούς Επενδυτές

Η κατανομή των Προσφερόμενων Μετοχών της Δημόσιας Προσφοράς, στους Ειδικούς Επενδυτές, που θα συμμετάσχουν στη διαδικασία του Βιβλίου Προσφορών, θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τη διαδικασία κατανομής που θα αποφασιστεί από τον Πωλητή Μέτοχο σε συνεργασία με τους Συντονιστές Κυρίου Αναδόχου και την αξιολόγηση των υποβληθέντων προσφορών, κατά την οποία θα συνεκτιμηθούν τα εξής κριτήρια:

- Το είδος του θεσμικού επενδυτή στην κατηγορία των Ειδικών Επενδυτών,
- Ο εκτιμώμενος, κατά την κρίση των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, χρονικός ορίζοντας διακράτησης των Μετοχών ανά Ειδικό Επενδυτή, με απόδοση υψηλότερου συντελεστή κατανομής σε Ειδικούς Επενδυτές, οι οποίοι εκτιμάται ότι θα διακρατήσουν τις Μετοχές για μακρότερο διάστημα,
- Το μέγεθος της προσφοράς,
- Η προσφερόμενη τιμή και ειδικότερα η συμβολή των προσφορών ενός Ειδικού Επενδυτή στη διαμόρφωση ελκυστικής Τιμής Διάθεσης, και

- Οι Ειδικοί Επενδυτές που εγγράφονται μέσω οποιουδήποτε Διαμεσολαβητή, χωρίς να γνωστοποιήσουν την ταυτότητά τους, θα έχουν την ίδια μεταχείριση στη διαδικασία κατανομής.

Είναι στη διακριτική ευχέρεια των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και του Πωλητή Μετόχου να χρησιμοποιήσουν ένα ή οποιοδήποτε συνδυασμό από τα ανωτέρω κριτήρια. Επισημαίνεται ότι δεν υπάρχει καμία υποχρέωση αναλογικής ή άλλου είδους ικανοποίησης των υποβληθέντων προσφορών Ειδικών Επενδυτών.

Σε περίπτωση που λόγω στρογγυλοποίησης του πλήθους των προς κατανομή Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω Δημόσιας Προσφοράς στους Ειδικούς Επενδυτές, σύμφωνα με τα ανωτέρω, προκύψουν αδιάθετες μετοχές, τότε οι σχετικές Μετοχές θα κατανεμηθούν κατά τη διακριτική ευχέρεια των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και του Πωλητή Μετόχου, κατά τρόπο που να διασφαλίζεται η ομαλή ολοκλήρωση της διαδικασίας κατανομής και η πλήρης διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών.

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι ευθύνονται για την ορθή υπαγωγή των επενδυτών, που εγγράφονται απευθείας σε αυτούς, στην κατηγορία των Ειδικών Επενδυτών. Αντίστοιχα, ευθύνονται για την ορθή υπαγωγή των επενδυτών οι Διαμεσολαβητές, εφόσον η σχετική εγγραφή διενεργείται μέσω αυτών, ήτοι οι Α.Ε.Π.Ε.Υ. και τα πιστωτικά ιδρύματα που εγγράφονται επ' ονόματί τους για λογαριασμό τελικών Ειδικών Επενδυτών, μέσω των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κύριων Αναδόχων ευθύνονται για την ορθή υπαγωγή των επενδυτών στην κατηγορία των Ειδικών Επενδυτών.

Κατανομή Μετοχών σε Ιδιώτες Επενδυτές

Μετά τον προσδιορισμό του συνολικού αριθμού των Προσφερόμενων Μετοχών που θα κατανεμηθούν στους Ιδιώτες Επενδυτές από τους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους (ήτοι ποσοστό τουλάχιστον 30% και τυχόν επιπλέον που προκύπτει από τη διαδικασία κατανομής), αναμένεται ότι επί της αρχής, περίπου 50% των Προσφερόμενων Μετοχών που θα κατευθυνθεί στην κατηγορία των Ιδιωτών Επενδυτών θα διατεθεί σε υφιστάμενους ιδιώτες μετόχους της IDEAL HOLDINGS κατά την Ημερομηνία Καταγραφής («**Κατά Προτεραιότητα Επενδυτές**»), οι οποίοι συμμετέχουν στη Δημόσια Προσφορά, και το υπολειπόμενο 50% σε νέους ιδιώτες επενδυτές, ως ακολούθως:

(α) περίπου 50% των Προσφερόμενων Μετοχών που θα κατευθυνθεί στην κατηγορία των Ιδιωτών Επενδυτών θα κατανεμηθούν κατά προτεραιότητα στους υφιστάμενους ιδιώτες μετόχους της IDEAL HOLDINGS («**κατά Προτεραιότητα Κατανομή**»), κατά την Ημερομηνία Καταγραφής. Ως Ημερομηνία Καταγραφής για τον καθορισμό των υφιστάμενων ιδιωτών μετόχων της IDEAL HOLDINGS που δικαιούνται το Δικαίωμα Κατά Προτεραιότητα Κατανομής, ορίστηκε το κλείσιμο της Euronext Athens κατά την 23.06.2026.

Πιο συγκεκριμένα, κάθε Κατά Προτεραιότητα Επενδυτής, που έχει υποβάλει έγκυρη αίτηση συμμετοχής στη Δημόσια Προσφορά, θα δικαιούται κατά Προτεραιότητα Κατανομή έως 500 Προσφερόμενες Μετοχές (το «**Όριο**»), εφόσον οι διαθέσιμες Προσφερόμενες Μετοχές επαρκούν για την πλήρη ικανοποίηση της συνολικής ζήτησης της κατηγορίας αυτής («**Δικαίωμα Κατά Προτεραιότητα Κατανομής**»). Η κατανομή κάθε Κατά Προτεραιότητα Επενδυτή θα ισούται με το μικρότερο μεταξύ (i) του αριθμού Προσφερόμενων Μετοχών που αιτήθηκε και (ii) του Ορίου.

Εφόσον οι διαθέσιμες Προσφερόμενες Μετοχές που έχουν προβλεφθεί για τους Κατά Προτεραιότητα Επενδυτές επαρκούν, αυτοί θα ικανοποιηθούν πλήρως μέχρι το σχετικό Όριο. Σε περίπτωση που οι διαθέσιμες Προσφερόμενες Μετοχές δεν επαρκούν για την πλήρη ικανοποίηση της συνολικής ζήτησης της κατηγορίας αυτής, η κατανομή θα πραγματοποιείται αναλογικά μεταξύ όλων των Κατά Προτεραιότητα Επενδυτών, με αναλογική μείωση του Ορίου, ώστε η συνολική κατανομή στο πλαίσιο της Κατά Προτεραιότητα Κατανομής να μην υπερβαίνει τον αριθμό των διαθέσιμων Προσφερόμενων Μετοχών που έχουν προβλεφθεί για την εν λόγω κατηγορία.

Εφόσον κατά την Προτεραιότητα Κατανομή προκύψουν κλασματικές μετοχές, ο αριθμός τους θα στρογγυλοποιείται προς τον πλησιέστερο χαμηλότερο ακέραιο αριθμό.

Σημειώνεται ότι ο μηχανισμός της κατά Προτεραιότητα Κατανομής δεν αποτελεί δικαίωμα προτίμησης υπό την έννοια του άρθρου 26 του Ν. 4548/2018, και δεν υπόκειται σε διαπραγμάτευση ή μεταβίβαση, με οποιονδήποτε τρόπο.

Μετά την ολοκλήρωση της κατά Προτεραιότητα Κατανομής μέχρι του ανωτέρω Ορίου (ή του αναπροσαρμοσμένου Ορίου που προκύπτει από την εφαρμογή του συντελεστή οριζόντιας κατανομής), τυχόν εναπομένουσες Προσφερόμενες

Μετοχές της κατηγορίας των Κατά Προτεραιότητα Επενδυτών θα κατανέμονται αναλογικά μεταξύ των Κατά Προτεραιότητα Επενδυτών που έχουν υποβάλει ζήτηση πέραν του Ορίου, βάσει της μη ικανοποιηθείσας ζήτησής τους.

Τυχόν ζήτηση των Κατά Προτεραιότητα Επενδυτών που εξακολουθεί να μην έχει ικανοποιηθεί μετά την ολοκλήρωση της ανωτέρω διαδικασίας θα αντιμετωπίζεται εφεξής ως ζήτηση νέων ιδιωτών επενδυτών και θα συμμετέχει στην αντίστοιχη διαδικασία κατανομής σύμφωνα με τους όρους που εφαρμόζονται στην εν λόγω κατηγορία επενδυτών.

(β) περίπου 50% των Προσφερόμενων Μετοχών που θα κατευθυνθεί στην κατηγορία των Ιδιωτών Επενδυτών θα κατανεμηθούν αναλογικά (pro rata) με βάση τη συνολική ζήτηση μεταξύ των νέων επενδυτών, καθώς τυχόν μη ικανοποιηθείσα ζήτηση των Κατά Προτεραιότητα Επενδυτών μετά την ολοκλήρωση της κατά Προτεραιότητα Κατανομής που περιγράφεται ανωτέρω.

Τα ανωτέρω υπό **(α)** και **(β)** ποσοστά είναι ενδεικτικά και δύνανται να αναπροσαρμοστούν από τον Πωλητή Μέτοχο σε συνεργασία με τους Συντονιστές Κυρίου Αναδόχου, λαμβανομένης υπόψη της ζήτησης που θα εκδηλωθεί σε κάθε κατηγορία επενδυτών.

Εάν, με εφαρμογή της αναλογικής κατανομής, οι Προσφερόμενες Μετοχές που διατίθενται μέσω Δημόσιας Προσφοράς, που πρόκειται να κατανεμηθούν σε Ιδιώτη Επενδυτή προσδιορίζονται σε πλήθος ως αριθμός με δεκαδικά ψηφία, ο αριθμός αυτός στρογγυλοποιείται στον πλησιέστερο χαμηλότερο ακέραιο αριθμό (χωρίς δηλαδή να ληφθούν υπόψη δεκαδικά ψηφία).

Εάν, λόγω στρογγυλοποίησης του πλήθους των προς κατανομή Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω Δημόσιας Προσφοράς, σύμφωνα με τα ανωτέρω, προκύψουν αδιάθετες μετοχές, οι οποίες πρέπει να κατανεμηθούν σε Ιδιώτες Επενδυτές, θα κατανεμηθεί από μία (1) επιπλέον ακέραιη μονάδα διαπραγμάτευσης (ήτοι 1 Μετοχή) στους επενδυτές βάσει του ύψους του αδιάθετου υπολοίπου ανά Ιδιώτη Επενδυτή κατά φθίνουσα σειρά. Σε περίπτωση που δύο ή περισσότεροι Ιδιώτες Επενδυτές έχουν το ίδιο ύψος αδιάθετου υπολοίπου θα δοθεί προτεραιότητα σε αυτόν/αυτούς που υπέβαλλαν νωρίτερα την αίτηση εγγραφής.

Μετά την οριστικοποίηση του αριθμού των μετοχών που δικαιούται να αποκτήσει κάθε Ιδιώτης Επενδυτής και της Τιμής Διάθεσης, θα αποδίδεται στο δικαιούχο το υπερβάλλον δεσμευθέν ποσό και θα αποδεσμεύονται τα αντίστοιχα ποσά καταθέσεων με ταυτόχρονη χρέωση του λογαριασμού καταθέσεων για το ισόποσο της αξίας των μετοχών που κατανεμήθηκαν στον εκάστοτε Ιδιώτη Επενδυτή. Τα δεσμευθέντα ποσά καταθέσεων υπόκεινται στους όρους της αρχικής κατάθεσης (προθεσμία, επιτόκιο κ.λπ.) μέχρι την αποδέσμευσή τους.

8.3 Ενημέρωση Επενδυτών για Κατανομή

Μετά το τέλος της Δημόσιας Προσφοράς, η δημοσίευση της ανακοίνωσης σχετικά με την έκβαση της Δημόσιας Προσφοράς συμπεριλαμβανομένων των αποτελεσμάτων κατανομής στις κατηγορίες επενδυτών αναμένεται την 01.07.2026.

Η παράδοση των Προσφερόμενων Μετοχών στους επενδυτές μέσω καταχώρισης αυτών στους δηλωθέντες Λογαριασμούς Αξιογράφων Μεριδών τους στο Σύστημα Άυλων Τίτλων αναμένεται την 01.07.2026 και σε κάθε περίπτωση πριν από την έναρξη διαπραγμάτευσης των Μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens.

Οι επενδυτές θα μπορούν να ενημερώνονται για τον αριθμό μετοχών που τους κατανεμήθηκαν μέσω των Συμμετεχόντων του Σ.Α.Τ. μέσω των οποίων υπέβαλλαν την αίτηση συμμετοχής τους.

8.4 Τιμολόγηση των Μετοχών της Δημόσια Προσφοράς

8.4.1 Τιμή Διάθεσης και τυχόν επιβαρύνσεις Επενδυτών

Η Τιμή Διάθεσης θα καθοριστεί εντός του εύρους Τιμής Διάθεσης, μέσω Η.ΒΙ.Π..

Ο Πωλητής Μέτοχος ή η Εταιρεία δε χρεώνει έξοδα της Δημόσιας Προσφοράς στους επενδυτές.

8.4.2 Προσδιορισμός της Τιμής Διάθεσης της Δημόσιας Προσφοράς

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι σε συνεργασία με τον Πωλητή Μέτοχο όρισαν ως Ανώτατη Τιμή Διάθεσης το ποσό των €3,20 για εκάστη και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο του Πωλητή Μετόχου την 15.06.2026.

Το εύρος της Τιμής Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών θα καθοριστεί από τον Πωλητή Μέτοχο σε συνεργασία με τους Συντονιστές Κυρίους Αναδόχους, και θα δημοσιευθεί σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 21 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 το αργότερο την προτεραιότητα της έναρξης της περιόδου της Δημόσιας Προσφοράς, ώστε να γνωστοποιηθεί στο επενδυτικό κοινό. Στην ανωτέρω ανακοίνωση θα περιλαμβάνεται και το συνολικό ποσό στο οποίο δύναται να ανέλθει η Δημόσια Προσφορά.

Σημειώνεται ότι για το προσδιορισμό του εύρους της Τιμής Διάθεσης θα ακολουθηθεί η διαδικασία του pre-marketing, ήτοι συνεκτίμηση τόσο των συνθηκών των κεφαλαιαγορών στην Ελλάδα και διεθνώς όσο και της οικονομικής θέσης και των προοπτικών της Εταιρείας.

Η Τιμή Διάθεσης θα καθοριστεί εντός του εύρους Τιμής Διάθεσης, μέσω Η.ΒΙ.Π.. Η Τιμή Διάθεσης θα καθορισθεί με βάση τις προσφορές που θα υποβάλλουν οι Ειδικοί Επενδυτές στο Βιβλίο Προσφορών το οποίο θα τηρηθεί από τους Συντονιστές Κυρίους Αναδόχους και θα διενεργηθεί μέσω της διαδικασίας Η.ΒΙ.Π. (διαδικασία «Book Building»). Η εν λόγω διαδικασία υποβολής προσφορών θα ακολουθηθεί για το μέρος της Δημόσιας Προσφοράς που αφορά τους Ειδικούς Επενδυτές και θα πραγματοποιηθεί ταυτόχρονα με τις εγγραφές των Ιδιωτών Επενδυτών.

Η τελική Τιμή Διάθεσης θα είναι κοινή για όλους τους επενδυτές, Ειδικούς και Ιδιώτες, που θα συμμετάσχουν στη διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών (συμπεριλαμβανομένης της Παράλληλης Διάθεσης).

8.4.3 Διαδικασία Ανακοίνωσης της Τιμής Διάθεσης της Δημόσιας Προσφοράς

Η Τιμή Διάθεσης θα γνωστοποιηθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και θα δημοσιευθεί, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από τη νομοθεσία, το αργότερο την επόμενη εργάσιμη ημέρα μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς. Ταυτόχρονα με τον καθορισμό της Τιμής Διάθεσης, θα αποφασιστεί και η οριστική κατανομή των προσφερόμενων Μετοχών. Σε κάθε περίπτωση, η Τιμή Διάθεσης θα καθορισθεί εντός του ανακοινωθέντος δεσμευτικού εύρους Τιμής Διάθεσης.

Σημειώνεται ότι στο πλαίσιο της Παράλληλης Διάθεσης μετοχών σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, η τιμή διάθεσης Προσφερόμενων Μετοχών προς τα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας και στο Προσωπικό και προς Συνεργάτες θα είναι ίση με την Τιμή Διάθεσης.

8.5 Πληροφορίες Σχετικά με την Τοποθέτηση - Σύμβουλος, Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και Κύριοι Ανάδοχοι

Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι της Δημόσιας Προσφοράς είναι από κοινού η ΕΤΕ, η AXIA, η Eurobank και η Τράπεζα Πειραιώς. Σύμβουλος είναι η ΕΤΕ.

Κύριοι Ανάδοχοι της Δημόσιας Προσφοράς είναι οι Optima bank, η Euroxx, η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ και η Beta Χρηματιστηριακή.

Ο Πωλητής Μέτοχος θα καταβάλει σε έκαστο των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και Κυρίων Αναδόχων για τις υπηρεσίες διάθεσης, αμοιβή υπολογιζόμενη ως ποσοστό επί του αντιτίμου των Προσφερόμενων Μετοχών που θα κατανεμηθούν τελικά σε κάθε Ανάδοχο κατά τη διάθεση/τοποθέτησή τους στους επενδυτές από τον Ανάδοχο αυτό,

καθώς και για τις υπηρεσίες αναδοχής αμοιβή, υπολογιζόμενη ως ποσοστό επί αντιτίμου των Προσφερόμενων Μετοχών, βάσει προσυμφωνημένης ποσόστωσης, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στη Σύμβαση Τοποθέτησης, η οποία υπεγράφη στις 17.06.2026 μεταξύ του Πωλητή Μετόχου, της Εταιρείας και των Αναδόχων.

Με βάση την Ανώτατη Τιμή Διάθεσης και με την παραδοχή της πλήρους κάλυψης της Δημόσιας Προσφοράς, ποσό περίπου €2.717 χιλ. (περιλαμβάνοντας ΦΠΑ όπου προβλέπεται) αφορά τις προμήθειες συντονισμού, αναδοχής και διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών και την αμοιβή του Συμβούλου, τα οποία θα καταβληθούν από τον Πωλητή Μέτοχο.

Ο Σύμβουλος έχει αναλάβει την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών στον Πωλητή Μέτοχο και την Εταιρεία ως προς την εν γένει διαδικασία και διαχείριση της Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens των Προσφερόμενων Μετοχών. Ο Σύμβουλος δεν αναλαμβάνει οποιαδήποτε ευθύνη για την ενδεχόμενη μη εισαγωγή των Μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens, είτε ο λόγος αφορά την Εταιρεία ή τον Πωλητή Μέτοχο, είτε όχι.

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι έχουν αναλάβει τη διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά χωρίς δέσμευση ανάληψης των αδιάθετων Μετοχών. Όλα τα θέματα σχετικά με τη διαδικασία αναδοχής ρυθμίζονται οριστικά στη Σύμβαση Τοποθέτησης μεταξύ της Εταιρείας, του Πωλητή Μετόχου, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, και των Κυρίων Αναδόχων.

Ο Πωλητής Μέτοχος θα καταβάλει αμοιβή αναδοχής στους Συντονιστές Κυρίους Αναδόχους και στους Κυρίους Αναδόχους, η οποία θα υπολογιστεί επί του συνόλου των Μετοχών που θα διαθέσει, καθώς και επί του αντιτίμου των Μετοχών που κατανεμήθηκε στους επενδυτές που προσέλκυσαν. Η εν λόγω αμοιβή αφορά συνολικό ποσό προμήθειας αναδοχής και τοποθέτησης.

Οι συνολικές δαπάνες για την παροχή των ως άνω υπηρεσιών αναδοχής και Συμβούλου έχουν συνυπολογισθεί στις συνολικές δαπάνες της Δημόσιας Προσφοράς και θα καλυφθούν εξ ολοκλήρου από τα έσοδα της Δημόσιας Προσφοράς.

Στοιχεία Σύμβασης Τοποθέτησης

Σε περίπτωση που δεν αναληφθεί πλήρως το σύνολο των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά από το επενδυτικό κοινό, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι δεν υποχρεούνται να αγοράσουν τις αδιάθετες Μετοχές. Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι έχουν αναλάβει μόνο τη διάθεση των Μετοχών στο επενδυτικό κοινό.

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι δεν αναλαμβάνουν οποιαδήποτε ευθύνη για την ικανοποίηση των όρων περί διασποράς των Μετοχών που έχουν επιβληθεί σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, ούτε προς τις συνέπειες από τυχόν μη ικανοποίηση των όρων αυτών.

Σημειώνεται ότι, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι δεν αναλαμβάνουν οποιαδήποτε ευθύνη για την ενδεχόμενη μη εισαγωγή των Μετοχών της Εταιρείας στην Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens, είτε ο λόγος αφορά την Εταιρεία ή τον Πωλητή Μέτοχο, είτε όχι.

Σε περίπτωση που βάσει των οριστικών στοιχείων κατανομής δεν ικανοποιείται το κριτήριο της επαρκούς διασποράς, μετά την έκδοση οριστικής αρνητικής απόφασης περί της εισαγωγής από τη Euronext Athens, θα αποδοθούν τα κεφάλαια πίσω στους επενδυτές, άτοκα, το αργότερο εντός τριών (3) εργάσιμων ημερών από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς και αυτοί δεν θα λάβουν Μετοχές της Εταιρείας.

Επιπρόσθετα, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι και οι Κύριοι Ανάδοχοι διατηρούν το δικαίωμα καταγγελίας της Σύμβασης Τοποθέτησης και διακοπής της Δημόσιας Προσφοράς οποτεδήποτε με άμεση ισχύ από την ημερομηνία κοινοποίησης της καταγγελίας και αζημίως (για τους τελευταίους) για οποιονδήποτε από τους κατωτέρω λόγους, σύμφωνα με τους ειδικότερους όρους της Σύμβασης Τοποθέτησης:

- σε περίπτωση που η Εταιρεία τεθεί υπό εκκαθάριση, πτωχεύσει ή παύσει τις πληρωμές της ή τεθεί υπό καθεστώς αναγκαστικής διαχείρισης ή καταθέσει αίτηση για την υπαγωγή της σε διαδικασία εξυγίανσης ή υπό οποιοδήποτε άλλο παρόμοιο καθεστώς με ισοδύναμα ή παρόμοια έννομα αποτελέσματα,

- εάν συμβεί γεγονός ανωτέρας βίας (όπως ενδεικτικά κήρυξης πολέμου, εκδήλωσης τρομοκρατικής ενέργειας, πανδημίας, ή κατάστασης ανάγκης στην ελληνική επικράτεια ή στο εξωτερικό),
- σε περίπτωση που διακοπούν οι συναλλαγές γενικά στη Euronext Athens ή στις διεθνείς κεφαλαιαγορές,
- σε περίπτωση που συμβούν γεγονότα που αλλοιώνουν ουσιαστικά την οικονομική και νομική κατάσταση της Εταιρείας, όπως παρουσιάζεται στο Ενημερωτικό Δελτίο ή/και το τυχόν Συμπλήρωμα, ή θέτουν σε αμφισβήτηση την οικονομική και νομική κατάσταση της Εταιρείας ή γενικότερα στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό συμβούν γεγονότα οικονομικής ή άλλης φύσεως, τα οποία μπορεί να επηρεάσουν αρνητικά την φήμη της Εταιρείας ή/και την επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς, όπως, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, δυσμενείς οικονομικές, πολιτικές ή άλλες εξελίξεις στην Ελλάδα ή το εξωτερικό ή στις διεθνείς κεφαλαιαγορές ή αλλαγές ή ενδείξεις για επικείμενη μεταβολή των ελληνικών ή διεθνών πολιτικών ή οικονομικών συνθηκών, απεργία ή στάση εργασίας τραπεζών στην Ελλάδα, ή δυσμενείς μεταβολές που αφορούν την Εταιρεία, και ιδίως την οικονομική και νομική κατάσταση αυτής, ή τους μετόχους ή τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή/και το τυχόν Συμπλήρωμα, ή άλλης φύσης γεγονότα που μπορούν, κατά την εύλογη κρίση των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, να επηρεάσουν ουσιαστικά αρνητικά την επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς ή/και τη διαπραγμάτευση των Μετοχών κατά την έναρξη της,
- σε περίπτωση που η Εταιρεία ή ο Πωλητής Μέτοχος παραβεί οποιαδήποτε από τις υποχρεώσεις της από τη Σύμβαση Τοποθέτησης, οι οποίες συμφωνήθηκαν στο σύνολο τους ως ουσιώδεις ή ενεργήσουν αντίθετα προς οποιαδήποτε διαβεβαίωση που έχει παράσχει στο Ενημερωτικό Δελτίο ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε δήλωση τους στη Σύμβαση Τοποθέτησης αποδειχθεί ανακριβής ή παραπλανητική ή αναληθής ή δεν εκπληρωθούν στο ακέραιο, οι οποίες υποχρεώσεις, δεσμεύσεις, εγγυήσεις και δηλώσεις, οι οποίες αποτελούν στο σύνολο τους ουσιώδεις όρους της Σύμβασης Τοποθέτησης,
- σε περίπτωση που δεν εγκριθεί η Εισαγωγή ή ματαιωθεί η Δημόσια Προσφορά για οποιονδήποτε λόγο,
- σε περίπτωση που μετά τη δημοσίευση τυχόν Συμπληρώματος του Ενημερωτικού Δελτίου ασκηθεί το δικαίωμα υπαναχώρησης από τέτοιον αριθμό επενδυτών και για τόσο αριθμό Μετοχών, ώστε κατά την κρίση των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων να ενδέχεται να μη διασφαλίζεται η αποτελεσματική διαπραγμάτευση των Μετοχών της Εταιρείας στη Euronext Athens ή και να προκαλούνται ανυπέρβλητα προσκόμματα στη διαδικασία Εισαγωγής.

8.6 Εισαγωγή στη Euronext Athens

8.6.1 Αίτηση Εισαγωγής προς Διαπραγμάτευση

Η Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών της Euronext Athens κατά τη συνεδρίαση της 15.06.2026 διαπίστωσε την κατ' αρχήν συνδρομή των προϋποθέσεων εισαγωγής στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ. 4 του Ν. 3371/2005 των Μετοχών, υπό την αίρεση επίτευξης επαρκούς διασποράς των μετοχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 3.1.4.3, παρ. (1α) και (1β) του Κανονισμού της Euronext Athens, όπως ισχύει. Η Εταιρεία κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν διαθέτει επαρκή διασπορά, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 3.1.4.3, παρ. (1α) και (1β) του Κανονισμού Euronext Athens.

Η έγκριση της εισαγωγής των μετοχών της Εταιρείας από τη Euronext Athens θα λάβει χώρα μετά την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου Εισαγωγής της Εταιρείας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Η έναρξη διαπραγμάτευσης των Μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens αναμένεται την 02.07.2026 (βλ. ενότητα 8.1.1 «Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα»).

8.6.2 Άλλες Αγορές Διαπραγμάτευσης

Οι εν λόγω μετοχές δεν αποτελούν ή δεν θα αποτελέσουν αντικείμενο αίτησης εισαγωγής σε διαπραγμάτευση, σε ρυθμιζόμενη αγορά ή σε άλλες ισοδύναμες αγορές εκτός της Ρυθμιζόμενης Αγοράς της Euronext Athens.

8.6.3 Παράλληλες ή Συναφείς Τοποθετήσεις / Διαθέσεις

Με τα από 08.06.2026 και 15.06.2026 Πρακτικά Συνεδριάσεων του Διοικητικού του Συμβουλίου του Πωλητή Μετόχου αποφασίσθηκε, περαιτέρω, η Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, έως 900.000 υφιστάμενων

κοινών, ονομαστικών, μετά δικαιώματος ψήφου Μετοχών της Εταιρείας ονομαστικής αξίας €0,41. Σχετικά με την Παράλληλη Διάθεση βλ. 7.1.7 «Αποφάσεις του Πωλητή Μετόχου σχετικά με Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων».

8.6.4 Ρευστότητα και Διαμεσολάβηση στη Δευτερογενή Αγορά

Έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία δεν έχει συνάψει συμβάσεις ειδικής διαπραγμάτευσης της Μετοχής της.

8.7 Μέτοχοι που Προσφέρουν προς Πώληση Κινητές Αξίες

8.7.1 Στοιχεία Πωλητή Μετόχου

Ο Πωλητής Μέτοχος που θα διαθέσει τις Προσφερόμενες Μετοχές είναι η εταιρεία «KYMORA LIMITED» (με αριθμό εγγραφής HE 472339). Η εν λόγω εταιρεία έχει συσταθεί σύμφωνα με το Κυπριακό δίκαιο ως Ιδιωτική Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης διά μετοχών και εδρεύει στην Κύπρο (οδός Στέλιου Χατζηπετρή 70, 2ος Όροφος, Στρόβολος, 2057, Λευκωσία, τηλ: +357 - 22555576). Ο Πωλητής Μέτοχος δεν κατέχει κωδικό LEI.

Επιπλέον, βλ. ενότητα 7.1 «Πληροφορίες Σχετικά με τις Μετοχές που αποτελούν αντικείμενο της Δημόσιας Προσφοράς».

8.7.2 Αριθμός και Κατηγορία Προσφερόμενων Μετοχών

Οι Μετοχές της Εταιρείας που προσφέρονται είναι υφιστάμενες, κοινές, ονομαστικές, μετά δικαιώματος ψήφου Μετοχές εκπεφρασμένες σε Ευρώ. Η διάθεση Προσφερόμενων Μετοχών περιλαμβάνει:

- i. Με Δημόσια Προσφορά: Έως 17.100.000
- ii. Με Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων: Έως 900.000

8.7.3 Υποχρεωτική Διακράτηση Μετοχών (Lock-up)

Η απώτατη ελέγχουσα του Πωλητή Μετόχου IDEAL HOLDINGS (η Απώτατη Ελέγχουσα) η οποία κατέχει σήμερα ποσοστό 75% του μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου του Πωλητή Μετόχου, με επιστολή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, το περιεχόμενο της οποίας απεδέχθη και ο Πωλητής Μέτοχος, δήλωσε ότι για χρονικό διάστημα εκατόν ογδόντα (180) ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας στη Euronext Athens δεν θα προβεί και θα διασφαλίσει υπό την ιδιότητά της ως Απώτατης Ελέγχουσας του Μετόχου ότι ούτε ο Μέτοχος θα προβεί, σε σχέση με τις μετοχές της Εταιρείας που ο Μέτοχος θα κατέχει κατά την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας στη Euronext Athens σε καμία από τις κάτωθι ενέργειες σε (α) οποιαδήποτε διάθεση, πώληση ή ενεχυρίαση ή άλλης μορφής επιβάρυνση των Μετοχών, (β) συμφωνία για την έκδοση νέων μετοχών της Εταιρείας ή άλλων τίτλων μετατρέψιμων ή ανταλλάξιμων με μετοχές της Εταιρείας, (γ) συμφωνία για την έκδοση, διάθεση, πώληση ή άσκηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας, (δ) σύναψη οποιασδήποτε εν γένει συμφωνίας σχετικά με την άμεση ή έμμεση διάθεση δικαιωμάτων επί των Μετοχών, περιλαμβανομένων όσων παρέχονται ή απορρέουν από σύμβαση χρηματοοικονομικού μέσου (παραγώγου ή άλλου), καθώς και (ε) οποιαδήποτε από τις ανωτέρω ή άλλη ενέργεια επί των μετοχών εκδόσεως του Μετόχου που θα οδηγούσε άμεσα ή έμμεσα στην απομείωση του ποσοστού συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο ή/και ελέγχου των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει η Απώτατη Ελέγχουσα επί του Μετόχου με αποτέλεσμα την απομείωση του ποσοστού των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας που ελέγχονται εμμέσως από την Απώτατη Ελέγχουσα κατά την εισαγωγή των Μετοχών στη Euronext Athens.

8.8 Μείωση της Συμμετοχής του Πωλητή Μετόχου / Σενάρια Διασποράς

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, οι Μετοχές και τα δικαιώματα ψήφου των μετόχων, πριν και μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα με τις εξής παραδοχές **(α)** η Δημόσια Προσφορά θα καλυφθεί πλήρως με τη διάθεση 17.100.000 Προσφερόμενων Μετοχών, **(β)** η Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων καλύπτεται πλήρως, ήτοι με τη διάθεση 900.000 υφιστάμενων μετοχών, και **(γ)** κανένας εκ των νέων μετόχων δεν θα αποκτήσει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Μέτοχος	Μετοχική Σύνθεση κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου		Μετοχική Σύνθεση μετά την Δημόσια Προσφορά και την Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων	
	Αριθμός Μετοχών	%	Αριθμός Μετοχών	%
KYMORA LIMITED	60.161.600	100,0%	42.161.600	70,1%
Επενδυτικό Κοινό (Λοιποί Μέτοχοι) < 5%	-	-	17.100.000	28,4%
Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων	-	-	900.000	1,5%
Σύνολο	60.161.600	100,0%	60.161.600	100,0%

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Σημειώνεται ότι η διασπορά των Μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα το άρθρο 3.1.4.3, περιπτώσεις (1α) και (1β) του Κανονισμού της Euronext Athens, όπως ισχύει, υπολογίζεται ότι θα ανέρχεται μετά τη Δημόσια Προσφορά σε 29,9%. Η διασπορά μετά τη Δημόσια Προσφορά υπολογίστηκε υπό τις παραδοχές ότι **(i)** η Δημόσια Προσφορά θα καλυφθεί πλήρως με τη διάθεση 17.100.000 Προσφερόμενων Μετοχών, καθώς και θα διατεθεί το σύνολο των 900.000 υφιστάμενων μετοχών μέσω της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, **(ii)** τα πρόσωπα που δεν προσμετρώνται στην εκτίμηση της επάρκειας της διασποράς, σύμφωνα με το άρθρο 3.1.4.3 του Κανονισμού της Euronext Athens, δεν εγγράφονται για την απόκτηση Προσφερόμενων Μετοχών και **(iii)** κανένας εκ των νέων μετόχων δεν θα αποκτήσει ποσοστό ίσο ή μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι τα παραπάνω σενάρια είναι υποθετικά και βασίζονται σε παραδοχές που ενδεχομένως να μην επαληθευτούν.

Ένα (1) δικαίωμα ψήφου αντιστοιχεί σε μία (1) Μετοχή της Εταιρείας.

9 Εταιρική Διακυβέρνηση

9.1 Διοικητικά, Διαχειριστικά, Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη

Σύμφωνα με το άρθρο 116 του Ν.4548/2018 και το άρθρο 18 του ισχύοντος Καταστατικού, ανώτατο όργανο της Εταιρείας είναι η Γενική Συνέλευση των μετόχων της, η οποία εκλέγει τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου. Σύμφωνα με το άρθρο 12 του Καταστατικού της Εταιρείας και το άρθρο 77 του Ν. 4548/2018, όργανο Διοίκησης της Εταιρείας είναι το Διοικητικό Συμβούλιο.

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας, τα Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα της Εταιρείας, είναι τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, και ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 η οποία αποτελεί ανεξάρτητη (μικτή) Επιτροπή, σύμφωνα με την από 30.04.2026 απόφαση της έκτακτης αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, καθώς και (ενιαία) Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η οποία αποτελεί Επιτροπή Του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Επίσης στην Εταιρεία υφίσταται Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία είναι στελεχωμένη από τον Εσωτερικό Ελεγκτή, που είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία.

Σημειώνεται ότι το τρέχον Καταστατικό της Εταιρείας είναι σύμφωνο με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και του ν. 4706/2020 και ισχύει δυνάμει της από 30.04.2026 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Το κωδικοποιημένο Καταστατικό είναι αναρτημένο στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.corporate-atticadps.gr/el/attica/etairikh-diakyvernsh/>). Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας περιλαμβάνει το ελάχιστο περιεχόμενο που προβλέπεται στο άρθρο 14 του Ν.4706/2020 και είναι αναρτημένος, όπως ορίζεται από το νόμο, στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.corporate-atticadps.gr/media/k0wor1ke/kanonismos-leitourgias.pdf>).

Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο, ασκεί τις αρμοδιότητές του σύμφωνα με την εθνική νομοθεσία και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί η Εταιρεία, καθώς και τον Κανονισμό Λειτουργίας της.

Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας, αυτή διοικείται από Δ.Σ. αποτελούμενο από 7 έως 9 μέλη, εκλεγμένα από την Γενική Συνέλευση για θητεία 5 ετών, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους και τη λήψη της σχετικής απόφασης για την εκλογή νέου Δ.Σ., η οποία δεν μπορεί όμως να περάσει την εξαετία.

Ειδικότερα, το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει εκλεγεί από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας την 30.04.2026 και συγκροτήθηκε σε σώμα κατά την 30.04.2026 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ειδικότερα, η Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας την 30.04.2026 εξέλεξε το εννεαμελές Διοικητικό Συμβούλιο ορίζοντας 6 από τα μέλη ως ανεξάρτητα, κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.

Από τα 9 μέλη του Δ.Σ., 2 είναι εκτελεστικά και 7 μη εκτελεστικά, 6 εκ των οποίων είναι ανεξάρτητα.

Η σύνθεση του Δ.Σ. της Εταιρείας είναι σύμφωνη με τις προβλέψεις του άρθρου 5 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020. Στο Δ.Σ. της Εταιρείας μετέχουν 4 μέλη του υποεκπροσωπούμενου φύλου, ήτοι ποσοστό 44,44% που δεν υπολείπεται του 33% του συνόλου των μελών του, σύμφωνα με το άρθρο 3Α παρ. 3 του Ν. 4706/2020, καθώς η Εταιρεία πληροί τα κριτήρια υπαγωγής της στην εν λόγω διάταξη.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9, παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, από την εκλογή τους έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

Ως εκ τούτου, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου εναρμονίζεται με τις απαιτήσεις της ως άνω Πολιτικής Καταλληλότητας, καθώς και με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη σύνθεση και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ισχύει, ιδίως το άρθρο 3Α αυτού, και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αποτυπώνονται στην Εγκύκλιο αρ. 60/18.09.2020, όπως εκάστοτε ισχύουν.

Με την επιφύλαξη ορισμένων αποφάσεων που από το νόμο ή το Καταστατικό μπορούν να ληφθούν μόνο από την Γενική Συνέλευση, όλες οι άλλες εταιρικές αποφάσεις μπορούν να ληφθούν από το Δ.Σ. Το Δ.Σ. μπορεί να αναθέσει ορισμένες από τις αρμοδιότητές του σε ένα ή περισσότερα μέλη του Δ.Σ., στους εργαζομένους της Εταιρείας ή σε τρίτα μέρη. Τα πρόσωπα αυτά, εφόσον προβλέπεται από τις αποφάσεις του Δ.Σ., δύνανται να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε άλλα μέλη του Δ.Σ. ή τρίτους.

Η σύνθεσή του έχει ως εξής:

Ονοματεπώνυμο	Θέση στο Δ.Σ. / Ιδιότητα Μέλους
Κανελλόπουλος Παναγιώτης του Δημητρίου	Πρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Αρτινός Ιωάννης του Νικολάου	Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Μπούμης Δημοσθένης του Ευάγγελου	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Δουλαβέρης Διονύσιος του Γεωργίου	Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Τσεκούρα Αρετή του Κωνσταντίνου	Μη Εκτελεστικό Μέλος από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Τσέρνου Γλυκερία του Αθανασίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Raolo (Πάολο) De Cesare (Ντε Τσέζαρε) του Franscesco (Φρανσέσκο)	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Florence Marie Cecile (Φλοράνς Μαρί Σεσίλ) Rollet (Ρολέτ) του Rene (Ρενέ)	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031
Τζάκου Ελένη του Αλκιβιάδη	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 30.04.2026 μέχρι 30.04.2031

Πηγή: Επεξεργασμένα στοιχεία από την Εταιρεία.

Σημείωση: Η επαγγελματική διεύθυνση όλων των ανωτέρω εκτελεστικών μελών, είναι η διεύθυνση των γραφείων της Εταιρείας. Οι επαγγελματικές διευθύνσεις των μη εκτελεστικών και ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών είναι οι ακόλουθες:

- Κανελλόπουλος Παναγιώτης: Αμερικής 4, 10671 Αθήνα
- Αρτινός Ιωάννης: Ερατούς 18, Παπάγου, Χολαργός 15561 Αθήνα
- Τσεκούρα Αρετή: Αγίου Δημητρίου 10, 15452 Αθήνα
- Τσέρνου Γλυκερία: Βιτανιώτη 31, 14564 Κηφισιά
- Raolo (Πάολο) De Cesare (Ντε Τσέζαρε): 4 Impasse des Clavans, 3963 Crans, Montana, Switzerland
- Florence Marie Cecile (Φλοράνς Μαρί Σεσίλ) Rollet (Ρολέτ): 47 Avenue Hoche 75008 Paris, France
- Τζάκου Ελένη: 28ης Οκτωβρίου 5, 14562 Κηφισιά

Επιτροπές της Εταιρείας

Στην Εταιρεία έχουν συσταθεί και λειτουργούν Επιτροπή Ελέγχου και ενιαία Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, όπως αναλύεται στην παρούσα ενότητα.

Α) Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει συσταθεί με βάση το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει. Το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση. Με την από 30.04.2026 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, ορίστηκε ότι η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας θα είναι ανεξάρτητη (μικτή) επιτροπή, κατ' άρθρο 44 παρ.1 (αβ) του ν.4449/2017, ήτοι θα αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και από ένα (1) τρίτο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ομοίως ανεξάρτητο από την Εταιρεία.

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής και η θητεία ορίστηκε τριετής, από την ημέρα εκλογής της παρατεινόμενη αυτοδικαία μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση, η οποία έπεται της λήξης της θητείας της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, και από ένα (1) τρίτο επίσης ανεξάρτητο πρόσωπο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή / και λογιστική. Το τρίτο ανεξάρτητο προς την Εταιρεία μέλος της Επιτροπής ορίστηκε με την από 30.04.2026 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας και εξουσιοδοτήθηκε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να επιλέξει τα δύο άλλα μέλη της Επιτροπής από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του. Η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 30.04.2026 απόφασή της, ως κατωτέρω:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Θέση στο Δ.Σ. / Εταιρεία
Τζάκου Ελένη του Αλκιβιάδη	Πρόεδρος	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
Τσέρνου Γλυκερία του Αθανασίου	Μέλος	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
Μονογιός Βασίλειος του Κωνσταντίνου	Μέλος	Τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία

Πηγή: Επεξεργασμένα στοιχεία από την Εταιρεία.

Σημείωση: Σχετικά με τις επαγγελματικές διευθύνσεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. βλ. υποσημείωση στην ενότητα 9 «Εταιρική Διακυβέρνηση» υποενότητα «Διοικητικό Συμβούλιο». Η επαγγελματική διεύθυνση του τρίτου προσώπου και Μη Μέλους του Δ.Σ. είναι η Δαβάκη Πίνδου αριθ. 65, Νέο Φάληρο, ΤΚ 18547.

Η υφιστάμενη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι σύμφωνη με το άρθρο 44 του Ν.4449/2017, όπως προκύπτει και από τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της εν λόγω επιτροπής:

- όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία προκειμένου η Επιτροπή Ελέγχου να είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στο άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει,
- είναι στο σύνολό τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία καθώς διακριβώθηκε ότι πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του αρ. 9 του ν. 4706/2020. Συγκεκριμένα, δύο μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, ήτοι οι κ.κ. Ελένη Τζάκου και Γλυκερία Τσέρνου είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ενώ ο κ. Βασίλειος Μονογιός είναι τρίτο πρόσωπο, που πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, και
- ένα από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και συγκεκριμένα ο κ. Βασίλειος Μονογιός, διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική, όπως απαιτείται από τις διατάξεις του άρθρου 44, παρ. 1, τελευταίο εδάφιο του Ν.4449/2017, όπως αποδεικνύεται και από το βιογραφικό του. Ο κ. Βασίλειος Μονογιός θα παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου με θέμα την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Βασίλειος Μονογιός

Ο κος Βασίλειος Μονογιός είναι απόφοιτος του Πανεπιστημίου Πειραιά και κατέχει τους επαγγελματικούς τίτλους του Εσωτερικού Ελεγκτή (CIA /IIA), του Ελεγκτή Διαχείρισης Κινδύνων (CRMA /IIA) και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή (CPA /ΣΟΕΛ). Επίσης είναι πιστοποιημένος στο πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου: «COSO Internal Control Integrated Framework». Η εμπειρία του αφορά σε ελεγκτικές και συμβουλευτικές εργασίες σε περιοχές όπως: εταιρική διακυβέρνηση, εσωτερικός έλεγχος, διαχείριση κινδύνων, κανονιστική συμμόρφωση, βελτίωση εταιρικών διαδικασιών και αναδιοργάνωση, σε διαδικασίες εξαγορών και συγχωνεύσεων και σε εργασίες εκθέσεων πληροφόρησης (IFRS Reports, Sustainability Reports). Έχει σημαντικό ερευνητικό, συγγραφικό και διδακτικό έργο σε θέματα σχετικά με τις ανωτέρω γνωστικές περιοχές, στην Ελλάδα και στο εξωτερικό. Μετά από εικοσαετή εμπειρία, κατά την οποία εργάστηκε σε ένα διεθνές ελεγκτικό γραφείο και σε μία ελληνική συστημική τράπεζα, έχει ιδρύσει από το 2019 και διευθύνει την AMiD Governance, Internal Controls and Internal Audit Services IKE, εταιρεία που εξειδικεύεται στα ανωτέρω αντικείμενα

Με την από 30.04.2026 απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με την παρ.1 (η) του άρθρου 44 του ν.4449/2017, εγκρίθηκε ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, στον οποίο ορίζονται μεταξύ άλλων ο ρόλος και οι κανόνες εσωτερικής λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου. Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου έχει αναρτηθεί στο

διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<https://www.corporate-atticadps.gr/el/attica/etairikh-diakyvernhsh/epitropes/#>). Με βάση τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου ασκεί τις αρμοδιότητες που προβλέπονται στο ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, συμπεριλαμβανομένων ιδίως του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και των άρθρων 15 και 16 του Ν. 4706/2020. Με την επιφύλαξη της ευθύνης του Διοικητικού Συμβουλίου, η Επιτροπή Ελέγχου έχει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και, κατά περίπτωση, των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και, όπου εφαρμόζεται, για το αποτέλεσμα της διασφάλισης της υποβολής των εκθέσεων βιωσιμότητας, επεξηγώντας τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου και της σχετικής διασφάλισης στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των εκθέσεων βιωσιμότητας, καθώς και τον ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στη σχετική διαδικασία.
- Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για τη διασφάλιση της ακεραιότητάς της. Κατά περίπτωση, παρακολουθεί και τη διαδικασία κατάρτισης και υποβολής των εκθέσεων βιωσιμότητας, συμπεριλαμβανομένης της διαδικασίας ηλεκτρονικής υποβολής τους και της διαδικασίας προσδιορισμού των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στις εκθέσεις βιωσιμότητας σύμφωνα με τα εφαρμοστέα πρότυπα.
- Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, καθώς και, κατά περίπτωση, της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως προς τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και, όπου εφαρμόζεται, ως προς την υποβολή εκθέσεων βιωσιμότητας, χωρίς να θίγεται η ανεξαρτησία των σχετικών λειτουργιών.
- Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και, όπου εφαρμόζεται, τη διασφάλιση της ετήσιας έκθεσης βιωσιμότητας, αξιολογώντας ιδίως την απόδοση της σχετικής διαδικασίας και λαμβάνοντας υπόψη τυχόν πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας εποπτικής αρχής.
- Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών, ιδίως ως προς την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών προς την Εταιρεία, σύμφωνα με το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν, σύμφωνα με τις προβλέψεις του εφαρμοστέου κανονιστικού πλαισίου.
- Παρακολουθεί την επάρκεια, αποτελεσματικότητα και ακεραιότητα των μηχανισμών εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, χωρίς να θίγεται η ανεξαρτησία κάθε επιμέρους λειτουργίας.
- Συντελεί στην έγκαιρη ανάδειξη θεμάτων που ενδέχεται να επηρεάσουν ουσιωδώς τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, την έκθεση διαχείρισης, τις εκθέσεις βιωσιμότητας, όπου εφαρμόζεται, τις ανακοινώσεις προς την αγορά ή τη φήμη της Εταιρείας ως εκδότη.
- Υποστηρίζει την ύπαρξη ενεργού και απευθείας διαλόγου με τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές, τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και, όπου απαιτείται, με εξωτερικούς συμβούλους ή αρμόδιες εποπτικές αρχές.
- Εισηγείται προς το Διοικητικό Συμβούλιο τον ορισμό του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ο οποίος υπάγεται λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 15 του ν. 4706/2020.
- Λαμβάνει, αξιολογεί και διατυπώνει γνώμη επί του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και επί των αναγκών της σε ανθρώπινους, τεχνικούς και λοιπούς πόρους. Στο πλαίσιο αυτό λαμβάνει υπόψη και τυχόν επιπτώσεις από περιορισμούς στους πόρους ή στο εύρος του ελεγκτικού έργου.
- Εισηγείται προς το Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του ν. 4706/2020.
- Λαμβάνει ανά τρίμηνο τις εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου επί των ελεγχόμενων μονάδων, οι οποίες περιλαμβάνουν τα ευρήματα, τους σχετικούς κινδύνους, τις προτάσεις βελτίωσης, τις απόψεις των ελεγχόμενων

μονάδων, τις συμφωνημένες διορθωτικές ενέργειες ή την αποδοχή κινδύνου μη ανάληψης δράσης, τυχόν περιορισμούς στο εύρος του ελέγχου, καθώς και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων.

- Λαμβάνει, τουλάχιστον ανά τρίμηνο, αναφορές από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της Μονάδας. Η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει τις εν λόγω αναφορές στο Διοικητικό Συμβούλιο, συνοδευόμενες από τις παρατηρήσεις της.

Β) Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων αποτελείται από τέσσερα (4) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκ των οποίων τα τρία (3) μέλη είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα μέλη ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Με την από 30.04.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, συστάθηκε ενιαία Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 2 του Ν. 4706/2020 και ορίστηκαν τα μέλη της, ενώ κατόπιν με την από 30.04.2026 απόφασή της η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Θέση στο Δ.Σ. / Εταιρεία
Κανελλόπουλος Παναγιώτης του Δημητρίου	Πρόεδρος	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Αρτινός Ιωάννης του Νικολάου	Μέλος	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Τσέρνου Γλυκερία του Αθανασίου	Μέλος	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Τσεκούρα Αρετή του Κωνσταντίνου	Μέλος	Μη Εκτελεστικό Μέλος

Πηγή: Επεξεργασμένα στοιχεία από την Εταιρεία.

Σημείωση: Σχετικά με τις επαγγελματικές διευθύνσεις βλ. υποσημείωση στην ενότητα 9 «Εταιρική Διακυβέρνηση» υποενότητα «Διοικητικό Συμβούλιο».

Τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της εν λόγω επιτροπής παρατίθενται στην ενότητα 9.1.2 «Βιογραφικά και Επαγγελματική Εμπειρία / Δηλώσεις Καταλληλότητας» του Ενημερωτικού Δελτίου. Τα ανωτέρω μέλη είναι όλα μη εκτελεστικά και η πλειοψηφία αυτών είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Επομένως, η σύνθεση της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων είναι σύμφωνη με το άρθρο 10 του ν. 4706/2020.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων είναι πενταετής συμπίπτουσα με αυτή του Δ.Σ., ήτοι έως 30.04.2031, δυνάμενη να παραταθεί μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γ.Σ. και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης για την εκλογή νέου Δ.Σ.

Με την από 30.04.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, εγκρίθηκε ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, στον οποίο ορίζονται, μεταξύ άλλων, η σύσταση, δομή και στελέχωση, οι αρμοδιότητες και οι κανόνες εσωτερικής λειτουργίας της εν λόγω επιτροπής.

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.corporate-atticadps.gr/el/attica/etairikh-diakyvernhsh/epitropes/#>), βασικές αρμοδιότητες – υποχρεώσεις της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, μεταξύ άλλων, είναι:

α) Σχετικά με τις αποδοχές:

- Εισηγείται στο Δ.Σ. την Πολιτική Αποδοχών, τις αναθεωρήσεις της και τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν σε αυτή, συμπεριλαμβανομένων των μελών Δ.Σ., ανώτατων στελεχών και, όπου απαιτείται, στελεχών ελέγχου.
- Παρακολουθεί την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών και ενημερώνει το Δ.Σ. για αποκλίσεις, ζητήματα συμμόρφωσης, ανάγκες βελτίωσης ή ενεργοποίηση ειδικών ρητρών.
- Εξετάζει τη δομή σταθερών και μεταβλητών αποδοχών και εισηγείται το πλαίσιο βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων κινήτρων, συμπεριλαμβανομένων στόχων, ορίων, όρων κατοχύρωσης, malus και clawback.
- Αξιολογεί την επίτευξη στόχων πριν από την καταβολή μεταβλητών αποδοχών και τη δυνατότητα σύνδεσής τους με μετρήσιμους δείκτες βιωσιμότητας, απόδοσης, κινδύνου, συμμόρφωσης και ανθρώπινου δυναμικού.
- Εξετάζει προγράμματα συμμετοχικών κινήτρων, συμβάσεις, όρους αποχώρησης, παροχές, αποζημιώσεις και έκτακτες αποδοχές, διασφαλίζοντας ότι είναι εύλογες και σύμφωνες με την Πολιτική Αποδοχών.

- Εξετάζει την ετήσια Έκθεση Αποδοχών, λαμβάνει υπόψη τις πρακτικές της αγοράς, τις συνθήκες του προσωπικού και τη γνώμη των μετόχων, και εισηγείται τυχόν βελτιώσεις στο πλαίσιο αποδοχών

β) Σχετικά με την ανάδειξη υποψηφιοτήτων:

- Υποστηρίζει το Δ.Σ. στη διαμόρφωση, αξιολόγηση και ανανέωση της κατάλληλης σύνθεσής του και των επιτροπών του, με βάση την ατομική και συλλογική καταλληλότητα, την ανεξαρτησία, την πολυμορφία και τη διαθεσιμότητα χρόνου.
- Εισηγείται την Πολιτική Καταλληλότητας, παρακολουθεί την εφαρμογή της και προτείνει βελτιώσεις σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό και εποπτικό πλαίσιο.
- Αναγνωρίζει τις ανάγκες του Δ.Σ. ως προς δεξιότητες, εμπειρία, γνώση κλάδου, χρηματοοικονομική επάρκεια, κινδύνους, τεχνολογία, βιωσιμότητα και στρατηγικές ανάγκες της Εταιρείας, καταρτίζοντας σχετική μήτρα δεξιοτήτων.
- Εξετάζει και αξιολογεί υποψηφίους για εκλογή, επανεκλογή ή αντικατάσταση, ελέγχοντας την καταλληλότητα, ανεξαρτησία, απουσία κωλυμάτων ή συγκρούσεων συμφερόντων και τη συνδρομή των νόμιμων προϋποθέσεων.
- Παρακολουθεί την πολιτική πολυμορφίας, τις απαιτήσεις εκπροσώπησης φύλου, τις ανάγκες ανανέωσης και διαδοχής κρίσιμων ρόλων, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων έκτακτης διαδοχής.
- Υποστηρίζει την ετήσια αξιολόγηση του Δ.Σ., των επιτροπών και βασικών ρόλων διοίκησης, εισηγείται τη σύνθεση των επιτροπών και μεριμνά για την ένταξη, εκπαίδευση και ενημέρωση των μελών του Δ.Σ.

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Εταιρεία διαθέτει Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία λειτουργεί σύμφωνα με το εφαρμοστέο ρυθμιστικό πλαίσιο. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος εγκρίθηκε με την από 30.04.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, αντιστοίχως. Στον Κανονισμό Λειτουργίας περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων, η διάρθρωση και η αποστολή της μονάδας και οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντά της. Τα καθήκοντα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καλύπτουν κατ' ελάχιστο τις αρμοδιότητες που ορίζει το άρθρο 15 και 16 του Ν. 4706/2020. Στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας απασχολείται ένα άτομο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στη συνεδρίασή του στις 29.04.2026, όρισε ως επικεφαλής της μονάδας τον κ. Θωμά Γεροκώστα του Αθανασίου (Αρ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών 000988, ο οποίος πληροί τις προϋποθέσεις του άρθρου 15 του Ν.4706/2020 και ανέλαβε καθήκοντα ως πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος της Εταιρείας από 20.05.2026. Ο επικεφαλής είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχει στενούς δεσμούς με οποιοδήποτε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ή αποτελεί μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα. Η επαγγελματική διεύθυνση είναι η διεύθυνση της Εταιρείας.

Για την άσκηση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ο επικεφαλής της έχει πρόσβαση σε οποιαδήποτε οργανωτική μονάδα της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε στοιχείου απαιτείται για την άσκηση των καθηκόντων της.

Ο κ. Θωμάς Γεροκώστας είναι έμπειρο στέλεχος στο τομέα της ελεγκτικής, με εκτενή εμπειρία στον εσωτερικό έλεγχο, τη διαχείριση κινδύνων και τη χρηματοοικονομική επίβλεψη. Κατέχει αναγνωρισμένες διεθνείς πιστοποιήσεις, όπως CPA (Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής), FCCA (Fellow Member of ACCA), CIA (Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής) και CISA (Πιστοποιημένος Ελεγκτής Πληροφοριακών Συστημάτων). Είναι απόφοιτος του Πανεπιστημίου Μακεδονίας από το τμήμα Οργάνωσης και Διοίκησης Επιχειρήσεων και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου MSc in Accounting and Finance από το Πανεπιστήμιο του Essex. Πριν από την ανάληψη των καθηκόντων του στην Εταιρεία, κατείχε τη θέση του Εσωτερικού Ελεγκτή στην Εταιρεία Ακινήτων Δημοσίου, όπου ήταν υπεύθυνος για τον σχεδιασμό του ετήσιου πλάνου ελέγχου βάσει αξιολόγησης κινδύνων. Επίσης, η προηγούμενη θητεία του στις εταιρείες KPMG και Deloitte περιελάμβανε τη διαχείριση σύνθετων έργων συμμόρφωσης (SOX) και ελέγχους εταιρικής διακυβέρνησης. Έχει αποκτήσει σημαντική εμπειρία σε πολυεθνικά περιβάλλοντα, διαχειριζόμενος ελεγκτικές δραστηριότητες σε διαφορετικές αγορές και κανονιστικά πλαίσια.

Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων

Η Εταιρεία, σε εφαρμογή των άρθρων 19 και 20 των διατάξεων του Ν. 4706/2020, διαθέτει Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, η οποία τηρείται ως ενιαία μονάδα και αναφέρεται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας. Ως Επικεφαλής της Μονάδας έχει οριστεί ο κ. Διονύσιος Δουλαβέρης, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο ρόλος του οποίου αφορά πρωτίστως την κύρια ευθύνη της εποπτείας, συντονισμού, καθοδήγησης, παρακολούθησης και διασφάλισης της ορθής, έγκαιρης και αποτελεσματικής λειτουργίας της Μονάδας, σύμφωνα με την από 30.4.2026 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας.

Η Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων έχει την ευθύνη της διαχείρισης των σχέσεων της Εταιρείας με τη Euronex Athens, την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, της άμεσης και ισότιμης πληροφόρησης των μετόχων, της εξυπηρέτησής τους σε θέματα άσκησης των δικαιωμάτων τους με βάση το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, καθώς και της συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις δημοσιοποίησης προνομιακών πληροφοριών και συναλλαγών.

Η Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων έχει επίσης την ευθύνη να παρέχει σε ιδιώτες και θεσμικούς επενδυτές συστηματική πληροφόρηση για την πορεία της Εταιρείας, σε συνεργασία με τις άλλες διευθύνσεις και υπηρεσίες της Εταιρείας. Αναλυτικότερα, η ενημέρωση των επενδυτών γίνεται με: α) την απάντηση σε ημερήσια βάση ερωτημάτων των επενδυτών σχετικά με τις εξελίξεις της Εταιρείας, και β) τη διοργάνωση εταιρικών παρουσιάσεων.

Είναι τέλος επιφορτισμένη να προβαίνει στις απαραίτητες ανακοινώσεις που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες, σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 3556/2007, καθώς και εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 4548/2018, με σκοπό την ενημέρωση των μετόχων ή δικαιούχων άλλων κινητών αξιών της Εταιρείας καθώς και τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014. Οι αρμοδιότητες της Μονάδας αναλύονται στην ενότητα Γ.3.5 του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας ο οποίος βρίσκεται αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: <https://www.corporate-atticadps.gr/el/attica/etairikh-diakyvernsh/>.

9.1.1 Δηλώσεις Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και των Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών

Σχετικά με τα ονόματα και τις επαγγελματικές διευθύνσεις των μελών των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων, καθώς και των Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών της Εταιρείας βλ. ανωτέρω ενότητα 9.1 «Διοικητικά, Διαχειριστικά, Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη».

Τα μέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων, καθώς και τα Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη της Εταιρείας δηλώνουν τα εξής:

- Εκτός από τις δραστηριότητές τους που συνδέονται με την ιδιότητά τους και τη θέση τους στην Εταιρεία, δεν ασκούν άλλες επαγγελματικές δραστηριότητες εκτός της Εταιρείας, που είναι σημαντικές για την Εταιρεία.
- Δεν υφίστανται οικογενειακοί δεσμοί μεταξύ των μελών των Διοικητικών, Διαχειριστικών ή Εποπτικών Οργάνων της Εταιρείας ή των Ανωτέρων Διοικητικών Στελεχών αυτής.

9.1.2 Βιογραφικά και Επαγγελματική Εμπειρία / Δηλώσεις Καταλληλότητας

Τα βιογραφικά σημειώματα των μελών των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων, καθώς και των Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών, τα οποία βρίσκονται αναρτημένα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.corporate-atticadps.gr/el/attica/dioikhtiko-symvoylio/>) είναι τα ακόλουθα:

Κανελλόπουλος Παναγιώτης

Ο κ. Παναγιώτης Κανελλόπουλος διατελεί Πρόεδρος και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από το 2024 και μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της IDEAL HOLDINGS από το 2021.

Διαθέτει περισσότερα από 40 έτη επαγγελματικής εμπειρίας σε θέσεις υψηλής ευθύνης ως σύμβουλος επιχειρήσεων, με εξειδίκευση στον στρατηγικό, οργανωτικό και επιχειρησιακό σχεδιασμό. Η εμπειρία του περιλαμβάνει έργα εισόδου στην αγορά μέσω εξαγορών μεγάλων ευρωπαϊκών εταιρειών και διασύνδεσής τους με τοπικούς φορείς.

Έχει διατελέσει μέλος Διοικητικού Συμβουλίου και εντεταλμένος σύμβουλος σε εταιρείες, με αρμοδιότητες στους τομείς της αναπτυξιακής πολιτικής, του εξαγωγικού προσανατολισμού, του στρατηγικού σχεδιασμού και της εταιρικής διακυβέρνησης.

Διαθέτει διδακτορικές σπουδές στα Οικονομικά και στην Επιστήμη Ηλεκτρονικών Υπολογιστών, καθώς και μεταπτυχιακές σπουδές στα Οικονομικά, το Marketing και το Computer Engineering.

Αρτίνος Ιωάννης

Με 30 χρόνια διοικητικής εμπειρίας έχει διατελέσει ως C-suite Executive σε μεγάλους πολυεθνικούς και ελληνικούς ομίλους εταιρειών. Ξεκίνησε την καριέρα του το 1992 στην Procter&Gamble Hellas και μετά από μια σειρά διεθνών assignments, το 2005 ανέλαβε την θέση του Director για τα Pampers Western Europe, με τζίρο €3 δις ετησίως.

Το 2008 ανέλαβε την θέση του CEO της Procter & Gamble Hellas, το 2010 του CEO της Vivartia Συμμετοχών, το 2011 του Deputy CEO της Marfin Investment Group, και το 2016 του CEO της Amvix, της μεγαλύτερης εταιρείας αλκοολούχων ποτών στην Ελλάδα. Είναι μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της IDEAL HOLDINGS, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Μπάρμπα Στάθης, Αντιπρόεδρος της Εταιρείας και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της καθώς και μέλος του Δ.Σ. των Παιδικών Χωριών SOS Ελλάδος.

Στο παρελθόν έχει διατελέσει μέλος των Διοικητικών Συμβουλίων της Procter & Gamble Hellas, της MARFIN Investment Group, της Vivartia Συμμετοχών, του Hyatna Group (Joint Venture με την Βασιλική οικογένεια των ΗΑΕ), της γαλακτοβιομηχανίας ΔΕΛΤΑ, της εταιρείας τροφίμων Μπάρμπα Στάθης, της Olympic Air, της Singular-Logic, της Everest/Goody's (τον μεγαλύτερο όμιλο εστίασης στην Ελλάδα), του Σ.Ε.Β.Τ. (Συνδέσμου Ελληνικών Βιομηχανιών Τροφίμων) και του Advisory Board του TEDx Academy και του Singularity University.

Είναι κάτοχος δύο πτυχίων από το University of Missouri, στην Ηλεκτρολογική Μηχανική και στην Επιστήμη Υπολογιστών, καθώς και μεταπτυχιακού τίτλου στο Engineering Management από το ίδιο Πανεπιστήμιο.

Μπούμης Δημοσθένης

Ο κ. Δημοσθένης Μπούμης διατελεί Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας από τις αρχές του 2022, ενώ το 2020 είχε αναλάβει καθήκοντα Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου.

Διαθέτει 28 έτη πολυδιάστατης επαγγελματικής εμπειρίας στους κλάδους του λιανεμπορίου και των χρηματοοικονομικών υπηρεσιών, έχοντας αναλάβει ηγετικούς ρόλους σε πολυεθνικούς και ελληνικούς ομίλους εταιρειών, ενώ έχει επίσης ιδρύσει και αναπτύξει δική του νεοφυή επιχείρηση.

Ξεκίνησε την επαγγελματική του πορεία το 1998 στη L'Oréal και στη συνέχεια εντάχθηκε στη Citibank, όπου εργάστηκε επί 12 έτη. Το 2004 ανέλαβε τη θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου της Diners Club of Greece Finance Company SA και το 2007 τη θέση του Credit Cards Director Greece for Citibank & Diners Club, με πωλήσεις €2 δις. ετησίως.

Το 2011 ίδρυσε την εταιρεία καλλυντικών Cosmobrands, joint venture με την Εταιρεία, στην οποία διετέλεσε Managing Director. Έχει διατελέσει μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Diners Club of Greece Finco SA, της Citibank Ελλάδας plc και της Τεφεσίας Α.Ε. Ως Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, είναι ενεργό μέλος του ΣΕΛΠΕ και του IGDS.

Είναι κάτοχος πτυχίου Οικονομικών από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών και MBA από το Manchester Business School.

Δουλαβέρης Διονύσιος

Ο κ. Διονύσιος Δουλαβέρης είναι Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας από το 2008 και από το 2022 έχει οριστεί ως Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος και εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Διαθέτει περισσότερα από 33 έτη συνολικής επαγγελματικής εμπειρίας, εκ των οποίων 25 έτη σε θέσεις Οικονομικής Διεύθυνσης και Διεύθυνσης Λογιστηρίου. Διαθέτει σημαντική εμπειρία στους τομείς της φορολογίας, καθώς και των συγχωνεύσεων και εξαγορών.

Στο παρελθόν διετέλεσε Οικονομικός Διευθυντής στην Ιμπεριο Α.Ε., Διευθυντής Λογιστηρίου στην Cream Line Α.Ε. του ομίλου Chipita, Financial Controller στην First Data Hellas και Προϊστάμενος Λογιστηρίου σε εταιρείες του ομίλου 01 Πληροφορική Α.Ε. Είναι ενεργό μέλος του ΣΕΛΠΕ.

Είναι πτυχιούχος της Σχολής Διοίκησης και Οικονομίας, Τμήμα Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής, του Πανεπιστημίου Πατρών.

Τσεκούρα Αρετή

Η κα. Αρετή Τσεκούρα διατελεί μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από το 2023. Είναι Group General Counsel του Ομίλου Bold Ogilvy Α.Ε.Ε. και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, με ευθύνη για τη νομική λειτουργία, τη διακυβέρνηση και τη διαχείριση κινδύνων.

Διαθέτει εκτενή εμπειρία σε θέματα εταιρικού δικαίου, εμπορικών συμβάσεων και δικαίου πνευματικής ιδιοκτησίας, με ενεργή συμμετοχή στη διαμόρφωση στρατηγικών αποφάσεων σε σύνθετα επιχειρηματικά ζητήματα.

Στο παρελθόν διετέλεσε επικεφαλής της Νομικής Υπηρεσίας του Ελληνικού Συνδέσμου Ανωτάτων Καλαθοσφαιρικών Εταιρειών (ΕΣΑΚΕ), με καθοριστικό ρόλο στη διαμόρφωση της λειτουργίας και του κανονιστικού πλαισίου της λίγκας, καθώς και συμμετοχή σε διεθνείς νομικές επιτροπές, όπως ULEB και Euroleague.

Ξεκίνησε την επαγγελματική της πορεία ως δικηγόρος στην INTERAMERICAN Ζωής Α.Ε., συμμετέχοντας και σε Διοικητικά Συμβούλια θυγατρικών. Είναι δικηγόρος, μέλος του Δικηγορικού Συλλόγου Αθηνών, απόφοιτος της Νομικής Σχολής ΕΚΠΑ και κάτοχος MBA του ALBA Graduate Business School.

Τσέρνου Γλυκερία

Η κα. Γλυκερία Τσέρνου διατελεί ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από το 2024. Είναι στέλεχος του Family Office του Ομίλου Βασιλάκη, με αντικείμενο τις συμμετοχές, τις νέες επενδύσεις και το business development.

Ξεκίνησε την επαγγελματική της σταδιοδρομία στην επενδυτική τραπεζική ως financial analyst στη Morgan Stanley στη Νέα Υόρκη και στη συνέχεια εργάστηκε στο management consulting στη Marakon Associates, θυγατρική της Charles River Associates, στο Λονδίνο.

Επιστρέφοντας στην Ελλάδα, εντάχθηκε αρχικά στην Alumil ως Επικεφαλής Επιχειρηματικού Σχεδιασμού και στη συνέχεια στην Globalfinance, πρωτοπόρο στον τομέα του private equity στην Ελλάδα, ως Διευθύντρια Επενδύσεων έως το 2008. Ακολούθως εντάχθηκε στη χρηματοοικονομική συμβουλευτική εταιρεία Vector Partners, αναλαμβάνοντας έργα εξαγορών, de-listings και εταιρικών μετασχηματισμών σε διάφορους κλάδους.

Κατά τη διάρκεια της επαγγελματικής της πορείας έχει συμμετάσχει σε Διοικητικά Συμβούλια εταιρειών στους τομείς των logistics, της επιχειρηματικής συμβουλευτικής, της βιομηχανίας και των υπηρεσιών. Είναι μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου στις Goldair Handling Α.Ε., Phaea Α.Ε., Resolute Cepal Greece Α.Ε. και Reinvest Greece Α.Ε., καθώς και Πρόεδρος της Elecion Energy Α.Ε. Έχει επίσης διατελέσει μέλος του Δ.Σ. του Young Presidents Organization (ΥΠΟ) – Greek Chapter και είναι έφορος (trustee) του Anatolia College.

Σπούδασε Business Economics and International Relations στο Πανεπιστήμιο Brown, από το οποίο αποφοίτησε Magna Cum Laude και εξελέγη μέλος της academic honor society Phi Beta Kappa (ΦΒΚ), και είναι κάτοχος MBA από το London Business School.

Paolo (Πάολο) De Cesare (Ντε Τσέζαρε)

Ο κ. Paolo De Cesare διατελεί ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από το 2023. Είναι επίσης Πρόεδρος της Grandi Stazioni Retail στο Μιλάνο, καθώς και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Adopt Perfumes στη Γαλλία και της Amor Jewelry στη Γερμανία.

Διαθέτει περισσότερα από 40 έτη διεθνούς διοικητικής και εκτελεστικής εμπειρίας, εκ των οποίων άνω των 25 ετών σε θέσεις CEO και President σε διαφορετικές αγορές και κλάδους.

Ξεκίνησε την επαγγελματική του πορεία το 1983 στην Procter & Gamble Italy και, μετά από σειρά διεθνών ρόλων στο Βέλγιο και στο Λονδίνο, το 1999 ανέλαβε τη θέση του President της Procter & Gamble Beauty στην Ιαπωνία. Στη συνέχεια

προήχθη σε Global President του τομέα Skin Care & Fragrances, με έδρα τα κεντρικά γραφεία της Procter & Gamble στην Ελβετία, έχοντας την ευθύνη διεθνούς δραστηριότητας με πωλήσεις άνω των €5 δισ. και εμπορικά σήματα όπως Gucci, Dolce & Gabbana, Boss και Lacoste.

Το 2007 ανέλαβε Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος των Printemps Paris Department Stores. Κατά τη δωδεκαετή θητεία του συνέβαλε στον επαναπροσδιορισμό της εταιρείας ως κορυφαίου premium και luxury πολυκαταστήματος στη Γαλλία, με πωλήσεις ύψους €1,7 δισ., ανανέωση καταστημάτων, αναβάθμιση της εμπειρίας πελάτη και ενίσχυση της ψηφιακής παρουσίας μέσω της εξαγοράς των Place des Tendances το 2013 και Made in Design το 2019.

Το 2021 ανέλαβε για σύντομο χρονικό διάστημα τη θέση του CEO της MatchesFashion, διεθνούς εταιρείας στον χώρο του luxury e-commerce, από την οποία αποχώρησε το 2022, προκειμένου να επικεντρωθεί στη δραστηριότητά του ως ιδιώτης επενδυτής και μέλος Διοικητικών Συμβουλίων. Στο παρελθόν έχει διατελέσει μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου των εισηγμένων εταιρειών Indesit και Cimpress, εισηγμένης στο Nasdaq.

Είναι κάτοχος πτυχίου Business and Economics από το University of Rome.

Florence Marie Cecile (Φλοράνς Μαρί Σεσίλ) Rollet (Πολέτ)

Η κα. Florence Marie Cecile Rollet διατελεί ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από το 2024. Είναι επίσης Head of the MSC in Luxury Marketing and Management του Emlyon Business School.

Διαθέτει σημαντική διεθνή εμπειρία σε εκτελεστικούς και μη εκτελεστικούς ρόλους, με διακεκριμένη επαγγελματική πορεία στους κλάδους της πολυτέλειας, των καταναλωτικών αγαθών και του lifestyle.

Ξεκίνησε τη σταδιοδρομία της από θέσεις στους τομείς των πωλήσεων και του marketing στις Danone, PepsiCo και Reckitt Benckiser και στη συνέχεια εντάχθηκε στην Coty, όπου διετέλεσε General Manager της Coty Beauty France και της Coty Prestige France. Ακολούθως ανέλαβε τη θέση της Development Director Europe στην Parfums Christian Dior, πριν ενταχθεί στην Tiffany & Co., όπου διετέλεσε Group Vice President EMEA και President Europe. Στη συνέχεια ανέλαβε καθήκοντα Chief Marketing Officer στη Julius Baer.

Η επαγγελματική εξειδίκευσή της εκτείνεται στην ανάπτυξη και ενίσχυση εμπορικών σημάτων πολυτελείας, στο διεθνές marketing, στη στρατηγική και διοίκηση στον κλάδο της λιανικής πώλησης.

Συμμετέχει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Arla Foods από τον Οκτώβριο του 2019 και στο Διοικητικό Συμβούλιο της Anora Group από τον Απρίλιο του 2023, ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος. Στο παρελθόν έχει διατελέσει ανεξάρτητο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Rémy Cointreau.

Είναι κάτοχος MBA από το Emlyon Business School στη Γαλλία.

Τζάκου Ελένη

Η κα. Ελένη Τζάκου διατελεί ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από τον Μάρτιο του 2026, ενώ από το 2021 είναι Αντιπρόεδρος και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της IDEAL HOLDINGS.

Διαθέτει επαγγελματική εμπειρία άνω των 30 ετών στον τραπεζικό τομέα, με έμφαση στον στρατηγικό σχεδιασμό, την υλοποίησή του, τον μετασχηματισμό οργανισμών και την προώθηση της καινοτομίας.

Έχει υπηρετήσει σε δύο από τις κορυφαίες τράπεζες στην Ελλάδα, σε τομείς όπως η λιανική τραπεζική, οι μονάδες πελατείας, προϊόντων και καναλιών διανομής, η συναλλακτική τραπεζική, η ψηφιακή επιχειρηματικότητα και οι τραπεζικές λειτουργίες. Έχει επίσης υλοποιήσει προγράμματα προώθησης της καινοτομίας και εξωστρεφούς επιχειρηματικότητας, μεταξύ των οποίων το fintech impact accelerator “be innovative”.

Είναι ιδρύτρια και Διευθύνουσα Σύμβουλος εξειδικευμένης συμβουλευτικής εταιρείας στον τομέα των χρηματοοικονομικών υπηρεσιών, καθώς και συνιδρύτρια και Διευθύνουσα Σύμβουλος fintech εταιρείας που αναπτύσσει και διαχειρίζεται πλατφόρμα υπηρεσιών Open APIs, με βάση το πλαίσιο Open Banking και την Ευρωπαϊκή Οδηγία Υπηρεσιών Πληρωμών PSD2.

Είναι κάτοχος πτυχίου Οικονομικών από το Πανεπιστήμιο Πειραιώς και MBA από το University of Wales & Manchester Business School.

Τα μέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων, καθώς και τα Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη της Εταιρείας δηλώνουν τα εξής:

- Δεν υφίστανται καταδικαστικές αποφάσεις εναντίον τους για τέλεση δόλιας πράξης κατά τη διάρκεια των τελευταίων πέντε ετών.
- Δεν έχουν γίνει αποδέκτες οποιασδήποτε απαγγελθείσας δημόσιας κατηγορίας ή/και επιβληθείσας κύρωσης εκ μέρους των καταστατικών ή ρυθμιστικών αρχών (συμπεριλαμβανομένων τυχόν επαγγελματικών οργανώσεων στις οποίες μετέχουν), ούτε και έχουν παρεμποδιστεί από δικαστήριο να ενεργούν με την ιδιότητα του μέλους διοικητικού, διαχειριστικού ή εποπτικού οργάνου ενός εκδότη ή να παρέμβουν στη διαχείριση ή στο χειρισμό των υποθέσεων ενός εκδότη κατά τη διάρκεια των πέντε (5) τελευταίων ετών.

9.2 Αμοιβές και Οφέλη

Για τη χρήση 2025, καταβλήθηκαν από την Εταιρεία στα μέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων, αμοιβές, καθώς και οφέλη σε είδος, για κάθε είδους υπηρεσία που παρείχαν, όπως παρατίθενται στους ακόλουθους πίνακες:

Ποσά σε € *				
Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Μικτές Αποδοχές 2025	Εργοδοτικές Εισφορές 2025	Καθαρές Αποδοχές 2025
Μπούμης Δημοσθένης	Διευθύνων Σύμβουλος	293.644	25.175	163.799
Δουλαβέρης Διονύσιος	Οικονομικός Διευθυντής & Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος	269.745	25.175	149.311
Τσέρνου Γλυκερία	Μέλος Δ.Σ.	20.000	2.590	17.656
Τσεκούρα Αρετή	Μέλος Δ.Σ.	20.000	2.344	17.656
Κανελλόπουλος Παναγιώτης **	Μέλος Δ.Σ.	10.000	2.038	6.988
Αρτινός Ιωάννης	Μέλος Δ.Σ.	20.000	4.076	15.496
Raolo (Πάολο) De Cesare (Ντε Τσέζαρε)	Μέλος Δ.Σ.	100.000	18.520	56.936
Florence Marie Cecile (Φλοράνς Μαρί Σεσίλ) Rollet (Ρολέτ)	Μέλος Δ.Σ.	100.000	4.630	61.409
Σύνολο		833.389	84.548	489.251

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένων από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

** Σημείωση 1: Η εταιρεία «ΚΑΠΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Ε.Ε.», η οποία συνδέεται με τον Πρόεδρο του Δ.Σ. έχει λάβει στη χρήση 2025 για παροχή υπηρεσιών ως τρέχουσα συναλλαγή, ποσό €14.999,95.

*** Σημείωση 2: Πέραν των μελών που αναφέρονται στον πίνακα, δεν καταβλήθηκαν αμοιβές σε λοιπά μέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων της Εταιρείας.

Ποσά σε € *				
ΙΟΥΝΙΟΣ 2025 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ **				
Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Μικτά	Φόρος	Πληρωτέο
Μπούμης Δημοσθένης	Διευθύνων Σύμβουλος	242.750	12.138	230.613
Δουλαβέρης Διονύσιος	Οικονομικός Διευθυντής & Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος	100.000	5.000	95.000
Σύνολο		342.750	17.138	325.613

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

** Ο πίνακας αφορά στα μερίσματα της χρήσης 2024, οι καταβολές των οποίων ολοκληρώθηκαν τον Ιούνιο 2025.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένων από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

Ποσά σε € *						
ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ 2025						
Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Βενζίνη	Κινητό	Αυτοκίνητο Ενοίκιο	Παροχές σε Είδος	Ομαδικό Ασφαλιστήριο Συμβόλαιο
Μπούμης Δημοσθένης	Διευθύνων Σύμβουλος	1.017	718	1.345	5.642	18.148
Δουλαβέρης Διονύσιος	Οικονομικός Διευθυντής & Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος	3.949	728	0	5.978	18.148
Σύνολο		4.966	1.445	1.345	11.620	36.296

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένων από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

Οι παροχές προς τη Διοίκηση της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καταβλήθηκαν εντός της χρήσης 2025 αμοιβές συνολικού ύψους €269.999,64 (2024: €99.999,90). Οι ανωτέρω αμοιβές περιλαμβάνονται στο μισθοδοτικό κόστος της χρήσης και αφορούν κυρίως βραχυπρόθεσμες παροχές προσωπικού κατά την έννοια του ΔΛΠ 19 / ΔΛΠ 24.

Σύμφωνα με απόφαση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, την 04.06.2025, εγκρίθηκε η διάθεση αμοιβών από τα κέρδη στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μικτού ποσού €342.750.

Σύμφωνα με απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης, την 23.12.2025, εγκρίθηκε η χορήγηση αμοιβών από τα κέρδη προηγούμενων χρήσεων σύμφωνα με το άρθρο 15 του Καταστατικού της Εταιρείας, σε προσωπικό της Εταιρείας, συνολικού ύψους €177.239,50.

Αντίστοιχα, σύμφωνα με απόφαση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 21.05.2024, εγκρίθηκε η διανομή κερδών ποσού €2.000.000 στην μοναδική μέτοχο και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 17.10.2024, εγκρίθηκε η διάθεση αμοιβών από τα κέρδη στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μικτού ποσού €106.610.

Στα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας καταβλήθηκαν εντός της χρήσης 2025 αμοιβές μισθών συνολικού ποσού €1.427.308,60 (2024: €1.594.440) και εργοδοτικές εισφορές ποσού €210.303,28 (2024: €186.404). Τα ποσά αυτά αφορούν βραχυπρόθεσμες παροχές προσωπικού και έχουν συμπεριληφθεί στο μισθοδοτικό κόστος.

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι:

- Δεν υφίστανται άλλες αμοιβές και οφέλη των μελών των Διοικητικών, Διαχειριστικών, Εποπτικών Οργάνων και των Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών από την Εταιρεία για τη χρήση 2025, πλην αυτών που παρατίθενται στους ανωτέρω πίνακες. Περαιτέρω, στον παρακάτω πίνακα παρατίθενται τα μερίσματα που αφορούν τη χρήση 2025 και καταβλήθηκαν τον Μάρτιο 2026, κατόπιν της από 27.03.2026 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας:

Ποσά σε € *				
ΜΑΡΤΙΟΣ 2026 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ				
Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Μικτά	Φόρος	Πληρωτέο
Μπούμης Δημοσθένης	Διευθύνων Σύμβουλος	110.040	5.502	104.538
Δουλαβέρης Διονύσιος	Οικονομικός Διευθυντής & Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος	67.200	3.360	63.840
Σύνολο		177.240	8.862	168.378

- Η Εταιρεία, την 31.12.2025, δεν έχει προβλέψει ή καταλογίσει στα δεδουλευμένα έξοδα ποσά για συντάξεις, παροχές κατά την αποχώρηση ή παρεμφερή οφέλη αναφορικά με τα εκτελεστικά μέλη Δ.Σ. του πίνακα ανωτέρω με σύμβαση εργασίας με την Εταιρεία.
- Επισημαίνεται ότι με το Ν.4548/2018 εισήχθησαν νέες ρυθμίσεις αναφορικά με τις αμοιβές των μελών του διοικητικού συμβουλίου ή/και διευθυντικών στελεχών και ιδίως την υποχρέωση των εταιρειών με μετοχές εισηγμένες σε Ρυθμιζόμενη Αγορά να θεσπίζουν πολιτική αποδοχών κατά τους όρους των άρθρων 110-112 του ίδιου νόμου. Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι έχει θεσπιστεί Πολιτική Αποδοχών σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 110-112 του Ν.4548/2018, ως ισχύει, η οποία έχει εγκριθεί από την από 29.04.2026 συνεδρίαση του Δ.Σ. και κατόπιν κατά την από 30.04.2026 συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας και συμμορφώνεται πλήρως με τις διατάξεις του Ν.4548/2018, ως ισχύει.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο) όπως περιγράφονται στην από 17.06.2026 έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

9.3 Μετοχικές Συμμετοχές και Δικαιώματα Προαίρεσης

Δεν υφίστανται δικαιώματα αγοράς Μετοχών (stock options) από τα μέλη Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών της Εταιρείας.

Επιπλέον, κατά το τελευταίο έτος από την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν απέκτησαν ούτε κατέχουν μετοχές και δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας

Τέλος, δεν υφίσταται συμφωνία για συμμετοχή υπαλλήλων και των μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών, και Εποπτικών Οργάνων και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, πέραν της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων (βλ. ενότητα 7.1.7 «Αποφάσεις του Πωλητή Μετόχου σχετικά με Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων»).

9.4 Δήλωση Συμμόρφωσης με το Πλαίσιο Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, έχει υιοθετήσει και συμμορφώνεται πλήρως με το νομοθετικό πλαίσιο περί εταιρικής διακυβέρνησης των άρθρων 1-24 του ν. 4706/2020, του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, ως ισχύουν, και των κατ' εξουσιοδότηση πράξεων και αποφάσεων των αρμόδιων αρχών.

Περιγραφή Πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία, με την από 30.04.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, υιοθέτησε τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις εισηγμένες εταιρείες που έχει καταρτιστεί από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) όπως δημοσιεύθηκε τον Ιούνιο του έτους 2021 και πληροί τις απαιτήσεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου, καθώς ο ΕΣΕΔ έχει αναγνωριστεί ως φορέας εγνωσμένου κύρους σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4706/2020 και την απόφαση 2/905/3.3.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο ως άνω Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.corporate-atticadps.gr/el/attica/etairikh-diakubernhsh/>.

Επιπλέον, η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος αναθεωρήθηκε με την από 30.04.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020. Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας περιλαμβάνει, σύμφωνα με την παρ. 3 του ίδιου άρθρου, την οργανωτική διάρθρωση, τα αντικείμενα των μονάδων και των επιτροπών που λειτουργούν στην Εταιρεία, καθώς και τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και τις γραμμές αναφοράς τους, την αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, καθώς και όλες τις αναφερόμενες πολιτικές και διαδικασίες της παρ. 3 του άρθρου 14 Ν. 4706/2020, συμπεριλαμβανομένης της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης. Κατά την ίδια συνεδρίαση, το Διοικητικό Συμβούλιο αναθεώρησε επίσης τον Κώδικα Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Συμπεριφοράς της Εταιρείας. Τα ανωτέρω έγγραφα,

ήτοι Περίληψη του Κανονισμού Λειτουργίας και ο Κώδικας Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Συμπεριφοράς της Εταιρείας, είναι αναρτημένα στον διαδικτυακό ιστότοπο της Εταιρείας: <https://www.corporate-atticadps.gr/el/attica/etairikh-diakyvernsh/>.

Περαιτέρω, η Εταιρεία, δυνάμει των από 30.04.2026 αποφάσεων της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, επί των σχετικών θεμάτων, ενέκρινε την κατά το νόμο απαιτούμενη Πολιτική Αποδοχών, σύμφωνα με τα άρθρα 110 - 112 του Ν.4548/2018, καθώς και την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 3 του Ν.4706/2020 και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αποτυπώνονται στην Εγκύκλιο αρ. 60/18.09.2020. Η Πολιτική Αποδοχών και η Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: <https://www.corporate-atticadps.gr/el/attica/etairikh-diakyvernsh/politikes/>.

Τέλος, το Διοικητικό Συμβούλιο ή οι μέτοχοι της Εταιρείας δεν έχουν λάβει οιαδήποτε απόφαση περί μελλοντικών αλλαγών στη σύνθεση των συμβουλίων και των επιτροπών της Εταιρείας, που θα μπορούσε να έχει επίπτωση επί της εταιρικής διακυβέρνησης.

10 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες

10.1 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Χρήσεων 2024-2025

Στην παρούσα ενότητα παρουσιάζονται πληροφορίες για τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας, όπως αυτά προκύπτουν από τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις των χρήσεων που έληξαν στις 31.12.2024 και στις 31.12.2025. Για την σύνταξη των εν λόγω οικονομικών καταστάσεων έχουν ληφθεί υπόψη όλα τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) τα οποία έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των διερμηνειών τους, οι οποίες έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ήταν υποχρεωτικής εφαρμογής για την εκάστοτε χρήση. Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις των χρήσεων 01.01 - 31.12.2024 και 01.01 - 31.12.2025 έχουν ελεγχθεί από τακτικούς ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές.

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 01.01 - 31.12.2025 εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 19.03.2026 και την Γενική Συνέλευση της 27.03.2026 και οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 01.01 - 31.12.2024 εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 27.03.2025 και την Γενική Συνέλευση της 04.06.2025. Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες που παρουσιάζονται στην παρούσα ενότητα θα πρέπει να διαβάζονται συναρτήσει των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων, των οποίων αποτελούν μέρος και των σημειώσεων αυτών, και οι οποίες είναι διαθέσιμες, μέσω παραπομπής, στην ακόλουθη ηλεκτρονική διεύθυνση: <https://www.atticadps.gr/oikonomikes-katastaseis>. Σημειώνεται ότι στην ίδια ηλεκτρονική διεύθυνση είναι διαθέσιμες και οι σχετικές εκθέσεις ελέγχου των χρήσεων 2025 και 2024, οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Εκθέσεων και στις οποίες διατυπώνεται γνώμη χωρίς επιφύλαξη από τον ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Grant Thornton, κ. Ελευθέριο Κουτσόπουλο (ΑΜ ΣΟΕΛ 44651).

10.1.1 Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Συνολικών Εσόδων

Κατάσταση Αποτελεσμάτων

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Κύκλος εργασιών	244.203.141	231.906.769
Κόστος πωλήσεων	(153.596.850)	(146.261.516)
Μικτά κέρδη	90.606.290	85.645.253
Άλλα έσοδα	9.625.308	9.246.384
Έξοδα διοίκησης	(6.555.308)	(8.260.830)
Έξοδα διάθεσης	(47.225.084)	(44.051.286)
Λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων	46.451.206	42.579.521
Αποσβέσεις	(3.873.347)	(4.123.066)
Αποσβέσεις – ΔΠΧΑ 16	(11.151.455)	(11.029.414)
Λειτουργικά κέρδη	31.426.403	27.427.041
Χρηματοοικονομικά έσοδα	622.859	790.945
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(3.495.350)	(4.246.659)
Χρηματοοικονομικά έξοδα - ΔΠΧΑ 16	(8.221.107)	(7.654.051)
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(178.416)	124.868
Κέρδη προ φόρων	20.154.389	16.442.145
Φόροι	(4.722.362)	(3.705.100)
Κέρδη μετά από φόρους	15.432.027	12.737.044
Κέρδη ανά μετοχή - βασικά	12,8255	5,8539

Κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εσόδων

Κέρδη μετά από φόρους	15.432.027	12.737.044
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου:		
Μη μεταφερόμενα στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερες περιόδους		
Αναλογιστικά κέρδη	90.475	853
Αναβαλλόμενος φόρος που αναλογεί στα αναλογιστικά κέρδη/ζημίες	(19.904)	(188)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	70.572	665
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	15.502.598	12.737.710

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Πωλήσεις εμπορευμάτων	236.342.500	224.055.016
Παροχή υπηρεσιών & λοιπές προμήθειες	7.860.640	7.851.754
Κύκλος εργασιών	244.203.141	231.906.769

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Οι πωλήσεις της Εταιρείας για τη χρήση 1.1 - 31.12.2025 ανήλθαν σε €244.203 χιλ., εκ των οποίων ποσό €231.056 χιλ. αφορά πωλήσεις μέσω του δικτύου φυσικών καταστημάτων και ποσό €13.147 χιλ. αφορά πωλήσεις μέσω του ηλεκτρονικού καταστήματος (e-shop) της Εταιρείας.

Κατά τη χρήση 1.1 - 31.12.2024, οι πωλήσεις ανήλθαν σε €231.907 χιλ., εκ των οποίων ποσό €221.727 χιλ. προήλθε από το δίκτυο φυσικών καταστημάτων και ποσό €10.180 χιλ. από το ηλεκτρονικό κατάστημα (e-shop) της Εταιρείας.

Η αύξηση των ωφέλιμων τετραγωνικών μέτρων του συνόλου των καταστημάτων, αλλά και η επιλογή προμηθευτών και προϊόντων με μεγαλύτερη ανταπόκριση στο καταναλωτικό κοινό είχε ως αποτέλεσμα την αύξηση της επισκεψιμότητας με παράλληλη αύξηση του αριθμού των συναλλαγών και της μέσης αξίας της συναλλαγής κατά τις χρήσεις 2024 και 2025.

Το κονδύλι «Παροχή υπηρεσιών & λοιπές προμήθειες» της χρήσης 1.1 - 31.12.2025 ποσού €7.861 χιλ. αφορά κατά κύριο λόγο έσοδο προμήθειας από πώληση αποθεμάτων τρίτων (τυπική παρακαταθήκη) (€7.699 χιλ.) και έσοδα από υπηρεσίες κομμωτηρίου προς πελάτες (€161 χιλ.).

Το μοντέλο πώλησης αποθεμάτων τρίτων λειτουργεί ως τυπική παρακαταθήκη, σύμφωνα με το οποίο η Εταιρεία προμηθεύεται τα εμπορεύματα με δελτίο αποστολής και τα πωλεί για λογαριασμό τρίτων και εγγράφει στα αποτελέσματά της μόνο την προμήθεια για την πώληση αυτών. Οι προμηθευτές λαμβάνουν επιστροφή εμπορευμάτων στο τέλος κάθε σεζόν και ταυτόχρονα αποστέλλουν εμπορεύματα για την επόμενη σεζόν.

Κόστος πωλήσεων

Το κόστος πωλήσεων αναλύεται ως κάτωθι:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Αποθέματα έναρξης	72.528.953	64.943.620
Αγορές χρήσης	159.879.409	151.580.980
Αποθέματα λήξης	(81.258.302)	(72.528.953)
Ιδιόχρηση κ.α. διαφορές	(203.429)	(112.576)
Κόστος πωληθέντων αποθεμάτων	150.946.631	143.883.071
Απομείωση αποθεμάτων	335.212	131.338
Αμοιβές & έξοδα συνεργατών	57.259	102.742
Κόστος παρασχεθεισών υπηρεσιών	2.257.748	2.144.365
Σύνολο κόστους πωλήσεων	153.596.850	146.261.516

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Το σύνολο κόστους πωλήσεων της Εταιρείας κατά τη χρήση 1.1 - 31.12.2025 διαμορφώθηκε σε €153.597 χιλ., αυξημένο κατά €7.335 χιλ. ή 5,0% σε σύγκριση με τη χρήση 1.1 - 31.12.2024, όπου διαμορφώθηκε σε €146.262 χιλ.

Άλλα έσοδα

Το κονδύλι «Άλλα έσοδα» της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων περιλαμβάνει μη χρηματοοικονομικά έσοδα της Εταιρείας τα οποία δεν συγκαταλέγονται στον κύκλο εργασιών, αναλύεται δε ως εξής:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Έσοδα από μη κύριες δραστηριότητες	8.817.484	7.648.716
Έσοδα από ενοίκια	4.927	4.719
Έσοδα από αποζημιώσεις	11.062	13.811
Κέρδη από πώληση παγίων	2.593	2.800
Έσοδα από προβλέψεις	3.556	328.804
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	1.351	21.860
Άλλα λειτουργικά έσοδα	784.335	1.225.675
Άλλα έσοδα	9.625.308	9.246.384

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων από μη κύριες δραστηριότητες και των λοιπών λειτουργικών εσόδων της Εταιρείας αφορά έσοδα από προωθητικές και διαφημιστικές ενέργειες που πραγματοποιούνται εντός των καταστημάτων Attica. Επιπλέον, μέρος των εν λόγω εσόδων προκύπτει από την επανατιμολόγηση δαπανών προσωπικού και λοιπών λειτουργικών εξόδων προς προμηθευτές που δραστηριοποιούνται εντός των καταστημάτων της Εταιρείας, στο πλαίσιο συνεργασιών τύπου shop-in-shop.

Σε μεγαλύτερη ανάλυση στα κονδύλια «Έσοδα από μη κύριες δραστηριότητες» και «Άλλα λειτουργικά έσοδα» περιλαμβάνονται, πέραν των εσόδων από προωθητικές και διαφημιστικές ενέργειες, και χρεώσεις λειτουργικών εξόδων προς προμηθευτές. Ενδεικτικά, οι χρεώσεις αυτές αφορούν έξοδα διαμόρφωσης χώρων πώλησης, δαπάνες προσωπικού, τηλεφωνικά έξοδα, καθώς και λοιπά συναφή λειτουργικά κόστη. Επιπλέον, στα ανωτέρω κονδύλια περιλαμβάνονται έσοδα από χρεώσεις πελατών για υπηρεσίες αντικαταβολής μέσω ηλεκτρονικού καταστήματος (e-shop), καθώς και έσοδα από τη λειτουργία χώρων εστίασης στο κατάστημα City Link.

Τα έσοδα από προβλέψεις αφορούν την διαγραφή επισφαλών απαιτήσεων και λοιπών προβλέψεων.

Λειτουργικά έξοδα

Το άθροισμα των εξόδων διοίκησης και διάθεσης της Εταιρείας αναλύεται κατά κατηγορία εξόδου ως εξής:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	27.847.749	26.169.472
Αμοιβές & έξοδα συνεργατών	3.569.470	4.723.969
Έξοδα προβολής & διαφήμισης	6.195.820	5.133.651
Έξοδα μεταφορών, μετακινήσεων & ταξιδιών	1.036.686	952.029
Ενοίκια	5.174.732	4.489.442
Ηλεκτρισμός, ύδρευση, θέρμανση, καθαριότητα	4.144.695	4.097.238
Επισκευές & συντηρήσεις	922.410	983.697
Τηλεφωνικά & ταχυδρομικά έξοδα	232.133	242.450
Ασφάλιστρα	446.726	388.569
Γραφική ύλη, έντυπα & λ/αναλώσιμα υλικά	1.669.246	1.673.012
Φόροι & τέλη	468.981	386.148
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	15.263	556.363
Διάφορα πρόστιμα & προσαυξήσεις	900	-
Ζημίες από πώληση παγίων	47.996	93.417
Ζημίες από καταστροφή & απώλεια αποθεμάτων	-	36.955

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	45.069	37.302
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	12.033	18.710
Λοιπά έξοδα	1.950.483	2.329.692
Σύνολο	53.780.392	52.312.116

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Η αύξηση του αριθμού των εργαζομένων, με στόχο τη βελτίωση του επιπέδου εξυπηρέτησης των πελατών, σε συνδυασμό με τις αυξήσεις στον κατώτατο μισθό, τις αναγκαίες μισθολογικές προσαρμογές για την αντιμετώπιση των πληθωριστικών πιέσεων, καθώς και την ανάγκη προσέλκυσης επαρκούς και έμπειρου προσωπικού, οδήγησαν σε αύξηση του μισθολογικού κόστους. Τα ενοίκια της Εταιρείας για τη χρήση 1.1 - 31.12.2025 διαμορφώθηκαν σε €5.175 χιλ., αυξημένα κατά €686 χιλ. ή 15,3% σε σύγκριση με τη χρήση 1.1 - 31.12.2024, όπου ανήλθαν σε €4.489 χιλ.

Η Εταιρεία έχει επιλέξει να μην αναγνωρίζει υποχρέωση μίσθωσης για βραχυχρόνιες μισθώσεις (μισθώσεις με εκτιμώμενη διάρκεια έως 1 έτους) ή για μισθώσεις περιουσιακών στοιχείων χαμηλής αξίας. Οι καταβολές αυτών των μισθώσεων αναγνωρίζονται ως έξοδο στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Επιπλέον, ως έξοδο αναγνωρίζεται και οι μεταβλητές καταβολές ορισμένων κυμαινόμενων μισθώσεων που δεν επιτρέπεται να αναγνωριστούν ως υποχρεώσεις μίσθωσης.

Τα έξοδα που αφορούν τις παραπάνω περιπτώσεις και δεν έχουν συμπεριληφθεί στην επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης, αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
Βραχυχρόνιες μισθώσεις	20.858	23.945
Μισθώσεις χαμηλής αξίας	42.798	26.578
Μεταβλητές πληρωμές κυμαινόμενων μισθωμάτων	5.111.076	4.438.920
Σύνολο	5.174.732	4.489.442

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Οι μεταβλητές καταβολές των κυμαινόμενων μισθωμάτων που αναγνωρίζεται ως έξοδο και όχι ως υποχρέωση μίσθωσης περιλαμβάνουν μισθώματα τα οποία μεταβάλλονται βάσει των εσόδων από τη χρήση των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων.

Μισθοδοτικό κόστος και αποζημιώσεις συνταξιοδότησης προσωπικού

Οι παροχές σε εργαζομένους αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Μισθοί	18.025.276	16.447.223
Ημερομίσθια και ωρομίσθια	4.199.749	4.553.930
Εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	4.647.875	4.444.535
Αποζημιώσεις απολυομένων	484.331	243.212
Πρόβλεψη αποζημιώσεων προσωπικού	118.128	128.111
Λοιπές παροχές προσωπικού	372.390	352.462
Σύνολο	27.847.749	26.169.472

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Επίσης, στα κονδύλια «Έξοδα διοίκησης» και «Έξοδα διάθεσης» της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων περιλαμβάνονται αμοιβές και άλλες παροχές στο προσωπικό που αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Κατανεμημένο στα έξοδα διοίκησης	4.700.685	4.409.115
Κατανεμημένο στα έξοδα διάθεσης	23.147.064	21.760.357
Σύνολο	27.847.749	26.169.472

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Χρηματοοικονομικά έξοδα

Τα Χρηματοοικονομικά έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Τόκοι μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	912.142	1.756.990
Τόκοι χρηματοδοτικών μισθώσεων	8.221.107	7.654.051
Προμήθειες πιστωτικών καρτών	2.398.852	2.320.681
Τραπεζικές προμήθειες και λουτοί τόκοι	184.356	168.988
Χρηματοοικονομικά έξοδα	11.716.458	11.900.709

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Σχετικά με τον δανεισμό της Εταιρείας βλ. ενότητα 10.1.2 «Κατάσταση Οικονομικής Θέσης» σημείο «Δάνεια».

Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Κέρδη/(Ζημιές) εύλογης αξίας εμπορικού χαρτοφυλακίου	(161.027)	89.601
Κέρδη από την πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων εμπορικού χαρτοφυλακίου	132.612	35.267
Κέρδη/(Ζημιές) από πώληση συγγενούς εταιρείας	(150.000)	-
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(178.416)	124.868

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Στις 29.12.2025 η Εταιρεία προέβη στην πώληση του συνόλου της συμμετοχής της (ποσοστό 49%) επί της εταιρείας «ΡΙΤΕΙΑ ΒΙΖΙΟΝ ΠΙΟΥΝΑΪΤΕΝΤ ΝΤΙΣΤΡΙΜΠΙΟΥΣΙΟΝ Α.Ε.», έναντι συνολικού τιμήματος €1.712 χιλ. Κατά την ημερομηνία διάθεσης, η λογιστική αξία της επένδυσης στη συγγενή εταιρεία ανερχόταν σε €1.862 χιλ., με αποτέλεσμα να προκύψει ζημία από τη διάθεση ποσού €150 χιλ., η οποία έχει αναγνωρισθεί στα αποτελέσματα χρήσεως στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων, στη γραμμή «Λοιπά χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα».

Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή για τις χρήσεις 2025 και 2024 είναι τα εξής:

Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της Εταιρείας	15.432.027	12.737.044
Σταθμισμένος μέσος όρος αριθμού μετοχών	1.203.232	2.175.835
Βασικά κέρδη ανά μετοχή (€ ανά μετοχή)	12,8255	5,8539

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας τα κέρδη που αναλογούν στους κατόχους κοινών μετοχών της Εταιρείας με τον μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της εκάστης περιόδου. Κατά τη χρήση του 2025 δεν σημειώθηκαν μεταβολές στον αριθμό των μετοχών, ενώ κατά τη χρήση του 2024 υπήρξε αυξομείωση στον αριθμό τους, λόγω της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου με ακύρωση 5.000 χιλ. κοινών ονομαστικών μετοχών.

10.1.2 Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

Παρακάτω παρατίθενται τα στοιχεία της κατάστασης οικονομικής θέσης:

Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό		
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	44.604.916	44.620.148
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	241.504.061	243.944.433
Υπεραξία επιχείρησης	52.684.371	52.684.371
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	31.589.640	31.346.222
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	-	1.862.000
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	3.454.431	2.814.022
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	297.212	75.913
	374.134.633	377.347.109
Κυκλοφορούν ενεργητικό		
Αποθέματα	81.444.266	72.649.355
Πελάτες και λοιπές βραχ/μες απαιτήσεις	20.730.412	20.302.746
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο και χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω ΚΑΧ	221.375	1.098.283
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	48.650.503	33.669.491
	151.046.555	127.719.875
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	525.181.188	505.066.984
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Ίδια κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	5.414.544	601.616
Διαφορές υπέρ το άρτιο	23.802	1.948.974
Αποθεματικά	8.026.425	7.955.853
Αδιανέμητα κέρδη	92.868.000	87.326.541
	106.332.772	97.832.983
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	16.367.377	23.429.611
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	252.533.616	252.248.688
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	122.586	134.971
Υποχρεώσεις συνταξιοδότησης προσωπικού	812.535	763.579
Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα	22.076	58.871
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	50	100
	269.858.239	276.635.820
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων	8.376.218	8.077.322
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	2.400.000	1.628.572

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	131.774.793	114.414.943
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	6.439.167	6.477.345
	148.990.178	130.598.181
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	525.181.188	505.066.984

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Παρακάτω ακολουθεί ανάλυση των σημαντικότερων μεγεθών της κατάστασης οικονομικής θέσης.

Ενσώματα πάγια και Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας, οι αποσβέσεις αυτών, καθώς και οι μεταβολές τους στις χρήσεις 2024 και 2025, έχουν ως ακολούθως:

Ποσά σε € *						
(α) ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ	Κτίρια & εγκ/σεις	Μηχανήματα	Οχήματα	Λοιπά πάγια	Πάγια υπό κατασκευή	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2024	52.555.944	316.642	437.973	25.246.762	271.532	78.828.853
Προσθήκες	1.908.922	214.660	-	3.874.941	150.161	6.148.684
Μειώσεις	(12.914)	-	(158.000)	(1.563.176)	-	(1.734.090)
Μεταφορές	-	-	-	303.429	(303.429)	-
Υπόλοιπο 31.12.2024	54.451.952	531.302	279.973	27.861.956	118.264	83.243.446
Υπόλοιπο 1.1.2025	54.451.952	531.302	279.973	27.861.956	118.264	83.243.446
Προσθήκες	1.196.027	22.155	11.600	2.308.874	102.400	3.641.055
Μειώσεις	-	(25.455)	(139.311)	(292.032)	-	(456.798)
Υπόλοιπο 31.12.2025	55.647.979	528.002	152.262	29.878.797	220.664	86.427.703
(β) ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	Κτίρια & εγκ/σεις	Μηχανήματα	Οχήματα	Λοιπά πάγια	Πάγια υπό κατασκευή	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2024	(20.333.784)	(201.521)	(234.696)	(15.722.263)	-	(36.492.264)
Προσθήκες	(1.799.319)	(36.306)	(34.333)	(1.860.548)	-	(3.730.506)
Μειώσεις	5.923	-	116.383	1.477.167	-	1.599.473
Υπόλοιπο 31.12.2024	(22.127.180)	(237.827)	(152.646)	(16.105.644)	-	(38.623.299)
Υπόλοιπο 1.1.2025	(22.127.180)	(237.827)	(152.646)	(16.105.644)	-	(38.623.299)
Προσθήκες	(1.511.324)	(43.873)	(18.559)	(2.011.083)	-	(3.584.839)
Μειώσεις	-	22.800	116.286	246.264	-	385.350
Υπόλοιπο 31.12.2025	(23.638.504)	(258.900)	(54.919)	(17.870.463)	-	(41.822.788)
(γ) ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	Κτίρια & εγκ/σεις	Μηχανήματα	Οχήματα	Λοιπά πάγια	Πάγια υπό κατασκευή	Σύνολο
Υπόλοιπο 31.12.2024	32.324.772	293.475	127.327	11.756.312	118.264	44.620.148
Υπόλοιπο 31.12.2025	32.009.475	269.103	97.343	12.008.334	220.664	44.604.916

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Σημειώνεται ότι δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσώματων παγίων.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας συνίστανται από εφαρμογές ηλεκτρονικών υπολογιστών (λογισμικό) και από το εμπορικό σήμα. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία, οι αποσβέσεις αυτών, καθώς και οι μεταβολές τους κατά τις χρήσεις 2024 και 2025, έχουν ως ακολούθως:

Ποσά σε € *			
(α) ΣΕ ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ	Λογισμικό	Εμπορικό Σήμα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2024	3.650.927	30.224.235	33.875.162
Προσθήκες	468.038	-	468.038
Υπόλοιπο 31.12.2024	4.118.965	30.224.235	34.343.200
Υπόλοιπο 1.1.2025	4.118.965	30.224.235	34.343.200
Προσθήκες	531.927	-	531.927
Υπόλοιπο 31.12.2025	4.650.893	30.224.235	34.875.128
(β) ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	Λογισμικό	Εμπορικό Σήμα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2024	(2.604.418)	-	(2.604.418)
Προσθήκες	(392.559)	-	(392.559)
Υπόλοιπο 31.12.2024	(2.996.978)	-	(2.996.978)
Υπόλοιπο 1.1.2025	(2.996.978)	-	(2.996.978)
Προσθήκες	(288.509)	-	(288.509)
Υπόλοιπο 31.12.2025	(3.285.486)	-	(3.285.486)
(γ) ΚΑΘΑΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ	Λογισμικό	Εμπορικό Σήμα	Σύνολο
Υπόλοιπο 31.12.2024	1.121.988	30.224.235	31.346.223
Υπόλοιπο 31.12.2025	1.365.406	30.224.235	31.589.641

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Κατά την 31.12.2025 το άυλο στοιχείο του ενεργητικού με απεριόριστη ωφέλιμη ζωή ανέρχεται σε ποσό €30.224 χιλ. και αφορά το εμπορικό σήμα. Η Διοίκηση έχει εξετάσει την ευαισθησία της αξίας χρήσης του εμπορικού σήματος σε εύλογες μεταβολές των βασικών παραδοχών που χρησιμοποιούνται στον υπολογισμό (όπως το προεξοφλητικό επιτόκιο WACC και ο συντελεστής δικαιωμάτων – royalty rate). Εντός ενός εύρους εύλογα πιθανών μεταβολών (π.χ. αύξηση ή μείωση του προεξοφλητικού επιτοκίου ή/και του συντελεστή δικαιωμάτων κατά ορισμένα ποσοστιαία σημεία), η ανακτήσιμη αξία του εμπορικού σήματος παραμένει υψηλότερη από τη λογιστική του αξία και, συνεπώς, δεν θα προέκυπτε ζημιά απομείωσης.

Συγκεκριμένα οι προσθήκες των ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων αφορούν σε:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2024
Ανακαίνιση φωτισμού ισογείου πολυκαταστήματος Golden Hall	543.389
Ανακαίνιση φωτισμού 1ου ορόφου πολυκαταστήματος Golden Hall	508.349
Νέος πολυτελής χώρος πολυκαταστήματος Golden Hall	1.501.370
Ανακαίνιση χώρων Boss 1ου + 4ου ορόφου εντός του πολυκαταστήματος City Link	226.840
Αντικατάσταση συστήματος κλιματισμού πολυκαταστήματος επί της οδού Τσιμισκή	214.660
Ανακαίνιση φωτισμού 5ου ορόφου πολυκαταστήματος City Link	208.206
Ανακαίνιση του χώρου Hugo-Boss εντός του πολυκαταστήματος Mediterranean Cosmos	149.737

Ανακαίνιση 1ου ορόφου πολυκαταστήματος Golden Hall	120.071
Βελτίωση θυρίδων κλιματισμού πολυκαταστήματος Golden Hall	82.312
Λοιπές μετακινήσεις χώρων (corners), δημιουργία νέων χώρων και συνήθεις επενδύσεις	3.061.789
Σύνολο	6.616.722

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένων από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025
Ανακαίνιση 6ου ορόφου πολυκαταστήματος City Link	314.367
Ανακαίνιση βιτρινών 1ου και 2ου ορόφου του πολυκαταστήματος Golden Hall	275.041
Ανακαίνιση φωτισμού πολυκαταστήματος Mediterranean Cosmos	238.456
Ανακαίνιση 4ου ορόφου (τμήμα υποδημάτων) πολυκαταστήματος City Link	215.965
Δημιουργία νέων γραφείων / μεταφορά στην οδό Αμερικής 4	114.020
Αντικατάσταση συστημάτων κλιματισμού 6ου ορόφου πολυκαταστήματος City Link	107.631
Ενίσχυση συστήματος κλιματισμού ισογείου πολυκαταστήματος City Link	86.330
Χάρτες καταστήματος σεζόν Άνοιξη–Καλοκαίρι 2025 πολυκαταστήματος City Link	82.140
Ανακαίνιση 2ου ορόφου multi men νέας σεζόν Άνοιξη–Καλοκαίρι 2025 πολυκαταστήματος City Link	78.296
Αναβάθμιση Συστήματος Διαχείρισης Κτιρίου (BMS) κλιματισμού για τη σεζόν Άνοιξη–Καλοκαίρι 2025 πολυκαταστήματος City Link	64.500
Καλωδίωση συστήματος κλειστού κυκλώματος τηλεόρασης (CCTV) στο logistic center Παιανίας	54.765
Λοιπές μετακινήσεις χώρων (corners), δημιουργία νέων χώρων και συνήθεις επενδύσεις	2.541.472
Σύνολο	4.172.982

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.
Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένων από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε € *			
(α) ΣΕ ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ	Κτίρια μισθωμένα	Οχήματα μισθωμένα	Σύνολο
Κόστος Κτήσης την 1.1.2024	285.068.968	78.274	285.147.243
Προσθήκες	17.089.981	-	17.089.981
Υπόλοιπο 31.12.2024	302.158.949	78.274	302.237.223
Κόστος Κτήσης την 1.1.2025	302.158.949	78.274	302.237.223
Προσθήκες	8.655.223	55.861	8.711.084
Υπόλοιπο 31.12.2025	310.814.172	134.135	310.948.307

(β) ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	Κτίρια μισθωμένα	Οχήματα μισθωμένα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2024	(47.201.447)	(61.928)	(47.263.375)
Προσθήκες	(11.015.511)	(13.903)	(11.029.414)
Υπόλοιπο 31.12.2024	(58.216.958)	(75.832)	(58.292.790)
Υπόλοιπο 1.1.2025	(58.216.958)	(75.832)	(58.292.790)
Προσθήκες	(11.134.254)	(17.202)	(11.151.455)
Υπόλοιπο 31.12.2025	(69.351.212)	(93.033)	(69.444.245)

(γ) ΚΑΘΑΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ	Κτίρια μισθωμένα	Οχήματα μισθωμένα	Σύνολο
Υπόλοιπο 31.12.2024	243.941.991	2.443	243.944.433
Υπόλοιπο 31.12.2025	241.462.960	41.102	241.504.061

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Για τις χρήσεις 2025 και 2024, οι προσθήκες στα «Κτίρια μισθωμένα» αφορούν κυρίως αναπροσαρμογές μισθωμάτων που σχετίζονται με καταστήματα της Εταιρείας στα εμπορικά κέντρα Golden Hall, The Mall Athens και Mediterranean Cosmos.

Υπεραξία

Η υπεραξία ελέγχεται ετησίως για απομείωση ή συχνότερα όταν προκύπτουν γεγονότα ή αλλαγές που καταδεικνύουν ενδεχόμενη απομείωση της λογιστικής της αξίας σε σχέση με την ανακτήσιμη αξία της. Για σκοπούς ελέγχου απομείωσης, η υπεραξία κατανέμεται σε μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών ή ομάδες μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών που αναμένεται να ωφεληθούν από τις συνέργειες του σχετικού επιχειρηματικού συνδυασμού. Ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται όταν η ανακτήσιμη αξία είναι μικρότερη από τη λογιστική αξία της σχετικής μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών, οι ζημίες απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδο στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν και δεν αντιστρέφονται μεταγενέστερα.

Κατά την 31.12.2025 διενεργήθηκε έλεγχος απομείωσης της υπεραξίας. Για σκοπούς ελέγχου απομείωσης υπεραξίας και άυλων περιουσιακών στοιχείων με απεριόριστη ωφέλιμη ζωή, η Διοίκηση έχει προσδιορίσει ως μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών το σύνολο της Εταιρείας. Η προσέγγιση αυτή αντανακλά τον τρόπο με τον οποίο παρακολουθούνται και αξιολογούνται οι ταμειακές ροές και η απόδοση των δραστηριοτήτων από τη Διοίκηση, καθώς οι επιμέρους δραστηριότητες λιανικής (πολυκαταστήματα, «shop-in-shop» συνεργασίες κ.λπ.) λειτουργούν ως ένα ενιαίο επιχειρηματικό σύνολο με υψηλό βαθμό αλληλεξάρτησης σε επίπεδο εσόδων, κόστους και χρηματοδότησης. Οι ταμειακές εισροές από τις διάφορες δραστηριότητες δεν παρακολουθούνται, ούτε μπορούν να αποδοθούν αξιόπιστα σε διακριτές υπο-μονάδες με τρόπο που να αντικατοπτρίζει ανεξάρτητες πηγές ταμειακών ροών, αλλά αξιολογούνται συλλογικά σε επίπεδο Εταιρείας για σκοπούς λήψης αποφάσεων (συμπεριλαμβανομένων αποφάσεων επενδύσεων, ανακαινίσεων και ενδεχόμενης διακοπής δραστηριοτήτων). Ως εκ τούτου, η υπεραξία και τα σχετικά άυλα περιουσιακά στοιχεία έχουν κατανεμηθεί σε μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών, η οποία ταυτίζεται με το σύνολο της Εταιρείας, και ο έλεγχος απομείωσης διενεργείται σε αυτό το επίπεδο. Το ανακτήσιμο ποσό της υπεραξίας που σχετίζεται με την ανωτέρω μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών προσδιορίστηκε με βάση την αξία λόγω χρήσης (value in use), η οποία υπολογίστηκε με τη μέθοδο των προεξοφλημένων ταμειακών ροών.

Για τον προσδιορισμό της αξίας λόγω χρήσης, η Διοίκηση χρησιμοποιεί παραδοχές τις οποίες θεωρεί λογικές και οι οποίες βασίζονται στην καλύτερη δυνατή πληροφόρηση που έχει στη διάθεσή της και ισχύει κατά την ημερομηνία αναφοράς των Οικονομικών Καταστάσεων.

Υποχρεώσεις μισθώσεων

Οι υποχρεώσεις μίσθωσης της Εταιρείας παρατίθενται παρακάτω σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 16:

Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	252.533.616	252.248.688
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	8.376.218	8.077.322
Σύνολο	260.909.834	260.326.010

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Οι μελλοντικές ελάχιστες καταβολές μισθωμάτων, καθώς και η καθαρή παρούσα αξία αυτών κατά την 31.12.2025 και 31.12.2024 αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε € *					
31.12.2025	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη	Πάνω από 5 έτη	Σύνολο
Ελάχιστες καταβολές	16.467.889	16.511.277	49.336.281	280.965.046	363.280.493
Χρηματοοικονομικό κόστος	(8.091.671)	(7.814.564)	(21.687.847)	(64.776.577)	(102.370.659)
Καθαρή παρούσα αξία	8.376.218	8.696.712	27.648.434	216.188.469	260.909.834

31.12.2024	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη	Πάνω από 5 έτη	Σύνολο
Ελάχιστες καταβολές	15.997.019	15.906.553	47.496.854	286.354.829	365.755.255
Χρηματοοικονομικό κόστος	(7.919.697)	(7.659.513)	(21.348.355)	(68.501.679)	(105.429.245)
Καθαρή παρούσα αξία	8.077.322	8.247.039	26.148.499	217.853.150	260.326.010

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Η Εταιρεία έχει επιλέξει να μην αναγνωρίζει υποχρέωση μίσθωσης για βραχυχρόνιες μισθώσεις (μισθώσεις με εκτιμώμενη διάρκεια έως 1 έτους) ή για μισθώσεις περιουσιακών στοιχείων χαμηλής αξίας. Οι καταβολές αυτών των μισθώσεων αναγνωρίζονται ως έξοδο στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Δάνεια

Το ανεξόφλητο υπόλοιπο των δανείων της Εταιρείας κατά την 31.12.2024 και την 31.12.2025 εμφανίζεται στον κατωτέρω πίνακα:

Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
Κοινό ομολογιακό δάνειο	18.800.000	25.114.284
(Μείον): έξοδα έκδοσης ομολογιακού δανείου	(32.623)	(56.101)
Σύνολο δανεισμού	18.767.377	25.058.183

Κατανεμημένα στις μακρ/μες υποχρεώσεις	16.367.377	23.429.611
Κατανεμημένα στις βραχ/μες υποχρεώσεις	2.400.000	1.628.572
Σύνολο δανεισμού	18.767.377	25.058.183

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Κατά την 29.05.2025 η Εταιρεία προχώρησε σε αναχρηματοδότηση υφιστάμενου ομολογιακού δανείου ονομαστικής αξίας €30.000 χιλ. (υπόλοιπο κατά την ημερομηνία αναχρηματοδότησης €23.500 χιλ.), μέσω σύναψης νέου κοινού ομολογιακού δανείου πενταετούς διάρκειας ποσού €20.000 χιλ., με ομολογιούχο την ΕΤΕ. Το προϊόν της νέας έκδοσης χρησιμοποιήθηκε για την πλήρη αποπληρωμή του υφιστάμενου ομολογιακού δανείου, το οποίο διαγράφηκε. Το νέο ομολογιακό δάνειο φέρει σταθερό επιτόκιο 1,00% με κυμαινόμενο EURIBOR διάρκεια 3 μηνών καθ' όλη την διάρκεια του δανείου, λήγει 60 μήνες από την ημερομηνία έκδοσης του δανείου. Δεν προέκυψε ουσιώδες κέρδος ή ζημία από την αποπληρωμή του υφιστάμενου δανείου, καθώς το λογιστικό υπόλοιπό του κατά την ημερομηνία εξόφλησης δεν διέφερε ουσιωδώς από το ποσό που καταβλήθηκε, μετά την αφαίρεση των σχετικών εξόδων συναλλαγής, σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΑ 9.

Το σταθμισμένο μέσο επιτόκιο δανεισμού της Εταιρείας για τη χρήση 1.1 - 31.12.2025 ανήλθε σε 4,16%, υπολογιζόμενο με βάση το συνολικό ετήσιο κόστος εξυπηρέτησης του έντοκου δανεισμού (καταβληθέντες και δεδουλευμένοι τόκοι) σε σχέση με το μέσο ετήσιο υπόλοιπο των σχετικών δανειακών υποχρεώσεων.

Στο πλαίσιο του νέου ομολογιακού δανείου, η μέτρηση του χρηματοοικονομικού δείκτη Συνολικός Δανεισμός/EBIDTA < 3,5x θα πραγματοποιείται ετησίως, την 31.12 κάθε έτους, αρχής γενομένης από την εταιρική χρήση 01.01.2025 –

31.12.2025, επί των ετήσιων ελεγμένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και για τον υπολογισμό του δεν θα λαμβάνονται υπόψη οι επιπτώσεις που οφείλονται στην εφαρμογή του λογιστικού προτύπου ΔΠΧΑ 16. Σημειώνεται ότι, την 31.12.2025, η Εταιρεία καλύπτει τον εν λόγω χρηματοοικονομικό δείκτη.

Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
Αποθέματα χωρίς δικαίωμα επιστροφής	30.665.348	27.035.424
Αποθέματα με δικαίωμα επιστροφής	50.592.954	45.493.529
Μείον: Διαφορές αποτίμησης	(906.767)	(694.461)
Σύνολο	80.351.536	71.834.492
Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων	1.092.730	814.863
Αποθέματα	81.444.266	72.649.355

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Τα αποθέματα της Εταιρείας στις 31.12.2025 διαμορφώθηκαν σε €81.444 χιλ., αυξημένα κατά €8.795 χιλ. ή 12,1% σε σύγκριση με τις 31.12.2024, όπου διαμορφώθηκαν σε €72.649 χιλ.

Τα αποθέματα της Εταιρείας αφορούν αποκλειστικά εμπορεύματα, τα οποία αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους, σύμφωνα με το ΔΛΠ 2. Το κόστος κτήσεως των εμπορευμάτων περιλαμβάνει την τιμολογιακή αξία αγοράς, προσαυξημένη με τυχόν δασμούς, μη επιστρεφόμενους φόρους και λοιπά άμεσα έξοδα αγρών (όπως μεταφορικά και ασφάλιστρα μέχρι την αποθήκη), μετά την αφαίρεση των σχετικών εκπτώσεων ή επιστροφών. Στο κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνονται χρηματοοικονομικά έξοδα. Στο σχετικό κονδύλι περιλαμβάνονται επίσης προκαταβολές σε προμηθευτές για αγορές εμπορευμάτων, οι οποίες δεν αποτελούν αποθέματα με τη στενή έννοια αλλά σχετίζονται άμεσα με τη μελλοντική προμήθεια εμπορευμάτων.

Μέρος των αποθεμάτων προέρχεται από αγορές με δικαίωμα επιστροφής προς τους προμηθευτές, σύμφωνα με τους όρους των σχετικών συμφωνιών, ενώ το υπόλοιπο αφορά αποθέματα χωρίς δικαίωμα επιστροφής. Κατά την ημερομηνία αναφοράς, η Εταιρεία έχει διενεργήσει πρόβλεψη για απαξιωμένα και βραδέως κινούμενα αποθέματα, ώστε η λογιστική αξία των αποθεμάτων να μην υπερβαίνει την εκτιμώμενη καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους. Το ποσό της πρόβλεψης έχει αναγνωριστεί ως έξοδο στα αποτελέσματα της χρήσεως.

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των εμπορευμάτων στο πλαίσιο της συνήθους δραστηριότητας, μετά την αφαίρεση των εκτιμώμενων εκπτώσεων, μειώσεων τιμών και των άμεσων εξόδων πώλησης, όπου εφαρμόζεται. Τυχόν μειώσεις της αξίας των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους αναγνωρίζονται ως έξοδο στην περίοδο που προκύπτουν, ενώ μειώσεις που έχουν αναγνωρισθεί σε προηγούμενες περιόδους αντιστρέφονται όταν η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία αυξάνεται, μέχρι το επίπεδο του αρχικού κόστους κτήσεως.

Η Εταιρεία συνάπτει συμφωνίες παρακαταθήκης με ορισμένους συνεργάτες/μεταπωλητές (βλ. ενότητα 4.2.2.1 «Επιχειρηματική Δομή»), βάσει των οποίων τα εμπορεύματα παραμένουν στην κυριότητα και υπό τον έλεγχο της Εταιρείας μέχρι την πώλησή τους στον τελικό πελάτη ή μέχρι την οριστική αποδοχή τους από τον μεταπωλητή. Στις συμβάσεις παρακαταθήκης η Εταιρεία κρίνει ότι ο έλεγχος των αγαθών δεν έχει μεταβιβαστεί κατά την αποστολή των εμπορευμάτων στον μεταπωλητή, δεδομένου ότι αυτός δεν αναλαμβάνει τους ουσιώδεις κινδύνους και ωφέλειες της κυριότητας και διατηρεί δικαίωμα επιστροφής των απούλητων ποσοτήτων. Ως εκ τούτου, τα σχετικά εμπορεύματα παραμένουν καταχωρημένα στα αποθέματα της Εταιρείας και έσοδο αναγνωρίζεται μόνο όταν ο μεταπωλητής πωλήσει τα αγαθά στον τελικό πελάτη ή όταν διαφορετικά μεταβιβαστεί ο έλεγχος σύμφωνα με τους όρους της σύμβασης.

Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις

Παρακάτω παρουσιάζεται πίνακας με ανάλυση των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων και των σχετικών ζημιών απομείωσης:

Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
Πελάτες	2.397.515	2.220.918
Επιταγές εισπρακτέες	141.551	114.467
Απαιτήσεις από πωλήσεις μέσω πιστωτικών καρτών	10.775.900	13.032.302
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	(75.581)	(79.137)
Προκ/λές σε λ/συνεργάτες & άλλες απαιτήσεις	948.676	340.032
Αγορές υπό παραλαβή	446.335	134.757
Αγορές υπό τακτοποίηση	2.239.245	2.802.949
Έξοδα επόμενων χρήσεων	1.241.740	856.012
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	2.605.562	870.976
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	9.469	9.469
Πελάτες και λοιπές βραχ/μες απαιτήσεις	20.730.412	20.302.746

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Οι πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις της Εταιρείας στις 31.12.2025 διαμορφώθηκαν σε €20.730 χιλ., αυξημένες κατά €428 χιλ. ή 2,1% σε σύγκριση με τις 31.12.2024, όπου διαμορφώθηκαν σε €20.303 χιλ., κυρίως λόγω της μείωσης των απαιτήσεων από πωλήσεις μέσω πιστωτικών καρτών.

Οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και στη συνέχεια επιμετρώνται στο αποσβεσμένο κόστος, μειωμένες κατά τυχόν ζημιές απομείωσης, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9. Το κονδύλι «Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις» περιλαμβάνει κυρίως εμπορικές απαιτήσεις από λιανικές πωλήσεις, απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες, απαιτήσεις από το Δημόσιο και λοιπούς χρεώστες.

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
Προμηθευτές	100.353.458	90.663.144
Προκαταβολές πελατών	4.793.058	4.232.076
Μερίσματα πληρωτέα	7.002.810	-
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	13.281	886
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	1.435.419	1.525.813
Υποχρεώσεις σε λοιπούς συνεργάτες	13.592.087	12.834.752
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	4.584.681	5.158.273
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	131.774.793	114.414.943

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις της Εταιρείας κατά την 31.12.2025 διαμορφώθηκαν σε €131.775 χιλ., αυξημένες κατά €17.360 χιλ. ή 15,2% σε σύγκριση με την 31.12.2024, όπου διαμορφώθηκαν σε €114.415 χιλ.

Σύμφωνα με το 23.12.2025 πρακτικό της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης προκύπτει διανομή μερίσματος από κέρδη προηγούμενων χρήσεων στην μοναδική μέτοχο της Εταιρείας συνολικού ποσού €7.003 χιλ. προερχόμενο από το λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον», το οποίο κατά την 31.12.2025 έχει αναγνωριστεί ως υποχρέωση.

Η Εταιρεία προμηθεύεται εμπορεύματα από διάφορους προμηθευτές, με συμβατικές ρυθμίσεις που περιλαμβάνουν τόσο αγορές χωρίς δικαίωμα επιστροφής όσο και αγορές με δικαίωμα επιστροφής των απούλητων προϊόντων υπό συγκεκριμένους όρους. Στις συμβάσεις χωρίς δικαίωμα επιστροφής, τα αγαθά αναγνωρίζονται ως αποθέματα και η

αντίστοιχη υποχρέωση προς τους προμηθευτές αναγνωρίζεται κατά την παράδοση, όταν οι ουσιώδεις κίνδυνοι και ωφέλειες και ο έλεγχος των αγαθών μεταβιβάζονται στην Εταιρεία.

Η Εταιρεία προμηθεύεται εμπορεύματα από προμηθευτές βάσει συμβάσεων που σε ορισμένες περιπτώσεις παρέχουν δικαίωμα επιστροφής των απούλητων προϊόντων. Για τις συμβάσεις αυτές, η Εταιρεία αξιολογεί αν, κατά την παραλαβή των αγαθών, έχει αποκτήσει τον έλεγχο των αποθεμάτων και τους ουσιώδεις κινδύνους και ωφέλειες της κυριότητας, σύμφωνα με τις αρχές του ΔΛΠ 2. Κατά κανόνα, παρά την ύπαρξη δικαιώματος επιστροφής, η Εταιρεία έχει ανεπιφύλακτη υποχρέωση πληρωμής προς τον προμηθευτή και φέρει τον κίνδυνο απαξίωσης, μη πώλησης ή ζημιών των αγαθών, οπότε τα σχετικά εμπορεύματα αναγνωρίζονται ως αποθέματα και η αντίστοιχη υποχρέωση αναγνωρίζεται στους προμηθευτές.

Η Εταιρεία συνεργάζεται με προμηθευτές στο πλαίσιο συμφωνιών παρακαταθήκης, βάσει των οποίων τα εμπορεύματα παραμένουν στην κυριότητα του προμηθευτή έως την πώλησή τους στον τελικό πελάτη. Στις περιπτώσεις αυτές, η Εταιρεία αναγνωρίζει ως υποχρέωση προς τον προμηθευτή μόνο τα ποσά που αντιστοιχούν σε πωληθέντα αγαθά για τα οποία έχει δημιουργηθεί δεσμευτική υποχρέωση πληρωμής, ενώ οι ποσότητες σε παρακαταθήκη δεν περιλαμβάνονται στα αποθέματα της Εταιρείας.

10.1.3 Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Παρακάτω παρατίθενται τα στοιχεία της κατάστασης ταμειακών ροών:

Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα Περιόδου (Προ φόρου)	20.154.389	16.442.145
Σύνολο Προσαρμογών στα Κέρδη για Ταμειακές Ροές	24.264.901	23.845.932
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης	(91.196)	3.772.741
Καταβληθέντες τόκοι	(895.999)	(1.674.070)
Καταβληθέντες φόροι	(4.225.147)	(4.772.278)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	39.206.948	37.614.470
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσώματων παγίων	(3.641.055)	(6.148.684)
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	(531.927)	(468.038)
Πωλήσεις ενσώματων παγίων	26.045	44.000
Πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	848.492	179.467
Πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων	-	50.061
Διάθεση (Απόκτηση) θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών	-	(980.000)
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών	1.149.302	-
Τόκοι που εισπράχθηκαν	622.859	790.945
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(1.526.285)	(6.532.249)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους	-	(2.000.000)
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με επιστροφή μετρητών στους μετόχους	-	(2.500.000)
Λήψη δανεισμού	20.000.000	30.000.000
Έξοδα έκδοσης	(37.000)	(65.000)
Αποπληρωμή δανεισμού	(26.314.284)	(37.366.352)
Πληρωμές δόσεων χρηματοδοτικών μισθώσεων IFRS 16	(16.348.368)	(16.007.322)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(22.699.652)	(27.938.674)

Καθαρή αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου	14.981.011	3.143.547
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	33.669.491	30.525.944
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	48.650.503	33.669.491

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

Κατά τη χρήση 2024, οι καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες ανήλθαν σε εισροές ύψους €37.614 χιλ. Οι εισροές αυτές αποτελούν κυρίως αποτέλεσμα των πωλήσεων εμπορευμάτων και των προσαρμογών στα κέρδη (που αφορούν κυρίως σε αποσβέσεις ενσώματων & άυλων στοιχείων του ενεργητικού και αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης - ΔΠΧΑ 16, καθώς και των θετικών μεταβολών στο κεφάλαιο κίνησης.

Κατά τη χρήση 2025, οι καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες ανήλθαν σε εισροές ύψους €39.207 χιλ. Οι εισροές αυτές αποτελούν κυρίως αποτέλεσμα της περαιτέρω ενίσχυσης των πωλήσεων εμπορευμάτων και των προσαρμογών στα κέρδη για ταμειακές ροές (που αφορούν κυρίως σε αποσβέσεις ενσώματων & άυλων στοιχείων του ενεργητικού και αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης - ΔΠΧΑ 16).

Σχετικά βλέπε και ενότητα 10.1.1 «Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Συνολικών Εσόδων».

Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες

Κατά τη χρήση 2024, οι καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες ανήλθαν σε εκροές ύψους €6.532 χιλ. Οι εκροές αυτές αποτελούν κυρίως αποτέλεσμα αγορών ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, από τις οποίες το μεγαλύτερο μέρος αφορά ανακαινίσεις υφιστάμενων χώρων στο κατάστημα Golden Hall, καθώς και συνήθειες ανακαινίσεις των λοιπών καταστημάτων, ενώ οι προσθήκες των άυλων παγίων ανέρχονται σε €468 χιλ. Επιπλέον, η Εταιρεία συμμετείχε στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της συγγενής εταιρείας «ΡΙΤΕΙΛ ΒΙΖΙΟΝ ΓΙΟΥΝΑΪΤΕΝΤ ΝΤΙΣΤΡΙΜΠΙΟΥΣΙΟΝ Α.Ε.» εμφανίζοντας εκροή ύψους €980 χιλ., ενώ την 21.12.2023 αποφασίστηκε από το Δ.Σ. η μεταβίβαση των μετοχών της εταιρείας «Flexfin LTD», η οποία ολοκληρώθηκε στις 10.01.2024 με την ολοσχερή καταβολή του ποσού των €50 χιλ.

Κατά τη χρήση 2025, οι καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες ανήλθαν σε εκροές ύψους €1.526 χιλ. Οι εκροές αυτές αποτελούν κυρίως αποτέλεσμα αγορών ενσώματων περιουσιακών στοιχείων και της πώλησης του ποσοστού συμμετοχής επί της εταιρείας «ΡΙΤΕΙΛ ΒΙΖΙΟΝ ΓΙΟΥΝΑΪΤΕΝΤ ΝΤΙΣΤΡΙΜΠΙΟΥΣΙΟΝ Α.Ε.» Συγκεκριμένα, στις 29.12.2025 η Εταιρεία προέβη στην πώληση του συνόλου της συμμετοχής της (ποσοστό 49%) επί της εταιρείας «ΡΙΤΕΙΛ ΒΙΖΙΟΝ ΓΙΟΥΝΑΪΤΕΝΤ ΝΤΙΣΤΡΙΜΠΙΟΥΣΙΟΝ Α.Ε.», έναντι συνολικού τιμήματος €1.712 χιλ. Κατά την ημερομηνία διάθεσης, η λογιστική αξία της επένδυσης στη συγγενή εταιρεία ανερχόταν σε €1.862 χιλ., με αποτέλεσμα να προκύψει ζημία από τη διάθεση ποσού €150 χιλ, η οποία έχει αναγνωρισθεί στα αποτελέσματα χρήσεως στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων, στη γραμμή «Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα». Από το συνολικό τίμημα, ποσό €1.149 χιλ. εισπράχθηκε κατά την υπογραφή της σύμβασης μεταβίβασης των μετοχών στις 29.12.2025, ενώ το υπόλοιπο ποσό θα εισπραχθεί σε τρεις δόσεις, ήτοι: (α) €199 χιλ. την 30.06.2026, (β) €151 χιλ. την 30.11.2026 και (γ) €213 χιλ. την 31.03.2027, σύμφωνα με τους όρους της σχετικής σύμβασης. Οι εν λόγω μελλοντικές εισπράξεις έχουν αναγνωρισθεί ως απαίτηση από πώληση συμμετοχής, ταξινομημένη ως βραχυπρόθεσμη και μακροπρόθεσμη, ανάλογα με τον συμβατικό χρόνο είσπραξης. Με τη συναλλαγή αυτή η Εταιρεία παύει να κατέχει συμμετοχή στη συγκεκριμένη συγγενή εταιρεία και, ως εκ τούτου, παύει να ασκεί ουσιώδη επιρροή επί αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες». Ως αποτέλεσμα, η επένδυση διεγράφη πλήρως από τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις κατά την ημερομηνία διάθεσης.

Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες

Κατά τη χρήση 2024, οι καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες ανήλθαν σε εκροές ύψους €27.939 χιλ. Οι εκροές αυτές αποτελούν κυρίως αποτέλεσμα αποπληρωμής δανεισμού ύψους €37.366 χιλ., διανομών μερισμάτων ποσού €2.000 χιλ. στην μοναδική μέτοχο και της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το ποσό των €2.500 χιλ., με επιστροφή μετρητών στους μετόχους, οι οποίες αντισταθμίστηκαν μερικώς από εισροές από τη λήψη νέου ομολογιακού δανείου €30.000 χιλ.

Κατά τη χρήση 2025, οι καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες ανήλθαν σε εκροές ύψους €22.700 χιλ. Οι εκροές αυτές αποτελούν κυρίως αποτέλεσμα της αναχρηματοδότησης του υφιστάμενου ομολογιακού δανείου ονομαστικής αξίας €30.000 χιλ., μέσω σύναψης νέου κοινού ομολογιακού δανείου πενταετούς διάρκειας ποσού €20.000 χιλ. και της αποπληρωμής συνολικού δανεισμού ύψους €26.314 χιλ.

Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Λήξης Περιόδου

Συνέπεια των ανωτέρω, τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα την 31.12.2025 ανήλθαν σε €48.651 χιλ., από τα οποία διακρατούνται €47.967 χιλ. σε καταθέσεις όψεως & προθεσμίας και €684 χιλ. σε μετρητά.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο), όπως περιγράφονται στην από 17.06.2026 έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

10.1.4 Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Παρακάτω παρατίθενται τα στοιχεία της κατάστασης μεταβολών ιδίων κεφαλαίων:

Ποσά σε € *	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορές υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αδιανέμητα κέρδη	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1.1.2024	3.101.616	1.948.974	7.955.188	76.589.496	89.595.274
Μείωση κεφαλαίου	(2.500.000)	-	-	-	(2.500.000)
Διανομή μερισμάτων	-	-	-	(2.000.000)	(2.000.000)
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες	601.616	1.948.974	7.955.188	74.589.496	85.095.274
Αποτέλεσμα περιόδου				12.737.044	12.737.044
Λοιπά συνολικά έσοδα:					
Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού	-	-	853	-	853
Αναβαλλόμενος φόρος επί της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού	-	-	(188)	-	(188)
Σύνολο κερδών χρήσης	-	-	665	12.737.044	12.737.710
Υπόλοιπο την 31.12.2024	601.616	1.948.974	7.955.853	87.326.541	97.832.983
Υπόλοιπο την 1.1.2025	601.616	1.948.974	7.955.853	87.326.541	97.832.983
Έκδοση κεφαλαίου	4.812.928	(1.925.171)	-	(2.887.757)	-
Διανομή μερισμάτων	-	-	-	(7.002.810)	(7.002.810)
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες	5.414.544	23.802	7.955.853	77.435.974	90.830.173
Αποτέλεσμα περιόδου	-	-	-	15.432.027	15.432.027
Λοιπά συνολικά έσοδα:					
Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού	-	-	90.475	-	90.475
Αναβαλλόμενος φόρος επί της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού	-	-	(19.904)	-	(19.904)
Σύνολο κερδών χρήσης	-	-	70.572	15.432.027	15.502.598
Υπόλοιπο την 31.12.2025	5.414.544	23.802	8.026.425	92.868.000	106.332.772

*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Τα ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας ανέρχονταν σε €106.333 χιλ. την 31.12.2025.

Σημειώνεται ότι, με την απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης της 12.03.2024 αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το ποσό των €2.500 χιλ., με επιστροφή μετρητών στους μετόχους. Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου αποφασίστηκε να γίνει με ακύρωση 5.000 χιλ. κοινών ονομαστικών μετοχών, αξίας €0,50 έκαστη.

Με την από 23.12.2025 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €4.813 χιλ., με κεφαλαιοποίηση ποσού €1.925 χιλ. προερχόμενο από το λογαριασμό «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το Άρτιο» της Εταιρείας και ποσού €2.888 χιλ. προερχόμενου από το λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον», χωρίς την έκδοση νέων μετοχών, αλλά με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €4,00, ήτοι από €0,50 σε €4,50. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ολοσχερώς καταβεβλημένο, ανήλθε σε €5.414 χιλ., διαιρούμενο σε 1.203.232 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ποσού €4,50 η κάθε μία.

Ταυτόχρονα, αποφασίστηκε και μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το ποσό των €5.198 χιλ., χωρίς την ακύρωση μετοχών, αλλά με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €4,32 ανά μετοχή, ήτοι η ονομαστική αξία της μετοχής μειώθηκε από €4,50 σε €0,18 με σκοπό την επιστροφή του ποσού της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους. Δεδομένου ότι κατά την 31.12.2025, η υλοποίηση της ανωτέρω εταιρικής πράξης τελούσε υπό την προϋπόθεση ολοκλήρωσης των προβλεπόμενων διαδικασιών έγκρισης και καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. (ολοκληρώθηκε 07.01.2026), καθώς και της καταβολής των σχετικών ποσών στους μετόχους (ολοκληρώθηκε 16.01.2026), η διαδικασία δεν είχε ακόμη ολοκληρωθεί, η εν λόγω απόφαση αντιμετωπίζεται ως μη προσαρμοστικό γεγονός μετά την ημερομηνία του ισολογισμού σύμφωνα με το ΔΛΠ 10 και, ως εκ τούτου, δεν έχει αναγνωριστεί υποχρέωση για την καταβολή του ποσού, ούτε έχει μεταβληθεί η λογιστική αξία του μετοχικού κεφαλαίου στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 01.01 - 31.12.2025.

Επιπλέον, σύμφωνα με απόφαση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, την 21.05.2024, εγκρίθηκε η διανομή κερδών ποσού €2.000 χιλ. στην μοναδική μέτοχο της Εταιρείας και σύμφωνα με το 23.12.2025 πρακτικό της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης προκύπτει διανομή μερίσματος από κέρδη προηγούμενων χρήσεων στην μοναδική μέτοχο της Εταιρείας συνολικού ποσού €7.003 χιλ. προερχόμενο από το λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον» της Εταιρείας.

10.1.5 Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

Στην παρούσα ενότητα, η Εταιρεία παρουσιάζει ορισμένους Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης της Απόδοσης («Alternative Performance Measures», βάσει των ESMA Guidelines on Alternative Performance Measures της 05.10.2015), οι οποίοι δεν ορίζονται από τα ΔΠΧΑ, αλλά απορρέουν από τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης της Απόδοσης δεν θα πρέπει να θεωρηθεί ότι υποκαθιστούν άλλα μεγέθη που έχουν υπολογισθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στα ΔΠΧΑ, καθώς και άλλους ιστορικούς χρηματοοικονομικούς δείκτες.

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί τα εν λόγω μεγέθη στο πλαίσιο λήψης αποφάσεων σχετικά με τον χρηματοοικονομικό, λειτουργικό και στρατηγικό σχεδιασμό, καθώς και για την αξιολόγηση και την αποτύπωση των επιδόσεων. Ωστόσο, οι επενδυτές δεν θα πρέπει να στηρίζονται αποκλειστικά στα ιστορικά ή στα μεγέθη που δεν ορίζονται από τα ΔΠΧΑ και στους χρηματοοικονομικούς δείκτες. Τα μεγέθη αυτά χρησιμοποιούνται από τη Διοίκηση της Εταιρείας για να παρακολουθεί την απόδοση των λειτουργικών δραστηριοτήτων της. Καθώς τα μεγέθη αυτά δεν υπολογίζονται από όλες τις εταιρείες κατά τον ίδιο τρόπο, η παρουσίαση των μεγεθών αυτών μπορεί να μην είναι συνεπής με παρόμοια μεγέθη που χρησιμοποιούνται από άλλες εταιρείες. Ως εκ τούτου, οι επενδυτές δεν θα πρέπει να βασίζονται αποκλειστικά σε αυτά τα μεγέθη.

Τα παρακάτω αναπροσαρμοσμένα αποτελέσματα σχετίζονται με ένα σύνολο προσαρμογών στα λογιστικά αποτελέσματα προκειμένου να απεικονιστούν πληρέστερα οι λειτουργικές επιδόσεις της Εταιρείας καθιστώντας πιο συνεπή τη βάση σύγκρισης μεταξύ οικονομικών περιόδων. Οι εν λόγω προσαρμογές αφορούν:

1. τα κέρδη/ζημιές από πώληση συμμετοχών δεν αναγνωρίζονται, με στόχο να εμφανίζονται τα λειτουργικά και επαναλαμβανόμενα αποτελέσματα της Εταιρείας και όχι τα έκτακτα και μη επαναλαμβανόμενα,
2. η επίδραση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, αναφορικά με τις μισθώσεις και τον καταλογισμό των μισθωμάτων ως αποσβέσεις και χρηματοοικονομικό κόστος αντί ως έξοδο, δεν αναγνωρίζεται επιβαρύνοντας τα EBITDA αποτελέσματα με τη δαπάνη ενοικίων.
3. τη φορολογική επίδραση, όπου υπάρχει, των ανωτέρω προσαρμογών.

Στους ακόλουθους πίνακες παρατίθενται οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης της Απόδοσης (ΕΔΜΑ), οι οποίοι υπολογίστηκαν με βάση τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που περιέχονται στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, καθώς και η αναλυτική παρουσίαση του τρόπου υπολογισμού τους:

EBITDA και Αναπροσαρμοσμένο EBITDA

Ο δείκτης EBITDA προκύπτει απευθείας από τη γραμμή «Λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων» της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και αποτελεί το βασικό δείκτη κερδοφορίας της εταιρείας. Ο δείκτης Αναπροσαρμοσμένο EBITDA ορίζεται ως το EBITDA μετά και τις προσαρμογές που αναφέρονται στον παρακάτω πίνακα. Τα EBITDA αποτελέσματα αποτελούν έναν από τους βασικούς δείκτες μέτρησης των επιδόσεων της Εταιρείας για σκοπούς στρατηγικού σχεδιασμού, λήψης αποφάσεων και αξιολόγησης και η βελτίωση που επέρχεται από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 στα EBITDA αποτελέσματα διαστρεβλώνει τις λειτουργικές και επιχειρηματικές επιδόσεις των επενδύσεων και δυσχεραίνει την αξιολόγησή τους.

EBITDA και Αναπροσαρμοσμένο EBITDA		
<i>Ποσά σε € *</i>	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Λειτουργικά κέρδη	31.426.403	27.427.041
Αποσβέσεις	3.873.347	4.123.066
Αποσβέσεις - ΔΠΧΑ 16	11.151.455	11.029.414
EBITDA	46.451.206	42.579.521
Προσαρμογές για:		
Επίδραση ΔΠΧΑ 16	(16.348.354)	(16.007.322)
Αναπροσαρμοσμένο EBITDA	30.102.852	26.572.199

* Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από τα αθροίσματα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

EBIT και Αναπροσαρμοσμένο EBIT

Ο δείκτης EBIT προκύπτει από τη γραμμή «Λειτουργικά κέρδη» της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και απεικονίζει τα λειτουργικά έσοδα μείον τα λειτουργικά έξοδα. Ο δείκτης Αναπροσαρμοσμένο EBIT ορίζεται ως το EBIT μετά και τις προσαρμογές που αναφέρονται στον παρακάτω πίνακα.

EBIT και Αναπροσαρμοσμένο EBIT		
Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
EBIT	31.426.403	27.427.041
Προσαρμογές:		
Επίδραση ΔΠΧΑ 16	(5.196.898)	(4.977.908)
Αναπροσαρμοσμένο EBIT	26.229.505	22.449.133

* Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από τα αθροίσματα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

EBT και Αναπροσαρμοσμένο EBT

Ο δείκτης EBT προκύπτει από τη γραμμή «Κέρδη προ φόρων» της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και απεικονίζει τα λειτουργικά έσοδα μείον τα λειτουργικά έξοδα μετά το καθαρό χρηματοοικονομικό κόστος και τα λοιπά αποτελέσματα. Ο δείκτης Αναπροσαρμοσμένο EBT ορίζεται ως το EBT μετά και τις προσαρμογές που αναφέρονται στον παρακάτω πίνακα.

EBT και Αναπροσαρμοσμένο EBT		
Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
EBT	20.154.389	16.442.145
Προσαρμογές:		
Επίδραση ΔΠΧΑ 16	3.024.209	2.676.142
Έκτακτα μη επαναλαμβανόμενα έξοδα	150.000	-
Αναπροσαρμοσμένο EBT	23.328.598	19.118.287

* Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από τα αθροίσματα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

EAT και Αναπροσαρμοσμένο EAT

Ο δείκτης EAT προκύπτει από τη γραμμή «Κέρδη μετά από φόρους» της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και απεικονίζει τα καθαρά κέρδη. Ο δείκτης Αναπροσαρμοσμένο EAT ορίζεται ως το EAT μετά και τις προσαρμογές που αναφέρονται στον παρακάτω πίνακα.

EAT και Αναπροσαρμοσμένο EAT		
Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
EAT	15.432.027	12.737.044
Προσαρμογές:		
Επίδραση ΔΠΧΑ 16	2.359.020	2.072.043
Έκτακτα μη επαναλαμβανόμενα έξοδα	150.000	-
Αναπροσαρμοσμένο EAT	17.941.047	14.809.087

* Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από τα αθροίσματα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16

Ο δείκτης καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16 ορίζεται ως το άθροισμα των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων, μείον τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, όπως αυτά εμφανίζονται στις αντίστοιχες γραμμές της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.

Καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16		
Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	2.400.000	1.628.572
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	16.367.377	23.429.611
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	(48.650.503)	(33.669.491)
Καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16	(29.883.126)	(8.611.308)

* Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από τα αθροίσματα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16/ Αναπροσαρμοσμένο EBITDA

Ο δείκτης καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16 προς το αναπροσαρμοσμένο EBITDA ορίζεται ως το πηλίκο του Καθαρού δανεισμού χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16 προς το Αναπροσαρμοσμένο EBITDA.

Καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16/ Αναπροσαρμοσμένο EBITDA		
Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16	(29.883.126)	(8.611.308)
Αναπροσαρμοσμένο EBITDA	30.102.852	26.572.199
Καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16/ Αναπροσαρμοσμένο EBITDA	(0,99)	(0,32)

* Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από τα αθροίσματα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια

Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια ορίζονται ως το άθροισμα του καθαρού δανεισμού με την επίδραση από ΔΠΧΑ 16 και του συνόλου των ιδίων κεφαλαίων όπως αυτά εμφανίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια		
Ποσά σε € *	1.1 - 31.12.2025	1.1 - 31.12.2024
Καθαρός δανεισμός με την επίδραση από ΔΠΧΑ 16	231.026.708	251.714.702
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	106.332.772	97.832.983
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	337.359.479	349.547.685

* Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από τα αθροίσματα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Συντελεστής μόχλευσης

Ο συντελεστής μόχλευσης ορίζεται ως το πηλίκο του καθαρού δανεισμού με την επίδραση από ΔΠΧΑ 16 προς τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια με την επίδραση από ΔΠΧΑ 16.

Συντελεστής μόχλευσης		
Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων	18.767.377	25.058.183
Σύνολο μισθώσεων ΔΠΧΑ 16	260.909.834	260.326.010
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	(48.650.503)	(33.669.491)
Καθαρός δανεισμός με την επίδραση από ΔΠΧΑ 16	231.026.708	251.714.702
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	106.332.772	97.832.983
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια με την επίδραση από ΔΠΧΑ 16	337.359.479	349.547.685
Συντελεστής μόχλευσης	68%	72%

* Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από τα αθροίσματα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Συντελεστής μόχλευσης χωρίς την επίδραση του ΔΠΧΑ 16

Ο συντελεστής μόχλευσης χωρίς την επίδραση του ΔΠΧΑ 16 ορίζεται ως το πηλίκο του καθαρού δανεισμού μη λαμβάνοντας υπόψη την επίδραση του ΔΠΧΑ 16 προς τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16.

Συντελεστής μόχλευσης χωρίς την επίδραση του ΔΠΧΑ 16		
Ποσά σε € *	31.12.2025	31.12.2024
Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων	18.767.377	25.058.183
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	(48.650.503)	(33.669.491)
Καθαρός δανεισμός χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16	(29.883.126)	(8.611.308)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	106.332.772	97.832.983
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια χωρίς επίδραση από ΔΠΧΑ 16	76.449.646	89.221.675
Συντελεστής μόχλευσης χωρίς την επίδραση του ΔΠΧΑ 16	-39%	-10%

* Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από τα αθροίσματα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο), όπως περιγράφονται στην από 17.06.2026 έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

10.2 Σημαντικές Μεταβολές στη Χρηματοοικονομική Κατάσταση της Εταιρείας

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι δεν έχει επέλθει σημαντική μεταβολή στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας από την 01.01.2026 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός από τα κατωτέρω:

- Με την από 27.03.2026 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €45.024.941,44, με κεφαλαιοποίηση ποσού €40.500.591,44 προερχόμενου από τον λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον» και ποσού €4.524.350 προερχόμενου από το λογαριασμό «Αποθεματικά», χωρίς την έκδοση νέων μετοχών, αλλά με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €37,42, ήτοι από €0,18 σε €37,60 και η ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €20.575.267,20, χωρίς την ακύρωση μετοχών, αλλά με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €17,10 ανά μετοχή, ήτοι η ονομαστική τιμή της μετοχής μειώθηκε από €37,60 σε €20,50 με σκοπό την επιστροφή του ποσού της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στην μοναδική μέτοχό της.
- Την 24.04.2026, η Εταιρεία προέβη στη λήψη πρόσθετης χρηματοδότησης ποσού €15 εκατ. (βλ. ενότητα 11.7 «Σημαντικές Συμβάσεις»), η οποία χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο) όπως περιγράφονται στην από 17.06.2026 έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

11 Μέτοχοι και Λοιπά Στοιχεία

11.1 Μετοχική Σύνοψη

Από την 01.09.2023 και κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία ανήκει στον Όμιλο IDEAL HOLDINGS, η οποία ελέγχει έμμεσα συνολικό ποσοστό 75% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Ειδικότερα, η IDEAL HOLDINGS συμμετέχει άμεσα στον Πωλητή Μέτοχο, ο οποίος είναι ο μοναδικός (100%) μέτοχος της Εταιρείας, κατέχοντας ποσοστό 75% του μετοχικού κεφαλαίου του.

Η μετοχική σύνοψη της Εταιρείας κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου παρουσιάζεται στον ακόλουθο πίνακα:

Μέτοχοι	Αριθμός μετοχών	Ποσοστό συμμετοχής (%)
KYMORA LIMITED	60.161.600	100%
Σύνολο	60.161.600	100,0%

Πηγή: Στοιχεία επεξεργασμένα από Εταιρεία, μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Κάθε κοινή μετοχή της Εταιρείας παρέχει το δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Η Εταιρεία είναι μονομετοχική, συνεπώς δεν υπάρχουν κύριοι μέτοχοι αυτής που να κατέχουν διαφορετικά δικαιώματα ψήφου.

Η Εταιρεία κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν διαθέτει επαρκή διασπορά, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3.1.4.3, περιπτώσεις (1α) και (2) του Κανονισμού Euronext Athens.

Σημειώνεται ότι η διασπορά των Μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα το άρθρο 3.1.4.3, περιπτώσεις (1α) και (1β) του Κανονισμού της Euronext Athens, όπως ισχύει, υπολογίζεται ότι θα ανέρχεται μετά τη Δημόσια Προσφορά σε 29,9%. Η διασπορά μετά τη Δημόσια Προσφορά υπολογίστηκε υπό τις παραδοχές ότι (i) η Δημόσια Προσφορά θα καλυφθεί πλήρως με τη διάθεση 17.100.000 Προσφερόμενων Μετοχών, καθώς και θα διατεθεί το σύνολο των 900.000 υφιστάμενων μετοχών μέσω της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, (ii) τα πρόσωπα που δεν προσμετρώνται στην εκτίμηση της επάρκειας της διασποράς, σύμφωνα με το άρθρο 3.1.4.3 του Κανονισμού της Euronext Athens, δεν εγγράφονται για την απόκτηση Προσφερόμενων Μετοχών και (iii) κανένας εκ των νέων μετόχων δεν θα αποκτήσει ποσοστό ίσο ή μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Βλέπε σχετικά ενότητα 8.8 «Μείωση της Συμμετοχής του Πωλητή Μετόχου / Σενάρια Διασποράς» του Ενημερωτικού Δελτίου.

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι:

- στον βαθμό που γνωρίζει, η φύση του ελέγχου που ασκείται από τη μοναδική της μέτοχο δεν ασκείται με τρόπο καταχρηστικό. Προς διασφάλιση αυτού, η Εταιρεία, τηρώντας τους περί εταιρικής διακυβέρνησης μηχανισμούς, υιοθετεί και συμμορφώνεται με όλους τους προβλεπόμενους, από την κείμενη νομοθεσία νόμους για την προστασία των μετόχων μειοψηφίας (Ν. 4548/2018, Ν. 4706/2020, άρθ. 44 του Ν. 4449/2017 και Αποφάσεις 2/905/3.3.2021, και 916/07.06.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ως ισχύουν),
- δεν υπάρχει, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, καμία γνωστή στην Εταιρεία συμφωνία, της οποίας η εφαρμογή θα μπορούσε, σε μεταγενέστερη ημερομηνία, να επιφέρει αλλαγές όσον αφορά τον έλεγχο της Εταιρείας,
- δεν γνωρίζει πληροφορίες σχετικές με συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της που να ρυθμίζουν θέματα άμεσου ή έμμεσου ελέγχου αυτής,
- κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές, και
- δεν της έχει γνωστοποιηθεί, μέχρι και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, ύπαρξη ενεχυριάσεων ή/και εμπράγματων βαρών επί των μετοχών που κατέχουν οι μέτοχοι της Εταιρείας σε ποσοστό 5% και άνω.

11.2 Δικαστικές και Διαιτητικές Διαδικασίες

Η Εταιρεία δηλώνει ότι για περίοδο δώδεκα μηνών που προηγούνται της Ημερομηνίας του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν είχε διοικητικές, δικαστικές ή διαιτητικές διαδικασίες (συμπεριλαμβανομένης κάθε τέτοιας διαδικασίας που εκκρεμεί ή

ενδέχεται να κινηθεί εναντίον της Εταιρείας και έχει περιέλθει σε γνώση της), οι οποίες μπορεί να έχουν ή είχαν προσφάτως σημαντικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική θέση ή στην κερδοφορία της Εταιρείας.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο) όπως περιγράφονται στην από 17.06.2026 έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

11.3 Συγκρούσεις Συμφερόντων στο Επίπεδο των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων

Τα μέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων, καθώς και τα Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη της Εταιρείας δηλώνουν τα εξής:

- Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από την ιδιότητα/θέση τους δεν δημιουργούν στο πρόσωπό τους οποιαδήποτε υφιστάμενη ή δυνητική σύγκρουση με ιδιωτικά τους συμφέροντα ή/και άλλων υποχρεώσεων τους.
- Η τοποθέτηση στην θέση τους δεν είναι αποτέλεσμα οποιασδήποτε ρύθμισης ή συμφωνίας με τους κύριους μετόχους της Εταιρείας ή συμφωνίας μεταξύ της Εταιρείας και πελατών της, προμηθευτών της ή άλλων προσώπων.
- Δεν υφίσταται στο πρόσωπό τους οποιοσδήποτε συμβατικός περιορισμός ο οποίος αφορά τη διάθεση, εντός ορισμένης χρονικής περιόδου, των κινητών αξιών της Εταιρείας που τυχόν κατέχουν.

11.4 Συναλλαγές Συνδεδεμένων Μερών

«Συνδεδεμένα μέρη», σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, δηλαδή τα άρθρα 99 και επόμενα του Ν. 4548/2018 που παραπέμπουν στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, είναι τα πρόσωπα που ορίζονται ως συνδεδεμένα με την Εταιρεία κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτή, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27.

Ως συνδεδεμένα μέρη της Εταιρείας θεωρούνται οι θυγατρικές εταιρείες, οι εταιρείες με κοινό ιδιοκτησιακό καθεστώς με την Εταιρεία, οι συγγενείς επιχειρήσεις, κοινοπραξίες, η Διοίκηση και τα ανώτατα στελέχη της και τα συνδεδεμένα με αυτά φυσικά και νομικά πρόσωπα (κατά το Δ.Λ.Π. 24).

Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών διενεργούνται υπό τους όρους των διατάξεων των άρθρων 99-101 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύουν, των όρων της Εγκυκλίου 45 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, των Κανονισμών της Εταιρείας και κάθε άλλης σχετικής διάταξης νόμου.

Οι συναλλαγές αυτές πραγματοποιούνται στη βάση ιδιωτικών συμφωνητικών εμπορικής συνεργασίας, οι όροι των οποίων δεν διαφέρουν από τις αντίστοιχες συμφωνίες που συνάπτει η Εταιρεία με λοιπούς προμηθευτές ή πελάτες, λαμβανομένου υπόψη του μεγέθους και της εμπορικής ισχύος των εν λόγω εταιρειών. Τα ανοιχτά υπόλοιπα τέλους χρήσεως από και προς συνδεδεμένα μέρη είναι χωρίς εξασφαλίσεις, μη έντοκα, η δε εξόφλησή τους πραγματοποιείται σε μετρητά ή με τους συνήθεις πιστωτικούς όρους. Δεν έχουν παρασχεθεί ή ληφθεί εγγυήσεις για τις απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από συνδεδεμένα μέρη. Κατά την 31.12.2025 η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις που να σχετίζεται με ποσά οφειλόμενα από συνδεδεμένα μέρη.

Σύμφωνα με τη δήλωση της Εταιρείας δεν υπάρχουν άλλες συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από τον Κανονισμό (ΕΚ) 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, και ορίζονται εννοιολογικά στις διατάξεις του σχετικού Προτύπου (ΔΛΠ 24), κατά την περίοδο 01.01 – 10.06.2026, εκτός από αυτές που παρατίθενται παρακάτω.

Οι αμοιβές των μελών των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και των Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών της Εταιρείας παρατίθενται στην ενότητα 9.2 «Αμοιβές και Οφέλη». Η Εταιρεία δεν έχει παράσχει δάνεια, εγγυήσεις ή πιστώσεις προς τα Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα και τα Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη κατά την 31.12.2025 και κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

Στους παρακάτω πίνακες αναλύονται οι συναλλαγές της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη κατά την περίοδο 01.01-10.06.2026:

Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη	
Ποσά σε € *	1.1 - 10.6.2026
IDEAL SOFTWARE SOLUTIONS AE	5.965
BYTE COMPUTER ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	28.488
ΑΝΤΑΚΟΜ ΠΡΟΗΓ. ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ	3.677
Σύνολο	38.129

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένων από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

Καθαρή αξία αγορών παγίων	
Ποσό σε € *	1.1 - 10.6.2026
BYTE COMPUTER ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	17.076

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένων από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

Λήψη υπηρεσιών από συνδεδεμένα μέρη	
Ποσά σε € *	1.1 - 10.6.2026
IDEAL HOLDINGS AE	7.758
IDEAL SOFTWARE SOLUTIONS AE	7.216
BYTE COMPUTER ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	35.845
ΑΝΤΑΚΟΜ ΠΡΟΗΓ. ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ	25.465
Σύνολο	76.284

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, μη ελεγμένων από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο), όπως περιγράφονται στην από 17.06.2026 έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

11.5 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου ανέρχεται στο ποσό των €24.666.256, διαιρούμενο σε 60.161.600 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,41 εκάστη.

Παρακάτω παρουσιάζεται η μεταβολή του αριθμού των μετοχών της Εταιρείας από την 01.01.2025 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου:

Ημερομηνία	Αριθμός κοινών μετοχών	Περιγραφή Αποφάσεων
01.01.2025	1.203.232	Με την από 23.12.2025 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €4.812.928, με κεφαλαιοποίηση ποσού €1.925.171,20 προερχόμενο από το λογαριασμό «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το Άρτιο» της Εταιρείας και ποσού €2.887.756,80 προερχόμενου από το λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον», χωρίς την έκδοση νέων μετοχών αλλά με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €4,00, ήτοι από €0,50 σε €4,50 και ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το ποσό των €5,197,962.24, χωρίς την ακύρωση μετοχών αλλά με μείωση της ονομαστικής αξίας της
31.12.2025	1.203.232	

		μετοχής κατά €4,32 ανά μετοχή, ήτοι η ονομαστική τιμή της μετοχής μειώθηκε από €4,50 σε €0,18 με σκοπό την επιστροφή του ποσού της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ολοσχερώς καταβεβλημένο, ανήλθε σε διακόσιες δέκα έξι χιλιάδες πεντακόσια ογδόντα ένα ευρώ και εβδομήντα έξι λεπτά (216.581,76), διαιρούμενο σε ένα εκατομμύριο διακόσιες τρεις χιλιάδες διακόσιες τριάντα δύο (1.203.232) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ποσού δέκα οκτώ λεπτών (€0,18) η κάθε μία.
Ημερομηνία Ενημερωτικού Δελτίου	60.161.600	Με την από 27.03.2026 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκαν: (α) η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €45.024.941,44, με κεφαλαιοποίηση ποσού €40.500.591,44 προερχόμενου από το λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον» και ποσού €4.524.350 προερχόμενου από το λογαριασμό «Αποθεματικά», χωρίς την έκδοση νέων μετοχών, αλλά με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €37,42, ήτοι από €0,18 σε €37,60 και η ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €20.575.267,20, χωρίς την ακύρωση μετοχών, αλλά με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €17,10 ανά μετοχή, ήτοι η ονομαστική τιμή της μετοχής μειώθηκε από €37,60 σε €20,50 με σκοπό την επιστροφή του ποσού της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στην μοναδική μέτοχο και (β) η διαίρεση του συνόλου των υφιστάμενων μετοχών της εταιρείας (stock split), χωρίς μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου, με αναλογία πενήντα (50) νέες μετοχές σε αντικατάσταση μίας (1) παλαιάς μετοχής, μέσω μείωσης της ονομαστικής αξίας εκάστης νέας μετοχής από €20,50 σε €0,41 και ταυτόχρονης αύξησης του αριθμού των μετοχών από 1.203.232 σε 60.161.600 κοινές ονομαστικές μετοχές. Συνεπώς, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των είκοσι τεσσάρων εκατομμυρίων εξακοσίων εξήντα έξι χιλιάδων διακοσίων πενήντα έξι ευρώ (€24.666.256), διαιρούμενο σε εξήντα εκατομμύρια εκατόν εξήντα μία χιλιάδες εξακόσιες (60.161.600) κοινές ονομαστικές μετοχές με ονομαστική αξία σαράντα ενός λεπτών (€0,41) η κάθε μία. Η τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της Εταιρείας περί μετοχικού κεφαλαίου εγκρίθηκε και καταχωρήθηκε την 17.04.2026 στο Γ.Ε.ΜΗ., με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) 6024930, και διορθώθηκε στις 20.04.2026 με Κ.Α.Κ. 6026296, σύμφωνα με την ανακοίνωση ορθής επανάληψης της Διεύθυνσης Γ.Ε.ΜΗ., Α.Ε., Ε.Π.Ε. & Υ.Μ.Σ. / Τμήμα Α' Ανωνύμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης, με αριθ. πρωτ. 4070671.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας είναι πλήρως καταβεβλημένο.

Όσον αφορά στις μετοχές της Εταιρείας:

- Μεταβιβάζονται ελεύθερα
- Κάθε κοινή μετοχή αντιπροσωπεύει και ένα δικαίωμα ψήφου
- Κάθε κοινή μετοχή παρέχει στον κάτοχο το δικαίωμα να ψηφίζει στη γενική συνέλευση των μετόχων
- Η Εταιρεία δεν έχει εκδώσει μετατρέψιμους τίτλους, ανταλλάξιμους τίτλους ή τίτλους κτήσης μετοχών και

- Δεν υπάρχουν εκκρεμείς αποφάσεις που να επιτρέπουν την έκδοση μετατρέψιμων τίτλων ή κοινών μετοχών.

Επίσης, σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας, δεν υφίστανται δικαίωμα ή/και υποχρέωση απόκτησης σε σχέση με το εγκεκριμένο αλλά όχι εγγεγραμμένο κεφάλαιο, ή δέσμευση αύξησης του κεφαλαίου, ούτε δικαίωμα προαίρεσης για το κεφάλαιο της Εταιρείας ή συμφωνία υπό όρους ή άνευ όρων που προβλέπει ότι το κεφάλαιο αυτό θα αποτελέσει το αντικείμενο δικαιώματος προαίρεσης.

Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας που δεν αντιπροσωπεύουν κεφάλαιο.

Επιπλέον, δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας οι οποίες να κατέχονται από την ίδια ή για λογαριασμό της. Σχετικά με τη μετοχική σύνθεση της Εταιρείας βλ. ενότητα 11.1 «Μετοχική Σύνθεση».

Δεν υφίστανται περιπτώσεις μετατρέψιμων κινητών αξιών, ανταλλάξιμων κινητών αξιών ή κινητών αξιών με τίτλους επιλογής (warrants) δικαίωμα ή και υποχρέωση απόκτησης σε σχέση με το εγκεκριμένο αλλά όχι εγγεγραμμένο κεφάλαιο ή δέσμευση αύξησης του κεφαλαίου.

Σχετικά με τα δικαιώματα των μετόχων βλ. ενότητα 7.1.5 «Δικαιώματα που συνδέονται με τις κινητές αξίες» του Ενημερωτικού Δελτίου.

11.6 Ιδρυτική Πράξη και Καταστατικό

Η Εταιρεία συστάθηκε στις 12.02.2004 και είναι καταχωρισμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο («Γ.Ε.ΜΗ.») με αριθμό 5628201000.

Η νομική κατάσταση της Εταιρείας είναι σύμφωνη με τους νόμους και τους κανονισμούς στους οποίους υπόκειται, όσον αφορά στην ίδρυσή της και την καταστατική της λειτουργία.

Δεν υφίστανται στο Καταστατικό δικαιώματα, περιορισμοί και προνόμια που συνδέονται με τις Μετοχές της Εταιρείας πέραν αυτών που ορίζονται από την ισχύουσα νομοθεσία.

Σύμφωνα με δήλωση της Διοίκησης της Εταιρείας, δεν υφίσταται καμία διάταξη της ιδρυτικής πράξης, του καταστατικού, της διοικητικής πράξης σύστασης ή του εσωτερικού κανονισμού της Εταιρείας, της οποίας η εφαρμογή ενδέχεται να καθυστερήσει, να αναβάλει ή να παρεμποδίσει αλλαγή στον έλεγχο της Εταιρείας.

Δεν υφίστανται όροι σε σχέση με τις ενέργειες που απαιτούνται για τη μεταβολή των δικαιωμάτων μετόχων, οι οποίοι να είναι αυστηρότεροι από ό,τι απαιτεί η σχετική ισχύουσα νομοθεσία. Για τη μεταβολή των δικαιωμάτων των μετόχων, που προβλέπονται στο Καταστατικό, απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και τροποποίηση της σχετικής καταστατικής διάταξης με την απαρτία και πλειοψηφία που ορίζεται στα άρθρα 130 και 132 του Ν.4548/2018, καθώς και στις λοιπές κατά περίπτωση εφαρμοστέες διατάξεις αυτού του νόμου. Σχετικώς, σημειώνεται ότι δικαιώματα μετόχων που απορρέουν απευθείας εκ του νόμου δεν δύναται να περιοριστούν, καταργηθούν ή άλλως μεταβληθούν επί τα χείρω, εκτός εάν άλλως προβλέπεται ρητά στην οικεία νομοθετική ή κανονιστική διάταξη και σύμφωνα με τους όρους και υπό τις προϋποθέσεις αυτής.

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας, δεν υφίσταται καμία διάταξη της ιδρυτικής πράξης, του καταστατικού, της διοικητικής πράξης σύστασης ή του εσωτερικού κανονισμού της Εταιρείας η οποία καθορίζει το όριο ιδιοκτησίας πέραν του οποίου κάθε συμμετοχή πρέπει να γνωστοποιείται πέραν των προβλεπόμενων στο Ν. 3556/2007 «Προϋποθέσεις διαφάνειας για την πληροφόρηση σχετικά με εκδότες των οποίων οι κινητές αξίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και άλλες διατάξεις» και των οποίων κράτος - μέλος καταγωγής είναι η Ελλάδα, και στα άρθρα 4-10 της απόφασης 1/434/3.7.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας δεν υφίσταται καμία διάταξη της ιδρυτικής πράξης, του καταστατικού, της διοικητικής πράξης σύστασης ή του εσωτερικού κανονισμού της Εκδότριας η οποία περιγράφει όρους που διέπουν τις μεταβολές στο επίπεδο του κεφαλαίου αυστηρότερους από ό,τι απαιτεί η σχετική ισχύουσα νομοθεσία.

11.7 Σημαντικές Συμβάσεις

Η Εταιρεία δηλώνει ότι για το προηγούμενο έτος από την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν υφίστανται σημαντικές συμβάσεις, εκτός από τις συμβάσεις που συνάπτονται στο σύνηθες πλαίσιο των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων στις οποίες η Εταιρεία αποτελεί συμβαλλόμενο μέρος, πλην των παρακάτω:

Δανειακές Συμβάσεις

Ομολογιακά Δάνεια της Εταιρείας με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος

Η Εταιρεία έχει συνάψει δύο κοινά ομολογιακά δάνεια με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος (ΕΤΕ). Ειδικότερα:

(α) Η Εταιρεία συνήψε με την ΕΤΕ ως αρχικό ομολογιούχο την από 5927071540/29.05.2025 Σύμβαση Κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου και διορισμού πληρεξουσίου καταβολών και εκπροσώπου των ομολογιούχων για την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου συνολικού ύψους έως €15.000.000 με την έκδοση έως 15.00.000 κοινών, έγχαρτων ομολογιών ονομαστικής αξίας €1 έκαστης, δυνάμενου να εκδοθεί εφάπαξ ή τμηματικά σε έως δέκα (10) επιμέρους δόσεις συνολικής ονομαστικής αξίας τουλάχιστον €1.500.000 έκαστη, με σκοπό την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης μακροπρόθεσμου χαρακτήρα.

Η διάρκεια του δανείου ορίζεται σε δύο (2) έτη από την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης κάλυψης, ήτοι έως την 29.05.2027, με δυνατότητα παράτασης κατά ένα (1) επιπλέον έτος, ενώ προβλέπεται δυνατότητα επαναδιάθεσης αποκτηθεισών ίδιων ομολογιών συνολικού ποσού έως €1.000.000 καθ' όλη τη διάρκεια του δανείου έως και ένα (1) μήνα προ της ημερομηνίας λήξης του έως και πέντε φορές κατ' ανώτατο ετήσιο όριο. Το δάνειο φέρει κυμαινόμενο επιτόκιο το οποίο καθορίζεται δύο εργάσιμες ημέρες πριν την έναρξη κάθε τρίμηνης περιόδου εκτοκισμού υπολογιζόμενο ως EURIBOR τριών (3) μηνών πλέον περιθωρίου.

Σημειώνεται ότι η εκταμίευση του εν λόγω κοινού ομολογιακού δανείου πραγματοποιήθηκε τον Απρίλιο του 2026 και κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, το συνολικό ανεξόφλητο ποσό ανέρχεται σε €12.800.000.

(β) Την 27.06.2025 η Εταιρεία προχώρησε στην έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου δυνάμει της από 5927071558/29.05.2025 Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου και διορισμού πληρεξουσίου καταβολών και εκπροσώπου των ομολογιούχων με την ΕΤΕ ως αρχικό ομολογιούχο, για την έκδοση ομολογιακού δανείου συνολικού ποσού έως €20.000.000 με την έκδοση έως 20.000.000 έγχαρτων ομολογιών, ονομαστικής αξίας €1 έκαστης, με σκοπό την αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού του Εκδότη στην Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε., την Τράπεζα EUROBANK Α.Ε. και την Τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε..

Η διάρκεια του δανείου ανέρχεται σε εξήντα (60) μήνες από την ημερομηνία έκδοσης, με λήξη την 27.06.2030. Η αποπληρωμή του δανείου θα πραγματοποιηθεί τμηματικά ανά εξάμηνο, με δόσεις ύψους €1.200.000 έκαστη, και ποσό €8.000.000 καταβλητέο κατά την ημερομηνία λήξης. Το δάνειο φέρει κυμαινόμενο επιτόκιο το οποίο καθορίζεται δύο εργάσιμες ημέρες πριν την έναρξη κάθε τρίμηνης περιόδου εκτοκισμού υπολογιζόμενο ως EURIBOR τριών (3) μηνών πλέον περιθωρίου.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, το συνολικό ανεξόφλητο ποσό ανέρχεται σε €18.800.000.

Αμφότερες οι δανειακές συμβάσεις περιλαμβάνουν συνήθεις για τέτοιου είδους συμβάσεις εγγυοδοτικές δηλώσεις και γεγονότα καταγγελίας περιλαμβανομένων της σταυροειδούς υπερημερίας (cross-default) έναντι πιστωτών για ποσό τουλάχιστον €2.000.000, καθώς και της αλλαγής ελέγχου της Εταιρείας, ήτοι παύσης κατοχής από την IDEAL HOLDINGS, άμεσα ή έμμεσα, ποσοστού τουλάχιστον 75% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία έχει λάβει τη ρητή και ανεπιφύλακτη συναίνεση (waiver) της ΕΤΕ για την υλοποίηση της Δημόσια Προσφοράς και της Εισαγωγής. Μεταξύ των αρνητικών υποχρεώσεων που έχει αναλάβει η Εταιρεία περιλαμβάνεται η μη περαιτέρω επιβάρυνση των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, καθώς και η μη παραχώρηση προνομίων ή εξασφαλίσεων υπέρ άλλων ομοειδών απαιτήσεων, ενώ έχει συνομολογηθεί η τήρηση χρηματοοικονομικού δείκτη από την Εταιρεία καθόλη τη διάρκεια των δανείων η τήρηση του οποίου συναρτάται με το επιτρεπτό κάθε είδους διανομών, περιλαμβανομένου του μερίσματος, προς τους μετόχους.

Σημειώνεται ότι κατά την 31.12.2025, το συνολικό ύψος των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας ανερχόταν σε €18,8 εκατ., ενώ την 24.04.2026, η Εταιρεία προέβη στη λήψη πρόσθετης χρηματοδότησης ποσού €15 εκατ. (βλ. παραπάνω σημείο (α)), η οποία χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης. Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, το σύνολο των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας ανέρχεται σε €31,6 εκατ., κατόπιν αποπληρωμής δανειακών υποχρεώσεων συνολικού ποσού €2,2 εκατ. που πραγματοποιήθηκε κατά το μεσοδιάστημα.

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου οι όροι των δανειακών συμβάσεων τηρούνται και επίσης, ότι δεν έχουν συναφθεί νέες σημαντικές χρηματοδοτήσεις πέραν αυτών που περιγράφονται.

Καθόσον η επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας βασίζεται στη λειτουργία δικτύου φυσικών καταστημάτων, οι μισθωτικές συμβάσεις που αφορούν εμπορικούς χώρους αποτελούν ουσιώδες στοιχείο της λειτουργικής και εμπορικής της δραστηριότητας. Ως εκ τούτου, κατωτέρω παρουσιάζονται οι σημαντικότερες μισθωτικές συμβάσεις που έχει συνάψει η Εταιρεία, στο σύνηθες πλαίσιο των δραστηριοτήτων της:

Μισθωτικές Συμβάσεις

Σύμβαση μίσθωσης πολυκαταστήματος Attica City Link - Στοά Σπύρου Μήλιου, Αθήνα

Με την από 20.05.2014 σύμβαση μίσθωσης, όπως αυτή τροποποιήθηκε και κωδικοποιήθηκε με την από 13.02.2020 σύμβαση, μεταξύ της Εταιρείας ως μισθώτριας και της «PICAR ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΧΩΡΩΝ ΜΕΓΑΡΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΣΤΡΑΤΟΥ» (εφεξής «PICAR») ως εκμισθώτριας, παραχωρήθηκε στην Εταιρεία η χρήση και η εμπορική εκμετάλλευση χώρων επιφάνειας 26.802,18 τ.μ. εντός του Μεγάρου του Μετοχικού Ταμείου Στρατού, που βρίσκεται στην περιοχή του Συντάγματος του Δήμου Αθηναίων επί της οδού Πανεπιστημίου αρ.9, μέχρι την 28 Φεβρουαρίου 2027, με πρόβλεψη της δυνατότητας μονομερούς παράτασης της μίσθωσης εκ μέρους της Εταιρείας, αφενός μεν και αρχικά για επιπλέον 14 έτη, αφετέρου δε και μετά την πάροδο αυτής της 14ετίας, για επιπλέον 10 έτη, υπό την προϋπόθεση εμπρόθεσμης κοινοποίησης, εκ μέρους της μισθώτριας, έγγραφης γνωστοποίησης προς την εκμισθώτρια. Με τη σύμβαση αυτή αντικαταστάθηκε η από 1.12.2003 σύμβαση παροχής υπηρεσιών, όπως τροποποιήθηκε με μεταγενέστερες συμφωνίες, δυνάμει της οποίας η Εταιρεία είχε αρχικά στεγάσει και λειτουργούσε το πολυκατάστημα (με αρχικώς παραχωρηθείσα επιφάνεια 22.636 τ.μ.).

Στο πλαίσιο επέκτασης της δραστηριότητας της Εταιρείας και σε επιπλέον χώρους του Μεγάρου, η τελευταία σύνηψε με την PICAR την από 15.01.2015 σύμβαση μίσθωσης, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις από 31.03.2021 και 23.01.2023 πρόσθετες πράξεις (για χώρο επιφάνειας 556,55 τ.μ.), καθώς και τις από 13.02.2020 (για χώρο επιφάνειας 4.000 τ.μ.), 15.09.2022 (για χώρο επιφάνειας 1.876,68 τ.μ.), 01.02.2023 (για χώρο επιφάνειας 2.066,38 τ.μ.) και 02.06.2025 (για χώρο γραφείων 1.336,01 τ.μ.) συμβάσεις μίσθωσης. Οι εν λόγω συμβάσεις μίσθωσης περιέχουν παρόμοιους όρους με την από 20.05.2014 σύμβαση μίσθωσης, όπως αυτή τροποποιήθηκε και ισχύει, έληγαν ομοίως αρχικά την 28.02.2027 (με την εξαίρεση του τμήματος των 556,55 τ.μ. το οποίο έληγε αρχικά 31.12.2025), δυνάμενες να παραταθούν μονομερώς από την Εταιρεία ως ανωτέρω (δηλαδή για 14 + 10 έτη), ενώ η ισχύς τους εξαρτάται από την τυχόν καταγγελία ή λύση της από 20.05.2014 σύμβασης μίσθωσης, όπως αυτή τροποποιήθηκε και ισχύει.

Με βάση τις ως άνω συμβάσεις μίσθωσης η Εταιρεία χρησιμοποιεί χώρους του Μεγάρου συνολικής επιφάνειας 36.637,80 τ.μ.

Με βάση τις ως άνω συμβάσεις μίσθωσης η Εταιρεία χρησιμοποιεί χώρους του Μεγάρου συνολικής επιφάνειας 36.637,80 τ.μ.

Η Εταιρεία την 12.01.2024 άσκησε το συμβατικό της δικαίωμα για μονομερή παράταση των εν λόγω συμβάσεων για το επιπλέον χρονικό διάστημα των 24 ετών. Η παράταση των μισθώσεων τελεί υπό την αίρεση της εκπλήρωσης της αντίστοιχης παράτασης της διάρκειας της κύριας σύμβασης μίσθωσης μεταξύ της PICAR και του Μετοχικού Ταμείου Στρατού, στην κυριότητα του οποίου ανήκει συνολικά το μίσθιο, η οποία έχει αρχική λήξη στις 28.02.2027 (βλ. παράγοντα κινδύνου «1. Η μη επιτυχής διαπραγμάτευση, η λήξη ή η μη επέκταση των μισθώσεων καταστημάτων που

απαρτίζουν το δίκτυο καταστημάτων της Εταιρείας θα μπορούσε να οδηγήσει σε αύξηση του κόστους ή/και να επηρεάσει αρνητικά τις πωλήσεις (σε περίπτωση που δεν βρεθεί εγκαίρως άλλο κατάλληλο μίσθιο) και ως εκ τούτου να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές της Εταιρείας» της ενότητας 2.1.1 «Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη Δραστηριότητα της Εταιρείας»).

Το καταβαλλόμενο μίσθωμα ορίζεται ως ποσοστό επί του μηνιαίου κύκλου εργασιών που διενεργούνται στο εκάστοτε μίσθιο. Ειδικά για την από 15.01.2015 μίσθωση το μίσθωμα υπολογίζεται επί τη βάση του ετήσιου κύκλου εργασιών, ενώ για την από 02.06.2025 μίσθωση ορίζεται σταθερό.

Για την προσήκουσα εκπλήρωση των υποχρεώσεων της, η Εταιρεία έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές συνολικού ποσού 6.918.736 ευρώ, οι οποίες ανανεώνονται, συμπληρώνονται - σε περίπτωση μερικής κατάπτωσής τους - ή αντικαθίστανται καθ' όλη τη διάρκεια των μισθώσεων και μέχρι την προσήκουσα απόδοση των μισθίων και την εξόφληση πάσης φύσεως οφειλόμενων από τη μισθώτρια ποσών.

Στις συμβάσεις προβλέπονται συνήθειες, για τέτοιου είδους συμβάσεις, υποχρεώσεις και περιορισμοί. Επιπλέον, απαγορεύεται, χωρίς έγγραφη συναίνεση της εκμισθώτριας, η σύναψη συμβάσεων που συνεπάγονται εκχώρηση της διαχείρισης της επιχείρησης σε τρίτους ή συμβάσεων με πιστωτές που βλάπτουν τα συμφέροντα της εκμισθώτριας, καθώς και η άσκηση από τη μισθώτρια παρόμοιας δραστηριότητας εντός των ορίων του Δήμου Αθηναίων και σε απόσταση 3 χιλιομέτρων από το μίσθιο χωρίς την έγγραφη συναίνεση της εκμισθώτριας.

Σύμβαση εμπορικής συνεργασίας – attica Golden Hall, Μαρούσι

Με την από 13.06.2007 σύμβαση εμπορικής συνεργασίας, όπως τροποποιήθηκε με τις από 08.04.2008, 09.04.2008, 18.04.2008, 29.05.2009, 27.02.2014, 15.07.2014, 16.07.2014, 29.05.2015, 24.11.2015, 16.05.2016, 01.11.2016, 15.05.2017, 06.11.2017, 25.05.2018, 21.11.2018, 19.02.2019 και 01.07.2022 συμβάσεις, η «ΛΑΜΔΑ ΔΟΜΗ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Υπηρεσιών και Αξιοποίησης Ακινήτων» (εφεξής «ΛΑΜΔΑ ΔΟΜΗ S.M.S.A.») έχει παραχωρήσει στην Εταιρεία, το δικαίωμα χρήσης καταστημάτων στα επίπεδα 0, +1 και +2, συνολικής επιφάνειας 8.655,34 τ.μ., μεσώροφο εντός του καταστήματος συνολικής επιφάνειας 2.494,87 τ.μ., καθώς και βοηθητικούς και αποθηκευτικούς χώρους 1.521,32 τ.μ., ήτοι συνολικά 12.671,53 τ.μ. εντός του εμπορικού κέντρου Golden Hall στο Μαρούσι, προκειμένου να χρησιμοποιηθούν ως εμπορικό κατάστημα διάθεσης καλλυντικών, αξεσουάρ, καθώς και ειδών γυναικείας, αντρικής και παιδικής ένδυσης.

Η διάρκεια της σύμβασης ορίστηκε αρχικά δεκαετής, έως 28.11.2018, με δικαίωμα μονομερούς παράτασης εκ μέρους της Εταιρείας, μετά την πάροδο των δέκα (10) αρχικών ετών για επιπλέον δεκατέσσερα (14) έτη, και μετά τα εικοσιτέσσερα (24) συνολικά έτη για δεκατέσσερα (14) επιπλέον έτη. Με δήλωσή της που επιδόθηκε την 06.11.2017 η Εταιρεία άσκησε το συμβατικό της δικαίωμα μονομερούς παράτασης για τα πρώτα 14 έτη, ήτοι έως 28.11.2032.

Η Εταιρεία υποχρεούται να καταβάλλει μηνιαίο βασικό αντάλλαγμα και αντάλλαγμα επί των πωλήσεων, το οποίο ισούται με την τυχόν θετική διαφορά μεταξύ ποσοστού επί των πωλήσεων (κλιμακούμενου ανάλογα με τον ετήσιο κύκλο εργασιών) και του αθροίσματος των μηνιαίων βασικών ανταλλαγμάτων για το ίδιο ημερολογιακό έτος.

Το μηνιαίο βασικό αντάλλαγμα αναπροσαρμόζεται ετησίως κατά ποσοστό ίσο με το 100% του ΔΤΚ, όπως αυτός ορίζεται από την ΕΛΣΤΑΤ, πλέον δύο (2) ποσοστιαίων μονάδων. Σε περίπτωση αποπληθωρισμού, το βασικό αντάλλαγμα δεν μειώνεται, εφαρμοζομένης κατ' ελάχιστον αύξησης 2%.

Η Εταιρεία καταβάλλει επίσης σε μηνιαία βάση εισφορές στα κεφάλαια διαφήμισης & marketing και λειτουργίας, για τις οποίες, καθώς και για τα μηνιαία ανταλλάγματα, προβλέπεται υπό προϋποθέσεις ανώτατο όριο ως ποσοστό επί των πωλήσεων.

Στη σύμβαση προβλέπονται συνήθειες, για τέτοιου είδους συμβάσεις, υποχρεώσεις και περιορισμοί. Επιπλέον, δεν επιτρέπεται μεταβολή της συμφωνημένης χρήσης, του είδους και ή/και της σύνθεσης των προς πώληση προϊόντων,

καθώς και του διακριτικού τίτλου/σήματος χωρίς την προηγούμενη έγγραφη συναίνεση της LAMDA DOMI S.M.S.A., ενώ σε περίπτωση εγκατάλειψης του χώρου ή αποτυχίας διεξαγωγής της δραστηριότητας από την Εταιρεία σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στη σύμβαση, η LAMDA DOMI S.M.S.A. θα δικαιούται να αξιώσει αποζημίωση και η Εταιρεία θα οφείλει ποινική ρήτρα ίση με τα μηνιαία βασικά ανταλλάγματα και τις εισφορές στα κεφάλαια διαφήμισης & marketing και λειτουργίας που αντιστοιχούν σε χρονική διάρκεια δύο (2) ετών.

Σύμβαση μίσθωσης - Πολυκατάστημα "attica" επί της οδού Τσιμισκή 48-50, Θεσσαλονίκη

Με την από 05.12.2013 σύμβαση μίσθωσης η Ιερά Μονή Αγίας Θεοδώρας της Ιεράς Μητροπόλεως Θεσσαλονίκης εκμίσθωσε στην Εταιρεία πολυώροφο κτίριο στην οδό Τσιμισκή 48-50 (Δήμος Θεσσαλονίκης), αποτελούμενο από ισόγειο, υπόγειο, ημιώροφο, οκτώ ορόφους και δώμα, με αρχική συμβατική διάρκεια δώδεκα (12) ετών, από 01.07.2014 έως 30.06.2026, στο οποίο στεγάζεται και λειτουργεί το Πολυκατάστημα "attica".

Με δήλωσή της που επιδόθηκε την 11.11.2024 η Εταιρεία άσκησε το συμβατικό της δικαίωμα μονομερούς παράτασης για ίσο χρόνο με την αρχική συμβατική διάρκεια, ήτοι έως 30.06.2038, ενώ με το από 15.05.2025 συμφωνητικό, η διάρκεια της μίσθωσης παρατάθηκε περαιτέρω για δύο (2) ακόμα έτη, ήτοι έως 30.06.2040.

Το μηνιαίο μίσθωμα είναι κατ' αποκοπήν ποσό, αναπροσαρμοζόμενο κάθε δύο μισθωτικά έτη κατά ποσοστό ίσο προς τον ΔΤΚ του αμέσως προηγούμενου δωδεκαμήνου, όπως ανακοινώνεται από την ΕΛΣΤΑΤ, πλέον μίας (1) ποσοστιαίας μονάδας, με κατώτατο όριο αναπροσαρμογής 2%. Η Εταιρεία υποχρεούται να διατηρεί σε ισχύ εγγυητική επιστολή ποσού ίσου με δώδεκα (12) μηνιαία μισθώματα, ως εκάστοτε αναπροσαρμοζόμενα ισχύουν.

Στη σύμβαση προβλέπονται συνήθειες, για τέτοιου είδους συμβάσεις, υποχρεώσεις και περιορισμοί.

Σύμβαση εμπορικής συνεργασίας - attica Mediterranean Cosmos, Πυλαία Θεσσαλονίκης

Με την από 01.07.2011 σύμβαση εμπορικής συνεργασίας, όπως τροποποιήθηκε με τις από 07.12.2011, 25.02.2012, 01.07.2016 και 23.11.2018 συμβάσεις, η «ΠΥΛΑΙΑ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Ανάπτυξης και Αξιοποίησης Ακινήτων, Παροχής Υπηρεσιών, Εμπορίας και Αντιπροσωπειών» (εφεξής «ΠΥΛΑΙΑ S.M.S.A.») έχει παραχωρήσει στην Εταιρεία, μέχρι την 31.05.2047, το δικαίωμα χρήσης καταστημάτων συνολικής επιφάνειας περίπου 4.361,45 τ.μ., και αποθηκευτικών χώρων συνολικής επιφάνειας περίπου 1.081,50 τ.μ., εντός του εμπορικού κέντρου Mediterranean Cosmos στην Πυλαία Θεσσαλονίκης (11^ο χλμ. εθνικής οδού Θεσσαλονίκης – Ν. Μουδανιών), προκειμένου να χρησιμοποιηθούν ως πολυκατάστημα (multibrand) διάθεσης καλλυντικών, αξεσουάρ, γυναικείας, αντρικής ένδυσης και υπόδησης με την επωνυμία/διακριτικό τίτλο «attica».

Η Εταιρεία υποχρεούται να καταβάλλει μηνιαίο βασικό (εγγυημένο) αντάλλαγμα και ετήσιο αντάλλαγμα επί των πωλήσεων, το οποίο ισούται με την τυχόν θετική διαφορά μεταξύ ποσοστού επί των μικτών εισπράξεων (κλιμακούμενου ανάλογα με τον ετήσιο κύκλο εργασιών) και του ετήσιου βασικού ανταλλάγματος για το ίδιο ημερολογιακό έτος.

Το μηνιαίο βασικό αντάλλαγμα αναπροσαρμόζεται ετησίως κατά ποσοστό ίσο με το 100% του ΔΤΚ, όπως αυτός ορίζεται από την ΕΛΣΤΑΤ, πλέον 0,5 ποσοστιαία μονάδα. Σε περίπτωση αποπληθωρισμού, το βασικό αντάλλαγμα δεν μειώνεται, εφαρμοζομένης κατ' ελάχιστον αύξησης 0,5%.

Η Εταιρεία καταβάλλει επίσης σε μηνιαία βάση εισφορές για το σχηματισμό των κεφαλαίων λειτουργίας και διαφήμισης, οι οποίες αναπροσαρμόζονται κατά τα ανωτέρω ισχύοντα για το μηνιαίο βασικό αντάλλαγμα και αποτελούν μέρος του ετήσιου βασικού ανταλλάγματος.

Στη σύμβαση προβλέπονται συνήθειες, για τέτοιου είδους συμβάσεις, υποχρεώσεις και περιορισμοί. Επιπλέον, οποιαδήποτε μεταβολή στην επωνυμία/διακριτικό τίτλο «attica» τελεί υπό την προηγούμενη έγγραφη συναίνεση της ΠΥΛΑΙΑ S.M.S.A., ενώ σε περίπτωση πρόωρης εγκατάλειψης του χώρου από την Εταιρεία, αυτή οφείλει να καταβάλει

στην PYLAIA S.M.S.A., πέραν των ανταλλαγμάτων για ολόκληρη την υπολειπόμενη διάρκεια, ποινική ρήτρα ίση με τρία (3) μηνιαία βασικά ανταλλάγματα.

12 Μερισματική Πολιτική

Η Εταιρεία δεν έχει ειδικότερη μερισματική πολιτική. Το άρθρο 24 του Καταστατικού («Διάθεση Κερδών») ακολουθεί τις διατάξεις του Ν. 4548/2018.

Μετά την Εισαγωγή, δικαιούχοι του μερίσματος θα είναι οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Σ.Α.Τ. κατά την ημερομηνία προσδιορισμού των δικαιούχων μερίσματος (record date) όπως αυτή θα προσδιορίζεται κάθε φορά από την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων. Το δικαίωμα είσπραξης μερίσματος παραγράφεται και το αντίστοιχο ποσό περιέρχεται στο Ελληνικό Δημόσιο μετά την παρέλευση πέντε ετών από το τέλος του έτους κατά το οποίο ενέκρινε τη διανομή του η τακτική Γενική Συνέλευση.

Σχετικά με την πρόθεση διανομής μερίσματος του Πωλητή Μετόχου βλ. ενότητα 8.2.2 «Δηλώσεις Κυρίων Μετόχων και Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων» - υποενότητα «Γ. Πρόθεση για διανομή μερίσματος». Σχετικά με την Υποχρεωτική Διακράτηση Μετοχών (Lock-up) για χρονικό διάστημα εκατόν ογδόντα (180) ημερολογιακών ημερών από τη ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των Μετοχών βλ. ενότητα 8.7.3 «Υποχρεωτική Διακράτηση Μετοχών (Lock-up)» του Ενημερωτικού Δελτίου).

Διανομές μερισμάτων και λοιπές διανομές προς υφιστάμενους μετόχους (2024 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου)

- Σύμφωνα με την από 12.03.2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το ποσό των €2.500.000,00, με επιστροφή μετρητών στην τότε μοναδική μέτοχο της Εταιρείας (K.T GOLDEN RETAIL VENTURE LTD). Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου έγινε με ακύρωση 5.000.000 κοινών ονομαστικών μετοχών, αξίας €0,50 έκαστη.
- Σύμφωνα με απόφαση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, την 21.05.2024, εγκρίθηκε η διανομή κερδών και η καταβολή μερίσματος ποσού €2.000.000 στην μοναδική μέτοχο της (KYMORA LIMITED).
- Σύμφωνα με την από 23.12.2025 Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αποφασίστηκαν:

(α) η διανομή μερίσματος στην μοναδική μέτοχο της Εταιρείας συνολικού ποσού €7.002.810,24 προερχόμενου από τον λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον» της Εταιρείας,

(β) η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €4.812.928 με κεφαλαιοποίηση ποσού €1.925.171,20 προερχόμενο από το λογαριασμό «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το Άρτιο» της Εταιρείας και ποσού €2.887.756,80 προερχόμενου από το λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον» και η ταυτόχρονη αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €4,00, ήτοι από €0,50 σε €4,50.

(γ) η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των € 5.197.962,24 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €4,32 ανά μετοχή, ήτοι η ονομαστική τιμή της μετοχής μειώθηκε από €4,50 σε €0,18 και

(γ) η επιστροφή του ποσού της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στην μοναδική μέτοχο (KYMORA LIMITED).

Κατά την 31.12.2025 το εν λόγω ποσό είχε αναγνωριστεί ως υποχρέωση.

- Με την από 27.03.2026 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκαν:
 - (α) η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €45.024.941,44, με κεφαλαιοποίηση ποσού €40.500.591,44 προερχόμενου από τον λογαριασμό «Κέρδη εις Νέον» και ποσού €4.524.350 προερχόμενου από το λογαριασμό «Αποθεματικά», χωρίς την έκδοση νέων μετοχών, αλλά με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €37,42, ήτοι από €0,18 σε €37,60 και η ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €20.575.267,20, χωρίς την ακύρωση μετοχών, αλλά με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €17,10 ανά μετοχή, ήτοι η ονομαστική τιμή της μετοχής μειώθηκε από €37,60 σε €20,50 με σκοπό την επιστροφή του ποσού της μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στην μοναδική μέτοχο της και

(β) η διαίρεση του συνόλου των υφιστάμενων μετοχών της εταιρείας (stock split), χωρίς μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου, με αναλογία πενήντα (50) νέες μετοχές σε αντικατάσταση μίας (1) παλαιάς μετοχής, μέσω μείωσης της ονομαστικής αξίας εκάστης νέας μετοχής από €20,50 σε €0,41 και ταυτόχρονης αύξησης του αριθμού των μετοχών από 1.203.232 σε 60.161.600 κοινές ονομαστικές μετοχές.

Σημειώνεται ότι τα ανωτέρω μερίσματα, καθώς και τα ποσά επιστροφής κεφαλαίου που αναφέρονται ανωτέρω, έχουν καταβληθεί πλήρως και δεν υφίσταται σχετική εκκρεμότητα.

Περαιτέρω σημειώνεται ότι, οι Μετοχές που θα λάβουν οι νέοι μέτοχοι θα έχουν δικαίωμα απόληψης μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης 2026, εφόσον συντρέξουν οι νόμιμες προϋποθέσεις.

Καθαρά Κέρδη - Διάθεση Κερδών

Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας διανέμονται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.

Σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει με την επιφύλαξη των διατάξεων του νόμου για τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους, εφόσον, κατά την ημερομηνία λήξης της τελευταίας χρήσης, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας (καθαρή θέση), όπως προσδιορίζονται στο νόμο, είναι ή, ύστερα από τη διανομή αυτή, θα γίνει κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου, προσαυξημένου με:

(α) τα αποθεματικά, των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το Ν. 4548/2018 ή το Καταστατικό,

(β) τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν, και

(γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.

Το ποσό του κεφαλαίου που προβλέπεται στο προηγούμενο εδάφιο μειώνεται κατά το ποσό του κεφαλαίου που έχει καλυφθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί, όταν το τελευταίο δεν εμφανίζεται στο ενεργητικό του ισολογισμού. Το ποσό που διανέμεται στους μετόχους δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί, και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη Γενική Συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο: (α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και (γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το Ν. 4548/2018 και το Καταστατικό. Η έννοια της διανομής των ανωτέρω σημείων περιλαμβάνει ιδίως την καταβολή μερισμάτων και τόκων από μετοχές.

Ειδικότερα, αναφορικά με τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, αυτά διατίθενται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με το άρθρο 24 του Καταστατικού της Εταιρείας κατά την εξής σειρά:

α) Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.

β) Αφαιρείται ποσό 5 % έως 30% για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού μέχρι να συμπληρωθεί ποσό ίσο προς το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά πριν από κάθε διανομή μερίσματος προς εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων.

γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.

δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018 και την ισχύουσα νομοθεσία, διατίθεται σύμφωνα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κατά την κρίση της α) για αμοιβή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και υπαλλήλων, για τις υπηρεσίες τους απορρέουσες από αυτές τις ιδιότητές τους, β) το υπόλοιπο που απομένει θα διατίθεται συνολικά ή μερικά, είτε για διανομή συμπληρωματικού μερίσματος στους μετόχους, είτε μεταφέρεται στο λογαριασμό Κέρδη εις Νέον.

Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή.

Ελάχιστο μέρισμα

Το ελάχιστο μέρισμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της παραπάνω παραγράφου και καταβάλλεται σε μετρητά, εκτός εάν αποφασιστεί άλλως, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο νόμο. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτή μέτοχοι εκπροσωπώντας το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου και σε περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται στην Επαναληπτική Γενική Συνέλευση το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, είναι δυνατόν τα κέρδη, που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα, να χορηγηθούν με μορφή τίτλων ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών, εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, ή ιδίων τίτλων τους οποίους έχει στην κυριότητά της η Εταιρεία, εφόσον είναι και αυτοί εισηγμένοι, με την επιφύλαξη της τήρησης της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων και με την προϋπόθεση ότι οι ως άνω τίτλοι θα αποτελέσουν αντικείμενο αποτίμησης, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548/2018. Διανομή άλλων περιουσιακών στοιχείων αντί μετρητών είναι επιτρεπτή με τις παραπάνω προϋποθέσεις μόνο ύστερα από ομόφωνη απόφαση όλων των μετόχων.

Οι παραπάνω δύο παράγραφοι εφαρμόζονται αναλόγως και στη διανομή των περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η Γενική Συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία.

Προσωρινό μέρισμα και μεταγενέστερη διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων με τις εξής προϋποθέσεις: (α) καταρτίζονται οικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά, (β) οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας δύο (2) μήνες πριν από τη διανομή.

Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 159 του Ν. 4548/2018 και ως αναφέρεται στην εν λόγω ενότητα του Ενημερωτικού Δελτίου.

Διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση είναι δυνατή και με απόφαση Γενικής Συνέλευσης ή του Διοικητικού Συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσιότητα.

Περιορισμοί στη διανομή των μερισμάτων

Όσον αφορά στην Εταιρεία, δεν υφίστανται οποιοδήποτε περιορισμοί σε σχέση με τη διανομή μερισμάτων.

13 Διαθέσιμα Έγγραφα

Κατά τη διάρκεια ισχύος του Ενημερωτικού Δελτίου, ήτοι 12 μήνες από τη δημοσίευσή του, τα ακόλουθα έγγραφα θα βρίσκονται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.corporate-atticadps.gr/el/ependytikes-sheseis/enhmerwsh-metoxwn/enhmerotika-deltia/>), εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά:

- Το Καταστατικό της Εταιρείας.
- Το πρακτικό της από 08.06.2026 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας με το οποίο αποφασίστηκε η Εισαγωγή.
- Τα αποσπάσματα των από 08.06.2026 και 15.06.2026 Πρακτικών Συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου του Πωλητή Μετόχου με τα οποία καθορίστηκαν οι όροι της Δημόσιας Προσφοράς και της Παράλληλης Διάθεσης και καθορίστηκε η Ανώτατη Τιμή Διάθεσης.
- Η από 16.06.2026 Επιστολή Νομικού Ελέγχου, συνταχθείσα από τη Δικηγορική Εταιρεία.
- Η από 17.06.2026 Έκθεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί επιλεγμένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο) συνταχθείσα από την Grant Thornton.
- Η από 15.06.2026 Έκθεση διασφάλισης ορκωτού ελεγκτή λογιστή για την αξιολόγηση της συμμόρφωσης της Εταιρείας αναφορικά με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται από τα Άρθρα 14, 15 και 16 του Νόμου 4706/2020 και το Άρθρο 44 του Νόμου 4449/2017, όπως ισχύει και το άρθρο 4 της Απόφασης 5/204/14.11.2000 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, που διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο 3000 (Έργα Διασφάλισης πέραν του Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης), συνταχθείσα από την Grant Thornton.
- Η από 17.06.2026 Έκθεση Διασφάλισης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 «Έργα διασφάλισης πέραν του ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (ISAE 3000), επί της Δήλωσης Επάρκειας Κεφαλαίου Κίνησης της Διοίκησης της Εταιρείας, απόσπασμα της οποίας περιλαμβάνεται στην ενότητα 6.1 «Δήλωση για την Επάρκεια Κεφαλαίου Κίνησης» συνταχθείσα από την Grant Thornton.

Άλλες πληροφορίες που διατίθενται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, πλην των πληροφοριών που αναφέρονται στην παρούσα ενότητα και είναι διαθέσιμες στις παραπάνω ηλεκτρονικές διευθύνσεις, δεν αποτελούν μέρος του Ενημερωτικού Δελτίου.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α: ΓΛΩΣΣΑΡΙ

Οι ορισμοί και συντομογραφίες που εμφανίζονται στο κείμενο με κεφαλαία γράμματα και των οποίων η έννοια δίδεται ακολούθως, θα έχουν την ίδια έννοια όταν χρησιμοποιούνται στο Ενημερωτικό Δελτίο, εκτός εάν άλλως ορίζονται σε επιμέρους ενότητες αυτού.

1. **ALPHA BANK:** Το πιστωτικό ίδρυμα με την επωνυμία «ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» το οποίο εδρεύει στην Αθήνα (Σταδίου 40, Τ.Κ. 102 52, τηλ.: 210 326 0000, ιστοσελίδα: <https://www.alpha.gr>) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 159029160000.
2. **attica City Link:** Το πολυκατάστημα attica City Link, επί της οδού Πανεπιστημίου 9, Τ.Κ. 10564, Αθήνα.
3. **attica Golden Hall:** Το πολυκατάστημα attica Golden Hall, επί της Λεωφόρου Κηφισίας 37Α, Τ.Κ. 15123, Μαρούσι Αττικής.
4. **attica Mediterranean Cosmos:** Το πολυκατάστημα attica Mediterranean Cosmos, το οποίο λειτουργεί εντός του εμπορικού κέντρου Mediterranean Cosmos, το οποίο βρίσκεται στο 11ο χλμ. της Εθνικής Οδού Θεσσαλονίκης–Μουδανιών, Τ.Κ. 57001, Θεσσαλονίκη.
5. **attica Τσιμισκή:** Το πολυκατάστημα attica Τσιμισκή, το οποίο βρίσκεται επί της οδού Τσιμισκή 48-50, Τ.Κ. 54623, Θεσσαλονίκη.
6. **AXIA:** Ο όμιλος παροχής επενδυτικών υπηρεσιών με την επωνυμία «AXIA Ventures Group Ltd», μέλος του ομίλου Alpha Bank, ο οποίος εδρεύει στη Λευκωσία της Κύπρου (Γ. Κρανιδιώτη 10, Λευκωσία, Τ.Κ. 1065, τηλ.: 210 7414400, ιστοσελίδα: www.axiavg.com).
7. **Beta Χρηματιστηριακή:** Η ανώνυμη χρηματιστηριακή εταιρεία με την επωνυμία «ΒΕΤΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» που εδρεύει στην Αθήνα (Λεωφ. Αλεξάνδρας 29 και Βραΐλα, Τ.Κ. 114 73, τηλ.: 210 6478900, ιστοσελίδα: www.betasecurities.com) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 002122401000.
8. **Elevation Project:** Το πρόγραμμα στρατηγικού μετασχηματισμού υπό την ονομασία “Elevation Project”, το οποίο αποσκοπεί στην περαιτέρω ενίσχυση της εμπορικής της πρότασης, την αναβάθμιση της εμπειρίας πελάτη και την επιτάχυνση της ανάπτυξης των ψηφιακών και πολυκαναλικών δραστηριοτήτων της. Το Elevation Project περιλαμβάνει συντονισμένες πρωτοβουλίες που καλύπτουν το χαρτοφυλάκιο προϊόντων, το δίκτυο καταστημάτων, τις παρεχόμενες υπηρεσίες και τις ψηφιακές λειτουργίες της Εταιρείας (βλ. ενότητα 4.2.1 «Στρατηγική»).
9. **ESMA:** Νοείται η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (European Securities and Markets Authority).
10. **Eurobank A.E. ή Eurobank:** Το πιστωτικό ίδρυμα με την επωνυμία «Τράπεζα Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία» το οποίο εδρεύει στην Αθήνα (Όθωνος, 8, Τ.Κ. 105 57, τηλ.: 210 955000, ιστότοπος: www.eurobank.gr) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 154558160000.
11. **Euronext Athens:** Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «EURONEXT ATHENS HOLDING A.E. » και διακριτικό τίτλο «EURONEXT ATHENS», με αριθ. Γ.Ε.ΜΗ. 003719101000, που λειτουργεί ως διαχειριστής της Ρυθμιζόμενης Αγοράς της Euronext Athens.
12. **Euronext Clearing Athens:** Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Euronext Clearing Athens A.E.», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 6410501000 (πρώην Αρ. Μ.Α.Ε. 58973/01/Β/05/309), η οποία διενεργεί την εκκαθάριση των συναλλαγών στη Euronext Athens s.
13. **Euronext Securities Athens:** Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Euronext Securities Athens A.E.», η οποία λειτουργεί ως Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων (Κ.Α.Τ.) σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 909/2014 και τον Ν. 4569/2018, εδρεύει στην Αθήνα (Λεωφ. Αθηνών αρ. 110 - Τ.Κ. 10442), είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 057958104000 και ΑΦΜ 094449050, Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών, και θα τηρεί τις Μετοχές σε άυλη ή λογιστική μορφή σύμφωνα με τους κανόνες και τις διαδικασίες της.
14. **Euroxx:** Η ανώνυμη χρηματιστηριακή εταιρεία «EUROXX ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ», η οποία εδρεύει στο Χαλάνδρι, Αττικής (διεύθυνση: Παλαιολόγου 7, 152 32 Χαλάνδρι, ιστότοπος: <https://www.euroxx.gr/>, τηλ. 210 687 9400) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 002043501000.
15. **ESG:** Environmental, Social, and Governance.

16. **Grant Thornton:** Η ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων», η οποία έχει συσταθεί και λειτουργεί στην Ελλάδα και εδρεύει επί της Λεωφόρου Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα, είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό 121548701000 και έχει με αριθμό μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 127, ιστότοπο: <https://www.grant-thornton.gr/> και τηλ. +30 210 7280 000.
17. **IDEAL HOLDINGS ή IDEAL:** Η εταιρεία με την επωνυμία «IDEAL HOLDINGS Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «IDEAL HOLDINGS», με καταστατική έδρα στον Δήμο Αθηναίων, επί της οδού Κρέοντος 25, Τ.Κ. 10442, με Αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.) 000279401000.
18. **Optima bank:** Το πιστωτικό ίδρυμα με την επωνυμία «ΤΡΑΠΕΖΑ OPTIMA BANK Α.Ε.», το οποίο εδρεύει στο Μαρούσι (Αιγιάλειας 32, Τ.Κ. 151 25, τηλ: 210 8173000, ιστότοπος: www.optimabank.gr) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 003664201000.
19. **RRF:** Ο Μηχανισμός Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας ο οποίος παρέχει χορηγήσεις και δάνεια για τη στήριξη μεταρρυθμίσεων στα κράτη μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης.
20. **Ανώτατη Τιμή Διάθεσης:** Το ποσό των €3,20 για εκάστη των Προσφερόμενων Μετοχών το οποίο όρισαν οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, σε συνεργασία με τον Πωλητή Μέτοχο, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο του Πωλητή Μετόχου την 15.06.2026.
21. **Απόφαση Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών ή Απόφαση Η.ΒΙ.Π.:** Η υπ' αριθμόν 34 απόφαση της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών της Euronext Athens (συνεδρίαση 8.3.2017), η οποία τιτλοφορείται «Υπηρεσία κατάρτισης Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών – Η.ΒΙ.Π.», αναφορικά με την Υπηρεσία Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών, όπως κάθε φορά τροποποιείται, αντικαθίσταται και ισχύει.
22. **Γ.Ε.ΜΗ.:** Το Γενικό Εμπορικό Μητρώο.
23. **Γενική Συνέλευση ή Γ.Σ.:** Η Γενική Συνέλευση μετόχων νομικού προσώπου, είτε είναι τακτική (ΤΓΣ), είτε έκτακτη (ΕΓΣ).
24. **Δημόσια Προσφορά:** Νοείται η δημόσια προσφορά έως 17.100.000 υφιστάμενων Μετοχών της Εταιρείας, κυριότητας της «ΚΥΜΟΡΑ LIMITED» («Πωλητής Μέτοχος»), στο επενδυτικό κοινό, βάσει του από 08.06.2026 Πρακτικό Συνεδριάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου του Πωλητή Μετόχου.
25. **Διαδικασία Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών ή Διαδικασία Η.ΒΙ.Π.:** Σημαίνει τη διαδικασία πρόσβασης στην Υπηρεσία Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών που προβλέπεται από την Απόφαση Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών.
26. **Διαμεσολαβητής ή Διαμεσολαβητές:** Επιχείρηση επενδύσεων (κατά τα οριζόμενα στις περιπτώσεις α' και β' της παρ. 1 του άρθρου 4 του Ν. 4514/2018) ή πιστωτικό ίδρυμα σύμφωνα με το Ν. 4514/2018 και την Οδηγία 2014/65/ΕΕ που διενεργεί συναλλαγές επ' ονόματί του αλλά για λογαριασμό πελατών του οι οποίες εκκαθαρίζονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στους Κανονισμούς της Euronext Clearing Athens.
27. **Δικαίωμα Κατά Προτεραιότητα Κατανομής:** Το δικαίωμα κάθε Κατά Προτεραιότητα Επενδυτή, που έχει υποβάλει έγκυρη αίτηση συμμετοχής στη Δημόσια Προσφορά, για κατά Προτεραιότητα Κατανομή έως 500 Προσφερόμενων Μετοχών (το «Όριο»), εφόσον οι διαθέσιμες Προσφερόμενες Μετοχές επαρκούν για την πλήρη ικανοποίηση της συνολικής ζήτησης της κατηγορίας αυτής (βλ. σχετικά ενότητα 8.2.3 «Διαδικασία Κατανομής», υποενότητα «Κατανομή Μετοχών σε Ιδιώτες Επενδυτές»). Σημειώνεται ότι ο μηχανισμός της κατά Προτεραιότητα Κατανομής δεν αποτελεί δικαίωμα προτίμησης υπό την έννοια του άρθρου 26 του Ν. 4548/2018, και δεν υπόκειται σε διαπραγμάτευση ή μεταβίβαση, με οποιονδήποτε τρόπο.
28. **Διοικητικό Συμβούλιο ή Δ.Σ.:** Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ή, ανάλογα με την περίπτωση και τα συμφραζόμενα, έτερων νομικών προσώπων ή νομικών οντοτήτων.
29. **ΔΠΧΑ:** Τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, δυνάμει του Κανονισμού 1606/2002 (ΔΠΧΑ - υποχρεωτική εφαρμογή ΔΠΧΑ).
30. **Εγγεγραμμένος Διαμεσολαβητής:** Ο εγγεγραμμένος διαμεσολαβητής σύμφωνα με την έννοια που του αποδίδεται στο Μέρος 1 της Ενότητας Ι του Κανονισμού Λειτουργίας Euronext Securities Athens.
31. **Έκτακτη Γενική Συνέλευση ή ΕΓΣ:** Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων.
32. **Έδρα της Εταιρείας:** Η έδρα της Εταιρείας επί της οδού Πανεπιστημίου 9, 10564 Αθήνα.
33. **Ε.Ε.:** Η Ευρωπαϊκή Ένωση.

34. **ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. ή ΕΤΕ:** Το πιστωτικό ίδρυμα με την επωνυμία «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Ανώνυμη Εταιρεία», το οποίο εδρεύει στην Αθήνα (Αιόλου 86, Αθήνα, Τ.Κ. 105 59, τηλ: 210 484 8484, ιστοσελίδα: www.nbg.gr) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 237901000.
35. **Ειδικοί Επενδυτές:** Τα νομικά πρόσωπα που αποτελούν επαγγελματίες επενδυτές κατά τα οριζόμενα στην Ενότητα Ι («ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ ΠΟΥ ΘΕΩΡΟΥΝΤΑΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ») του Παραρτήματος ΙΙ του Ν. 4514/2018, όπως ισχύει, ή αναγνωρίζονται ως επιλέξιμοι αντισυμβαλλόμενοι σύμφωνα με το άρθρο 30 του ίδιου νόμου, εκτός εάν έχουν ζητήσει να αντιμετωπίζονται ως Ιδιώτες Επενδυτές, καθώς και φυσικά ή νομικά πρόσωπα που αντιμετωπίζονται, κατόπιν αιτήσεώς τους, ως επαγγελματίες επενδυτές, σύμφωνα με την Ενότητα ΙΙ («ΠΕΛΑΤΕΣ ΠΟΥ ΜΠΟΡΕΙ ΝΑ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΖΟΝΤΑΙ ΩΣ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΙΤΗΣΗ ΤΟΥΣ») του Παραρτήματος ΙΙ του ίδιου νόμου.
36. **Ειδικός Λογιστικός και Οικονομικός Έλεγχος:** Η διενέργεια ειδικού λογιστικού και οικονομικού ελέγχου της Εταιρείας, που ανατέθηκε από τους Συντονιστές Κυρίου Αναδόχους και τον Σύμβουλο στην ελεγκτική εταιρεία «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων» («Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής» ή «Grant Thornton»).
37. **Εισαγωγή:** Η εισαγωγή των Μετοχών προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens.
38. **Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ):** Οι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης (alternative performance measure), κατά την έννοια των από 5.10.2015 κατευθυντηρίων γραμμών (guidelines) της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών (European Securities and Markets Authority), οι οποίες περιλαμβάνονται στο με στοιχεία ESMA/2015/1415el έγγραφό της.
39. **Ενημερωτικό Δελτίο:** Το παρόν έγγραφο που συντάχθηκε από την Εταιρεία και τον Πωλητή Μέτοχο σύμφωνα με τον Κανονισμό 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980 και τον Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν, αποκλειστικά προς το σκοπό της Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής και εγκρίθηκε από το Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
40. **Επιστολή Νομικού Ελέγχου:** Το από 16.06.2026 έγγραφο με τα πορίσματα του Νομικού Ελεγκτή.
41. **Εργάσιμη Ημέρα:** Οποιαδήποτε ημέρα κατά την οποία η Euronext Athens, η Euronext Securities Athens και οι τράπεζες, λειτουργούν στην Ελλάδα και η οποία είναι Ημέρα TARGET.
42. **Εταιρεία ή attica:** Η εταιρεία με την επωνυμία «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.», με έδρα στην Αθήνα, επί της οδού Πανεπιστημίου 9, 10564, τηλ.: 211 1802500 και με Αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.) 005628201000.
43. **Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις:** Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 01.01 - 31.12.2024 και οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 01.01 - 31.12.2025, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, ελέγχθηκαν από ορκωτό ελεγκτή λογιστή, και περιλαμβάνονται στις Ετήσιες Οικονομικές Εκθέσεις των χρήσεων που έληξαν στις 31.12.2024 και στις 31.12.2025, οι οποίες εγκρίθηκαν από τα αρμόδια εταιρικά όργανα της Εταιρείας, και δημοσιεύθηκαν σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας.
44. **Η.ΒΙ.Π. ή Ηλεκτρονικό Βιβλίο Προσφορών:** Το ηλεκτρονικό βιβλίο προσφορών της Euronext Athens που λειτουργεί σύμφωνα με την Απόφαση 34/8.3.2017 της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών της Euronext Athens με τίτλο «Υπηρεσία κατάρτισης Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών – Η.ΒΙ.Π.», όπως κάθε φορά τροποποιείται και ισχύει.
45. **Η.Δ.Τ.:** Το ημερήσιο δελτίο τιμών της Euronext Athens.
46. **Ημέρα TARGET:** Κάθε ημέρα, κατά την οποία διενεργούνται συναλλαγές στο Διευρωπαϊκό Σύστημα Αυτόματων Πληρωμών σε Πραγματικό Χρόνο (Trans-European Automated Real-Time Gross Settlement Express Transfer Payment System TARGET 2).
47. **Ημερομηνία Καταγραφής:** Ως Ημερομηνία Καταγραφής για τον καθορισμό των υφιστάμενων ιδιωτών μετόχων της IDEAL HOLDINGS που δικαιούνται το Δικαίωμα Κατά Προτεραιότητα Κατανομής, ορίστηκε το κλείσιμο της Euronext Athens κατά την 23.06.2026.
48. **Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου:** Η 17.06.2026, κατά την οποία εγκρίθηκε το Ενημερωτικό Δελτίο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

49. **Ιδιώτες Επενδυτές:** Τα φυσικά και νομικά πρόσωπα και οντότητες που δεν εμπίπτουν στην κατηγορία των Ειδικών Επενδυτών.
50. **Κανονισμός (ΕΕ) 2017/1129:** Ο Κανονισμός (ΕΕ) αριθμ. 1129/14.6.2017 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης «σχετικά με το ενημερωτικό δελτίο που πρέπει να δημοσιεύεται κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή κατά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και την κατάργηση της οδηγίας 2003/71/ΕΚ», ως ισχύει.
51. **Κανονισμός (ΕΕ) 2019/979:** Ο κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμός (ΕΕ) με αριθμ. 2019/979 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019 «για τη συμπλήρωση του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα σχετικά με τις βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες στο περιληπτικό σημείωμα ενημερωτικού δελτίου, τη δημοσίευση και την ταξινόμηση των ενημερωτικών δελτίων, τις διαφημίσεις για κινητές αξίες, τα συμπληρώματα του ενημερωτικού δελτίου και την πύλη κοινοποίησης, και για την κατάργηση του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 382/2014 της Επιτροπής και του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) 2016/301 της Επιτροπής», ως ισχύει.
52. **Κανονισμός (ΕΕ) 2019/980:** Ο κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμός (ΕΕ) με αριθμ. 2019/980 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 14ης Μαρτίου 2019 «για τη συμπλήρωση του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 όσον αφορά τη μορφή, το περιεχόμενο, τον έλεγχο και την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου που πρέπει να δημοσιεύεται κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή κατά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και την κατάργηση του Κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 809/2004 της Επιτροπής», ως ισχύει.
53. **Κανονισμός ΕΔ:** Ο Κανονισμός (ΕΕ) 2017/1129, ο Κανονισμός (ΕΕ) 2019/979 και ο Κανονισμός (ΕΕ) 2019/980.
54. **Κανονισμός (ΕΕ) 596/2014:** Ο Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Απριλίου 2014, για την κατάχρηση της αγοράς (κανονισμός για την κατάχρηση της αγοράς) και την κατάργηση της οδηγίας 2003/6/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και των οδηγιών της Επιτροπής 2003/124/ΕΚ, 2003/125/ΕΚ και 2004/72/ΕΚ.
55. **Κανονισμός (ΕΕ) 2016/1052:** Ο κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμός (ΕΕ) με αριθμ. 2016/1052 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 8ης Μαρτίου 2016 «για τη συμπλήρωση του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα για τις προϋποθέσεις που εφαρμόζονται σε προγράμματα επαναγοράς και μέτρα σταθεροποίησης».
56. **Κανονισμός Λειτουργίας Euronext Securities Athens:** Ο «Κανονισμός Λειτουργίας Euronext Securities Athens», που εκδόθηκε σύμφωνα με το άρθρο 3 του Ν. 4569/2018 (ΦΕΚ Α/179/11.10.2018), την από 22.02.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Euronext Securities Athens και την υπ' αριθμ. 6/904/26.2.2021 εγκριτική απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΦΕΚ Β1007/16.03.2021), όπως ισχύει.
57. **Κανονισμός Euronext Athens:** Ο Κανονισμός Euronext Athens (10^η τροποποίηση), ο οποίος εκδόθηκε σύμφωνα με την από 212/19.05.2025 απόφαση της Διοικούσας Επιτροπής της Euronext Athens που εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 1054/05.06.2025 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, και ο οποίος είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη ιστοσελίδα: <https://athens.euronext.com/el/about/regulatory/athex>.
58. **Κατά Προτεραιότητα Επενδυτές:** Οι υφιστάμενους ιδιώτες μέτοχοι της IDEAL HOLDINGS κατά την Ημερομηνία Καταγραφής, οι οποίοι συμμετέχουν στη Δημόσια Προσφορά.
59. **Καταστατικό:** Το ισχύον καταστατικό της Εταιρείας.
60. **Κύριοι Ανάδοχοι:** Από κοινού η Optima bank, η Euroxx, η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ και η Beta Χρηματιστηριακή.
61. **Λογαριασμός Αξιογράφων (Ιδίου/Πελάτη/Πελατείας):** Ο Λογαριασμός Αξιογράφων (Ιδίου/Πελάτη/Πελατείας, όπως ορίζεται στην Ενότητα Ι, Μέρος ι, σημεία 52-55 του Κανονισμού Λειτουργίας της Euronext Securities Athens.
62. **Μέλος ή Μέλος Η.ΒΙ.Π.:** Το Μέλος Αγοράς της Αγοράς Αξιών της Euronext Athens, η οποία λειτουργεί ως ρυθμιζόμενη αγορά του Ν. 4514/2018, ως κάθε φορά ισχύει, που δηλώνει συμμετοχή ως Μέλος Η.ΒΙ.Π. στη Δημόσια Προσφορά σύμφωνα με την Απόφαση Η.ΒΙ.Π. και τους όρους του παρόντος.
63. **Μερίδα:** Έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό στην Ενότητα Ι, μέρος 1 του Κανονισμού Λειτουργίας Euronext Securities Athens σημείο 61.

64. **Μετοχές ή Κοινές Μετοχές:** Κατά περίπτωση, οι υφιστάμενες μετοχές και οι τυχόν έτερες μετοχές της Εταιρείας που δύνανται να εκδίδονται, από καιρού εις καιρόν, σύμφωνα με το νόμο, το Καταστατικό και τις οικείες αποφάσεις των αρμοδίων εταιρικών οργάνων της. Οι υφιστάμενες κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου Μετοχές της Εταιρείας θα αποϋλοποιηθούν προ της Εισαγωγής, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.
65. **Νομικός Ελεγκτής ή Δικηγορική Εταιρεία:** Η δικηγορική εταιρεία με την επωνυμία «Καρατζά και Συνεργάτες Δικηγορική Εταιρεία» (Α.Μ Δ.Σ.Α. 80013), που εδρεύει στην Αθήνα, επί της Λεωφόρου Κηφισίας 115 (Συγκρότημα Γραφείων The Orbit – 5^{ος} όροφος, Τ.Κ. 115 24).
66. **Νομικός Έλεγχος:** Ο νομικός έλεγχος της Εταιρείας ο οποίος ανατέθηκε κατόπιν εντολής του Συμβούλου και των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων στο Νομικό Ελεγκτή.
67. **N. 4514/2018:** Ο Ν. 4514/2018 «Αγορές χρηματοπιστωτικών μέσων και άλλες διατάξεις», ως ισχύει.
68. **N. 4548/2018 ή Ελληνικός Εταιρικός Νόμος:** Ο νόμος για την «Αναμόρφωση του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών», όπως ισχύει, ο οποίος τέθηκε σε εφαρμογή την 01.01.2019.
69. **N. 4706/2020:** Ο νόμος για την «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις».
70. **Όμιλος IDEAL HOLDINGS:** Η IDEAL HOLDINGS από κοινού με τις άμεσες και έμμεσες θυγατρικές αυτής.
71. **ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ:** Η ανώνυμη χρηματιστηριακή εταιρεία με την επωνυμία «ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και τον διακριτικό τίτλο «ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ.», που εδρεύει στο Χαλάνδρι Αττικής, επί της οδού Εθνικής Αντιστάσεως αρ. 57B, Τ.Κ. 15231, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001613801000, τηλ. 2106965000).
72. **Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων:** Η διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, σύμφωνα με την Απόφαση Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ' αριθ. 4/379/18.04.2006, και αναλυτικότερα προς: (i) τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας («Μέλη Δ.Σ.») (ii) διευθυντικά στελέχη και επιλεγμένα μέλη του προσωπικού της Εταιρείας (από κοινού το «Προσωπικό»), καθώς και (iii) έως 99 συνεργάτες της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά σημαντικών πελατών, προμηθευτών προϊόντων και υπηρεσιών και λοιπών προσώπων με τα οποία η Εταιρεία διατηρεί σημαντική εμπορική ή συμβατική σχέση, όπως ενδεικτικά εταιρείες πληροφορικής και μηχανογραφικής υποστήριξης, διαφημιστικών υπηρεσιών, δημοσίων σχέσεων, διανομείς, καθώς και παρόχους νομικών και λοιπών συμβουλευτικών υπηρεσιών, οι οποίοι έχουν συνδράμει ουσιωδώς στην ανάπτυξη και λειτουργία της Εταιρείας) (οι «Συνεργάτες»). Ο αριθμός των μετοχών που θα προσφερθούν προς διάθεση μέσω της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων, κατά τα ανωτέρω, αντιστοιχεί σε 5% του συνόλου των προσφερόμενων μετοχών, ήτοι σε 900.000 Μετοχές. Σε περίπτωση που προκύψουν αδιάθετες Μετοχές κατά την Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλων προσώπων, θα προσauξάνουν τον αριθμό των Μετοχών που θα διατεθούν μέσω της Δημόσιας Προσφοράς. Βλ. σχετικά ενότητα 7.1.7 «Αποφάσεις του Πωλητή Μετόχου σχετικά με Παράλληλη Διάθεση σε περιορισμένο κύκλο προσώπων».
73. **Προσφερόμενες Μετοχές:** Νοούνται οι μέχρι και 17.100.000 υφιστάμενες κοινές μετοχές εκδόσεως της Εταιρείας, τις οποίες θα διαθέσει στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς ο Πωλητής Μέτοχος (χωρίς να λαμβάνονται υπόψη οι 900.000 Μετοχές που θα διατεθούν μέσω της Παράλληλης Διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων).
74. **Πωλητής Μέτοχος:** Η KYMORA LIMITED με έδρα την Κύπρο (οδός Στέλιου Χατζηπετρή 70, 2ος Όροφος, Στρόβολος, 2057, Λευκωσία) και αριθμό εγγραφής HE 472339.
75. **Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens:** Η Αγορά Αξιών της Euronext Athens, ή και κάθε ρυθμιζόμενη αγορά του άρθρου 4 παρ. 21 του ν. 4514/2018, ως εκάστοτε ισχύει, με αντικείμενο διαπραγμάτευσης κινητές αξίες ή άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα, ως αυτά ορίζονται στο Ν. 4514/2018, όπως εκάστοτε ισχύει, της οποίας διαχειριστής αγοράς είναι η Euronext Athens και για την οποία διενεργεί την εκκαθάριση η Euronext Clearing Athens.
76. **Σύμβαση Τοποθέτησης:** Η από 17.06.2026 σύμβαση τοποθέτησης που υπεγράφη μεταξύ του Πωλητή Μετόχου, της Εταιρείας, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων και των Κυρίων Αναδόχων, δυνάμει της οποίας οι τελευταίοι έχουν αναλάβει τη διάθεση και τοποθέτηση χωρίς δέσμευση ανάληψης των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά.
77. **Σύμβουλος:** Η ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

- 78. Συμμετέχων:** Ο συμμετέχων κατά την έννοια της περ. 19 της παρ. 1 του άρθρου 2 του Κανονισμού (ΕΕ) 909/2014 και του άρθρου 1.1 του Μέρους 1 της Ενότητας II του Κανονισμού Λειτουργίας Euronext Securities Athens που συμμετέχει στο Σ.Α.Τ. και δικαιούται να έχει πρόσβαση σε Λογαριασμούς Αξιογράφων στο πλαίσιο των αποθετηριακών υπηρεσιών που χρησιμοποιεί, σύμφωνα με τα ειδικότερα προβλεπόμενα στην Ενότητα I, Μέρος I του Κανονισμού Λειτουργίας Euronext Securities Athens.
- 79. Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι:** Από κοινού η ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., η AXIA, η Eurobank Α.Ε. και η Τράπεζα Πειραιώς.
- 80. Σύστημα Άυλων Τίτλων ή Σ.Α.Τ.:** Το Σύστημα Άυλων Τίτλων που λειτουργεί ως σύστημα διακανονισμού αξιογράφων σύμφωνα με το ν. 2789/2000, λογιστικής εγγραφής και τήρησης λογαριασμών αξιογράφων κατά τις έννοιες του Κανονισμού (ΕΕ) 909/2014, το οποίο διαχειρίζεται η Euronext Securities Athens στο πλαίσιο παροχής των αποθετηριακών υπηρεσιών σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην Ενότητα I, Μέρος 1 του Κανονισμού Λειτουργίας Euronext Securities Athens.
- 81. Τιμή Διάθεσης:** Η τιμή διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών όπως θα οριστεί από τους Συντονιστές Κυρίου Αναδόχου, σε συνεργασία με τον Πωλητή Μέτοχο, η οποία θα προκύψει εντός του εύρους Τιμής Διάθεσης που θα ανακοινωθεί, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, και θα εγκριθεί από τα ειδικώς προς τούτο εξουσιοδοτημένα πρόσωπα από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- 82. Τράπεζα Πειραιώς:** Το πιστωτικό ίδρυμα με την επωνυμία «Τράπεζα Πειραιώς Ανώνυμος Εταιρεία» και διακριτικό τίτλο «Τράπεζα Πειραιώς», το οποίο εδρεύει στην Αθήνα (Αμερικής 4, Αθήνα, Τ.Κ. 105 64, τηλ.: 210 3288000, ιστοσελίδα: www.piraeusbank.gr) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 157660660000.
- 83. Υπηρεσία Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών ή Υπηρεσία Η.ΒΙ.Π.:** Σημαίνει την υπηρεσία κατάρτισης Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών, που παρέχεται από τη Euronext Athens, κατά τα οριζόμενα στην Απόφαση Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών.
- 84. Υποχρεωτική Διακράτηση Μετοχών (lock-up):** Νοείται η δέσμευση του Απώτατου Ελέγχοντα του Πωλητή Μετόχου με την από 15.06.2026 επιστολή του προς το Δ.Σ. της Εταιρείας το περιεχόμενο της οποίας απεδέχθη και ο Πωλητής Μέτοχος ότι για χρονικό διάστημα εκατόν ογδόντα (180) ημερολογιακών ημερών από τη ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των Μετοχών δεν θα προβεί σε οποιαδήποτε διάθεση, πώληση ή ενεχυρίαση ή άλλης μορφής επιβάρυνση των Μετοχών, σε συμφωνία για την έκδοση νέων μετοχών της Εταιρείας ή άλλων τίτλων μετατρέψιμων ή ανταλλάξιμων με μετοχές της Εταιρείας, σε συμφωνία για την έκδοση, διάθεση, πώληση ή άσκηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας, σε σύναψη οποιασδήποτε εν γένει συμφωνίας σχετικά με την άμεση ή έμμεση διάθεση δικαιωμάτων επί των Μετοχών, περιλαμβανομένων όσων παρέχονται ή απορρέουν από σύμβαση χρηματοοικονομικού μέσου (παραγώγου ή άλλου), καθώς και σε οποιαδήποτε από τις ανωτέρω ή άλλη ενέργεια επί των μετοχών εκδόσεως του Πωλητή Μετόχου που θα οδηγούσε άμεσα ή έμμεσα στην απομείωση του ποσοστού συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο ή/και ελέγχου των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει η Απώτατη Ελέγχουσα επί του Πωλητή Μετόχου με αποτέλεσμα την απομείωση του ποσοστού των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας που ελέγχονται εμμέσως από την Απώτατη Ελέγχουσα κατά την εισαγωγή των Μετοχών στη Euronext Athens. Αναλυτικότερα βλ. ενότητα 8.7.3 «Υποχρεωτική Διακράτηση Μετοχών (Lock-up)».

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β: Κατάλογος Εγγράφων μέσω Παραπομπής

Οι πληροφορίες που ενσωματώνονται μέσω παραπομπής στο παρόν Ενημερωτικό Δελτίο πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τον ακόλουθο πίνακα διασταύρωσης:

Ενότητα Ενημερωτικού Δελτίου	Περιγραφή	Ιστοσελίδα	Σελίδες εγγράφου παραπομπής
5.1 «Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου και Έκθεση Βιωσιμότητας»	Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2025	https://www.atticadps.gr/files/attica_notes_2025.pdf	3 - 24
	Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2024	https://www.atticadps.gr/files/%CE%B5%CF%84%CE%B7%CF%83%CE%B9%CE%B1%CE%BF%CE%B9%CE%BA%CE%BF%CE%BD%CE%BF%CE%BC%CE%B9%CE%BA%CE%B7%CE%B5%CE%BA%CE%B8%CE%B5%CF%83%CE%B72024.pdf	5 - 9
10 «Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες για τα Περιουσιακά Στοιχεία, τις Υποχρεώσεις, τη Χρηματοοικονομική Θέση και τα Αποτελέσματα της Εταιρείας»	Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την 21 ^η Διαχειριστική Χρήση από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2025	https://www.atticadps.gr/files/attica_notes_2025.pdf	1 - 97
	Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την 20 ^η Διαχειριστική Χρήση από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2024	https://www.atticadps.gr/files/%CE%B5%CF%84%CE%B7%CF%83%CE%B9%CE%B1%CE%BF%CE%B9%CE%BA%CE%BF%CE%BD%CE%BF%CE%BC%CE%B9%CE%BA%CE%B7%CE%B5%CE%BA%CE%B8%CE%B5%CF%83%CE%B72024.pdf	1 - 56

ΑΥΤΗ Η ΣΕΛΙΔΑ ΕΧΕΙ ΣΚΟΠΙΜΩΣ ΑΦΕΘΕΙ ΚΕΝΗ

ΑΥΤΗ Η ΣΕΛΙΔΑ ΕΧΕΙ ΣΚΟΠΙΜΩΣ ΑΦΕΘΕΙ ΚΕΝΗ