

# FAIS GROUP

## ΦΑΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ

ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΞΩΣ 11.375.625 ΚΟΙΝΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ €1,00 ΕΚΑΣΤΗΣ (ΟΙ «ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ») ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΦΑΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Η «ΕΤΑΙΡΕΙΑ»), ΟΙ ΟΠΟΙΕΣ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ (Α) ΕΩΣ 9.100.500 ΝΕΕΣ ΚΟΙΝΕΣ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΕΣ, ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΕΣ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ €1,00, ΟΙ ΟΠΟΙΕΣ ΘΑ ΕΚΔΟΘΟΥΝ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΚΛΕΙΣΜΟ (ΚΑΤΑΡΓΗΣΗ) ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΟΣ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ ΤΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΜΕ ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑ ΜΕΡΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ (ΟΙ «ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ»), ΚΑΙ (Β) ΕΩΣ 2.275.125 ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ (ΟΙ «ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ») ΚΥΡΙΟΤΗΤΑΣ ΤΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ HANDYWAY HOLDING LTD (1.281.520 ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ) ΚΑΙ KRIMMLER INVESTMENTS LTD (993.605 ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ) (ΟΙ «ΠΩΛΗΤΕΣ ΜΕΤΟΧΟΙ»), ΔΥΝΑΜΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 04.03.2025 ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΕΞΟΥΣΙΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΣΧΕΘΗΚΕ ΣΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΤΑΚΤΗ ΑΥΤΟΚΛΗΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΤΗΣ 28.11.2024. ΤΟ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΕΠΙΣΗΣ ΑΦΟΡΑ ΣΤΗΝ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΝΕΕΣ) ΣΤΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ ΔΥΝΑΜΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 28.11.2024 ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΑΥΤΟΚΛΗΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ.

Η ΑΝΩΤΑΤΗ ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΑΠΟΦΑΣΙΣΤΗΚΕ ΣΕ €5,00 ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΑΠΟ 10.03.2025 ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ. ΤΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ, ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΝΩΤΑΤΗΣ ΤΙΜΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΦΟΣΟΝ Η ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΠΛΗΡΩΣ, ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΕΚΔΟΣΗΣ, ΘΑ ΑΝΕΡΧΟΝΤΑΙ ΣΕ €53.008 ΧΙΛ. ΚΑΙ ΑΦΟΡΟΥΝ ΣΕ (Α) ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΠΟΣΟΥ €42.401 ΧΙΛ. ΚΑΙ (Β) ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΠΩΛΗΤΕΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΠΟΣΟΥ €10.607 ΧΙΛ. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΕΝ ΘΑ ΛΑΒΕΙ ΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΠΩΛΗΣΗ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΘΑ ΛΗΦΘΟΥΝ ΑΠΟ ΤΟΥΣ ΠΩΛΗΤΕΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ.

ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ, ΕΦΟΣΟΝ Η ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΠΛΗΡΩΣ, ΤΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΘΑ ΑΥΞΗΘΕΙ ΚΑΤΑ ΠΟΣΟ €9.100.500, ΑΛΛΩΣ ΤΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΘΑ ΑΥΞΗΘΕΙ ΜΕΧΡΙ ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΙΣ ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 28 ΤΟΥ Ν. 4548/2018. ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΕΙ ΕΓΓΥΗΣΗ ΚΑΛΥΨΗΣ. ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΜΕΡΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΘΑ ΙΚΑΝΟΠΟΙΗΘΟΥΝ ΠΡΩΤΑ ΟΙ ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΕΧΕΙΑ ΟΙ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ. ΕΑΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ, ΔΕΝ ΙΚΑΝΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΤΟ ΚΡΙΤΗΡΙΟ ΔΙΑΣΠΟΡΑΣ (ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΣ 3.1.4.3 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ Χ.Α.), ΔΕΝ ΘΑ ΕΓΚΡΙΘΕΙ Η ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΑΠΟ ΤΟ Χ.Α. ΣΕ ΑΥΤΗΝ ΤΗΝ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ, Η ΑΥΞΗΣΗ ΚΑΙ Η ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΘΑ ΜΑΤΑΙΩΘΟΥΝ ΚΑΙ ΤΟ ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΔΕΣΜΕΥΘΕΙ ΓΙΑ ΕΚΑΣΤΟ ΕΠΕΝΔΥΤΗ ΘΑ ΑΠΟΔΕΣΜΕΥΘΕΙ ΚΑΙ ΘΑ ΕΠΙΣΤΡΑΦΕΙ ΑΤΟΚΑ ΕΝΤΟΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΗΜΕΡΩΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΚΑΙ ΟΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ ΔΕΝ ΘΑ ΛΑΒΟΥΝ ΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΕΚΔΟΤΡΙΑΣ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ενέκρινε το περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου, μόνον όσον αφορά στην κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού, βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 ως ισχύει, των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980, καθώς και του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν. Η επένδυση σε 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 του Χ.Α., η Εκδότρια υποχρεούται σε δημοσίευση συμπληρώματος του Ενημερωτικού Δελτίου, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, 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 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



### ΚΥΡΙΟΙ ΑΝΑΔΟΧΟΙ



### ΑΝΑΔΟΧΟΙ



### ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΕΚΔΟΣΗΣ



Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η 17.03.2025

# FAIS GROUP

## ΦΑΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ

ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΈΩΣ 11.375.625 ΚΟΙΝΩΝ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ, ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ €1,00 ΕΚΑΣΤΗΣ (ΟΙ «ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ») ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΦΑΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Η «ΕΤΑΙΡΕΙΑ»), ΟΙ ΟΠΟΙΕΣ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ (Α) ΕΩΣ 9.100.500 ΝΕΕΣ ΚΟΙΝΕΣ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΕΣ, ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΕΣ, ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ €1,00, ΟΙ ΟΠΟΙΕΣ ΘΑ ΕΚΔΟΘΟΥΝ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΚΛΕΙΣΜΟ (ΚΑΤΑΡΓΗΣΗ) ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΟΣ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ ΤΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΜΕ ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑ ΜΕΡΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ (ΟΙ «ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ»), ΚΑΙ (Β) ΕΩΣ 2.275.125 ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ (ΟΙ «ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ») ΚΥΡΙΟΤΗΤΑΣ ΤΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ HANDYWAY HOLDING LTD (1.281.520 ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ) ΚΑΙ KRIMMLER INVESTMENTS LTD (993.605 ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ) (ΟΙ «ΠΩΛΗΤΕΣ ΜΕΤΟΧΟΙ»), ΔΥΝΑΜΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 04.03.2025 ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΕΞΟΥΣΙΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΣΧΕΘΗΚΕ ΣΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΤΑΚΤΗ ΑΥΤΟΚΛΗΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΤΗΣ 28.11.2024. ΤΟ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΕΠΙΣΗΣ ΑΦΟΡΑ ΣΤΗΝ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΝΕΕΣ) ΣΤΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ ΔΥΝΑΜΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 28.11.2024 ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΑΥΤΟΚΛΗΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ.

Η ΑΝΩΤΑΤΗ ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΑΠΟΦΑΣΙΣΤΗΚΕ ΣΕ €5,00 ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΑΠΟ 10.03.2025 ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ. ΤΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ, ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΝΩΤΑΤΗΣ ΤΙΜΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΕΦΟΣΩΝ Η ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΠΛΗΡΩΣ, ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΕΚΔΟΣΗΣ, ΘΑ ΑΝΕΡΧΟΝΤΑΙ ΣΕ €53.008 ΧΙΛ. ΚΑΙ ΑΦΟΡΟΥΝ ΣΕ (Α) ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΠΟΣΟΥ €42.401 ΧΙΛ. ΚΑΙ (Β) ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΠΩΛΗΤΕΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΠΟΣΟΥ €10.607 ΧΙΛ. Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΕΝ ΘΑ ΛΑΒΕΙ ΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΠΩΛΗΣΗ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΘΑ ΛΗΦΘΟΥΝ ΑΠΟ ΤΟΥΣ ΠΩΛΗΤΕΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ.

ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ, ΕΦΟΣΩΝ Η ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΠΛΗΡΩΣ, ΤΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΘΑ ΑΥΞΗΘΕΙ ΚΑΤΑ ΠΟΣΟ €9.100.500, ΑΛΛΩΣ ΤΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΘΑ ΑΥΞΗΘΕΙ ΜΕΧΡΙ ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΙΣ ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 28 ΤΟΥ Ν. 4548/2018. ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΕΙ ΕΓΓΥΗΣΗ ΚΑΛΥΨΗΣ. ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΜΕΡΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΤΩΝ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΘΑ ΙΚΑΝΟΠΟΙΗΘΟΥΝ ΠΡΩΤΑ ΟΙ ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΕΧΕΙΑ ΟΙ ΠΡΟΣΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ. ΕΑΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ, ΔΕΝ ΙΚΑΝΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΤΟ ΚΡΙΤΗΡΙΟ ΔΙΑΣΠΟΡΑΣ (ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΣ 3.1.4.3 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ Χ.Α.), ΔΕΝ ΘΑ ΕΓΚΡΙΘΕΙ Η ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΑΠΟ ΤΟ Χ.Α. ΣΕ ΑΥΤΗΝ ΤΗΝ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ, Η ΑΥΞΗΣΗ ΚΑΙ Η ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΘΑ ΜΑΤΑΙΩΘΟΥΝ ΚΑΙ ΤΟ ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΔΕΣΜΕΥΘΕΙ ΓΙΑ ΕΚΑΣΤΟ ΕΠΕΝΔΥΤΗ ΘΑ ΑΠΟΔΕΣΜΕΥΘΕΙ ΚΑΙ ΘΑ ΕΠΙΣΤΡΑΦΕΙ ΑΤΟΚΑ ΕΝΤΟΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΗΜΕΡΩΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΚΑΙ ΟΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ ΔΕΝ ΘΑ ΛΑΒΟΥΝ ΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΕΚΔΟΤΡΙΑΣ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ενέκρινε το περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου, μόνον όσον αφορά στην κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού, βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 ως ισχύει, των κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμών (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980, καθώς και του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν. Η επένδυση σε 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 του Χ.Α., η Εκδότρια υποχρεούται σε δημοσίευση συμπληρώματος του Ενημερωτικού Δελτίου, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, 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



ALPHA BANK



### ΚΥΡΙΟΙ ΑΝΑΔΟΧΟΙ

EUROBANK

ΕΘΝΙΚΗ  
ΤΡΑΠΕΖΑ

Piraeus



attica bank

### ΑΝΑΔΟΧΟΙ



### ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΕΚΔΟΣΗΣ



ALPHA BANK

Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η 17.03.2025

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

<b>A. ΓΛΩΣΣΑΡΙ</b> .....	<b>6</b>
<b>B. ΕΙΣΑΓΩΓΗ - ΥΠΕΥΘΥΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ, ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ ΚΑΙ ΈΓΚΡΙΣΗ ΑΡΜΟΔΙΑΣ ΑΡΧΗΣ</b> .....	<b>13</b>
<b>1. ΠΕΡΙΛΗΠΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ</b> .....	<b>16</b>
<b>ΕΝΟΤΗΤΑ Α — ΕΙΣΑΓΩΓΗ</b> .....	<b>16</b>
<b>ΕΝΟΤΗΤΑ Β — ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΤΡΙΑ</b> .....	<b>16</b>
<b>ΕΝΟΤΗΤΑ Γ — ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b> .....	<b>19</b>
<b>ΕΝΟΤΗΤΑ Δ — ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗ ΣΤΗ ΡΥΘΟΜΙΖΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ</b> .....	<b>20</b>
<b>2. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ</b> .....	<b>23</b>
<b>2.1 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΕΙΔΙΚΑ ΣΤΟΝ ΟΜΙΛΟ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	<b>23</b>
2.1.1 Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη Δραστηριότητα και τη Στρατηγική του Ομίλου	23
2.1.2 Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις Μακροοικονομικές Συνθήκες	32
2.1.3 Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη Χρηματοδότηση των Δραστηριοτήτων του Ομίλου	34
<b>2.2 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΠΟΥ ΣΧΕΤΙΖΟΝΤΑΙ ΜΕ ΤΙΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΕΚΔΟΣΗ</b>	<b>36</b>
<b>3. ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ</b> .....	<b>39</b>
<b>3.1 Εκθέσεις εμπειρογνομόνων – δήλωση συμφερόντων</b>	<b>39</b>
3.1.1 Νομικός Έλεγχος	39
3.1.2 Πρόσθετες εργασίες της Grant Thornton	42
3.1.3 Δηλώσεις συμφερόντων	43
<b>3.2 Τακτικοί Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές</b>	<b>43</b>
<b>3.3 Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία</b>	<b>43</b>
<b>3.4 Επισκόπηση της Επιχειρηματικής Δραστηριότητας του Ομίλου</b>	<b>44</b>
3.4.1 Αντικείμενο Δραστηριότητας	44
3.4.2 Ανάλυση Ενοποιημένου Κύκλου Εργασιών	44
3.4.3 Χαρτοφυλάκιο σημάτων (brands)	52
3.4.4 Δίκτυο καταστημάτων	55
3.4.5 Εκμετάλλευση ακινήτων	57
3.4.6 Λοιπές δραστηριότητες	58
3.4.7 Σημαντικά γεγονότα στην εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εκδότριας	59
3.4.8 Άδειες Εκμετάλλευσης	60
<b>3.5 Επιχειρηματική Στρατηγική και Στόχοι του Ομίλου</b>	<b>60</b>
<b>3.6 Επενδύσεις</b>	<b>62</b>
3.6.1 Επενδύσεις Χρήσεων 2021-2023, 9-μηνες περιόδου 2024 και 01.10.2024 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου	62
3.6.2 Σημαντικές επενδύσεις που βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης ή για τις οποίες ο Όμιλος έχει αναλάβει ισχυρές δεσμεύσεις	64
<b>3.7 Περιβαλλοντική πτυχή</b>	<b>65</b>

<b>3.8 Οργανωτική δομή</b>	65	
3.8.1 Πληροφορίες για τις συμμετοχές		69
<b>3.9 Πληροφορίες για τα Κεφάλαια του Ομίλου</b>	73	
3.9.1 Πηγές κεφαλαίων		73
3.9.2 Ρευστότητα		74
<b>3.9.3 Περιορισμοί στη χρήση κεφαλαίων</b>		75
<b>3.10 Ρυθμιστικό περιβάλλον</b>	76	
<b>3.11 Πληροφορίες για τις τάσεις</b>	77	
<b>3.12 Σημαντικές συμβάσεις</b>	79	
3.12.1 Δανειακές Συμβάσεις		79
3.12.2 Συμφωνητικά Μεταβίβασης Μετοχών (SPAs)		92
3.12.3 Λοιπές Συμβάσεις		93
<b>3.13 ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΑ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΑ ΚΑΙ ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ</b>		95
3.13.1 Εταιρική Διακυβέρνηση		95
3.13.2 Διοικητικό Συμβούλιο		96
3.13.3 Επιτροπές		99
3.13.4 Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου		101
3.13.5 Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων		102
3.13.6 Δηλώσεις μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών		102
3.13.7 Συγκρούσεις Συμφερόντων στο επίπεδο των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και των Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών		111
3.13.8 Αμοιβές και οφέλη		111
<b>3.14 Υπάλληλοι</b>	113	
3.14.1 Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών		113
<b>3.15 Κύριοι Μέτοχοι</b>	115	
<b>3.16 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη</b>	117	
<b>3.17 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες για τα Περιουσιακά Στοιχεία, τις Υποχρεώσεις, τη Χρηματοοικονομική Θέση και τα Αποτελέσματα του Ομίλου</b>	131	
3.17.1 Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου Χρήσεων 2021 - 2023		131
3.17.2 Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου για την 9-μηνη περίοδο 2024		151
3.17.3 Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης		164
<b>3.18 Μερισματική πολιτική</b>	168	
<b>3.19 Δικαστικές και διαιτητικές διαδικασίες</b>	170	
<b>3.20 ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ</b>		170
<b>3.21 Ιδρυτική πράξη και καταστατικό</b>	170	
<b>3.22 Μετοχικό κεφάλαιο</b>	171	
<b>3.23 Διαθέσιμα έγγραφα</b>	173	

<b>3.24 Πληροφορίες μέσω Παραπομπής</b>	<b>173</b>
<b>4. ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΙΤΛΟΥ .....</b>	<b>175</b>
<b>4.1 Ουσιώδεις Πληροφορίες</b>	<b>175</b>
4.1.1 Δήλωση για την επάρκεια του κεφαλαίου κίνησης	175
4.1.2 Κεφαλαιοποίηση και Χρέος	175
4.1.3 Συμφέροντα των Φυσικών και Νομικών Προσώπων που Συμμετέχουν στη Δημόσια Προσφορά	178
4.1.4 Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων	183
4.1.5 Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής	186
<b>4.2 Πληροφορίες για τις Μετοχές που προσφέρονται/εισάγονται σε διαπραγμάτευση</b>	<b>187</b>
<b>4.3 Δικαιώματα Μετόχων</b>	<b>188</b>
4.3.1 Δικαίωμα Προτίμησης	188
4.3.2 Δικαιώματα μετόχων πριν από τη Γενική Συνέλευση	189
4.3.3 Δικαίωμα Συμμετοχής και Ψήφου στη Γενική Συνέλευση	190
4.3.4 Δικαίωμα απόληψης μερίσματος από τα κέρδη της Εταιρείας	190
4.3.5 Δικαίωμα στο Προϊόν της Εκκαθάρισης	191
4.3.6 Δικαιώματα Μειοψηφίας	192
<b>4.4 Φορολογία</b>	<b>193</b>
4.4.1 Φορολόγηση Μερισμάτων	193
4.4.2 Τεκμαρτό εισόδημα (εναλλακτική φορολόγηση με βάση τις δαπάνες διαβίωσης)	195
4.4.3 Φορολογία Κερδών από Υπεραξία Κεφαλαίου από την Πώληση Μετοχών Εταιρειών Εισηγμένων στο Χ.Α. 195	
4.4.4 Φόρος συναλλαγής για πωλήσεις μετοχών στο Χ.Α.	196
4.4.5 Έμμεση φορολογία και ψηφιακό τέλος συναλλαγής	196
4.4.6 Φόρος μεταβίβασης λόγω δωρεάς, γονικής παροχής ή κληρονομιάς	196
4.4.7 Φορολόγηση δανεισμού μετοχών	197
4.4.8 Κόστη μεταβίβασης	197
<b>4.5 Όροι και Προϋποθέσεις της Δημόσιας Προσφοράς</b>	<b>197</b>
4.5.1 Γενικά Στοιχεία Προσφοράς	197
4.5.2 Κατηγορίες Επενδυτών	200
4.5.3 Τιμή Διάθεσης Προσφερόμενων Μετοχών	200
4.5.4 Διαδικασία Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών	201
4.5.5 Διαδικασία Συμμετοχής των Ειδικών Επενδυτών στη Δημόσια Προσφορά	202
4.5.6 Διαδικασία Συμμετοχής των Ιδιωτών Επενδυτών στη Δημόσια Προσφορά	203
4.5.7 Διαδικασία Κατανομής της Δημόσιας Προσφοράς	204
4.5.8 Κατανομή Προσφερόμενων Μετοχών σε Ειδικούς Επενδυτές	205
4.5.9 Κατανομή Προσφερόμενων Μετοχών σε Ιδιώτες Επενδυτές	205
4.5.10 Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, Κύριοι Ανάδοχοι, Ανάδοχοι και Σύμβουλος της Δημόσιας Προσφοράς 206	
4.5.11 Πληροφορίες Σχετικά με την Αναδοχή	206
<b>4.6 Πωλητές Μέτοχοι</b>	<b>207</b>

<b>4.7</b>	<b>Δηλώσεις κύριων μετόχων και μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων</b>	<b>208</b>
<b>4.8</b>	<b>Μείωση της Συμμετοχής των Μετόχων</b>	<b>208</b>
4.8.1	Σενάρια Διασποράς	208
4.8.2	Καθαρή αξία ενεργητικού ανά μετοχή προς Τιμή Διάθεσης	209
<b>4.9</b>	<b>Αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα</b>	<b>210</b>

## **A. ΓΛΩΣΣΑΡΙ**

**A.E.Π.:** Το Ακαθάριστο Εγχώριο Προϊόν.

**A.M.:** Αριθμός Μητρώου.

**A.M. ΣΟΕΛ:** Αριθμός Μητρώου Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

**Ανάδοχοι:** Από κοινού η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ και η ΚΥΚΛΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ.

**Ανώτατη Τιμή Διάθεσης:** Το ποσό των €5,00 για εκάστη των Προσφερόμενων Μετοχών, το οποίο όρισαν οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, σε συνεργασία με την Εταιρεία, και περιλαμβάνεται στο Ενημερωτικό Δελτίο, και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 10.03.2025.

**Απόφαση Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών ή Απόφαση Η.ΒΙ.Π.:** Η υπ' αριθμόν 34 απόφαση της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χ.Α. με τίτλο «Υπηρεσία κατάρτισης Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών - Η.ΒΙ.Π.», όπως κάθε φορά τροποποιείται και ισχύει.

**Αύξηση:** Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό €9.100.500, με δυνατότητα μερικής κάλυψης σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν. 4548/2018, με καταβολή μετρητών και αποκλεισμό (κατάργηση) του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων της Εταιρείας, με την έκδοση έως 9.100.500 νέων, κοινών, ονομαστικών μετά δικαιώματος ψήφου Μετοχών της Εταιρείας, με ονομαστική αξία εκάστης €1,00, οι οποίες θα διατεθούν μέσω Δημόσιας Προσφοράς, σύμφωνα με την από 04.03.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, κατ' ενάσκηση της χορηγηθείσας σε αυτό εξουσιοδότησης από την Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 28.11.2024. Τυχόν διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των Νέων Μετοχών και της Τιμής Διάθεσης αυτών θα αχθεί σε πίστωση του ειδικού λογαριασμού «Αποθεματικό από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

**ΑΦΜ:** Αριθμός Φορολογικού Μητρώου.

**Γ.Ε.ΜΗ.:** Το Γενικό Εμπορικό Μητρώο.

**Γενική Συνέλευση ή Γ.Σ.:** Η Γενική Συνέλευση μετόχων νομικού προσώπου, είτε είναι τακτική (ΤΓΣ ή Τακτική Γενική Συνέλευση) είτε έκτακτη (ΕΓΣ ή Έκτακτη Γενική Συνέλευση ή Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση).

**Δημόσια Προσφορά:** Η δημόσια προσφορά έως (α) 9.100.500 Νέων Μετοχών στο επενδυτικό κοινό, καθώς και (β) 2.275.125 Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών, βάσει της από 04.03.2025 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κατ' ενάσκηση της χορηγηθείσας σε αυτό εξουσιοδότησης από την Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 28.11.2024.

**Διαδικασία Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών ή Διαδικασία Η.ΒΙ.Π.:** Η διαδικασία πρόσβασης στην Υπηρεσία Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών που προβλέπεται από την Απόφαση Η.ΒΙ.Π..

**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 ΕΤ.ΕΚ.

**Διαχειριστής Σ.Α.Τ.:** Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΤΗΕΧCSD», η οποία διαχειρίζεται το Σύστημα Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.).

**Δικηγορικό Γραφείο Κύπρου:** Η δικηγορική εταιρία με την επωνυμία «Ioannides Demetriou LLC» (Θεμιστοκλή Δέρβη-17-19, 1066, Λευκωσία, Κύπρος).

**Διοίκηση:** Τα ανώτερα διοικητικά στελέχη, όπως ορίζονται στο Ενημερωτικό Δελτίο στην ενότητα 3.13 «Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη».

**Διοικητικό Συμβούλιο ή Δ.Σ.:** Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εκδότριας ή, ανάλογα με την περίπτωση και τα συμφραζόμενα, έτερων νομικών προσώπων ή νομικών οντοτήτων.

**ΔΛΠ:** Τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

**ΔΠΧΑ:** Τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

**Δωρεάν Μετοχές:** Οι έως 728.500 κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, οι οποίες θα εκδοθούν με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών και θα διατεθούν άνευ ανταλλάγματος σε εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, που έχουν παράλληλα και σύμβαση εργασίας με την Εταιρεία, και λοιπούς εργαζόμενους, υπό την προϋπόθεση της Εισαγωγής και υπό την προϋπόθεση της επίτευξης των περι οικονομικών στόχων, όπως ορίστηκαν στο Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών, το οποίο αποφάσισε η Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 28.11.2024.

**Εγγεγραμμένος Διαμεσολαβητής:** Έχει την έννοια που του αποδίδεται στο Μέρος 1 της Ενότητας Ι του Κανονισμού Λειτουργίας ΕΛ.Κ.Α.Τ.

**ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ:** Το πιστωτικό ίδρυμα με την επωνυμία «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.» και το διακριτικό τίτλο «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος», το οποίο εδρεύει στην Αθήνα (Αιόλου 86, Αθήνα, Τ.Κ.105 59, τηλ.: 210 484 8484) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 000237901000.

**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.

**Εισαγωγή:** Η εισαγωγή του συνόλου των Μετοχών της Εταιρείας (περιλαμβανομένων των Νέων Μετοχών) προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, σύμφωνα με την από 28.11.2024 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

**Ε.Κ. ή ΕΚ:** Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

**Έκδοση:** Νοείται η έκδοση έως 9.100.500 Νέων Μετοχών μέσω της Αύξησης, οι οποίες θα διατεθούν με Δημόσια Προσφορά, βάσει της από 04.03.2025 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κατ' ενάσκηση της χορηγηθείσας σε αυτό εξουσιοδότησης από την Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 28.11.2024.

**Ε.Κ.Τ.:** Η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα.

**ΕΛ.Κ.Α.Τ.:** Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με το διακριτικό τίτλο «ΑΤΗΧCSD», η οποία εδρεύει στο Δήμο Αθηναίων, Αττικής, επί της Λεωφόρου Αθηνών 110 (Τ.Κ. 104 42).

**Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ):** Οι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης (alternative performance measures), κατά την έννοια των από κατευθυντήριων γραμμών (guidelines) της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών (European Securities and Markets Authority), οι οποίες περιλαμβάνονται στο με στοιχεία ESMA/2015/1415 έγγραφο της.

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις:** Οι ενδιάμεσες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την περίοδο 01.01-30.09.2024, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ (ΔΛΠ 34), επισκοπήθηκαν από ορκωτό ελεγκτή-λογιστή και εγκρίθηκαν από το ΔΣ της Εταιρείας κατά την 03.02.2025.

**Ενημερωτικό Δελτίο ή ΕΔ:** Το παρόν έγγραφο που συντάχθηκε από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129, τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/979 και (ΕΕ) 2019/980 και το Ν. 4706/2020, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν, αποκλειστικά προς το σκοπό της Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής, και εγκρίθηκε από το Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

**Εργάσιμη Ημέρα:** Κάθε ημέρα (εκτός Σαββάτου και Κυριακής) κατά την οποία οι τράπεζες είναι ανοιχτές για τραπεζικές συναλλαγές στην Αθήνα και παράλληλα διενεργούνται συναλλαγές στο Διευρωπαϊκό Σύστημα Αυτόματων Πληρωμών σε Πραγματικό Χρόνο (Trans-European Automated Real-Time Gross Settlement Express Transfer Payment System–TARGET 2).

**Εταιρεία ή Εκδότρια ή FAIS GROUP:** Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΦΑΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με τον διακριτικό τίτλο «FAIS GROUP Α.Ε.», με έδρα στο Δήμο Αλίμου Αττικής, επί της οδού Λεωφόρος Ποσειδώνος 77, Τ.Κ. 17455 και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 144651701000.

**Ε.Τ.Ε.Κ.:** Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Εταιρεία Εκκαθάρισης Συναλλαγών Χρηματιστηρίου Αθηνών Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΤΗΧClear», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 6410501000 (πρώην Αρ. Μ.Α.Ε. 58973/01/Β/05/309), η οποία διενεργεί την εκκαθάριση των συναλλαγών στο Χ.Α..

**Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις:** Οι ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 01.01 - 31.12.2021, οι ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 01.01 - 31.12.2022, και οι ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 01.01 - 31.12.2023, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, ελέγχθηκαν από ορκωτό ελεγκτή λογιστή, και περιλαμβάνονται στις Ετήσιες Οικονομικές Εκθέσεις των χρήσεων που έληξαν στις 31.12.2021, στις 31.12.2022 και στις 31.12.2023, οι οποίες εγκρίθηκαν από τα αρμόδια εταιρικά όργανα της Εταιρείας, και δημοσιεύθηκαν σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας. Τα στοιχεία της Χρήσης 2022 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της Χρήσης 2023. Περαιτέρω, τα στοιχεία της Χρήσης 2021 που περιλαμβάνονται στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 εμφανίζονται με δεκαδικά ψηφία, και για σκοπούς συγκρισιμότητας της πληροφόρησης, δεδομένου ότι τα στοιχεία της Χρήσης 2023 και 2022 στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023 εμφανίζονται χωρίς



δεκαδικά ψηφία, τα στοιχεία αυτά εμφανίζονται στο Ενημερωτικό Δελτίο στρογγυλοποιημένα στο πλησιέστερο δεκαδικό ψηφίο.

**Η.ΒΙ.Π. ή Ηλεκτρονικό Βιβλίο Προσφορών:** Το Ηλεκτρονικό Βιβλίο Προσφορών που λειτουργεί σύμφωνα με την Απόφαση 34/8.3.2017 της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών με τίτλο «Υπηρεσία κατάρτισης Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών – Η.ΒΙ.Π.», όπως κάθε φορά τροποποιείται και ισχύει.

**Η.Δ.Τ.:** Το Ημερήσιο Δελτίο Τιμών του Χ.Α..

**Η.Π.Α.:** Οι Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής.

**Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου:** Η 17.03.2025 κατά την οποία εγκρίθηκε το Ενημερωτικό Δελτίο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

**Ιδιώτες Επενδυτές:** Τα φυσικά και νομικά πρόσωπα και οι οντότητες, που δεν εμπίπτουν στην κατηγορία των Ειδικών Επενδυτών.

**ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ και ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ» και με διακριτικό τίτλο «ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ», με έδρα στη Λεωφόρο Ποσειδώνος αρ. 77 στον Άλιμο Αττικής, με αρ. Γ.Ε.ΜΗ 140834101000

**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.

**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.

**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.

**Κανονισμός (ΕΕ) 596/2014:** Ο Κανονισμός (ΕΕ) με 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, ως ισχύει.

**Κανονισμός ΕΔ:** Ο Κανονισμός (ΕΕ) 2017/1129, ο Κανονισμός (ΕΕ) 2019/980 και ο Κανονισμός (ΕΕ) 2019/979.

**Κανονισμός Εκκαθάρισης Συναλλαγών:** Ο «Κανονισμός Εκκαθάρισης Συναλλαγών Επί Κινητών Αξιών Σε Λογιστική Μορφή» της ΕΤ.ΕΚ., ο οποίος έχει εκδοθεί σύμφωνα με το άρθρο 73 του ν. 3606/2007, την υπ' αριθ. 103/28.7.2014 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΤ.ΕΚ. και την εγκριτική απόφαση 1/704/22-01-2015 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

**Κανονισμός Λειτουργίας Ελληνικού Κεντρικού Αποθετηρίου Τίτλων ή Κανονισμός Λειτουργίας ΕΛ.Κ.Α.Τ.:** Ο «Κανονισμός Λειτουργίας Ελληνικού Κεντρικού Αποθετηρίου Τίτλων», 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 ΕΛ.Κ.Α.Τ. και την υπ' αριθμ. 6/904/26.02.2021 εγκριτική απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΦΕΚ Β/1007/16.03.2021), όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

**Κανονισμός Χ.Α.:** Ο Κανονισμός Χρηματιστηρίου Αθηνών (9η τροποποίηση), ο οποίος εκδόθηκε σύμφωνα με την από 201/15.04.2024 απόφαση της Διοικούσας Επιτροπής (Δ.Ε.) του Χ.Α. που εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 1019/21.5.2024 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

**Καταστατικό:** Το ισχύον καταστατικό της Εταιρείας, ή, ανάλογα με την περίπτωση και τα συμφραζόμενα, έτερων νομικών προσώπων.

**Κοινή Επενδυτική Μεριδα ή ΚΕΜ:** Η «Κοινή Επενδυτική Μεριδα», όπως ορίζεται στην Ενότητα Ι, Μέρος 1, σημείο 50 του Κανονισμού Λειτουργίας της ΕΛ.Κ.Α.Τ..

**Κοινές Μετοχές ή Μετοχές:** Κατά περίπτωση, οι υφιστάμενες μετοχές, οι Νέες 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. Το σύνολο των κοινών, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών εκδόσεως της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας €1,00 η κάθε μία. Οι υφιστάμενες κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου Μετοχές της Εταιρείας θα αποϋλοποιηθούν προ της Εισαγωγής και για τους σκοπούς αυτής, ενώ οι Νέες Μετοχές θα εκδοθούν ως άυλες μετοχές τηρούμενες σε λογιστική μορφή στο ηλεκτρονικό μητρώο της Ε.Λ.Κ.Α.Τ., σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

**ΚΥΚΛΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ:** Η ανώνυμη χρηματιστηριακή εταιρεία με την επωνυμία «ΚΥΚΛΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ - ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και τον δ.τ. «ΚΥΚΛΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ.», που εδρεύει στην Αθήνα, επί της οδού Χαριλάου Τρικούπη αρ. 10, Τ.Κ. 106 79, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001188801000.

**Κύριοι Ανάδοχοι:** Από κοινού η EUROBANK, η ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, Η ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ, Η ΟΡΤΙΜΑ BANK και η ΑΤΤΙΚΑ BANK.

**Κύριοι Μέτοχοι:** Τα φυσικά πρόσωπα κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο και Άννα Μορδεχάι του Ηλία, τα οποία έκαστος κατέχουν (άμεσα ή έμμεσα) ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του υφιστάμενου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

**Λογαριασμός Αξιογράφων (Ιδίου/Πελάτη/Πελατείας):** Ο «Λογαριασμός Αξιογράφων Ιδίου/Πελάτη/Πελατείας», όπως ορίζεται στην Ενότητα Ι, Μέρος 1, σημεία 52- 55 του Κανονισμού Λειτουργίας της ΕΛ.Κ.Α.Τ..

**Μέλος Η.ΒΙ.Π.:** Το μέλος αγοράς της αγοράς αξιογράφων του Χ.Α., η οποία λειτουργεί ως ρυθμιζόμενη αγορά του Ν. 4514/2018, που δηλώνει συμμετοχή ως Μέλος Η.ΒΙ.Π. στη Δημόσια Προσφορά σύμφωνα με την Απόφαση Η.ΒΙ.Π..

**Μερίδα:** Η «Μερίδα», όπως ορίζεται στην Ενότητα Ι, Μέρος 1, σημείο 61 του Κανονισμού Λειτουργίας της ΕΛ.Κ.Α.Τ..

**Μέτοχος:** Ο κάτοχος Μετοχών ο οποίος είναι εγγεγραμμένος στο βιβλίο μετόχων της Εταιρείας κατά την οικεία ημερομηνία αναφοράς.

**Ν. 4514/2018:** Ο Ν. 4514/2018 «Αγορές χρηματοπιστωτικών μέσων και άλλες διατάξεις», ως ισχύει.

**Ν. 4548/2018:** Ο Ν. 4548/2018 «Αναμόρφωση του δικαίου των ανώνυμων εταιρειών», ως ισχύει.

**Ν. 4706/2020:** Ο Ν. 4706/2020 «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», ως ισχύει.

**Νέες Μετοχές:** Οι έως 9.100.500 νέες κοινές, άυλες ονομαστικές μετά ψήφου Μετοχές ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, που εκδίδονται στο πλαίσιο της Αύξησης, και οι οποίες θα διατεθούν μέσω της Δημόσιας Προσφοράς, σύμφωνα με την από 04.03.2025 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας, κατ' ενάσκηση της χορηγηθείσας σε αυτό εξουσιοδότησης από την Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 28.11.2024.

**Νομικός Ελεγκτής ή Δικηγορική Εταιρεία:** Η δικηγορική εταιρεία με την επωνυμία «Ποταμίτης Βεκρής» (Α.Μ Δ.Σ.Α. 80019), που εδρεύει στην Αθήνα, επί της Ομήρου 11 Τ.Κ. 10672.

**Όμιλος FAIS GROUP ή Όμιλος:** Οι εταιρείες στις οποίες συμμετέχει άμεσα ή έμμεσα η Εταιρεία και οι οποίες περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της όπως αυτό ορίζεται στο Δ.Π.Χ.Α. 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις», και συμπεριλαμβάνει και την ίδια την Εταιρεία.

**ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ:** Η ανώνυμη χρηματιστηριακή εταιρεία με την επωνυμία «ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και τον δ.τ. «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).

**Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών:** Το πρόγραμμα, το οποίο αποφάσισε η Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση της 28.11.2024, για την έκδοση νέων μετοχών με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών για την επιβράβευση εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, που έχουν παράλληλα και σύμβαση εργασίας με την Εταιρεία, και λοιπών εργαζομένων, που εκ της θέσεώς τους συμβάλουν είτε άμεσα είτε έμμεσα και με το έργο τους στην εισαγωγή των μετοχών της προς διαπραγμάτευση στην ρυθμιζόμενη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και σε πρόσωπα, που παρέχουν στην Εταιρεία υπηρεσίες σε σταθερή βάση, με τα ίδια κριτήρια και προϋποθέσεις.

**Προσφερόμενες Μετοχές ή Μετοχές Δημόσιας Προσφοράς:** Από κοινού οι έως 9.100.500 Νέες Μετοχές και οι έως 2.275.125 Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές, που διατίθενται με Δημόσια Προσφορά, δυνάμει της από 04.03.2025 απόφασης Δ.Σ. της Εταιρείας.

**Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές:** Οι έως 2.275.125 υφιστάμενες κοινές, άυλες ονομαστικές μετά ψήφου Μετοχές ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, κυριότητας των Πωλητών Μετόχων, και οι οποίες θα διατεθούν μέσω της Δημόσιας Προσφοράς σύμφωνα με την από 04.03.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

**Πωλητές Μέτοχοι:** Από κοινού οι κάτοχοι υφιστάμενων κοινών μετοχών, οι οποίοι θα διαθέσουν μετοχές στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς, ήτοι οι εταιρείες (νομικά πρόσωπα) HANDYWAY HOLDING LTD και KRIMMLER INVESTMENTS LTD.

**Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α.:** Η Αγορά Αξιών του Χ.Α., ως και κάθε ρυθμιζόμενη αγορά του άρθρου 4 παρ. 21 του Ν. 4514/2018, ως εκάστοτε ισχύει, της οποίας διαχειριστής αγοράς είναι το Χ.Α. και για την οποία διενεργεί την εκκαθάριση η ΕΤ.ΕΚ. και με αντικείμενο διαπραγμάτευσης κινητές αξίες, ως αυτές ορίζονται στο Ν. 4514/2018, ως εκάστοτε ισχύει.

**Στόχοι Διάθεσης Μετοχών:** στόχοι του Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών, όπως αναλύονται στην Ενότητα 3.14 «Υπάλληλοι» του Ενημερωτικού Δελτίου.

**Σύστημα Άυλων Τίτλων ή Σ.Α.Τ.:** Έχει την έννοια που του αποδίδεται στο Μέρος 1 της Ενότητας Ι του Κανονισμού Λειτουργίας ΕΛ.Κ.Α.Τ.

**Σύμβαση Τοποθέτησης:** Η από 14.03.2025 σύμβαση τοποθέτησης χωρίς δέσμευση ανάληψης, που υπεγράφη μεταξύ της Εταιρείας, των Πωλητών Μετόχων, των Συντονιστών Κύριων Αναδόχων, των Κυρίων Αναδόχων και Αναδόχων, δυνάμει της οποίας οι ανάδοχοι έχουν αναλάβει την τοποθέτηση χωρίς δέσμευση ανάληψης των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά.

**Σύμβουλος Έκδοσης:** Η ALPHA BANK.

**Συμμετέχων:** Έχει την έννοια που του αποδίδεται στην Ενότητα Ι, Μέρος Ι του Κανονισμού Λειτουργίας ΕΛ.Κ.Α.Τ..

**Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι:** Από κοινού η ALPHA BANK και η EUROXX.

**Τιμή Διάθεσης:** Η τιμή διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών όπως θα καθορισθεί από τους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους σε συνεργασία με την Εταιρεία, και θα εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο ή από πρόσωπο εξουσιοδοτημένο από το Διοικητικό Συμβούλιο. Σε κάθε περίπτωση, η Τιμή Διάθεσης θα καθορισθεί εντός του ανακοινωθέντος Εύρους Τιμής Διάθεσης.

**ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ:** 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) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 157660660000.

**Υπηρεσία Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών ή Υπηρεσία Η.ΒΙ.Π.:** Σημαίνει την υπηρεσία κατάρτισης Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών, που παρέχεται από το Χ.Α., κατά τα οριζόμενα στην Απόφαση Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών.

**Χρηματιστήριο Αθηνών ή Χ.Α.:** Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ελληνικά Χρηματιστήρια - Χρηματιστήριο Αθηνών Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών», που λειτουργεί ως διαχειριστής της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χ.Α.

**Χρήση 2021 / Χρήση 2022 / Χρήση 2023 / Χρήση 2024:** Η περίοδος από 01.01.2021 έως 31.12.2021 ή εναλλακτικά, η 12-μηνιαία χρήση που έληξε την 31.12.2021 / Η περίοδος από 01.01.2022 έως 31.12.2022 ή εναλλακτικά, η 12-μηνιαία χρήση που έληξε την 31.12.2022 / Η περίοδος από 01.01.2023 έως 31.12.2023 ή εναλλακτικά, η 12-μηνιαία χρήση που έληξε την 31.12.2023 / Η περίοδος από 01.01.2024 έως 31.12.2024 ή εναλλακτικά, η 12-μηνιαία χρήση που έληξε την 31.12.2024.

**ALPHA BANK:** Το πιστωτικό ίδρυμα με την επωνυμία «ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που εδρεύει στην Αθήνα (διεύθυνση: Σταδίου 40, 105 64, Αθήνα, τηλ. 210 3260000) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 159029160000.

**ALEZUR LTD:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «ALEZUR LTD» με έδρα την Κύπρο, στην οδό Βασιλίσσης Φρειδερίκης 10, JACKI COURT, 1ος όροφος, 1066 στη Λευκωσία και αριθμό μητρώου HE 390259.

**AM GENCOM A.E.:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «Α.Μ. GENCOM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ, ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ, ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» και με διακριτικό τίτλο AMERICAN MARINE A.E., με έδρα στη Λεωφόρο Ποσειδώνος αρ. 77 στον Άλιμο Αττικής και αρ. Γ.Ε.ΜΗ 113397752000.

**ATTICA BANK:** Το πιστωτικό ίδρυμα με την επωνυμία «Attica Bank Ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία» και διακριτικό τίτλο «Attica Bank», το οποίο εδρεύει στην Αθήνα (Παλαιών Πατρών Γερμανού 3-5, Αθήνα, Τ.Κ. 105 61, τηλ.: 210 3669000) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 000255501000.

**ELSOL A.E.:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «ELSOL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ» και με διακριτικό τίτλο ELSOL A.E., με έδρα στη Λεωφόρο Ποσειδώνος αρ. 77 στον Άλιμο Αττικής και αρ. Γ.Ε.ΜΗ 120938601000.

**ESMA:** Νοείται η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (European Securities and Markets Authority).

**EUROBANK:** Το πιστωτικό ίδρυμα με την επωνυμία «Τράπεζα Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία» και το διακριτικό τίτλο «Eurobank», το οποίο εδρεύει στην Αθήνα (Οθωνος 8, Αθήνα, Τ.Κ. 105 57, τηλ.: 210 9555000) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 154558160000.

**EUROXX:** Η ανώνυμη χρηματιστηριακή εταιρεία με την επωνυμία «EUROXX ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» που εδρεύει στο Χαλάνδρι Αττικής, (διεύθυνση: Παλαιολόγου αρ. 7, Τ.Κ. 152 32, τηλ. 210 6879000) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 002043501000.

**E-TENNIS MAROUSI A.E.:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «E-TENNIS ΜΑΡΟΥΣΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ» και με διακριτικό τίτλο E-TENNIS MAROUSI A.E., με έδρα στην οδό Ανδρέα Παπανδρέου 13 στο Μαρούσι Αττικής και αρ. Γ.Ε.ΜΗ 139643801000.

**FASHION ART LTD:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «FASHION ART LTD» με έδρα στη Vazrazhdane dstr., Lavele 16 str. fl. 5, στη Σόφια της Βουλγαρίας με αρ. μητρώου 203908288.

**FER MIKE:** η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «ΦΕΡ ΕΜΠΟΡΙΟ ΡΟΥΧΩΝ, ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΞΕΣΟΥΑΡ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με διακριτικό τίτλο FER TRADE OF APPAREL, SHOES AND ACCESSORIES με έδρα στη Λεωφόρο Ποσειδώνος αρ. 77 στον Άλιμο Αττικής, με αρ. Γ.Ε.ΜΗ 145371001000.

**F.L.S. ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «F.L.S. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με διακριτικό τίτλο F.L.S. ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε, με έδρα στη Λεωφόρο Ποσειδώνος αρ. 77 στον Άλιμο Αττικής και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ 149671101000.

**HANDYWAY HOLDING LTD:** Η ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «HANDYWAY HOLDING LTD» με έδρα την Κύπρο (οδός Ομονοίας 12, Λευκωσία, PO BOX 55553, P.C. 3780, τηλ: 0035725080980), με αριθμό μητρώου HE350625 και LEI 9845005CC01F971UE477. Σύμφωνα με την από 18.12.2024 βεβαίωση υποβολής πραγματικών δικαιούχων της εταιρείας, πραγματικοί δικαιούχοι (beneficial owners) της εταιρείας είναι οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής.

**KRIMMLER INVESTMENTS LTD:** Η ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «KRIMMLER INVESTMENTS LTD» με έδρα την Κύπρο (οδός Ομονοίας 12, Λευκωσία, PO BOX 55553, P.C. 3780, τηλ: 0035725080980), με αριθμό εμπορικού μητρώου HE 321475 και LEI 984500640962EF2A1C19. Σύμφωνα με την από 18.12.2024 βεβαίωση υποβολής πραγματικών δικαιούχων της εταιρείας, οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής.

**LEMGREG LTD:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «LEMGREG LIMITED» με έδρα με έδρα την Κύπρο, στην οδό Ηλία Παπακυριακού 49, Μακεδονίτισσα, Έγκωμη, 2415, στη Λευκωσία και αριθμό μητρώου HE 119974.

**L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.:** η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με διακριτικό τίτλο L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΕ, με έδρα στη Λεωφόρο Ποσειδώνος αρ. 77 στον Άλιμο Αττικής και αρ. Γ.Ε.ΜΗ 003482101000.

**ONE OUTLET A.E.:** η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «ONE OUTLET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΚΠΤΩΤΙΚΩΝ ΚΕΝΤΡΩΝ» και με διακριτικό τίτλο ONE OUTLET A.E., με έδρα στη Λεωφόρο Ποσειδώνος αρ. 77 στον Άλιμο Αττικής και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131375901000.

**OPTIMA BANK:** Το πιστωτικό ίδρυμα με την επωνυμία «Τράπεζα Optima bank A.E.» που εδρεύει στο Μαρούσι Αττικής (περιοχή Παράδεισος), (διεύθυνση: Αιγιάλειας αρ. 32, Τ.Κ. 151 25, τηλ. 210 8173000) και έχει καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 3664201000.

**SLF BULGARIA EOOD:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «SLF BULGARIA EOOD» με έδρα στη Izgrev dstr., Krum Kyuliankon 15A str., fl. 8, στη Σόφια της Βουλγαρίας με αρ. μητρώου 207188724.

**SLF CYPRUS LTD:** η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία « SLF CYPRUS LTD », με έδρα στην Κύπρο, στην οδό Ομονοίας 12, 3052 στη Λεμεσό και αριθμό μητρώου HE 419166.

**SLF EAST EUROPE A.E.:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «SLF EAST EUROPE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ» και με διακριτικό τίτλο SLF EAST EUROPE S.A., με έδρα στη Λεωφόρο Ποσειδώνος αρ. 77 στον Άλιμο Αττικής και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ 151572901000.

**SLF GREECE A.E.:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «SLF GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ» και με διακριτικό τίτλο SLF GREECE A.E., με έδρα στη Λεωφόρο Ποσειδώνος αρ. 77 στον Άλιμο Αττικής, και αρ. Γ.Ε.ΜΗ 152242801000.

**SLF ROMBEAUTY SRL:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «SLF ROMBEAUTY S.R.L.» με έδρα στη District 1, 29 Tirografilor Street, στο Βουκουρέστι της Ρουμανίας, με αρ. μητρώου J40/12903/2021 και με sole registration code 44649361.

**SPORTSWIND M.A.E.:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «SPORTSWIND ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με διακριτικό τίτλο SPORTSWIND S.A., με έδρα στη Λεωφόρο Ποσειδώνος αρ. 77 στον Άλιμο Αττικής και αρ. Γ.Ε.ΜΗ 123527901000

**THE DENIM CO. MIKE:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «THE DENIM CO. ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με διακριτικό τίτλο THE DENIM CO. ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ, με έδρα στη Λεωφόρο Ποσειδώνος αρ. 77 στον Άλιμο Αττικής και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ 146746501000.

**UNLIMITED ROMANIA SRL:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «UNLIMITED WHOLESAL & RETAIL ROMANIA SRL» με έδρα στη District 1, 29 Tirografilor Street, στο Βουκουρέστι της Ρουμανίας με αρ. μητρώου J40/12871/2021 και με sole registration code 44647425.

**UNLIMITED SPORT M.A.E.:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ» και με διακριτικό τίτλο UNLIMITED SPORT Α.Ε., με έδρα στο Δήμο Γλυφάδας Αττικής και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ 122727701000 .

**ZITA MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε.:** Η εταιρεία του Ομίλου με την επωνυμία «ZITA MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με διακριτικό τίτλο Z-MALL.GR, με έδρα στο Δήμο Κορωπίου Αττικής και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ 008943101000 .

**9-μηνη περίοδος 2024/9-μηνη περίοδος 2023:** Η περίοδος από 01.01.2024 έως 30.09.2024 / Η περίοδος από 01.01.2023 έως 30.09.2023.

## **Β. ΕΙΣΑΓΩΓΗ - ΥΠΕΥΘΥΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ, ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ ΚΑΙ ΈΓΚΡΙΣΗ ΑΡΜΟΔΙΑΣ ΑΡΧΗΣ**

### **Γενικά Πληροφοριακά Στοιχεία**

Το παρόν Ενημερωτικό Δελτίο αφορά τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή.

Η κατάρτιση και η διάθεση του Ενημερωτικού Δελτίου έγινε 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. Το Ενημερωτικό Δελτίο, που έχει συνταχθεί βάσει των παραρτημάτων 1 και 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980, αποτελείται από: (α) το Περιληπτικό Σημείωμα, (β) τους Παράγοντες Κινδύνου, (γ) το Έγγραφο Αναφοράς, και (δ) το Σημείωμα Μετοχικού Τίτλου.

Μέσω Δημόσιας Προσφοράς διατίθενται συνολικά έως 11.375.625 Προσφερόμενες Μετοχές της Εκδότριας, οι οποίες αποτελούνται από:

(α) έως 9.100.500 Νέες Μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, οι οποίες θα προκύψουν από την Αύξηση με καταβολή μετρητών και αποκλεισμό (κατάργηση) του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων, και  
(β) έως 2.275.125 Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές, ήτοι υφιστάμενες κοινές, άυλες ονομαστικές μετά ψήφου Μετοχές ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, κυριότητας των Πωλητών Μετόχων. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία δεν θα λάβει τα έσοδα από την πώληση των Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών, τα οποία θα ληφθούν από τους Πωλητές Μετόχους.

Η Εταιρεία, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν διαθέτει επαρκή διασπορά, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3.1.4.3 του Κανονισμού Χ.Α. Η διασπορά θα επιτευχθεί μετά την διενέργεια δημόσιας προσφοράς με χρήση των υπηρεσιών του Χ.Α. που προβλέπονται στην §2.5.1 του Κανονισμού Χ.Α..

Η Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χ.Α., διαπίστωσε την κατ' αρχήν συνδρομή των προϋποθέσεων εισαγωγής στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. των Μετοχών της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ. 4 του Ν. 3371/2005, υπό την αίρεση επίτευξης επαρκούς διασποράς των μετοχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Κανονισμό Χ.Α. Η έγκριση της Εισαγωγής από το Χ.Α. θα λάβει χώρα μετά την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Το Ενημερωτικό Δελτίο περιέχει κάθε πληροφορία, της οποίας η δημοσιοποίηση προβλέπεται στον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129 και στους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/980 και 2019/979 και στον Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν. Οι επενδυτές που ενδιαφέρονται για περισσότερες πληροφορίες και διευκρινίσεις αναφορικά με το Ενημερωτικό Δελτίο μπορούν να απευθύνονται τις εργάσιμες ημέρες και ώρες στα γραφεία της Εταιρείας, επί της οδού Λεωφόρος Ποσειδώνος 77, Άλιμος, Τ.Κ. 17455, τηλ: 211 1088421 (υπεύθυνος ο κ. Νίκος Αναμουρλόγλου).

### **Έγκριση Αρμόδιας Αρχής**

Το Ενημερωτικό Δελτίο εγκρίθηκε με την από 17.03.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (Διεύθυνση: Ιπποκράτους 3-5, Αθήνα, Τ.Κ. 10679, τηλ.: 210 3377100, Δικτυακός Τόπος: <http://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, ως ισχύει και η εν λόγω έγκριση δε θα πρέπει να θεωρείται ως ευνοϊκή γνώμη για την Εταιρεία και την ποιότητα των κινητών αξιών 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.

### **Υπεύθυνα Πρόσωπα**

Τα φυσικά πρόσωπα που επιμελήθηκαν της σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου εκ μέρους της Εταιρείας και είναι υπεύθυνα για το Ενημερωτικό Δελτίο, είναι οι κ.κ. Χασδάι Καπόν (Γενικός Διευθυντής, Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.) και Δημήτρης Δημαρέλης (Οικονομικός Διευθυντής). Η επαγγελματική διεύθυνση των ανωτέρω είναι η διεύθυνση των γραφείων της Εταιρείας, στην οδό Λεωφόρος Ποσειδώνος 77, Τ.Κ. 17455, Άλιμος, τηλ. 211 1088400.

Η Εταιρεία, τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου<sup>1</sup>, τα ως άνω αναφερόμενα φυσικά πρόσωπα που επιμελήθηκαν της σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου, οι Πωλητές Μέτοχοι, ο Σύμβουλος Έκδοσης, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι Ανάδοχοι είναι υπεύθυνοι για το περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου με βάση το άρθρο 60 του Ν. 4706/2020. Τα ανωτέρω φυσικά και νομικά πρόσωπα δηλώνουν ότι έχουν λάβει γνώση και συμφωνούν με το περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου 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 του, καθώς και ότι έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/979, του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 και του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν.

Ο Σύμβουλος Έκδοσης, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι 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 ή χωρίς δέσμευση ανάληψης σύμφωνα με τους αριθμούς 6 και 7 αντιστοίχως του τμήματος Α' του Παραρτήματος Ι του Ν. 4514/2018, όπως ισχύει.

Η Εταιρεία, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου<sup>1</sup> της Εταιρείας και τα ως άνω αναφερόμενα φυσικά πρόσωπα που επιμελήθηκαν της σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου εκ μέρους της Εταιρείας, δηλώνουν ότι είναι υπεύθυνοι για το σύνολο των οικονομικών καταστάσεων που έχουν περιληφθεί σε αυτό κατά την έννοια του άρθρου 60 του Ν. 4706/2020.

### **Εκθέσεις Εμπειρογνομόνων**

Η δικηγορική εταιρεία με την επωνυμία «Ποταμίτης Βεκρής» (Α.Μ.Δ.Σ.Α. 80019, που εδρεύει στην Αθήνα, επί της Ομήρου 11, Τ.Κ. 10672, τηλ. 210 3380000) ενήργησε ως νομικός σύμβουλος των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων. Στο πλαίσιο αυτό, η δικηγορική εταιρεία διενέργησε νομικό έλεγχο, ο οποίος οριοθετήθηκε με βάση συγκεκριμένα ποιοτικά και ποσοτικά κριτήρια και παραμέτρους. Σημειώνεται επίσης, ότι ανατέθηκε στη δικηγορική εταιρία «Ιοαννίδες Δημητρίου LLC» (Θεμιστοκλή Δέρβη-17-19, 1066, Λευκωσία, Κύπρος) η διενέργεια νομικού ελέγχου επί συγκεκριμένων εταιρειών με έδρα την Κύπρο. Για περισσότερες λεπτομέρειες, βλ. Ενότητα 3.1.1 «Νομικός Έλεγχος» του Εγγράφου Αναφοράς.

Κατόπιν σχετικής εντολής των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, διενεργήθηκαν από τους ανεξάρτητους Ορκωτούς Ελεγκτές -Λογιστές κ. Ανδρέα Σοφή (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47771) και κα Αθηνά Μουστάκη (Α.Μ ΣΟΕΛ 28871) της Grant Thornton (Διεύθυνση: Λ. Κατεχάκη 58, Αθήνα, Τ.Κ. 11525– Α.Μ. ΣΟΕΛ 127), συγκεκριμένες ελεγκτικές εργασίες, όπως αναλυτικά περιγράφεται στην Ενότητα 3.1.2 «Πρόσθετες εργασίες της Grant Thornton» του Εγγράφου Αναφοράς. Η Grant Thornton δηλώνει ότι στα πλαίσια των υπηρεσιών που παρείχε δυνάμει σχετικής εντολής των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, η ευθύνη της αφορά αποκλειστικά και μόνο στα παρακάτω παραδοτέα:

- Έκθεση Διασφάλισης ορκωτού ελεγκτή λογιστή για την αξιολόγηση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από τα άρθρα 14, 15 και 16 του Ν. 4706/2020, το άρθρο 44 του Ν.4449/2017, όπως ισχύει και το άρθρο 4 της Απόφασης 5/204/14.11.2000 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς αναφορικά με την επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο) «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (ISAE 3000).
- Έκθεση ευρημάτων προσυμφωνημένων διαδικασιών επί επιλεγμένων οικονομικών στοιχείων και πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο) «Αναθέσεις Προσυμφωνημένων Διαδικασιών» (ISRS 4400), και
- Έκθεση Διασφάλισης ορκωτού ελεγκτή λογιστή επί της επάρκειας του κεφαλαίου κίνησης Δήλωσης Επάρκειας Κεφαλαίου Κίνησης της Διοίκησης της Εταιρείας, βάσει του Διεθνούς Προτύπου Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο) «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (ISAE 3000).

### **Πληροφορίες από τρίτους**

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

<sup>1</sup> Τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου της Εκδότριας βλ. Ενότητα 3.13.2 «Διοικητικό Συμβούλιο» του Ενημερωτικού Δελτίου.

### Διάθεση Ενημερωτικού Δελτίου

Το Ενημερωτικό Δελτίο θα είναι διαθέσιμο στο επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 21, παρ. 2 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, σε ηλεκτρονική μορφή, στις ακόλουθες ιστοσελίδες:

- της «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε. - Χρηματιστήριο Αθηνών»: <https://www.athexgroup.gr/el/raise-capital/list/how-to/new-listed-issuers>
- της Εταιρείας: <https://www.faisgroup.com/el/ipo-prospectus/>
- του Συμβούλου Έκδοσης και Συντονιστή Κυρίου Αναδόχου ALPHA BANK: <https://www.alpha.gr/el/idiotes/ependuseis/xrimatistiriakes-upiresies/enimerotika-deltia>
- του Συντονιστή Κυρίου Αναδόχου EUROXX: <https://www.euroxx.gr/gr/content/article/faisgroup>
- του Κυρίου Αναδόχου EUROBANK: <https://www.eurobank.gr/el/omilos/enimerosi-ependuton/enimerotika-deltia/enimerotika-deltia-sumboulos-anadoxos-trapeza-eurobank-ergasias-ae>
- του Κυρίου Αναδόχου ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ: <https://www.nbg.gr/el/footer/enimerwtika-deltia>
- του Κυρίου Αναδόχου ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ: <https://www.piraeusholdings.gr/faisgroupipo>
- του Κυρίου Αναδόχου ΟΡΤΙΜΑ BANK: <https://www.optimabank.gr/business/investment-banking/enimerotika-pliroforiaka-deltia>
- του Κυρίου Αναδόχου ΑΤΤΙΚΑ BANK: <https://www.atticabank.gr/el/individuals/investment-products/#enimerotika-kai-pliroforiaka-deltia>
- του Αναδόχου ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ: <https://www.pantelakis.gr/pantelakis/services/faisgroup/>
- και του Αναδόχου ΚΥΚΛΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ: <http://www.cyclos.gr/%CE%B1%CE%BD%CE%B1%CE%BA%CE%BF%CE%B9%CE%BD%CF%8E%CF%83%CE%B5%CE%B9%CF%82-%CE%AC%CF%81%CE%B8%CF%81%CE%B1.aspx?page=2>

Σύμφωνα με το άρθρο 21, παρ. 2 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δημοσιεύει στην ιστοσελίδα [http://www.hcmc.gr/el GR/web/portal/elib/deltia](http://www.hcmc.gr/el_GR/web/portal/elib/deltia) όλα τα εγκεκριμένα ενημερωτικά δελτία.

Επίσης, κατά τη διάρκεια της Δημόσιας Προσφοράς και με πρωτοβουλία της Εταιρείας, το Ενημερωτικό Δελτίο θα είναι διαθέσιμο δωρεάν στο επενδυτικό κοινό και σε έντυπη μορφή, εφόσον ζητηθεί, στα γραφεία της Εταιρείας, στην οδό Λεωφόρος Ποσειδώνος 77, Άλιμος, Τ.Κ. 17455, στο δίκτυο καταστημάτων και τα κεντρικά γραφεία των Συντονιστών Κύριων Αναδόχων, των Κυρίων Αναδόχων και των Αναδόχων.

### Λήξη Ισχύος Ενημερωτικού Δελτίου

Η ισχύς του Ενημερωτικού Δελτίου έχει διάρκεια δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία έγκρισής του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η υποχρέωση δημοσίευσης συμπληρώματος του Ενημερωτικού Δελτίου, σε περίπτωση που ανακύπτουν σημαντικά νέα στοιχεία, ουσιώδη σφάλματα ή ουσιώδεις ανακρίβειες, παύει να υφίσταται μετά την έναρξη της διαπραγματεύσεως των Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.



## 1. ΠΕΡΙΛΗΠΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

### Ενότητα Α — Εισαγωγή

**Προειδοποιήσεις.** Το παρόν Περιληπτικό Σημείωμα πρέπει να εκλαμβάνεται ως εισαγωγή του Ενημερωτικού Δελτίου. Ο επενδυτής πρέπει να βασίσει οποιαδήποτε απόφασή του για τις μετοχές στην εξέταση του Ενημερωτικού Δελτίου ως συνόλου. Κατά περίπτωση, ο επενδυτής θα μπορούσε να χάσει το σύνολο ή μέρος του επενδυμένου κεφαλαίου. Σε περίπτωση που 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. Αστική ευθύνη αποδίδεται μόνο στα πρόσωπα εκείνα που υπέβαλαν το Περιληπτικό Σημείωμα, συμπεριλαμβανομένης οποιασδήποτε μετάφρασής του, αλλά μόνον εάν το Περιληπτικό 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.

**Ταυτότητα, στοιχεία επικοινωνίας και αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (LEI) του εκδότη.** Η Εκδότρια των μετοχών είναι η εταιρεία με την επωνυμία «ΦΑΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (διακριτικός τίτλος «FAIS GROUP»), με έδρα τον Δήμο Αλίμου, Αττικής, διεύθυνση Λεωφόρος Ποσειδώνος, αριθμός 77, Τ.Κ. 17455, τηλ. 211 1088400, ιστότοπος: <https://faisgroup.com/>. Ο κωδικός LEI (Legal Entity Identifier) της Εταιρείας είναι 213800Q9I2L54URUAN43. Οι Πωλητές Μέτοχοι που θα διαθέσουν τις Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές είναι οι εταιρείες (νομικά πρόσωπα) HANDYWAY HOLDING LTD (με αριθμό εμπορικού μητρώου HE350625 και κωδικό LEI 9845005CC01F971UE477) και KRIMMLER INVESTMENTS LTD (με αριθμό εμπορικού μητρώου HE 321475 και LEI 984500640962EF2A1C19). Οι εν λόγω εταιρείες έχουν συσταθεί σύμφωνα με το Κυπριακό δίκαιο ως ιδιωτικές εταιρείες περιορισμένης ευθύνης, και εδρεύουν στην Κύπρο (οδός Ομονοίας 12, Λευκωσία, Τ.Κ. 3052, τηλ: 0035725080980). Σύμφωνα με τις από 18.12.2024 βεβαιώσεις υποβολής πραγματικών δικαιούχων, πραγματικοί δικαιούχοι (beneficial owners) των εταιρειών είναι οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτών.

Οι Μετοχές (περιλαμβανομένων των Νέων Μετοχών) της Εταιρείας θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, και έχουν λάβει, κατόπιν σχετικής αίτησης στο Χ.Α., τον κωδικό ISIN (International Security Identification Number) με στοιχεία GRS542003009.

**Αρμόδια αρχή για την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου.** Αρμόδια αρχή για την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (Ιπποκράτους 3-5, Αθήνα, Τ.Κ. 106 79, τηλεφωνικό κέντρο: 210 3377100, ιστότοπος: <http://www.hcmc.gr/>).

**Ημερομηνία έγκρισης του Ενημερωτικού Δελτίου.** Η ημερομηνία έγκρισης του Ενημερωτικού Δελτίου είναι η 17.03.2025.

### Ενότητα Β — Βασικές πληροφορίες για την Εκδότρια

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

**Ταυτότητα του εκδότη.** Η εταιρεία με την επωνυμία «ΦΑΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «FAIS GROUP A.E.» λειτουργεί ως ανώνυμη εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και εδρεύει στο Δήμο Αλίμου, Αττικής, στην οδό Λεωφόρος Ποσειδώνος, αρ. 77, Τ.Κ. 17455. Για τις σχέσεις και τις συναλλαγές της με το εξωτερικό η επωνυμία της Εταιρείας ορίζεται ως «FAIS HOLDING SOCIETE ANONYME» και ο διακριτικός της τίτλος «FAIS GROUP S.A.». Ο κωδικός LEI (Legal Entity Identifier) της Εταιρείας είναι 213800Q9I2L54URUAN43, ενώ η Εταιρεία είναι καταχωρισμένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 144651701000. Η χώρα σύστασης της Εταιρείας είναι η Ελλάδα.

**Κύριες δραστηριότητες.** Ο Όμιλος FAIS GROUP δραστηριοποιείται στους τομείς: (α) ένδυσης και υπόδησης, μέσω της χονδρικής και λιανικής πώλησης επώνυμων ενδυμάτων, υποδημάτων και αξεσουάρ (μόδα και άθληση), (β) καλλυντικών, μέσω της λιανικής πώλησης καλλυντικών με την επωνυμία “KIKO MILANO”, ενώ (γ) πραγματοποιεί επίσης έσοδα από λουπές δραστηριότητες, κυρίως από την πώληση ειδών αθλητικού εξοπλισμού και ευεξίας, ειδών μηχανοκίνησης και σκαφών. Επιπλέον, ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην εμπορική εκμετάλλευση ακινήτων, η οποία αφορά στο χαρτοφυλάκιο ιδιόκτητης ακίνητης περιουσίας σε Αττική και άλλες περιοχές της Ελλάδας (ενδεικτικά «Αγορά Μοδιάνο» στη Θεσσαλονίκη, ξενοδοχείο “Radisson Blu Zaffron Resort” στη Σαντορίνη), καθώς και στη μίσθωση και διαχείριση του εκπαιδευτικού εμπορικού κέντρου “One Salonica Outlet Mall”. Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, την Κύπρο, τη Βουλγαρία, τη Ρουμανία ενώ παράλληλα έχει ιδρύσει νέες εταιρείες στην Τσεχία και την Σλοβακία με σκοπό την επέκταση των δραστηριοτήτων του στον τομέα των καλλυντικών.

**Βασικοί Μέτοχοι.** Η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, είναι: (α) η ROCKETEER ENTERPRISES LTD (κάτοχος 8.441.080 Μετοχών και ποσοστού 23,19% των συνολικών Μετοχών - πραγματικοί δικαιούχοι: οι κ.κ. Σάμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής), (β) η KAUFMAN TRADING LTD (κάτοχος 8.183.850 Μετοχών και ποσοστού 22,48% των συνολικών Μετοχών - πραγματικοί δικαιούχοι: οι κ.κ. Σάμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής), (γ) η HANDYWAY HOLDING LTD (κάτοχος 5.748.201 Μετοχών, ήτοι ποσοστού 15,79% των συνολικών Μετοχών - πραγματικοί δικαιούχοι: οι κ.κ. Σάμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής), (δ) ο κ. Σαμ Ι. Φάις (κάτοχος 4.258.839 Μετοχών και ποσοστού 11,70% των συνολικών Μετοχών), (ε) η κα Λούση Ι. Φάις (κάτοχος 3.636.398 Μετοχών και ποσοστού 9,99% των συνολικών Μετοχών), (στ) η κα Άννα Η. Μορδεχάι (κάτοχος 2.829.979 Μετοχών και ποσοστού 7,77% των συνολικών Μετοχών),

(ζ) η DENYER TRADING LTD (κάτοχος 1.869.776 Μετοχών και ποσοστού 5,14% των συνολικών Μετοχών - πραγματικός δικαιούχος: ο κ. Σάμ Φάις του Ίνο, ο οποίος κατέχει το 100,00% των μετοχών αυτής), (η) η KRIMMLER INVESTMENTS LTD (κάτοχος 993.605 κοινών μετοχών και ποσοστού 2,73% των συνολικών Μετοχών, τελούσα υπό τον έλεγχο των κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής) και λοιποί μέτοχοι <5% (κάτοχοι 440.272 κοινών μετοχών, ήτοι ποσοστού 1,21% των συνολικών μετοχών). Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, οι κ.κ. Σάμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις, κατέχουν από κοινού συνολικά το 91,02% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Σύμφωνα με την από 01.12.2024 συμφωνία μετόχων οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο συμφώνησαν να ενεργούν συντονισμένα, ώστε να ελέγχουν από κοινού την Εταιρεία. Ειδικότερα, συμφώνησαν να ενεργούν συντονισμένα αναφορικά με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου στην Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.

**Διοικητικό Συμβούλιο.** Το ισχύον Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από τα κάτωθι μέλη:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στο Διοικητικό Συμβούλιο / Ιδιότητα Μέλους
Λούση Φάις του Ίνο	Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος
Σαμ Φάις του Ίνο	Εκτελεστικό Μέλος, Διευθύνων Σύμβουλος
Δημήτρης Καλλιτσάντης του Παρίση	Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Χασδάι Καπόν του Βενιαμίν	Εκτελεστικό Μέλος
Χριστόδουλος Δαμιανού του Κωνσταντίνου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ευστάθιος Δημητρόπουλος του Αθανασίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Αθηνά Μαρία Κόλλια του Σεραφείμ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Αλέξανδρος Κριεζής - Καρρέρ του Λαζάρου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

**Ορκωτοί ελεγκτές.** Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2021 έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Νίκο Γαρμπή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011) της Grant Thornton (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127) και από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Ανδρέα Δημ. Τσαμάκη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17101) της Ελληνική Ελεγκτική Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 156) (μέλος του δικτύου KRESTON GLOBAL). Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Νίκο Γαρμπή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011) της Grant Thornton (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127) και από την Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κα Γεωργία Νικ. Κάππα (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 40261) της Ελληνική Ελεγκτική Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 156) (μέλος του δικτύου KRESTON GLOBAL). Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023 έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Νίκο Γαρμπή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011) της Grant Thornton (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127) και από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Ανδρέα Δημ. Τσαμάκη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17101) της Ελληνική Ελεγκτική Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 156) (μέλος του δικτύου KRESTON GLOBAL). Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις έχουν επισκοπηθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Νίκο Γαρμπή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011) της Grant Thornton (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127 – Διεύθυνση: Λ. Κατεχάκη 58, Τ.Κ. 11525, Αθήνα) και από την Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή την κα. Γεωργία Νικ. Κάππα (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 40261) της Ελληνική Ελεγκτική Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 156 - Διεύθυνση: Λ. Κηφισίας 22, Τ.Κ. 15125, Μαρούσι) (μέλος του δικτύου KRESTON GLOBAL).

## B.2 «Ποιες είναι οι βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες σχετικά με την Εκδότρια;»

Στους παρακάτω πίνακες παρατίθενται επιλεγμένες ιστορικές βασικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες του Ομίλου:

Επιλεγμένα Στοιχεία της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων					
(Ποσά σε €)*	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Πωλήσεις	161.850.175	146.932.239	191.314.679	163.285.710	122.393.459
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	25.060.065	25.935.882	27.170.413	23.504.360	19.888.046
Συνολικά έσοδα περιόδου που αποδίδονται σε Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας	15.396.807	8.271.273	4.264.298	3.068.385	6.534.429
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (€ ανά μετοχή) - Βασικά	0,4935	0,3589	0,1972	0,1222	0,5075

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις και Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις / Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία αναφορικά με τα «Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (€ ανά μετοχή) – Βασικά» για την 9-μηνη περίοδο 2024 και 9-μηνη περίοδο 2023.

Επιλεγμένα Στοιχεία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης				
(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023 (Όπως αναδιατυπώθηκε**)	31.12.2022	31.12.2021
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>349.810.182</b>	<b>305.254.401</b>	<b>271.602.884</b>	<b>227.214.453</b>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	69.588.557	54.893.996	27.268.577	27.649.290
<b>Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος<sup>(1)</sup></b>	<b>87.210.981</b>	<b>87.432.502</b>	<b>69.452.808</b>	<b>56.422.605</b>

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

\*\*Τα συγκριτικά στοιχεία της 31.12.2023 έχουν αναδιατυπωθεί λόγω της οριστικοποίησης του PPA (Purchase Price Allocation), σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στην σημείωση «9.2 Αποκτήσεις στη χρήση 2023 (οριστικοποίηση υπεραξίας)» των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις και Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

<sup>(1)</sup> Το «Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος» προκύπτει ως εξής: «Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις» πλέον «Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις» μείον «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα», όπως αυτά εμφανίζονται στην Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής θέσης, πλέον δεσμευμένες καταθέσεις.

Επιλεγμένα Στοιχεία της Κατάστασης Ταμειακών Ροών					
(Ποσά σε €)*	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες	25.575.031	1.490.768	7.796.032	5.203.323	13.337.163
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες	(10.402.301)	(4.375.191)	(9.090.235)	(7.793.337)	(10.967.758)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(16.515.603)	1.140.552	6.232.350	2.793.917	(2.983.651)

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις και Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

**Άλλες χρηματοοικονομικές πληροφορίες.** Οι εκθέσεις ελέγχου για τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και η έκθεση επισκόπησης για τις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις δεν περιέχουν παρατηρήσεις ή επιφυλάξεις.

### **Β.3 «Ποιοι είναι οι βασικοί κίνδυνοι που αφορούν ειδικά την Εκδότρια;»**

1. Οποιαδήποτε αδυναμία στη διαχείριση των σχέσεων συνεργασίας με τους προμηθευτές, η οποία μπορεί να οδηγήσει σε καταγγελία των συμβάσεων διανομής και των συμβάσεων δικαιόχρησης (franchise/licensing), σε μη ανανέωση των συμβάσεων ή σε ανανέωση της συνεργασίας με εμπορικά δυσμενέστερους όρους, ενδέχεται να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα, στη χρηματοοικονομική κατάσταση και στις προοπτικές του Ομίλου.
2. Ο Όμιλος ενδέχεται να μην είναι σε θέση να επεκτείνει το δίκτυο φυσικών καταστημάτων σε νέες τοποθεσίες στο σωστό χρόνο και με κερδοφόρο τρόπο, γεγονός που θα μπορούσε να έχει αρνητική επίδραση στα αποτελέσματα και τη στρατηγική του για ανάπτυξη, και ως στη δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές του.
3. Η επέκταση της δραστηριότητας του Ομίλου σε νέες γεωγραφικές περιοχές (αγορές εντός και εκτός Ελλάδος), εξαρτάται από διάφορους παράγοντες και ενδέχεται να μην αποφέρει τα επιδιωκόμενα αποτελέσματα, με αποτέλεσμα να οδηγήσει σε αυξημένα κόστη και λειτουργική αναποτελεσματικότητα και να έχει αρνητικές επιπτώσεις στη δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές του Ομίλου.
4. Η μη επιτυχής διαπραγμάτευση, η λήξη ή η μη επέκταση των μισθώσεων καταστημάτων που απαρτίζουν το δίκτυο λιανικών πωλήσεων του Ομίλου ή/και του εμπορικού κέντρου "One Salonica Outlet Mall" θα μπορούσε να οδηγήσει σε αύξηση του κόστους και των αποσβέσεων ή/και να επηρεάσει αρνητικά τις πωλήσεις (σε περίπτωση μη αντικατάστασης του καταστήματος) και ως εκ τούτου να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές του Ομίλου.
5. Η επέκταση ή ανανέωση του χαρτοφυλακίου σημάτων (brands) του Ομίλου ενδέχεται να ενέχει δυσκολίες ως προς τη διαπραγμάτευση ή/και την ανάπτυξη της σχέσης με τον προμηθευτή, ενώ υπόκειται σε περιορισμούς δυνάμει ρητρών περί μη ανταγωνισμού που περιλαμβάνονται σε υφιστάμενες συμβάσεις, με αποτέλεσμα ο Όμιλος να αποκομίζει έσοδα αργότερα από το αναμενόμενο ή να επιβαρυνθεί με πρόσθετα κόστη, με ενδεχόμενο να υπάρξουν αρνητικές επιπτώσεις στην επιχειρηματική δραστηριότητα, τα αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση και τις ταμειακές ροές του Ομίλου.
6. Εάν ο Όμιλος δεν δύναται να διαχειριστεί αποτελεσματικά τα αποθέματά του, ανταποκρινόμενος στις ανάγκες ενός διευρυμένου δικτύου πωλήσεων, ενδέχεται αφενός να συσσωρευτεί απόθεμα αδιάθετων και δυνητικά απαξιωμένων εμπορευμάτων και αφετέρου να διαταραχθούν οι σχέσεις με τους πελάτες χονδρικής, με αποτέλεσμα να επηρεαστούν αρνητικά οι πωλήσεις και κατά συνέπεια η κερδοφορία, η χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και οι ταμειακές ροές του Ομίλου.
7. Ο Όμιλος βασίζεται στους ιδρυτές και βασικούς του μετόχους, κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις, και στις σχέσεις εκείνων με τους προμηθευτές. Η αποχώρηση οποιουδήποτε εκ των ανωτέρω αναφερομένων, ταυτόχρονα ή μεμονωμένα, ενδέχεται να επηρεάσει δυσμενώς τις επιχειρηματικές δραστηριότητες του Ομίλου και, κατά συνέπεια, τα αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική του κατάσταση, και τις προοπτικές του Ομίλου γενικότερα.
8. Η επέλευση μη ασφαλισμένων συμβάντων/κινδύνων ή και η υπέρβαση των υφιστάμενων ορίων στους καλυπτόμενους κινδύνους δύναται να επιδράσει αρνητικά στα αποτελέσματα, στη χρηματοοικονομική κατάσταση και στις ταμειακές ροές του Ομίλου.
9. Ενδεχόμενη μη συμμόρφωση των εταιρειών του Ομίλου με περιοριστικές ρήτρες (covenants) και άλλες διατάξεις σε υφιστάμενες ή μελλοντικές συμβάσεις χρηματοδότησής τους, θα μπορούσε να οδηγήσει σε αθέτηση υποχρεώσεων (default) των χρηματοδοτικών συμβάσεων, με αποτέλεσμα να δημιουργηθεί άμεση κεφαλαιακή ανάγκη για την εκάστοτε εταιρεία, και να επηρεαστούν ουσιαστικά αρνητικά οι ταμειακές ροές του Ομίλου, η ελευθερία διαχείρισης των διαθεσίμων του και κατ' επέκταση τα αποτελέσματά του.
10. Ενδεχόμενη αδυναμία του Ομίλου να διαχειριστεί με σύνεση και αποτελεσματικά τις ανάγκες ρευστότητας, ενδέχεται να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου.
11. Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος σε κινδύνους που σχετίζονται με το εγχώριο και το ευρύτερο μακροοικονομικό περιβάλλον, καθώς και τις επικρατούσες γεωπολιτικές συνθήκες. Μία παρατεταμένη οικονομική ύφεση ή/και τυχόν έντονες πληθωριστικές πιέσεις ή/και τυχόν γεωπολιτικές αναταράξεις, τόσο στην Ελλάδα και την Κύπρο όσο και σε άλλες χώρες στις

οποίες δραστηριοποιείται ή μελλοντικά δραστηριοποιηθεί ο Όμιλος, θα επηρεάσουν την καταναλωτική εμπιστοσύνη και την προθυμία ή την ικανότητα των καταναλωτών για δαπάνες, και θα οδηγήσουν ενδεχομένως σε μείωση της ζήτησης για τα προϊόντα ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ και καλλυντικών που εμπορεύεται ο Όμιλος, και ως εκ τούτου, σε μείωση των πωλήσεων του Ομίλου ή/και σε αύξηση της βάσης κόστους για τον Όμιλο, και συνεπώς θα μπορούσαν να έχουν ουσιώδη δυσμενή επίπτωση στην επιχειρηματική του δραστηριότητα, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.

## **Ενότητα Γ — Βασικές πληροφορίες για τις κινητές αξίες**

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

**Είδος, κατηγορία και ISIN.** Οι Μετοχές της Εταιρείας (περιλαμβανομένων των Νέων Μετοχών) που θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, είναι κοινές, ονομαστικές, άυλες, μετά ψήφου μετοχές, εκπεφρασμένες σε Ευρώ. Ο κωδικός ISIN (International Security Identification Number) της Μετοχής είναι ο GRS542003009. Οι Νέες Μετοχές θα εκδοθούν με βάση την από 04.03.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δυνάμει της εξουσίας που παρασχέθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο με την από 28.11.2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4548/2018, της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και του Καταστατικού της Εταιρείας.

**Δικαιώματα που συνδέονται με τις κινητές αξίες.** Κάθε μετοχή έχει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας. Κάθε κοινή μετοχή ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από τον Ν. 4548/2018 και το Καταστατικό της Εταιρείας.

**Κατάταξη.** Όλες οι Μετοχές αντιπροσωπεύουν ίσο μέρος του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και κατατάσσονται στην ίδια τάξη σε περίπτωση αφερεγγυότητας της Εταιρείας. 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.

**Περιορισμοί στην ελεύθερη διαπραγμάτευση των Μετοχών.** Δεν υφίστανται περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση ούτε στην ελεύθερη διαπραγμάτευση των Μετοχών της Εταιρείας.

**Πολιτική Μερισμάτων.** Η Εταιρεία δεν διένειμε μερίσμα για τις χρήσεις 2021-2023 προς τους μετόχους της, έπειτα από απόφαση των αντίστοιχων Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων της Εταιρείας. Οι Μετοχές (περιλαμβανομένων των Νέων Μετοχών) θα έχουν δικαίωμα απόληψης μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης 2024, εφόσον συντρέξουν οι νόμιμες προϋποθέσεις. Περαιτέρω αναφέρεται ότι ορισμένες από τις υφιστάμενες δανειακές συμβάσεις των εταιρειών του Ομίλου στις οποίες η Εταιρεία συμβάλλεται ως εγγυήτρια θέτουν περιορισμούς στις διανομές μερίσματος προς τους μετόχους της, υπό την επιφύλαξη των προβλεπόμενων στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018. Συγκεκριμένα, σύμφωνα με τις εν λόγω δανειακές συμβάσεις, η Εταιρεία δύναται να διανείμει το ελάχιστο μερίσμα όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018, ήτοι ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών σύμφωνα με τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Για την διανομή μερίσματος άνω του 35% απαιτείται η συναίνεση της πιστώτριας τράπεζας.

### **Γ.2 «Που πραγματοποιείται η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών;»**

Κατόπιν αίτησης, το Χ.Α., κατά τη συνεδρίαση της 11.03.2025, διαπίστωσε την καταρχήν συνδρομή των προϋποθέσεων εισαγωγής στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. του συνόλου των Κοινών Μετοχών της Εταιρείας, υπό την αίρεση της επίτευξης επαρκούς διασποράς των Μετοχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Κανονισμό του Χ.Α. Μονάδα διαπραγμάτευσης των Μετοχών στο Χ.Α είναι ο άυλος τίτλος μιας (1) κοινής ονομαστικής Μετοχής. Η έναρξη διαπραγμάτευσης αυτών αναμένεται την 27.03.2025. Σε περίπτωση μη ικανοποίησης του κριτηρίου διασποράς κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 3.1.4.3 του Κανονισμού Χ.Α. και, ως εκ τούτου, μη έγκρισης της Εισαγωγής από το Χ.Α., η Αύξηση και Δημόσια Προσφορά θα ματαιωθούν, 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 Εκδότριας.

### **Γ.3 «Έχει προσαρτηθεί εγγύηση κάλυψης στις κινητές αξίες;»**

Για την παρούσα Αύξηση και Δημόσια Προσφορά δεν υπάρχει εγγύηση κάλυψης. Προβλέπεται η δυνατότητα μερικής κάλυψης της Αύξησης σύμφωνα με το άρθρο 28 παρ. 1 του ν. 4548/2018, ενώ σε περίπτωση μερικής κάλυψης των Προσφερόμενων Μετοχών της Δημόσιας Προσφοράς θα ικανοποιηθούν πρώτα οι Νέες Μετοχές και στη συνέχεια οι Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές με της εξής σειρά: KRIMMLER INVESTMENTS LTD πρώτα και εν συνεχεία HANDYWAY HOLDING LTD.

### **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 και του Ομίλου 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 πληρωμή μελλοντικών μερισμάτων θα εξαρτηθεί από την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα των εργασιών της Εταιρείας, καθώς και από την διανομή μερισμάτων ή επιστροφών κεφαλαίου των επιμέρους θυγατρικών του Ομίλου προς την Εταιρεία.
4. Οι Κύριοι Μέτοχοι έχουν τη δυνατότητα να ασκούν σημαντική επιρροή επί συγκεκριμένων εταιρικών ζητημάτων, τα οποία απαιτούν την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης και ενδέχεται να ασκούν τα δικαιώματα ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές τους κατά τρόπο με τον οποίο δεν θα συμφωνούν έτεροι μέτοχοι. Επιπλέον, τα συμφέροντα των βασικών μετόχων ενδέχεται να διαφέρουν από αυτά των άλλων μετόχων της Εταιρείας.

#### **Ενότητα Δ — Βασικές πληροφορίες για την Εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών**

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

**Όροι και προϋποθέσεις της Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής.** Η από 28.11.2024 Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας αποφάσισε, μεταξύ άλλων, (α) την Εισαγωγή, (β) τη χορήγηση εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου. Το ΔΣ της Εταιρείας, στην από 04.03.2025 συνεδρίασή του, κατ' ενάσκηση της εξουσιοδότησης που του χορηγήθηκε δια της από 28.11.2024 απόφασης της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης, αποφάσισε, μεταξύ άλλων, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό €9.100.500, με δυνατότητα μερικής κάλυψης σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν. 4548/2018, υπό την προϋπόθεση της ικανοποίησης του κριτηρίου της διασπορά, με την έκδοση έως 9.100.500 νέων, κοινών, ονομαστικών μετά ψήφου Μετοχών της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστης, με καταβολή μετρητών και αποκλεισμό (κατάργηση) του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 27 παρ. 4 του Ν. 4548/2018, οι οποίες θα διατεθούν μέσω Δημόσιας Προσφοράς. Κατόπιν τούτων και υπό την προϋπόθεση της πλήρους κάλυψης της Αύξησης, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα ανέλθει σε ποσό €45.502.500, διαιρούμενο σε 45.502.500 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής €1,00. Τυχόν διαφορά από την έκδοση των Νέων Μετοχών υπέρ το άρτιο, θα πιστωθεί στον ειδικό λογαριασμό «αποθεματικό από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο». Επιπλέον, αποφάσισε τη διάθεση των Νέων Μετοχών και των έως 2.275.125 Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών της Εταιρείας, κυριότητας των KRIMMLER INVESTMENTS LTD και HANDYWAY HOLDING LTD, μέσω δημόσιας προσφοράς στο επενδυτικό κοινό στην Ελλάδα. Σε περίπτωση μερικής κάλυψης των Προσφερόμενων Μετοχών θα ικανοποιηθούν πρώτα οι Νέες Μετοχές και στη συνέχεια οι Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές με της εξής σειρά: KRIMMLER INVESTMENTS LTD πρώτα και εν συνεχεία HANDYWAY HOLDING LTD.

Η διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών, ήτοι έως 9.100.500 Νέες Μετοχές και έως 2.275.125 Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές, θα πραγματοποιηθεί με Δημόσια Προσφορά αυτών στο επενδυτικό κοινό εντός της ελληνικής επικράτειας μέσω της Υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. Η Δημόσια Προσφορά και η τήρηση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών θα διαρκέσει τρεις (3) Εργάσιμες Ημέρες. Για να συμμετάσχει ο ενδιαφερόμενος επενδυτής στη Δημόσια Προσφορά, πρέπει να διατηρεί Μεριδα και Λογαριασμό Αξιογράφων στο Σ.Α.Τ. και να υποβάλει, κατά τη διάρκεια της Δημόσιας Προσφοράς, αίτηση εγγραφής για τις Προσφερόμενες Μετοχές, σε συμμόρφωση με τους όρους και τις προϋποθέσεις του Ενημερωτικού Δελτίου. Κάθε επενδυτής θα δύναται να εγγραφεται μέσω της Υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. για τουλάχιστον μία (1) μονάδα διαπραγμάτευσης (δηλαδή για 1 Μετοχή) ή για πολλαπλάσιο ακέραιο αριθμό Μετοχών (π.χ. για 2, 5, 8 Μετοχές), με ανώτατο όριο το σύνολο των Προσφερόμενων Μετοχών, ήτοι 11.375.625 Προσφερόμενες Μετοχές. Ελάχιστο όριο συμμετοχής είναι η μία (1) Μετοχή.

Οι ενδιαφερόμενοι Ιδιώτες Επενδυτές υποβάλλουν τις αιτήσεις εγγραφής μέσω των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, των Κυρίων Αναδόχων, των Αναδόχων, καθώς και των Μελών Η.ΒΙ.Π. και των Συμμετεχόντων του λογαριασμού αξιογράφων τους στο Σ.Α.Τ. που συνεργάζονται με τα Μέλη Η.ΒΙ.Π. για την υποβολή των αιτήσεων εγγραφής μέσω της Υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. Οι Ειδικοί Επενδυτές υποβάλλουν τις αιτήσεις εγγραφής απευθείας στους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους, στους Κύριους Αναδόχους, και τους Αναδόχους. Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς και τον προσδιορισμό της Τιμής Διάθεσης, θα πραγματοποιηθεί η κατανομή των Προσφερόμενων Μετοχών στους επενδυτές ως εξής: (α) Ποσοστό τουλάχιστον 30% των Προσφερόμενων Μετοχών (ήτοι τουλάχιστον 3.412.687 Μετοχές - σε ενδεχόμενη πλήρη κάλυψη της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς) θα διατεθεί για την ικανοποίηση των εγγραφών των Ιδιωτών Επενδυτών, και (β) Το υπόλοιπο 70% των Προσφερόμενων Μετοχών (ήτοι έως και 7.962.938 Μετοχές - σε ενδεχόμενη πλήρη κάλυψη της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς) θα κατανεμηθεί μεταξύ των Ειδικών και 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 11.375.625 Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς. Σε περίπτωση κατά την οποία η συνολική ζήτηση εκ μέρους των Ιδιωτών Επενδυτών υπολείπεται του 30% του συνόλου των προς διάθεση Προσφερόμενων Μετοχών, οι αιτήσεις εγγραφής των Ιδιωτών Επενδυτών θα ικανοποιηθούν πλήρως, έως του ύψους για το οποίο εκδηλώθηκε πράγματι ζήτηση, οι δε Προσφερόμενες Μετοχές που αντιστοιχούν στην υστέρηση έναντι του συνολικού ποσοστού 30% του συνόλου των προς διάθεση Προσφερόμενων Μετοχών, θα μεταφερθούν στην κατηγορία των Ειδικών Επενδυτών προς διάθεση.

**Τιμή Διάθεσης.** Η Τιμή Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών, θα είναι κοινή τόσο για τις Νέες Μετοχές όσο και για τις Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές. Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι σε συνεργασία με την Εταιρεία, όρισαν την Ανώτατη Τιμή Διάθεσης. Η τελική Τιμή Διάθεσης θα καθορισθεί με βάση τις προσφορές που θα υποβάλλουν οι Ειδικοί Επενδυτές εντός του Εύρους Τιμής Διάθεσης στο Η.ΒΙ.Π. και θα είναι κοινή για όλους τους επενδυτές, Ειδικούς και Ιδιώτες, που θα συμμετάσχουν στη διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών μέσω της Δημόσιας Προσφοράς.

**Ενδεικτικό χρονοδιάγραμμα.** Το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα της Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής του συνόλου των Μετοχών στο Χ.Α. παρουσιάζεται ακολούθως:

Γεγονός	Ενδεικτική Ημερομηνία
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 ΗΔΤ του Χ.Α. και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας	17.03.2025
Δημοσίευση ανακοίνωσης δεσμευτικού Εύρους Τιμής Διάθεσης στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας	18.03.2025
Έναρξη Δημόσιας Προσφοράς - εγγραφής επενδυτών μέσω της υπηρεσίας του Η.ΒΙ.Π. (10:00 π.μ. ώρα Ελλάδος)	19.03.2025
Λήξη Δημόσιας Προσφοράς - εγγραφής επενδυτών μέσω της υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. (16:00 ώρα Ελλάδος)	21.03.2025
Ανακοίνωση της Τιμής Διάθεσης	21.03.2025
Αποδέσμευση κεφαλαίων επενδυτών και καταβολή αντιτίμου των κατανεμηθεισών Μετοχών από τους Ειδικούς και Ιδιώτες Επενδυτές	26.03.2025
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Απόφαση Δ.Σ. σχετικά με την πιστοποίηση της καταβολής των αντληθέντων κεφαλαίων της Εταιρείας στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς, με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, με μέριμνα του Δ.Σ. της Εταιρείας</li> <li>- Παράδοση των Μετοχών (περιλαμβανομένων των Νέων Μετοχών) στους επενδυτές μέσω καταχώρισης στους Λογαριασμούς Αξιογράφων στο Σύστημα Άυλων Τίτλων.</li> <li>- Δημοσίευση ανακοίνωσης για την έκβαση της Δημόσιας Προσφοράς.</li> <li>- Δημοσίευση ανακοίνωσης στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας για την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των Μετοχών</li> </ul>	26.03.2025
Έκδοση απόφασης περί της Εισαγωγής από το Χ.Α.	26.03.2025
Έναρξη διαπραγμάτευσης των Μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α.	27.03.2025

Σημειώνεται ότι το ανωτέρω χρονοδιάγραμμα εξαρτάται από αρκετούς αστάθμητους παράγοντες και ενδέχεται να μεταβληθεί. Στην περίπτωση αυτή θα υπάρξει ενημέρωση του επενδυτικού κοινού στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. και την ιστοσελίδα της Εταιρείας.

**Μείωση της συμμετοχής των μετόχων.** Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται:

Σενάριο Α: Παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας, σύμφωνα με το μετοχολόγιο της κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς, υπό τις εξής παραδοχές: (α) η Δημόσια Προσφορά πραγματοποιείται στην Ανώτατη Τιμή Διάθεσης και θα καλυφθεί πλήρως, ήτοι με τη διάθεση 9.100.500 Νέων Μετοχών και 2.275.125 Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών από τους Πωλητές Μετόχους στο επενδυτικό κοινό, αποκλειστικά από νέους μετόχους (ως εκ τούτου και η Αύξηση καλύπτεται πλήρως), (β) οι υφιστάμενοι μέτοχοι και πρόσωπα που δεν προσμετρώνται στην εκτίμηση της επάρκειας της διασποράς, σύμφωνα με την παράγραφο 3.1.4.3, σημείο (3), του Κανονισμού Χ.Α., όπως ισχύει, δεν θα εγγραφούν για Προσφερόμενες Μετοχές κατά τη Δημόσια Προσφορά, και (γ) κανένας εκ των νέων μετόχων δεν θα κατέχει ποσοστό ίσο ή μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά τη Δημόσια Προσφορά.

Σενάριο Β: Παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας όπως έχει διαμορφωθεί κατά το Σενάριο Α, κατόπιν της έκδοσης και διάθεσης Δωρεάν Μετοχών δυνάμει του ισχύοντος Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών, το οποίο αποφάσισε η Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση της 28.11.2024, υπό τις εξής παραδοχές: (α) έχουν υλοποιηθεί οι στόχοι (προϋποθέσεις) που προβλέπονται στο Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών – ήτοι έχει υλοποιηθεί η Εισαγωγή έως την 31.12.2025 και σωρευτικά, οι πωλήσεις και το EBITDA της Εταιρείας για την χρήση 2024 θα είναι τουλάχιστον στα ίδια επίπεδα με τη χρήση 2023, και (β) έχουν ληφθεί οι απαραίτητες εταιρικές εγκρίσεις, και συγκεκριμένα (i) η σχετική απόφαση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και (ii) η απόφαση Δ.Σ. που εξειδικεύει τους δικαιούχους του Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών και τον αριθμό των νέων μετοχών που θα λάβουν. Σημειώνεται ότι η διάθεση των μετοχών στους δικαιούχους των κατηγοριών 3 – 6 θα γίνει με την επίτευξη των στόχων του Προγράμματος που θα επιβεβαιώνεται με σχετική απόφαση της ΤΓΣ 2025, ενώ η διάθεση των μετοχών στους δικαιούχους των κατηγοριών 1 και 2 και υπό την προϋπόθεση επίτευξης των στόχων του Προγράμματος, θα γίνει με την απόφαση της ΤΓΣ 2026.

Μέτοχοι	Μετοχολόγιο κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου		Α. Μετά τη Δημόσια Προσφορά		Β. Μετά τη Δημόσια Προσφορά και τη διάθεση Δωρεάν Μετοχών	
	Αριθμός Μετοχών	% Συμμετοχής	Αριθμός Μετοχών	% Συμμετοχής	Αριθμός Μετοχών	% Συμμετοχής
Rocketeer Enterprises Ltd <sup>(1)</sup>	8.441.080	23,19%	8.441.080	18,55%	8.441.080	18,26%
Kaufman Trading Ltd <sup>(1)</sup>	8.183.850	22,48%	8.183.850	17,99%	8.183.850	17,70%
Handyway Holding Ltd <sup>(1)</sup>	5.748.201	15,79%	4.466.681	9,82%	4.466.681	9,66%
Σαμ Ι. Φάις	4.258.839	11,70%	4.258.839	9,36%	4.258.839	9,21%
Λούση Ι. Φάις	3.636.398	9,99%	3.636.398	7,99%	3.636.398	7,87%
Άννα Η. Μορδεχάι	2.829.979	7,77%	2.829.979	6,22%	2.829.979	6,12%
Denyer Trading Ltd <sup>(2)</sup>	1.869.776	5,14%	1.869.776	4,11%	1.869.776	4,04%
Krimmler Investments Ltd <sup>(1)</sup>	993.605	2,73%	-	-	-	-

Υφιστάμενοι λουιτοί μέτοχοι (<5%) <sup>(3)</sup>	440.272	1,21%	440.272	0,97%	440.272	0,95%
Επενδυτικό Κοινό (λουιτοί μέτοχοι <5%)	-	-	11.375.625	25,00%	11.375.625	24,61%
Κάτοχοι Δωρεάν Μετοχών	-	-	-	-	728.500	1,58%
<b>Σύνολο</b>	<b>36.402.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>45.502.500</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.231.000</b>	<b>100,00%</b>

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

<sup>(1)</sup> Πραγματικοί δικαιούχοι (beneficial owners) είναι οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών εκάστης εταιρείας.

<sup>(2)</sup> Πραγματικός δικαιούχος (beneficial owners) είναι ο κ. Σάμ Φάις του Ίνο ο οποίος κατέχει το 100,00% των μετοχών αυτής.

<sup>(3)</sup> Οι «Υφιστάμενοι Λουιτοί Μέτοχοι» περιλαμβάνουν φυσικά πρόσωπα, τα οποία δεν προσμετρώνται στη διασπορά βάσει του άρθρου 3.1.4.3, σημείο (3) του Κανονισμού Χ.Α, πλην ενός φυσικού προσώπου που κατέχει 89.306 Μετοχές της Εταιρείας, ήτοι ποσοστό 0,25% κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

Ένα (1) δικαίωμα ψήφου αντιστοιχεί σε μία (1) μετοχή της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι τα παραπάνω σενάρια είναι υποθετικά και βασίζονται σε παραδοχές που ενδεχομένως να μην επαληθευτούν. Με βάση τις υπό (α) έως (γ) παραδοχές του Σεναρίου Α, η διασπορά των Μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3.1.4.3 του Κανονισμού Χ.Α., όπως ισχύει, σε περίπτωση πλήρους κάλυψης της Δημόσιας Προσφοράς, υπολογίζεται σε περίπου 25,20%, ενώ μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς (υπό την παραδοχή της πλήρους κάλυψής τους), εκτιμάται ότι οι κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις θα κατέχουν από κοινού άμεσα και έμμεσα ποσοστό 67,81% επί του συνόλου των Μετοχών της Εταιρείας.

**Εκτιμώμενες δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής.** Οι συνολικές δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής (περιλαμβανομένου Φ.Π.Α. όπου προβλέπεται) εκτιμώνται ότι θα ανέλθουν μέχρι το ποσό των €3.870 χιλ., με βάση την Ανώτατη Τιμή Διάθεσης και στην περίπτωση πλήρους κάλυψης της Δημόσιας Προσφοράς και της Αύξησης, εκ των οποίων €3.102 χιλ. αντιστοιχούν στην Εταιρεία και €769 χιλ. στους Πωλητές Μετόχους. Οι δαπάνες θα καλυφθούν από τα έσοδα της Δημόσιας Προσφοράς. Οι επενδυτές δεν επιβαρύνονται με έξοδα της Δημόσιας Προσφοράς.

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

Οι Πωλητές Μέτοχοι που θα διαθέσουν τις Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές είναι οι εταιρείες (νομικά πρόσωπα) (α) HANDYWAY HOLDING LTD (με αριθμό εμπορικού μητρώου HE350625 και κωδικό LEI 9845005CC01F971UE477), η οποία θα διαθέσει έως 1.281.520 υφιστάμενες Μετοχές, και (β) KRIMMLER INVESTMENTS LTD (με αριθμό εμπορικού μητρώου HE 321475 και LEI 984500640962EF2A1C19), η οποία θα διαθέσει έως 993.605 υφιστάμενες Μετοχές. Οι εν λόγω εταιρείες έχουν συσταθεί σύμφωνα με το Κυπριακό δίκαιο ως ιδιωτικές εταιρείες περιορισμένης ευθύνης, και εδρεύουν στην Κύπρο (οδός Ομοιοίας 12, Λευκωσία, Τ.Κ. 3052, τηλ: 0035725080980). Πραγματικοί δικαιούχοι (beneficial owners) των εταιρειών είναι οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτών.

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

Το σύνολο των καθαρών εσόδων από τη Δημόσια Προσφορά, μετά την αφαίρεση των εκτιμώμενων δαπανών έκδοσης ποσού €3.870 χιλ. περίπου, με βάση την Ανώτατη Τιμή Διάθεσης (€5,00 ανά Προσφερόμενη Μετοχή), και υπό την παραδοχή της πλήρους κάλυψης, θα ανέρχεται σε €53.008 χιλ., εκ των οποίων (α) τα καθαρά έσοδα της Εταιρείας από τις Νέες Μετοχές στο πλαίσιο της Αύξησης ανέρχονται σε €42.401 χιλ., και (β) τα καθαρά έσοδα των Πωλητών Μετόχων από τη διάθεση των Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών ανέρχονται σε €10.607 χιλ.

Η χρήση των καθαρών εσόδων, σύμφωνα με την από 12.03.2025 συνεδρίαση του Δ.Σ. της Εταιρείας θα πραγματοποιηθεί για (Α) εξόφληση υπολειπόμενων ποσών συμμετοχής σε θυγατρικές καθώς και συμμετοχή σε μετοχικό κεφάλαιο εταιρειών, (Β) ανάπτυξη και αναβάθμιση του δικτύου φυσικών καταστημάτων, (Γ) επενδύσεις σε ακίνητα και πάγιο εξοπλισμό, (Δ) αποπληρωμή υφιστάμενου δανεισμού, (Ε) λογισμικά, συστήματα και τεχνολογικό εξοπλισμό, και (ΣΤ) κεφάλαιο κίνησης. Σε περίπτωση που η Τιμή Διάθεσης είναι χαμηλότερη από την Ανώτατη Τιμή ή η Αύξηση δεν είναι πλήρης, τα συνολικά καθαρά αντληθέντα κεφάλαια της Εταιρείας θα διατεθούν κατά προτεραιότητα για τους υπό (Α) και (Δ) ανωτέρω αναφερόμενους σκοπούς και μέχρι πλήρους εξάντλησης του εκεί προβλεπόμενου ποσού και στη συνέχεια, με την ακόλουθη σειρά προτεραιότητας, για τους υπό (Β), (Γ), (Ε) και (ΣΤ) ανωτέρω σκοπούς και μέχρι εξαντλήσεως των προαναφερθέντων ποσών ανά χρήση. Η Εταιρεία δεν θα λάβει έσοδα από την πώληση των Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών, τα καθαρά έσοδα από τις οποίες θα εισπραχθούν από τους Πωλητές Μετόχους.

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι Ανάδοχοι έχουν αναλάβει τη διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά χωρίς δέσμευση ανάληψης των αδιάθετων Μετοχών (νέων και υφιστάμενων). Η Εταιρεία, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές δηλώσεις των εμπειρογνομόνων (ήτοι της Δικηγορικής Εταιρείας, του Δικηγορικού Γραφείου Κύπρου, και της Grant Thornton), δηλώνει ότι δεν έχουν συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά. Ο Σύμβουλος Έκδοσης, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι Ανάδοχοι δηλώνουν ότι δεν έχουν συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά.

## 2. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Η επένδυση στις Μετοχές ενέχει κινδύνους. Προτού λάβουν οποιαδήποτε επενδυτική απόφαση σχετικά με τις Μετοχές οι δυνητικοί επενδυτές θα πρέπει να εξετάσουν προσεκτικά τους παράγοντες κινδύνου που περιγράφονται παρακάτω και τις λοιπές πληροφορίες που περιέχονται στο Ενημερωτικό Δελτίο, συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών καταστάσεων και των σημειώσεων αυτών. Οι κίνδυνοι και οι αβεβαιότητες που περιγράφονται παρακάτω αποτελούν εκείνους/-ες που γνωρίζει η Εταιρεία, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, και που η Διοίκηση θεωρεί ότι σχετίζονται με την επένδυση στις Μετοχές, και αφορούν ειδικά στην Εταιρεία ή στον Όμιλο συνολικά, στην επιχειρηματική δραστηριότητα του Ομίλου και στους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται και στις Μετοχές.

Η κατωτέρω σειρά παράθεσης των κινδύνων ανά κατηγορία είναι με βάση την πιθανότητα επέλευσής τους και την εκτιμώμενη ένταση του αρνητικού αντικτύπου που δύναται να έχει η επέλευσή 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 ή και τον Όμιλο, τη χρηματοοικονομική τους θέση, τα λειτουργικά αποτελέσματά τους και εν γένει την οικονομική τους 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 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΕΙΔΙΚΑ ΣΤΟΝ ΟΜΙΛΟ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

#### 2.1.1 ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΠΟΥ ΣΧΕΤΙΖΟΝΤΑΙ ΜΕ ΤΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΗ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

**2.1.1.1 Οποιαδήποτε αδυναμία στη διαχείριση των σχέσεων συνεργασίας με τους προμηθευτές, η οποία μπορεί να οδηγήσει σε καταγγελία των συμβάσεων διανομής και συμβάσεων δικαιόχρησης (franchise/licensing), σε μη ανανέωση των συμβάσεων ή σε ανανέωση της συνεργασίας με εμπορικά δυσμενέστερους όρους, ενδέχεται να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα, στη χρηματοοικονομική κατάσταση και στις προοπτικές του Ομίλου.**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται μεταξύ άλλων στη χονδρική και λιανική πώληση ενδυμάτων, υποδημάτων και αξεσουάρ βάσει συμβάσεων διανομής και συμβάσεων δικαιόχρησης (franchise/licensing) (ορισμένων εξ αυτών σε αποκλειστική βάση) με επώνυμους οίκους του εξωτερικού, όπως ενδεικτικά οι “PUMA”, “UNDER ARMOUR”, “UGG” και “MANGO”. Παράλληλα, δραστηριοποιείται στον τομέα των καλλυντικών, έχοντας αναλάβει την επίσημη διανομή, ως μοναδικός “franchisee”, σε Ελλάδα, Κύπρο, Ρουμανία, Βουλγαρία, Τσεχία και Σλοβακία των προϊόντων υπό το σήμα “KIKO MILANO”. Οι περισσότερες συμβάσεις συνεργασίας έχουν διάρκεια μεταξύ 5 με 10 ετών από την ημερομηνία υπογραφής. Σημειώνεται ότι έως το τέλος του 2027 λήγουν συμβάσεις που αντιπροσωπεύουν 50% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Χρήσης 2023. Επιπρόσθετα, δεδομένου ότι το 48% των κύκλου εργασιών του Ομίλου κατά τη Χρήση 2023 και την 9-μηνη περίοδο 2024, αφορά στα προϊόντα των τριών (3) βασικών προμηθευτών του, η απόδοση του Ομίλου εξαρτάται από τις εν λόγω συνεργασίες, οι οποίες αν τερματιστούν χωρίς να μπορέσουν να αντικατασταθούν, θα έχει ως αποτέλεσμα να επηρεαστεί δυσμενώς η κερδοφορία και τα αποτελέσματα του Ομίλου. Επιπλέον, η απρόσκοπτη δραστηριότητα του Ομίλου εξαρτάται από την ομαλή εξέλιξη της συνεργασίας με τους βασικούς προμηθευτές και την ανάπτυξη των τελευταίων (βλ. επίσης Κίνδυνο 2.1.2.2 «Ενδεχόμενη σημαντική αύξηση του κόστους των πρώτων υλών, του κόστους εργασίας ή/και του κόστους μεταφορών ή/και ακόμα τυχόν αδυναμία παραγωγής εμπορευμάτων από τους προμηθευτές ή/και σημαντικές συναλλαγματικές μεταβολές νομισμάτων εκτός του Ευρώ στα οποία πραγματοποιεί αγορές ο Όμιλος, θα μπορούσε να οδηγήσει σε αύξηση του κόστους πωληθέντων του Ομίλου και ως εκ τούτου, να επηρεαστούν αρνητικά το περιθώριο κέρδους, οι ταμειακές ροές και η χρηματοοικονομική κατάστασή του.» κατωτέρω).

Στρατηγική του Ομίλου είναι, εφόσον κρίνει ότι θέλει να προχωρήσει σε ανανέωση, να προβαίνει εγκαίρως στη διαπραγμάτευση της ανανέωσης με τους προμηθευτές σε επαρκές χρονικό διάστημα πριν τη λήξη ώστε να έχει ικανό χρονικό περιθώριο για την οριστικοποίηση των συμβάσεων.

Οι συμβάσεις αυτές περιλαμβάνουν επίσης όρους, όπως προσυμφωνημένο πλάνο ανάπτυξης, το οποίο μπορεί να περιλαμβάνει μεταξύ άλλων άνοιγμα ελάχιστου αριθμού νέων καταστημάτων ή ελάχιστη ποσότητα αγορών, ρήτρα περί μη ανταγωνισμού και εμπιστευτικότητας καθώς και ασφάλιση περιουσίας. Σε περίπτωση που η Εταιρεία ή/και οι επιμέρους εταιρείες του Ομίλου, ως αντισυμβαλλόμενοι δεν συμμορφωθούν με τους όρους των συμβάσεων, ο Όμιλος ενδέχεται να αντιμετωπίσει κυρώσεις, πιθανή λύση της σύμβασης πριν την ολοκλήρωση της διάρκειας αυτής, ή μη ανανέωση της σύμβασης από πλευράς του προμηθευτή στο τέλος της διάρκειάς της.



Ειδικότερα όσον αφορά στις συμβάσεις που περιέχουν όρους αποκλειστικότητας, σημειώνεται ότι τα προϊόντα που ο Όμιλος διαθέτει αποκλειστικά αποτελούν σημαντικό σημείο διαφοροποίησης του Ομίλου έναντι των ανταγωνιστών καθώς η πρόσβαση των καταναλωτών σε αυτά τα προϊόντα δεν είναι δυνατή μέσω κάποιου άλλου προμηθευτή πέραν του Ομίλου. Ως εκ τούτου, η ανταγωνιστική θέση και η κερδοφορία του Ομίλου θα μπορούσαν να επηρεαστούν αρνητικά εάν ο Όμιλος απωλέσει τέτοιες συμβάσεις λόγω διαφωνίας με κάποιον/ους από τους προμηθευτές του ή σε περίπτωση που κάποιος/οι προμηθευτές επιλέξουν την αυτόνομη δραστηριοποίησή τους στις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται και διανέμει προϊόντα ο Όμιλος.

Στο πλαίσιο των εμπορικών του συνεργασιών ο Όμιλος επενδύει επίσης σημαντικά κεφάλαια στην προώθηση του εκάστοτε επώνυμου προϊόντος, καθώς και στην ανάπτυξη του δικτύου διανομής με μονοθεματικά (mono-brand) φυσικά καταστήματα (λειτουργικά, κεφαλαιουχικά και μισθοδοτικά κόστη). Συγκεκριμένα, κατά την 30.09.2024, ο Όμιλος διαθέτει 21 μονοθεματικά (monobrand) καταστήματα στον τομέα προϊόντων μόδας (fashion) και 27 στον τομέα άθλησης, ενώ σημειώνεται ότι από την έναρξη της συνεργασίας με την “KIKO Spa” το 2019 έχει αναπτύξει δίκτυο 25 καταστημάτων, μη περιλαμβανομένων των σημείων “Shor-in-Shor”, με την επωνυμία “KIKO MILANO” σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία έως την 30.09.2024. Σε περίπτωση λύσης συνεργασίας με κάποιον από αυτούς τους προμηθευτές, για οποιονδήποτε από τους λόγους που αναφέρεται ανωτέρω, ο Όμιλος ενδέχεται να υποχρεωθεί στο κλείσιμο των εν λόγω καταστημάτων ως απόρροια της μονοθεματικής τους λειτουργίας, και να επωμιστεί, εκτός των άλλων, το κόστος καταγγελίας των συμβάσεων μίσθωσης και της αποζημίωσης του προσωπικού που εργάζεται στα εν λόγω καταστήματα.

Ως εκ τούτου, οποιαδήποτε αδυναμία στο χειρισμό των σχέσεων συνεργασίας με τους προμηθευτές, και ειδικότερα με τους βασικούς προμηθευτές, η οποία μπορεί να οδηγήσει σε μη ανανέωση των συμβάσεων διανομής και δικαιόχρησης ή/και η λύση αυτών, ενδέχεται να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα, στη χρηματοοικονομική κατάσταση και στις προοπτικές του Ομίλου.

#### **2.1.1.2 Ο Όμιλος ενδέχεται να μην είναι σε θέση να επεκτείνει το δίκτυο φυσικών καταστημάτων σε νέες τοποθεσίες στο σωστό χρόνο και με κερδοφόρο τρόπο, γεγονός που θα μπορούσε να έχει αρνητική επίδραση στα αποτελέσματα και τη στρατηγική του για ανάπτυξη, και ως εκ τούτου στη δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές του.**

Από την 01.01.2021 έως την 30.09.2024, ο Όμιλος προχώρησε στο άνοιγμα 17 επιπλέον καταστημάτων στον τομέα της ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ (σε επίπεδο μόδας και άθλησης), ενώ, κατόπιν της συνεργασίας με την εταιρεία καλλυντικών “KIKO Spa”, έχει αναπτύξει δίκτυο 25 καταστημάτων και 10 σημείων “Shor-in-Shor” με την επωνυμία “KIKO MILANO” για τη διάθεση των προϊόντων καλλυντικών της τελευταίας σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία έως την 30.09.2024. Παράλληλα, έχει προχωρήσει το ίδιο διάστημα στην ανακαίνιση 5 καταστημάτων. Συνολικά, στην επέκταση, ανάπτυξη και ανακαίνιση του δικτύου λιανικής πώλησης, ο Όμιλος έχει πραγματοποιήσει επενδύσεις άνω των €21 εκατ. κατά την περίοδο 01.01.2021-30.09.2024. Παράλληλα, η στρατηγική του Ομίλου για ανάπτυξη περιλαμβάνει σχέδια για το άνοιγμα νέων καταστημάτων σε Ελλάδα και εξωτερικό (βλ. Ενότητα 3.11 «Πληροφορίες για τις τάσεις»).

Η διατήρηση της ικανότητας του Ομίλου να διευρύνει το δίκτυο φυσικών καταστημάτων του, η οποία σε ορισμένες περιπτώσεις ακολουθεί τους όρους στοχοθεσίας ανάπτυξης δικτύου βάσει συμβάσεων με προμηθευτές, εξαρτάται από πολλούς παράγοντες, ορισμένοι από τους οποίους δεν είναι υπό τον έλεγχό του, και στους οποίους συμπεριλαμβάνονται ενδεικτικά η ικανότητά του:

- να εντοπίσει την κατάλληλη τοποθεσία για το κατάστημα,
- να προσλάβει, να εκπαιδεύσει και να διατηρήσει προσωπικό ειδικευμένο σε πωλήσεις καταστήματος,
- να επικοινωνήσει αποτελεσματικά στο νέο προσωπικό καταστημάτων την εταιρική κουλτούρα ή την κουλτούρα του σήματος (brand),
- να διαθέτει επαρκείς ποσότητες αποθεμάτων, και
- να ενσωματώσει με επιτυχία τα νέα καταστήματα στις υφιστάμενες λειτουργίες και τα τεχνολογικά συστήματα.

Ειδικότερα ως προς την ανάπτυξη μονοθεματικών (mono-brand) καταστημάτων, σημειώνεται ότι ο Όμιλος συμβάλλεται με συμβάσεις που εμπεριέχουν συγκεκριμένους όρους ως προς την τοποθεσία, την αισθητική του καταστήματος και τον εξοπλισμό που θα περιλαμβάνεται σε αυτό.

Οι επενδύσεις στο δίκτυο βασίζονται σε υποθέσεις σχετικά με τα οφέλη στη λειτουργία και την κερδοφορία του εκάστοτε καταστήματος, οι οποίες ενδεχομένως να μην επαληθευτούν. Η επιτυχία των νέων καταστημάτων μπορεί, επίσης, να επηρεαστεί από την ικανότητα του Ομίλου να δρομολογήσει επιτυχώς ενέργειες μάρκετινγκ πριν ή μετά το άνοιγμα του καταστήματος σε μια συγκεκριμένη περιοχή. Επιπλέον, η δημιουργία νέων ιδιόκτητων καταστημάτων, συνεπάγεται επιβαρύνσεις για τον Όμιλο όπως το κόστος έναρξης λειτουργίας και τα λειτουργικά έξοδα σε πρώιμο στάδιο, τα οποία μπορεί να είναι υψηλότερα από ό,τι έχει ο Όμιλος αρχικώς εκτιμήσει. Τα νέα καταστήματα ενδέχεται

να έχουν επίσης, κατά τον αρχικό χρόνο λειτουργίας και μέχρι την ωρίμανση τους, μειωμένες πωλήσεις και κερδοφορία που θα μπορούσε να επιβαρύνει τα κεφάλαια του Ομίλου και να επηρεάσει αρνητικά τα αποτελέσματά του. Εάν τα καταστήματα του Ομίλου δεν κατορθώσουν να επιτύχουν ή δεν είναι σε θέση να διατηρήσουν αποδεκτά επίπεδα πωλήσεων και κερδοφορίας, ο Όμιλος μπορεί να υποστεί ζημιές, ενώ ενδέχεται να προκύψουν σημαντικές δαπάνες που σχετίζονται με το κλείσιμο ή τη μετεγκατάσταση των καταστημάτων του, περιλαμβανομένων αποζημιώσεων στο προσωπικό του καταστήματος.

Επιπρόσθετα, όσο ο Όμιλος ανοίγει νέα καταστήματα, οι λειτουργίες του γίνονται πιο περίπλοκες και η διαχείρισή τους πιο δύσκολη. Η αυξανόμενη λειτουργική πολυπλοκότητα λόγω της ανάπτυξης του δικτύου φυσικών καταστημάτων συνίσταται στη διαχείριση των καταστημάτων και αποθεμάτων, σε απαιτήσεις για λειτουργικούς και ανθρώπινους πόρους, στη διατήρηση ή επέκταση επαρκών εσωτερικών διαδικασιών και συστημάτων και υποδομών διαχείρισης, λογιστικής, ελέγχου, συμμόρφωσης και παρακολούθησης κινδύνων. Ειδικότερα, σε επίπεδο ανθρώπινων πόρων, η προσέλκυση προσωπικού για τα νέα καταστήματα, το οποίο θα εκπαιδευτεί κατάλληλα, είναι πολύ σημαντική για τη διατήρηση του επιπέδου παροχής υπηρεσιών προς τους πελάτες και την επιτυχή λειτουργία των καταστημάτων.

Επιπλέον, η γεωγραφική διασπορά των καταστημάτων (εντός της Ελλάδας αλλά και σε χώρες της Νοτιανατολικής Ευρώπης) και ο αυξημένος όγκος των πωλήσεων, ενισχύει την ανάγκη της παρακολούθησης και διαχείρισης / μεταφοράς αποθεμάτων, από το στάδιο του εκτελωνισμού και της αποθήκευσης έως και της διάθεσης αυτών στον τελικό καταναλωτή, προκειμένου να μην σημειώνονται απαξιώσεις εμπορευμάτων ή να λειτουργούν ορισμένα σημεία κάτω ή κοντά στο όριο χωρητικότητας (βλ. επίσης Κίνδυνο 2.1.1.6 «Εάν ο Όμιλος δεν δύναται να διαχειριστεί αποτελεσματικά τα αποθέματά του, ανταποκρινόμενος στις ανάγκες ενός διευρυμένου δικτύου πωλήσεων, ενδέχεται αφενός να συσσωρευτεί απόθεμα αδιάθετων και δυνητικά απαξιωμένων εμπορευμάτων και αφετέρου να διαταραχθούν οι σχέσεις με τους πελάτες χονδρικής, με αποτέλεσμα να επηρεαστούν αρνητικά οι πωλήσεις και κατά συνέπεια η κερδοφορία, στη χρηματοοικονομική κατάσταση, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές του Ομίλου.»). Εάν ο Όμιλος αποτύχει να ανοίξει και να λειτουργήσει με κερδοφόρο τρόπο ένα σημαντικό αριθμό νέων καταστημάτων και να αντιμετωπίσει τις αυξημένες απαιτήσεις της ανάπτυξης των δραστηριοτήτων του ή τα νέα εταιρικά καταστήματα να μην αποφέρουν τις επιθυμητές πωλήσεις και κερδοφορία, τότε ενδέχεται να επηρεαστούν αρνητικά η δραστηριότητα, τα αποτελέσματα, η χρηματοοικονομική κατάσταση και οι ταμειακές ροές Ομίλου.

### **2.1.1.3 Η επέκταση της δραστηριότητας του Ομίλου σε νέες γεωγραφικές περιοχές (αγορές εντός και εκτός Ελλάδος), εξαρτάται από διάφορους παράγοντες και ενδέχεται να μην αποφέρει τα επιδιωκόμενα αποτελέσματα, με αποτέλεσμα να οδηγήσει σε αυξημένα κόστη και λειτουργική αναποτελεσματικότητα και να έχει αρνητικές επιπτώσεις στη δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές του Ομίλου.**

Στο πλαίσιο ορισμένων συμβάσεων διανομής και συμβάσεων δικαιόχρησης (franchise/licensing), ο Όμιλος έχει αναλάβει την αποκλειστική διανομή, χονδρική ή/και λιανική, εκτός από την Ελλάδα και σε άλλες χώρες, όπως η Κύπρος, Ρουμανία και Βουλγαρία, ενώ πρόσφατα για το brand “KIKO MILANO” ανέλαβε τη διανομή σε Τσεχία και Σλοβακία.

Σε επίπεδο χωρών, ο Όμιλος κατά τη διάρκεια της πορείας του έχει κινηθεί επιλεκτικά στην ανάπτυξη του δικτύου πωλήσεων λιανικής στο εξωτερικό, με καταστήματα στον τομέα της ένδυσης στην Κύπρο (10 καταστήματα), και στον τομέα των καλλυντικών στην Κύπρο (4 καταστήματα), τη Βουλγαρία (2 καταστήματα) και τη Ρουμανία (1 κατάστημα). Επιπλέον, ο Όμιλος έχει ξεκινήσει διαδικασία εισόδου στην αγορά της Τσεχίας και της Σλοβακίας από το 2025 και έπειτα, με τη λειτουργία νέων καταστημάτων.

Στο επίπεδο της Ελλάδας, στον τομέα της ένδυσης και υπόδησης, ο Όμιλος έχει αναπτύξει καταστήματα κυρίως στην Αττική και στη Θεσσαλονίκη, ενώ σε επιλεγμένες πόλεις της Ελλάδας έχει αναπτύξει περιορισμένα καταστήματα (Πάτρα, Λάρισα, Κέρκυρα) και σε συγκεκριμένα brands. Στον τομέα των καλλυντικών, το δίκτυο πωλήσεων έχει αναπτυχθεί εκτός από την Αττική και Θεσσαλονίκη και σε πόλεις της Ελλάδας, όπως Ιωάννινα, Καλαμάτα, Πάτρα, Τρίκαλα, Λάρισα, Ξάνθη, Κόρινθος και Καβάλα. Επίσης, ο Όμιλος εξετάζει να επεκτείνει από το 2025 και έπειτα το δίκτυο καταστημάτων σε περιοχές όπως Αττική, Ηράκλειο Κρήτης και Μύκονο.

Οι επενδύσεις για τη διαμόρφωση ενός νέου καταστήματος κυμαίνονται από €150-€1.200 χιλ., ανά κατάστημα ανάλογα με το είδος του, τα τετραγωνικά μέτρα, το σήμα (brand) το οποίο αφορά και την τοποθεσία, και ενδέχεται να μην επιφέρουν το επιθυμητό αποτέλεσμα στην κερδοφορία ή την επιθυμητή ενίσχυση του κύκλου εργασιών (βλ. επίσης Κίνδυνο 2.1.1.2 «Ο Όμιλος ενδέχεται να μην είναι σε θέση να επεκτείνει το δίκτυο φυσικών καταστημάτων σε νέες τοποθεσίες στο σωστό χρόνο και με κερδοφόρο τρόπο, γεγονός που θα μπορούσε να έχει αρνητική επίδραση στα αποτελέσματα και τη στρατηγική του για ανάπτυξη, και ως εκ τούτου στη δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές του.» ανωτέρω).

Επιπλέον, η είσοδος σε μια νέα γεωγραφική περιοχή (είτε σε νέες πόλεις εντός Ελλάδας, είτε εκτός Ελλάδας) ή η αύξηση του αποτυπώματός του Ομίλου σε υφιστάμενες αγορές συνεπάγεται και λειτουργικές πολυπλοκότητες και κινδύνους, όπως η προσαρμογή της προσφοράς των προϊόντων του Ομίλου με ανταγωνιστικούς όρους που ανταποκρίνονται στην

καταναλωτική συμπεριφορά και τα διαθέσιμα εισοδήματα στις περιοχές αυτές και η κατάλληλη διαμόρφωση των διαδικασιών διαχείρισης αποθεμάτων και μεταφοράς των προϊόντων (logistics) (βλ. επίσης Κίνδυνο 2.1.1.6 «Εάν ο Όμιλος δεν δύναται να διαχειριστεί αποτελεσματικά τα αποθέματά του, ανταποκρινόμενος στις ανάγκες ενός διευρυμένου δικτύου πωλήσεων, ενδέχεται αφενός να συσσωρευτεί απόθεμα αδιάθετων και δυνητικά απαξιωμένων εμπορευμάτων και αφετέρου να διαταραχθούν οι σχέσεις με τους πελάτες χονδρικής, με αποτέλεσμα να επηρεαστούν αρνητικά οι πωλήσεις και κατά συνέπεια η κερδοφορία, στη χρηματοοικονομική κατάσταση, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές του Ομίλου.» κατωτέρω). Οποιοσδήποτε από αυτούς τους παράγοντες μπορεί επίσης να επηρεάσει αρνητικά τις δυνατότητές του Ομίλου για συνέργειες. Επιπλέον, η επιτυχής επιδίωξη επιλεκτικής γεωγραφικής επέκτασης ενδέχεται να εξαρτάται από διάφορους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένης της κατανόησης του Ομίλου για την αγορά-στόχο και την ανταγωνιστική του δυναμική και την ικανότητά του να τοποθετηθεί σε τέτοιες αγορές (σε εγχώριο και μη επίπεδο).

Η είσοδος σε νέες γεωγραφικές αγορές (εντός και εκτός Ελλάδος), ενδέχεται να μην αποφέρει τα επιδιωκόμενα αποτελέσματα, συμπεριλαμβανομένων τυχόν συνεργιών, και να οδηγήσει σε αυξημένα κόστη και λειτουργική αναποτελεσματικότητα, με σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις στη δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές του Ομίλου.

#### **2.1.1.4 Η μη επιτυχής διαπραγμάτευση, η λήξη ή η μη επέκταση των μισθώσεων καταστημάτων που απαρτίζουν το δίκτυο λιανικών πωλήσεων του Ομίλου ή/και του εμπορικού κέντρου “One Salonica Outlet Mall” θα μπορούσε να οδηγήσει σε αύξηση του κόστους και των αποσβέσεων ή/και να επηρεάσει αρνητικά τις πωλήσεις (σε περίπτωση μη αντικατάστασης του καταστήματος) και ως εκ τούτου να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές του Ομίλου.**

Το δίκτυο φυσικών καταστημάτων του Ομίλου αναπτύσσεται σε καταστήματα τα οποία μισθώνει ο Όμιλος, ενώ οι υποχρεώσεις από μισθώσεις (μακροχρόνιες και βραχυχρόνιες) κατά την 30.09.2024 ανέρχονται σε €62.105 χιλ. και περιλαμβάνουν κυρίως μισθώσεις εμπορικών καταστημάτων του Ομίλου. Η διάρκεια των συμβάσεων μίσθωσης που συνάπτει ο Όμιλος συνήθως εκτείνεται σε 5-9 έτη όσον αφορά στα εμπορικά κέντρα, και κατά μέσο όρο έτη 9 έτη όσον αφορά στα υπόλοιπα καταστήματα.

Στο πλαίσιο αυτό η κερδοφορία του Ομίλου εξαρτάται σημαντικά από την ικανότητά του να διαπραγματεύεται εμπορικά αποδεκτούς όρους μίσθωσης για τα καταστήματα, είτε αφορά σε αρχική μίσθωση ή σε επαναδιαπραγμάτευση/ανανέωση της 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, ή όσον αφορά στο εξωτερικό βάσει του δείκτη τιμών καταναλωτή (ΔΤΚ) της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Οι εν λόγω δείκτες διαμορφώνονται με βάση τις επικρατούσες μακροοικονομικές συνθήκες, και επομένως, εάν αυξηθούν με υψηλότερο ρυθμό, όπως συμβαίνει σήμερα λόγω υψηλών ρυθμών πληθωρισμού, τα ενοίκια που συνδέονται με αυτούς τους δείκτες θα προσαρμοστούν σε υψηλότερα επίπεδα με αποτέλεσμα τη διαμόρφωση υψηλότερου κόστους για τον Όμιλο (βλ. επίσης Κίνδυνο 2.1.2.1 «Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος σε κινδύνους που σχετίζονται με το εγχώριο και το ευρύτερο μακροοικονομικό περιβάλλον, καθώς και τις επικρατούσες γεωπολιτικές συνθήκες. Μία παρατεταμένη οικονομική ύφεση ή/και τυχόν έντονες πληθωριστικές πιέσεις ή/και τυχόν γεωπολιτικές αναταράξεις, τόσο στην Ελλάδα όσο και σε άλλες χώρες στις οποίες δραστηριοποιείται ή μελλοντικά δραστηριοποιηθεί ο Όμιλος, θα επηρεάσουν την καταναλωτική εμπιστοσύνη και την προθυμία ή την ικανότητα των καταναλωτών για δαπάνες, και θα οδηγήσουν ενδεχομένως σε μείωση της ζήτησης για τα προϊόντα ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ και καλλυντικών που εμπορεύεται ο Όμιλος, και ως εκ τούτου, σε μείωση των πωλήσεων του Ομίλου ή/και σε αύξηση της βάσης κόστους για τον Όμιλο, και συνεπώς θα μπορούσαν να έχουν ουσιώδη δυσμενή επίπτωση στην επιχειρηματική του δραστηριότητα, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.» κατωτέρω). Ακόμα και εάν οι μισθώσεις διαμορφώνονται σε υπερβολικά υψηλά επίπεδα κόστους, μειώνοντας την κερδοφορία του καταστήματος, ο Όμιλος, για τους λόγους που αναφέρθηκαν ανωτέρω, ενδέχεται να μην είναι σε θέση να επαναδιαπραγματευτεί εμπορικά ευνοϊκότερους όρους και ως εκ τούτου να επιδιώξει τη λύση της μισθωτικής σύμβασης.

Επίσης, εάν ο Όμιλος αποτύχει να συμφωνήσει την παράταση συμβάσεων μίσθωσης ή να επαναδιαπραγματευτεί τους όρους της σύμβασης, και ως εκ τούτου μία σύμβαση λυθεί και το κατάστημα που βρίσκεται σε ελκυστική τοποθεσία κλείσει, στην περίπτωση αυτή σημειώνεται ότι ίσως δεν είναι εφικτή η εξεύρεση καταστήματος σε αντίστοιχα ελκυστική τοποθεσία.

Επιπλέον, τυχόν πρόωρη καταγγελία των συμβάσεων μίσθωσης από πλευράς του Ομίλου (λόγω μη αναμενόμενης κερδοφορίας αυτών ή κατόπιν λήξης συνεργασίας με προμηθευτή), ενδέχεται να επιφέρει, πέρα από το κόστος

αποζημιώσεων σε προσωπικό που εργάζεται στα καταστήματα αυτά, σημαντική επιβάρυνση στον Όμιλο ως αποζημίωση στον εκμισθωτή για την πρόωρη καταγγελία της σύμβασης (η οποία είναι μεγαλύτερη στις περιπτώσεις καταστημάτων που είναι σε εμπορικά κέντρα (malls)), καθώς και ζημίες που αφορούν σε αποσβέσεις/λογιστικές διαγραφές που σχετίζονται με το κατάστημα.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι η εταιρεία ONE OUTLET A.E. μισθώνει τον 1ο όροφο και το ισόγειο εμπορικού κέντρου, λειτουργώντας το ως εκπαιδευτικό προορισμό με την επωνυμία "One Salonica Outlet Mall". Τα έσοδα που έχει καταγράψει ο Όμιλος από τη διαχείριση του εκπαιδευτικού κέντρου κατά τη Χρήση 2023 ανέρχονται σε €7.025 χιλ. και για την 9-μηνη περίοδο 30.09.2024 σε €5.629 χιλ., ενώ η υπεραξία που έχει αναγνωρίσει στην ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης κατά την 30.09.2024 ανέρχεται σε €5.334 χιλ. Η δραστηριότητα που αναπτύσσει η εταιρεία ONE OUTLET A.E. βασίζεται στην εν λόγω μισθωτική σύμβαση και ως εκ τούτου, τυχόν καταγγελία ή μη επέκταση της μίσθωσης θα επηρέαζε αρνητικά τη δραστηριότητα της εν λόγω θυγατρικής.

Επομένως, η μη επιτυχής διαπραγμάτευση, η καταγγελία, η λήξη ή η μη επέκταση των μισθώσεων καταστημάτων ή του "One Salonica Outlet Mall", θα μπορούσε να οδηγήσει σε αύξηση του κόστους και των αποσβέσεων ή/και να επηρεάσει αρνητικά τις πωλήσεις (σε περίπτωση μη αντικατάστασης του καταστήματος) και ως εκ τούτου να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές του Ομίλου.

**2.1.1.5 Η επέκταση ή ανανέωση του χαρτοφυλακίου σημάτων (brands) του Ομίλου ενδέχεται να ενέχει δυσκολίες ως προς τη διαπραγμάτευση ή/και την ανάπτυξη της σχέσης με τον προμηθευτή, ενώ υπόκειται σε περιορισμούς δυνάμει ρητρών περί μη ανταγωνισμού που περιλαμβάνονται σε υφιστάμενες συμβάσεις, με αποτέλεσμα ο Όμιλος να αποκομίζει έσοδα αργότερα από το αναμενόμενο ή να επιβαρυνθεί με πρόσθετα κόστη, με ενδεχόμενο να υπάρξουν αρνητικές επιπτώσεις στην επιχειρηματική δραστηριότητα, τα αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση και τις ταμειακές ροές του Ομίλου.**

Ο Όμιλος στοχεύει στη συνεχή ενίσχυση και τον εμπλουτισμό του χαρτοφυλακίου σημάτων (brands) με στόχο την αύξηση του αποτυπώματός του ή της διατήρησης του επιπέδου των πωλήσεων, σε περίπτωση λύσης σύμβασης με υφιστάμενο προμηθευτή. Η διεύρυνση του χαρτοφυλακίου του ωστόσο, ενδέχεται να ενέχει δυσκολίες, τόσο ως προς την ανάπτυξη της σχέσης με τον προμηθευτή και τη διαπραγμάτευση εμπορικά ευνοϊκών όρων, ενώ μπορεί να οδηγήσει σε αυξημένα κόστη που συνδέονται ενδεικτικά, με κόστος χρήσης σήματος, έξοδα διαφήμισης και άνοιγμα νέων καταστημάτων. Ειδικότερα αναφέρεται σχετικά με την απόκτηση νέων συμβάσεων, ότι ο Όμιλος αντιμετωπίζει ανταγωνισμό και υπάρχει περιορισμένη προσφορά αναγνωρίσιμων σημάτων (brands) που ανταποκρίνονται στις ανάγκες της ελληνικής αγοράς. Οι ανταγωνιστές μπορεί να είναι σε θέση να υποβάλουν καλύτερη προσφορά ή να έχουν υψηλότερη ανοχή στον κίνδυνο ή ευρύτερο δίκτυο διανομής.

Περαιτέρω, οι συμβάσεις αυτές συνήθως περιλαμβάνουν ρήτρα περί μη ανταγωνισμού και ως εκ τούτου, ο Όμιλος δεν μπορεί να απευθυνθεί σε προμηθευτές που υπάγονται στις ρήτρες προκειμένου να διευρύνει το χαρτοφυλάκιό του.

Παρά το γεγονός ότι ο Όμιλος είναι σε θέση να αξιοποιήσει την πολυετή εμπειρία των Κυρίων Μετόχων, κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις, στον συγκεκριμένο κλάδο στην προσέλκυση νέων σημάτων, η αδυναμία επέκτασης ή ανανέωσης του χαρτοφυλακίου σημάτων (brands) του Ομίλου ή η προσθήκη σε αυτό με όρους που μπορεί να είναι σημαντικά δυσμενέστεροι από αυτούς που αναμένονταν, ενδέχεται να επηρεάσει αρνητικά την επιχειρηματική δραστηριότητα, τα αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση και τις ταμειακές ροές του Ομίλου.

**2.1.1.6 Εάν ο Όμιλος δεν δύναται να διαχειριστεί αποτελεσματικά τα αποθέματά του, ανταποκρινόμενος στις ανάγκες ενός διευρυμένου δικτύου πωλήσεων, ενδέχεται αφενός να συσσωρευτεί απόθεμα αδιάθετων και δυνητικά απαξιωμένων εμπορευμάτων και αφετέρου να διαταραχθούν οι σχέσεις με τους πελάτες χονδρικής, με αποτέλεσμα να επηρεαστούν αρνητικά οι πωλήσεις και κατά συνέπεια η κερδοφορία, η χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και οι ταμειακές ροές του Ομίλου.**

Ο Όμιλος για τη διάθεση των προϊόντων του χρησιμοποιεί πολλαπλά κανάλια διανομής, όπως το δίκτυο φυσικών καταστημάτων (περιλαμβανομένων και των σημείων "shop-in-shop"), ηλεκτρονικά καταστήματα και πλήθος πελατών χονδρικής σε Αθήνα, Θεσσαλονίκη, στην υπόλοιπη Ελλάδα καθώς και σε Κύπρο και Ρουμανία.

Η αποτελεσματικότητα της διάθεσης των προϊόντων του Ομίλου μέσω των καναλιών ανωτέρω εξαρτάται από την ικανότητά του να διαχειρίζεται αποτελεσματικά τα αποθέματά του, ώστε να διασφαλίζει ότι τα προϊόντα του θα διατίθενται έγκαιρα και σε επαρκείς ποσότητες στα διάφορα σημεία λιανικής πώλησης και στους πελάτες χονδρικής (συμπεριλαμβανομένων των πελατών με σύμβαση παρακαταθήκης).

Ο Όμιλος βασίζεται σε προβλέψεις για τη ζήτηση και την απορρόφηση των προϊόντων που διακινεί για τη λήψη αποφάσεων αγοράς και τη διαχείριση των αποθεμάτων. Η ζήτηση για προϊόντα, ωστόσο, μπορεί να επηρεαστεί από την εποχικότητα, την κυκλοφορία νέων προϊόντων, τυχόν γρήγορες αλλαγές στους κύκλους προϊόντων και στην τιμολόγηση,

ελαττώματα προϊόντων, προωθήσεις, αλλαγές στις προτιμήσεις των καταναλωτών σε σχέση με τα προϊόντα του Ομίλου και άλλους παράγοντες. Ως εκ τούτου, οι καταναλωτές ενδέχεται να μην αγοράζουν τα αποθέματα στις ποσότητες που αναμένονται, και οποιαδήποτε αποτυχία στη διαχείριση των αποθεμάτων, ενδέχεται να δημιουργήσει υπερβολικό απόθεμα σε μια τοποθεσία και ανεπαρκές σε μία άλλη, ή/και να οδηγήσει στη διάθεση των εμπορευμάτων σε χαμηλότερες τιμές και κατ' επέκταση με χαμηλότερο περιθώριο κέρδους. Ο κίνδυνος αυτός αυξάνεται όσο η δραστηριότητα του Ομίλου επεκτείνεται σε τοποθεσίες εκτός της Αττικής, όσον αφορά στην Ελλάδα, ή/και σε άλλες χώρες, καθώς αυξάνονται τα σημεία αποθήκευσης και διάθεσης εμπορευμάτων και η διασπορά αυτών. Σημειώνεται, ωστόσο ότι ο Όμιλος διατηρεί επίσης φυσικά και ηλεκτρονικά καταστήματα outlet προκειμένου για τη διάθεση τέτοιων εμπορευμάτων προηγούμενων εμπορευματικών περιόδων (σεζόν).

Αντίθετα, σε περίπτωση μεγαλύτερης ζήτησης από την προβλεπόμενη, και ως εκ τούτου παραγγελίας μη επαρκούς αποθέματος για την κάλυψή της ή εκδήλωση τυχόν προβλημάτων στην παράδοση, ενδεχομένως να σημειωθεί απώλεια εσόδων.

Εάν ο Όμιλος δεν είναι σε θέση να τροφοδοτήσει επαρκώς με εμπορεύματα τους πελάτες χονδρικής ή/και τα κανάλια λιανικών πωλήσεων, είτε λόγω μη ορθού προγραμματισμού είτε λόγω μη έγκαιρης διαθεσιμότητάς των αποθεμάτων, ενδέχεται αφενός να συσσωρευτεί απόθεμα αδιάθετων και δυνητικά απαξιωμένων εμπορευμάτων και αφετέρου να διαταραχθούν οι σχέσεις με τους πελάτες χονδρικής, με αποτέλεσμα να επηρεαστούν αρνητικά οι πωλήσεις και κατά συνέπεια η κερδοφορία, η χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και οι ταμειακές ροές του Ομίλου.

**2.1.1.7 Ο Όμιλος βασίζεται στους ιδρυτές και βασικούς του μετόχους, κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις, και στις σχέσεις εκείνων με τους προμηθευτές. Η αποχώρηση οποιουδήποτε εκ των ανωτέρω αναφερομένων, ταυτόχρονα ή μεμονωμένα, ενδέχεται να επηρεάσει δυσμενώς τις επιχειρηματικές δραστηριότητες του Ομίλου και, κατά συνέπεια, τα αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική του κατάσταση, και τις προοπτικές του Ομίλου γενικότερα.**

Η ικανότητα του Ομίλου να παραμείνει ανταγωνιστικός και να υλοποιεί αποτελεσματικά την επιχειρηματική του στρατηγική καθώς και η δυνατότητα να δανείζεται εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις δραστηριότητες και προσωπικές εγγυήσεις των ιδρυτών και βασικών μετόχων της Εταιρείας, κ.κ. Σαμ Ι. Φάις (Διευθύνων Σύμβουλος και Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ) και Λούση Ι. Φάις (Πρόεδρος ΔΣ και Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ), οι οποίοι διαμορφώνουν τη στρατηγική και καθορίζουν τις βασικές αρχές της εταιρικής δραστηριότητας, διαθέτοντας εμπειρία πάνω από 45 έτη στο χώρο του εμπορίου.

Η Εταιρεία και οι λοιπές εταιρίες του Ομίλου αποτελούν συμβαλλόμενα μέρη σε συμβάσεις διανομής, συμβάσεις δικαιοχρησίας (franchise/licensing) και χρηματοοικονομικές συμβάσεις, στις οποίες εμπεριέχονται όροι καταγγελίας που επιτρέπουν στον αντισυμβαλλόμενο να τις καταγγείλει σε περίπτωση (α) όπου οι κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις, παύσουν να είναι μέλη της διαχείρισης της συμβαλλόμενης εταιρείας του Ομίλου ή (β) μεταβολής στην ελέγχουσα πλειοψηφία της Εκδότριας ή της αντισυμβαλλόμενης εταιρείας του Ομίλου, όπου ως έλεγχος ορίζεται σε ορισμένες από αυτές τις συμβάσεις διανομής / δικαιοχρησίας (franchise/licensing), η κατοχή αμέσως ή εμμέσως, ποσοστού ίσο τουλάχιστον προς 50% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της συμβαλλόμενης εταιρείας ή/και της Εκδότριας, ενώ σε ορισμένες περιπτώσεις χρηματοοικονομικών συμβάσεων αναφέρεται και μεγαλύτερο ποσοστό ή/και αναφέρεται ρητώς οι κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις να κατέχουν αμέσως ή εμμέσως, ποσοστό ίσο τουλάχιστον προς 50% ή και περισσότερο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της δανειζόμενης εταιρείας ή/και της Εκδότριας.

Η διατάραξη, για οποιοδήποτε λόγο, της σχέσης των εν λόγω στελεχών ή η αποχώρησή τους από τη διοίκηση ή/και τη μετοχική βάση ενδέχεται να διαταράξει την εύρυθμη λειτουργία του Ομίλου, ενώ οποιαδήποτε μεταβολή του ελέγχου της Εταιρείας ή της αντισυμβαλλόμενης εταιρείας του Ομίλου, ενδέχεται να οδηγήσει σε καταγγελία των παραπάνω συμβάσεων και να έχει ουσιώδεις δυσμενείς επιπτώσεις στις επιχειρηματικές δραστηριότητες, τα αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση και τις προοπτικές του Ομίλου γενικότερα.

**2.1.1.8 Η επέλευση μη ασφαλισμένων συμβάντων/κινδύνων ή και η υπέρβαση των υφιστάμενων ορίων στους καλυπτόμενους κινδύνους δύναται να επιδράσει αρνητικά στα αποτελέσματα, στη χρηματοοικονομική κατάσταση και στις ταμειακές ροές του Ομίλου.**

Ο Όμιλος, λόγω των δραστηριοτήτων του, είναι εκτεθειμένος σε μία σειρά κινδύνων που μπορεί να προκύψουν από εξαιρετικά γεγονότα, όπως για παράδειγμα φυσικές καταστροφές (όπως σεισμοί, πλημμύρες κ.α.), ταραχές (όπως πόλεμοι, πολιτικές αναταραχές ή τρομοκρατικές ενέργειες κ.α.), κλπ. Η εκδήλωση οποιωνδήποτε από αυτά τα συμβάντα ή και άλλων, θα μπορούσε να οδηγήσει σε σημαντική ζημία ή καταστροφή περιουσιακών στοιχείων, αποθεμάτων και εγκαταστάσεων του Ομίλου, διακοπή δραστηριότητας, τραυματισμό ή θάνατο (εργαζόμενων ή/και πελατών), καθυστερήσεις στην εφοδιαστική αλυσίδα, μειωμένες πωλήσεις, αυξημένα κόστη και ζημιές λόγω αποκατάστασης

ζημιών ή αποζημιώσεων που προκύπτουν από τις συμβατικές υποχρεώσεις, καθώς και τυχόν αποζημιωτική ευθύνη του Ομίλου έναντι τρίτων.

Παρότι οι εταιρείες του Ομίλου συνάπτουν τα ενδεδειγμένα για κάθε δραστηριότητα ασφαλιστήρια συμβόλαια, τα οποία καλύπτουν την πλειονότητα των πιθανών κινδύνων σύμφωνα με τις συνήθεις πρακτικές, συμπεριλαμβανομένων κινδύνων σχετιζόμενων με ελαττώματα σε προϊόντα και πιστώσεις σε πελάτες, πλήρης ασφαλιστική κάλυψη για όλους τους πιθανούς κινδύνους ενδεχομένως να μην είναι διαθέσιμη ή να μην είναι διαθέσιμη υπό εύλογους εμπορικούς όρους ή να μην είναι διαθέσιμη για όλο το χρονικό διάστημα ευθύνης των εταιρειών του Ομίλου.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, οι εταιρείες του Ομίλου με εμπορική δραστηριότητα έχουν συνάψει μία σειρά ασφαλιστικών συμβάσεων που καλύπτουν διαφορετικούς τομείς για συγκεκριμένους κινδύνους και μέχρι το συμφωνημένο κεφάλαιο κάλυψης, όπως ενδεικτικά: (α) για την ακίνητη περιουσία, κάλυψη πυρός, κλοπής, σεισμού και λοιπών συναφών κινδύνων (περιλαμβανομένου του εμπορικού κέντρου "One Salonica Outlet Mall" δυνάμει της σχετικής σύμβασης μίσθωσης), (β) αστική ευθύνη έναντι τρίτων, (γ) πιστώσεις και χρηματικές απολαβές, (δ) μεταφορές, (ε) στελεχών και (ζ) cyber security risk. Για τα ασφαλιστήρια συμβόλαια τα οποία έχουν δοθεί ως εξασφαλίσεις βλ. Ενότητα 3.12.1. «Δανειακές Συμβάσεις» / Σημεία (3) και (5), ενώ για περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με τις ασφαλιστικές καλύψεις ακίνητης περιουσίας, βλ. Ενότητα 3.4.5 «Εκμετάλλευση ακινήτων».

Η Εταιρεία και οι λοιπές εταιρείες του Ομίλου δεν μπορούν να εξασφαλίσουν ότι δε θα υπάρξουν στο μέλλον ουσιώδεις ζημιές, το ύψος των οποίων να υπερβαίνει το ασφάλισμα ή την ασφαλιστική κάλυψη, ούτε ότι οι υπάρχουσες ασφαλιστικές συμβάσεις θα ανανεωθούν ή ότι θα ανανεωθούν υπό εύλογους εμπορικούς όρους. Περαιτέρω, δεν αποκλείεται στο μέλλον να παύσει να είναι διαθέσιμη κάποια κάλυψη, μερική ή ολική, ορισμένων κινδύνων κατά των οποίων ο Όμιλος είναι ασφαλισμένος.

Εάν επέλθει κάποιος κίνδυνος για τον οποίο είτε δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη (π.χ. πόλεμος ή πυρηνικά ατυχήματα και λοιπά γεγονότα ανωτέρας βίας), είτε συντρέχει εξαίρεση ασφαλιστικής κάλυψης, είτε η ζημία υπερβαίνει το όριο ασφάλισης, ο Όμιλος ενδέχεται να απωλέσει μέρος του κεφαλαίου που έχει επενδύσει είτε σε ακίνητο είτε σε αγορά αποθεμάτων, συμπεριλαμβανομένης της ακόλουθης απώλειας εσόδων, ενώ παράλληλα μπορεί να παραμείνει υπεύθυνος για κάθε σχετιζόμενη δανειακή του υποχρέωση ή εν γένει χρηματοοικονομική υποχρέωσή του. Επιπρόσθετα, μπορεί να καταστεί υπεύθυνος για την αποκατάσταση ζημιών που θα προκληθούν από ανασφάλιστους κινδύνους. Επιπλέον, ακόμα και σε περίπτωση που καλύπτεται ο σχετικός κίνδυνος, η ασφαλιστική αποζημίωση ενδέχεται να καταβληθεί με καθυστέρηση, καθώς και να μην καλύπτει πλήρως ή και καθόλου την απώλεια εσόδων. Ως εκ τούτου, τα παραπάνω δύναται να έχουν ουσιωδώς αρνητική επίδραση στα αποτελέσματα, στη χρηματοοικονομική κατάσταση και στις ταμειακές ροές του Ομίλου.

#### **2.1.1.9 Ο Όμιλος ενδεχομένως να μη μπορέσει να ενσωματώσει τα οφέλη από μελλοντικές εξαγορές, συγχωνεύσεις ή συνεργασίες, με αποτέλεσμα να επηρεαστούν αρνητικά η δραστηριότητα, τα αποτελέσματα και η χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.**

Ο Όμιλος σε τακτά χρονικά διαστήματα έχει προβεί σε εξαγορές άλλων εταιριών, όπως για παράδειγμα την εξαγορά της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. (2017), της ELSOL Α.Ε. (2023), της LS ΚΑΜΑΡΙ ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. και ZITA MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. (2024), καθώς και απορροφήσεις ή συγχωνεύσεις εταιριών, στο πλαίσιο της βελτιστοποίησης του λειτουργικού σχεδιασμού του Ομίλου ή/και της διεύρυνσης των δραστηριοτήτων αυτού στους υφιστάμενους τομείς ή σε νέους, όπως ο τουριστικός κλάδος.

Στο μέλλον, ενδεχομένως να προβεί σε άλλες εξαγορές και συγχωνεύσεις εταιριών ή μελλοντικές συνεργασίες για τις οποίες έχει βασισθεί σε υποθέσεις σχετικά με τη λειτουργία και την κερδοφορία τους, και οι οποίες ενδεχομένως να μην επαληθευτούν. Επιπλέον, η μη επίτευξη των αναμενόμενων θετικών αποτελεσμάτων από τις νέες ή απορροφούμενες εταιρείες, ενδέχεται να επιβαρύνει τη χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

Στην περίπτωση που οι πρόσφατες ή τυχόν μελλοντικές εξαγορές και συγχωνεύσεις ή τυχόν στρατηγικές συμφωνίες που θα πραγματοποιηθούν, δεν αποφέρουν τα επιδιωκόμενα αποτελέσματα Ομίλου ή δεν ενσωματωθούν επιτυχώς στον Όμιλο (λειτουργικά και εμπορικά), τότε ενδεχομένως να επιδράσουν δυσμενώς στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα και στη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.

#### **2.1.1.10 Τυχόν σημαντική μελλοντική μείωση της υπεραξίας και των άυλων περιουσιακών στοιχείων με απεριόριστη ωφέλιμη ζωή (εμπορικά σήματα), θα επηρέαζε αρνητικά τα αποτελέσματα και τη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.**

Κατά την 30.09.2024, ο Όμιλος έχει αναγνωρίσει υπεραξία συνολικού ποσού €37.361 χιλ. και άυλα περιουσιακά στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη ζωή (κυρίως εμπορικά σήματα) ποσού €8.305 χιλ., τα οποία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης.

Για σκοπούς εκτίμησης απομείωσης, τα περιουσιακά στοιχεία ομαδοποιούνται στα χαμηλότερα επίπεδα για τα οποία υπάρχουν σε μεγάλο βαθμό ανεξάρτητες ταμειακές εισροές (μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών). Ως αποτέλεσμα, ορισμένα περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται μεμονωμένα για απομείωση και ορισμένα σε επίπεδο μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών. Η υπεραξία κατανέμεται σε εκείνες τις μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών που αναμένεται να επωφεληθούν από συνέργειες μιας σχετικής συνένωσης επιχειρήσεων και αντιπροσωπεύουν το χαμηλότερο επίπεδο εντός του Ομίλου στο οποίο η διοίκηση παρακολουθεί την υπεραξία.

Για τον προσδιορισμό της αξίας χρήσης του εκάστοτε περιουσιακού στοιχείου, η Διοίκηση εκτιμά τις αναμενόμενες μελλοντικές ταμειακές ροές από κάθε μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών και καθορίζει ένα κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο προκειμένου να υπολογίσει την παρούσα αξία αυτών των ταμειακών ροών. Τα δεδομένα που χρησιμοποιούνται για τις διαδικασίες ελέγχου απομείωσης συνδέονται άμεσα με τον πιο πρόσφατο εγκεκριμένο προϋπολογισμό του Ομίλου, προσαρμοσμένο όπως απαιτείται για να αποκλείονται οι επιπτώσεις μελλοντικών αναδιοργανώσεων και βελτιώσεων περιουσιακών στοιχείων. Οι συντελεστές προεξόφλησης καθορίζονται ξεχωριστά για κάθε μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών.

Εάν οι συνθήκες της αγοράς και του κλάδου επιδεινωθούν ή τα επιτόκια αυξηθούν, ή εάν λυθούν συμβάσεις οι οποίες είναι σημαντικές για τη δραστηριότητα των εταιρειών, ή η δραστηριότητά τους επιβαρυνθεί για οποιοδήποτε άλλο λόγο, η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου (ή της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών) ενδέχεται να υπερβεί την ανακτήσιμη αξία αυτού κατά την άσκηση απομείωσης που διενεργείται, με συνέπεια τα αποτελέσματα του Ομίλου επιβαρύνονται με τις σχετικές ζημιές απομείωσης.

**2.1.1.11 Τυχόν αδυναμία καταβολής μισθωμάτων, καταγγελία ή επαναδιαπραγμάτευση των όρων των μισθώσεων από πλευράς των μισθωτών με όρους δυσμενέστερους για τις εταιρείες του Ομίλου που εκμισθώνουν καταστήματα ή επενδυτικά ακίνητα (ήτοι ONE OUTLET A.E., FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.), ενδέχεται να έχει σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις στην επιχειρηματική δραστηριότητα, την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων των εταιρειών του Ομίλου.**

Η ONE OUTLET A.E. και η FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. διαχειρίζονται στη Θεσσαλονίκη τον εκπαιδευτικό προορισμό “One Salonica Outlet Mall” και τη στεγασμένη αγορά τροφίμων «Αγορά Μοδιάνο», αντίστοιχα. Η πληρότητα των εν λόγω χώρων ανέρχεται σε 100% και 42%, κατά την 30.09.2024. Επιπλέον, ο Όμιλος εκμισθώνει σε τρίτους κυρίως τα επενδυτικά ακίνητα στον Άλιμο (μερικώς), το Ελληνικό και την Κέρκυρα (βλ. ειδικότερα Ενότητα 3.17.1.2 «Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης»).

Οι εταιρείες του Ομίλου είναι εκτεθειμένες στο ενδεχόμενο αναπροσαρμογής (μείωσης) των μισθωμάτων, είτε κατόπιν διαπραγμάτευσης, είτε μέσω δικαστικών ενεργειών των μισθωτών αυτών, ή μέσω έκτακτων νομοθετικών ρυθμίσεων, όπως για παράδειγμα υιοθετήθηκαν στο πλαίσιο των μέτρων στήριξης λόγω της πανδημίας Covid-19 ή του υψηλού πληθωρισμού και της μείωσης της αγοραστικής δύναμης των καταναλωτών, καθώς και στο ενδεχόμενο καταγγελίας των εν λόγω μισθωτικών συμβάσεων από τους εν λόγω μισθωτές ή μη ανανέωσής τους κατά το χρόνο λήξης της διάρκειάς τους, ενώ, στην περίπτωση αυτή, δεν μπορεί να υπάρξει διαβεβαίωση ότι οι εταιρείες θα εξεύρουν έγκαιρα και με εύλογους εμπορικούς όρους, κατάλληλους νέους μισθωτές. Σε περίπτωση που ορισμένες ιδιοκτησίες παραμείνουν κενές, μπορεί να οδηγήσουν σε πρόσθετες δαπάνες, που σχετίζονται με υπηρεσίες προστασίας ακινήτων και υψηλό κόστος συντήρησης ή/και ενδέχεται να προκύψουν έξοδα ανακαίνισης, συμπεριλαμβανομένης ενδεχόμενης μετατροπής σε άλλο τύπο ακινήτων.

Τυχόν αδυναμία καταβολής μισθωμάτων ή/και μείωση του καταβαλλόμενου μισθώματος μέσω επαναδιαπραγμάτευσης των όρων των μισθωτικών συμβάσεων ή μέσω δικαστικών ενεργειών ή δύναμει νομοθετικών μέτρων ή/και καταγγελία από τους μισθωτές ή μη ανανέωση των μισθώσεων με αυτούς, ενδέχεται να οδηγήσει σε μείωση εσόδων των εταιρειών του Ομίλου, καθώς και σε μείωση της εύλογης αξίας των επενδύσεων σε ακίνητα, και κατ'επέκταση να επηρεαστούν ουσιαστικά αρνητικά τα λειτουργικά αποτελέσματα και η χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου, γενικότερα.

**2.1.1.12 Εάν ο Όμιλος δεν είναι σε θέση να ανταποκριθεί αποτελεσματικά στις αλλαγές των τάσεων της αγοράς και των προτιμήσεων των καταναλωτών, το μερίδιο αγοράς, οι πωλήσεις, η διαχείριση των αποθεμάτων του, και ακολούθως η κερδοφορία του θα μπορούσαν να επηρεαστούν αρνητικά, με αποτέλεσμα να επηρεαστεί δυσμενώς η επιχειρηματική δραστηριότητα, τα λειτουργικά αποτελέσματα, οι ταμειακές ροές και η χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.**

Η ζήτηση για τα προϊόντα του Ομίλου εξαρτάται από την ικανότητά του (και την ικανότητα των προμηθευτών του) να αξιολογεί, εντοπίζει τα βασικά προϊόντα και τις τάσεις της αγοράς και στη συνέχεια να ανταποκρίνεται, θέτοντας στην αγορά εγκαίρως προϊόντα που ικανοποιούν τις τρέχουσες προτιμήσεις μιας ευρείας μερίδας καταναλωτών, είτε με την

ενίσχυση των υφισταμένων γραμμών προϊόντων είτε με την εισαγωγή νέων προϊόντων. Οι προτιμήσεις των καταναλωτών, κυρίως σε επίπεδο ενδυμάτων, υποδημάτων και αξεσουάρ, μεταβάλλονται με την πάροδο του χρόνου ενδεικτικά λόγω αλλαγής της αισθητικής, των τάσεων της μόδας ή των οικονομικών συνθηκών.

Οι τάσεις της αγοράς και η ζήτηση για τα προϊόντα που εμπορεύεται ο Όμιλος, είναι δύσκολο να προβλεφθούν με ακρίβεια και μπορεί να ποικίλουν μεταξύ των πελατών με διαφορετικά δημογραφικά χαρακτηριστικά με συνέπεια ο Όμιλος είτε να μην να είναι σε θέση να προβλέψει επιτυχώς στις αλλαγές στις προτιμήσεις των καταναλωτών είτε να ανταποκριθεί άμεσα στις αλλαγές αυτές.

Ο Όμιλος, θεωρεί τις προτιμήσεις των καταναλωτών καίριας σημασίας για την διατήρηση της θέσης του και την περαιτέρω ανάπτυξη του και για το λόγο αυτό διατηρεί μακροχρόνιες συνεργασίες με μεγάλο αριθμό και παγκοσμίως αναγνωρισμένα σήματα (brand) του εξωτερικού και έχει ικανό και έμπειρο προσωπικό στις θέσεις για να παρακολουθούν και να προβλέπουν τις τάσεις ώστε να προβαίνουν σε έγκαιρη παραγγελιοδοσία. Επίσης, αξιοποιώντας την πολυετή εμπειρία των Κυρίων Μετόχων, κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις στον συγκεκριμένο κλάδο, ο Όμιλος είναι σε θέση να προσελκύει νέα σήματα (brands) που θα εφαρμόζουν τις νέες τάσεις της αγοράς.

Ωστόσο, ακόμα και στην περίπτωση που ο Όμιλος καταφέρει να προβλέψει και να ανταποκριθεί επιτυχώς σε αυτές τις αλλαγές, σύμφωνα με τα ανωτέρω, ενδέχεται να μην είναι σε θέση να διαθέσει, στις αγορές που δραστηριοποιείται, έγκαιρα, προϊόντα που θα ικανοποιούν αυτές τις μεταβαλλόμενες προτιμήσεις σε ανταγωνιστικές τιμές. Στην περίπτωση αυτή, ο Όμιλος ενδέχεται να χάσει μερίδιο αγοράς, να σημειώσει χαμηλότερες πωλήσεις και πλεονάζοντα αποθέματα, που ενδεχομένως τον οδηγήσουν σε αύξηση των προωθητικών του δραστηριοτήτων (όπως διευρυμένες διαφημίσεις σε μέσα κοινωνικής δικτύωσης) ή των προσφορών του (εκπτώσεις) και να αντιμετωπίσει ακολούθως, διαγραφές αποθεμάτων, μειωμένα επίπεδα ρευστότητας και υψηλότερες απαιτήσεις σε κεφάλαιο κίνησης.

Αν ο Όμιλος αποτύχει να προβλέψει ή να ανταποκριθεί στις αλλαγές στις προτιμήσεις των καταναλωτών ή δεν διαθέσει εγκαίρως στην αγορά προϊόντα που θα ικανοποιούν τις νέες προτιμήσεις, το μερίδιο αγοράς, οι πωλήσεις και η κερδοφορία του θα μπορούσαν να επηρεαστούν αρνητικά, με αποτέλεσμα να επηρεαστεί δυσμενώς η επιχειρηματική δραστηριότητα, τα λειτουργικά αποτελέσματα, οι ταμειακές ροές και η χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.

#### **2.1.1.13 Η πιθανότητα εμφάνισης νέων ανταγωνιστών (e-shop, διεθνείς ψηφιακές αγορές - marketplaces) ή η στροφή της προτίμησης των καταναλωτών για τις συναλλαγές ηλεκτρονικού εμπορίου, ενδέχεται να οδηγήσουν σε απώλεια του μεριδίου αγοράς και ως εκ τούτου, να έχουν ουσιώδη δυσμενή επίπτωση στις πωλήσεις, στα λειτουργικά αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές του Ομίλου.**

Ο Όμιλος, εκτός από το δίκτυο φυσικών καταστημάτων, δραστηριοποιείται στη λιανική αγορά μέσω της διαχείρισης 8 ιστοσελίδων ηλεκτρονικού εμπορίου σε Ελλάδα και Κύπρο, όπως τα ηλεκτρονικά πολυθεματικά καταστήματα “Kalogirou.com”, “Haralas.gr” και “Allaboutshoes.com”, καθώς και τα ηλεκτρονικά καταστήματα συγκεκριμένων σημάτων (brands), όπως “kikocosmetics.gr”, “underarmour.gr”, “eshop.sportswind.gr”, και “eshop.lemgreg.com.cy” (βλ. αναλυτικά Ενότητα 3.4.4 «Δίκτυο καταστημάτων»), με τα συνολικά έσοδα κατά τη Χρήση 2023 και την περίοδο 01.01-30.09.2024 μέσω του εν λόγω καναλιού πώλησης να ανέχονται σε €8.434 χιλ. και €5.941 χιλ., αντίστοιχα. Επιπρόσθετα, για να εδραιώσει ακόμα περισσότερο την παρουσία του στο ηλεκτρονικό εμπόριο, ο Όμιλος εντός του 2024 έχει προχωρήσει σε εξαγορά της ZITA MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε.η οποία διαχειρίζεται την ιστοσελίδα “Z-mall.gr”, που θα λειτουργήσει σύμφωνα με τη στρατηγική του Ομίλου, ως εκπαιδευτικό ηλεκτρονικό κατάστημα ειδών ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ.

Σε επίπεδο ηλεκτρονικών καταστημάτων (e-commerce), στην ελληνική αγορά δραστηριοποιούνται διαδικτυακοί λιανοπωλητές στον τομέα των καλλυντικών και της ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ, οι οποίοι καλύπτουν επίσης τη μόδα και την άθληση. Οι υφιστάμενοι ανταγωνιστές και οι νεοεισερχόμενοι στην αγορά, ενδέχεται επίσης να ακολουθήσουν επιθετικές στρατηγικές τιμολόγησης για να κερδίσουν μερίδια αγοράς. Ειδικότερα, οι ανταγωνιστές που εστιάζουν στο ηλεκτρονικό εμπόριο θα μπορούσαν να προσφέρουν τα προϊόντα τους σε χαμηλότερες τιμές από τον Όμιλο. Επιπλέον, τα διαθέσιμα διαδικτυακά εργαλεία σύγκρισης τιμών διευκολύνουν τους καταναλωτές να συγκρίνουν προσφορές και να βρουν τις χαμηλότερες τιμές για τα επιθυμητά προϊόντα, παράγοντας που μπορεί να επιφέρει πίεση στις τιμές των μη αποκλειστικών προϊόντων και γενικότερη πίεση στις τιμές των προϊόντων στην αγορά.

Οι κίνδυνοι που σχετίζονται με τον ανταγωνισμό μπορεί να επιδεινωθούν περαιτέρω από εντονότερη στροφή 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. Επίσης, εάν η τάση προς την εξ αποστάσεως εργασία και τυχόν άλλες αλλαγές στην κοινωνική και οικονομική συμπεριφορά που ενισχύουν τη στροφή προς το ηλεκτρονικό εμπόριο συνεχίζονται ή επιταχύνονται, αυτό μπορεί να οδηγήσει σε μειωμένη κίνηση σε δημοφιλείς προορισμούς λιανικών πωλήσεων, όπως κέντρα πόλεων και εμπορικά κέντρα, όπου συγκεντρώνονται τα φυσικά καταστήματα του Ομίλου. Σε κάθε περίπτωση, ωστόσο, δεν μπορεί να παρασχεθεί καμία εγγύηση ότι η ανάπτυξη του διαδικτυακού καναλιού πωλήσεων λιανικής του Ομίλου, θα μπορέσει να αντισταθμίσει επαρκώς τυχόν μειωμένη ζήτηση στα φυσικά καταστήματα.



Σε περίπτωση που ο Όμιλος δεν αναπτύξει επαρκώς τη διαδικτυακή του παρουσία, ανταποκρινόμενος είτε στις τάσεις της αγοράς είτε στην παρουσία διαδικτυακών ανταγωνιστών, ή αν δεν αντιδράσει επαρκώς στην τιμολόγηση των διαδικτυακών ανταγωνιστών, προσαρμόζοντας τις προσφερόμενες τιμές των προϊόντων, ενδέχεται να επηρεαστούν αρνητικά τα μερίδια αγοράς και οι πωλήσεις, τα αποτελέσματα και οι ταμειακές ροές του Ομίλου.

## 2.1.2 ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΠΟΥ ΣΧΕΤΙΖΟΝΤΑΙ ΜΕ ΤΙΣ ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΣΥΝΘΗΚΕΣ

**2.1.2.1 Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος σε κινδύνους που σχετίζονται με το εγχώριο και το ευρύτερο μακροοικονομικό περιβάλλον, καθώς και τις επικρατούσες γεωπολιτικές συνθήκες. Μία παρατεταμένη οικονομική ύφεση ή/και τυχόν έντονες πληθωριστικές πιέσεις ή/και τυχόν γεωπολιτικές αναταράξεις, τόσο στην Ελλάδα όσο και σε άλλες χώρες στις οποίες δραστηριοποιείται ή μελλοντικά δραστηριοποιηθεί ο Όμιλος, θα επηρεάσουν την καταναλωτική εμπιστοσύνη και την προθυμία ή την ικανότητα των καταναλωτών για δαπάνες, και θα οδηγήσουν ενδεχομένως σε μείωση της ζήτησης για τα προϊόντα ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ και καλλυντικών που εμπορεύεται ο Όμιλος, και ως εκ τούτου, σε μείωση των πωλήσεων του Ομίλου ή/και σε αύξηση της βάσης κόστους για τον Όμιλο, και συνεπώς θα μπορούσαν να έχουν ουσιώδη δυσμενή επίπτωση στην επιχειρηματική του δραστηριότητα, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου.**

Ο Όμιλος FAIS GROUP δραστηριοποιείται κυρίως στον τομέα ένδυσης και υπόδησης, μέσω της χονδρικής και λιανικής πώλησης επώνυμων ενδυμάτων, υποδημάτων και αξεσουάρ μόδας, καθώς και στον τομέα των καλλυντικών. Οι πωλήσεις των προϊόντων των εν λόγω τομέων (αντιστοιχούν συνολικά σε 86% και 90% του συνολικού κύκλου εργασιών για την 9-μηνη περίοδο 2024 και τη Χρήση 2023, αντίστοιχα) πραγματοποιούνται κυρίως στην ελληνική αγορά, σε ποσοστό 73% και 76% του συνολικού κύκλου εργασιών, για την 9-μηνη περίοδο 2024 και τη Χρήση 2023, αντίστοιχα. Σε γενικές γραμμές, η ζήτηση για τα προϊόντα που προσφέρει ο Όμιλος (σε επίπεδο χονδρικών και λιανικών πωλήσεων) εξαρτάται, μεταξύ άλλων, από την καταναλωτική εμπιστοσύνη και το διαθέσιμο εισόδημα, τα οποία θα μπορούσαν να επηρεαστούν αρνητικά από τυχόν αρνητικές εξελίξεις στο εγχώριο και το ευρύτερο μακροοικονομικό περιβάλλον, καθώς και στις επικρατούσες γεωπολιτικές συνθήκες.

Δυσμενείς μακροοικονομικές συνθήκες μπορεί να προκύψουν ως αποτέλεσμα εμφάνισης διαφόρων παραγόντων όπως, υψηλά επίπεδα ανεργίας, αύξηση του πληθωρισμού, μείωση του πραγματικού διαθέσιμου εισοδήματος, αύξηση των επιτοκίων, εμφάνιση εξαιρετικά μολυσματικών ασθενειών, όπως ήταν η περίπτωση της πανδημίας Covid-19 ή άλλη υγειονομική κρίση, υψηλότερη φορολογία, αυξανόμενα επίπεδα ιδιωτικού και καταναλωτικού χρέους και αρνητική αντίληψη των καταναλωτών για τις οικονομικές συνθήκες.

Αντίξοες γεωπολιτικές συνθήκες μπορεί να προκύπτουν από γεωπολιτικές εντάσεις, όπως ενδεικτικά της εισβολής της Ρωσίας στην Ουκρανία και των πρόσφατων εντάσεων στη Μέση Ανατολή ή/και από πολιτικές και κοινωνικές αναταραχές. Αν και όσον αφορά στις πρόσφατες γεωπολιτικές εντάσεις, σημειώνεται ότι ο Όμιλος δεν δραστηριοποιείται σε αυτές τις περιφέρειες, ωστόσο ενδέχεται οι εντάσεις αυτές να επηρεάσουν έμμεσα τον Όμιλο (π.χ. τους προμηθευτές του Ομίλου, την καταναλωτική εμπιστοσύνη κ.α.).

Ως προς τις τρέχουσες οικονομικές συνθήκες στην Ελλάδα, σύμφωνα με της τρέχουσες προβλέψεις της Τράπεζας της Ελλάδος (Δεκέμβριος 2024), ο ρυθμός αύξησης του ΑΕΠ το 2024 αναμένεται να διαμορφωθεί στο 2,3%, να επιταχυνθεί το 2025 στο 2,5% και να υποχωρήσει ελαφρά στο 2,3% το 2026 και στο 2,0% το 2027. Η βασικότερη συνιστώσα της μεγέθυνσης εκτιμάται ότι θα είναι η ιδιωτική κατανάλωση, ενώ οι επενδύσεις και οι εξαγωγές θα συνεχίσουν να συμβάλλουν θετικά. Το ποσοστό ανεργίας εκτιμάται ότι θα διαμορφωθεί στο 10,6% το 2024, ενώ θα συνεχίσει να αποκλιμακώνεται με γρήγορο ρυθμό και θα φθάσει στο 8,5% το 2027, αντανακλώντας τη συνεχιζόμενη ανάκαμψη της οικονομικής δραστηριότητας τα επόμενα έτη. Ο πληθωρισμός, βάσει του Εναρμονισμένου Δείκτη Τιμών Καταναλωτή (ΕνΔΤΚ), το 2024 αναμένεται να διαμορφωθεί σε 3,0%, από 4,2% το 2023, αντανακλώντας τη μεγάλη επιβράδυνση του πληθωρισμού των ειδών διατροφής. Μέχρι το 2026 ο πληθωρισμός θα συγκλίνει προς το στόχο της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (2%), αλλά θα παραμείνει ελαφρά πάνω από αυτόν. Ωστόσο, το 2027 αναμένεται μια πρόσκαιρη επιτάχυνση του ΕνΔΤΚ στο 2,5%, λόγω ενσωμάτωσης της επίδρασης του συστήματος εμπορίας εκπομπών ρύπων στην ενεργειακή συνιστώσα του ΕνΔΤΚ<sup>2</sup>.

<sup>2</sup> [https://www.bankofgreece.gr/Publications/Inter\\_NomPol2024.pdf](https://www.bankofgreece.gr/Publications/Inter_NomPol2024.pdf)

Στο επίπεδο της ιδιωτικής κατανάλωσης στην Ελλάδα, σημειώνεται ότι ο δείκτης επιχειρηματικών προσδοκιών στους τομείς «Υφάσματα – Ένδυση – Υπόδηση» κινείται πτωτικά τον Ιανουάριο 2025, φτάνοντας στις 85,3 μονάδες (από 113,5 το Δεκέμβριο), ωστόσο βρίσκεται σε υψηλότερα επίπεδα από την αντίστοιχη τιμή κατά το 2024 (40,8 μονάδες). Όσον αφορά στην καταναλωτική εμπιστοσύνη στην Ελλάδα, αυτή διαμορφώνεται σε -43,4 μονάδες τον Ιανουάριο 2025, ενισχυμένη κατά +2,9 μονάδες έναντι -του Ιανουαρίου 2024 (-46,3 μονάδες), ενώ ειδικότερα σημειώνεται για την καταναλωτική εμπιστοσύνη ότι οι αρνητικές προβλέψεις των νοικοκυριών για την οικονομική κατάσταση της χώρας αμβλύθηκαν, ενώ αντίστοιχα αμβλύθηκαν οι αντίστοιχες για τη δική τους οικονομική κατάσταση<sup>3</sup>.

Παρά τις τρέχουσες επικρατούσες οικονομικές συνθήκες, οποιεσδήποτε δυσμενείς αλλαγές σε αυτές (για τους λόγους που ενδεικτικά αναφέρονται ανωτέρω) αναμένεται να επιδεινώσουν την εμπιστοσύνη και την προθυμία ή την ικανότητα των καταναλωτών να προβούν σε δαπάνες για είδη ένδυσης, υπόδησης, αξεσουάρ και καλλυντικά, και ειδικότερα για πολυτελή είδη, οι οποίες, ως ελαστικές δαπάνες, σε τέτοιες περιπτώσεις δυσμενών συνθηκών, περιορίζονται σε μεγαλύτερο βαθμό σε σχέση με άλλες δαπάνες για βασικά αγαθά και είδη πρώτης ανάγκης. Ως εκ τούτου, σε τέτοιες περιπτώσεις, η επιδείνωση των ανωτέρω παραγόντων ενδέχεται να οδηγήσει σε μείωση ή επιβράδυνση της ζήτησης για τα προϊόντα που προσφέρει ο Όμιλος ή να δημιουργήσει πιέσεις για προωθητικές ενέργειες από τον Όμιλο (π.χ. έκτακτες προσφορές), και ως εκ τούτου, να έχει αρνητικό αντίκτυπο στην επιχειρηματική δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική θέση, τις ταμειακές ροές και τις προοπτικές του Ομίλου, γενικότερα.

Επιπρόσθετα, το εγχώριο και το ευρύτερο μακροοικονομικό περιβάλλον, καθώς και οι επικρατούσες γεωπολιτικές συνθήκες, επηρεάζουν περαιτέρω τα κόστη του Ομίλου (ενδεικτικά, το κόστος μισθώσεων, το χρηματοδοτικό κόστος, τη μισθοδοσία, κ.α.), και τυχόν επιδείνωση των οικονομικών συνθηκών ενδέχεται να οδηγήσει σε αύξηση του λειτουργικού και χρηματοδοτικού κόστους (βλ. επίσης Κίνδυνο 2.1.2.3 κατωτέρω), και ως εκ τούτου, να έχει αρνητικό αντίκτυπο στην χρηματοοικονομική κατάσταση και τις ταμειακές ροές του Ομίλου. Όσον αφορά στο κόστος αγοράς των εμπορευμάτων, βλ. Κίνδυνο 2.1.2.2 κατωτέρω.

Τέλος, ο Όμιλος δραστηριοποιείται και σε άλλες χώρες εκτός Ελλάδος και Κύπρου, όπως Βουλγαρία, Ρουμανία, καθώς και μελλοντικά σε Τσεχία και Σλοβακία στον τομέα των καλλυντικών, όπου κυβερνητικές, πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις σχετικά με τον πληθωρισμό, τα επιτόκια, τη φορολογία, τη διακύμανση των συναλλαγματικών ισοτιμιών, τους όρους τους εμπορίου, την κοινωνική ή πολιτική αστάθεια, τις διπλωματικές σχέσεις, τις διεθνείς διενέξεις και άλλα γεγονότα που επικρατούν στις εν λόγω χώρες, ενδέχεται (κατ' αντιστοιχία με τα ανωτέρω αναφερόμενα για την Ελλάδα και την Κύπρο) να έχουν δυσμενή επίδραση στην ικανότητα του Ομίλου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του στις χώρες αυτές (βλ. επίσης Κίνδυνο 2.1.1.3 «Η επέκταση της δραστηριότητας του Ομίλου σε νέες γεωγραφικές περιοχές (αγορές εντός και εκτός Ελλάδος), εξαρτάται από διάφορους παράγοντες και ενδέχεται να μην αποφέρει τα επιδιωκόμενα αποτελέσματα, με αποτέλεσμα να οδηγήσει σε αυξημένα κόστη και λειτουργική αναποτελεσματικότητα και να έχει αρνητικές επιπτώσεις στη δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές του Ομίλου.» ανωτέρω).

**2.1.2.2 Ενδεχόμενη σημαντική αύξηση του κόστους των πρώτων υλών, του κόστους εργασίας ή/και του κόστους μεταφορών ή/και ακόμα τυχόν αδυναμία παραγωγής εμπορευμάτων από τους προμηθευτές ή/και σημαντικές συναλλαγματικές μεταβολές νομισμάτων εκτός του Ευρώ στα οποία πραγματοποιεί αγορές ο Όμιλος, θα μπορούσε να οδηγήσει σε αύξηση του κόστους πωληθέντων του Ομίλου και ως εκ τούτου, να επηρεαστούν αρνητικά το περιθώριο κέρδους, οι ταμειακές ροές και η χρηματοοικονομική κατάστασή του.**

Ο Όμιλος αγοράζει εμπορεύματα κυρίως, από προμηθευτές εξωτερικού, τα οποία εν συνεχεία, διανέμει στις αγορές όπου δραστηριοποιείται, μέσω χονδρικών πωλήσεων ή/και του δικτύου καταστημάτων που διαθέτει. Οι προμηθευτές του Ομίλου διαθέτουν εγκαταστάσεις παραγωγής εμπορευμάτων σε διάφορες χώρες του εξωτερικού, σε Ευρώπη, Αμερική ή/και στην Ασία, και είναι επίσης εκτεθειμένοι σε κινδύνους που σχετίζονται με το μακροοικονομικό περιβάλλον και τις επικρατούσες γεωπολιτικές συνθήκες στις περιοχές δραστηριοποίησής τους.

Τυχόν σημαντική αύξηση, σε παγκόσμιο επίπεδο, του κόστους των πρώτων υλών π.χ. λόγω περιορισμένης διαθεσιμότητας ή επιβολής ειδικών δασμών, του κόστους εργασίας π.χ. λόγω επιβολής αυστηρότερων κανονισμών ή/και των εμπορευματικών μεταφορών π.χ. λόγω σημαντικής αύξησης της τιμής των καυσίμων, ενδέχεται να επηρεάσει το κόστος παραγωγής των προϊόντων για τους προμηθευτές, και σε ακραίες συνθήκες να οδηγήσουν σε συρρίκνωση της οικονομικής τους δραστηριότητάς ή ακόμα και σε κλείσιμο εγκαταστάσεων, περιορίζοντας το διαθέσιμο εμπόρευμα.

<sup>3</sup> <https://www.statistics.gr/documents/20181/6611d871-1c20-6dbc-cd3d-ce7401801064>

Τυχόν μετακύληση της αύξησης του κόστους αυτού στον Όμιλο, θα μπορούσε να οδηγήσει σε αύξηση του κόστους πωληθέντων του Ομίλου και συνεπακόλουθη σε συρρίκνωση του μικτού περιθωρίου κέρδους του, ιδίως εάν δεν καταστεί εφικτό να μετακυλήσει ο Όμιλος την αύξηση αυτή στους πελάτες λιανικής και χονδρικής μέσω αύξησης στις τιμές πώλησης των προϊόντων ή εάν μια τέτοια αύξηση οδηγήσει σε περιορισμό της ζήτησης για τα προϊόντα του Ομίλου.

Επιπλέον, ο Όμιλος πραγματοποιεί αγορές εμπορευμάτων κυρίως σε Δολάριο Αμερικής (USD), και ως εκ τούτου, δεδομένου ότι συναλλάσσεται κυρίως σε Ευρώ, αντιμετωπίζει συναλλαγματικό κίνδυνο, ο οποίος επίσης επηρεάζεται από τις επικρατούσες μακροοικονομικές συνθήκες. Συγκεκριμένα, κατά την 30.09.2024 οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου σε USD ανέρχονται σε 15.442 χιλ., ενώ κατά την 31.12.2023, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου σε USD ανέρχονται σε 5.529 χιλ. Ωστόσο, σημειώνεται ότι ο Όμιλος συνάπτει συμβάσεις προαγοράς συναλλάγματος για περίπου το 90% των αγορών του (σε ξένο νόμισμα), προκειμένου για την αντιμετώπιση του εν λόγω κινδύνου και την ελαχιστοποίηση της όποιας ζημιάς θα μπορούσε να προκύψει από τις μεταβολές των ισοτιμιών, χωρίς ωστόσο να μπορεί να παρασχεθεί διαβεβαίωση ότι η πολιτική διαχείρισης συναλλαγματικού κινδύνου θα αποδειχθεί επαρκής.

### **2.1.2.3 Ενδεχόμενη κρίση στο χρηματοπιστωτικό σύστημα και τις κεφαλαιαγορές ή/και σημαντική αύξηση των επιτοκίων, μπορεί να επιδράσει αρνητικά τόσο στο κόστος δανεισμού του όσο και στη δυνατότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να αντλήσουν τυχόν πρόσθετα κεφάλαια, είτε μέσω δανεισμού είτε μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου.**

Η δυνατότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να αντλήσουν πρόσθετα κεφάλαια μέσω δανεισμού ή μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου, καθώς και να αναχρηματοδοτήσουν υφιστάμενα δάνεια, επηρεάζεται σημαντικά από τις επικρατούσες οικονομικές συνθήκες, τις εξελίξεις στις χρηματοπιστωτικές αγορές και τυχόν αστάθεια στα χρηματιστήρια.

Ο υφιστάμενος δανεισμός του Ομίλου ύψους €98.811 χιλ. την 30.09.2024 είναι σε κυμαινόμενο επιτόκιο (επιτόκιο βάσης πλέον περιθωρίου). Όσον αφορά στις υφιστάμενες δανειακές συμβάσεις οι οποίες υπόκεινται σε κυμαινόμενο επιτόκιο (μη αντισταθμισμένο με συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης), σε περίπτωση που το επιτόκιο βάσης δανεισμού (EURIBOR) αυξηθεί σημαντικά, ιδίως σε αντίξοες συνθήκες της αγοράς, είναι πιθανό να αυξηθούν τα έξοδα τόκων για τον Όμιλο ή να μην είναι εφικτή η αναχρηματοδότηση των δανείων αυτών με ευνοϊκούς όρους. Ενδεικτικά, αναφέρεται ότι σε περίπτωση αύξησης του επιτοκίου κατά +1%, η αρνητική επίδραση στα αποτελέσματα του Ομίλου για την 9-μηνη περίοδο 2024, ανέρχεται σε €988 χιλ. Επιπλέον, σε περίπτωση τέτοιας σημαντικής αύξησης του επιτοκίου βάσης δανεισμού ή/και σε ενδεχόμενη κρίση του χρηματοπιστωτικού συστήματος και των κεφαλαιαγορών, ενδέχεται να μην είναι εφικτή η σύναψη νέων συμβάσεων δανεισμού με ικανοποιητικούς όρους για τον Όμιλο ούτε η ενίσχυση της κεφαλαιακής διάρθρωσης αυτού με κεφάλαια των μετόχων.

Επομένως, ενδεχόμενη εμφάνιση εξωγενών παραγόντων με άμεση συνέπεια τη σημαντική αύξηση των επιτοκίων ή/και κρίση του χρηματοπιστωτικού συστήματος και των κεφαλαιαγορών, θα μπορούσε να οδηγήσει σε αύξηση του χρηματοοικονομικού κόστους της Εκδότριας και του Ομίλου και να επηρεάσει αρνητικά τη δυνατότητά τους να αντλήσουν πρόσθετα κεφάλαια, και ακολούθως, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας και του Ομίλου.

## **2.1.3 ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΠΟΥ ΣΧΕΤΙΖΟΝΤΑΙ ΜΕ ΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΤΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ**

### **2.1.3.1 Ενδεχόμενη μη συμμόρφωση των εταιρειών του Ομίλου με περιοριστικές ρήτρες (covenants) και άλλες διατάξεις σε υφιστάμενες ή μελλοντικές συμβάσεις χρηματοδότησής τους, θα μπορούσε να οδηγήσει σε αθέτηση υποχρεώσεων (default) των χρηματοδοτικών συμβάσεων, με αποτέλεσμα να δημιουργηθεί άμεση κεφαλαιακή ανάγκη για την εκάστοτε εταιρεία, και να επηρεαστούν ουσιαδώς αρνητικά οι ταμειακές ροές του Ομίλου, η ελευθερία διαχείρισης των διαθεσίμων του και κατ' επέκταση τα αποτελέσματά του.**

Η Εταιρεία και οι επιμέρους εταιρείες του Ομίλου έχουν συνάψει δανειακές υποχρεώσεις (ομολογιακά, τραπεζικά δάνεια, αλληλόχρεους, "factoring" με δικαίωμα αναγωγής) οι οποίες ανέρχονται σε €98.811 χιλ. κατά την 30.09.2024. Επιπλέον, για την εξασφάλιση των δανειστριών τραπεζών, έχουν παρασχεθεί εγγυήσεις και εμπράγματα εξασφαλίσεις, οι οποίες περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων προσωπικές εγγυήσεις φυσικών ή/και νομικών προσώπων, ενέχυρα επί μετοχών εκδόσεως των εταιρειών του Ομίλου και προσημειώσεις και υποθήκες επί ακινήτων.

Οι δανειακές συμβάσεις του Ομίλου (ομόλογα) περιλαμβάνουν περιοριστικές ρήτρες (covenants), ορισμένες εκ των οποίων συνίστανται σε χρηματοοικονομικούς δείκτες, όπως για παράδειγμα υποχρέωση για διατήρηση του δείκτη

«τραπεζικός δανεισμός (Net Debt) και λειτουργικές μισθώσεις (IFRS 16) μείον ταμειακά διαθέσιμα / προς κέρδη προ φόρων και τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) συμπεριλαμβανομένης της επίδρασης του IFRS 16» σε συγκεκριμένα επίπεδα (ενδεικτικά σε ορισμένες συμβάσεις εταιρειών του Ομίλου αναφέρεται να διατηρείται μικρότερος ή ίσος του 4).

Επιπλέον στους όρους των δανειακών συμβάσεων του Ομίλου περιλαμβάνονται εγγυοδοτικές δηλώσεις, θετικές και αρνητικές υποχρεώσεις/δεσμεύσεις, καθώς και γεγονότα καταγγελίας, όπως ενδεικτικά η υπό συγκεκριμένες προϋποθέσεις απαγόρευση μεταβολής της ελέγχουσας πλειοψηφίας της πιστούχου ή/και της Εταιρείας (όπως αυτή ορίζεται στην εκάστοτε σύμβαση – βλ. ειδικότερα Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου) χωρίς τη συναίνεση των δανειστών, εταιρικών μετασχηματισμών, η υπερημερία ως προς την εκπλήρωση υποχρεώσεων προς τρίτους, η υποχρέωση της εκάστοτε πιστούχου να μην μεταβάλει τη μορφή, το σκοπό και οποιοδήποτε εν γένει στοιχείο της επιχειρήσεώς της, να μην προβαίνει σε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου ή σε διανομή μερισμάτων, να χρησιμοποιεί την πίστωση για το σκοπό που κάθε φορά χορηγείται, σε ορισμένες περιπτώσεις να μην εκχωρεί απαιτήσεις, να μην χορηγεί δάνεια ή εγγυήσεις σε ή τρίτους ή υπέρ τρίτων κ.α.

Η τυχόν μη συμμόρφωση με οποιαδήποτε από τις περιοριστικές ρήτρες σε υφιστάμενες ή μελλοντικές συμβάσεις, και τυχόν αδυναμία των εταιριών του Ομίλου να θεραπεύσουν τους όρους που παραβιάζονται, θα μπορούσε να οδηγήσει στην αναστολή χρηματοδότησης από τους δανειστές ή και ακόμα την καταγγελία των συμβάσεων χρηματοδότησης, με αποτέλεσμα να κηρύξουν αμέσως το σύνολο του ομολογιακού χρέους ληξιπρόθεσμο και απαιτητό και να λάβουν μέτρα για την είσπραξη των απαιτήσεών τους, καθώς και μέτρα για την ικανοποίησή τους από εξασφαλίσεις που έχουν στη διάθεσή τους. Επιπλέον, εάν τα φυσικά πρόσωπα δεν συνεχίσουν να παρέχουν προσωπικές εγγυήσεις σε δάνεια που συνάπτονται στο μέλλον είναι ενδεχόμενο οι τράπεζες να μην παρέχουν πιστώσεις ή να τις παρέχουν με δυσμενέστερους όρους (βλ. επίσης Κίνδυνο 2.1.1.7 «Ο Όμιλος βασίζεται στους ιδρυτές και βασικούς του μετόχους, κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις, και στις σχέσεις εκείνων με τους προμηθευτές. Η αποχώρηση οποιουδήποτε εκ των ανωτέρω αναφερομένων, ταυτόχρονα ή μεμονωμένα, ενδέχεται να επηρεάσει δυσμενώς τις επιχειρηματικές δραστηριότητες του Ομίλου και, κατά συνέπεια, τα αποτελέσματα, τη χρηματοοικονομική του κατάσταση, και τις προοπτικές του Ομίλου γενικότερα.»).

Στις περιπτώσεις αυτές, η Εταιρεία ενδέχεται να κριθεί απαραίτητο να υποστηρίξει άμεσα ή έμμεσα κεφαλαιακά τις εταιρείες του Ομίλου για την άμεση αποπληρωμή του δανείου, ενώ δεν μπορεί να υπάρξει διαβεβαίωση ότι οι εταιρείες του Ομίλου θα μπορέσουν να δημιουργήσουν επαρκείς ταμειακές ροές ή να εξασφαλίσουν με άλλους τρόπους, όπως ενδεικτικά ενίσχυση ιδίων κεφαλαίων ή/και διάθεση περιουσιακών στοιχείων, τα αναγκαία κεφάλαια προκειμένου να τηρήσουν τις συμβατικές υποχρεώσεις, με αποτέλεσμα να επηρεασθούν αρνητικά οι ταμειακές ροές του Ομίλου και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

### **2.1.3.2 Ενδεχόμενη αδυναμία του Ομίλου να διαχειριστεί με σύνεση και αποτελεσματικά τις ανάγκες ρευστότητας, ενδέχεται να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου.**

Ο Όμιλος, κατά την 30.09.2024, παρουσιάζει αρνητικό κεφάλαιο κίνησης, καθώς οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις υπερβαίνουν τα κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατά €9,8 εκατ. Η υπέρβαση αυτή οφείλεται στα ακόλουθα:

(α) Κατά την 30.09.2024, στις ανωτέρω βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνονται δανειακές υποχρεώσεις ύψους €9,9 εκατ. που λήγουν την 30.09.2025. Αφορούν δε τις δόσεις “balloon” της θυγατρικής εταιρείας ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., οι οποίες συμπεριλαμβάνονται στη συμφωνία εξυγίανσης που είχε γίνει κατά την απόκτησή της παραπάνω θυγατρικής. Η εν λόγω υποχρέωση αναμένεται να αναταξινόμηθεί σε μακροπρόθεσμο δανεισμό εντός του α' εξαμήνου 2025, καθώς ο Όμιλος βρίσκεται ήδη σε σχετικές θετικές διαπραγματεύσεις με την πιστώτρια τράπεζα για την αναχρηματοδότηση του εν λόγω ποσού. Λαμβάνοντας υπόψη την παραπάνω αναταξινόμηση το κεφάλαιο κίνησης του Ομίλου καταστάται θετικό.

(β) Επίσης, κατά την 30.09.2024, στις ανωτέρω βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνονται βραχυπρόθεσμες μισθωτικές υποχρεώσεις ύψους €14,7 εκατ., οι οποίες προκύπτουν από τη λογιστική αναγνώριση των λειτουργικών μισθώσεων ως στοιχείο της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης χωρίς την αντίστοιχη αναγνώριση περιουσιακού στοιχείου στο Κυκλοφορούν ενεργητικό. Οι εν λόγω βραχυπρόθεσμες μισθωτικές υποχρεώσεις, οι οποίες κατά κύριο λόγο αφορούν καταστήματα λιανικής του Ομίλου, αναμένεται να εξυπηρετηθούν από τα έσοδα της χρήσης 2025 των καταστημάτων στο πλαίσιο της δραστηριότητας του Ομίλου. Συνεπώς, η αναγνώριση των υποχρεώσεων αυτών την 30.09.2024 οφείλεται καθαρά σε λογιστικούς σκοπούς και όχι για να απεικονίσει υφιστάμενη ταμιακή υποχρέωση στους αντισυμβαλλόμενους μισθωτές και ως εκ τούτου, δεν θα πρέπει να ληφθούν υπόψη στο εξεταζόμενο κεφάλαιο κίνησης. Λαμβάνοντας υπόψη και την παραπάνω προσαρμογή, το κεφάλαιο κίνησης καταστάται σημαντικά θετικό.

Ο Όμιλος, διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση, μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματοποιούμενων πληρωμών. Ο Όμιλος εξετάζει τις συνθήκες χρηματοδότησης, διασφαλίζει

επαρκή εγκεκριμένα τραπεζικά όρια και διαχειρίζεται και αποτρέπει όλες εκείνες τις περιπτώσεις που θα μπορούσαν να πλήξουν με μη αναστρέψιμο τρόπο, τη συνέχιση της δραστηριότητας του Ομίλου. Τυχόν αδυναμία του Ομίλου να διαχειριστεί επαρκώς και αποτελεσματικά τις ανάγκες ρευστότητας, ενδέχεται να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

## **2.2 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΠΟΥ ΣΧΕΤΙΖΟΝΤΑΙ ΜΕ ΤΙΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΕΚΔΟΣΗ**

### **2.2.1 Η τιμή της Μετοχής ενδέχεται να παρουσιάσει διακυμάνσεις, που οφείλονται όχι μόνο στην δραστηριότητα και την χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας και του Ομίλου 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 δεν έχουν ουσιαστική 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, αποχώρηση από τη διοίκηση ή/και τη μετοχική βάση των Κυρίων Μετόχων, 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, περιορισμός της καταναλωτικής δαπάνης, τις γενικές οικονομικές συνθήκες, η πορεία των διεθνών χρηματαγορών και κεφαλαιαγορών, η ψυχολογία του επενδυτικού κοινού, η 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.

### **2.2.2 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 στο Χ.Α. δεν θα διαμορφωθεί σε επίπεδα χαμηλότερα της Τιμής Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών (ήτοι των Νέων Μετοχών που θα εκδοθούν στο πλαίσιο της Αύξησης και των Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών, που συνολικά θα διατεθούν μέσω Δημόσιας Προσφοράς). Εφόσον συμβεί κάτι τέτοιο, οι επενδυτές θα υποστούν ζημία εξ υποτιμήσεως. Σημειώνεται ότι δεν θα διενεργηθούν πράξεις σταθεροποίησης της χρηματιστηριακής τιμής της μετοχής στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι οι επενδυτές θα μπορούν να πωλήσουν τις Μετοχές που θα αποκτήσουν κατά τη Δημόσια Προσφορά, μόνο κατόπιν της καταχώρισης αυτών στους λογαριασμούς αξιών τους και την έναρξη διαπραγματεύσεώς τους στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α.

### **2.2.3 Η πληρωμή μελλοντικών μερισμάτων θα εξαρτηθεί από την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα των εργασιών της Εταιρείας, καθώς και από την διανομή μερισμάτων ή επιστροφών κεφαλαίου των επιμέρους θυγατρικών του Ομίλου προς την Εταιρεία.**

Η Εταιρεία λαμβάνει μερίσματα ή και προμερίσματα σε ετήσια βάση από τις άμεσα θυγατρικές της εταιρείες, οι οποίες με τη σειρά τους λαμβάνουν μερίσματα ή/και προμερίσματα από τις εταιρείες στις οποίες συμμετέχουν όταν αυτές πραγματοποιήσουν κέρδη ή/και επιστροφές κεφαλαίου (βλ. Ενότητα 3.8 «Οργανωτική Δομή»). Η λήψη μερισμάτων ή/και προμερισμάτων, καθώς και το ύψος αυτών, όπως και τυχόν επιστροφή κεφαλαίου εξαρτάται από την οικονομική κατάσταση των θυγατρικών της Εταιρείας και του Ομίλου, από τις μελλοντικές ανάγκες τους για χρήση των κεφαλαίων αυτών, καθώς και από την επίτευξη της προβλεπόμενης σε συμφωνίες μετόχων απαρτίας και πλειοψηφίας για τη λήψη της σχετικής απόφασης, ενώ ορισμένες δανειακές συμβάσεις ενδέχεται να θέτουν περιορισμούς ή/και προϋποθέσεις στη διανομή μερισμάτων των εταιρειών /και την επιστροφή κεφαλαίου εταιρειών (βλ. ειδικότερα ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις» και ενότητα 3.18 «Μερισματική πολιτική» του Ενημερωτικού Δελτίου). Ως εκ τούτου, η είσπραξη μερίσματος από την Εταιρεία δε θα πρέπει να θεωρείται δεδομένη και κατά συνέπεια η κατοχή Μετοχών της Εταιρείας από επενδυτές δε συνδέεται με υποχρέωση της τελευταίας για διανομή μερίσματος προς αυτούς.

Η πολιτική μερίσματος της Εταιρείας μπορεί να μεταβάλλεται ανά έτος, επηρεαζόμενη από τις προσδοκίες της Διοίκησης σχετικά με τις μελλοντικές προοπτικές του Ομίλου. Σε περίπτωση λήψης απόφασης για διανομή μερίσματος, τα μερίσματα που διανέμονται στους μετόχους αναγνωρίζονται ως υποχρέωση την χρονική στιγμή κατά την οποία εγκρίνονται προς διανομή από την Γενική Συνέλευση των μετόχων. Επιπρόσθετα, προκειμένου να πετύχουν την επιθυμητή κεφαλαιακή διάρθρωση, η Εταιρεία και ο Όμιλος μπορούν να προσαρμόζουν το μέρισμα, να προβούν σε επιστροφή κεφαλαίου ή να εκδώσουν νέες μετοχές.

**2.2.4 Οι Κύριοι Μέτοχοι έχουν τη δυνατότητα να ασκούν σημαντική επιρροή επί συγκεκριμένων εταιρικών ζητημάτων, τα οποία απαιτούν την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης και ενδέχεται να ασκούν τα δικαιώματα ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές τους κατά τρόπο με τον οποίο δεν θα συμφωνούν έτεροι μέτοχοι. Επιπλέον, τα συμφέροντα των Κυρίων Μετόχων ενδέχεται να διαφέρουν από αυτά των άλλων μετόχων της Εταιρείας.**

Οι κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις, ως κατέχοντες την πλειοψηφία των δικαιωμάτων ψήφου (άμεση και έμμεση συμμετοχή) κατά συνολικό ποσοστό 91,02% (άμεσα και έμμεσα) και έχοντες κυριαρχική επιρροή, με την έννοια του ελέγχου που καθορίζεται της διατάξεις του άρθρου 3 του Ν.3556/2007, έχουν συνάψει την από 01.12.2024 συμφωνία μετόχων δυνάμει της οποίας αποφάσισαν να ενεργούν συντονισμένα, ώστε να ελέγχουν από κοινού την Εταιρεία, ασκώντας συντονισμένα τα δικαιώματα ψήφου στην Γενική Συνέλευση για θέματα που άπτονται της αρμοδιότητάς της. Επιπλέον, η κα Άννα Η. Μορδεχάι κατέχει (άμεσα) το 7,77% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς, υπό την παραδοχή της πλήρους κάλυψής τους, εκτιμάται ότι οι Κύριοι Μέτοχοι συνολικά θα κατέχουν (άμεσο και έμμεσο) ποσοστό 74,03% επί του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας. Συνεπεία αυτού, θα συνεχίσουν να έχουν σημαντική επιρροή στις αποφάσεις που λαμβάνονται από της μετόχους κατόπιν ψηφοφορίας, μεταξύ των οποίων, αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου και τροποποιήσεις στο καταστατικό της Εταιρείας, καθώς και στην εκλογή των μελών του Δ.Σ., τη διανομή μερίσματος, την πραγματοποίηση συγχωνεύσεων, εξαγορών και λοιπών συναφών εταιρικών πράξεων.

Οι Κύριοι Μέτοχοι ενδέχεται να ασκούν τα δικαιώματα ψήφου κατά τρόπο με τον οποίο δεν θα συμφωνούν έτεροι μέτοχοι ή κατά τρόπο που δεν είναι προς το συμφέρον άλλων μετόχων. Η Εταιρεία θεωρεί πως κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν υφίσταται κίνδυνος σύγκρουσης μεταξύ των συμφερόντων της και των μετόχων αυτής. Επιπλέον, η Διοίκηση μεριμνά για την αποφυγή ή την προσηκούσα 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 έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει πολιτική και διαδικασία πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων και η οποία ενσωματώνεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος έχει εγκριθεί με την από 29.11.2024 απόφαση του Δ.Σ. (βλ. σχετικά ενότητα 3.13.1 «Εταιρική Διακυβέρνηση» του Ενημερωτικού Δελτίου). Στο βαθμό που τα συμφέροντα των Κυρίων Μετόχων μπορεί να διαφέρουν από αυτά των λοιπών μετόχων της Εταιρείας, οι υπόλοιποι μέτοχοι μπορεί να βρεθούν σε μειονεκτική θέση από τυχόν ενέργειες που ενδέχεται να επιδιώξουν.

**2.2.5 Η τιμή διαπραγμάτευσης των Μετοχών της Εταιρείας ενδέχεται να επηρεαστεί δυσμενώς από την πώληση σημαντικού αριθμού μετοχών της από τους υπάρχοντες Μετόχους της Εταιρείας ή την προσδοκία ότι τέτοιες πωλήσεις θα μπορούσαν να συμβούν.**

Μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς (υπό την παραδοχή της πλήρους κάλυψής τους), εκτιμάται ότι οι κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις θα κατέχουν από κοινού άμεσα και έμμεσα ποσοστό 67,81% επί του συνόλου των Μετοχών της Εταιρείας, ενώ η Άννα Η. Μορδεχάι και εκτιμάται ότι θα κατέχει ποσοστό 6,22%. Οι υφιστάμενοι Κύριοι Μέτοχοι μπορούν, μετά τη λήξη της περιόδου lock-up 180 ημερών, να διαθέσουν τις μετοχές τους στην αγορά (βλ. σχετικά Ενότητα 4.7 «Δηλώσεις Κυρίων Μετόχων και Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων» 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 καιρό 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 τους 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.

**2.2.6 Μελλοντική έκδοση νέων Μετοχών πιθανόν να απομειώσει τη συμμετοχή των μετόχων στην Εταιρεία (dilution) σε περίπτωση που δεν ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησής τους ή σε περίπτωση που δεν υφίσταται δικαίωμα προτίμησης υπέρ παλαιών μετόχων. Επιπλέον, στην περίπτωση που δεν αναπτυχθεί ή δεν διατηρηθεί ενεργή χρηματιστηριακή αγορά, η ρευστότητα και η χρηματιστηριακή τιμή των Μετοχών της Εταιρείας ενδέχεται να επηρεαστούν δυσμενώς.**

Ενδεχόμενη μελλοντική έκδοση κοινών νέων μετοχών από την Εταιρεία, μπορεί να προκαλέσει αρραίωση του ποσοστού συμμετοχής και μείωση ή αναπροσαρμογή στην τιμή διαπραγμάτευσης των υφιστάμενων κοινών μετοχών της Εταιρείας με συνεπακόλουθη μείωση της αξίας των υφιστάμενων Μετοχών των μετόχων που δεν συμμετέχουν στην έκδοση αυτή, καθώς αναλογούν πλέον σε μικρότερο μέρος του μετοχικού κεφαλαίου και η τιμή διαπραγμάτευσής τους έχει επηρεασθεί αρνητικά από τον όγκο της συναλλαγής.

Στην περίπτωση που η Εταιρεία επιλέξει να αντλήσει περαιτέρω κεφάλαια μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου, ενδέχεται να απομειωθεί η συμμετοχή των υφιστάμενων μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, εάν η αύξηση γίνει με δικαίωμα προτίμησης υπέρ παλαιών μετόχων και εκείνοι αδυνατούν να καταβάλλουν το ποσό συμμετοχής στην αύξηση που τους αναλογεί ή καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης των παλαιών μετόχων. Επίσης στην περίπτωση υλοποίησης του Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών (βλ. αναλυτικά Ενότητα 3.14.1 «Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών») η τιμή της μετοχής θα αναπροσαρμοστεί σύμφωνα με την Απόφαση 26 «Προσαρμογή τιμών κινητών αξιών» του Χ.Α., όπως ισχύει. Εφόσον συντρέξουν οι ανωτέρω περιπτώσεις, η συμμετοχή των εν λόγω μετόχων στην Εταιρεία θα απομειωθεί έμμεσα, με την εισαγωγή λοιπών μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο και την έκδοση των νέων μετοχών.

**2.2.7 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 στο Χ.Α. 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 στο Χ.Α. 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. Σε κάθε περίπτωση, οι επενδυτές οφείλουν να μελετήσουν τα διαθέσιμα οικονομικά στοιχεία της Εταιρείας (σε ενοποιημένο και εταιρικό επίπεδο) και να αξιολογήσουν την επένδυση σε αυτή σύμφωνα με το επενδυτικό τους προφίλ.

### 3. ΕΓΓΡΑΦΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

#### 3.1 ΕΚΘΕΣΕΙΣ ΕΜΠΕΙΡΟΓΝΩΜΟΝΩΝ – ΔΗΛΩΣΗ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

##### 3.1.1 Νομικός Έλεγχος

Στο πλαίσιο σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης, τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/979 και (ΕΕ) 2019/980 και τον Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν, κατόπιν εντολής του Συμβούλου Έκδοσης και των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων προς τη δικηγορική εταιρεία με την επωνυμία «Ποταμίτης Βεκρής» (Α.Μ.Δ.Σ.Α. 80019, που εδρεύει στην Αθήνα, επί της Ομήρου 11, Τ.Κ. 10672, τηλ. 210 3380000) (εφεξής η «**Δικηγορική Εταιρεία**» ή «**Νομικός Ελεγκτής**»), η διενέργεια νομικού ελέγχου (εφεξής ο «**Νομικός Έλεγχος**») για τη χρονική περίοδο από 01.01.2021 μέχρι την έναρξη διαπραγμάτευσης του συνόλου των μετοχών της Εκδότριας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., ως προς την Εταιρεία και τις εταιρείες με τις επωνυμίες «UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ», «ONE OUTLET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΚΠΤΩΤΙΚΩΝ ΚΕΝΤΡΩΝ», «ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ και ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ», «SPORTSWIND ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», «SLF GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ», «L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε» (από κοινού οι «**Ελληνικές Θυγατρικές**»).

Ο Νομικός Έλεγχος επίσης περιλαμβάνει και τις κάτωθι εταιρείες με έδρα την Ελλάδα και το Εξωτερικό, «F.L.S. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», «Α.Μ. GENCOM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ, ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ, ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ», «SLF EAST EUROPE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ», «ELSOL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ», «THE DENIM CO. ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», «ΦΕΡ ΕΜΠΟΡΙΟ ΡΟΥΧΩΝ, ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΞΕΣΟΥΑΡ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», «Ε-TENNIS ΜΑΡΟΥΣΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ», «ΖΙΤΑ ΜΑΛΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», «UNLIMITED ROMANIA SRL», «FASHION ART LTD», «ALEZUR LTD», «SLF CYPRUS LTD», «SLF BULGARIA EOOD» και «SLF ROMBEAUTY S.R.L.» (οι «**Λοιπές Ελεγχόμενες Θυγατρικές**» και από κοινού με την Εκδότρια και τις Ελεγχόμενες Θυγατρικές, ο «**Όμιλος**» ή «**Όμιλος FAIS GROUP**»).

Σημειώνεται ότι ανατέθηκε στη δικηγορική εταιρία «Ioannides Demetriou LLC» (Θεμιστοκλή Δέρβη-17-19, 1066, Λευκωσία, Κύπρος) (το «**Δικηγορικό Γραφείο Κύπρου**») η διενέργεια νομικού ελέγχου επί (α) της κυπριακής εταιρίας με την επωνυμία «LEMREG LTD» (η «**Θυγατρική Κύπρου**» και από κοινού με τις Ελληνικές Θυγατρικές, οι «**Ελεγχόμενες Θυγατρικές**»), και (β) των εταιρειών «ALEZUR LTD» και «SLF CYPRUS LTD».

Στη συνέχεια θα γίνεται αναφορά από κοινού στο νομικό έλεγχο επί ζητημάτων ελληνικού και αλλοδαπού δικαίου με τη χρήση της φράσης «Νομικός Έλεγχος». Όσον αφορά στο Νομικό Έλεγχο που αφορά στα ζητήματα κυπριακού δικαίου ανατέθηκε στο Δικηγορικό Γραφείο Κύπρου, τον συντονισμό και την ευθύνη για την ποιότητα και πληρότητα του νομικού ελέγχου και του παραδοτέου αυτού ανέλαβε η Δικηγορική Εταιρία, χωρίς όμως να ευθύνεται για τη νομική ορθότητα των κρίσεων ή συμπερασμάτων του Δικηγορικού Γραφείου Κύπρου, την ευθύνη των οποίων φέρει το τελευταίο.

Ο Νομικός Έλεγχος πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο της επικείμενης Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής και με βάση τον κατάλογο αιτούμενων εγγράφων που υποβλήθηκε στην Εταιρεία, καθώς και αντίστοιχες συμπληρωματικές πληροφορίες που ζητήθηκαν κατά τη διάρκεια του Νομικού Ελέγχου και οριοθετήθηκε με βάση συγκεκριμένα ποιοτικά και ποσοτικά κριτήρια και παραμέτρους. Τα αιτηθέντα έγγραφα και στοιχεία που παρασχεθήκαν θεωρήθηκαν επαρκή για τη διενέργεια του Νομικού Ελέγχου για το σκοπό σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου στο πλαίσιο της εντολής βάσει της οποίας διενεργήθηκε ο Νομικός Έλεγχος και με βάση τη συνθήκη πρακτική.

Από το Νομικό Έλεγχο που διενεργήθηκε από τη Δικηγορική Εταιρεία και το Δικηγορικό Γραφείο Κύπρου με βάση τα ανωτέρω, τα έγγραφα, πιστοποιητικά, επιστολές, δηλώσεις, βεβαιώσεις και λοιπά στοιχεία που έθεσε στη διάθεση τους η Εταιρεία για την ίδια, τις Ελεγχόμενες Θυγατρικές και τις Λοιπές Ελεγχόμενες Θυγατρικές, η Δικηγορική Εταιρεία συνέταξε την από 14.03.2025 έκθεση (εφεξής η «**Έκθεση Νομικού Ελέγχου**») και το Δικηγορικό Γραφείο Κύπρου συνέταξε την από 14.03.2025 έκθεση πορισμάτων, η οποία αποτελεί παράρτημα της Έκθεσης Νομικού Ελέγχου.



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

«- Τα στοιχεία που ζητήθηκαν και ελέγχθηκαν είναι πλήρη και επαρκή για τη διενέργεια του Νομικού Ελέγχου στο πλαίσιο της Εντολής και της σύνταξης του Ενημερωτικού Δελτίου.

- 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 τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 14ης Ιουνίου 2017 σχετικά με το ενημερωτικό δελτίο, και τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) της Επιτροπής 2019/980 και 979/2019 και τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν.

- Τα στοιχεία του Ενημερωτικού Δελτίου που άπτονται του Νομικού Ελέγχου είναι πλήρη και ακριβή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 14ης Ιουνίου 2017 σχετικά με το ενημερωτικό δελτίο, του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980 της Επιτροπής, της 14ης Μαρτίου 2019, των άρθρων 57-68 του Ν. 4706/2020, του Ν. 3371/2005, όπως ισχύουν, και εν γένει της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και της νομοθεσίας της κεφαλαιαγοράς

- Δεν προέκυψε από το Νομικό Έλεγχο γεγονός ή άλλο στοιχείο που να εμποδίζει από νομική άποψη την Αύξηση, τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή.

- Η Εκδότρια έχει υιοθετήσει και συμμορφώνεται με τις προβλεπόμενες από τη νομοθεσία διατάξεις περί εταιρικής διακυβέρνησης, συμπεριλαμβανομένων των διατάξεων των Ν. 4706/2020, Ν. 4548/2018, των συναφών αποφάσεων και εγκυκλίων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν, με την έννοια ότι έχει διαμορφώσει την εσωτερική της οργάνωση και στελέχωση και έχει υιοθετήσει τους κανονισμούς, διαδικασίες και πολιτικές που προβλέπονται στο εφαρμοζόμενο νομοθετικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης. 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.

- Η νομική κατάσταση της Εκδότριας, των Ελεγχόμενων θυγατρικών, καθώς και των λοιπών Ελεγχόμενων θυγατρικών είναι σύμφωνη με τους νόμους και τους κανονισμούς στους οποίους υπόκεινται όσον αφορά την ίδρυση και την καταστατική τους λειτουργία.

- Το καταστατικό της Εκδότριας 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.

- Δεν απαιτείται άδεια ή έγκριση για τη διεξαγωγή της δραστηριότητάς της Εταιρείας και των Ελεγχόμενων θυγατρικών, πλην της «ONE OUTLET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΚΠΤΩΤΙΚΩΝ ΚΕΝΤΡΩΝ», και της «L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες διαθέτουν τις απαραίτητες από τη νομοθεσία άδειες και εγκρίσεις για τη διεξαγωγή της δραστηριότητάς τους, οι οποίες είναι έγκυρες και ισχυρές και δεν διαπιστώθηκε κάποιος λόγος ανακλήσεως τους.

- Οι υφιστάμενες μετοχές της Εκδότριας έχουν εκδοθεί νομίμως και αποφέρουν ίσα δικαιώματα και υποχρεώσεις στους μετόχους της και δεν υπάρχουν άλλες υποχρεώσεις των μετόχων από τις Μετοχές, πλην όσων επιβάλλει ο νόμος. Τα ανωτέρω θα ισχύουν και για τις Νέες Μετοχές, όταν εκδοθούν.

- Η νομική κατάσταση των υφιστάμενων μετοχών της Εκδότριας είναι σύμφωνη με τους νόμους και τους κανονισμούς στους οποίους υπόκεινται. Το ανωτέρω θα ισχύει και για τις Νέες Μετοχές, όταν εκδοθούν.

- Οι υφιστάμενες Μετοχές της Εκδότριας είναι (και οι Νέες Μετοχές, όταν εκδοθούν, θα είναι) ελεύθερα διαπραγματεύσιμες και μεταβιβάσιμες, καθώς και ικανές να αποτελέσουν αντικείμενο διαπραγματεύσεως. Δεν τέθηκαν υπόψη μας συμφωνίες μετόχων, πέραν των αναφερόμενων στην ενότητα 3.15 «Κύριοι Μέτοχοι» του Ενημερωτικού Δελτίου, ή άλλοι περιορισμοί που να περιορίζουν την ελεύθερη διαπραγματευσιμότητα και τη δυνατότητα μεταβίβασης των Μετοχών ή/και την εισαγωγή τους στο Χ.Α..

- Το μετοχικό κεφάλαιο της Εκδότριας (εξαιρουμένου του μετοχικού κεφαλαίου στο οποίο αντιστοιχούν οι Νέες Μετοχές) και των Ελεγχόμενων θυγατρικών είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και οι μετοχές τους πλήρως αποπληρωμένες. Επιπλέον, οι μετοχές των Ελεγχόμενων θυγατρικών έχουν εκδοθεί νομίμως και αποφέρουν ίσα δικαιώματα και υποχρεώσεις στους μετόχους της και δεν υπάρχουν άλλες υποχρεώσεις των μετόχων από τις μετοχές, πλην όσων επιβάλλει ο νόμος.

- Δεν υφίστανται προνομιούχες μετοχές, ιδρυτικοί τίτλοι ή κινητές αξίες (συμπεριλαμβανομένων ομολογιών) μετατρέψιμες σε ή ανταλλάξιμες με μετοχές της Εκδότριας και των Ελεγχόμενων θυγατρικών.

- Δεν υφίστανται βάρη επί των μετοχών της Εκδότριας. Πέραν των αναφερόμενων στην ενότητα 3.12 «Σημαντικές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν υφίστανται άλλα βάρη επί των μετοχών των Ελεγχόμενων Θυγατρικών.
- Δεν υφίστανται συμβάσεις μετόχων, δικαιώματα προαίρεσης αγοράς των μετοχών της Εκδότριας, δικαιώματα αγοράς ή πώλησης ή συμφωνίες διανομής κερδών ή διανομής μερίσματος ή συμφωνία που να προβλέπει ότι το μετοχικό κεφάλαιο της Εκδότριας θα αποτελέσει το αντικείμενο δικαιώματος προαίρεσης και το οποίο γνωρίζει η Εκδότρια.
- Πέραν των αναφερόμενων στην ενότητα 3.13.6 «Δηλώσεις μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών» του Ενημερωτικού Δελτίου, τα λοιπά μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη της Εκδότριας δεν συμμετέχουν στο μετοχικό κεφάλαιο και δεν έχουν δικαίωμα προαίρεσης αγοράς μετοχών της Εκδότριας.
- Δεν υφίσταται καταδικαστική απόφαση ποινικού δικαστηρίου σε βάρος μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων ή/και ανώτατων διοικητικών στελεχών της Εκδότριας, για τέλεση δόλιας πράξης κατά τα τελευταία πέντε (5) έτη.
- Δεν υφίσταται οποιοδήποτε άλλο δικαίωμα προαίρεσης ή συμφωνία υπό όρους ή άνευ όρων, που προβλέπει ότι το μετοχικό κεφάλαιο της Εκδότριας ή των Ελεγχόμενων Θυγατρικών θα αποτελέσει αντικείμενο δικαιώματος προαίρεσης.
- Η Εκδότρια, οι Ελεγχόμενες Θυγατρικές και οι Λοιπές Ελεγχόμενες Θυγατρικές δεν τελούν σε κατάσταση πτώχευσης ή υπό αναγκαστική διαχείριση ή ανάλογη κατάσταση και δεν εκκρεμούν κατά αυτών αίτηση πτώχευσης ή αίτηση διορισμού εκκαθαριστή ή άλλη συναφής αίτηση και ούτε έχει ληφθεί οιαδήποτε απόφαση περί λύσης ή εκκαθάρισής τους.
- Δεν διαπιστώσαμε από τον Νομικό Έλεγχο που διενεργήσαμε κάποια παράβαση ως προς οποιοδήποτε ουσιώδεις υποχρεώσεις που απορρέουν από εφαρμοστέο κανόνα δικαίου ή Ελεγχόμενη Σύμβαση, στις οποίες οι εταιρείες του Ομίλου είναι συμβαλλόμενες, ή κάποιο περιορισμό στη χρήση κεφαλαίων, ο οποίος επηρεάζει ή ενδέχεται να επηρεάσει, κατά τρόπο άμεσο ή έμμεσο, ουσιωδώς δυσμενώς τη νομική κατάσταση ή/και οικονομική κατάσταση της Εκδότριας ή/και του Ομίλου.
- Η Εκδότρια και οι Ελεγχόμενες Θυγατρικές έχουν κατοχυρώσει τα εμπορικά σήματά τους ενώπιον των αρμόδιων φορέων, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.
- Η Εκδότρια, οι Ελεγχόμενες Θυγατρικές και οι Λοιπές Ελεγχόμενες Θυγατρικές είναι ασφαλιστικά και φορολογικά ενήμερες βάσει εν ισχύ πιστοποιητικών ασφαλιστικής και φορολογικής ενημερότητας εκδοθέντων από τις αρμόδιες αρχές.
- Δεν υφίστανται δικαστικές, διοικητικές ή διαιτητικές υποθέσεις στις οποίες εμπλέκεται ο Όμιλος, συμπεριλαμβανομένης κάθε τέτοιας διαδικασίας που εκκρεμεί ή ενδέχεται να κινηθεί εναντίον του Ομίλου και έχει περιέλθει σε γνώση της Διοίκησης της Εκδότριας ή των διοικήσεων των λοιπών εταιρειών του Ομίλου, των οποίων ενδεχόμενη αρνητική έκβαση είναι πιθανό να επηρεάσει ουσιωδώς δυσμενώς τη νομική και την οικονομική κατάσταση της Εκδότριας ή/και του Ομίλου.
- Οι μέτοχοι της Εκδότριας που κατέχουν ποσοστό μεγαλύτερο ή ίσο του πέντε τοις εκατό (5%) του μετοχικού κεφαλαίου της, καθώς και τα μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη δεν συμμετέχουν στο μετοχικό κεφάλαιο ή/και στο διοικητικό συμβούλιο εταιρειών με συναφές ή συμπληρωματικό αντικείμενο με τη δραστηριότητα της Εκδότριας.
- Η διαδικασία που ακολουθήθηκε για την υποβολή της αίτησης εισαγωγής είναι νόμιμη.
- Η περιγραφή του ρυθμιστικού και κανονιστικού πλαισίου που διέπει τη λειτουργία της Εταιρείας, όπως αποτυπώνεται στη ενότητα 3.10 «Ρυθμιστικό περιβάλλον» του Ενημερωτικού Δελτίου, είναι ορθή και άνευ ουσιωδών παραλείψεων.
- Η Εκδότρια και οι Ελεγχόμενες Θυγατρικές έχουν δικαίωμα πλήρους και αποκλειστικής κυριότητας και νομής επί των Ακινήτων υπό Έλεγχο. Πέραν των εμπράγματων βαρών που περιγράφονται στο Ενημερωτικό Δελτίο και στο Παράρτημα Β της παρούσας έκθεσης δεν έχουν συσταθεί άλλα εμπράγματα βάρη και δεν υφίστανται διεκδικήσεις.
- Από τον Νομικό Έλεγχο των Ακινήτων υπό Έλεγχο του Ομίλου δεν προέκυψαν ευρήματα που να έχουν σημαντική επιρροή στην οικονομική κατάστασή του.
- Από τον Νομικό Έλεγχο δεν προέκυψε στοιχείο νομικής φύσης, το οποίο δύναται να επηρεάσει ουσιωδώς δυσμενώς την οικονομική κατάσταση της Εκδότριας ή/και του Ομίλου και το οποίο δεν περιγράφεται επαρκώς στο Ενημερωτικό Δελτίο, ούτε γεγονός ή άλλο στοιχείο που να εμποδίζει από νομική άποψη, την Αύξηση, τη Δημόσια Προσφορά και την Εισαγωγή.
- Δεν υπάρχει απόφαση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εκδότριας ή άλλη τροποποίηση αυτού που να εκκρεμεί, με εξαίρεση την Αύξηση και δεν εκκρεμεί η διανομή μερισμάτων προηγούμενων χρήσεων. Σημειώνεται ότι η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 28.11.2024 ενέκρινε το Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών για την έκδοση νέων μετοχών με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών υπό την προϋπόθεση επίτευξης των Στόχων Διάθεσης Μετοχών και λήψης των απαραίτητων εταιρικών αποφάσεων, όπως αποτυπώνεται στις ενότητες 3.13.8 «Αμοιβές και Οφέλη» και 3.14 «Υπάλληλοι» του Ενημερωτικού Δελτίου. Συγκεκριμένα για την υλοποίησή του απαιτείται η λήψη (i) σχετικής απόφασης από την Τακτική Γενική Συνέλευση 2025 των Μετόχων της Εταιρείας που θα διαπιστώνει την επίτευξη των Στόχων Διάθεσης Μετοχών και θα διανέμει κατά την διακριτική της ευχέρεια τις μετοχές στους δικαιούχους των

κατηγοριών 3 – 6 (ii) απόφασης Δ.Σ. που εξειδικεύει τους δικαιούχους του Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών και τον αριθμό των νέων μετοχών που θα λάβουν, καθώς και (iii) απόφασης από την Τακτική Γενική Συνέλευση 2026 των Μετόχων της Εταιρείας για την διάθεση, κατά την διακριτική της ευχέρεια, των μετοχών στους δικαιούχους των κατηγοριών 1 και 2.».

Η Δικηγορική Εταιρεία και το Δικηγορικό Γραφείο Κύπρου δηλώνουν ότι (α) συναινούν για την παράθεση, αυτούσια ή αποσπασματική, της έκθεσης πορισμάτων νομικού ελέγχου που συντάχθηκαν στο Ενημερωτικό Δελτίο, και (β) παρέχουν τη συναίνεσή τους προκειμένου το πλήρες κείμενο αυτών να τεθεί στη διάθεση των ενδιαφερομένων επενδυτών, μέσω ιστοτόπου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Σημείο 21.1 του Παραρτήματος 1 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980.

Το πλήρες κείμενο της από 14.03.2025 Έκθεσης Νομικού Ελέγχου (περιλαμβανομένης της έκθεσης πορισμάτων του Δικηγορικού Γραφείου Κύπρου, η οποία αποτελεί παράρτημα αυτής) είναι έγγραφο στη διάθεση του επενδυτικού κοινού (βλ. ενότητα 3.23 «Διαθέσιμα Έγγραφα»). Το περιεχόμενο της Έκθεσης Νομικού Ελέγχου (περιλαμβανομένης της έκθεσης πορισμάτων του Δικηγορικού Γραφείου Κύπρου, η οποία αποτελεί παράρτημα αυτής) έχει ληφθεί υπόψη στη σύνταξη του Ενημερωτικού Δελτίου.

### 3.1.2 Πρόσθετες εργασίες της Grant Thornton

Κατόπιν σχετικής εντολής των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, διενεργήθηκαν από τους ανεξάρτητους Ορκωτούς Ελεγκτές -Λογιστές κ. Ανδρέα Σοφή (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47771) και κα Αθηνά Μουστάκη (Α.Μ ΣΟΕΛ 28871) της Grant Thornton (Διεύθυνση: Λ. Κατεχάκη 58, Αθήνα, Τ.Κ. 11525 – Α.Μ. ΣΟΕΛ 127), οι ακόλουθες ελεγκτικές εργασίες:

(α) Συντάχθηκε η από 17.03.2025 Έκθεση ευρημάτων προσυμφωνημένων διαδικασιών επί επιλεγμένων οικονομικών στοιχείων και πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο) «Αναθέσεις Προσυμφωνημένων Διαδικασιών» (ISRS 4400). Από τη διενέργεια των εν λόγω διαδικασιών από την Grant Thornton, όπως περιγράφονται στην εν λόγω έκθεσή της, δεν προέκυψαν ευρήματα τα οποία καθιστούν τις πληροφορίες του Ενημερωτικού Δελτίου, όπου σχετίζονται με τις εν λόγω διαδικασίες και ενότητες, ανακριβείς ή παραπλανητικές.

(β) Συντάχθηκε η από 17.03.2025 Έκθεση Διασφάλισης Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή επί της Δήλωσης Επάρκειας Κεφαλαίου Κίνησης της Διοίκησης της Εταιρείας, απόσπασμα της οποίας περιλαμβάνεται στην ενότητα 4.1.1 «Δήλωση για την Επάρκεια Κεφαλαίου Κίνησης», σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο), «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (ISAE 3000). Από τη διενέργεια των εν λόγω διαδικασιών από την Grant Thornton, όπως περιγράφονται στην εν λόγω έκθεσή της, προκύπτει ότι κατά την γνώμη τους, η Δήλωση Επάρκειας Κεφαλαίου Κίνησης της Διοίκησης της Εταιρείας, η οποία καταλήγει ότι το κεφάλαιο κίνησης του Ομίλου για τους επόμενους δώδεκα (12) μήνες από την ημερομηνία υπογραφής της έκθεσης διασφάλισης είναι επαρκές, έχει διατυπωθεί κατάλληλα από κάθε ουσιώδη άποψη και είναι εύλογα διατυπωμένη στην Ενότητα 4.1.1 «Δήλωση για την Επάρκεια Κεφαλαίου Κίνησης» του Ενημερωτικού Δελτίου, όπως ορίζεται από τα Εφαρμοστέα Κριτήρια (όπως αυτά ορίζονται στη σχετική έκθεση).

(γ) Συντάχθηκε η από 17.03.2025 Έκθεση Διασφάλισης Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή για την αξιολόγηση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από τα άρθρα 14, 15 και 16 του Ν. 4706/2020, το άρθρο 44 του Ν.4449/2017, όπως ισχύει και το άρθρο 4 της Απόφασης 5/204/14.11.2000 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς αναφορικά με την επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο), «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (ISAE 3000). Με βάση την εργασία της Grant Thornton, όπως περιγράφεται στην παράγραφο «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας» της σχετικής έκθεσης, καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας του ΣΕΕ της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 17.03.2025, το ΣΣΕ της Εταιρείας είναι επαρκές από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από τα Εφαρμοστέα Κριτήρια, όπως αποτυπώνονται στην έκθεση.

Η Grant Thornton δηλώνει ότι συναινεί για την παράθεση, αυτούσια ή αποσπασματική, των ανωτέρω εκθέσεων στο Ενημερωτικό Δελτίο, και επίσης, ότι παρέχει τη συναίνεσή της προκειμένου το πλήρες κείμενο των εν λόγω εκθέσεων να τεθεί στη διάθεση των ενδιαφερομένων επενδυτών, μέσω δικτυακού τόπου (βλ. ενότητα 3.23 «Διαθέσιμα Έγγραφα»).

### 3.1.3 Δηλώσεις συμφερόντων

Η Εταιρεία λαμβάνοντας υπόψιν τις σχετικές δηλώσεις των εμπειρογνομόνων (ήτοι της Δικηγορικής Εταιρείας, του Δικηγορικού Γραφείου Κύπρου και της Grant Thornton), με βάση τα εξής κριτήρια, τα οποία περιλαμβάνονται στις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) κυριότητα μετοχών ή/και ομολόγων της Εταιρείας, (β) σχέσεις εργασίας ή παροχή οποιασδήποτε αμοιβής από την Εταιρεία, (γ) συμμετοχή σε όργανα/ επιτροπές της Εκδότριας, (δ) σχέσεις με χρηματοπιστωτικά ιδρύματα που συμμετέχουν στην Δημόσια Προσφορά, (ε) άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον εξαρτώμενο από την επιτυχία της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς και (στ) συμφωνία με τους Κυρίους 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 και την Εισαγωγή.

### 3.2 ΤΑΚΤΙΚΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Η Εταιρεία ελέγχεται από τακτικούς ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές.

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2021 έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Νίκο Γαρμπή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011) της Grant Thornton (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127 – Διεύθυνση: Λ. Κατεχάκη 58, Τ.Κ. 11525, Αθήνα) και από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Ανδρέα Δημ. Τσαμάκη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17101) της Ελληνική Ελεγκτική Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 156 - Διεύθυνση: Λ. Κηφισίας 22, Τ.Κ. 15125, Μαρούσι) (μέλος του δικτύου KRESTON GLOBAL) και έχουν εγκριθεί από την ΤΓΣ της 17.10.2022.

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Νίκο Γαρμπή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011) της Grant Thornton (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127 – Διεύθυνση: Λ. Κατεχάκη 58, Τ.Κ. 11525, Αθήνα) και από την Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κα. Γεωργία Νικ. Κάππα (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 40261) της Ελληνική Ελεγκτική Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 156 - Διεύθυνση: Λ. Κηφισίας 22, Τ.Κ. 15125, Μαρούσι) (μέλος του δικτύου KRESTON GLOBAL) και έχουν εγκριθεί από την ΤΓΣ της 26.10.2023.

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023 έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Νίκο Γαρμπή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011) της Grant Thornton (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127 – Διεύθυνση: Λ. Κατεχάκη 58, Τ.Κ. 11525, Αθήνα) και από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Ανδρέα Δημ. Τσαμάκη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17101) της Ελληνική Ελεγκτική Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 156 - Διεύθυνση: Λ. Κηφισίας 22, Τ.Κ. 15125, Μαρούσι) (μέλος του δικτύου KRESTON GLOBAL) και έχουν εγκριθεί από την ΤΓΣ της 30.10.2024.

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις έχουν επισκοπηθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Νίκο Γαρμπή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011) της Grant Thornton (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127 – Διεύθυνση: Λ. Κατεχάκη 58, Τ.Κ. 11525, Αθήνα) και από την Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή και την κα. Γεωργία Νικ. Κάππα (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 40261) της Ελληνική Ελεγκτική Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 156 - Διεύθυνση: Λ. Κηφισίας 22, Τ.Κ. 15125, Μαρούσι) (μέλος του δικτύου KRESTON GLOBAL) και έχουν εγκριθεί από το ΔΣ της 03.02.2025.

Για περισσότερες πληροφορίες, βλ. ενότητα 3.17 «Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες για τα Περιουσιακά Στοιχεία, τις Υποχρεώσεις, τη Χρηματοοικονομική Θέση και τα Αποτελέσματα του Ομίλου» του Ενημερωτικού Δελτίου). Οι Εκθέσεις Ελέγχου της Grant Thornton και της Ελληνική Ελεγκτική Α.Ε. (μέλος του δικτύου KRESTON GLOBAL) επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων για τις Χρήσεις 2021, 2022 και 2023, όπως επίσης και η Έκθεση Επισκόπησης επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών καταστάσεων της 9-μηνιαίας περιόδου 2024, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων για τις Χρήσεις 2021, 2022 και 2023, αντίστοιχα, καθώς και των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών καταστάσεων της 9-μηνιαίας περιόδου 2024, θα πρέπει να διαβάζονται συναρτήσει αυτών και περιλαμβάνονται στον ιστότοπο της Εκδότριας, <https://www.faisgroup.com/investors/#section-1>

Ουδείς από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές έχει παραιτηθεί ή ανακληθεί από την άσκηση των καθηκόντων του για την περίοδο που καλύπτουν οι ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες (ήτοι τις Χρήσεις 2021, 2022 και 2023 και την 9-μηνιαία περίοδο 2024) και μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

### 3.3 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η Εταιρεία φέρει την επωνυμία «ΦΑΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «FAIS GROUP A.E.», ενώ στην αγγλική γλώσσα, η επωνυμία είναι «FAIS HOLDING SOCIETE ANONYME» και ο διακριτικός τίτλος «FAIS GROUP S.A.». Ο κωδικός LEI (Legal Entity Identifier) της Εταιρείας είναι 213800Q9I2L54URUAN43, ενώ η Εταιρεία είναι καταχωρισμένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 144651701000. Η χώρα σύστασης της Εταιρείας είναι η Ελλάδα και η καταστατική της έδρα βρίσκεται στο Δήμο Αλίμου, ενώ τα γραφεία της βρίσκονται επί της οδού Λεωφόρος Ποσειδώνος, αρ. 77, Τ.Κ. 17455 (τηλ. 211 1088400).

Η Εταιρεία συστάθηκε την 14.12.2017 και λειτουργεί ως ανώνυμη εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Αναλυτικότερα, το θεσμικό πλαίσιο που αφορά στη λειτουργία της Εταιρείας παρατίθεται στην ενότητα 3.10

«Ρυθμιστικό περιβάλλον». Η διάρκεια της Εταιρείας, σύμφωνα με το Καταστατικό της, ορίζεται σε 100 έτη (από την ημερομηνία καταχώρισης του καταστατικού σύστασης στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., η οποία λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2117). Η Εταιρεία αποτελεί τη μητρική εταιρεία του Ομίλου FAIS GROUP, η οργανωτική δομή του οποίου παρουσιάζεται αναλυτικά στην Ενότητα 3.8 «Οργανωτική Δομή» του Ενημερωτικού Δελτίου.

Ο διαδικτυακός τόπος της Εταιρείας είναι <https://faisgroup.com/> - Επισημαίνεται ότι οι πληροφορίες που περιλαμβάνονται στην ιστοσελίδα δεν αποτελούν μέρος του Ενημερωτικού Δελτίου, εκτός εάν οι εν λόγω πληροφορίες είναι ενσωματωμένες στα έγγραφα στη διάθεση του επενδυτικού κοινού ή αποτελούν έγγραφα μέσω παραπομπής (βλ. ενότητες 3.23 «Διαθέσιμα έγγραφα» και 3.24 «Πληροφορίες μέσω Παραπομπής»).

### 3.4 ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

#### 3.4.1 Αντικείμενο Δραστηριότητας

Ο Όμιλος FAIS GROUP δραστηριοποιείται στους τομείς: (α) ένδυσης και υπόδησης, μέσω της χονδρικής και λιανικής πώλησης επώνυμων ενδυμάτων, υποδημάτων και αξεσουάρ (μόδα και άθληση), (β) καλλυντικών, μέσω της λιανικής πώλησης καλλυντικών με την επωνυμία “KIKO MILANO”, ενώ (γ) πραγματοποιεί επίσης έσοδα από λοιπές δραστηριότητες, κυρίως από την πώληση ειδών αθλητικού εξοπλισμού και ευεξίας, ειδών μηχανοκίνησης και σκαφών.

Στο ανωτέρω πλαίσιο, ο Όμιλος αναπτύσσει μακροχρόνιες συνεργασίες με επώνυμους οίκους του εξωτερικού, από τους οποίους προμηθεύεται εμπορεύματα και στη συνέχεια, τα διαθέτει χονδρικώς και λιανικώς (μέσω του δικτύου καταστημάτων), καλύπτοντας ένα ευρύ φάσμα των αναγκών του σύγχρονου καταναλωτή (γυναικεία, ανδρικά και παιδικά ενδύματα και υποδήματα, αθλητικά είδη, αξεσουάρ, καλλυντικά, δερμάτινα είδη, κ.α. – πολυτελή καθώς και πιο προσιτά προϊόντα). Οι συνεργασίες με τους προμηθευτές αφορούν συμβάσεις διανομής σε επίπεδο χονδρικής ή/και λιανικής, συμβάσεις δικαιοχρησίας (franchise) για τη διάθεση προϊόντων σε επίπεδο λιανικής, καθώς και πάγιες συνεργασίες, επί τη βάση παραγγελιών προς διάθεση προϊόντων μέσω των πολυθεματικών (multi-brand) σημείων πώλησης λιανικής.

Επιπλέον, ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην εμπορική εκμετάλλευση ακινήτων, η οποία αφορά στο χαρτοφυλάκιο ιδιόκτητης ακίνητης περιουσίας σε Αττική και άλλες περιοχές της Ελλάδας (ενδεικτικά «Αγορά Μοδιάνο» στη Θεσσαλονίκη, ξενοδοχείο “Radisson Blu Zaffron Resort” στη Σαντορίνη), καθώς και στη μίσθωση και διαχείριση του εκπτώτικου εμπορικού κέντρου “One Salonica Outlet Mall”.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, την Κύπρο, τη Βουλγαρία, τη Ρουμανία, ενώ παράλληλα έχει ιδρύσει νέες εταιρείες στην Τσεχία και την Σλοβακία με σκοπό την επέκταση των δραστηριοτήτων του στον τομέα των καλλυντικών. Αναφορικά με τις εταιρείες που απαρτίζουν τον Όμιλο, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, βλ. Ενότητα 3.8 «Οργανωτική Δομή».

Περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με τους επιχειρηματικούς τομείς και το χαρτοφυλάκιο σημάτων (brands) που διαχειρίζεται ο Όμιλος, παρατίθενται στις ενότητες κατωτέρω.

#### 3.4.2 Ανάλυση Ενοποιημένου Κύκλου Εργασιών

##### 3.4.2.1 Ανάλυση Ενοποιημένου Κύκλου Εργασιών ανά Επιχειρηματικό Τομέα

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών του Ομίλου για τις Χρήσεις 2023, 2022 και 2021 ανά επιχειρηματικό τομέα:

Ενοποιημένος Κύκλος Εργασιών ανά Επιχειρηματικό Τομέα						
Επιχειρηματικοί Τομείς ποσά σε €*	01.01- 31.12.2023	%	01.01- 31.12.2022	%	01.01- 31.12.2021	%
Ένδυση και Υπόδηση	152.431.910	80%	135.394.534	83%	108.701.025	89%
Καλλυντικά	19.044.889	10%	10.377.929	6%	3.112.888	3%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	9.463.528	5%	6.777.398	4%	4.350.328	4%
Λοιπά	10.374.351	5%	10.735.849	7%	6.229.218	5%
<b>Συνολικά έσοδα</b>	<b>191.314.679</b>	<b>100%</b>	<b>163.285.710</b>	<b>100%</b>	<b>122.393.458</b>	<b>100%</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023, για τα οικονομικά στοιχεία των Χρήσεων 2023 και 2022 / Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, για τα οικονομικά στοιχεία της Χρήσης 2021.

Τα έσοδα από **ένδυση και υπόδηση** αυξήθηκαν κατά περίπου 25% το 2022 και 13% το 2023 έναντι της προηγούμενης χρήσης, αντίστοιχα. Η αύξηση των εσόδων από την ένδυση και υπόδηση το 2022 προήλθε κυρίως από (α) την πλήρη λειτουργία των καταστημάτων λιανικής συγκριτικά με την προηγούμενη περίοδο, η οποία είχε επηρεαστεί από τα μέτρα λόγω της πανδημίας Covid-19, (β) την αύξηση υφιστάμενων σημείων λιανικών πωλήσεων και (γ) την αύξηση των χονδρικών πωλήσεων των σημάτων (brand) "PUMA", "NEW ERA", "UNDER ARMOUR", "UGG" και "DR. MARTENS". Η αύξηση των εσόδων από την ένδυση και υπόδηση το 2023 προήλθε κυρίως από (α) την αύξηση υφιστάμενων σημείων λιανικών πωλήσεων και (β) την αύξηση των χονδρικών πωλήσεων "PUMA", "NEW ERA", "UNDER ARMOUR" και "UGG", καθώς και (γ) την προσθήκη του νέου σήματος (brand) "LEVI'S".

Τα έσοδα από τα **καλλυντικά** αυξήθηκαν κατά περίπου 233% το 2022 και 84% το 2023 σε σύγκριση με τις αντίστοιχες προηγούμενες περιόδους. Ο Όμιλος εισήλθε δυναμικά στον κλάδο των καλλυντικών, αποκτώντας το 2019 την αποκλειστική διανομή του ιταλικού σήματος (brand) "KIKO MILANO" για τις αγορές της Ελλάδας, της Κύπρου, της Ρουμανίας και της Βουλγαρίας. Η ανάπτυξη αυτή οφείλεται στην στρατηγική επέκτασης που ακολούθησε ο Όμιλος για το εν λόγω σήμα (brand), που περιλάμβανε τη δημιουργία νέων σημείων πώλησης (είτε φυσικά καταστήματα είτε "shop-in-shop"). Συγκεκριμένα:

- Χρήση 2022: Ο Όμιλος εγκαινίασε 6 νέα σημεία στην Ελλάδα (2 καταστήματα και 4 "shop-in-shop") καθώς και 4 νέα καταστήματα στην Κύπρο. Συγκεκριμένα, στην Ελλάδα, νέα καταστήματα άνοιξαν στην Αττική, ενώ στην Κύπρο λειτούργησαν νέα καταστήματα στην Πάφο (στο εμπορικό κέντρο "Kings Avenue"), στη Λευκωσία (2 καταστήματα, εκ των οποίων το 1 στο "Nicosia Mall") και στη Λάρνακα (στο εμπορικό κέντρο "Metropolis Mall"), και
- Χρήση 2023: Ο Όμιλος προχώρησε στο άνοιγμα 8 νέων σημείων στην Ελλάδα (5 καταστήματα και 3 "shop-in-shop"), καθώς και 2 καταστημάτων στη Βουλγαρία. Συγκεκριμένα, στην Ελλάδα, νέα καταστήματα λειτούργησαν στα Ιωάννινα, τη Λάρισα, τα Τρίκαλα και την Αττική, ενώ στη Βουλγαρία, τα νέα καταστήματα άνοιξαν στη Σόφια, εντός των εμπορικών κέντρων "Serdika" και "Paradise".

Η στρατηγική αυτή επέκτασης ενίσχυσε την παρουσία του σήματος (brand) σε καίρια αγοραστικά σημεία και αύξησε σημαντικά τις πωλήσεις του Ομίλου στον κλάδο των καλλυντικών. Παράλληλα, η προσθήκη νέων "shop-in-shop" προσέφερε ευελιξία στο επιχειρηματικό μοντέλο και αύξησε την προσβασιμότητα για τους καταναλωτές.

Τα **έσοδα από εκμετάλλευση ακινήτων** προέρχονται κυρίως από τη διαχείριση (α) του εκπαιδευτικού εμπορικού κέντρου "One Salonica Outlet Mall" (διαχείριση του ισόγειου και του 1<sup>ου</sup> ορόφου) στη Θεσσαλονίκη από την ONE OUTLET A.E. και (β) της στεγασμένης αγοράς τροφίμων «Αγορά Μοδιάνο» στη Θεσσαλονίκη, η οποία ξεκίνησε τη λειτουργία της το Δεκέμβριο 2022, από την F.L.S. ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.. Η αύξηση στα έσοδα της Χρήσης 2022 οφείλεται στην άρση των περιοριστικών μέτρων στο πλαίσιο της καταπολέμησης της πανδημίας Covid-19 και την επαναφορά σε πλήρη λειτουργία του εμπορικού κέντρου "One Salonica Outlet Mall", το οποίο το 2021 λόγω των περιοριστικών μέτρων και κατά συνέπεια, των κλειστών καταστημάτων λιανικής, εμφάνισε μειωμένα έσοδα. Για περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με την εν λόγω δραστηριότητα, βλ. Ενότητα 3.4.5 «Εκμετάλλευση ακινήτων».

Τα **λοιπά έσοδα** περιλαμβάνουν έσοδα που δεν σχετίζονται με τους υπόλοιπους τομείς που παρακολουθεί ο Όμιλος διακριτά, και αφορούν κυρίως πωλήσεις προϊόντων και υπηρεσιών του σήματος (brand) "TECHNOGYM" της εταιρείας UNLIMITED SPORT M.A.E., πωλήσεις σκαφών της εταιρείας AM GENCOM A.E., πωλήσεις του σήματος (brand) "INDIAN MOTORCYCLES" της εταιρείας SPORTSWIND M.A.E., καθώς και πωλήσεις ειδών και εξοπλισμού τένις και padel, μέσω των εταιρειών ELSOL A.E. και E-TENNIS ΜΑΡΟΥΣΙ Α.Ε. Το 2022 αυξήθηκαν κατά περίπου 72% έναντι της Χρήσης 2021, κυρίως λόγω των εσόδων από πωλήσεις σκαφών και των ειδών άθλησης και ευεξίας του σήματος (brand) "TECHNOGYM".

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών του Ομίλου για την 9-μηνη περίοδο 2024 και τη συγκριτική αυτής, ανά επιχειρηματικό τομέα:

Ενοποιημένος Κύκλος Εργασιών ανά Επιχειρηματικό Τομέα				
Επιχειρηματικοί Τομείς ποσά σε €*	01.01-30.09.2024	%	01.01-30.09.2023	%
Ένδυση και Υπόδηση	120.979.102	75%	120.900.325	82%
Καλλυντικά	18.019.910	11%	11.620.686	8%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	7.267.456	4%	6.982.635	5%
Λοιπά	15.583.706	10%	7.428.593	5%

<b>Συνολικά έσοδα</b>	<b>161.850.175</b>	<b>100%</b>	<b>146.932.239</b>	<b>100%</b>
-----------------------	--------------------	-------------	--------------------	-------------

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Τα έσοδα από **καλλυντικά** αυξήθηκαν κατά περίπου 55% σε σύγκριση με την 9-μηνιαία περίοδο 2023 λόγω της δημιουργίας νέων σημείων πώλησης (είτε ιδιοδιαχειριζόμενα φυσικά καταστήματα είτε “shop-in-shop”), καθώς και στην ωρίμανση και αύξηση των πωλήσεων υφιστάμενων σημείων πώλησης σε Ελλάδα, Βουλγαρία και Κύπρο.

Τα έσοδα από **εκμετάλλευση ακινήτων** αυξήθηκαν κατά περίπου 4%, καθώς η αύξηση που σημειώθηκε στα έσοδα από τη διαχείριση του εκπαιδευτικού εμπορικού κέντρου “One Salonica Outlet Mall” αντισταθμίστηκε μερικώς από τη μείωση στα έσοδα από τη διαχείριση της στεγασμένης αγοράς τροφίμων «Αγορά Μοδιάνο» στη Θεσσαλονίκη. Για περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με την εν λόγω δραστηριότητα, βλ. Ενότητα 3.4.5 «Εκμετάλλευση ακινήτων».

Η αύξηση στα έσοδα από **λοιπές δραστηριότητες** προέρχεται κυρίως από (α) τη μη επαναλαμβανόμενη πώληση (παράδοση) ενός σκάφους αναψυχής σήματος (brand) με το οποίο έχει διακοπεί η συνεργασία ποσού €5.814 χιλ., (β) την αύξηση των πωλήσεων στον εξοπλισμό γυμναστικής του σήματος (brand) “TECHNOGYM” καθώς και (γ) της ενσωμάτωσης των πωλήσεων αθλητικού εξοπλισμού μέσω των εταιρειών E-TENNIS A.E. και E-TENNIS MAROUSI A.E., οι οποίες αποκτήθηκαν το Σεπτέμβριο 2023.

Για την πληροφόρηση της ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### 3.4.2.2 Ανάλυση Ενοποιημένου Κύκλου Εργασιών ανά Γεωγραφικό Τομέα

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών του Ομίλου ανά γεωγραφικό τομέα για τις Χρήσεις 2023, 2022 και 2021:

Ανάλυση Πωλήσεων Ανά Γεωγραφικό Τομέα									
Ποσά σε €*	2023			2022			2021		
	Πωλήσεις	% Περιοχή	% Συνόλου	Πωλήσεις	% Περιοχή	% Συνόλου	Πωλήσεις	% Περιοχή	% Συνόλου
<b>Αιτική</b>									
Ένδυση και Υπόδηση	74.829.266	85%	39%	64.829.734	90%	40%	53.556.985	92%	44%
Καλλυντικά	7.548.084	9%	4%	3.906.062	5%	2%	1.370.010	2%	1%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	333.759	0%	0%	255.062	0%	0%	209.219	0%	0%
Λοιπά	5.722.482	6%	3%	3.305.010	5%	2%	2.855.452	5%	3%
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>88.433.591</b>	<b>100%</b>	<b>46%</b>	<b>72.295.868</b>	<b>100%</b>	<b>44%</b>	<b>57.991.666</b>	<b>100%</b>	<b>47%</b>
<b>Θεσσαλονίκη</b>									
Ένδυση και Υπόδηση	16.598.189	55%	9%	15.534.461	53%	10%	11.381.479	67%	9%
Καλλυντικά	3.915.563	13%	2%	2.848.826	10%	2%	1.189.808	7%	1%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	8.916.170	30%	5%	6.298.498	22%	4%	3.883.745	23%	3%
Λοιπά	739.366	2%	0%	4.380.529	15%	3%	515.213	3%	0%
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>30.169.287</b>	<b>100%</b>	<b>16%</b>	<b>29.062.314</b>	<b>100%</b>	<b>18%</b>	<b>16.970.245</b>	<b>100%</b>	<b>14%</b>
<b>Υπόλοιπη Ελλάδα <sup>(1)</sup></b>									
Ένδυση και Υπόδηση	39.389.332	86%	21%	33.221.593	88%	20%	25.289.826	89%	21%
Καλλυντικά	3.070.890	7%	2%	1.551.133	4%	1%	553.070	2%	0%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	213.600	0%	0%	223.838	1%	0%	257.364	1%	0%
Λοιπά	3.221.902	7%	2%	2.912.483	8%	2%	2.395.313	8%	2%
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>45.895.724</b>	<b>100%</b>	<b>24%</b>	<b>37.909.047</b>	<b>100%</b>	<b>23%</b>	<b>28.495.574</b>	<b>100%</b>	<b>23%</b>
<b>Κύπρος</b>									
Ένδυση και Υπόδηση	15.002.142	82%	8%	13.192.240	86%	8%	11.278.582	100%	9%
Καλλυντικά	3.285.278	18%	2%	2.071.908	14%	1%	0	0%	0%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Λοιπά	150	0%	0%	1.125	0%	0%	40.409	0%	0%
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>18.287.571</b>	<b>100%</b>	<b>10%</b>	<b>15.265.274</b>	<b>100%</b>	<b>9%</b>	<b>11.318.991</b>	<b>100%</b>	<b>9%</b>
<b>Βουλγαρία</b>									
Ένδυση και Υπόδηση	94.359	7%	0%	3.127.511	100%	2%	2.575.491	100%	2%
Καλλυντικά	1.225.074	93%	1%	0	0%	0%	0	0%	0%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Λοιπά	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>1.319.434</b>	<b>100%</b>	<b>1%</b>	<b>3.127.511</b>	<b>100%</b>	<b>2%</b>	<b>2.575.491</b>	<b>100%</b>	<b>2%</b>
<b>Ρουμανία</b>									
Ένδυση και Υπόδηση	6.364.448	100%	3%	5.330.804	100%	3%	4.502.548	100%	4%



Ανάλυση Πωλήσεων Ανά Γεωγραφικό Τομέα									
Ποσά σε €*	2023			2022			2021		
	Πωλήσεις	% Περιοχή	% Συνόλου	Πωλήσεις	% Περιοχή	% Συνόλου	Πωλήσεις	% Περιοχή	% Συνόλου
Καλλυντικά	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Εκμετάλλευση Ακινήτων	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Λοιπά	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>6.364.448</b>	<b>100%</b>	<b>3%</b>	<b>5.330.804</b>	<b>100%</b>	<b>3%</b>	<b>4.502.548</b>	<b>100%</b>	<b>4%</b>
<b>Λοιπές Χώρες (2)</b>									
Ένδυση και Υπόδηση	154.175	18%	0%	158.190	54%	0%	116.114	22%	0%
Καλλυντικά	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Εκμετάλλευση Ακινήτων	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Λοιπά	690.450	82%	0%	136.702	46%	0%	422.830	78%	0%
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>844.625</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>294.893</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>538.944</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>
<b>Σύνολο</b>									
Ένδυση και Υπόδηση	152.431.911	80%	80%	135.394.534	83%	83%	108.701.025	89%	89%
Καλλυντικά	19.044.889	10%	10%	10.377.929	6%	6%	3.112.888	3%	3%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	9.463.529	5%	5%	6.777.398	4%	4%	4.350.328	3%	3%
Λοιπά	10.374.350	5%	5%	10.735.849	7%	7%	6.229.218	5%	5%
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>191.314.679</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>163.285.710</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>122.393.458</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

(1) Η «Υπόλοιπη Ελλάδα» περιλαμβάνει πωλήσεις λιανικής και χονδρικής στο πλαίσιο υφιστάμενων καταστημάτων και πελατών χονδρικής αντίστοιχα σε περιοχές εκτός της Αθήνας και της Θεσσαλονίκης. Οι πωλήσεις λιανικής αφορούν κυρίως την Κέρκυρα, την Πάτρα, την Λάρισα, τα Τρίκαλα και τα Ιωάννινα, ενώ οι πωλήσεις χονδρικής καταμένονται ισομερώς στην υπόλοιπη Ελλάδα και περιλαμβάνουν πωλήσεις σε κεντρικές αποθήκες πελατών προς διανομή στα σημεία πώλησής τους ανά την Ελλάδα.

(2) Οι «Λοιπές Χώρες» περιλαμβάνουν έσοδα από πωλήσεις σκαφών και παροχή συναφών υπηρεσιών σε πελάτες που βρίσκονται κυρίως στο Ηνωμένο Βασίλειο, στις Η.Π.Α. και στην Ισπανία.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών του Ομίλου ανά γεωγραφικό τομέα για την περίοδο 01.01-30.09.2024 και τη συγκριτική περίοδο αυτής, 01.01-30.09.2023:

Ανάλυση Πωλήσεων Ανά Γεωγραφικό Τομέα									
Ποσά σε €*	01.01-30.09.2024			01.01-30.09.2023					
	Πωλήσεις	% Περιοχή	% Συνόλου	Πωλήσεις	% Περιοχή	% Συνόλου			
<b>Απτική</b>									
Ένδυση και Υπόδηση	58.180.288	81%	36%	54.766.123	87%	37%			
Καλλυντικά	6.652.973	9%	4%	4.623.478	7%	3%			
Εκμετάλλευση Ακινήτων	436.468	1%	0%	229.136	0%	0%			
Λοιπά	6.470.389	9%	4%	3.470.806	6%	2%			

Σύνολο Κύκλου Εργασιών	71.740.117	100%	44%	63.089.544	100%	43%
<b>Θεσσαλονίκη</b>						
Ένδυση και Υπόδηση	12.498.178	55%	8%	13.053.551	58%	9%
Καλλυντικά	3.372.320	15%	2%	2.682.871	12%	2%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	6.555.566	29%	4%	6.478.076	29%	4%
Λοιπά	469.965	2%	0%	393.925	2%	0%
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>22.896.029</b>	<b>100%</b>	<b>14%</b>	<b>22.608.423</b>	<b>100%</b>	<b>15%</b>
<b>Υπόλοιπη Ελλάδα <sup>(1)</sup></b>						
Ένδυση και Υπόδηση	34.358.989	86%	21%	35.256.743	88%	24%
Καλλυντικά	3.200.993	8%	2%	1.599.358	4%	1%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	275.423	1%	0%	275.423	1%	0%
Λοιπά	2.156.213	5%	1%	3.006.053	7%	2%
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>39.991.618</b>	<b>100%</b>	<b>25%</b>	<b>40.137.577</b>	<b>100%</b>	<b>27%</b>
<b>Κύπρος</b>						
Ένδυση και Υπόδηση	12.102.774	83%	7%	12.423.056	85%	8%
Καλλυντικά	2.452.647	17%	2%	2.139.254	15%	1%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	-	-	-	-	-	-
Λοιπά	-	-	-	151	0%	0%
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>14.555.421</b>	<b>100%</b>	<b>9%</b>	<b>14.562.461</b>	<b>100%</b>	<b>10%</b>
<b>Βουλγαρία</b>						
Ένδυση και Υπόδηση	78.262	5%	0%	51.953	8%	0%
Καλλυντικά	1.483.792	95%	1%	575.723	92%	0%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	-	-	-	-	-	-
Λοιπά	-	-	-	-	-	-
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>1.562.054</b>	<b>100%</b>	<b>1%</b>	<b>627.676</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>
<b>Ρουμανία</b>						
Ένδυση και Υπόδηση	3.618.555	81%	2%	5.272.024	100%	4%
Καλλυντικά	857.186	19%	1%	-	-	-
Εκμετάλλευση Ακινήτων	-	-	-	-	-	-
Λοιπά	-	-	-	-	-	-
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>4.475.741</b>	<b>100%</b>	<b>3%</b>	<b>5.272.024</b>	<b>100%</b>	<b>4%</b>
<b>Λοιπές Χώρες <sup>(2)</sup></b>						
Ένδυση και Υπόδηση	142.056	2%	0%	76.877	12%	0%
Καλλυντικά	-	-	-	-	-	-
Εκμετάλλευση Ακινήτων	-	-	-	-	-	-

Λοιπά	6.487.141	98%	4%	557.658	88%
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>6.629.197</b>	<b>100%</b>	<b>4%</b>	<b>634.535</b>	<b>100%</b>
<b>Σύνολο</b>					<b>0%</b>
Ένδυση και Υπόδηση	120.979.102	75%	75%	120.900.325	82%
Καλλυντικά	18.019.910	11%	11%	11.620.686	8%
Εκμετάλλευση Ακινήτων	7.267.456	4%	4%	6.982.635	5%
Λοιπά	15.583.706	10%	10%	7.428.593	5%
<b>Σύνολο Κύκλου Εργασιών</b>	<b>161.850.175</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>146.932.239</b>	<b>100%</b>

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

(1) Η «Υπόλοιπη Ελλάδα» περιλαμβάνει πωλήσεις λιανικής και χονδρικής στο πλαίσιο υφιστάμενων καταστημάτων και πελατών χονδρικής αντίστοιχα σε περιοχές εκτός της Αθήνας και της Θεσσαλονίκης. Οι πωλήσεις λιανικής αφορούν κυρίως την Κέρκυρα, την Πάτρα, την Λάρισα, τα Τρίκαλα, την Καβάλα, τη Μύκονο και τα Ιωάννινα, ενώ οι πωλήσεις χονδρικής καταναλώνονται isoμερώς στην υπόλοιπη Ελλάδα και περιλαμβάνουν πωλήσεις σε κεντρικές αποθήκες πελατών προς διανομή στα σημεία πώλησής τους ανά την Ελλάδα.

(2) Οι «Λοιπές Χώρες» περιλαμβάνουν έσοδα από πωλήσεις σκαφών και παροχή συναφών υπηρεσιών σε πελάτες που βρίσκονται κυρίως στο Ηνωμένο Βασίλειο και σε τρίτες χώρες (μη επαναλαμβανόμενη πώληση).

Για την πληροφόρηση της ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### 3.4.2.3 Ανάλυση Ενοποιημένου Κύκλου Εργασιών Ένδυση / Υπόδηση και Καλλυντικά ανά κανάλι διανομής

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών του Ομίλου για τα συνολικά έσοδα ανά κανάλι διανομής για τις Χρήσεις 2023, 2022 και 2021:

Ενοποιημένος Κύκλος Εργασιών ανά Κανάλι διανομής						
Κανάλι διανομής ποσά σε €*	01.01- 31.12.2023	%	01.01- 31.12.2022	%	01.01- 31.12.2021	%
Χονδρική πώληση <sup>(1)</sup>	90.734.259	47%	78.952.160	48%	54.895.873	45%
Λιανική πώληση						
- Καταστήματα	92.146.800	48%	77.252.900	47%	58.825.412	48%
- Ηλεκτρονικά καταστήματα (e-shop)	8.433.620	4%	7.080.650	4%	8.672.174	7%
<b>Συνολικά έσοδα</b>	<b>191.314.679</b>	<b>100%</b>	<b>163.285.710</b>	<b>100%</b>	<b>122.393.459</b>	<b>100%</b>

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

<sup>(1)</sup> Στα έσοδα χονδρικής πώλησης του πίνακα, περιλαμβάνονται και τα έσοδα από τον τομέα εκμετάλλευσης ακινήτων, καθώς και τα έσοδα από τα σημεία "Shop-in-Shop".

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών του Ομίλου για τα συνολικά έσοδα των ανά κανάλι διανομής για την περίοδο 01.01-30.09.2024 και τη συγκριτική περίοδο αυτής, 01.01-30.09.2023:

Ενοποιημένος Κύκλος Εργασιών ανά Κανάλι διανομής				
Κανάλι διανομής ποσά σε €*	01.01-30.09.2024	%	01.01-30.09.2023	%
Χονδρική πώληση <sup>(1)</sup>	77.486.849	48%	77.654.749	53%
Λιανική πώληση				
- Καταστήματα	78.421.849	48%	63.258.508	43%
- Ηλεκτρονικά καταστήματα (e-shop)	5.941.479	4%	6.018.982	4%
<b>Συνολικά έσοδα</b>	<b>161.850.176</b>	<b>100%</b>	<b>146.932.239</b>	<b>100%</b>

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

<sup>(1)</sup> Στα έσοδα χονδρικής πώλησης του πίνακα, περιλαμβάνονται και τα έσοδα από τον τομέα εκμετάλλευσης ακινήτων, καθώς και τα έσοδα από τα σημεία "Shop-in-Shop".

Σε επίπεδο χονδρικών πωλήσεων, ο Όμιλος συνεργάζεται με περισσότερους από 700 συνεργάτες χονδρικής και δεν παρουσιάζει εξάρτηση από μεμονωμένους πελάτες χονδρικής, η απώλεια των οποίων θα έχει δυσμενείς επιπτώσεις στην λειτουργία του, καθώς δεν υφίσταται πελάτης χονδρικής οι συναλλαγές με τον οποίο να αντιπροσωπεύει ποσοστό μεγαλύτερο του 10% του συνολικού κύκλου εργασιών του Ομίλου. Επισημαίνεται ότι οι επιμέρους εταιρείες του Ομίλου UNLIMITED SPORT M.A.E., ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., SPORTSWIND M.A.E, AM GENCOM Α.Ε., ELSOL Α.Ε. (SPORTSWIND Μ.Α.Ε ως κύριος ασφαλιζόμενος και οι συνασφαλιζόμενοι αυτής UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε., ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., AM GENCOM Α.Ε., ELSOL Α.Ε.) έχουν συνάψει ασφαλιστήριο συμβόλαιο πιστώσεων σε πελάτες διάρκειας έως την 31.03.2026 με την ασφαλιστική εταιρεία «ATRADIUS Credito y Caucion S.A. de Seguros y Reaseguros». Η ανώτατη αποζημίωση που προβλέπεται εντός της εν λόγω ασφαλιστικής σύμβασης είναι €8.900.000, ενώ οι καλυπτόμενοι ασφαλιστικοί κίνδυνοι αφορούν την αφερεγγυότητα και καθυστέρηση πληρωμής.

Για την πληροφόρηση της ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### 3.4.3 Χαρτοφυλάκιο σημάτων (brands)

Οι επιμέρους εταιρείες του Ομίλου στο πλαίσιο της επιχειρηματικής τους δραστηριότητας έχουν συνάψει συμβάσεις διανομής σε επίπεδο χονδρικής ή/και λιανικής πώλησης προϊόντων ή συμβάσεις δικαιόχρησης (franchise/licensing) για τη διάθεση προϊόντων διεθνούς φήμης στον τομέα των ειδών ένδυσης, υπόδυσης και αξεσουάρ μόδας (πολυτελής/luxury και καθημερινή/casual) και άθλησης, καλλυντικών, καθώς και λοιπών ειδών, όπως είδη αθλητικού εξοπλισμού και μηχανοκίνησης, με προμηθευτές – εμπορικούς οίκους. Οι εν λόγω συμβάσεις περιλαμβάνουν όρους, οι οποίοι κρίνονται συνήθεις για τέτοιου είδους συμβάσεις, όπως προσυμφωνημένο πλάνο ανάπτυξης, το οποίο μπορεί να περιλαμβάνει άνοιγμα ελάχιστου αριθμού νέων καταστημάτων ή ελάχιστη ποσότητα αγορών, ρήτρα περί μη ανταγωνισμού και εμπιστευτικότητας καθώς και ασφάλιση περιουσίας.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, οι συμβάσεις διανομής και οι συμβάσεις δικαιόχρησης (franchise) που διαχειρίζεται ο Όμιλος, ανά εταιρεία του Ομίλου, απεικονίζονται στο κάτωθι πίνακα:

Εταιρεία	Σήμα (Brand)	Χώρα	Είδος Συνεργασίας
SPORTSWIND M.A.E.	PUMA	Ελλάδα / Κύπρο	Χονδρική/Λιανική διανομή
SPORTSWIND M.A.E.	NEW ERA	Ελλάδα / Κύπρο	Χονδρική/Λιανική και αποκλειστική διανομή
SPORTSWIND M.A.E.	LEVI'S	Ελλάδα / Κύπρο	Χονδρική και αποκλειστική διανομή
SPORTSWIND M.A.E.	CREP PROTECT	Ελλάδα / Κύπρο	Χονδρική και αποκλειστική διανομή
SPORTSWIND M.A.E.	INDIAN MOTORCYCLES	Ελλάδα	Λιανική και αποκλειστική
SPORTSWIND M.A.E.	MANGO	Ελλάδα	Σύμβαση δικαιόχρησης – (Franchise Agreement) λιανική και μη αποκλειστική)
UNLIMITED SPORT M.A.E.	UNDER ARMOUR	Ελλάδα / Κύπρο / Μάλτα	Χονδρική/Λιανική και αποκλειστική διανομή
UNLIMITED SPORT M.A.E.	UGG	Ελλάδα / Κύπρο / Ρουμανία (Χονδρική) Ελλάδα (Λιανική)	Χονδρική /Λιανική και αποκλειστική διανομή
UNLIMITED SPORT M.A.E.	DR. MARTENS	Ελλάδα / Κύπρο / Ρουμανία	Χονδρική και αποκλειστική διανομή
UNLIMITED SPORT M.A.E.	TECHNOGYM	Ελλάδα	Λιανική και αποκλειστική διανομή
UNLIMITED SPORT M.A.E. / ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.	DKNY	Ελλάδα / Κύπρο / Βουλγαρία Ρουμανία (Χονδρική) Ελλάδα / Κύπρο (Λιανική)	Χονδρική/Λιανική και αποκλειστική διανομή
UNLIMITED SPORT M.A.E.	FIT FLOP	Ελλάδα / Κύπρο / Ρουμανία	Χονδρική και αποκλειστική διανομή
SLF EAST EUROPE A.E. (μέσω θυγατρικών, ανάπτυξη στις χώρες)	KIKO MILANO	Ελλάδα / Κύπρο / Βουλγαρία Ρουμανία / Τσεχία / Σλοβακία	Σύμβαση δικαιόχρησης - Master Franchise (λιανική και αποκλειστική)
ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.	TOD'S	Ελλάδα	Σύμβαση δικαιόχρησης - (Franchise / λιανική και αποκλειστική)
ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.	HOGAN	Ελλάδα	Σύμβαση δικαιόχρησης - (Franchise / λιανική και αποκλειστική)
ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.	FERRAGAMO	Ελλάδα	Σύμβαση δικαιόχρησης - (Franchise / λιανική και αποκλειστική)
ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.	PHILIPP PLEIN	Ελλάδα	Σύμβαση δικαιόχρησης -

			(Franchise / λιανική και αποκλειστική)
ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.	BYBLOS	Ελλάδα και Κύπρο	Χονδρική και αποκλειστική διανομή
FAIS GROUP Α.Ε. (μέσω θυγατρικών THE DENIM CO. MIKE και LEMGREC LTD ανάπτυξη στις χώρες)	LEVI'S	Ελλάδα και Κύπρο	Σύμβαση δικαιόχρησης - (Franchise / λιανική και αποκλειστική)
FER MIKE	MICHAEL KORS	Ελλάδα	Σύμβαση δικαιόχρησης - (Licensing / λιανική και αποκλειστική)
ELSOL Α.Ε.	WILSON	Ελλάδα	Χονδρική και αποκλειστική διανομή
ELSOL Α.Ε.	ADIDAS PADEL	Ελλάδα	Χονδρική και αποκλειστική διανομή
ELSOL Α.Ε.	TRETORN	Ελλάδα	Χονδρική και αποκλειστική διανομή
AM GENCOM Α.Ε.	NEREA YACHTS	Ελλάδα	Λιανική και αποκλειστική διανομή
SPORTSWIND Μ.Α.Ε.	HARLEY DAVIDSON	Ελλάδα	Λιανική διανομή και συνεργείο

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Τυχόν δικαιώματα (royalties), υπολογιζόμενα ως ποσοστό επί των πωλήσεων δυνάμει ορισμένων συμβάσεων δικαιόχρησης (franchise/licensing) με βάση τους όρους της εκάστοτε σύμβασης καταχωρούνται στο κονδύλι «Αμοιβές και έξοδα τρίτων» της Ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης.

Στρατηγική του Ομίλου είναι να διατηρεί πάγιες και μακροχρόνιες συνεργασίες, οι οποίες ανανεώνονται σε επαρκές χρονικό διάστημα πριν τη λήξη τους. Οι περισσότερες συμβάσεις συνεργασίας έχουν διάρκεια μεταξύ 5 με 10 ετών από την ημερομηνία υπογραφής. Σημειώνεται ότι έως το τέλος του 2027 λήγουν συμβάσεις που αντιπροσωπεύουν 50% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Χρήσης 2023. Επιπρόσθετα, δεδομένου ότι το 48% του κύκλου εργασιών του Ομίλου κατά τη Χρήση 2023 και την 9-μηνη περίοδο 2024, αφορά στα προϊόντα των τριών (3) βασικών προμηθευτών του, η απόδοση του Ομίλου εξαρτάται από τις εν λόγω συνεργασίες, οι οποίες αν τερματιστούν χωρίς να μπορέσουν να αντικατασταθούν, θα έχει ως αποτέλεσμα να επηρεαστεί δυσμενώς η κερδοφορία και τα αποτελέσματα του Ομίλου. Σημειώνεται ότι ο Όμιλος έχει διευρυμένο χαρτοφυλάκιο και στρατηγική του αποτελεί η περαιτέρω διεύρυνση αυτού, με στόχο τον περιορισμό της εξάρτησης από τα εν λόγω σήματα (brands). Βλ. επίσης Κίνδυνο «2.1.1.1 Οποιαδήποτε αδυναμία στη διαχείριση των σχέσεων συνεργασίας με τους προμηθευτές, η οποία μπορεί να οδηγήσει σε καταγγελία των συμβάσεων διανομής και συμβάσεων δικαιόχρησης (franchise/licensing), σε μη ανανέωση των συμβάσεων ή σε ανανέωση της συνεργασίας με εμπορικά δυσμενέστερους όρους, ενδέχεται να έχει δυσμενείς επιπτώσεις στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα, στη χρηματοοικονομική κατάσταση και στις προοπτικές του Ομίλου.»

Πλέον των ανωτέρω συνεργασιών, ο Όμιλος συνεργάζεται παγίως και προμηθεύεται εμπορεύματα μέσω παραγγελιών από περισσότερους από 100 γνωστούς σχεδιαστές και οίκους του εξωτερικού, τα οποία στη συνέχεια, διαθέτει στα πολυθεματικά (multi-brand) σημεία λιανικών πωλήσεων.

### 3.4.3.1 Ένδυση και υπόδηση

#### Α. Ενδύματα, Υποδήματα και Αξεσουάρ - Μόδα (πολυτελής/luxury και καθημερινή/casual)

Τα σήματα (brands) βάσει των συμβάσεων διανομής ή δικαιόχρησης (franchise/licensing) που εμπορεύεται ο Όμιλος σε ένδυση και υπόδηση ανά κατηγορία είναι τα εξής:

	Διανομή	Brand
Πολυτελής / Luxury μόδα	Λιανικό εμπόριο	FERRAGAMO
		TOD'S
		HOGAN
		PHILIPP PLEIN
	Λιανικό και χονδρικό εμπόριο	KALOGIROU <sup>(1)</sup>
Καθημερινή/ Casual μόδα	Λιανικό εμπόριο	MICHAEL KORS

		HARALAS <sup>(1)</sup>
		MANGO
	<b>Λιανικό και χονδρικό εμπόριο</b>	UGG
		DKNY
		LEVI'S
	<b>Χονδρικό εμπόριο</b>	DR. MARTENS
		PLEIN SPORT
		FITFLOP

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία

<sup>(1)</sup> Αποτελούν εμπορικά σήματα ιδιοκτησίας του Ομίλου (βλ. Ενότητα 3.4.8 «Άδειες Εκμετάλλευσης»)

Ανά εταιρεία του Ομίλου που αναπτύσσει τη δραστηριότητα αυτή αναφέρονται τα εξής:

**ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.:** Η εμπορία προϊόντων μόδας (πολυτελής/luxury και καθημερινή/casual) ξεκίνησε το 2017, με την μεταβίβαση τμήματος ενεργητικού και παθητικού της «ΛΕΜΟΝΗΣ Α.Ε.Ε.» στην ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε (στο πλαίσιο της συμφωνίας εξυγίανσης της πρώτης), και κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου αφορά στη διανομή προϊόντων ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ για γυναίκες άνδρες και παιδιά περισσότερων από 100 γνωστών σχεδιαστών και οίκων του εξωτερικού.

Συγκεκριμένα, προσφέρει: (α) ένα ευρύ χαρτοφυλάκιο σημάτων (brands), μέσω των πολυθεματικών (multi-brand) καταστημάτων "ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ", που περιλαμβάνει μια ευρεία γκάμα από διεθνείς μάρκες πολυτελών υποδημάτων, ενδυμάτων και αξεσουάρ, συμπεριλαμβανομένων γνωστών και επωνύμων οίκων μόδας, όπως η Alevi Milano, Alexandre Vauthier, Amina Muaddi, Burberry, Casadei, Chloe, Common Projects, DeMellier, Dolce & Gabbana, Etro, Ferragamo, Fratelli Rossetti, Giuseppe Zanotti, Hogan, Jacquemus, Jimmy Choo, Mach & Mach, Malone Souliers, Maison Margiela, Marni, Mansur Gavriel, Missoni, Miu Miu, Off-White, Palm Angels, Prada, Roberto Cavalli, Sergio Rossi, Stuart Weitzman, Sebastian, the Antipode, the Attico, Sophia Webster, TOD's, Veja, (β) ένα ευρύ χαρτοφυλάκιο σημάτων (brands), μέσω των πολυθεματικών (multi-brand) καταστημάτων "HARALAS", που περιλαμβάνει μια ευρεία γκάμα από διεθνείς μάρκες υποδημάτων, ενδυμάτων και αξεσουάρ, συμπεριλαμβανομένων γνωστών και επωνύμων οίκων μόδας, όπως DKNY, UGG, Dr Martens, Guess, Nine West, Plein Sport, Tous, Gant, La Martina, Ted Baker, Fit Flop, (γ) τις συλλογές ενδύματος για γυναίκες και άνδρες, τσάντες, υποδήματα και μικρά δερμάτινα είδη του γνωστού σήματος "FERRAGAMO", (δ) τις συλλογές τσαντών, ενδυμάτων, υποδημάτων και μικρών δερμάτινων ειδών για γυναίκες και άνδρες της μάρκας "TOD's", (ε) τις συλλογές για γυναίκες και άνδρες της μάρκας "HOGAN", (στ) τις συλλογές για γυναίκες, άνδρες και παιδιά του γερμανού σχεδιαστή "PHILIPP PLEIN", και (ζ) τις συλλογές γυναικείων και ανδρικών ειδών της αμερικανικής μάρκας "MICHAEL KORS", αναπτύσσοντας σημεία πώλησης "shop-in-shop" στα πολυκαταστήματα «Attica» και «Notos».

**FER MIKE:** Ο Όμιλος λειτουργεί σε αποκλειστική συνεργασία με την αμερικανική μάρκα "MICHAEL KORS" την πρώτη "boutique" από τον Σεπτέμβριο του 2024, στο κτίριο "City Link", στο κέντρο της Αθήνας.

**UNLIMITED SPORT M.A.E.:** Ο Όμιλος έχει (α) αποκλειστικό συμβόλαιο από το 2019 για τη χονδρική διανομή της μάρκας ένδυσης, υποδημάτων και αξεσουάρ "UGG", στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Ρουμανία και την λιανική πώληση τους μέσω του καταστήματος "UGG" στο κέντρο της Αθήνας, (β) αποκλειστικό συμβόλαιο από το 2019 (αρχικά μέσω της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. και στην συνέχεια μέσω της εταιρείας UNLIMITED SPORT Α.Ε.) για τη χονδρική διανομή της μάρκας "DKNY" της Νέας Υόρκης των συλλογών γυναικείων έτοιμων ενδυμάτων, αθλητικής «μόδας» (athleisure), υποδημάτων και αξεσουάρ στην Ελλάδα, την Κύπρο, τη Βουλγαρία και τη Ρουμανία και τη λιανική πώληση των προϊόντων αυτής στην Ελλάδα και την Κύπρο, (γ) αποκλειστικό συμβόλαιο από το 2019 για τη χονδρική διανομή της βρετανικής μάρκας υποδημάτων "DR. MARTENS" στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Ρουμανία, (δ) την χονδρική διανομή της μάρκας "PLEIN SPORT" στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Ρουμανία, και (ε) αποκλειστικό συμβόλαιο από το 2024 για τη χονδρική διανομή της μάρκας υποδημάτων "FITFLOP", γνωστή για τον εργονομικό της σχεδιασμό, στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Ρουμανία.

**SPORTSWIND M.A.E.:** Η εταιρεία, η οποία εντάχθηκε στον Όμιλο κατόπιν σύστασης της μητρικής εταιρείας το 2017, κατείχε ήδη τη συνεργασία ως franchisee με την ισπανική αλυσίδα λιανικής πώλησης "MANGO". Η "MANGO" λειτουργεί ως εταιρεία σχεδιασμού και παραγωγής παγκοσμίως, για ανδρικά, γυναικεία και παιδικά ρούχα και αξεσουάρ, εδώ και τέσσερις δεκαετίες. Τέλος, ανέλαβε τη χονδρική διανομή της αμερικανικής μάρκας τζιν "LEVI'S" το 2023 στην Ελλάδα και την Κύπρο.

**THE DENIM CO M.I.K.E.:** Ο Όμιλος το 2023 ξεκίνησε τη συνεργασία για τη λιανική πώληση των προϊόντων της αμερικανικής μάρκας τζιν "LEVI'S" στην Ελλάδα.

**LEMGREG LTD:** Ο Όμιλος από το 2017, με τη μεταβίβαση τμήματος ενεργητικού και παθητικού της «ΛΕΜΟΝΗΣ Α.Ε.Ε.» στην ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε (στο πλαίσιο της συμφωνίας εξυγίανσης της πρώτης), λειτουργεί τα καταστήματα λιανικής “ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ” στην Κύπρο. Η εταιρεία επίσης λειτουργεί τα καταστήματα “DKNY” και “LEVI’S” στην Κύπρο.

#### **B. Ενδύματα, Υποδήματα και Αξεσουάρ - Άθληση**

Ο Όμιλος έχει παρουσία στην αγορά αθλητικών ειδών στην Ελλάδα, μέσω της συνεργασίας με αναγνωρισμένες παγκόσμιες μάρκες:

Διανομή	Μάρκα
Λιανικό και χονδρικό εμπόριο	UNDER ARMOUR
	PUMA
	NEW ERA

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

**UNLIMITED SPORT M.A.E.:** Η εταιρεία, η οποία εντάχθηκε στον Όμιλο κατόπιν σύστασης της μητρικής εταιρείας το 2017, κατείχε ήδη από το 2015 την χονδρική και λιανική διανομή της “UNDER ARMOUR” στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Μάλτα.

**SPORTSWIND M.A.E.:** Η εταιρεία, η οποία εντάχθηκε στον Όμιλο κατόπιν σύστασης της μητρικής εταιρείας το 2017, κατείχε ήδη από το 2012 τη χονδρική και λιανική διανομή της “PUMA” στην Ελλάδα και την Κύπρο. Επίσης, κατείχε από το 2014 την αποκλειστική αντιπροσωπεία της αμερικανικής μάρκας “NEW ERA”, αναλαμβάνοντας τη χονδρική διανομή καπέλων και ενδυμάτων στην Ελλάδα και την Κύπρο.

**LEMGREG LTD:** Η εταιρεία από το 2019 λειτουργεί τα καταστήματα λιανικής “UNDER ARMOUR”, ενώ το 2024 λειτούργησε το κατάστημα λιανικής της “NEW ERA”.

#### **3.4.3.2 Καλλυντικά**

Το Δεκέμβριο 2019, ο Όμιλος επέκτεινε τις δραστηριότητές του, κάνοντας την είσοδό του στον αναπτυσσόμενο τομέα των καλλυντικών και της ομορφιάς, μέσω του ιταλικού σήματος (brand) “KIKO MILANO”, αναλαμβάνοντας την επίσημη διανομή των προϊόντων, ως μοναδικός “franchisee”, σε Ελλάδα, Κύπρο, Ρουμανία και Βουλγαρία. Τον Ιανουάριο του 2025 ανέλαβε δύο επιπλέον χώρες στο χαρτοφυλάκιο ανάπτυξής του (Τσεχία και Σλοβακία).

#### **3.4.4 Δίκτυο καταστημάτων**

Ο Όμιλος διαθέτει ένα ευρύ δίκτυο σημείων πώλησης, τα περισσότερα από τα οποία διαθέτουν, είτε σε μονοθεματική (mono-brand), είτε σε πολυθεματική (multi-brand) βάση, είδη που αποκλειστικά εμπορεύεται ο Όμιλος, καθώς και άλλα επώνυμα σήματα (brands).

Η πολιτική των πωλήσεων βασίζεται στην προώθηση των προϊόντων που εμπορεύεται ο Όμιλος κυρίως μέσω ιδιοδιαχειριζόμενων μισθωμένων σημείων πώλησης, που αφορούν σε φυσικά καταστήματα και “shop-in-shop” σε επιλεγμένες τοποθεσίες (εμπορικοί ή/και πολυτελείς δρόμοι, μεγάλα εμπορικά πολυκαταστήματα). Ειδικότερα, για τα σημεία “shop-in-shop”, αναφέρεται ότι ο Όμιλος έχει αναλάβει τη διαχείριση του χώρου (corner) εντός του πολυκαταστήματος και αναλαμβάνει την υποχρέωση να δεχθεί την επιστροφή των εμπορευμάτων που παραμένουν απούλητα στην λήξη κάθε εμπορευματικής περιόδου (σεζόν), εκδίδοντας το αντίστοιχο πιστωτικό τιμολόγιο.

Ιδιαίτερη βαρύτητα δίνεται τόσο στον εσωτερικό αρχιτεκτονικό σχεδιασμό των καταστημάτων και στην εσωτερική και εξωτερική διακόσμησή τους, όσο και στην επιλογή του προσωπικού που απασχολείται σε αυτά, ώστε να διασφαλίζεται η σωστή προβολή της εικόνας της επιχείρησης. Η παρουσίαση των προϊόντων αλλά και το ύφος και η αισθητική των καταστημάτων είναι ενιαία ώστε να εξασφαλίζεται η άμεση αναγνώριση των προϊόντων από το καταναλωτικό κοινό. Τα μονοθεματικά (mono-brand) καταστήματα ακολουθούν πιστά τον σχεδιασμό και την εικόνα των οίκων του εξωτερικού. Την προσαρμογή του αρχιτεκτονικού σχεδιασμού πραγματοποιεί εσωτερική αρχιτεκτονική ομάδα και εξωτερικοί συνεργάτες, τον δε τρόπο λειτουργίας και την εκπαίδευση του προσωπικού καθώς και την προώθηση των καταστημάτων αυτών πραγματοποιούν εξειδικευμένα στελέχη του ομίλου πάντα σε συνεργασία με τους οίκους του εξωτερικού. Αυτό ισχύει για καταστήματα “full price”, “outlets” και ηλεκτρονικά καταστήματα.

Στην περίπτωση των πολυθεματικών (multi-brand) καταστημάτων με την επωνυμία “ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ”, “HARALAS” και “E-TENNIS” υπάρχουν εξειδικευμένες ομάδες στελεχών του Ομίλου, οι οποίες φροντίζουν το προϊοντικό μείγμα, την εικόνα των καταστημάτων καθώς και την προώθηση των προϊόντων που διαθέτουν τα καταστήματα (Ελλάδα και Κύπρο). Η διάρκεια των συμβάσεων μίσθωσης καταστημάτων που συνάπτει ο Όμιλος συνήθως εκτείνεται σε 5-9 έτη όσον αφορά στα εμπορικά κέντρα, και κατά μέσο όρο έτη 9 έτη όσον αφορά στα υπόλοιπα καταστήματα.



Πιο συγκεκριμένα, το δίκτυο σημείων πώλησης (φυσικών καταστημάτων και “shop-in-shop) που διαθέτει ο Όμιλος κατά την 30.09.2024 αναλύεται, ανά κατηγορία προϊόντος, παρατίθεται στον κάτωθι πίνακα:

Κατηγορία	Επωνυμία καταστήματος	Είδος και Αριθμός καταστημάτων	Τοποθεσία
Ενδύματα, Υποδήματα & Αξεσουάρ Μόδας (Fashion)	KALOGIROU	10 Multi-brand, 3 Multi-brand outlet και 1 “Shop-in-Shop” (πολυκατάστημα “Notos”)	Αθήνα (2), Γλυφάδα, Μαρούσι, Κηφισιά, Περιστέρι, Σπάτα (2), Πειραιάς, Θεσσαλονίκη (2), Λευκωσία (Κύπρος), Λεμεσός (Κύπρος) Shop-in-shop: Θεσσαλονίκη
	FERRAGAMO	1 Mono-brand	Αθήνα
	TOD'S	1 Mono-brand	Αθήνα
	PHILIPP PLEIN	1 Mono-brand	Αθήνα
	HOGAN	1 Mono-brand	Αθήνα
	MICHAEL KORS	1 Mono-brand και 5 “Shop-in-Shop” (πολυκαταστήματα “Attica” και “Notos”)	Αθήνα Shop-in-shop: Αθήνα, Μαρούσι, Θεσσαλονίκη (3)
	HARALAS	5 Multi-brand	Κηφισιά, Μαρούσι, Γλυφάδα, Αιγάλεω, Λάρισα
	MANGO	4 Mono-brand	Γλυφάδα, Αιγάλεω, Πάτρα, Λάρισα
	GEOX	1 Mono-brand	Μαρούσι
	UGG	1 Mono-brand	Αθήνα
Άθληση	DKNY	2 Mono-brand και 2 “Shop-in-Shop” (πολυκαταστήματα “Attica” και “Notos”)	Μαρούσι, Λευκωσία (Κύπρος) Shop-in-shop: Αθήνα, Θεσσαλονίκη
	LEVI'S	4 Mono-brand	Αθήνα, Γλυφάδα, Νέα Ερυθραία, Πάφος (Κύπρος)
	UNDER ARMOUR	14 Mono-brand, 4 Mono-brand outlet, 1 “Shop-in-Shop” (πολυκατάστημα “Attica”)	Αθήνα (2), Γλυφάδα, Κηφισιά, Μαρούσι, Πειραιάς (2), Σπάτα, Θεσσαλονίκη (4), Κέρκυρα, Πάτρα, Λάρνακα (Κύπρος), Λευκωσία (Κύπρος) (2), Πάφος (Κύπρος), Λεμεσός (Κύπρος)
	PUMA	3 Mono-brand, 5 Mono-brand outlet, 1 “Shop-in-Shop” (πολυκατάστημα “Attica”)	Αθήνα, Γλυφάδα, Αγία Παρασκευή, Πειραιάς, Σπάτα (2), Θεσσαλονίκη (3)
Καλλυντικά	NEW ERA	1 Mono-brand	Πάφος (Κύπρος)
Είδη άθλησης και ευεξίας	KIKO MILANO	25 Mono-brand, 10 “Shop-in-Shop” (4 σε πολυκατάστημα “Notos” και 6 σε “Galerie de beaute”)	Αθήνα (2), Νέα Σμύρνη, Μαρούσι, Αχαρνάι, Παιανία, Πειραιάς, Γλυφάδα, Κηφισιά, Νέα Ιωνία, Νέα Ερυθραία, Αιγάλεω, Χολαργός, Βριλήσσια, Ν. Ψυχικό, Άγιος Δημήτριος, Κορυδαλλός, Θεσσαλονίκη (4), Ιωάννινα, Καλαμάτα, Μύκονος, Πάτρα, Τρίκαλα, Καβάλα, Λάρισα, Πάφος (Κύπρος), Λευκωσία (2) (Κύπρος), Λάρνακα (Κύπρος), Σόφια (2) (Βουλγαρία), Βουκουρέστι (Ρουμανία),
	TECHNOGYM	1 Mono-brand (“Experience store”)	Άλιμος
	E-TENNIS	2 Multi-brand	Μαρούσι, Γλυφάδα

Μηχανοκίνηση	INDIAN MOTORCYCLE	1 Mono-brand	Γλυφάδα
Σύνολο		<b>111</b>	

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

**Ηλεκτρονικά καταστήματα (e-shops):** Ο Όμιλος παράλληλα διατηρεί τα κάτωθι ηλεκτρονικά (διαδικτυακά) καταστήματα (e-shop) ανά τομέα:

- Ένδυση, Υπόδηση και Αξεσουάρ - Μόδα: Kalogirou.com (λειτουργεί συμπληρωματικά και διαθέτει τα προϊόντα που υπάρχουν και στα φυσικά καταστήματα “ΚΑΛΟΓΙΡΟΥ”), Haralass.gr (λειτουργεί συμπληρωματικά και διαθέτει τα προϊόντα που υπάρχουν και στα φυσικά καταστήματα “HARALASS”), allaboutshoes.com (εκπαιδευτικό διαδικτυακό κατάστημα που παρέχει τα προϊόντα που διατίθενται στα εκπαιδευτικά καταστήματα “ΚΑΛΟΓΙΡΟΥ” και “HARALASS”), levi.gr - ιστοσελίδα υπό κατασκευή (λειτουργεί συμπληρωματικά και διαθέτει τα προϊόντα που υπάρχουν και στα φυσικά καταστήματα “LEVI’S”)
- Ένδυση, Υπόδηση και Αξεσουάρ - Άθληση: eshop.sportswind.gr (λειτουργεί συμπληρωματικά και διαθέτει τα προϊόντα “PUMA” που υπάρχουν και στα φυσικά καταστήματα “PUMA”), underarmour.gr (λειτουργεί συμπληρωματικά και διαθέτει τα προϊόντα “UNDER ARMOUR” που υπάρχουν και στα φυσικά καταστήματα “UNDER ARMOUR”), eshop.lemgreg.com.cy (λειτουργεί συμπληρωματικά και διαθέτει τα προϊόντα “UNDER ARMOUR” που υπάρχουν και στα φυσικά καταστήματα “UNDER ARMOUR” στην Κύπρο) και z-mall.gr (διαδικτυακό πολυθεματικό κατάστημα) το οποίο περιήλθε στον Όμιλο τον Ιούλιο 2024 μέσω της εξαγοράς της εταιρείας ΖΙΤΑ ΜΑΛΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε.)
- Καλλυντικά: kikocosmetics.gr, kikocosmetics.com - ιστοσελίδα υπό κατασκευή (λειτουργεί συμπληρωματικά και διαθέτει τα προϊόντα που υπάρχουν στα καταστήματα “KIKO MILANO” στην εκάστοτε χώρα)

### 3.4.5 Εκμετάλλευση ακινήτων

Η δραστηριότητα αυτή αφορά στη διαχείριση των εξής ακινήτων ανά εταιρεία:

**ONE OUTLET A.E.:** Η εταιρεία μισθώνει και διαχειρίζεται το ισόγειο και τον 1<sup>ο</sup> όροφο (χωρίς τους κοινόχρηστους χώρους) συνολική επιφάνεια περίπου 12.000 τ.μ., στο εκπαιδευτικό εμπορικό κέντρο “One Salonica Outlet Mall”, στη Θεσσαλονίκη (αναφορικά με τη σύμβαση μίσθωσης, βλ. επίσης Ενότητα 3.12.3 «Λοιπές Συμβάσεις» / Σημείο Γ). Το “One Salonica Outlet Mall”, φιλοξενεί κατά την 30.09.2024, 62 εκπαιδευτικά (outlet) καταστήματα, γνωστών σημάτων (brands) εκτός διαχείρισης του Ομίλου, όπως ενδεικτικά “Polo Ralph Lauren”, “Nike”, “Adidas”, “Tommy Hilfiger”, “Boss”, και καταστήματα σημάτων (brands) που ανήκουν στο χαρτοφυλάκιο του Ομίλου, όπως “UNDER ARMOUR”, “PUMA” και “KIKO MILANO” καθώς και κατάστημα «ΚΑΛΟΓΙΡΟΥ». Τα συνολικά έσοδα από μισθώσεις τρίτων ανέρχονται σε €7.026 χιλ. για τη Χρήση 2023 και €5.629 χιλ. για την 9-μηνη περίοδο 2024. Εντός του εμπορικού κέντρου, η εταιρεία διαθέτει επίσης ένα κατάστημα εστίασης με το όνομα «Παραδοσιακό».

Το εμπορικό κέντρο, εντός του οποίου η ONE OUTLET A.E. μισθώνει και διαχειρίζεται τους ανωτέρω χώρους, διαθέτει επίσης έναν χώρο εστίασης με 13 εστιατόρια, ένα «hypermarket», παιδότοπο και ένα πολυκινηματογράφο με 8 αίθουσες, τα οποία δεν διαχειρίζεται ο Όμιλος.

**FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.:** Η εταιρεία έχει αναλάβει τη διαχείριση της ιστορικής αγοράς τροφίμων «Αγορά Μοδιάνο» στη Θεσσαλονίκη (ακίνητο κυριότητας κατά 56,1935% της ONE OUTLET A.E.). Η αγορά περιλαμβάνει 31 καταστήματα τροφίμων και εστίασης κατά την 30.09.2024 (πληρότητα 42%). Τα συνολικά έσοδα από μισθώσεις ανέρχονται σε €1.891 χιλ. για τη Χρήση 2023 και €926 χιλ. για την 9-μηνη περίοδο 2024.

**LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.:** Ο Όμιλος (μέσω της εταιρείας LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε., η οποία εντάχθηκε στον Όμιλο στις 30.09.2024) έχει στην κυριότητά του την ξενοδοχειακή μονάδα με την επωνυμία «Radisson Blu Zaffron Resort» στην περιοχή «Καμάρι» της Σαντορίνης, η οποία ανήκει στην κατηγορία πέντε (5) αστέρων και διαθέτει 103 δωμάτια και για την οποία έχει συναφθεί σύμβαση διαχείρισης με εταιρεία εξειδικευμένη στον τομέα διαχείρισης ξενοδοχείων. Αναφορικά με την άδεια χρήσης του εμπορικού σήματος «Radisson» και «Radisson Blu» βλ. Ενότητα 3.4.8 «Άδειες εκμετάλλευσης» του Ενημερωτικού Δελτίου.

Επιπλέον, ο Όμιλος διαθέτει τα παρακάτω επενδυτικά ακίνητα κατά την 30.09.2024:

- 3 ακίνητα (μέσω της Α.Μ. GENCOM A.E.) στην Κέρκυρα, στη Θεσσαλονίκη και στο Ελληνικό Αττικής.
- 6 ακίνητα (μέσω της UNLIMITED SPORT M.A.E.) στην Ελλάδα (εντός Αττικής και ειδικότερα, στον Άλιμο, την Παιανία, στο Λαύριο, στην Μεταμόρφωση, στο Κορωπί και στη Νέα Ερυθραία),
- 2 ακίνητα (μέσω της UNLIMITED SPORT M.A.E.) στην Σόφια, Βουλγαρία, και
- 1 ακίνητο (οικόπεδο) (μέσω της ONE OUTLET A.E.) στο Ηράκλειο Κρήτης.

Τα συνολικά έσοδα από μισθώσεις των ακινήτων της Α.Μ. GENCOM Α.Ε. περιλαμβάνονται στις πωλήσεις (τομέας «Εκμετάλλευση ακινήτων»), ενώ των λοιπών ακινήτων στα «Λοιπά έσοδα» της Ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τα επενδυτικά ακίνητα του Ομίλου, βλ. ενότητα 3.17.1.2 «Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης» / Σημείο «Επενδυτικά Ακίνητα».

Με αναφορά στο σύνολο των ακινήτων με αξία άνω του €1.000.000 κατά την 31.12.2023, ο Όμιλος διαθέτει ασφαλιστική κάλυψη περιουσίας (ενδεικτικά κλοπής, σεισμού, πυρκαγιάς και λοιπών συναφών κινδύνων) καθώς και για τη στεγασμένη αγορά τροφίμων «Αγορά Μοδιάνο». Επιπλέον, αναφέρεται ότι η LS KAMARI ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. έχει συνάψει το υπ' αριθμ. 2176025259 Ασφαλιστήριο Συμβόλαιο Περιουσίας με την ΕΥΡΩΠΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ, με διάρκεια ενός (1) έτους (περίοδος 31.12.2024 – 31.12.2025) το οποίο καλύπτει μεταξύ άλλων ζημιές από πυρκαγιά, πλημμύρα και σεισμό. Ειδικά όσον αφορά την κάλυψη του σεισμού, το όριο κάλυψης είναι €15.000.000 για το κτίριο και €3.000.000 για το περιεχόμενο.

### 3.4.6 Λοιπές δραστηριότητες

Ο Όμιλος αναπτύσσει λοιπές δραστηριότητες, λαμβάνοντας κυρίως έσοδα από την πώληση ειδών αθλητικού εξοπλισμού, ειδών μηχανοκίνησης και σκαφών.

#### Είδη αθλητικού εξοπλισμού

- **TECHNOGYM** - Το 2019, ο Όμιλος (μέσω της εταιρείας UNLIMITED SPORT M.A.E.) υπέγραψε συμβόλαιο διανομής με την "TECHNOGYM". Η "TECHNOGYM" είναι μία από τις πιο γνωστές εταιρείες παγκοσμίως στον χώρο του εξοπλισμού γυμναστικής και της ευεξίας, η οποία ιδρύθηκε το 1983 στην Ιταλία και εστιάζει στον σχεδιασμό και την κατασκευή καινοτόμου εξοπλισμού, ενώ παράλληλα προάγει έναν ολοκληρωμένο τρόπο ζωής ευεξίας, συνδυάζοντας άσκηση, υγιεινή διατροφή και θετική ψυχολογία. Το 2023, πραγματοποιήθηκαν τα εγκαίνια της νέας εγκατάστασης "Experience Center", ενός προηγμένου χώρου που παρουσιάζει τις ολοκληρωμένες λύσεις fitness και ευεξίας της "Technogym" στον Άλιμο Αττικής.
- **WILSON/ADIDAS PADEL/TRETORN** – Μέσω της εταιρείας ELSOL Α.Ε. η οποία εντάχθηκε στον Όμιλο το 2023, κατείχε ήδη από το 2017 την αποκλειστική διανομή της μάρκας "WILSON" στην Ελλάδα, μίας μάρκας με ιστορία 104 ετών, η οποία φημίζεται για τα προϊόντα τένις, τα οποία επιλέγουν γνωστοί τενίστες. Τα τελευταία χρόνια έχει εισέλθει δυναμικά και στα υπόλοιπα αθλήματα με τις μπάλες "WILSON" (καλαθοσφαίριση, πετοσφαίριση, κ.α.) με αποκορύφωμα το 2021 που η "WILSON" έγινε η επίσημη μπάλα του "NBA". Επίσης, έχει αποκλειστικά δικαιώματα διανομής για τα εμπορικά προϊόντα της "ADIDAS PADEL" (εκτεταμένη γκάμα προϊόντων για το padel, συμπεριλαμβανομένων ρακετών, ρουχισμού, παπουτσιών και αξεσουάρ), προμηθεύοντας από το 2020 ένα μεγάλο δίκτυο καταστημάτων με ρακέτες padel και εξειδικευμένο εξοπλισμό. Επίσης, κατείχε από το 2015 τα αποκλειστικά δικαιώματα διανομής του σήματος (brand) "TRETORN". Η "TRETORN" είναι γνωστή μεταξύ άλλων, και για την παραγωγή μπαλών τένις, οι οποίες έχουν ξεχωρίσει για την ανθεκτικότητα και την απόδοσή τους. Επιπλέον, από το 2016 είχε αναλάβει την αποκλειστική υπό-διανομή (sub-distributor) των προϊόντων τένις της ADIDAS σε εξειδικευμένα καταστήματα, ομίλους και προπονητές τένις. Τέλος, από το 2016, μέσω της εταιρείας E-TENNIS ΜΑΡΟΥΣΙ Α.Ε., λειτούργησε δύο (2) πολυθεματικά (multi-brand) καταστήματα, τα οποία διαθέτουν τα προϊόντα του Ομίλου, καθώς και γνωστών λοιπών σημάτων (brands) (NIKE, ASICS κ.α.).

#### Μηχανοκίνηση

Πρόσφατα, η εταιρεία SPORTSWIND M.A.E. ανέλαβε τη διανομή της εταιρείας "Harley Davidson", επίσης μία από τις παλαιότερες και πιο εμβληματικές αμερικανικές μάρκες μοτοσυκλετών, η οποία ιδρύθηκε το 1903 στο Milwaukee. Ο Όμιλος είχε αναλάβει την διανομή της αμερικανικής εταιρείας μοτοσυκλετών "INDIAN MOTORCYCLE", μέσω της SPORTSWIND M.A.E., και η συγκεκριμένη συνεργασία αναμένεται να διακοπεί εντός του 2025. Η "INDIAN MOTORCYCLE" (συχνά αναφερόμενη ως "Indian Motors") είναι επίσης μία από τις παλαιότερες και πιο εμβληματικές αμερικανικές μάρκες μοτοσυκλετών. Ιδρύθηκε το 1901 στο Springfield, Μασαχουσέτη, καθιστώντας την πρώτη αμερικανική εταιρεία μοτοσυκλετών. Τα πιο δημοφιλή μοντέλα του brand είναι τα «Scout» και «Chief».

#### Σκάφη

Ο Όμιλος (μέσω της εταιρείας Α.Μ. GENCOM Α.Ε.) δραστηριοποιείται στον τομέα των σκαφών αναψυχής με την αποκλειστική διανομή των σκαφών "NEREA YACHTS".

### 3.4.7 Σημαντικά γεγονότα στην εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εκδότριας

Οι σημαντικότεροι σταθμοί στην πορεία της Εταιρείας μέχρι σήμερα συνοψίζονται στα κατωτέρω:

<b>2017</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ίδρυση της Εταιρείας</li><li>• Μεταβίβαση στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της «ΛΕΜΟΝΗΣ Α.Ε.Ε.» στην εταιρεία ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., στο πλαίσιο της συμφωνίας εξυγίανσης της πρώτης</li><li>• Η εταιρεία ONE OUTLET Α.Ε. εξαγοράζει την εταιρεία ΣΤΟΑ ΜΟΔΙΑΝΟ Α.Ε. από το ΤΑΙΠΕΔ (η οποία αργότερα απορροφήθηκε από την πρώτη), στην οποία ανήκει η πλειοψηφική ιδιοκτησία της ιστορικής κλειστής αγοράς τροφίμων «Αγορά Μοδιάνο» στη Θεσσαλονίκη.</li></ul>
<b>2018</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Η Εταιρεία (αποκτώσα), σε αντάλλαγμα της έκδοσης μετοχών αυτής, απέκτησε συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο των κάτωθι εταιρειών (αποκτώμενες), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 53 του Ν. 4172/2013 και του Κ.Ν. 2190/1920 (με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2017): «Α.Μ. GENCOM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ, ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ, ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ», «BODY ART ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΣΩΡΟΥΧΩΝ, ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ, ΥΠΟΔΗΣΗΣ ΚΑΙ ΑΞΕΣΟΥΑΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», ONE OUTLET Α.Ε., SPORTSWIND Μ.Α.Ε. και «UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε.» Οι εταιρείες αυτές προϋπήρχαν της Εταιρείας και ανέπτυσαν δραστηριότητα στους τομείς της ένδυσης και υπόδησης και της εκμετάλλευσης ακινήτων, και με την εταιρική πράξη αυτή εισήλθαν στον Όμιλο.</li></ul>
<b>2019</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ο Όμιλος, μέσω της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. αναλαμβάνει την αντιπροσωπεία του σήματος (brand) “DKNY” σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία. Εκτός από τη χονδρική πώληση, προχωρά στο άνοιγμα ενός (1) μονοθεματικού καταστήματος “DKNY” στο εμπορικό κέντρο “Golden Hall” και δύο (2) “shop-in-shops” στα πολυκαταστήματα “Attica”.</li><li>• Μέσω της UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε., ο Όμιλος αναλαμβάνει την αντιπροσωπεία της αμερικανικής “UGG” και της βρετανικής “DR. MARTENS”.</li><li>• Μέσω της UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε., ο Όμιλος υπογράφει σύμβαση διανομής με την εταιρεία “TECHNOGYM”, τον παγκόσμια κορυφαίο προμηθευτή προϊόντων, ψηφιακών τεχνολογιών και υπηρεσιών για φυσική κατάσταση, αθλητισμό και υγεία.</li><li>• Ο Όμιλος, μέσω της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., ξεκινάει συνεργασία με το brand “PHILIPP PLEIN” και ανοίγει μια πολυτελή “boutique” στο κέντρο της Αθήνας.</li><li>• Ο Όμιλος αποκτά το αποκλειστικό “franchise” της “KIKO MILANO”, σε Ελλάδα, Κύπρο, Ρουμανία και Βουλγαρία, μέσω της SLF EAST EUROPE Α.Ε.</li></ul>
<b>2022</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ο Όμιλος, μέσω της Α.Μ. GENCOM Α.Ε., ενισχύει το χαρτοφυλάκιο των επωνυμιών του, εισάγοντας τη “NEREA YACHT” στην ελληνική αγορά σκαφών αναψυχής.</li></ul>
<b>2023</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ο Όμιλος, μέσω θυγατρικών του, αποκτά την αποκλειστική χονδρική και λιανική διανομή του σήματος (brand) της “LEVI’S” σε Ελλάδα και Κύπρο.</li><li>• Ο Όμιλος αποφάσισε να μην ανανεώσει τη σύμβαση δικαιόχρησης της “ADIDAS” η οποία έληξε την 28.02.2023.</li><li>• Η Εταιρεία απέκτησε το 75% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ELSOL Α.Ε., η οποία δραστηριοποιείται στον τομέα της εμπορίας αθλητικών ειδών εστιαζόμενων στο τένις και έχει την αποκλειστική διανομή των σημάτων (brands) “WILSON”, “ADIDAS PADEL”, “TRETORN”.</li><li>• Αποφασίστηκε η συγχώνευση δια απορροφήσεως της εταιρείας «ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ» από την UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε., με την οποία ο Όμιλος αυξάνει το χαρτοφυλάκιο επενδυτικών ακινήτων.</li></ul>
<b>2024</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Μέσω της UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε., ολοκληρώθηκε η απόκτηση του 100% των μετοχών της εταιρείας ΖΙΤΑ ΜΑΛΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε.</li><li>• Διακοπή της αποκλειστικής συνεργασίας με το σήμα (brand) “PRINCESS YACHTS”, το οποίο διαχειριζόταν η ΑΜ GENCOM Α.Ε..</li><li>• Ολοκληρώθηκε η πώληση της εταιρείας «ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε», η οποία είχε στην κατοχή το 50% ακινήτου που στέγαζε τους «Μύλους Αλλατίνη» στη Θεσσαλονίκη.</li><li>• Η μητρική εταιρεία του Ομίλου με την απόκτηση του 93,33% των μετοχών της εταιρείας L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε., ενισχύει τον τομέα διαχείρισης ακινήτων της με το ξενοδοχείο «Radisson Blu Zaffron Resort» στο Καμάρι της Σαντορίνης.</li><li>• Ο Όμιλος, μέσω της SPORTSWIND Μ.Α.Ε., ανέλαβε τη διανομή της εταιρείας “Harley Davidson”, μία από τις παλαιότερες και πιο εμβληματικές αμερικάνικες μάρκες μοτοσυκλετών.</li></ul>
<b>2025</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ο Όμιλος ανέλαβε την αποκλειστική διανομή της “KIKO MILANO” σε Τσεχία και Σλοβακία</li></ul>

- Ο Όμιλος, μέσω της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., ξεκίνησε τη συνεργασία με το brand “BYBLOS”, αναφορικά με τη χονδρική και αποκλειστική διανομή στην Ελλάδα.

### 3.4.8 Άδειες Εκμετάλλευσης

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία ή οποιαδήποτε εταιρεία του Ομίλου δεν έχει εξάρτηση από διπλώματα ευρεσιτεχνίας ή άδειες εκμετάλλευσης, από βιομηχανικές, εμπορικές, χρηματοοικονομικές συμβάσεις ή από νέες μεθόδους μεταποίησης, η ύπαρξη των οποίων θα επηρέαζε τις επιχειρηματικές δραστηριότητες ή την κερδοφορία της Εταιρείας ή/και του Ομίλου, πλην των συμβάσεων διανομής, των συμβάσεων δικαιόχρησης (franchise/licensing) και των δανειακών συμβάσεων, οι οποίες περιγράφονται στην Ενότητα 3.4.3 «Χαρτοφυλάκιο σημάτων (brands)» και Ενότητα 3.12 «Σημαντικές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου, αντίστοιχα.

Επιπρόσθετα, αναφέρονται τα εξής:

**Εμπορικά σήματα/Domain names:** Οι εταιρείες του Ομίλου έχουν κατοχυρώσει διάφορα εμπορικά σήματα και domain names για την άσκηση της εμπορικής του δραστηριότητας. Ειδικότερα, οι εταιρείες του Ομίλου είναι δικαιούχοι εμπορικών σημάτων τα οποία έχουν καταχωριστεί και είναι σε ισχύ, όπως “HARALAS”, “KALOGIROU”, “ONE OUTLET”, κλπ., ενώ σημειώνεται ότι σε εξασφάλιση δανειακής σύμβασης της εταιρείας ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. έχουν ενεχυριαστεί τα εμπορικά σήματα αυτής (βλ. σχετικά Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις»/Σημείο 6 του Ενημερωτικού Δελτίου).

Η αξία των εμπορικών σημάτων όπως αυτή περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Άυλα περιουσιακά στοιχεία» της Ενοποιημένης Κατάστασης Οικονομικής Θέσης κατά την 30.09.2024, ανέρχεται σε ποσό €8.305 χιλ. για τα σήματα “HARALAS”, “KALOGIROU” και “ALL ABOUT SHOES” (με απεριόριστη ωφέλιμη διάρκεια ζωής) και σε ποσό €1.609 χιλ. για τα σήματα που έχει αναγνωρίσει η ONE OUTLET Α.Ε. (αποσβένονται εντός της διάρκειας της μισθωτικής σύμβασης) – βλ. επίσης Ενότητα 3.17.1.2 «Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης».

**ONE OUTLET Α.Ε.:** Η εταιρεία διαθέτει άδεια ίδρυσης και λειτουργίας καταστήματος με αριθμό πρωτοκόλλου 100358/19610/2015 «Επιχείρηση λιανικού εμπορίου (αμιγές πρατήριο ειδών ζαχ/στειου, πρ. άρτου), Μαζικής Εστίασης Πρόχειρου Γεύματος)» για αναψυκτήριο εντός του εμπορικού κέντρου “One Salonica Outlet Mall”.

**FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.:** Όσον αφορά στη διαχείριση της ιστορικής αγοράς τροφίμων «Αγορά Μοδιάνο» στη Θεσσαλονίκη, την οποία έχει αναλάβει η FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε., σημειώνεται ότι σχετικά έχει εκδοθεί η από 22.11.2022 και με αριθμό πρωτοκόλλου 324926 γνωμοδότηση του Υπουργείου Πολιτισμού και Αθλητισμού για την εγκατάσταση και λειτουργία καταστημάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος εντός του ιστορικού διατηρητέου μνημείου «Αγορά Μοδιάνο», προκειμένου να αδειοδοτηθούν όλα τα καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος που θα εγκατασταθούν και θα λειτουργήσουν εντός του κτιρίου, διότι το κτίριο μελετήθηκε συνολικά και όχι κατά τμήματα και επομένως δεν απαιτείται ξεχωριστή γνωμοδότηση για κάθε κατάσταση.

**LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.:** Η εν λόγω εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση άδειας χρήσης εμπορικού σήματος με ημερομηνία 20.07.2020 με την εταιρεία «Radisson Hospitality Belgium BV/SRL», με την οποία παραχωρήθηκε στην πρώτη μη αποκλειστική άδεια χρήσης (η «Άδεια Χρήσης») των εμπορικών σημάτων, διακριτικών γνωρισμάτων και δικαιωμάτων πνευματικής ιδιοκτησίας σε σχέση με το ξενοδοχείο, όπως ενδεικτικά τα εμπορικά σήματα «Radisson» και «Radisson Blu» και τα απεικονιστικά τους στοιχεία συμπεριλαμβανομένων των μελλοντικών αλλαγών ή προσθηκών. Η άδεια χρήσης έχει διάρκεια είκοσι (20) ετών από την υπογραφή της σύμβασης (ήτοι λήξη στις 31.12.2040).

### 3.5 ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ ΚΑΙ ΣΤΟΧΟΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

Ο Όμιλος αναπτύσσει διαρκώς το χαρτοφυλάκιο του μέσω λιανικής και χονδρικής στον τομέα της ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ, όσον αφορά σε μόδα (πολυτελής/luxury και καθημερινή/casual) και άθληση, καθώς και των καλλυντικών, ενώ παράλληλα έχει παρουσία στον τομέα της εκμετάλλευσης ακινήτων, με τη λειτουργία του εμπορικού κέντρου “One Salonica Outlet Mall”, την αποκατάσταση και λειτουργία της ιστορικής «Αγοράς Μοδιάνο» και πιο πρόσφατα τη λειτουργία του ξενοδοχείου “Radisson Blu Zaffron Resort” στην Σαντορίνη. Η στρατηγική του Ομίλου είναι να διαμορφώσει ένα καλά ισορροπημένο χαρτοφυλάκιο από προϊόντα ευρείας κατανάλωσης, προϊόντα στον τομέα ένδυσης και υπόδησης, που απευθύνονται στο μεσαίο κομμάτι της αγοράς, καθώς και προϊόντα τα οποία απευθύνονται σε επιλεκτική διανομή (πολυτελής μόδα/luxury). Τα κανάλια, τα οποία αναπτύσσει ο Όμιλος σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία και πολύ σύντομα σε Τσεχία και Σλοβακία, είναι δίκτυο πελατών χονδρικών πωλήσεων, φυσικά

καταστήματα λιανικής πώλησης, καθώς και ηλεκτρονικά καταστήματα (e-shops). Αναλυτικότερα, η στρατηγική του Ομίλου συνίσταται στα ακόλουθα:

#### **A. Χαρτοφυλάκιο Σημάτων (brands)**

Ο Όμιλος στοχεύει στη συνεχή ενίσχυση και εμπλουτισμό του χαρτοφυλακίου του σημάτων στους τομείς της ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ, τόσο στο επίπεδο της μόδας όσο και της άθλησης, με στόχο την αύξηση των πωλήσεων, δημιουργώντας οικονομίες κλίμακος με την υπάρχουσα δομή του και το υπάρχον πελατολόγιο. Σκοπός της προσπάθειας αυτής είναι η διαρκής και γρήγορη ανταπόκριση του Ομίλου στο συνεχώς μεταβαλλόμενο και έντονα ανταγωνιστικό εμπορικό περιβάλλον σε Ελλάδα, Κύπρο και βαλκανικές χώρες.

Στο σημερινό χαρτοφυλάκιο του ενσωματώνεται ποικιλία επώνυμων προϊόντων μόδας, το οποίο περιλαμβάνει προϊόντα καθημερινής μόδας “MANGO”, “HARALAS”, “DKNY”, “FIT FLOP”, “UGG”, “LEVI’S”, “NEW ERA”, “PHILIPP PLEIN SPORT” και “MICHAEL KORS” καθώς και δύο παγκοσμίως αναγνωρίσιμα σήματα στο χώρο των αθλητικών της “PUMA” και της “UNDER ARMOUR”. Στο χώρο των πολυτελών προϊόντων ο Όμιλος συνεχίζει να αναπτύσσει το σήμα (brand) της “KALOGIROU”, καθώς και άλλα επώνυμα σήματα (brands) όπως “FERRAGAMO”, “TOD’S”, “HOGAN”, απευθυνόμενος σε Έλληνες και ξένους καταναλωτές που επισκέπτονται την Ελλάδα και την Κύπρο. Στον τομέα των καλλυντικών ο Όμιλος είναι ο αποκλειστικός “franchisee” για τα προϊόντα “KIKO MILANO” σε Ελλάδα, Κύπρο και λοιπές χώρες της νοτιοανατολικής Ευρώπης. Εκτός από τα ανωτέρω, ο Όμιλος διαθέτει στο χαρτοφυλάκιο του τα “premium” προϊόντα εκγύμνασης και ευεξίας της “TECHNOGYM”, τα οποία απευθύνονται σε ξενοδοχεία, γυμναστήρια, κάθε είδους επιχειρήσεις αλλά και ιδιώτες, καθώς και την διεθνώς αναγνωρισμένη μάρκα “WILSON”, η οποία φημίζεται για τα προϊόντα τένις και τις μπάλες “WILSON”.

Στη διάρκεια των ετών, ο Όμιλος αναπτύσσει και διατηρεί μακροχρόνιες συνεργασίες επιδιώκοντας πάντα να ενισχύει τις σχέσεις του με τους ξένους οίκους, στοχεύοντας στην ανάπτυξη ευνοϊκότερων όρων συνεργασίας και συνεργειών με την υπάρχουσα διοικητική του δομή. Ο Όμιλος επιδιώκει και επιτυγχάνει την ενσωμάτωση νέων σημάτων brands, όπως τελευταία της “LEVI’S” και της “KIKO MILANO”, αναγνωρίζοντας εμπορικά κενά στις χώρες στις οποίες δραστηριοποιείται.

#### **B. Δίκτυο πωλήσεων**

- **Δίκτυο χονδρικής**

Ο Όμιλος σήμερα συνεργάζεται με πάνω από 700 πελάτες, οι οποίοι διατηρούν καταστήματα σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία. Οι πελάτες αυτοί είναι ιδιοκτήτες φυσικών καταστημάτων, πολυκαταστημάτων με την δημιουργία “shop-in-shop” και ηλεκτρονικών καταστημάτων, ανταποκρινόμενοι στις αυξημένες απαιτήσεις της αγοράς.

- **Δίκτυο λιανικής**

Ο Όμιλος αναπτύσσει διαρκώς φυσικά ιδιοδιαχειριζόμενα καταστήματα. Το δίκτυο λιανικής αναπτύσσεται είτε μέσω μονοθεματικών (mono-brand) καταστημάτων, είτε με πολυθεματικά (multi-brand) καταστήματα (π.χ. “E-TENNIS”, δίκτυο “HARALAS” και “KALOGIROU”).

- **Ηλεκτρονικά καταστήματα**

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, διατηρεί τα ηλεκτρονικά καταστήματα (e-shop) Kalogirou.com, Haralas.gr, allaboutshoes.com, kikocosmetics.gr, Underarmour.gr, eshop.sportswind.gr (PUMA), eshop.lemgreg.com.cy (Under Armour Κύπρος), ενώ υπό διαμόρφωση βρίσκονται τα sites levi.gr και kikomilano.com. Πρόσφατα, ο Όμιλος εξαγόρασε το ηλεκτρονικό κατάστημα Z-Mall.gr (διαχείρισης της εταιρείας ZITA MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε.), το οποίο εξελίσσεται σε ένα multi-brand outlet e-shop, που προσφέρει προϊόντα του Ομίλου αλλά και πολλών άλλων εμπορικών σημάτων.

Ο Όμιλος συνεχίζει να αξιοποιεί τις δυνατότητες της υπάρχουσας προσφοράς και ζήτησης σε προϊόντα ένδυσης και υπόδησης κάθε είδους, βασιζόμενος στην παγκόσμια αναγνωριστικότητα των σημάτων που διαθέτει και επενδύοντας με σοβαρότητα στην ανάπτυξη όλων των παραπάνω δικτύων πωλήσεων, με γνώμονα τα κενά που υπάρχουν ή δημιουργούνται στις αγορές της Ελλάδας αλλά και του εξωτερικού. Γνώμονας για την ανάπτυξη αυτή είναι η δημιουργία εξαιρετικής εμπειρίας του καταναλωτή, σε σωστές τοποθεσίες και πάντοτε με το σωστό κόστος σε σχέση με τις προσδοκώμενες πωλήσεις. Τέλος, η δημιουργία μονοθεματικών και ηλεκτρονικών καταστημάτων λειτουργεί συμπληρωματικά στο δίκτυο των πελατών της χονδρικής, διευρύνοντας ακόμη περισσότερο την αναγνωριστικότητα των πολύ επώνυμων σημάτων (brands).

Ειδικότερα, όσον αφορά στην ανάπτυξη του δικτύου καταστημάτων, ο Όμιλος έχει αναλάβει τη δέσμευση βάσει συμβάσεων διανομής και συμβάσεων δικαιόχρησης (franchise/licensing), για την ανάπτυξη συνολικά 27 καταστημάτων

έως το 2030 (βλ. Ενότητα 3.6.2 «Επενδύσεις που βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης και επενδύσεις για τις οποίες ο Όμιλος έχει αναλάβει ισχυρές δεσμεύσεις», ενώ αναμένεται να επιδιώξει την περαιτέρω επέκταση του δικτύου με το άνοιγμα επιπλέον 20 καταστημάτων στην Ελλάδα και στις λοιπές χώρες στις οποίες δραστηριοποιείται βάσει των συμβάσεων διανομής, με την επιφύλαξη της εύρεσης επαρκών και κατάλληλων χώρων για καταστήματα.

### Γ. Λοιπές Δραστηριότητες

Ο Όμιλος, πέραν της διαχείρισης του “One Salonica Outlet Mall” και της «Αγοράς Μοδιάνο», καθώς και της επιδίωξης εκμετάλλευσης (είτε μίσθωση είτε πώληση) του λοιπού χαρτοφυλακίου ακινήτων, είναι σε διαρκή αναζήτηση ευκαιριών για την επέκταση της δραστηριότητας της εμπορικής εκμετάλλευσης ακινήτων.

## 3.6 ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

### 3.6.1 Επενδύσεις Χρήσεων 2021-2023, 9-μηνης περιόδου 2024 και 01.10.2024 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου

#### Α. Επενδύσεις Ομίλου

Οι επενδύσεις που πραγματοποίησε ο Όμιλος (σε ενοποιημένο επίπεδο) για την περίοδο 01.10-31.12.2024, την 9-μηνη περίοδο 2024 και για τις Χρήσεις 2023, 2022 και 2021 αφορούν κυρίως επενδύσεις σε πάγιο εξοπλισμό για τα καταστήματα, επενδύσεις σε ακίνητα και στην απόκτηση συμμετοχών σε εταιρείες. Οι εν λόγω επενδύσεις χρηματοδοτήθηκαν κυρίως από ίδια κεφάλαια και από δανεισμό. Αναλυτικότερα:

- **Επενδύσεις Ομίλου σε ενσώματες και ασώματες ακινητοποιήσεις**

(Ποσά σε € χιλ.)*	01.10-31.12.2024**	01.01-30.09.2024	2023	2022	2021
<b>Ενσώματες Ακινητοποιήσεις</b>					
Κτίρια και κτιριακές εγκαταστάσεις	1.444	7.127	3.572	742	764
Μηχανήματα και μηχ/κός εξοπλισμός	4	11	0	5	-
Μεταφορικά μέσα	19	240	286	91	46
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	930	2.449	3.654	2.387	1.032
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	294	642	38	4.197	2.917
<b>Σύνολο (α)</b>	<b>2.638</b>	<b>10.469</b>	<b>7.550</b>	<b>7.423</b>	<b>4.759</b>
<b>Ασώματες Ακινητοποιήσεις</b>					
Εμπορικά Σήματα	-	40	35	-	-
Λοιπά Άυλα	108	123	109	86	38
<b>Σύνολο (β)</b>	<b>108</b>	<b>163</b>	<b>144</b>	<b>86</b>	<b>38</b>
<b>Σύνολο (α+β)</b>	<b>2.746</b>	<b>10.631</b>	<b>7.694</b>	<b>7.508</b>	<b>4.797</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

Οι προσθήκες σε κτίρια και κτιριακές εγκαταστάσεις καθώς και σε έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό αφορούν εργασίες και προσθήκες σε καταστήματα των επιμέρους εταιρειών του Ομίλου στο πλαίσιο ανάπτυξης ή ανακαίνισης του δικτύου των εταιρειών. Σημειώνεται ότι κατά τις Χρήσεις 2021-2023 και την περίοδο 01.01-30.09.2024, ο Όμιλος προχώρησε στο άνοιγμα 42 νέων φυσικών καταστημάτων και σε ανακαίνιση 5 καταστημάτων, ενώ περαιτέρω κατά την περίοδο 01.10-31.12.2024 σε άνοιγμα 4 καταστημάτων του σήματος (brand) “KIKO MILANO”. Ο κύριος όγκος οφείλεται στην επέκταση του σήματος (brand) “KIKO MILANO” μέσω ανοίγματος συνολικά 29 νέων καταστημάτων σε Ελλάδα, Κύπρο Βουλγαρία και Ρουμανία. Επιπλέον, κατά την περίοδο 01.01-30.09.2024, η Εταιρεία απέκτησε ακίνητο (κτίριο) στην Μύκονο (θέση Ματογιάννη) έναντι τιμήματος ποσού €5.081 χιλ., η αγορά του οποίου χρηματοδοτήθηκε από δάνειο που έλαβε η Εταιρεία για το σκοπό αυτό – βλ. Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις» / Σημείο 11 του Ενημερωτικού Δελτίου, και το οποίο θα διαμορφωθεί σε πολυθεματικό (multi-brand) κατάστημα “KALOGIROU” εντός του 2025.

Οι επενδύσεις σε ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση, κατά τις Χρήσεις 2021 και 2022, αφορούν κυρίως σε προσθήκες επί του ακινήτου «Αγορά Μοδιάνο», το οποίο ανακατασκευάστηκε πλήρως, διαμορφώθηκε σε εμπορική στοά και ξεκίνησε τη λειτουργία του ως στεγασμένη αγορά τροφίμων στα τέλη της Χρήσης 2022. Από την 01.01.2025 έως και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν έχουν πραγματοποιηθεί σημαντικές επενδύσεις σε ασώματες και ενσώματες ακινητοποιήσεις.

- **Επενδύσεις Ομίλου σε ακίνητα**

Εντός της Χρήσης 2021, η UNLIMITED SPORT M.A.E. απέκτησε ακίνητο στην Νέα Ερυθραία, Αττικής έναντι τιμήματος ποσού €1.096 χιλ. (βλ. Ενότητα 3.17.2 «Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης» / Σημείο «Επενδύσεις σε Ακίνητα»), ενώ κατά την περίοδο 01.01-30.09.2024 απέκτησε δύο (2) ακίνητα στην ευρύτερη περιοχή της Σόφιας, Βουλγαρία (δημοτικές περιοχές Iskar και Vitosha) έναντι τιμήματος ποσού €873 χιλ. (βλ. Ενότητα 3.17.2.2 «Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης»). Ο Όμιλος απέκτησε τα ακίνητα αυτά στο πλαίσιο της στρατηγικής του όσον αφορά στον τομέα εκμετάλλευσης ακινήτων είναι σε διαρκή αναζήτηση ευκαιριών στον κλάδο, προσδοκώντας μελλοντικά οφέλη είτε από την πώληση αυτών ή την εμπορική αξιοποίηση.

- **Επενδύσεις Ομίλου σε συγγενείς εταιρείες**

Ο Όμιλος (μέσω της SPORTSWIND M.A.E.) κατέβαλε εντός των Χρήσεων 2021 και 2022, συνολικά ποσό €1.592 χιλ. ως επένδυση στη συγγενή εταιρεία ALEZUR LTD, η οποία μέσω της θυγατρικής της, «ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.», απέκτησε σταδιακά το 50% του ακινήτου που στέγαζε τους «Μύλους Αλλατίνη» στη Θεσσαλονίκη μέσω πλειστηριασμού. Περαιτέρω, εντός της Χρήσης 2021, ο Όμιλος (μέσω της UNLIMITED SPORT M.A.E.) κατέβαλε ποσό €600 χιλ. για συμμετοχή σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, μέσω της οποίας απέκτησε το 8,76% της εταιρείας «NOTOS COM ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», η οποία αποτελεί συνεργάτη του Ομίλου και αναπτύσσει συναφή δραστηριότητα. Όσον αφορά στην απόκτηση του 50% της εταιρείας «BLIH LTD» εντός του 2023, βλ. Ενότητα 3.17.1.2 «Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης» / Σημείο «Λοιπές απαιτήσεις». Τέλος, ο Όμιλος (μέσω της SPORTSWIND M.A.E.) στις 19.09.2024 προχώρησε στην εξαγορά ποσοστού περίπου 15% της εταιρείας «ΣΤΑΔΙΟ 2020 ΑΘΛΗΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΝΑΨΥΧΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» έναντι ποσού €1.460 χιλ., η οποία έχει αναλάβει την αναβάθμιση και εν συνεχεία, τη διαχείριση των εγκαταστάσεων του ολυμπιακού κέντρου αντισφαίρισης (τένις, padel). Σημειώνεται ότι το έργο βρίσκεται σε φάση ανακατασκευής.

## **B. Επενδύσεις Εταιρείας σε μετοχικό κεφάλαιο εταιρειών**

Συμπληρωματικά, σε εταιρικό επίπεδο, αναφέρεται ότι η Εταιρεία έχει ολοκληρώσει τις κάτωθι σημαντικές επενδύσεις (ταμειακές εκροές) σε μετοχικό κεφάλαιο εταιρειών από 01.01.2021 έως και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου:

- ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.: Εντός της περιόδου 01.01-30.09.2024, η Εταιρεία κατέβαλε το ποσό €865 χιλ. στο πλαίσιο συμμετοχής αυτής στην υλοποιηθείσα αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της πρώτης (αναλογούν ποσό στο ποσοστό συμμετοχής και επιπλέον κάλυψη αδιαθέτων ποσών - βλ. επίσης Ενότητα 3.8 «Οργανωτική δομή»)
- ELSOL Α.Ε.: Εντός της Χρήσης 2023, η Εταιρεία κατέβαλε ποσό €1.335 χιλ. για την απόκτηση ποσοστού 75% στο μετοχικό κεφάλαιο της ELSOL Α.Ε., η οποία συμμετέχει κατά ποσοστό 55% στην εταιρεία E-TENNIS MAROUSI Α.Ε..
- AM GENCOM Α.Ε.: Εντός των Χρήσεων 2022 και 2023, η Εταιρεία κατέβαλε ποσό €2.000 χιλ., το οποίο αφορούσε τις τελευταίες δόσεις πιστούμενου τιμήματος για την εξαγορά του 99,97% της εν λόγω εταιρείας.
- L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.: Η Εταιρεία στις 30.09.2024 απέκτησε το 93,33% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας αυτής με συνολικό τίμημα ποσού €3.869 χιλ. (για περισσότερες λεπτομέρειες αναφορικά το συμφωνητικό μεταβίβασης μετοχών, βλ. Ενότητα 3.12.2 «Συμφωνητικά Μεταβίβασης Μετοχών (SPAs)»). Έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, έχει καταβληθεί συνολικά ποσό €286.829, ενώ εκκρεμεί η καταβολή ποσού €3.582.421. Η L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. διαθέτει ξενοδοχείο στην περιοχή «Καμάρι» στη Σαντορίνη, το οποίο κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, λειτουργεί ως ξενοδοχείο με την επωνυμία "Radisson Blu Zaffron Resort". Για περισσότερες λεπτομέρειες αναφορικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας, βλ. Ενότητα 3.4.5 «Εκμετάλλευση ακινήτων». Περαιτέρω, εντός της περιόδου 01.10-31.12.2024, η Εταιρεία κατέβαλε ποσό €2.500 χιλ. για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. (εκ των οποίων, ποσό €98 χιλ. για μετοχικό κεφάλαιο και το υπόλοιπο ως «υπέρ το άρτιο»), κατόπιν της οποίας το ποσοστό της Εταιρείας ανήλθε σε 94,72%. Σημειώνεται ότι μέρος των ιδίων κεφαλαίων που αφορούν σε πιστούμενο τίμημα που απαιτούνται στο πλαίσιο της επένδυσης, θα χρηματοδοτηθεί μέσω των καθαρών αντληθέντων κεφαλαίων της Αύξησης – βλ. σχετικά Ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων».



- FER M.I.K.E.: Η Εταιρεία κατέβαλε (α) ποσό €1.284 χιλ. για αύξηση εταιρικού κεφαλαίου εντός του 2024 και (β) ποσό €150 χιλ. την 04.03.2025.

Από την 01.01.2025 έως και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν έχουν πραγματοποιηθεί σημαντικές επενδύσεις της Εταιρείας σε μετοχικό κεφάλαιο εταιρειών.

Για την πληροφόρηση της ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### **3.6.2 Σημαντικές επενδύσεις που βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης ή για τις οποίες ο Όμιλος έχει αναλάβει ισχυρές δεσμεύσεις**

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, ο Όμιλος δεν έχει σημαντικές επενδύσεις που βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης ή για τις οποίες έχουν ήδη αναληφθεί ισχυρές δεσμεύσεις, πλην των κατωτέρω αναφερόμενων:

#### **A. Σημαντικές Επενδύσεις στο Στάδιο της Υλοποίησης:**

Η Εταιρεία, στις 05.03.2025, υπό την ιδιότητά της ως αγοράστρια συνήψε με την EUROBANK, υπό την ιδιότητά της ως πωλήτρια, ιδιωτικό συμφωνητικό δυνάμει του οποίου συμφωνήθηκε η κατάρτιση οριστικού συμβολαίου πώλησης και μεταβίβασης ακινήτου στο Περιστέρι, Αττικής, πλήρους κυριότητας της πωλήτριας έναντι συνολικού τιμήματος €1.650 χιλ.. Την 05.03.2025 η Εταιρεία κατέβαλε ήδη, το ποσό των €82,5 χιλ., ως εγγυοδοσία για την τήρηση των συμφωνηθέντων όρων, το οποίο συμφωνήθηκε να συμψηφιστεί κατά την υπογραφή του οριστικού συμβολαίου αγοραπωλησίας με την αξίωση της πωλήτριας για την καταβολή του ισόποσου μέρους του τιμήματος. Τα συμβαλλόμενα μέρη συμφώνησαν, μεταξύ άλλων, ως καταληκτική ημερομηνία υπογραφής του οριστικού συμβολαίου αγοραπωλησίας του ακινήτου την 05.07.2025. Η επικείμενη αγορά του ακινήτου θα πραγματοποιηθεί για επιχειρηματικούς λόγους, καθώς στο εν λόγω ακίνητο, το οποίο κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου εκμισθώνεται από εταιρείες του Ομίλου, στεγάζονται οι περισσότερες εμπορικές υπηρεσίες και “showroom” σημάτων (brands).

#### **B. Σημαντικές Επενδύσεις για τις οποίες έχουν ήδη αναληφθεί ισχυρές δεσμεύσεις:**

Η Εταιρεία, στο πλαίσιο εφαρμογής της στρατηγικής ανάπτυξης του δικτύου καταστημάτων μέσω υφιστάμενων και νέων συνεργασιών, έχει αναλάβει τις κατωτέρω δεσμεύσεις λειτουργίας νέων καταστημάτων ανά σήμα (brand) και έτος, βάσει των σχετικών συμβάσεων διανομής και συμβάσεων δικαιόχρησης (franchise/licensing):

- Έναρξη λειτουργίας συνολικά 10 καταστημάτων “KIKO MILANO” έως το 2027 στην Τσεχία (7 καταστήματα) και τη Σλοβακία (3 καταστήματα),
- Έναρξη λειτουργίας επιπλέον 9 καταστημάτων “KIKO MILANO” έως το 2030 σε Βουλγαρία, Κύπρο και Ρουμανία,
- Έναρξη λειτουργίας 2 καταστημάτων “MICHAEL KORS” στην Ελλάδα (Θεσσαλονίκη και Ελληνικό, Αθήνα) έως το 2027, και
- Έναρξη λειτουργίας 6 καταστημάτων “LEVI’S” στην Ελλάδα και την Κύπρο έως το 2027.

Οι ανωτέρω επενδύσεις αφορούν σε έξοδα διαμόρφωσης του κτιρίου σε κατάστημα, τον εξοπλισμό, καθώς και το αρχικό εμπόρευμα. Ενδεικτικά, αναφέρεται αναλυτικότερα ότι το κόστος διαμόρφωσης και εξοπλισμού για τα καταστήματα “KIKO MILANO” εκτιμάται σε ποσό περίπου €150-250 χιλ., για καταστήματα στον τομέα Ένδυσης και υπόδησης – πολυτελούς μόδας (luxury) περίπου €700-1.200 χιλ. και για καταστήματα στον τομέα Ένδυσης και υπόδησης – καθημερινής μόδας και άθλησης περίπου €400-700 χιλ. Οι ανωτέρω εκτιμήσεις ενδέχεται να διαφέρουν από τις τελικές δαπάνες, καθώς εξαρτώνται από το κόστος υλικών κατά την πραγματοποίηση της επένδυσης, ενώ διαφοροποιούνται για κάθε κατάστημα, βάσει των τ.μ., της τοποθεσίας, των προδιαγραφών ανά σήμα (brand), καθώς το είδος του καταστήματος.

Σημειώνεται ότι ο Όμιλος θα αναλάβει να χρηματοδοτήσει με ίδια κεφάλαια και δανεισμό το υπολειπόμενο τίμημα των υπό (Α) και (Β) επενδύσεων, που αφορούν στην απόκτηση ακινήτου (υπό την αίρεση υπογραφής οριστικού συμβολαίου) και στην ανάπτυξη και διαμόρφωση του δικτύου καταστημάτων, αντίστοιχα. Σημειώνεται ότι μέρος των ιδίων κεφαλαίων που απαιτούνται για τις επενδύσεις αυτές, θα χρηματοδοτηθεί μέσω των καθαρών αντληθέντων κεφαλαίων της Αύξησης – βλ. σχετικά Ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων».

Για την πληροφόρηση της ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### **3.7 ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΤΥΧΗ**

Η Διοίκηση δηλώνει ότι δεν υφίσταται περιβαλλοντική πτυχή η οποία θα μπορούσε να επηρεάσει τη χρήση των ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων από την Εταιρεία και τις εταιρείες του Ομίλου. Η Εταιρεία αναγνωρίζει πως η επιτυχημένη ανάπτυξη ενσωματώνει την υπευθυνότητα απέναντι στο περιβάλλον και για το λόγο αυτό, έχει διαμορφώσει ένα πλάνο δράσεων υπεύθυνης λειτουργίας με στόχο τη συνεχή βελτίωσή της και την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων, με γνώμονα την περιβαλλοντική υπευθυνότητα.

### **3.8 ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΟΜΗ**

Η Εταιρεία αποτελεί τη μητρική εταιρεία του Ομίλου FAIS GROUP. Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται τα ποσοστά συμμετοχών σε θυγατρικές ή συγγενείς εταιρείες που κατέχει άμεσα ή έμμεσα η Εταιρεία κατά την 30.09.2024, την 31.12.2023, 31.12.2022 και 31.12.2021:

A/A	Εταιρεία	Χώρα Εγκατάστασης	Αντικείμενο εργασιών	% συμμετοχής Εταιρείας (1)	Μέθοδος ενοποίησης	% συμμετοχής Εταιρείας (1)	Μέθοδος ενοποίησης	% συμμετοχής Εταιρείας (1)	Μέθοδος ενοποίησης	% συμμετοχής Εταιρείας (1)
1	UNLIMITED SPORT M.A.E. <sup>(3)</sup>	Ελλάδα	Εμπόριο	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	58,80%	Ολική	58,80%
2	ONE OUTLET A.E. <sup>(2)</sup>	Ελλάδα	Διαχείριση Εμπορικών Κέντρων	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	65,72%	Ολική	77,79%
3	F.L.S. ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(6)</sup>	Ελλάδα	Διαχείριση Εμπορικών Κέντρων	100,00%	Ολική	85,00%	Ολική	63,00%	Ολική	12,95%
4	A.M. GENCOM A.E.	Ελλάδα	Εμπόριο	99,97%	Ολική	99,97%	Ολική	79,18%	Ολική	72,02%
5	ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	Εμπόριο	82,58%	Ολική	75,00%	Ολική	38,59%	Ολική	38,60%
6	SPORTSWIND M.A.E.	Ελλάδα	Εμπόριο	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	50,84%	Ολική	50,84%
7	SLF EAST EUROPE A.E.	Ελλάδα	Εταιρεία Συμμετοχών	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	100,00%
8	ELSOL A.E.	Ελλάδα	Εμπόριο	75,00%	Ολική	75,00%	Ολική	-	-	-
9	E-TENNIS WORLD CORPORATION S.R.L. <sup>(4)(7)</sup>	Ρουμανία	Αδρανής	-	-	30,00%	Δεν ενοποιείται	-	-	-
10	E-TENNIS MAROUSI A.E.	Ελλάδα	Εμπόριο	41,25%	Ολική	41,25%	Ολική	-	-	-
11	UNLIMITED ROMANIA S.R.L. <sup>(5)</sup>	Ρουμανία	Εμπόριο	100,00%	Ολική	66,67%	Ολική	39,2%	Ολική	39,2%
12	LEMGREG LTD	Κύπρος	Εμπόριο	94,31%	Ολική	91,83%	Ολική	52,2%	Ολική	34,74%
13	VASSOS ELIADES SPORTS LIMITED <sup>(9)</sup>	Κύπρος	Αδρανής	-	-	91,83%	Ολική	52,2%	Ολική	34,74%
14	FASHION ART LTD	Βουλγαρία	Εμπόριο	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	50,84%	Ολική	50,84%
15	THE DENIM CO. M.I.K.E.	Ελλάδα	Εμπόριο	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	50,84%	Ολική	33,05%
16	FER M.I.K.E.	Ελλάδα	Εμπόριο	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	50,84%	Ολική	-

17	ALEZUR LTD	Κύπρος	Επενδυτική	46,79%	Καθαρή θέση	46,79%	Καθαρή θέση	46,79%	Καθαρή θέση	44,67%	Καθαρή θέση
18	ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε. (7)	Ελλάδα	Εκμετάλλευση ακινήτων	-	-	46,79%	Καθαρή θέση	46,79%	Καθαρή θέση	44,67%	Καθαρή θέση
19	SLF GREECE M.A.E.	Ελλάδα	Εμπόριο	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική
20	SLF CYPRUS LTD	Κύπρος	Εμπόριο	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική
21	SLF BULGARIA FOOD	Βουλγαρία	Εμπόριο	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	100,00%	Ολική	-	-
22	SLF ROMBEAUTY S.R.L.	Ρουμανία	Εμπόριο	66,67%	Ολική	66,67%	Ολική	66,67%	Ολική	66,67%	Ολική
23	BLIH LTD (7)	Κύπρος	Επενδυτική	-	-	50,00%	Καθαρή θέση	-	-	-	-
24	BH INVESTMENT HOLDINGS LTD (7)	Κύπρος	Επενδυτική	-	-	50,00%	Καθαρή θέση	-	-	-	-
25	FENDerview LTD (7)	Κύπρος	Επενδυτική	-	-	50,00%	Καθαρή θέση	-	-	-	-
26	TELEOPTIK D.O.O. (7)	Σερβία	Επενδυτική	-	-	50,00%	Καθαρή θέση	-	-	-	-
27	ΣΤΟΑ ΜΟΔΙΑΝΟ Α.Ε. (2)	Ελλάδα	Διαχείριση Εμπορικών Κέντρων	-	-	-	-	-	-	77,79%	Ολική
28	GRETA SEASIDE Α.Ε. (2)	Ελλάδα	Εκμετάλλευση Ακινήτων	-	-	-	-	-	-	9,94%	Καθαρή θέση
29	ZITA MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ M.A.E. (5)	Ελλάδα	Εμπόριο μέσω e-shop	100,00%	Ολική	-	-	-	-	-	-
30	L-S. ZANTORINH ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. (6)	Ελλάδα	Εκμετάλλευση Ξενοδοχειακής Μονάδας	93,33%	Ολική	-	-	-	-	-	-

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

(1) Το ποσοστό συμμετοχής που απεικονίζεται στον πίνακα αποτελεί συνδυαστικά το άμεσο και έμμεσο ποσοστό της Εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο των εταιρειών.

(2) Οι εν λόγω εταιρείες απορροφήθηκαν από την ONE OUTLET Α.Ε. στις 08.07.2022.

(3) Η UNLIMITED SPORT M.A.E. έχει απορροφήσει τη συνδεδεμένη εταιρεία «ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ» εντός της Χρήσης 2023, καθώς και τις συνδεδεμένες εταιρείες «LUMOS MAXIMA ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛΕΚΤΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΚΑΙ «ALL ABOUT CARS ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» εντός του 2024.

(4) Η εταιρεία δεν περιλήφθηκε στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31.12.2023, καθώς παρέμεινε σε κατάσταση αδράνειας κατά τη διάρκεια της περιόδου. Η εταιρεία δεν είχε καμία ουσιαστική δραστηριότητα, έσοδα ή έξοδα κατά τη διάρκεια της χρήσης, ενώ η μη ενοποίησή της δεν επηρεάζει ουσιαστικά την ακριβή και δίκαιη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου.

(5) Η UNLIMITED SPORT M.A.E. απέκτησε στις 19.07.2024 το 100% των μετοχών της Z-MALL A.E. και στις 21.08.2024 το υπολειπόμενο ποσοστό 33,33% της UNLIMITED ROMANIA S.R.L.

(6) Η Εταιρεία απέκτησε στις 30.09.2024 το 93,33% των μετοχών της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. και το υπολειπόμενο ποσοστό 15% του μετοχικού κεφαλαίου της F.L.S. ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε..

(7) Πωλήθηκαν στις 04.07.2024 η εταιρεία «ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε» (ιδιοκτήτρια κατά 50% του ακινήτου που στέγασε τους «Μύλους Αλλατίνη»), στις 25.07.2024 η «BLIH LTD» (η οποία συμμετείχε στις εταιρείες «BH INVESTMENT HOLDINGS LTD», «FENDERVIEW LTD» και «TELEOPTIK D.O.O.»), και στις 30.09.2024 οι εταιρείες «VASSOS ELIADES SPORTS LIMITED» και «E-TENNIS WORLD CORPORATION S.R.L.».

Από την 01.10.2024 και έπειτα, η ανωτέρω οργανωτική δομή μεταβλήθηκε ως εξής:

- ιδρύθηκαν η SLF CZECHIA, s.r.o. στις 25.11.2024 και η SLF SLOVAKIA s.r.o. στις 25.01.2025, με μοναδική μέτοχο την SLF EAST EUROPE A.E., προκειμένου για την ανάπτυξη της δραστηριότητας καλλυντικών στην Τσεχία και τη Σλοβακία, αντίστοιχα, και
- αποκτήθηκε από την Εταιρεία επιπλέον 2,5% της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. στις 22.01.2025 και ως εκ τούτου, το συνολικό ποσοστό (άμεσης και έμμεσης) συμμετοχής της Εταιρείας στη θυγατρική εταιρεία ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. θα ανέρχεται κατόπιν της συναλλαγής σε 85,08%,
- το ποσοστό συμμετοχής της Εταιρείας στην L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. ανήλθε σε 94,72%, κατόπιν αύξησης μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, και
- πωλήθηκε η εταιρεία FASHION ART LTD.

Έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, ο Όμιλος οφείλει πιστούμενα τιμήματα για την απόκτηση της συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο των εταιρειών ONE OUTLET A.E., LS KAMARI ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. και ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. Αναφορικά με τον πίνακα ανωτέρω, σημειώνεται ότι το ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει στις εταιρείες η Εκδότρια (άμεσα ή έμμεσα) δεν διαφέρει από το ποσοστό ιδιοκτησίας που εμφανίζεται στο σχετικό πίνακα. Ειδικότερα, όσον αφορά τις συμβάσεις ενεχυρίασης των μετοχών εκδόσεως ONE OUTLET A.E., ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., LEMGREG LTD και LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. προβλέπεται ότι τα δικαιώματα ψήφου και συμμετοχής στις γενικές συνελεύσεις (τακτικές ή έκτακτες) που απορρέουν από τις ενεχυριασμένες μετοχές θα ασκούνται από τους μετόχους των εταιρειών που τις κατέχουν μέχρι (α) την ημερομηνία έγγραφης γνωστοποίησης των ενεχυρούχων δανειστών της επέλευσης γεγονότος καταγγελίας των ομολογιακών δανείων δυνάμει των οποίων συστήθηκαν τα ενέχυρα ή (β) απόφασης της συνέλευσης των ομολογιούχων δανειστών περί καταγγελίας αυτών.

### 3.8.1 Πληροφορίες για τις συμμετοχές

Δεν υφίστανται, κατά την 30.09.2024, άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές της Εταιρείας με αξία που να αντιπροσωπεύει τουλάχιστον 10% των ενοποιημένων ιδίων κεφαλαίων ή του ενοποιημένου ενεργητικού ή με τα αποτελέσματα μετά φόρων που να συμβάλλουν κατά 10% τουλάχιστον στα ενοποιημένα καθαρά κέρδη του Ομίλου, με την εξαίρεση των κάτωθι εταιρειών:

#### A. ONE OUTLET A.E.

Η εταιρεία «ONE OUTLET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΚΠΤΩΤΙΚΩΝ ΚΕΝΤΡΩΝ» ιδρύθηκε την 30.07.2014 και είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 131375901000, ενώ ο κωδικός LEI αυτής είναι 213800KN49ZRQCIELR98. Η έδρα της εταιρείας είναι Λεωφ. Ποσειδώνος 77, Τ.Κ. 17455, Άλιμος και η διάρκειά της έχει οριστεί σε 50 έτη. Κύριο αντικείμενό της είναι η ανοικοδόμηση και διαχείριση εκπτώτικων ή μη εμπορικών και εκθεσιακών κέντρων, χώρων στάθμευσης και εν γένει χώρων συνάθροισης και ψυχαγωγίας κοινού. Σε σχέση με τη σύμβαση μίσθωσης της εταιρείας, υπό την ιδιότητά της ως μισθώτρια, βλ. Ενότητα 3.12.3 «Λοιπές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου.

**Μετοχικό Κεφάλαιο:** Το μετοχικό της κεφάλαιο κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου ανέρχεται σε €6.262.100 διαιρούμενο σε 6.262.100 μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, το οποίο είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο. Η Εταιρεία συμμετέχει άμεσα κατά ποσοστό 62,35% και έμμεσα κατά ποσοστό 37,65% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυτής (συνολικό ποσοστό μέσω της UNLIMITED SPORT M.A.E. (25,47%), της A.M. GENCOM A.E. (8,35%) και ίδιες μετοχές (3,83%)).

**Λοιπές πληροφορίες συμμετοχής:** Η λογιστική αξία συμμετοχής της Εταιρείας (άμεσο και έμμεσο ποσοστό) στην ONE OUTLET A.E. ανέρχεται σε €14.001.567 κατά την 31.12.2023. Η εταιρεία δεν διένειμε μέρισμα κατά τη Χρήση 2023.

**Διοικητικό Συμβούλιο:** Το υφιστάμενο Δ.Σ. της εταιρείας έχει 5-ετή διάρκεια, η οποία λήγει την 26.12.2026 και έχει την εξής σύνθεση:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
Σαμ Φάις του Ίνο	Πρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Στυλιανός Τηλέμαχος του Δημητρίου	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
Λούσυ Φάις του Σαμ	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Λούση Φάις του Ίνο	Μη Εκτελεστικό Μέλος

#### Υπόλοιπα με την Εταιρεία:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023/ 31.12.2023	01.01-31.12.2022 / 31.12.2022
Απαιτήσεις από πελάτες	1.546	0
Απαιτήσεις από προμηθευτές	454.537	0
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	0	18.128

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2023 της θυγατρικής ONE OUTLET A.E., βάσει ΔΠΧΑ, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.

#### Βασικά οικονομικά στοιχεία:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023/ 31.12.2023	01.01-31.12.2022 / 31.12.2022
Μετοχικό κεφάλαιο	6.262.100	6.262.100
Υπέρ το άρτιο	64.263	64.263
Αποθεματικά <sup>(1)</sup>	1.350.259	1.225.802
Κέρδη εις νέον	8.588.749	6.298.093
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	16.265.371	13.850.258
Σύνολο Υποχρεώσεων	12.507.609	14.246.345
Σύνολο Ενεργητικού	28.772.980	28.096.603
Έσοδα	8.332.018	7.114.361
Αποτελέσματα Μετά από φόρους	2.412.884	1.614.191

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

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2023 της θυγατρικής ONE OUTLET A.E., βάσει ΔΠΧΑ, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.

<sup>(1)</sup> Τακτικό αποθεματικό και Λοιπά αποθεματικά

Μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν έχουν δημοσιευθεί πιο πρόσφατες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

#### B. SPORTSWIND M.A.E.

Η εταιρεία «SPORTSWIND ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ιδρύθηκε την 12.12.2012 και είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 123527901000 και LEI 5493004U587HXBWQU221. Η έδρα της εταιρείας είναι Λεωφ. Ποσειδώνος 77, Τ.Κ. 17455, Άλιμος και η διάρκειά της εταιρείας ορίζεται σε 100 έτη (από την ημερομηνία καταχώρισης της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2112). Κύριο αντικείμενό της είναι η εμπορία, εισαγωγή και εξαγωγή ειδών ένδυσης και υπόδησης (αθλητικών ή μη) και συναφών αξεσουάρ, καθώς και πάσης φύσεως αθλητικών ειδών και αξεσουάρ.

**Μετοχικό Κεφάλαιο:** Το μετοχικό της κεφάλαιο κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου ανέρχεται σε €2.836.193,50 διαιρούμενο σε 4.051.705 μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,70 εκάστη, το οποίο είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο. Η Εταιρεία συμμετέχει άμεσα κατά ποσοστό 100% στο μετοχικό κεφάλαιο αυτής.

**Λοιπές πληροφορίες συμμετοχής:** Η λογιστική αξία συμμετοχής της Εταιρείας (άμεσο ποσοστό) στην SPORTSWIND M.A.E. ανέρχεται σε €10.621.078 κατά την 31.12.2023. Η εταιρεία δεν διένειμε μέρισμα κατά τη Χρήση 2023.

**Διοικητικό Συμβούλιο:** Το υφιστάμενο Δ.Σ. της εταιρείας έχει 5-ετή διάρκεια, η οποία λήγει την 05.04.2029 και έχει την εξής σύνθεση:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
Λούση Φάις του Ίνο	Πρόεδρος
Μαρία Φάις του Μιχαήλ	Μέλος
Λούσυ Φάις του Σαμ	Μέλος

#### Υπόλοιπα με την Εταιρεία:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023/ 31.12.2023	01.01-31.12.2022 / 31.12.2022
Απαιτήσεις από προμηθευτές	2.108.050	274.613
Υποχρεώσεις προς δάνεια	4.107.927	-

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2023 της θυγατρικής SPORTSWIND M.A.E., βάσει ΔΠΧΑ, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.

#### Βασικά οικονομικά στοιχεία:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023/ 31.12.2023	01.01-31.12.2022 / 31.12.2022
Μετοχικό κεφάλαιο	2.836.194	2.836.194
Αποθεματικά <sup>(1)</sup>	228.672	297.080
Κέρδη εις νέον	4.663.282	3.333.748
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	7.728.147	6.467.023
Σύνολο Ενεργητικού	63.029.864	48.928.284
Σύνολο Υποχρεώσεων	55.301.716	42.461.262
Έσοδα	46.121.837	40.162.266
Αποτελέσματα Μετά από φόρους	1.406.626	2.975.866

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

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2023 της θυγατρικής SPORTSWIND M.A.E., βάσει ΔΠΧΑ, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.

<sup>(1)</sup> Τακτικό αποθεματικό και Αποθεματικά

Μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν έχουν δημοσιευθεί πιο πρόσφατες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

#### Γ. UNLIMITED SPORT M.A.E.

Η εταιρεία «UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ» ιδρύθηκε την 29.11.1971 και είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 122727701000 και LEI 213800GFZLXCXYXAI1Z53. Η έδρα της εταιρείας είναι Λεωφ. Βουλιαγαμένης 96, Τ.Κ. 11743, Γλυφάδα Αττικής και η διάρκειά της εταιρείας έχει οριστεί ως ορισμένου χρόνου, 100 έτη, και λήγει την 29.11.2071. Κύριο αντικείμενό της είναι η εμπορία, εισαγωγή και εξαγωγή ειδών ένδυσης και υπόδησης (αθλητικών ή μη) και συναφών αξεσουάρ, καθώς και πάσης φύσεως αθλητικών ειδών και αξεσουάρ.

**Μετοχικό Κεφάλαιο:** Το μετοχικό της κεφάλαιο κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου ανέρχεται σε €23.235.000 διαιρούμενο σε 23.235.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, το οποίο είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο. Η Εταιρεία συμμετέχει άμεσα κατά ποσοστό 100% στο μετοχικό κεφάλαιο αυτής.

**Λοιπές πληροφορίες συμμετοχής:** Η λογιστική αξία συμμετοχής της Εταιρείας (άμεσο και έμμεσο ποσοστό) στην UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε. ανέρχεται σε €10.220.779 κατά την 31.12.2023. Η εταιρεία δεν διένειμε μέρισμα κατά τη Χρήση 2023.

**Διοικητικό Συμβούλιο:** Το υφιστάμενο Δ.Σ. της εταιρείας έχει 5-ετή διάρκεια, η οποία λήγει την 05.03.2028 και έχει την εξής σύνθεση:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
Σαμ Φάις του Ίνο	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
Μαρία Φάις του Μιχαήλ	Μέλος
Λούσυ Φάις του Σαμ	Μέλος

#### Υπόλοιπα με την Εταιρεία:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023/ 31.12.2023	01.01-31.12.2022 / 31.12.2022
Απαιτήσεις από πελάτες	68.871	30.838
Απαιτήσεις από προμηθευτές	148.641	33.752
Υποχρεώσεις από δάνεια	3.757.250	-
Λοιπές υποχρεώσεις	-	31.820

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2023 της θυγατρικής UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε., βάσει ΔΠΧΑ, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.

#### Βασικά οικονομικά στοιχεία:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023/ 31.12.2023	01.01-31.12.2022 / 31.12.2022
Μετοχικό κεφάλαιο <sup>(1)</sup>	24.835.000	4.700.000
Αποθεματικά <sup>(2)</sup>	1.062.512	968.882
Αποτελέσματα εις νέον	(807.343)	12.804.183
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	25.090.169	18.473.066
Σύνολο Ενεργητικού	100.545.608	79.047.024
Σύνολο Υποχρεώσεων	75.455.439	60.573.959
Έσοδα	60.293.540	48.853.192
Αποτελέσματα Μετά από φόρους	4.718.928	5.694.480

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

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2023 της θυγατρικής UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε., βάσει ΔΠΧΑ, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.

<sup>(1)</sup> Εντός της Χρήσης 2023, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε λόγω της συγχώνευσης ταυτόχρονα και εκ παραλλήλου κατά ποσό €20.135.000 με την εισφερόμενη καθαρής θέσης της απορροφώμενης εταιρείας «ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ». Επιπλέον, εντός του 2024, με απόφαση της από 10.09.2024 ετήσιας καθολικής τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο μειώθηκε κατά €1.600.000 διά ακυρώσεως ισόποσων μετοχών ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής €1,00, με επιστροφή – καταβολή του αντίστοιχου ποσού προς τους μετόχους της εταιρείας.

<sup>(2)</sup> Τακτικό αποθεματικό και Λοιπά Αποθεματικά

Μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν έχουν δημοσιευθεί πιο πρόσφατες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

#### Δ. ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.

Η εταιρεία «ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ και ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ» ιδρύθηκε την 12.12.2016 και είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 140834101000 και LEI 213800MNP4AWAI7AHO86. Η έδρα της εταιρείας είναι Λεωφ. Ποσειδώνος 77, Τ.Κ. 17455, Άλιμος και η διάρκειά της εταιρείας έχει οριστεί ως ορισμένου χρόνου, 100 έτη, δηλαδή λήγει το έτος 2116. Κύριο αντικείμενό της είναι η παραγωγή, επεξεργασία, εμπορία λιανικής και χονδρικής, εισαγωγή και εξαγωγή ανδρικών, γυναικείων και παιδικών



υποδημάτων και ενδυμάτων (αθλητικών ή μη), τσαντών, ζωνών και λοιπών δερμάτινων ειδών και συναφών αξεσουάρ, παιδικών ειδών και ειδών ατομικής ή οικιακής χρήσης.

Η εταιρεία «VETRIA ΑΕ» (σημερινή ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. κατόπιν τροποποίησης της επωνυμίας της) αποτέλεσε τη νέα εταιρεία που συστάθηκε στο πλαίσιο της εξυγίανσης και πήρε μέρος του ενεργητικού και παθητικού της «ΛΕΜΟΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Αναφορικά με τη Συμφωνία Εξυγίανσης της «ΛΕΜΟΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», βλ. Ενότητα 3.12.3 «Λοιπές Συμβάσεις» / Σημείο Α. Συμφωνία Εξυγίανσης «ΛΕΜΟΝΗΣ Α.Ε.Ε.» του Ενημερωτικού Δελτίου.

**Μετοχικό Κεφάλαιο:** Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου ανέρχεται σε €4.220.000 διαιρούμενο σε 4.220.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, το οποίο είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο. Εντός του 2024 ολοκληρώθηκε η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εν λόγω εταιρείας ποσού €4.000.000, ενώ εντός του Ιανουαρίου 2025 η Εταιρεία προχώρησε σε εξαγορά μειοψηφικού ποσοστού. Η μετοχική σύνθεση της εταιρείας, κατόπιν των ανωτέρω, διαμορφώνεται ως εξής:

Μέτοχοι	Μετοχές	Ποσοστό Συμμετοχής
FAIS GROUP	1.000.954	23,72%
SPORTSWIND M.A.E.	639.196	15,15%
UNLIMITED M.A.E.	926.923	21,96%
ONE OUTLET A.E.	384.212	9,10%
AM GENCOM A.E.	639.215	15,15%
<b>Σύνολο εταιρειών Ομίλου FAIS GROUP</b>	<b>3.590.500</b>	<b>85,08%</b>
BLUEHOUSE CAPITAL HOLDINGS LIMITED	316.500	7,50%
ΛΕΜΟΝΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ ΙΚΕ	11.000	0,26%
POSEIDON FINANCIAL INVESTOR DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	295.400	7,00%
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK A.E.	6.600	0,16%
<b>Σύνολο</b>	<b>4.220.000</b>	<b>100%</b>

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

**Λοιπές πληροφορίες συμμετοχής:** Η λογιστική αξία συμμετοχής της Εταιρείας (άμεσο και έμμεσο ποσοστό) στην ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. ανέρχεται σε €9.976.978 κατά την 31.12.2023. Η εταιρεία δεν διένειμε μέρισμα εντός της Χρήσης 2023.

**Διοικητικό Συμβούλιο:** Το υφιστάμενο Δ.Σ. της εταιρείας έχει 5-ετή διάρκεια, η οποία λήγει την 23.08.2028 και έχει την εξής σύνθεση:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
Λούση Φάις του Ίνο	Πρόεδρος
Καπόν Χασδάι του Βενιαμίν	Διευθύνων Σύμβουλος
Μαρία Φάις του Μιχαήλ	Μέλος

**Υπόλοιπα με την Εταιρεία:**

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023/ 31.12.2023	01.01-31.12.2022 / 31.12.2022
Απαιτήσεις από πελάτες	360	-
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	9.800	21.479

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2023 της θυγατρικής ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., βάσει ΔΠΧΑ, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.

**Βασικά οικονομικά στοιχεία:**

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023/ 31.12.2023	01.01-31.12.2022 / 31.12.2022
Μετοχικό κεφάλαιο <sup>(1)</sup>	220.000	220.000
Υπέρ το άρτιο	13.380.000	13.380.000
Λοιπά αποθεματικά	216.065	431.467
Ζημίες εις νέον	(2.190.649)	(3.778.578)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	11.625.416	10.252.889
Σύνολο Ενεργητικού	78.324.363	79.603.390
Σύνολο Υποχρεώσεων	66.698.947	69.350.500

Έσοδα	49.309.477	45.980.319
Αποτελέσματα Μετά από φόρους	1.587.929	4.339.870

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

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2023 της θυγατρικής ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., βάσει ΔΠΧΑ, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.

(<sup>1</sup>) Εντός του 2024 ολοκληρώθηκε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εν λόγω εταιρείας κατά ποσό €4.000.000.

Μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν έχουν δημοσιευθεί πιο πρόσφατες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### 3.9 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

#### 3.9.1 Πηγές κεφαλαίων

Ο Όμιλος χρηματοδοτεί τη δραστηριότητά του με ίδια κεφάλαια και δανεισμό. Ο Όμιλος παρακολουθεί τη διαχείριση κεφαλαίου μέσω της χρήσης των δεικτών «Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα)», «Αποδοτικότητα συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων» και «Προσαρμοσμένο Κεφάλαιο Κίνησης», βλ. σχετικά ενότητα 3.17.5 «Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης» του Ενημερωτικού Δελτίου. Κατά την 30.09.2024, το «Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος» ανήλθε σε €87.210 χιλ., το «Προσαρμοσμένο Κεφάλαιο Κίνησης» σε €14.853 χιλ. και η «Αποδοτικότητα συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων» σε 20%.

Αναφορικά με τον τρόπο χρηματοδότησης των σκοπούμενων επενδύσεων του Ομίλου για τις οποίες η Διοίκηση της Εταιρείας έχει λάβει ισχυρές δεσμεύσεις, βλ. Ενότητα 3.6.2 «Επενδύσεις που βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης και επενδύσεις για τις οποίες ο Όμιλος έχει αναλάβει ισχυρές δεσμεύσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου.

#### Δάνεια

Η Εταιρεία και οι επιμέρους εταιρείες του Ομίλου έχουν συνάψει με πιστωτικά ιδρύματα συμβάσεις ομολογιακών ή/και μακροπρόθεσμων δανείων, καθώς και τραπεζικά δάνεια, τα οποία αφορούν κυρίως σε αλληλόχρεους λογαριασμούς, η πλειονότητα των οποίων έχουν χορηγηθεί με καλύμματα επιταγών εισπρακτέων (βάσει των σχετικών συμβατικών όρων, αυτά υπερβαίνουν το χορηγούμενο ποσό) κυρίως για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης. Σημειώνεται επίσης, ότι στο πλαίσιο ορισμένων δανειακών συμβάσεων, έχουν παρασχεθεί εγγυήσεις και εμπράγματα εξασφαλίσεις, οι οποίες περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων προσωπικές εγγυήσεις φυσικών ή/και νομικών προσώπων, ενέχυρα επί μετοχών εκδόσεως των εταιρειών του Ομίλου και προσημειώσεις και υποθήκες επί ακινήτων.

Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση, μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματοποιούμενων πληρωμών. Ο Όμιλος εξετάζει τις συνθήκες χρηματοδότησης, διασφαλίζει επαρκή εγκεκριμένα τραπεζικά όρια και διαχειρίζεται και αποτρέπει όλες εκείνες τις περιπτώσεις που θα μπορούσαν να πλήξουν με μη αναστρέψιμο τρόπο, την συνέχιση της δραστηριότητας του Ομίλου. Επιπλέον, ο Όμιλος επιδιώκει τη διατήρηση ή την προσαρμογή της κεφαλαιουχικής δομής (μέσω της προσαρμογής του ποσού των μερισμάτων που πληρώνονται στους μετόχους ή της επιστροφής μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους, της έκδοσης νέων μετοχών ή της πώλησης περιουσιακών στοιχείων για να μειωθεί ο δανεισμός) προκειμένου να διατηρεί αποδεκτή κεφαλαιουχική δομή και να μειώνει το κόστος κεφαλαίου. Ο Όμιλος διαθέτει επαρκείς ανοικτές γραμμές πίστωσης με πιστωτικά ιδρύματα της ημεδαπής και αλλοδαπής (Κύπρος) για την κάλυψη των αναγκών της Εταιρείας και των θυγατρικών της σε κεφάλαιο κίνησης.

Κατά την 30.09.2024, οι συνολικές υποχρεώσεις από δάνεια ανέρχονται σε €98.811 χιλ. περίπου, εκ των οποίων:

- (α) ποσό €79.628 χιλ. αφορά σε ομολογιακά δάνεια,
- (β) ποσό €17.309 χιλ. αφορά σε αλληλόχρεους λογαριασμούς,
- (γ) ποσό €1.425 χιλ. αφορά σε συμβάσεις πρακτορείας “factoring” με δικαίωμα αναγωγής, και
- (δ) ποσό €449 χιλ. αφορά σε λοιπά τραπεζικά δάνεια.

Αναφορικά με τα ομολογιακά δάνεια, βλ. Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις», όπου παρατίθενται αναλυτικές πληροφορίες για συγκεκριμένα ομολογιακά δάνεια και Ενότητα 3.17 «Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τη χρηματοοικονομική θέση και τα αποτελέσματα του Ομίλου».

## Ίδια Κεφάλαια

Κατά την 30.09.2024, τα ίδια κεφάλαια του Ομίλου (μη περιλαμβανομένων των δικαιωμάτων μειοψηφίας) ανέρχονταν σε €69.588 χιλ.. Σημειώνεται ότι με την από 04.03.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ελήφθη δυνάμει εξουσίας που χορηγήθηκε με την από 28.11.2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η Αύξηση κατά το ποσό των €9.100.500 μέσω της έκδοσης έως 9.100.500 Νέων Μετοχών, οι οποίες θα διατεθούν μέσω της Δημόσιας Προσφοράς. Τυχόν διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των Νέων Μετοχών και της Τιμής Διάθεσης αυτών θα αχθεί σε πίστωση του ειδικού λογαριασμού «Αποθεματικό από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

Για την πληροφόρηση της ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### 3.9.2 Ρευστότητα

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων του Ομίλου την 31.12.2021, την 31.12.2022 και την 31.12.2023, καθώς και την 30.09.2024, περιλαμβάνουν τα μετρητά στα ταμεία του Ομίλου, τραπεζικές καταθέσεις όψεως καθώς και καταθέσεις σε ξένο νόμισμα. Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθενται επιλεγμένα στοιχεία των ταμειακών ροών της Εταιρείας για τις Χρήσεις 2021, 2022 και 2023, καθώς και για την περίοδο 01.01-30.09.2024, και τη συγκριτική περίοδο αυτής, 01.01-30.09.2023:

(ποσά σε €)*	01.01 – 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01 – 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01 – 31.12.2021
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	25.575.031	1.490.768	7.796.032	5.203.323	13.337.163
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(10.402.301)	(4.375.191)	(9.090.235)	(7.793.337)	(10.967.758)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(16.515.603)	1.140.552	6.232.350	2.793.917	(2.983.651)
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)</b>	<b>(1.342.873)</b>	<b>(1.743.870)</b>	<b>4.938.147</b>	<b>203.904</b>	<b>(614.245)</b>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	<b>12.307.572</b>	<b>7.292.130</b>	7.292.131	6.979.704	7.593.949
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα από απορροφηθείσες εταιρείες και νέες αποκτήσεις	932.477	66.137	77.294	(179)	-
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις	-	-	-	108.702	-
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</b>	<b>11.897.176</b>	<b>5.614.397</b>	<b>12.307.572</b>	<b>7.292.131</b>	<b>6.979.704</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

### Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

Το σύνολο των ενοποιημένων εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες για τη Χρήση 2021 ανήλθε σε €13.337 χιλ., για τη Χρήση 2022 σε €5.203 χιλ. και για τη Χρήση 2023 σε €7.796 χιλ.. Η μείωση των εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες κατά τη Χρήση 2022 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση προέρχεται κυρίως από τις αυξημένες εκροές του κεφαλαίου κίνησης κατά €12.877 χιλ. και από τις αυξημένες εκροές για καταβολές χρεωστικών τόκων και φόρου εισοδήματος κατά €2.140 χιλ., οι οποίες αντισταθμίστηκαν μερικώς από τα αυξημένα αποτελέσματα (κατόπιν προσαρμογών). Η αύξηση των εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες κατά τη Χρήση 2023 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση οφείλεται κυρίως στην αύξηση των αποτελεσμάτων της χρήσης (κατόπιν προσαρμογών), η οποία αντισταθμίστηκε μερικώς από τις αυξημένες εκροές του κεφαλαίου κίνησης κατά €2.865 χιλ. και από τις αυξημένες

εκροές για καταβολές χρεωστικών τόκων και φόρου εισοδήματος κατά €3.193 χιλ.. Η αύξηση των εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες κατά την 9-μηνη περίοδο 2024 σε σχέση με την συγκριτική περίοδο, οφείλεται κυρίως στην αύξηση των αποτελεσμάτων της χρήσης (κατόπιν προσαρμογών), η οποία αντισταθμίστηκε μερικώς από τις αυξημένες εκροές για καταβολές χρεωστικών τόκων και φόρου εισοδήματος κατά €10.430 χιλ.

#### **Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες**

Το σύνολο εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες για τη Χρήση 2021, διαμορφώθηκε σε €10.968 χιλ. κυρίως λόγω των καθαρών εκροών (αγορές μείον πωλήσεις) ενσώματων και άυλων παγίων ποσού €4.726 χιλ. στο πλαίσιο έναρξης λειτουργίας νέων ή ανακαίνισης υφισταμένων καταστημάτων, εκροών δανείων σε συνδεδεμένα μέρη ποσού €3.123 χιλ. και εκροών για επενδύσεις σε συνδεδεμένες εταιρείες ποσού €1.363 χιλ.

Το σύνολο εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες για τη Χρήση 2022 διαμορφώθηκε στο ποσό των €7.793 χιλ. κυρίως λόγω των καθαρών εκροών (αγορές μείον πωλήσεις) ενσώματων και άυλων παγίων ποσού €5.918 χιλ. στο πλαίσιο έναρξης λειτουργίας νέων ή ανακαίνισης υφισταμένων καταστημάτων και λόγω των εκροών για επενδύσεις σε συνδεδεμένες εταιρείες ποσού €1.736 χιλ.

Το σύνολο εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες για τη Χρήση 2023 ανήλθε σε €9.090 χιλ., το οποίο οφείλεται κυρίως σε καθαρές εκροές (αγορές μείον πωλήσεις) ενσώματων και άυλων παγίων ποσού €6.134 χιλ. στο πλαίσιο έναρξης λειτουργίας νέων ή ανακαίνισης υφισταμένων καταστημάτων και σε εκροές για επενδύσεις σε συνδεδεμένες εταιρείες ποσού €3.205 χιλ.

Το σύνολο εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες κατά την 9-μηνη περίοδο 2024 ανήλθε σε €10.402 χιλ., το οποίο οφείλεται κυρίως σε καθαρές εκροές (αγορές μείον πωλήσεις) ενσώματων και άυλων παγίων καθώς και επενδυτικών ακινήτων ποσού €10.918 χιλ. στο πλαίσιο έναρξης λειτουργίας νέων ή ανακαίνισης υφισταμένων καταστημάτων, την απόκτηση ακινήτου στην Μύκονο καθώς και επενδυτικών ακινήτων στην Βουλγαρία.

#### **Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες**

Το σύνολο εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες για τη Χρήση 2021 διαμορφώθηκε σε €2.984 χιλ., για τη Χρήση 2022 σε €2.793 χιλ., και για τη χρήση 2023 σε €6.232 χιλ., κυρίως λόγω εκροών για αποπληρωμή μισθώσεων στο πλαίσιο νέων και υφιστάμενων μισθώσεων (καταστημάτων και μεταφορικών μέσων κυρίως), οι οποίες αντισταθμίστηκαν από την ανάληψη καθαρού δανεισμού για την κάλυψη κυρίως αναγκών κεφαλαίου κίνησης. Επιπλέον, το σύνολο εισροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες κατά την 9-μηνη περίοδο 2024 διαμορφώθηκε σε €16.515 χιλ., κυρίως λόγω εκροών για αποπληρωμή μισθώσεων ποσού €7.327 χιλ. στο πλαίσιο νέων και υφιστάμενων μισθώσεων (καταστημάτων και μεταφορικών μέσων κυρίως), την αποπληρωμή καθαρού δανεισμού ποσού €7.871 χιλ., καθώς και την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας ποσού €1.318 χιλ.

Για την πληροφόρηση της ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### **3.9.3 Περιορισμοί στη χρήση κεφαλαίων**

Σύμφωνα με δήλωση της Διοίκησης της Εταιρείας, δεν υφίστανται άλλοι περιορισμοί ως προς τη χρήση των κεφαλαίων του Ομίλου, οι οποίοι επηρέασαν ή ενδέχεται να επηρεάσουν σημαντικά, κατά τρόπο άμεσο ή έμμεσο, τις δραστηριότητες του Ομίλου, πλην περιορισμών δυνάμει των δανειακών συμβάσεων ως προς τη διανομή μερίσματος ή/και την επιστροφή κεφαλαίου εταιρειών του Ομίλου (ή κατά περίπτωση και της Εταιρείας). Ενδεικτικά, βλ. Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου και Ενότητα 3.18 «Μερισματική πολιτική» του Ενημερωτικού Δελτίου. Ειδικότερα αναφέρεται σχετικά με την επιστροφή κεφαλαίου δυνάμει της από 23.09.2024 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας κατά παρέκκλιση των όρων των Κοινών Ομολογιακών Δανείων: (α) εκδόσεως της UNLIMITED SPORT M.A.E. ποσού κεφαλαίου €6.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., (β) εκδόσεως της UNLIMITED SPORT M.A.E. ποσού κεφαλαίου €3.500.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., (γ) εκδόσεως της SPORTSWIND M.A.E. ποσού κεφαλαίου €3.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., και δ) εκδόσεως της Εταιρείας ποσού κεφαλαίου €20.000.000 με κάλυψη της ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε, υπέβαλε και έλαβε: (α) την από 30.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης από την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. στη διανομή μερίσματος/επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους έως την 30.09.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου, (β) την από 30.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης από την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. στη διανομή μερίσματος/ επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους έως την 30.09.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου, (γ) την από 30.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης στη διανομή μερίσματος/ επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους έως την 30.09.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου, και (δ) την από 20.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης της ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε, με την οποία η ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε. αποδέχεται

την επιστροφή κεφαλαίου ποσού €1.317.850 που υλοποιήθηκε στις 23.09.2024, αντιστοίχως (βλ. Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις»).

Για την πληροφόρηση της ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### 3.10 ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΟ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ

Η λειτουργία της Εταιρείας διέπεται από το Ν.4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών και από τις διατάξεις των άρθρων 1-24 του Ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης. Μετά την Εισαγωγή, η Εταιρεία θα διέπεται περαιτέρω από τις διατάξεις του Κανονισμού του Χ.Α., όπως εκάστοτε ισχύει, τις αποφάσεις του Δ.Σ. του Χ.Α. και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως εκάστοτε ισχύουν, και εν γένει τη χρηματιστηριακή νομοθεσία.

Η λειτουργία των εταιρειών με έδρα στην Ελλάδα διέπεται από το Ν.4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών και τις διατάξεις του Ν. 4072/2012 περί ιδιωτικών κεφαλαιουχικών εταιριών, κατά περίπτωση, και την εν γένει ελληνική εμπορική, εργατική και ασφαλιστική νομοθεσία, ως ισχύουν. Αναφορικά με τις θυγατρικές με έδρα στο εξωτερικό, ήτοι στην Κύπρο, την Ρουμανία και τη Βουλγαρία, η λειτουργία τους διέπεται από το εκάστοτε θεσμικό πλαίσιο και την εμπορική νομοθεσία του οικείου κράτους.

Ειδικότερα, η LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. λειτουργεί τουριστικό κατάλυμα (αριθμός γνωστοποίησης 121217) σύμφωνα με τον Ν. 4276/2014. Επιπλέον, έχει υπαχθεί στο καθεστώς ενίσχυσης της Γενικής Επιχειρηματικότητας (άρθρα 37-41 του Ν. 4399/2016, Γ' κύκλος), βάσει της απόφασης 51321/ΥΠΕ/7/00241/Γ/Ν.4399/2016/06-05-2021 Προϊσταμένου της Γενικής Διεύθυνσης Ιδιωτικών Επενδύσεων του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθ. απόφαση 125016/22.12.2023 του Προϊσταμένου της Γενικής Διεύθυνσης Ξένων Επενδύσεων του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, και έχει λάβει ποσό ύψους €4.240 χιλ.. Κατά τον χρόνο της τελευταίας απόφασης, η εταιρεία κατατάχθηκε ως Μικρή Επιχείρηση στο εν λόγω καθεστώς ενίσχυσης. Δυνάμει του άρθρου 21 παρ. 2 του Ν. 4399/2016, ορίζεται διάστημα τήρησης μακροχρόνιων υποχρεώσεων τριών (3) ετών από την ημερομηνία ολοκλήρωσης του επενδυτικού σχεδίου για τις Μικρές Επιχειρήσεις, ήτοι έως την 15.05.2026. Ειδικότερα, σύμφωνα με το άρθρο 21 παρ. 3 του Ν. 4399/2016, η LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. θα πρέπει να τηρεί μεταξύ άλλων τις εν λόγω μακροχρόνιες υποχρεώσεις:

- α. να τηρεί τους όρους της απόφασης υπαγωγής,
- β. να μην παύσει τη λειτουργία της επιχείρησης,
- γ. να μη διακόπτει την παραγωγική δραστηριότητα της επένδυσης,
- δ. να μην συγχωνευθεί, απορροφήσει ή απορροφηθεί από άλλη εταιρεία ή αποσχίσει κλάδο, στον οποίο εντάσσεται η ενισχυθείσα επένδυση, χωρίς προηγούμενη έγκριση της αρμόδιας Υπηρεσίας. Η έγκριση δίνεται υπό τους όρους της ολοκλήρωσης του επενδυτικού σχεδίου ή συνέχισης της λειτουργίας της επένδυσης στο ίδιο παραγωγικό αντικείμενο, καθώς επίσης υπό τον όρο ανάληψης από το νέο φορέα του συνόλου των υποχρεώσεων που απορρέουν από την απόφαση υπαγωγής,
- ε. να γνωστοποιεί κάθε μεταβολή των στοιχείων της, όπως επωνυμία, νομική μορφή, έδρα, στοιχεία επικοινωνίας και άλλα, καθώς και οποιαδήποτε μεταβολή της εταιρικής της σύνθεσης. Εάν διαπιστωθεί κατά την ολοκλήρωση της επένδυσης ότι λόγω αλλαγής της εταιρικής σύνθεσης ο φορέας του επενδυτικού σχεδίου έπαυσε να είναι μεσαία ή μικρή επιχείρηση, επέρχεται μείωση του αντίστοιχου ποσοστού ενίσχυσης.
- στ. Η LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. υποχρεούται, εντός δύο μηνών από τη συμπλήρωση κάθε έτους της (για το διάστημα της τριετίας) να υποβάλει στοιχεία, στο Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων (ΠΣΚΕ) του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, που αφορούν την τήρηση των εν λόγω υποχρεώσεων. Η υποβολή για το πρώτο έτος έχει ήδη πραγματοποιηθεί με κωδικό 8022867/15-07-2024, ενώ για τα επόμενα δύο (2) έτη θα πρέπει να πραγματοποιηθεί στα διαστήματα 16.05.2025 - 16.07.2025 και 16.05.2026 - 16.07.2026, αντίστοιχα.

Πέραν αυτών, οι εταιρίες του Ομίλου δεν υπάγονται σε άλλο ειδικότερο θεσμικό πλαίσιο.

### 3.11 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΤΑΣΕΙΣ

Στην ελληνική οικονομία, στην οποία δραστηριοποιείται κυρίως ο Όμιλος, ο ρυθμός αύξησης του ΑΕΠ, σύμφωνα με τις τρέχουσες προβλέψεις της Τράπεζας της Ελλάδος, αναμένεται να διαμορφωθεί σε 2,2% το 2024 (από 2,3% το 2023) και να επιταχυνθεί το 2025 στο 2,5%. Η βασικότερη συνιστώσα της οικονομικής μεγέθυνσης εκτιμάται ότι θα είναι η ιδιωτική κατανάλωση, ενώ οι επενδύσεις και οι εξαγωγές θα συνεχίσουν να συμβάλλουν θετικά. Ο πληθωρισμός, μετρούμενος με τον Εναρμονισμένο Δείκτη Τιμών Καταναλωτή (ΕνΔΤΚ), αναμένεται να συνεχίσει να αποκλιμακώνεται και να διαμορφωθεί σε 2,9% το 2024 και 2,2% το 2025<sup>4</sup>.

Ο Όμιλος, κατά την χρήση 2023 παρά τις δύσκολες συνθήκες που επικράτησαν λόγω των πληθωριστικών πιέσεων που επηρέασαν την παγκόσμια και εγχώρια οικονομία, πραγματοποίησε αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 17%. Η αύξηση των κύκλου εργασιών σε συνδυασμό με τη σωστή διαχείριση των εξόδων οδήγησαν τον Όμιλο σε μια χρήση με θετικό αποτέλεσμα προ φορών. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η πορεία των αποτελεσμάτων του Ομίλου για το 2024 θα είναι αντίστοιχη του 2023. Η καλύτερη οργάνωση, οι οικονομίες κλίμακος, οι συνέργειες και η βελτίωση των υπαρχουσών συνεργασιών με πελάτες και προμηθευτές αναμένεται να ενισχύσουν τα αποτελέσματα για το 2024, τάση που αναμένεται να συνεχιστεί και το 2025.

Ακολούθως, συνοψίζονται οι τάσεις στον κύκλο εργασιών, τα αποθέματα και τις τιμές, για κάθε έναν από τους κυρίους επιχειρηματικούς τομείς δραστηριότητας του Ομίλου, καθώς και οι κυριότερες ενέργειες του Ομίλου ανά εταιρεία για τις χρήσεις 2024- 2025:

#### A. Κύκλος Εργασιών

##### - Τομέας Ένδυσης, Υπόδησης και Αξεσουάρ

Ο τομέας ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ, μέσω χονδρικού και λιανικού εμπορίου, στην Ελλάδα και το εξωτερικό, ανήλθε σε €152,4 εκατ. για τη Χρήση 2023, αποτελώντας περίπου το 80% του κύκλου εργασιών του Ομίλου και σε €121,0 εκατ. το 9-μηνο 2024 αποτελώντας το 75% του κύκλου εργασιών του Ομίλου. Επιπρόσθετα, από το μέρος του κύκλου εργασιών του Ομίλου στην ένδυση, υπόδηση και αξεσουάρ, ποσοστό της τάξης του 86% πραγματοποιείται στην Ελλάδα και 14% στο εξωτερικό κατά τη Χρήση 2023. Τα αντίστοιχα ποσοστά διαμορφώθηκαν σε 87% και 13% αντίστοιχα το 9-μηνο 2024. Ο Όμιλος σύμφωνα με τους στρατηγικούς του στόχους στοχεύει στη σταδιακή επέκταση της δραστηριότητας του, αποκτώντας μεγαλύτερα μερίδια αγοράς μέσω υφιστάμενων ή νέων συνεργασιών με επώνυμους οίκους στους κλάδους της ένδυσης, της υπόδησης και των αξεσουάρ τόσο μέσω χονδρικών πωλήσεων όσο και μέσω του δικτύου λιανικών πωλήσεων που διαθέτει αλλά και μέσω της επέκτασης σε νέες γεωγραφικές περιοχές. Στα πλαίσια αυτά, ο Όμιλος αναμένει τόσο το 2024 όσο και το 2025, περαιτέρω ανάπτυξη στο εσωτερικό και στο εξωτερικό, μέσω της επέκτασης είτε προϊόντικά με διεύρυνση του χαρτοφυλακίου σημάτων είτε γεωγραφικά και στην βελτίωση των παρεχόμενων προϊόντων/υπηρεσιών, προκειμένου να αποκτηθούν/διατηρηθούν ανταγωνιστικά πλεονεκτήματα. Η ανωτέρω στρατηγική αναμένεται να επιφέρει ενίσχυση του κύκλου εργασιών και του μικτού περιθωρίου κέρδους.

Σχετικά με τις τάσεις ανά εκάστη από τις σημαντικότερες εταιρείες του Ομίλου για τις χρήσεις 2024 και 2025 σημειώνονται τα εξής:

*UNLIMITED SPORT M.A.E.* - Στο πλαίσιο της ανάπτυξής της, η εταιρεία στο α' εξάμηνο της χρήσης 2024 προχώρησε στην ανακαίνιση του "Under Armour Brand House" στη Γλυφάδα προσφέροντας μια πολύ βελτιωμένη εμπειρία για τον καταναλωτή. Παράλληλα, τον Αύγουστο 2024, εγκαινιάστηκε το νέο κατάστημα της "Under Armour" επί της οδού Βουλής στην Ερμού. Επιπλέον, ξεκίνησε η διανομή στη χονδρική της "FIT FLOP" και παράλληλα η ζήτηση για UGG προϊόντα αναμένεται να παραμείνει πολύ ισχυρή σε επίπεδο χονδρικής και λιανικής. Η εταιρεία έχει διατηρήσει το δυναμισμό των πωλήσεων για το 2024. Για το 2025 η εταιρεία αναμένει μια μικρή πτώση στην ζήτηση των αθλητικών ειδών, αλλά μια αρκετά αυξανόμενη ζήτηση για προϊόντα "UGG", κάτι το οποίο θα διατηρήσει τον δυναμισμό των πωλήσεων και το 2025.

*SPORTSWIND M.A.E.* - Μετά το άνοιγμα του καταστήματος "PUMA" εντός του εμπορικό κέντρου «Mediterranean Cosmos» στη Θεσσαλονίκη, το 2024 άνοιξε το νέο flagship store της "PUMA" στην Γλυφάδα. Επιπλέον, το 2024 σηματοδότησε την έναρξη αποκλειστικής χονδρικής διανομής για το σήμα "LEVI'S" σε Ελλάδα και Κύπρο προσθέτοντας ένα ακόμα ισχυρό και διεθνώς αναγνωρισμένο σήμα στο χαρτοφυλάκιο της. Συνεπώς, για τη Χρήση 2024 υπάρχει ισχυρή ανάπτυξη του κύκλου εργασιών της εταιρείας. Ανάλογη τάση αναμένεται και το 2025 λόγω της αυξανόμενης

<sup>4</sup> [https://www.bankofgreece.gr/Publications/Inter\\_NomPol2024.pdf](https://www.bankofgreece.gr/Publications/Inter_NomPol2024.pdf)

δυναμικής της "LEVI'S" και του προγραμματισμένου ανοίγματος του νέου καταστήματος "PUMA" στο "The Mall of Athens" στις αρχές του 2025.

**ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.** - Η διαρκής αναζήτηση νέων εμπορικών συνεργασιών, η ολοκλήρωση των ανακαινίσεων του δικτύου "ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ" (το κατάστημα Πειραιά ανακαινίστηκε το καλοκαίρι του 2024) σε συνδυασμό με την ανανέωση στρατηγικών συνεργασιών με διεθνείς οίκους στο χώρο της ένδυσης υπόδησης και του αξεσουάρ αναμένεται να έχουν θετική επίδραση στα αποτελέσματα της εταιρείας. Στρατηγικής σημασίας για τα επόμενα χρόνια θα είναι και η ανάπτυξη του δικτύου των καταστημάτων "HARALAS". Το 2024 άνοιξαν "HARALAS" στην Λάρισα και στο εμπορικό κέντρο "RIVER WEST" στην Αθήνα. Επιπλέον, εντός του Νοεμβρίου 2024, άνοιξε νέο κατάστημα "ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ" εντός του εκπτώτικου εμπορικού κέντρου "Factory Outlet" στον Πειραιά. Το αποτέλεσμα των ανωτέρων κινήσεων είναι η διατήρηση των πωλήσεων και της κερδοφορίας της εταιρείας για το 2024. Εντός του 2025 αναμένεται το άνοιγμα ενός νέου καταστήματος στο νησί της Μυκόνου. Ως απόρροια των ανωτέρω κινήσεων που έχει κάνει η εταιρεία, είναι δεδομένη η αυξητική τάση των πωλήσεων και της κερδοφορίας για το 2025.

**THE DENIM CO. M.I.K.E.** – Ο Όμιλος (μέσω της εταιρείας THE DENIM CO MIKE) έχει αναλάβει τη λιανική πώληση των προϊόντων "LEVI'S" στην Ελλάδα. Το 2024, ξεκίνησε η λειτουργία του νέου καταστήματος "LEVI'S" στην Αθήνα (επί της οδού Ερμού). Αποτέλεσμα της ωρίμανσης των παλαιών καταστημάτων και του νέου ανοίγματος είναι η αυξητική τάση στις πωλήσεις και στην κερδοφορία για τη χρήση του 2024. Εντός του 2025, αναμένεται να ανοίξουν δύο νέα καταστήματα "full price" και ένα εκπτώτικό κατάστημα (outlet), τα οποία αναμένεται να ενισχυθούν περαιτέρω οι πωλήσεις και η κερδοφορία της εταιρείας.

**FER M.I.K.E.** – Τον Σεπτέμβριο του 2024 ξεκίνησε η λειτουργία της νέας "boutique" με την επωνυμία "Michael Kors" στο κτίριο «City Link» στην Αθήνα. Από το μικρό διάστημα λειτουργίας του το 2024, σε συνδυασμό με τη δυναμική του σήματος "Michael Kors" αναμένεται ανοδική τάση για το 2025. Η εταιρεία θέλοντας να υλοποιήσει το πλάνο ανάπτυξης της βρίσκεται στο στάδιο κατασκευής του νέου καταστήματος στην Θεσσαλονίκη, η λειτουργία του οποίου θα ενισχύσει περαιτέρω τις πωλήσεις της εταιρείας.

#### - Τομέας Καλλυντικών

Ο Όμιλος ξεκίνησε να δραστηριοποιείται ενεργά στον τομέα καλλυντικών από το 2019 αποτελώντας τον μοναδικό "franchisee" του ιταλικού σήματος "KIKO MILANO" στην Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία και Ρουμανία. Από το πρώτο έτος λειτουργίας μέχρι και σήμερα η τάση των πωλήσεων και της κερδοφορίας είναι σημαντικά αυξητική. Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου στον τομέα καλλυντικών ανήλθε σε €19,0 εκατ. για τη Χρήση 2023 αποτελώντας περίπου το 10% του κύκλου εργασιών του Ομίλου και σε €18,0 εκατ. το 9-μηνο 2024 αποτελώντας το 11% του κύκλου εργασιών του Ομίλου. Επιπρόσθετα, από τα έσοδα στον τομέα καλλυντικών, ποσοστό της τάξης του 76% πραγματοποιούνται στην Ελλάδα και 24% στο εξωτερικό για τη Χρήση 2023. Τα αντίστοιχα ποσοστά διαμορφώθηκαν σε 73% και 27% αντίστοιχα το 9-μηνο 2024.

Ο Όμιλος, κατά την 30.09.2024, δραστηριοποιείται μέσω 35 σημείων πώλησης, εκ των οποίων 18 καταστήματα και 10 "shop-in-shop" στην Ελλάδα, 4 καταστήματα στην Κύπρο, 2 στη Βουλγαρία και 1 στη Ρουμανία.

Ο στόχος του Ομίλου είναι η επέκταση και η βελτίωση των παρεχόμενων προϊόντων/υπηρεσιών του σήματος καλλυντικών "KIKO MILANO" προκειμένου να αποκτηθούν/διατηρηθούν τα ανταγωνιστικά της πλεονεκτήματα. Στο πλαίσιο αυτό ολοκληρώθηκε η διεύρυνση της συνεργασίας της εταιρείας με την "KIKO MILANO" μέσω της υπογραφής συμβολαίου εκπροσώπησης και ανάπτυξης του δικτύου στις χώρες Τσεχία και Σλοβακία.

Εντός του τελευταίου τριμήνου του 2024 άνοιξαν επιπλέον 4 καταστήματα και "Shop-in-Shop" στην Ελλάδα (Κόρινθος, Ίλιον (Αττική), Άλιμος (Αττική) και Ξάνθη), 1 κατάστημα στη Βουλγαρία (Plovdiv – Plaza Mall) και 1 κατάστημα στη Ρουμανία (Βουκουρέστι – Mega Mall). Όλα τα ανωτέρω συνηγορούν στην δυναμική που παρουσιάζει το σήμα "KIKO MILANO" σε Ελλάδα και εξωτερικό για το 2024 και αποτελούν οδηγό για την τάση που αναμένεται το 2025. Με την ωρίμανση των καταστημάτων που άνοιξαν τα προηγούμενα χρόνια καθώς και με τις νέες προσθήκες καταστημάτων το 2025 (υπό κατασκευή ήδη 2 νέα καταστήματα, στο Ηράκλειο, Κρήτης και στη Βουλγαρία, Burgas – Galleria Burgas Mall), ενώ αναμένεται η επέκταση του δικτύου σε Τσεχία, θα αποτελέσει μια πολύ σημαντική χρονιά από πλευράς πωλήσεων και κερδοφορίας. Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου από τον τομέα καλλυντικών θα είναι αυξημένος το 2024, τάση που αναμένεται να συνεχιστεί και το 2025.

#### - Τομέας Εκμετάλλευσης Ακινήτων

Ο τομέας εκμετάλλευσης ακινήτων, αποτελεί περίπου το 5% του κύκλου εργασιών του Ομίλου κατά τη Χρήση 2023 και το 4% του κύκλου εργασιών του Ομίλου κατά την περίοδο 9-μήνου 2024.

**ONE OUTLET A.E.** – Η εταιρεία διαχειρίζεται το ισόγειο και τον 1ο όροφο του εκπτώτικου εμπορικού κέντρου "One Salonica Outlet Mall" όπου εταιρείες με επώνυμα σήματα (brands) (περιλαμβανομένων εταιρειών του Ομίλου) μισθώνουν καταστήματα. Η πληρότητα του εμπορικού κέντρου είναι στο 100% κατά την 30.09.2024. Λαμβάνοντας υπόψη τη διάρκεια των συμβολαίων καθώς και την προβλεπόμενη αύξηση που ορίζεται σε αυτά, η Διοίκηση αναμένει

ότι η εταιρεία θα έχει ανοδική πορεία, συναρτήσει των τάσεων της αγοράς και της αναμενόμενης αύξησης της ιδιωτικής κατανάλωσης.

*F.L.S. ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.* - Η εταιρεία ανέλαβε από το 2022 τη διαχείριση της ιστορικής αγοράς τροφίμων «Αγορά Μοδιάνο» στη Θεσσαλονίκη, στην οποία κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου στεγάζονται 31 καταστήματα (brands) (ήτοι πληρότητα 42% την 30.09.2024 έναντι 49% κατά την 31.12.2023). Για το 2025 έχει πρωταρχικό σκοπό να αυξήσει το ποσοστό πληρότητας των καταστημάτων στη στεγασμένη αγορά, και με στοχευμένες ενέργειες θα επιδιώξει τη διαμόρφωση ενός μείγματος καταστημάτων το οποίο θα προσφέρει ποικιλία επιλογών στον καταναλωτή με σκοπό την αύξηση της επισκεψιμότητας του και την ενίσχυση του κύκλου εργασιών της εταιρείας.

*LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.* - Στον τομέα εκμετάλλευσης ακινήτων, αναμένεται αύξηση των εσόδων για το 2025 από τη διαχείριση της ξενοδοχειακής μονάδας “Radisson Blue Zaffron Resort” στο Καμάρι της Σαντορίνης, η οποία εντάχθηκε στον Όμιλο στις 30.09.2024, και ως εκ τούτου τα αποτελέσματα αυτής θα ενσωματώνονται στα αποτελέσματα του Ομίλου από την 01.10.2024 και έπειτα. Η εν λόγω ξενοδοχειακή μονάδα λειτούργησε το 2024 για περίπου 6 μήνες (από τέλη Απριλίου έως αρχές Νοεμβρίου) και είχε πληρότητα 80% (υπολογισμός επί τη βάση 103 δωματίων και 190 ημερών). Η Σαντορίνη αποτελεί προορισμό παγκόσμιας εμβέλειας με αρκετά μεγάλη τουριστική περίοδο και επισκεψιμότητα. Η εταιρεία βάση των μέχρι τώρα κρατήσεων σε σύγκριση με την αντίστοιχη περσινή ημερομηνία αναμένει μια ελαφρώς αυξητική τάση για το 2025 και σε πληρότητα αλλά και σε μέση τιμή δωματίου. Σημειώνεται ότι εάν η εξαγορά είχε πραγματοποιηθεί την 01.01.2024, η συνεισφορά της νέας μονάδας στα έσοδα του Ομίλου για την περίοδο 01.01-30.09.2024 θα ήταν περίπου €4,3 εκατ.

## **Β. Αποθέματα**

Για τον τομέα ένδυσης, υπόδησης και αξεσουάρ αλλά και καλλυντικών ο Όμιλος για την εξυπηρέτηση των πελατών του, είτε στη χονδρική είτε στη λιανική πρέπει να διατηρεί σημαντικό ύψος αποθεμάτων για την κάλυψη της αυξανόμενης ζήτησης. Τα αποθέματα του Ομίλου ανήλθαν σε €44.395 χιλ. την 31.12.2023 από €40.032 χιλ. την 31.12.2022 σημειώνοντας αύξηση κατά περίπου 11% λόγω των νέων σημείων πώλησης που δημιουργήθηκαν, τάση που αναμένεται να συνεχιστεί το 2024 και 2025 λόγω της εκτιμώμενης αύξησης του κύκλου εργασιών του Ομίλου από την προσθήκη νέων σημείων πώλησης καθώς και από την αύξηση των τιμών των ειδών στους ανωτέρω τομείς.

## **Γ. Τιμές Προϊόντων**

Το 2024 υπάρχει σταθεροποίηση των τιμών μετά τις απότομες ανόδους τιμών που επηρέασαν όλα τα είδη το 2022 και 2023 λόγω των ιδιαίτερων μακροοικονομικών συνθηκών των προηγούμενων ετών. Δεν αναμένονται αυξήσεις τιμών για το 2025 πάνω από τα επίπεδα του πληθωρισμού, όπως έχουν δείξει τα μέχρι τώρα δεδομένα από τον τομέα των χονδρικών πωλήσεων του Ομίλου.

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Εταιρείας, πέραν των αναφερομένων:

- δεν υπήρξε σημαντική μεταβολή στις οικονομικές επιδόσεις του Ομίλου από την 30.09.2024 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, και
- δεν υφίσταται γνωστή τάση, αβεβαιότητα, αίτημα, δέσμευση ή γεγονός που ευλόγως μπορεί να αναμένεται ότι θα επηρεάσει σημαντικά τις προοπτικές του Ομίλου κατά την τρέχουσα χρήση.

### **3.12 ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ**

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, εκτός από τις συμβάσεις που συνάπτονται στο σύνηθες πλαίσιο των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της Εκδότριας ή οποιουδήποτε μέλους του Ομίλου της, (α) για τα δύο (2) αμέσως προηγούμενα έτη από την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν υφίστανται σημαντικές συμβάσεις στις οποίες να αποτελούσε συμβαλλόμενο μέρος η Εκδότρια ή οποιοδήποτε μέλος του Ομίλου της, και (β) δεν υφίσταται οποιαδήποτε άλλη σύμβαση που έχει συναφθεί από την Εταιρεία ή από οποιοδήποτε μέλος του Ομίλου και η οποία περιέχει διατάξεις δυνάμει των οποίων η Εταιρεία ή οποιοδήποτε μέλος του Ομίλου έχει υποχρέωση ή δικαίωμα που είναι σημαντικό για τον Όμιλο, πλην των κατωτέρω:

#### **3.12.1 Δανειακές Συμβάσεις**

Κατά την 30.09.2024, το συνολικό ανεξόφλητο υπόλοιπο των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου ανήλθε σε €98.811 χιλ. (περιλαμβανομένου ποσού €17.172 χιλ. το οποίο αφορά σε αλληλόχρεους λογαριασμούς και ποσού €1.425 χιλ. που αφορά σε συμβάσεις πρακτορείας “factoring” με δικαίωμα αναγωγής), ενώ το μεσοσταθμικό επιτόκιο δανεισμού σε



επίπεδο Ομίλου (προ αντιστάθμισης) για την περίοδο 01.01-30.09.2024 διαμορφώθηκε σε 5,49%. Περαιτέρω, ως προς τους αλληλόχρεους λογαριασμούς, σημειώνεται ότι κατά την 31.12.2024 ο Όμιλος είχε δανειακές υποχρεώσεις μέσω συμβάσεων αλληλόχρεων λογαριασμών ποσού €18.921 χιλ., ενώ το διαθέσιμο όριο προς χρηματοδότηση των ανωτέρω λογαριασμών ανέρχεται σε €22.850 χιλ. Σημειώνεται ότι το όριο χρηματοδότησης είναι συνδεδεμένο με την χορήγηση επιταγών εισπρακτέων ίσης ή μεγαλύτερης αξίας από την δυνητική χρηματοδότηση. Τέλος, ως προς τις συμβάσεις πρακτορείας “factoring” με δικαίωμα αναγωγής, αναφέρεται ότι το συνολικό ποσό υποχρεώσεων για τον Όμιλο κατά την 31.12.2024 ανέρχεται σε €3.637 χιλ.

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.

Κατωτέρω, παρατίθενται οι σημαντικότερες ομολογιακές δανειακές συμβάσεις που έχει συνάψει ο Όμιλος με πιστωτικά ιδρύματα, καθώς και σημαντικά ενδοομιλικά δάνεια (δάνεια μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου, τα οποία απαλοφίονται σε επίπεδο ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων):

#### **A. Ομολογιακά Δάνεια με πιστωτικά ιδρύματα**

##### **UNLIMITED SPORT M.A.E.**

#### **1. Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ ποσού κεφαλαίου €6.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.**

Δυνάμει της από 26.06.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ, εξεδόθη το από 28.06.2024 πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου €6.000.000, με εγγυητές (1) την κα Λούση Φάις και (2) την Εταιρεία, ενώ η ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ορίστηκε ως εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών και διαχειριστής πληρωμών. Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 28.06.2027. Η αποπληρωμή του κεφαλαίου του δανείου, μετά των δεδουλευμένων τόκων, πλέον λοιπών καταβλητέων υπό τις ομολογίες και της σύμβασης ποσών θα πραγματοποιηθεί σε έξι (6) εξαμηνιαίες δόσεις σύμφωνα με το πρόγραμμα δανείου. Κατά την 31.12.2024 το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €5.400.000.

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι η χρηματοδότηση του Επενδυτικού Σχεδίου (όπως ορίζεται στο πρόγραμμα) ήτοι η κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης ή/και γενικών επιχειρηματικών σκοπών αποκλειόμενης της δυνατότητας να χρησιμοποιηθεί για αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού.

**Ενδεικτικές υποχρεώσεις:** Η Εταιρεία, ως εγγυήτρια του προγράμματος δανείου, αναλαμβάνει την υποχρέωση να διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια, κερδοφορία και ρευστότητα, όπως αυτές καθορίζονται από τον ακόλουθο χρηματοοικονομικό δείκτη. Ο δείκτης υπολογίζεται ως: «τραπεζικός δανεισμός (Net Debt) και λειτουργικές μισθώσεις (IFRS 16) μείον ταμειακά διαθέσιμα / προς κέρδη προ φόρων και τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) συμπεριλαμβανομένης της επίδρασης του IFRS 16» και πρέπει να διατηρείται μικρότερος ή ίσος του 4,0.

Η UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ και η Εταιρεία υποχρεούνται να διασφαλίζουν ότι καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου δεν θα διανέμουν αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τους, ούτε θα προβαίνουν σε επιστροφή κεφαλαίου ή/και μέρος στους μετόχους τους, υπό την επιφύλαξη των προβλεπόμενων στο άρθρο 161 του ν. 4548/2018 όπως εκάστοτε ισχύει. Η Εταιρεία υπέβαλε αίτημα και έλαβε από την ALPHA BANK την από 30.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης στη διανομή μερίσματος/ επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους έως την 30.09.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου.

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι: Η άμεση ή έμμεση μεταβολή της μετοχική σύνθεση της UNLIMITED Α.Ε. ή /και της Εταιρείας, ως προς την Ελέγχουσα Πλειοψηφία της UNLIMITED SPORT M.A.E ή την Ελέγχουσα Πλειοψηφία της Εταιρείας αντίστοιχα. Διευκρινίζεται ότι ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της UNLIMITED SPORT M.A.E. σημαίνει τους κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο, Σολωμών Μορδεχάι, Άννα Μορδεχάι του Ηλία, Αλίκη Λαλλά, Λούση Φάις του Σαμ, Ίνο Φάις του Σαμ, Μαρινά Φάις του Σαμ και Μαρία Φάις, οι οποίοι θα πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου να κατέχουν αμέσως ή έμμεσα, ποσοστό ίσο προς το 70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της UNLIMITED SPORT M.A.E. Επιπλέον, ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της Εταιρείας, αναφέρονται οι κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο, Σολωμών Μορδεχάι, Άννα Μορδεχάι, Αλίκη Λαλλά, Λούση Φάις του Σαμ, Ίνο Φάις του Σαμ, Μαρινά Φάις του Σαμ και Μαρία Φάις, οι οποίοι πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου να κατέχουν αμέσως ή έμμεσα, ποσοστό ίσο προς το 70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε..

Επισημαίνεται ότι στο πρόγραμμα δεν παρέχονται εξασφαλίσεις, ενώ οι όροι της σύμβασης δανείου δεν διαφέρουν ουσιωδώς από εκείνους που συνήθως συνομολογούνται σε παρόμοιες συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και τρίτου μέρους.

## **2. Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ ποσού κεφαλαίου €3.500.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.**

Δυνάμει της από 12.07.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ, εξεδόθη το από 19.07.2024 πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου €3.500.000, με εγγυητές (1) την κα Λούση Φάις και (2) την Εταιρεία, ενώ η ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ορίστηκε ως εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών και διαχειριστής πληρωμών. Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 26.09.2027. Η αποπληρωμή του κεφαλαίου του δανείου, μετά των δεδουλευμένων τόκων, πλέον λοιπών καταβλητέων υπό τις ομολογίες και της σύμβασης ποσών θα πραγματοποιηθεί σε εφάπαξ κατά την ημερομηνία λήξης του προγράμματος δανείου. Κατά την 31.12.2024 το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €3.500.000. Σημειώνεται ότι το δάνειο αποπληρώνεται μερικώς σύμφωνα με την υπό (Δ) χρήση των καθαρών εσόδων της Αύξησης (βλ. Ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων»).

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι η χρηματοδότηση του Επενδυτικού Σχεδίου (όπως ορίζεται στο πρόγραμμα) ή/και η κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης, αποκλειόμενης της δυνατότητας να χρησιμοποιηθεί για αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού.

**Ενδεικτικές υποχρεώσεις:** Η Εταιρεία, ως εγγυήτρια του προγράμματος δανείου, αναλαμβάνει την υποχρέωση να διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια, κερδοφορία και ρευστότητα, όπως αυτές καθορίζονται από τον ακόλουθο χρηματοοικονομικό δείκτη. Ο δείκτης υπολογίζεται ως: «τραπεζικός δανεισμός (Net Debt) και λειτουργικές μισθώσεις (IFRS 16) μείον ταμειακά διαθέσιμα / προς κέρδη προ φόρων και τόκων και αποσβέσεων (Ebitda) συμπεριλαμβανομένης της επίδρασης του IFRS 16» και πρέπει να διατηρείται μικρότερος ή ίσο του 4,0. Η UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε. και η Εταιρεία υποχρεούνται να διασφαλίζουν ότι καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου δεν θα διανέμουν αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τους, ούτε θα προβαίνουν σε επιστροφή κεφαλαίου ή/και μερίσμα στους μετόχους τους, υπό την επιφύλαξη των προβλεπόμενων στο άρθρο 161 του ν. 4548/2018 όπως εκάστοτε ισχύει. Η Εταιρεία υπέβαλε αίτημα και έλαβε από την ALPHA BANK την από 30.09.2024 από την Alpha Bank επιστολή παροχής συναίνεσης στη διανομή μερίσματος/ επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους έως την 30.09.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου.

**Εξασφαλίσεις:** Επισημαίνεται ότι στο πρόγραμμα προβλέπονται οι εξής εξασφαλίσεις:

- Ενεχυρίαση/εγκύρωση υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων και για λογαριασμό τους, των απαιτήσεων της UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε. που απορρέουν από επιταγές πελατείας συνολικού ποσού που θα ισούται με το 110% του εκάστοτε υπολοίπου του ομολογιακού δανείου και (μεταχρονολογημένης) διάρκειας έως οκτώ (8) μηνών. Το προϊόν των εκχωρούμενων επιταγών θα κατατίθεται στον υπ' αριθμ. IBAN GR3001401540154002203000709 λογαριασμό της UNLIMITED Μ.Α.Ε. που τηρείται στην ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., ο οποίος έχει εκχωρηθεί/ενεχυριασθεί και δύναται να άγεται προς πληρωμής του Χρέους<sup>5</sup>, δυνάμει της από 26.09.2024 σύμβασης παροχής ενεχύρου.

- Σύσταση ενεχύρου, υπέρ του εκπροσώπου των ομολογιούχων και για λογαριασμό τους, επί του υπ' αριθμόν IBAN GR3001401540154002203000709 καταθετικού λογαριασμού (Ενεχυριασμένος Λογαριασμός) που τηρείται στην ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., επ' ονόματι της UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε., στον οποίο θα πιστώνεται το προϊόν από τις ενεχυριασμένες σύμφωνα με τα ανωτέρω οριζόμενα επιταγές. Ρητά συμφωνείται ότι εφόσον το άθροισμα των ανωτέρω ενεχυριασμένων μεταχρονολογημένων επιταγών και του παρόντος ενεχυριασμένου καταθετικού λογαριασμού ισούται με το 60% του εκάστοτε υπολοίπου του ομολογιακού δανείου, το πλεονάζον ποσό δύναται να αποδεσμεύεται και να αποδίδεται στην UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε., δυνάμει της από 19.07.2024 σύμβασης παροχής ενεχύρου-εκχωρήσεως απαιτήσεων από σύμβαση καταθέσεως.

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι: Η άμεση ή έμμεση μεταβολή της μετοχικής σύνθεσης της UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε. ή /και της Εταιρείας ως προς την Ελέγχουσα Πλειοψηφία της UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε ή την Ελέγχουσα Πλειοψηφία της Εταιρείας αντίστοιχα. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε. αναφέρονται οι κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο, Σολωμών Μορδεχάι, Άννα Μορδεχάι του Ηλία, Αλίκη Λαλλά, Λούση Φάις του Σαμ, Ίνο Φάις του Σαμ, Μαρινά Φάις του Σαμ και Μαρία Φάις, οι οποίοι θα πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου να κατέχουν αμέσως

<sup>5</sup> Χρέος σημαίνει κάθε ποσό, που κατά τη Σύμβαση και τις Ομολογίες, εκάστοτε οφείλεται ή καταβάλλεται από την UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε. στο Διαχειριστή Πληρωμών, τον Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων ή/και τους Ομολογιούχους κατά κεφάλαιο, τόκους, τυχόν προμήθειες, αμοιβές, Έξοδα και Φόρους.

ή εμμέσως, ποσοστό ίσο προς το 70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της UNLIMITED SPORT M.A.E. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της εταιρείας, σημαίνει τους κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο, Σολωμών Μορδεχάι, Άννα Μορδεχάι, Αλίκη Λαλλά, Λούση Φάις του Σαμ, Ίνο Φάις του Σαμ, Μαρινά Φάις του Σαμ και Μαρία Φάις, οι οποίοι πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου να κατέχουν αμέσως ή εμμέσως, ποσοστό ίσο προς το 70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρείας. Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε..

### **3. Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ (η οποία έχει απορροφηθεί από την UNLIMITED SPORT M.A.E εντός της Χρήσης 2023) ποσού κεφαλαίου €5.950.000 με κάλυψη της ΤΡΑΠΕΖΑΣ EUROBANK Α.Ε.**

Δυνάμει της από 18.02.2019 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ (η οποία έχει απορροφηθεί από την UNLIMITED SPORT M.A.E εντός της Χρήσης 2023) εξεδόθη το από 06.03.2019 πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου €5.950.000, ενώ η ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε., ορίστηκε ως εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών και διαχειριστής πληρωμών. Ως ημερομηνίας λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 30.09.2027. Κατά την 31.12.2024 το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €3.500.000.

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι η αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου δανεισμού. Η αποπληρωμή του κεφαλαίου του δανείου, μετά των δεδουλευμένων τόκων, πλέον λοιπών καταβλητέων υπό τις ομολογίες και της σύμβασης ποσών θα πραγματοποιηθεί σε τριάντα δύο (32) τριμηνιαίες δόσεις σύμφωνα με το πρόγραμμα δανείου.

**Ενδεικτικές εξασφαλίσεις:** Επισμαίνεται ότι στο πρόγραμμα προβλέπονται οι εξής εξασφαλίσεις:

- Προσημείωση υποθήκης 2<sup>ης</sup> κατά τάξη προτεραιότητας στο ακίνητο ιδιοκτησίας της ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ, συνολικού ύψους €8.875.000, πλέον νομίμων τόκων και εξόδων ή δαπανών φάσης φύσεως.
- Εκχώρηση – Ενεχυρίαση απαιτήσεων από μισθώματα στα πλαίσια συμβάσεων μίσθωσης που αφορούν το ακίνητο, δυνάμει της από 28.03.2019 σύμβαση ενεχυρίασης – εκχώρησης απαιτήσεων και σύστασης χρηματοοικονομικής ασφάλειας επ' αυτών προς ασφάλεια του προγράμματος δανείου.
- Εκχώρηση – ενεχυρίαση επί εντόκου λογαριασμού καταθέσεων («Ενεχυριασμένος Λογαριασμός Μισθωμάτων») που τηρείται στον εκπρόσωπο των ομολογιούχων καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου, σε εξασφάλιση των απαιτήσεων των ομολογιούχων, δυνάμει της από 28.03.2019 σύμβασης ενεχυρίασεως καταθέσεως προς ασφάλεια ομολογιακού δανείου.
- Εκχώρηση – ενεχυρίαση απαιτήσεων από ασφαλιστήρια στο πλαίσιο συμβάσεων που αφορούν την ασφάλιση του ακινήτου, δυνάμει της από 28.03.2019 σύμβασης ενεχυρίασης ενεχύρων – εκχώρησης απαιτήσεων.
- Ενέχυρο – εκχώρηση λογαριασμού («Ενεχυριασμένος Λογαριασμός Αποζημιώσεων») για τις απαιτήσεις/αποζημιώσεις που θα απορρέουν από ασφαλιστήρια συμβόλαια στο πλαίσιο της ασφάλισης του ακινήτου, δυνάμει της από 28.03.2019 σύμβαση ενεχυρίασης – εκχώρησης απαιτήσεων.

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι και ο εξής: Εάν η ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ συγχωνευθεί με άλλη επιχείρηση ή αν διασπαστεί η αποσχιστεί κλάδος ή τμήμα του. Η UNLIMITED SPORT M.A.E. υπέβαλε αίτημα και έλαβε την από 31.10.2023 επιστολή συναίνεσης της ΤΡΑΠΕΖΑΣ EUROBANK ERGASIAS Α.Ε. λόγω μεταβολής του νομικού καθεστώτος, η οποία προέκυψε από την απορρόφησης της ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ από την UNLIMITED SPORT M.A.E. εντός της Χρήσης 2023.

Επιπλέον, οι Ομολογιούχοι έχουν το δικαίωμα να καταγγείλουν το ομολογιακό δάνειο προ της λήξεως στις περιπτώσεις που ορίζεται στο νόμο ή προβλέπεται στους όρους του ομολογιακού δανείου, καθώς και στις ακόλουθες περιπτώσεις:

i) Εάν μειωθεί το μετοχικό κεφάλαιο της UNLIMITED SPORT M.A.E ii) Εάν η UNLIMITED SPORT M.A.E λάβει απόφαση ή/και εν γένει λάβει χώρα οποιαδήποτε ενέργεια που θα μπορούσε να οδηγήσει στην καθ' οιονδήποτε τρόπο απομείωση της περιουσίας της ή/και επιβάρυνση των οικονομικών στοιχείων της ή/και ανάληψη αυξημένων και αδικαιολόγητων -υπό τις ακραίες συνθήκες που επικρατούν συνεπεία της επιδημικής έκρηξης της Covid-19- υποχρεώσεων από την UNLIMITED SPORT M.A.E (ενδεικτικά: επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους υπό τη μορφή ταμειακής εκροής ή περιουσίας από την UNLIMITED SPORT M.A.E προς τους μετόχους, διανομή μερισμάτων εκτός εάν επιβάλλεται από νομοθετική διάταξη, αύξηση αμοιβών διοίκησης, αγορά ιδίων μετοχών). Η εταιρεία υπέβαλε αίτημα και έλαβε από την EUROBANK την από 31.08.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης στη διανομή μερίσματος.

Ακολούθως, στους λόγους καταγγελίας ορίζεται και ο εξής: Εάν η πλειοψηφία που ελέγχει σήμερα την ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ παύει να έχει τον έλεγχο της ή τον έλεγχο του Ομίλου στον οποίο ανήκει. Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από την EUROBANK.

#### **4. Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ ποσού κεφαλαίου €2.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.**

Δυνάμει της από 10.12.2020 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ, εξεδόθη το από 17.12.2020 πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου €2.000.000, με εγγυητή την κα. Λούση Φάις, ενώ η ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ορίστηκε ως εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών και διαχειριστής πληρωμών. Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 23.09.2025. Η αποπληρωμή του κεφαλαίου του δανείου, μετά των δεδουλευμένων τόκων, πλέον λουτών καταβλητέων υπό τις ομολογίες και της σύμβασης ποσών θα πραγματοποιηθεί τμηματικά σε δεκαπέντε (15) ανισόποσες τριμηνιαίες δόσεις σύμφωνα με το πρόγραμμα δανείου. Κατά την 31.12.2024 το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €480.000.

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι η χρησιμοποίησή του για την κάλυψη κεφαλαίου κίνησης λόγω των αυξημένων αναγκών ρευστότητας αυτής, συνεπεία της επιδημικής έκρηξης της πανδημίας COVID 19, αποκλειόμενης της δυνατότητας να χρησιμοποιηθεί για αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού ή πιστωτικών ορίων ή χρηματοδότηση προγράμματος καταβολής μερισμάτων ή αγοράς μετοχών ή χρηματοδότηση εξαγορών και συγχωνεύσεων.

**Ενδεικτικές υποχρεώσεις:** Η UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ υποχρεούται να διασφαλίζει ότι καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου δεν θα διανέμει αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ούτε θα προβαίνει σε επιστροφή κεφαλαίου ή/και μέρος στους μετόχους τους, υπό την επιφύλαξη των προβλεπόμενων στο άρθρο 161 του ν. 4548/2018 όπως εκάστοτε ισχύει. Η εταιρεία υπέβαλε αίτημα και έλαβε από την ALPHA BANK την από 30.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης στη διανομή μερίσματος/ επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους έως την 30.09.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου.

Επιπλέον, η UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε υποχρεούται να μην προβαίνει σε συγχώνευση με άλλη εταιρεία, διάσπαση, απόσχιση κλάδου με εισφορά του σε άλλη εταιρεία, εισφορά κλάδου άλλης επιχειρήσεως σ' αυτές, μετασχηματισμό ή μετατροπή της νομικής τους μορφής, αγορά ή απόκτηση με οποιοδήποτε τρόπο του μετοχικού κεφαλαίου, των παγίων περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων άλλων εταιρειών, επιχειρήσεων ή οργανισμών, εξαγοράς εταιρείας στο σύνολο τους ή απορρόφησης άλλη εταιρείας. Η UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε. υπέβαλε αίτημα και έλαβε την από 27.01.2023 επιστολή παραίτησης της ALPHA BANK, λόγω μεταβολής του νομικού καθεστώτος, η οποία προέκυψε από την απορρόφηση της ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ από την UNLIMITED SPORT Α.Ε. εντός της χρήσης του 2023.

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι: Εάν μεταβληθεί άμεσα ή έμμεσα, η μετοχική σύνθεση της UNLIMITED Μ.Α.Ε ως προς την Ελέγχουσα Πλειοψηφία της. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της εταιρείας, σημαίνει τους κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο, Σολωμών Μορδεχάι, Άννα Μορδεχάι, Αλίκη Λαλλά, και Λούση Φάις του Σαμ, Ίνο Φάις του Σαμ, Μαρινά Φάις του Σαμ και Μαρία Φάις, οι οποίοι πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου να κατέχουν αμέσως ή έμμεσα, ποσοστό ίσο προς το 70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρείας.

Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από την ALPHA BANK.

Επισημαίνεται ότι στο πρόγραμμα δεν παρέχονται εξασφαλίσεις, πέραν της εγγύησης του εγγυητή που παρέχεται δια του προγράμματος, ενώ οι όροι της σύμβασης δανείου δεν διαφέρουν ουσιωδώς από εκείνες που συνήθως συνομολογούνται σε παρόμοιες συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και τρίτου μέρους.

#### **LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.**

#### **5. Κοινό Εμπραγμάτως Ασφαλισμένο ομολογιακό δάνειο εκδόσεως της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ποσού κεφαλαίου έως €13.380.000 με κάλυψη της ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.**

Δυνάμει της από 11.05.2020 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, εξεδόθη το από 03.07.2020 πρόγραμμα κοινού εμπραγμάτως ασφαλισμένου ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου έως €13.380.000, με εγγυητές (1) τον κ. Σαμ Φάις (2) την κα. Λούση Φάις (3) την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «NEPTUNE OVERSEAS GROUP ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και (4) την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Α.Μ. GENCOM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ». Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 31.12.2033. Το κεφάλαιο των Ομολογιών Α' Σειράς θα αποπληρώνεται τμηματικώς σε

είκοσι τέσσερις (24), ενώ το κεφάλαιο των Ομολογιών Β' Σειράς θα εξοφληθεί πλήρως και ολοσχερώς κατά την ημερομηνία λήξεως των ομολογιών Β' Σειράς, ήτοι έως την 31.12.2024 κατά τα ειδικώς προβλεπόμενα στο πρόγραμμα δανείου. Κατά την 31.12.2024 το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €6.449.420.

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι: (α) έως ποσού €9.880.000 για τη χρηματοδότηση έως 74,80% του εκτιμώμενου κόστους κατασκευής της ξενοδοχειακής μονάδας 5\*, 114 δωματίων και 300 κλινών στην περιοχή Καμάρι της νήσου Θήρας, με σκοπό την εκμετάλλευσή της και (β) έως ποσού €3.500.000 για την χρηματοδότηση του Φ.Π.Α. της ανωτέρω ξενοδοχειακής κατασκευής.

**Ενδεικτικές υποχρεώσεις:** Η L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ υποχρεούται να διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια, κερδοφορία και ρευστότητα, όπως αυτές καθορίζονται από τους ακόλουθους χρηματοοικονομικούς δείκτες: (i) Ο Λόγος «Υποχρεώσεων προς Ίδια Κεφάλαια» να είναι: (αα) μικρότερος ή ίσος από πέντε ακέραιες μονάδες κατά τη χρονική περίοδο 01.01.2021 έως 31.12.2023 (ββ) μικρότερος ή ίσος από τέσσερις ακέραιες μονάδες κατά τη χρονική περίοδο από 01.01.2024 έως 31.12.2026, και (γγ) μικρότερος ή ίσος από τρεις ακέραιες μονάδες κατά τη χρονική περίοδο από 01.01.2027 έως 31.12.2033. (ii) Ο Λόγος «Συνολικές Τραπεζικές Δανειακές Υποχρεώσεις προς Κέρδη προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA)» θα είναι: (αα) μικρότερος ή ίσος από εννέα ακέραιες μονάδες κατά τη χρονική περίοδο 01.01.2021 έως 31.12.2023, (ββ) μικρότερος ή ίσος από επτά ακέραιες μονάδες κατά τη χρονική περίοδο 01.01.2024 έως 31.12.2026 και (γγ) μικρότερος ή ίσος από πέντε ακέραιες μονάδες κατά τη χρονική περίοδο 01.01.2027 έως 31.12.2033 (iii) Ο Λόγος «Διαθέσιμων Χρηματοροών προς Δανειακές Υποχρεώσεις (Δείκτης Κάλυψης Δανειακών Υποχρεώσεων – Debt Service Cover Ratio)» να είναι τουλάχιστον 1,20.

Η L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ υποχρεούται στο μέγιστο βαθμό που επιτρέπεται από την κείμενη νομοθεσία: να μην πραγματοποιεί επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους της, μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου ή διανομή μερίσματος ή εν γένει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους της με οποιονδήποτε τρόπο, εφόσον δεν τηρούνται οι χρηματοοικονομικοί δείκτες του δανείου, εκτός της διανομής μερίσματος που είναι υποχρεωτική σύμφωνα με τον ν. 4548/2018 και τον ν. 2778/1999, όπως εκάστοτε ισχύουν.

**Εξασφαλίσεις:** Επιστημαίνεται ότι στο πρόγραμμα προβλέπονται οι εξής εξασφαλίσεις:

- προσημείωση υποθήκης Β' Σειράς/Τάξης ποσού €16.056.000 επί ακινήτων ιδιοκτησίας των εγγυητών φυσικών προσώπων και της Α.Μ. GENCOM Α.Ε.
- εκχώρηση λόγω ενεχύρου (Α' Σειράς/Τάξης) και παροχή χρηματοοικονομικής ασφάλειας του ν. 3301/2004 επί των απαιτήσεων/ ασφαλιστικών αποζημιώσεων από/σε σχέση με οποιοδήποτε Ασφαλιστική Σύμβαση Ακινήτων<sup>6</sup> δυνάμει της από 03.07.2020 σύμβασης σύστασης εμπράγματης χρηματοοικονομικής ασφάλειας – εκχώρησης απαιτήσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις ακινήτων.
- εκχώρηση λόγω ενεχύρου Α' Σειράς/Τάξης και παροχή χρηματοοικονομικής ασφάλειας του ν. 3301/2004 επί των απαιτήσεων επιστροφής Φ.Π.Α. δυνάμει της από 03.07.2020 σύμβαση ενεχυρίασης και ενεχυρίασης απαιτήσεων επιστροφής Φ.Π.Α.
- ενέχυρο επί του συνόλου των μετοχών του εκδοθέντος μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας «LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ιδιοκτησίας (άμεσα ή έμμεσα) των εγγυητών φυσικών προσώπων, κ. Σαμ Φάις και κα. Λούση Φάις, δυνάμει της από 03.07.2020 σύμβασης ενεχυρίασης επί κοινών ονομαστικών μετοχών.
- εκχώρηση λόγω ενεχύρου Α' Σειράς/Τάξης και παροχή χρηματοοικονομικής ασφάλειας του ν. 3301/2004 επί των απαιτήσεων από τους Λογαριασμούς του Δανείου<sup>7</sup> δυνάμει της από 03.07.2020 συμβάσεως εμπράγματης χρηματοοικονομικής ασφάλειας – εκχωρήσεως λόγω ενεχύρου επί λογαριασμών.
- εγγύηση (προσωπική/εταιρική, αντίστοιχα) εκάστου των εγγυητών.

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι και το υπ' αριθμ. (25) γεγονός καταγγελίας: Εάν οποτεδήποτε καθ' όλη τη διάρκεια του δανείου μεταβληθεί το ιδιοκτησιακό καθεστώς της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ νοούμενης ως τέτοιας μεταβολής οποιοσδήποτε των ακόλουθων περιπτώσεων, ήτοι (i) της μείωσης του ποσοστού ιδιοκτησίας της Ελέγχουσας Πλειοψηφίας επί των μετοχών του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου ή/και των δικαιωμάτων ψήφου της κάτω του ποσοστού εξήντα πέντε τοις εκατό (65%) του συνόλου του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου ή/και των δικαιωμάτων ψήφου της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ή/και (ii) εάν η Ελέγχουσα Πλειοψηφία παύσει για οποιονδήποτε λόγο να έχει και να ασκεί δικαιώματα ψήφου επί των μετοχών της L.S.

<sup>6</sup> Ασφαλιστικές Συμβάσεις Ακινήτων νοούνται οι Ασφαλιστικές Συμβάσεις σε σχέση με τα ακίνητα ή/και τη λειτουργία των ακινήτων στην περιοχή Καμάρι της νήσου Θήρας.

<sup>7</sup> Λογαριασμοί δανείων νοούνται: (α) ο Λογαριασμός Ασφαλιστικών Αποζημιώσεων, (β) ο Λογαριασμός Καταβολών, (γ) ο Λογαριασμός Μερισμάτων, (δ) ο Λογαριασμός Φ.Π.Α., (ε) κάθε άλλος τραπεζικός λογαριασμός που τυχόν θα συμφωνηθεί ως τέτοιος μεταξύ του Εκπροσώπου για λογαριασμό των ομολογιούχων και της LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.

ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ που να αντιστοιχούν σε ποσοστό εξήντα πέντε τοις εκατό (65%) επί του καταβεβλημένου κεφαλαίου της και ή/και (iii) της μη ουσιαστικής, κατά την κρίση της πλειοψηφίας των ομολογιούχων, άσκησης από την Ελέγχουσα Πλειοψηφία της διοίκησης της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, όπως ενδεικτικώς, εάν αυτή απωλέσει ή απέχει από την άσκηση του δικαιώματος της να διορίζει την πλειοψηφία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, σημαίνει τους κκ. Σαμ Φάις και Λούση Φάις, οι οποίοι από κοινού πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου και μέχρι ολοσχερούς εξόφλησης του δανείου, να κατέχουν άμεσα ή έμμεσα, τουλάχιστον εξήντα πέντε τοις εκατό (65%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και να ασκούν ουσιαστικά τη διοίκηση και τον έλεγχο της. Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε..

Η LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ υπέβαλε αίτημα και έλαβε την από 30.09.2024 επιστολή συναίνεσης της ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, αναφορικά με: i) την είσοδο της Εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο της LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε., δυνάμει της από 30.09.2024 εξαγοράς της από την Εταιρεία. ii) τη μη τήρηση των προβλεπόμενων χρηματοοικονομικών δεικτών, βάσει των οικονομικών καταστάσεων των χρήσεων που έληξαν την 31.12.2023 και 31.12.2024, καθώς και των οικονομικών καταστάσεων με λογιστικό 30.09.2024.

#### **ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.**

**6. Κοινό Εμπραγμάτως εξασφαλισμένο ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ ποσού κεφαλαίου €9.552.600 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε και της ALPHA BANK LONDON LTD.**

Δυνάμει της από 27.09.2018 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., εξεδόθη το από 21.12.2018 πρόγραμμα κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου €9.552.600, σε δύο σειρές ομολογιών και συγκεκριμένα ομολογιών Α' Σειράς ποσού €3.180.000 και Ομολογιών Β' Σειράς, ποσό €6.342.600, ενώ η ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ορίστηκε ως εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών και διαχειριστής πληρωμών. Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 30.09.2025.

Το κεφάλαιο των Ομολογιών Α' Σειράς ποσού €3.180.000 μετά των δεδουλευμένων τόκων πλέον λοιπών καταβλητέων υπό το πρόγραμμα δανείου ποσών θα αποπληρωθεί τμηματικά σε οκτώ (8) ανισόποσες εξαμηνιαίες δόσεις και το κεφάλαιο των Ομολογιών Β' Σειράς, ποσό €6.342.600, μετά των δεδουλευμένων τόκων, πλέον λοιπών καταβλητέων θα αποπληρωθεί είτε εφάπαξ κατά την αρχική ημερομηνία λήξεως του προγράμματος δανείου, ήτοι την 30.09.2025 είτε κατά την τελική ημερομηνία λήξεως του προγράμματος ήτοι 31.12.2025 είτε σύμφωνα με τα ειδικώς προβλεπόμενα στον όρο 19 του προγράμματος, περί παράτασης διάρκειας του προγράμματος δανείου. Κατά την 31.12.2024 το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €8.887.760. Σημειώνεται ότι το δάνειο αποπληρώνεται μερικώς σύμφωνα με την υπό (Δ) χρήση των καθαρών εσόδων της Αύξησης (βλ. Ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων»).

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι η αναχρηματοδότηση μέρους του μεταφερόμενου δανεισμού της Εταιρίας «ΛΕΜΟΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ» που σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στη Συμφωνία Εξυγίανσης έχει μεταφερθεί στην ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ και ειδικότερα ως προς τη συμμετοχή της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ως ομολογιούχος δανειστής στο από 29.07.2011 Ομολογιακό Δάνειο της εταιρίας «ΛΕΜΟΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ».

**Ενδεικτικές υποχρεώσεις:** Η ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ υποχρεούται να διασφαλίζει ότι καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου δεν θα διανέμει αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ούτε επιστροφή κεφαλαίου καθ' όλη τη διάρκεια του Δανείου ή/και μέρος στους μετόχους της, υπό την επιφύλαξη των προβλεπόμενων στο άρθρο 161 του ν. 4548/2018 όπως εκάστοτε ισχύει.

**Εξασφαλίσεις:** Επισημαίνεται ότι στο πρόγραμμα προβλέπονται οι εξής εξασφαλίσεις:

- σύσταση ενεχύρου – εκχώρησης απαιτήσεων επί ποσοστού 48,32% των μετόχων εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ, κυριότητας των εταιριών «KRIMMLER INV. LTD» (η οποία μεταβίβασε την 21.11.2023 στην Εταιρεία 30.000 μετοχές εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ, στο πλαίσιο ανταλλαγής μετοχών), «SPORTSWIND ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ» και «UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ»,
- σύσταση Α σειράς ενεχύρου – εκχώρησης απαιτήσεων επί ποσοστού 90% μετοχών εκδόσεως της LEMGREG LTD, κυριότητας της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ. Δυνάμει της από 20.05.2021 Συμφωνίας Ενεχυρίασης με τις EUROBANKERGASIAS Α.Ε., ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. και ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑΣ Α.Ε. ενεχυριάστηκαν 450.000 συνήθεις μετοχές εκ €1,71 έκαστη που κατείχε η ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ, σε συμμόρφωση με την ως άνω υποχρέωση.

- σύσταση Α σειράς ενεχύρου – εκχώρησης απαιτήσεων επί των εμπορικών σημάτων «Haralas», «Καλογήρου», «ALL ABOUT SHOES», «ALL ABOUT SHOES & FASHION», «FENG», «ΧΑΡΑΛΑ STORES» (ημεδαπών και κοινοτικών) δυνάμει της από 19.12.2017 συμβάσεις παροχής ενεχύρου επί ημεδαπού σήματος - σήματος της ευρωπαϊκής ένωσης.

Πλέον των ανωτέρω εξασφαλίσεων και σύμφωνα με τα οριζόμενα στο πρόγραμμα, οι πάσης φύσεως απαιτήσεις των Ομολογιούχων οι οποίες απορρέουν ή θα απορρεύσουν από τους παρόντες όρους, θα καλύπτονται και από την ακόλουθη εξασφάλιση υπέρ του Εκπροσώπου των ομολογιούχων δανειστών και για λογαριασμό τους:

- σύσταση ενεχύρου – εκχώρησης απαιτήσεων επί ποσοστού 75% των μετοχών εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ, κυριότητας των εταιριών «SPORTSWIND ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ», «UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ» και «Α.Μ. GENCOM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ, ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ, ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΝΩΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ».

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι και το από (η) γεγονός καταγγελίας, ήτοι η μεταβολή της μετοχικής σύνθεσης της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ ως προς την Ελέγχουσα Πλειοψηφία της. Σημειώνεται ότι ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ σημαίνει τους κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο, Άννα Μορδεχάι κόρη της Λούση Φάις και Λούση Φάις του Σαμ, οι οποίοι κατέχουν αμέσως ή εμμέσως, καθ' όλη τη διάρκεια του δανείου ποσοστό τουλάχιστον πενήντα τοις εκατό 50% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου. Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από τις τράπεζες.

## **7. Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ ποσού κεφαλαίου €4.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.**

Δυνάμει της από 03.08.2020 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., εξεδόθη το από 13.08.2020 πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου €4.000.000, με εγγυητές (1) την κα Λούση Φάις, και (2) την Εταιρεία, ενώ η ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ορίστηκε ως εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών και διαχειριστής πληρωμών. Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 24.08.2025. Η αποπληρωμή του κεφαλαίου του δανείου, μετά των δεδουλευμένων τόκων, πλέον λοιπών καταβλητέων υπό τις ομολογίες και της σύμβασης ποσών θα πραγματοποιηθεί τμηματικά σε δεκαπέντε (15) τριμηνιαίες δόσεις σύμφωνα με το πρόγραμμα δανείου. Κατά την 31.12.2024 το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €1.240.000.

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι η χρησιμοποίησή του για την κάλυψη κεφαλαίου κίνησης λόγω των αυξημένων αναγκών ρευστότητας αυτής, συνεπεία της επιδημικής έκρηξης του COVID 19, αποκλειόμενης της δυνατότητας να χρησιμοποιηθεί για αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού ή πιστωτικών ορίων ή χρηματοδότηση προγράμματος καταβολής μερισμάτων ή αγοράς μετοχών ή χρηματοδότηση εξαγορών και συγχωνεύσεων.

**Ενδεικτικές υποχρεώσεις:** Η ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. να διασφαλίζει ότι καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου δεν θα διανέμει αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ούτε επιστροφή κεφαλαίου ή/και μέρος στους μετόχους τους υπό την επιφύλαξη των προβλεπόμενων στο άρθρο 161 του ν. 4548/2018 όπως εκάστοτε ισχύει.

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι εάν μεταβληθεί άμεσα ή έμμεσα, η μετοχική σύνθεση της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. της ή/και της Εταιρείας ως προς την Ελέγχουσα Πλειοψηφία της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. ή της Εγγυήτριας Εταιρείας, αντίστοιχα. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., σημαίνει τους κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο, Άννα Μορδεχάι κόρη της Λούση Φάις και Λούση Φάις του Σαμ, οι οποίοι πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου να κατέχουν από κοινού αμέσως ή εμμέσως, ποσοστό ίσο προς το 50% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της Εγγυήτριας Εταιρείας, σημαίνει τους κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο, Σολωμών Μορδεχάι, Άννα Μορδεχάι, Αλίκη Λαλλά, και Λούση Φάις του Σαμ, Ίνο Φάις του Σαμ, Μαρινά Φάις του Σαμ και Μαρία Φάις, οι οποίοι πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου να κατέχουν αμέσως ή εμμέσως, ποσοστό ίσο προς το 70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρείας. Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από την ALPHA BANK.

Επισημαίνεται ότι στο πρόγραμμα δεν παρέχονται εξασφαλίσεις, πέραν της εγγύησης του εγγυητή που παρέχεται δια του προγράμματος, ενώ οι όροι της σύμβασης δανείου δεν διαφέρουν ουσιωδώς από εκείνες που συνήθως συνομολογούνται σε παρόμοιες συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και τρίτου μέρους.

**8. Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ ποσού κεφαλαίου €2.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.**

Δυνάμει της από 24.12.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., εξεδόθη το από 03.02.2022 πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου €2.000.000, με εγγυητές (1) τον κ. Σαμ Φάις, και (2) την κα Λούση Φάις, ενώ η ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ορίστηκε ως εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών και διαχειριστής πληρωμών. Η αποπληρωμή του κεφαλαίου του δανείου, μετά των δεδουλευμένων τόκων, πλέον λοιπών καταβλητέων υπό τις ομολογίες και της σύμβασης ποσών θα πραγματοποιηθεί τμηματικά σε εννέα (9) μηνιαίες ανισόποσες δόσεις σύμφωνα με το πρόγραμμα δανείου. Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 31.01.2026. Κατά την 31.12.2024 το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €900.000.

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι η χρησιμοποίησή του για την αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. στην ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.

**Ενδεικτικές υποχρεώσεις:** Η ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ να διασφαλίζει ότι καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου δεν θα διανέμει αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ούτε θα προβαίνει σε επιστροφή κεφαλαίου ή/και μέρισμα στους μετόχους της, υπό την επιφύλαξη του άρθρου 161 του ν. 4548/2018 όπως εκάστοτε ισχύει και εφόσον δεν συντρέχει γεγονός καταγγελίας.

**Εξασφαλίσεις:** Επισημαίνεται ότι στο πρόγραμμα παρέχονται οι εξής εξασφαλίσεις:

- Εγγύηση εκάστου των εγγυητών η οποία παρέχεται του προγράμματος δανείου.
- Σύσταση ενεχύρου επί ποσοστού 50,02% των μετοχών κυριότητας της Εταιρείας και εκδόσεως της ανώνυμης εταιρίας υπό την επωνυμία «ONE OUTLET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΚΠΤΩΤΙΚΩΝ ΚΕΝΤΡΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «ONE OUTLET Α.Ε.». Το ενέχυρο το οποίο συστάθηκε αρχικά ως Γ' Σειράς έχει ήδη καταστεί Β' Σειράς σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο πρόγραμμα.

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι: Εάν μεταβληθεί άμεσα ή έμμεσα, η μετοχική σύνθεση της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. ως προς την Ελέγχουσα Πλειοψηφία. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., σημαίνει τους κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο, Άννα Μορδεχάι κόρη της Λούση Φάις και Λούση Φάις του Σαμ, οι οποίοι πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου να κατέχουν, αμέσως ή εμμέσως, ποσοστό τουλάχιστον ίσο προς το 50% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου. Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από την ALPHA BANK.

**9. Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ ποσού κεφαλαίου €4.305.450 με κάλυψη της ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS Α.Ε.**

Δυνάμει της από 28.12.2018 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της «VETRIA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΥΠΟΔΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΝΔΥΣΗΣ», εξεδόθη το από 28.12.2018 πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου €4.305.450, με επιτόκιο (Euribor πλέον περιθωρίου, ενώ η ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS Α.Ε. ορίστηκε ως εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών και διαχειριστής πληρωμών. Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 31.12.2025. Το κεφάλαιο του προγράμματος δανείου θα εξοφληθεί σε οκτώ (8) χρεολυτικές εξαμηνιαίες δόσεις για την Α Σειρά και σε μία (1) χρεολυτική δόση για τη Β Σειρά σύμφωνα με το πρόγραμμα δανείου.

Κατά την 31.12.2024 το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €4.018.420. Σημειώνεται ότι το δάνειο αποπληρώνεται μερικώς σύμφωνα με την υπό (Δ) χρήση των καθαρών εσόδων της Αύξησης (βλ. Ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων»).

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι η υλοποίηση της μεταφοράς στη ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. του τραπεζικού δανεισμού της «ΛΕΜΟΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ» στο πλαίσιο της από 31.07.2017 Συμφωνίας Εξυγίανσης.

**Εξασφαλίσεις:** Επισημαίνεται ότι στο πρόγραμμα προβλέπονται οι εξής εξασφαλίσεις, οι οποίες δεν έχουν ολοκληρωθεί μέχρι σήμερα για λόγους που σχετίζονται με την τήρηση των εσωτερικών διαδικασιών της τραπεζής:

- Ενέχυρο Α' Τάξης επί του 75 % των μετοχών της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.
- Ενέχυρο Α' τάξης επί των εμπορικών σημάτων ιδιοκτησίας της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ τα οποία ήδη βαρύνονται με Α' τάξης ενέχυρο δυνάμει των από 19.12.2017 δύο συμβάσεων ενεχύρου επί ημεδαπού σήματος και της από 19.12.2017 σύμβασης ενεχύρου επί σήματος Ευρωπαϊκής Ένωσης όπως προέβλεπε η Συμφωνία Εξυγίανσης. Υπάρχει πρόβλεψη ότι τα εν λόγω ενέχυρα (δυνάμει της 19.12.2017 σύμβασης) θα αρθούν εντός 3 μηνών από την υπογραφή του προγράμματος. Παρόλα αυτά δεν έχει αρθεί μέχρι σήμερα για λόγους που δεν σχετίζονται με παράλειψη ενεργειών ή μη συνεργασία της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.



- Επιπροσθέτως, έχει συσταθεί ενέχυρο Α' Τάξης επί 90% των μετοχών έκδοσης της κυπριακής εταιρείας LEMGREG LTD δυνάμει της από 20.05.2021 Συμφωνίας Ενεχυρίασης με τις ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS A.E, ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. και ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.. Δυνάμει της σύμβασης ενεχυριάστηκαν 450.000 συνήθεις μετοχές εκ €1,71 έκαστη που κατέχει η ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. σε συμμόρφωση με την ως άνω υποχρέωση.

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι: η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., με εξαίρεση τη μείωση μετοχικού κεφαλαίου για συμψηφισμό συσσωρευμένων ζημιών ή εάν σε οποιοδήποτε χρονικό σημείο της διάρκειας του δανείου παύσει η κατοχή και διατήρηση είτε άμεσα ή έμμεσα από τους επενδυτές Σαμ Φάις και Λούση Φάις του ελέγχου της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., τόσο με την διατήρηση κατ' ελάχιστο του 50% του μετοχικού κεφαλαίου, όσο και με συνδυασμό ποσοστού μετοχικού κεφαλαίου και άσκησης διοίκησης.

Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από την EUROBANK.

#### **SPORTSWIND M.A.E.**

#### **10. Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της SPORTSWIND ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ποσού κεφαλαίου €3.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.**

Δυνάμει της από 12.07.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της SPORTSWIND ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, εξεδόθη το από 19.07.2024 πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου €3.000.000, με εγγυητές (1) την κα.Λούση Φάις, και (2) την Εταιρεία, ενώ η ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ορίστηκε ως εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών και διαχειριστής πληρωμών. Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 19.07.2027. Η αποπληρωμή του κεφαλαίου του δανείου, μετά των δεδουλευμένων τόκων, πλέον λοιπών καταβλητέων υπό τις ομολογίες και της σύμβασης ποσών θα πραγματοποιηθεί εφάπαξ κατά την ημερομηνία λήξης του προγράμματος δανείου. Κατά την 31.12.2024, το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €3.000.000.

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι η χρησιμοποίησή του για τη χρηματοδότηση του επενδυτικού σχεδίου για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης, αποκλειόμενης της δυνατότητας να χρησιμοποιηθεί για αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού.

**Ενδεικτικές υποχρεώσεις:** Η Εταιρεία, ως εγγυήτρια του προγράμματος δανείου, αναλαμβάνει την υποχρέωση να διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια, κερδοφορία και ρευστότητα, όπως αυτές καθορίζονται από τον ακόλουθο χρηματοοικονομικό δείκτη: Ο δείκτης «τραπεζικός δανεισμός (Net Debt) και λειτουργικές μισθώσεις (IFRS 16) μείον ταμειακά διαθέσιμα / προς κέρδη προ φόρων και τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) συμπεριλαμβανομένης της επίδρασης του IFRS 16» να διατηρείται μικρότερος ή ίσος του 4,0.

Η SPORTSWIND ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και η εταιρεία να διασφαλίζουν ότι καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου δεν θα διανέμουν αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τους ούτε θα προβαίνουν σε επιστροφή κεφαλαίου ή/και μέρισμα, στους μετόχους τους, υπό την επιφύλαξη των προβλεπόμενων στο άρθρο 161 του ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει. Η εταιρεία υπέβαλε αίτημα και έλαβε από την ALPHA BANK την από 30.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης στη διανομή μερίσματος/επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους έως την 30.09.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου (αναφορικά με τη διανομή μερίσματος που πραγματοποίησε η SPORTSWIND M.A.E. με την από 10.09.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της και τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας δυνάμει της από 23.09.2024 απόφασης της Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων (βλ. Ενότητα 3.22 «Μετοχικό Κεφάλαιο»). Επιπρόσθετα, η εταιρεία υπέβαλε αίτημα και έλαβε από την ALPHA BANK την από 31.12.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης στην διανομή μερίσματος/επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους για τις οικονομικές καταστάσεις με ημερομηνία 31.12.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου, αναφορικά με την διανομή μερίσματος που πραγματοποίησε η SPORTSWIND M.A.E. με την από 23.12.2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

**Εξασφαλίσεις:** Επιστημαίνεται ότι στο πρόγραμμα παρέχονται οι εξασφαλίσεις:

- Ενεχυρίαση/εκχώρηση, των απαιτήσεων της SPORTSWIND M.A.E. που απορρέουν από επιταγές πελατείας της συνολικού ποσού που θα ισούται με το 110% του εκάστοτε υπολοίπου του Ομολογιακού Δανείου και (μεταχρονολογημένης) διάρκειας έως οκτώ (8) μηνών δυνάμει της από 10.01.2025 σύμβασης παροχής ενέχυρου. Το προϊόν των εκχωρούμενων επιταγών θα κατατίθεται στον υπ' αριθ. IBAN GR GR0501401540154002320014587 λογαριασμό της SPORTSWIND M.A.E. που τηρείται στην ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε, ο οποίος θα εκχωρηθεί/ενεχυριασθεί επίσης υπέρ του Εκπροσώπου των Ομολογιούχων και για λογαριασμό τους (Ενεχυριασμένος Λογαριασμός), και θα δύναται να άγεται σύμφωνα με τα κατωτέρω οριζόμενα.
- Σύσταση ενέχυρου, υπέρ του Εκπροσώπου για λογαριασμό των Ομολογιούχων, επί του υπ' αριθμόν IBAN GR GR0501401540154002320014587 καταθετικού λογαριασμού (Ενεχυριασμένος Λογαριασμός) που τηρείται στην Alpha Τράπεζα Α.Ε. επ' ονόματι της SPORTSWIND M.A.E., στον οποίο θα πιστώνεται το προϊόν από τις ενεχυριασμένες

σύμφωνα με τα ανωτέρω οριζόμενα επιταγές, δυνάμει της από 19.07.2024 σύμβασης παροχής ενεχύρου-εκχωρήσεως απαιτήσεων από σύμβαση καταθέσεως. Ρητά συμφωνείται ότι εφόσον το άθροισμα των υπό ανωτέρω ενεχυριασμένων μεταχρονολογημένων επιταγών και του παρόντος ενεχυριασμένου καταθετικού λογαριασμού ισούται με το 60% του εκάστοτε υπολοίπου του Ομολογιακού Δανείου, το πλεονάζον ποσό δύναται να αποδεσμεύεται και να αποδίδεται στην SPORTSWIND ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ το οποίο δύναται να υποβάλλεται μέχρι μία (1) φορά ανά ημερολογιακό μήνα, υπό τις κάτωθι προϋποθέσεις:

(i) Να μην συντρέχει Γεγονός Καταγγελίας ή γεγονός που θα μπορούσε να αποτελέσει Γεγονός Καταγγελίας μετά την πάροδο προθεσμίας ή την παροχή προηγούμενης γνωστοποίησης για την θεραπεία του ή και των δύο, και

(ii) Στην έναρξη της επόμενης εκτοκιστικής περιόδου το άθροισμα των ανωτέρω μεταχρονολογημένων επιταγών και του ανωτέρω ενεχυριασμένου λογαριασμού να καλύπτει το 110% του υπολοίπου του Δανείου.

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι και το από (ιδ) γεγονός καταγγελίας: Εάν μεταβληθεί άμεσα ή έμμεσα, η μετοχική σύνθεση της SPORTSWIND Μ.Α.Ε. ή/και της Εγγυήτριας Εταιρείας ως προς την Ελέγχουσα Πλειοψηφία της SPORTSWIND Μ.Α.Ε. ή της Εγγυήτριας Εταιρείας, αντίστοιχα. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της SPORTSWIND Μ.Α.Ε., σημαίνει τους κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο, Άννα Μορδεχάι του Ηλία, Σολωμών Μορδεχάι, Άννα Μορδεχάι, Αλίκη Λαλλά, και Λούση Φάις του Σαμ, Ίνο Φάις του Σαμ, Μαρινά Φάις του Σαμ και Μαρία Φάις, οι οποίοι πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του Ομολογιακού Δανείου να κατέχουν αμέσως ή εμμέσως, ποσοστό ίσο προς το 70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφίας της Εγγυήτριας Εταιρείας, σημαίνει τους κ.κ. Σαμ Φάις του Ίνο, Λούση Φάις του Ίνο, Σολωμών Μορδεχάι, Άννα Μορδεχάι, Αλίκη Λαλλά, και Λούση Φάις του Σαμ, Ίνο Φάις του Σαμ, Μαρινά Φάις του Σαμ και Μαρία Φάις, οι οποίοι πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου να κατέχουν αμέσως ή εμμέσως, ποσοστό ίσο προς το 70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από την ALPHA BANK.

#### **FAIS GROUP A.E.**

#### **11. Κοινό Εμπραγμάτως εξασφαλισμένο Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της Εταιρείας ποσού κεφαλαίου €20.000.000 με κάλυψη της ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ BANK A.E.**

Δυνάμει της από 22.02.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, εξεδόθη το από 14.03.2024 πρόγραμμα κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου €20.000.000, με εγγυητές (1) την κα Λούση Φάις, και (2) τον κ. Σαμ Φάις, ενώ η ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ BANK A.E. ορίστηκε ως εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών και διαχειριστής πληρωμών. Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 19.03.2031. Η αποπληρωμή του κεφαλαίου του δανείου, μετά των δεδουλευμένων τόκων, πλέον λοιπών καταβλητέων υπό τις ομολογίες και της σύμβασης ποσών θα πραγματοποιηθεί τμηματικά σε δεκατρείς (13) ανισόποσες εξαμηνιαίες χρεολυτικές δόσεις σύμφωνα με το πρόγραμμα δανείου. Κατά την 31.12.2024, το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €20.000.000. Σημειώνεται ότι το δάνειο αποπληρώνεται μερικώς σύμφωνα με την υπό (Δ) χρήση των καθαρών εσόδων της Αύξησης (βλ. Ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων»).

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι: (α) Ποσό €11.458.700 να χρησιμοποιηθεί για την αναχρηματοδότηση του υφισταμένου δανεισμού της Εταιρείας, (β) Ποσό €4.900.000 να χρησιμοποιηθεί για την αγορά και απόκτηση της πλήρους κυριότητας του ακινήτου στη Μύκονο και για τη δημιουργία καταστήματος που θα αξιοποιηθεί από εταιρεία του Ομίλου, (γ) Ποσό €3.641.300 να χρησιμοποιηθεί για την ανάπτυξη του δικτύου καταστημάτων του Ομίλου ή/και την κάλυψη ταμειακών αναγκών των εταιρειών του Ομίλου.

**Ενδεικτικές υποχρεώσεις:** Η Εταιρεία υποχρεούται να διασφαλίζει ότι καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου δεν θα διανέμει, χωρίς την προηγούμενη συναίνεση του εκπροσώπου των ομολογιούχων, επιστροφή κεφαλαίου.

Η Εταιρεία υπέβαλε αίτημα και έλαβε την από 20.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης της ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΟΡΤΙΜΑ BANK A.E, με την οποία η ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ BANK A.E. αποδέχεται την επιστροφή κεφαλαίου ποσού €1.317.850 που υλοποιήθηκε στις 23.09.2024.

**Εξασφαλίσεις:** Επιστημαίνεται ότι στο πρόγραμμα παρέχονται οι εξασφαλίσεις:

- Εγγύηση των Φυσικών Προσώπων κ. Σαμ Φάις και κας Λούση Φάις, η οποία παρέχεται δια της σύμβασης.
- Προσημείωση υποθήκης πρώτης (α') τάξης για ποσό €5.880.000 επί ακινήτου της Εταιρείας, η οποία δεν έχει συσταθεί ακόμα.

- Ενέχυρο/εκχώρηση απαιτήσεων και σύσταση χρηματοοικονομικής ασφάλειας πρώτης (α') τάξεως επί των απαιτήσεων της Εταιρείας από τη σύμβαση μίσθωσης δυνάμει της από 10.07.2024 σύμβασης ενεχύρου και εκχώρησης απαιτήσεων<sup>8</sup>.
- Ενέχυρο/εκχώρηση απαιτήσεων και σύσταση χρηματοοικονομικής ασφάλειας πρώτης (α') τάξεως επί των απαιτήσεων της Εκδότριας από το Λογαριασμό Εσόδων δυνάμει της από 14.03.2024 σύμβασης παροχής ενεχύρου και εκχώρησης απαιτήσεων η οποία επιδόθηκε στην ΤΡΑΠΕΖΑ OPTIMA BANK A.E.
- Ενέχυρο/εκχώρηση απαιτήσεων και σύσταση χρηματοοικονομικής ασφάλειας πρώτης (α') τάξης επί των απαιτήσεων της Εκδότριας από το ασφαλιστήριο συμβόλαιο, το οποίο θα συνάψει και θα τηρεί εν ισχύ καθ' όλη τη διάρκεια του Ο/Δ η Εταιρεία σε ασφάλιση του Ακινήτου δυνάμει της από 10.07.2024 σύμβασης ενεχύρου και εξασφαλιστικής εκχώρησης απαιτήσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις.
- Ενέχυρο/εκχώρηση και σύσταση χρηματοοικονομικής ασφάλειας πρώτης (α') τάξης επί των απαιτήσεων της Εκδότριας από την από 15.02.2024 σύμβαση πρακτορείας επιχειρηματικών απαιτήσεων (factoring) που έχει συνάψει με την εταιρεία με την επωνυμία «Optima Factors Πρακτορεία Επιχειρηματικών Απαιτήσεων Μονοπρόσωπη Α.Ε.», δυνάμει της από 14.03.2024 σύμβαση παροχής ενεχύρου και εκχώρησης απαιτήσεων από σύμβαση πρακτορείας επιχειρηματικών απαιτήσεων.
- Οποιαδήποτε άλλη ασφάλεια ζητήσει κατ' εύλογη κρίση ο εκπρόσωπος στο μέλλον από την εκδότρια και λάβει για λογαριασμό των ομολογιούχων.

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα δανείου είναι: Εάν λάβει χώρα οιαδήποτε μεταβίβαση μετοχών εκδόσεως της Εταιρείας χωρίς την προηγούμενη έγγραφη συναίνεση των Ομολογιούχων με εξαίρεση την περίπτωση εισαγωγής σε ρυθμιζόμενη αγορά. Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από την OPTIMA BANK.

#### **ONE OUTLET A.E.**

#### **12. Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της ONE OUTLET A.E. ποσού κεφαλαίου €5.680.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.**

Δυνάμει της από 11.09.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της ONE OUTLET A.E., εξεδόθη το από 26.09.2024 πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου €5.680.000, με εγγυητές (1) την εταιρεία UNLIMITED SPORT M.A.E., και (2) την εταιρεία ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε, ενώ η ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ορίστηκε ως εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών και διαχειριστής πληρωμών. Η αποπληρωμή του κεφαλαίου του δανείου, μετά των δεδουλευμένων τόκων, πλέον λοιπών καταβλητέων υπό τις ομολογίες και της σύμβασης ποσών, θα πραγματοποιηθεί τμηματικά σε εβδομήντα μία (71) ισόποσες μηνιαίες δόσεις σύμφωνα με το πρόγραμμα δανείου. Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 26.09.2030. Κατά την 31.12.2024, το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €5.520.000.

**Σκοπός:** Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι η χρησιμοποίηση του από την ONE OUTLET A.E. για την κάλυψη των γενικών επιχειρηματικών της σκοπών.

**Ενδεικτικές υποχρεώσεις:** Η ONE OUTLET A.E. αναλαμβάνει την υποχρέωση να διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια, κερδοφορία και ρευστότητα, όπως αυτές καθορίζονται από τους εξής χρηματοοικονομικούς δείκτες:

- Ο Δείκτης «Debt Cap», ήτοι το σύνολο του Τραπεζικού Δανεισμού να μην υπερβαίνει το υπόλοιπο του ομολογιακού δανείου καθ' όλη τη διάρκεια του δανείου.
- Ο Δείκτης «Net Debt (Καθαρό χρέος) προς EBITDA (Κέρδη προ τόκων φόρων και αποσβέσεων)» να διατηρείται καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου μικρότερος ή ίσος του 4,00 (συμπεριλαμβανομένης της επίδρασης του IFRS 16 τόσο στο Net Debt όσο και στο EBITDA).
- Ο Δείκτης «EBITDA» (Κέρδη προς τόκων φόρων και αποσβέσεων, συμπεριλαμβανομένης της επίδρασης του IFRS 16 τόσο στο Net Debt όσο και στο EBITDA) προς Καθαροί Χρεωστικοί Τόκοι να διατηρείται, καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου, μεγαλύτερος ή ίσος του 6,00.
- Ο Δείκτης «Ξένα προς Ίδια Κεφάλαια» να διατηρείται καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου μικρότερος ή ίσος του 2,00.

<sup>8</sup>Ως Σύμβαση Μίσθωσης ορίζεται η σύμβαση μίσθωσης που πρόκειται να συνάψει η Εταιρεία ως εκμισθώτρια σε σχέση με το ακίνητο στη Μύκονο, όπως εκάστοτε τροποποιείται, αντικαθίσταται, ανανεώνεται, συμπληρώνεται και ισχύει.

Η ONE OUTLET A.E., καθώς και οι εταιρείες UNLIMITED SPORT M.A.E. και FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. να διασφαλίζουν ότι καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου δεν θα διανέμουν αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ούτε επιστροφή κεφαλαίου ή/και μέρος στους μετόχους τους, υπό την επιφύλαξη των προβλεπόμενων στο άρθρο 161 του ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει. Κατ' εξαίρεση η UNLIMITED SPORT M.A.E. δύναται και μόνο για το οικονομικό έτος 2024 να προβεί σε επιστροφή κεφαλαίου έως το ποσό των €3.000.000. Η Εταιρεία υπέβαλε αίτημα και έλαβε από την ALPHA BANK την από 30.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης στη διανομή μερίσματος/επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους έως την 30.09.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου, αναφορικά με τη διανομή μερίσματος που πραγματοποίησε η ONE OUTLET A.E με την από 10.09.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία υπέβαλε αίτημα και έλαβε από την ALPHA BANK την από 31.12.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης στην διανομή μερίσματος/επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους για τις οικονομικές καταστάσεις με ημερομηνία 31.12.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου, αναφορικά με τη διανομή μερίσματος που πραγματοποίησε η ONE OUTLET A.E με την από 27.12.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της. Η ONE OUTLET A.E. υπέβαλε αίτημα και έλαβε την από 04.03.2025 επιστολή παροχής συναίνεσης της ALPHA BANK αναφορικά με την παράταση κατά τεσσάρων (4) επιπλέον μηνών της υποχρέωσης του Ο/Δ για τη σύσταση των εξασφαλίσεων και συγκεκριμένα των προσημειώσεων υποθήκης όπως ορίζονται κατωτέρω.

**Εξασφαλίσεις:** Επισημαίνεται ότι στο πρόγραμμα προβλέπονται οι εξής εξασφαλίσεις:

- Εγγύηση εκάστου των εγγυητών η οποία παρέχεται δια του προγράμματος.
- Εγγραφή Γ' Σειράς προσημείωσης υποθήκης ποσού €6.816.000, πλέον τόκων και εξόδων επί του ακινήτου ιδιοκτησίας της ONE OUTLET A.E. στο δήμο Μαλεβιζίου της περιφερειακής ενότητας Ηρακλείου Κρήτης.
- Εγγραφή Γ' Σειράς προσημείωσης υποθήκης ποσού €2.000.000 πλέον τόκων και εξόδων επί του ακινήτου ιδιοκτησίας της εγγυήτριας εταιρίας UNLIMITED SPORT M.A.E στο δήμο Παιανίας της περιφερειακής ενότητας Ανατολικής Αττικής.
- Ενεχυρίαση/εκχώρηση των απαιτήσεων της ONE OULET και της UNLIMITED SPORT M.A.E από ασφαλιστικές αποζημιώσεις στα πλαίσια συμβάσεων ασφαλίσεως που αφορούν την ασφάλιση των Ακινήτων επί των οποίων θα εγγραφούν τα ανωτέρω εμπράγματα βάρη, δυνάμει της από 22.01.2025 σύμβασης παροχής ενεχύρου-εκχωρήσεως απαιτήσεων.
- Σύσταση ενεχύρου επί του υπ' αριθμόν 154002320012944 καταθετικού λογαριασμού («Ενεχυριασμένος Λογαριασμός Α»), που τηρείται στην ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, επ' ονόματι της ONE OUTLET A.E., σε πίστωση του οποίου θα κατατίθεται το προϊόν των μισθωμάτων των μισθωτηρίων συμβολαίων<sup>9</sup> ή των τροποποιήσεων ή αντικαταστάσεων αυτών, δυνάμει της από 26.09.2024 σύμβασης παροχής ενεχύρου – εκχωρήσεως απαιτήσεων από σύμβαση καταθέσεως.
- Σύσταση ενεχύρου επί του υπ' αριθμόν 154002320016566 καταθετικού λογαριασμού («Ενεχυρασμένος Λογαριασμός Β») που τηρείται στην ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, επ' ονόματι της FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. σε πίστωση του οποίου θα κατατίθεται το προϊόν των μισθωμάτων των μισθωτηρίων συμβολαίων<sup>10</sup> ή των τροποποιήσεων ή αντικαταστάσεων αυτών, δυνάμει της από 26.09.2024 σύμβασης παροχής ενεχύρου – εκχωρήσεως απαιτήσεων από σύμβαση καταθέσεως.
- Ενεχυρίαση - εκχώρηση των απαιτήσεων που απορρέουν από συμβάσεις υπομίσθωσης, δυνάμει της από 22.01.2025 σύμβασης παροχής ενεχύρου-εκχωρήσεως απαιτήσεων από σύμβαση μίσθωσης.

**Ενδεικτικά γεγονότα καταγγελίας:** Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι: Η άμεση ή έμμεση μεταβολή της μετοχική σύνθεση της ONE OUTLET A.E. ή /και των εγγυητριών εταιρειών ως προς την Ελέγχουσα Πλειοψηφία της ONE OUTLET ή την Ελέγχουσα Πλειοψηφία της εγγυητριών εταιρειών, αντίστοιχα. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της ONE OUTLET A.E., σημαίνει τις ανώνυμες εταιρείες με τις επωνυμίες UNLIMITED SPORT M.A.E., Α.Μ. GENCOM Α.Ε. (με διακριτικό τίτλο «AMERICAN MARINE A.E.») καθώς και της Εταιρείας, οι οποίες πρέπει καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου να κατέχουν, αμέσως ή εμμέσως ποσοστό ίσο προς το 75% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της ONE OUTLET A.E. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της UNLIMITED SPORT M.A.E, σημαίνει την Εταιρεία η οποία πρέπει, καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου, να κατέχει, αμέσως ή εμμέσως ποσοστό ίσο προς το 75% του καταβεβλημένου μετοχικού

<sup>9</sup> Στο παράρτημα Θ(i) και (ii) του προγράμματος δανείου παρατίθεται πίνακας συμβάσεων μίσθωσης και υπο-μίσθωσης των εταιρειών ONE OUTLET και FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. αντίστοιχα.

<sup>10</sup> Στο παράρτημα Θ(i) και (ii) του προγράμματος δανείου παρατίθεται πίνακας συμβάσεων μίσθωσης και υπο-μίσθωσης των εταιρειών ONE OUTLET και FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. αντίστοιχα.

κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της UNLIMITED SPORT M.A.E. Ως Ελέγχουσα Πλειοψηφία της FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΞΗ Α.Ε. σημαίνει την εταιρεία UNLIMITED SPORT M.A.E. καθώς και την Εταιρεία, οι οποίες πρέπει, καθ' όλη τη διάρκεια του ομολογιακού δανείου, να κατέχουν, αμέσως ή εμμέσως, ποσοστό ίσο προς το 75% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΞΗ Α.Ε. Σημειώνεται ότι η Δημόσια Προσφορά δεν συνεπάγεται παράβαση των συμβατικών όρων της σύμβασης δανείου και συνεπώς δεν απαιτείται η χορήγηση συναίνεσης (waiver) από την ALPHA BANK.

Επιπροσθέτως, μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι: Η μη ολοκλήρωση της συγχώνευσης της ONE OUTLET Α.Ε. με την FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΞΗ Α.Ε. με απορρόφηση της τελευταίας από την ONE OUTLET Α.Ε. έως την 31.12.2025, καθώς και: Η λήξη ή καταγγελία για οποιονδήποτε λόγο του από 07.01.2014 συμφωνητικού εμπορικής συνεργασίας (βλ. Ενότητα 3.12.3 «Λοιπές Συμβάσεις» / Σημείο Β του Ενημερωτικού Δελτίου).

## **B. Ενδοομιλικά Δάνεια**

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου οι όροι των ενδοομιλικών δανειακών συμβάσεων τηρούνται.

### **1. Κοινό ομολογιακό δάνειο εκδόσεως της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ποσού κεφαλαίου έως €5.000.000 με κάλυψη της UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ («Ομολογιούχος Α») και της SPORTSWIND ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ («Ομολογιούχος Β»)**

Δυνάμει της από 23.03.2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, εξεδόθη το από 05.04.2022 πρόγραμμα κοινού ομολογιακού δανείου ποσού κεφαλαίου έως €5.000.000. Ως ημερομηνία λήξης του κοινού ομολογιακού δανείου ορίζεται η 31.12.2033. Το κεφάλαιο του προγράμματος και των ομολογιών θα εξοφληθεί με άπαξ ή τμηματικές καταβολές. Κατά την 31.12.2024 το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €4.650.986.

Αποκλειστικός σκοπός του ομολογιακού δανείου σύμφωνα με τους όρους του είναι: (α) η χρησιμοποίηση ποσού €4.876.457,87 για την αναχρηματοδότηση και ολοσχερή εξόφληση κατά κεφάλαιο, τόκους και έξοδα των ομολογιών των από 16.10.2020 και 23.02.2021 ομολογιακών δανείων ποσού έως €2.200.000 και €2.800.000 αντιστοίχως που εξέδωσε η L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και κάλυψαν ολοσχερώς οι Ομολογιούχοι Α' και Β' και (β) το υπόλοιπο ποσό του δανείου έως €123.542,13 θα χρησιμοποιηθεί από την L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης.

Επισημαίνεται ότι στο πρόγραμμα δεν παρέχονται εξασφαλίσεις - εγγυήσεις ενώ οι όροι της σύμβασης δανείου δεν διαφέρουν ουσιωδώς από εκείνες που συνήθως συνομολογούνται σε παρόμοιες συναλλαγές μεταξύ εταιρειών του Ομίλου. Σημειώνεται ότι μεταξύ των γεγονότων καταγγελίας που προβλέπονται στο πρόγραμμα είναι: Εάν μεταβληθεί μέχρι την ολοσχερή εξόφληση του δανείου η υφιστάμενη μετοχική σύνθεση της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ νοούμενης ως μεταβολής: α) της μείωσης του υφιστάμενου ποσοστού συμμετοχής εκάστου μετόχου στο μετοχικό κεφάλαιο της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ μετά των αναλογούντων σε αυτό δικαιωμάτων ψήφου ή/και εάν οι μέτοχοι αυτοί δεν ασκούν ουσιαστικά τη διοίκηση ιδίως εάν αυτοί απωλέσουν ή απέχουν από την άσκηση του δικαιώματός τους να ορίζουν την πλειοψηφία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.

Για την πληροφόρηση της ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### **3.12.2 Συμφωνητικά Μεταβίβασης Μετοχών (SPAs)**

#### **A. Συμφωνητικό Μεταβίβασης Μετοχών ONE OUTLET Α.Ε.**

Σύμφωνα με το από 19.11.2021 συμφωνητικό μεταβίβασης μετοχών, η πωλήτρια εταιρεία με την επωνυμία NOTOS COM ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ («Πωλήτρια») μεταβίβασε με πίστωση τιμήματος προς την εταιρεία με την επωνυμία UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΥΣΕΩΣ («Αγοράστρια») 787.500 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη εκδόσεως της εταιρείας ONE OUTLET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΚΠΤΩΤΙΚΩΝ ΚΕΝΤΡΩΝ, που αντιστοιχούν στο 35% του μετοχικού κεφαλαίου της εκδότριας έναντι συνολικού τιμήματος ποσού €4.000.000, το οποίο συμφωνήθηκε να καταβληθεί σε δόσεις. Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου εκκρεμεί η τελευταία δόση

ποσό €1.000.000 με καταληκτική ημερομηνία εξόφλησης την 30.04.2025, με την καταβολή της οποίας θα αρθεί και το ενέχυρο επί των μετοχών της ONE OUTLET A.E. (αντιστοιχεί σε ποσοστό 8,75% του μετοχικού κεφαλαίου της), το οποίο έχει συσταθεί υπέρ της OPTIMA BANK, προς εξασφάλιση απαιτήσεων που απορρέουν από το από 19.11.2021 πρόγραμμα έκδοσης κοινού ομολογιακού δανείου που συνήφθη μεταξύ της Πωλήτριας εταιρείας και της τράπεζας. Η Εταιρεία συμβάλλεται υπό την ιδιότητα του εγγυητή και ευθύνεται ως αυτοφειλέτης για την εμπρόθεσμη και ολοκληρωτική εκτέλεση όλων των υποχρεώσεων της Αγοράστριας με ρητή παραίτηση από την ένσταση διζήσεως. Αναφέρεται ότι η συναλλαγή αποσκοπούσε στην απόκτηση του πλήρους ελέγχου της εν λόγω εταιρείας. Σημειώνεται ότι η εξόφληση του τιμήματος θα χρηματοδοτηθεί μέσω των καθαρών αντληθέντων κεφαλαίων της Αύξησης – βλ. σχετικά Ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων».

#### **B. Συμφωνητικό Μεταβίβασης Μετοχών LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.**

Σύμφωνα με το από 30.09.2024 συμφωνητικό μεταβίβασης μετοχών, η πωλήτρια εταιρεία με την επωνυμία NEPTUNE OVERSEAS GROUP ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ («**Πωλήτρια**») μεταβίβασε με πίστωση τιμήματος προς την Εταιρεία («**Αγοράστρια**»), 351.750 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη εκδόσεως της εταιρείας LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε., που αντιστοιχούν στο 93,33% του μετοχικού κεφαλαίου της, έναντι συνολικού τιμήματος ποσού €3.869.250. Η «NEPTUNE OVERSEAS GROUP ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» αποτελεί εταιρεία συμφερόντων των Κυρίων Μετόχων, κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής. Για την κατάρτιση του εν λόγω συμφωνητικού μεταβίβασης τηρήθηκε η διαδικασία των άρθρων 99-100 του Ν. 4548/2018. Σχετικά με την εξαγορά της εταιρείας, αναφέρεται επιπλέον το τίμημα προσδιορίστηκε από σχετική μελέτη αποτίμησης που συντάχθηκε από ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η αποτίμηση βασίστηκε σε παραδοχές της Διοίκησης και πληροφορίες που σχετίζονται με τις συνθήκες της αγοράς κατά την ημερομηνία εξαγοράς, τις οικονομικές υφιστάμενες και προσδοκώμενες επιδόσεις της εταιρείας, καθώς και άλλους παράγοντες που κρίθηκαν απαραίτητοι για την συγκεκριμένη εκτίμηση. Η εν λόγω εξαγορά εμπίπτει στην επιχειρηματική στρατηγική του Ομίλου να ενισχύσει τη δραστηριότητα του τομέα εκμετάλλευσης ακινήτων, ενσωματώνοντας σημαντικές δραστηριότητες του εν λόγω τομέα που ανήκαν στους Κυρίους Μετόχους, καθώς επίσης και λόγω της ιδιοκτησίας του οικοπέδου επί του οποίου έχει κατασκευαστεί η ξενοδοχειακή μονάδα, το οποίο ανήκει στην εταιρεία AM GENCOM A.E.

#### **Γ. Συμφωνητικά Μεταβίβασης Μετοχών εκδόσεως της εταιρείας “BLIH LTD”**

Σύμφωνα με το από 25.07.2024 συμφωνητικό μεταβίβασης μετοχών, η πωλήτρια εταιρεία με την επωνυμία UNLIMITED AE («**Πωλήτρια**») μεταβίβασε με πίστωση τιμήματος προς την εταιρεία KAUFMAN TRADING LTD («**Αγοράστρια**»), (α) 340 κοινές ονομαστικές μετοχές (Σειράς Α) ονομαστικής αξίας €1,71 εκάστη εκδόσεως της εταιρείας BLIH LIMITED που αντιστοιχούν στο 67,864% του μετοχικού κεφαλαίου της εκδότριας και (β) 3.858 προνομιούχες ονομαστικές μετοχές (Σειράς Α), χωρίς δικαίωμα ψήφου ονομαστικής αξίας €1,71 εκάστη εκδόσεως της εταιρείας BLIH LIMITED, που αντιστοιχούν στο 66,747% του μετοχικού κεφαλαίου της εκδότριας έναντι συνολικού τιμήματος ποσού €3.897.260 το οποίο συμφωνήθηκε να καταβληθεί μέχρι την 31.03.2025. Σήμερα η Πωλήτρια έχει λάβει συνολικά το ποσό των €2.200.000 και το οφειλόμενο υπόλοιπο μέχρι την ημερομηνία του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου είναι €1.697.260.

Επιπλέον, σύμφωνα με το από 25.07.2024 συμφωνητικό μεταβίβασης μετοχών, η πωλήτρια εταιρεία με την επωνυμία SPORTSWIND AE («**Πωλήτρια**») μεταβίβασε με πίστωση τιμήματος προς την εταιρεία KAUFMAN TRADING LTD («**Αγοράστρια**»), (α) 161 κοινές ονομαστικές μετοχές (Σειράς Α) ονομαστικής αξίας €1,71 εκάστη εκδόσεως της εταιρείας BLIH LIMITED, που αντιστοιχούν στο 32,136% του μετοχικού κεφαλαίου της εκδότριας και (β) 31.922 προνομιούχες ονομαστικές μετοχές (Σειράς Α), χωρίς δικαίωμα ψήφου ονομαστικής αξίας € 1,71 εκάστη εκδόσεως της εταιρείας BLIH LIMITED, που αντιστοιχούν στο 33,253% του μετοχικού κεφαλαίου της εκδότριας έναντι συνολικού τιμήματος ποσού €1.941.542 το οποίο συμφωνήθηκε να καταβληθεί μέχρι την 31.03.2025. Σήμερα η Πωλήτρια έχει λάβει συνολικά το ποσό των €1.580.440 και το οφειλόμενο υπόλοιπο μέχρι την ημερομηνία του παρόντος Ενημερωτικού Δελτίου είναι €361.102. Η εταιρεία αυτή, μέσω της θυγατρικής της “TELEOPTIK D.O.O.” είναι κάτοχος ενός οικοπέδου με ακίνητο στο Βελιγράδι, Σερβία. Ο Όμιλος, κατόπιν εξέτασης των ενδεχομένων εκμετάλλευσης της συμμετοχής, έκρινε ότι δεν είναι σκόπιμο να επεκταθεί στη Σερβία, και προχώρησε στην πώληση της συμμετοχής για επιχειρηματικούς λόγους.

### **3.12.3 Λοιπές Συμβάσεις**

#### **A. Συμφωνία Εξυγίανσης «ΛΕΜΟΝΗΣ Α.Ε.Ε.»**

Η αίτηση επικύρωσης της από 31.07.2017 Συμφωνία Εξυγίανσης - Μεταβίβασης Επιχείρησης σύμφωνα με το άρθρο 106δ του Πτωχευτικού Κώδικα, ως ίσχυε τότε, όπως επικυρώθηκε με την υπ’ αριθ. 2.279/2018 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Πειραιώς, μεταξύ αφενός της εταιρείας με την επωνυμία «ΛΕΜΟΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ» και αφετέρου των συμβαλλόμενων πιστωτών αυτής: (α) η τραπεζική

εταιρεία «ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ» (η ALPHA BANK), (β) η τραπεζική εταιρεία «ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» (η Eurobank), (γ) η τραπεζική εταιρεία «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» (η Πειραιώς), (δ) η εταιρεία «EUROBANK ERGASIAS ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» (η Eurobank Leasing), και (ε) η εταιρεία «ΚΥΠΡΟΥ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» (η Κύπρου Leasing) (από κοινού οι Πιστώτριες). Στη Συμφωνία συμβλήθηκαν επίσης ως εκ τρίτου οι Κομνηνός Λεμονής, Φραγκίσκος Λεμονής, Αλέξανδρος Λεμονής, Κωνσταντίνος Λεμονής Βάρδας (από κοινού οι Εγγυητές), Μαρίνα Λεμονή και η εταιρεία «COMAR LTD», καθώς και ως εκ τετάρτου ο Σαμ Φάις (ο Επενδυτής) και η εταιρεία με την επωνυμία «VETRIA A.E.» (σημερινή «ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ», κατόπιν τροποποίησης της επωνυμίας της δυνάμει της από 27.12.2018 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της). Στην συμφωνία εξυγίανσης προβλέπονται οι βασικοί όροι για την υλοποίηση της εξυγίανσης της «ΛΕΜΟΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» με μεταβίβαση της βιώσιμης επιχειρηματικής δραστηριότητας και συγκεκριμένα της μεταβίβασης τμήματος του ενεργητικού και τμήματος του παθητικού αυτής στη «ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ» καθώς και τη ρύθμιση του υπόλοιπου μη μεταβιβαζόμενου παθητικού, όπως προβλέπεται στα επιμέρους παραρτήματα της συμφωνίας εξυγίανσης.

Σύμφωνα με την συμφωνία εξυγίανσης, στην «ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ» μεταφέρθηκαν οφειλές ύψους €34.393.051,11. Από τις συνολικές οφειλές, ο τραπεζικός δανεισμός αφορούσε ανεξόφλητες απαιτήσεις προς τις ALPHA BANK, EUROBANK ΚΑΙ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ συνολικού ύψους €15.000.000.

Για την εξόφληση των εν λόγω δανειακών απαιτήσεων η «ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ» εξέδωσε ομολογιακά δάνεια (αναφορικά με το από 21.12.2018 Κοινό Εμπραγματώως εξασφαλισμένο Ομολογιακό Δάνειο με την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε και την ALPHA BANK LONDON LTD ποσού €9.522.600 και το από 28.12.2018 Κοινό Ομολογιακό Δάνειο της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ με την ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS Α.Ε ποσού €4.305.450, βλ. Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις» / Σημείο 6 και 9 του Ενημερωτικού Δελτίου. Κατά την 30.09.2024, το ανεξόφλητο λογιστικό υπόλοιπο των δανειακών υποχρεώσεων ανέρχονται σε ποσό ύψους €14.130 χιλ. και των ρυθμισμένων οφειλών σε συνολικό ποσό €1.876 χιλ..

#### **B. Μίσθωση "One Salonica Outlet Mall"**

Την από 07.01.2014 συνήφθει μεταξύ της εκμισθώτριας εταιρείας και της «ΑΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ, ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΑΣ, ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» συμφωνητικό εμπορικής συνεργασίας για το ακίνητο που βρίσκεται στο εμπορικό κέντρο επί της οδού Γιαννιτών 61 - Κωλέττη, Θεσσαλονίκη. Συγκεκριμένα, εκμισθώνεται στο Κέντρο ο 1<sup>ος</sup> όροφος συνολικής εκμισθώσιμης επιφάνειας 5.059,05 τ.μ. και το ισόγειο (0) συνολικής εκμισθώσιμης επιφάνειας 6.765,42 τ.μ.. Στη συνέχεια, σύμφωνα με την από 29.09.2014 Σύμβαση Ανάθεσης η «ΑΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ, ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΑΣ, ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» (η «Αναθέτουσα») ανέθεσε στην εταιρεία με την επωνυμία «ONE OUTLET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΚΠΤΩΤΙΚΩΝ ΚΕΝΤΡΩΝ» (η «Μισθώτρια») και η Μισθώτρια ανέλαβε το σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που πηγάζουν από το ως άνω από 07.01.2014 Συμφωνητικό Εμπορικής Συνεργασίας. Η Μισθώτρια οφείλει να καταβάλει μίσθωμα με σχετική ρήτρα ετήσιας αναπροσαρμογής, καθώς και να ανανεώνει ετησίως τραπεζική εγγύηση πρώτης τάξεως τράπεζας ποσού ίσου με 6 μηνιαία μισθώματα, ως εγγύηση για την πλήρη και ολοκληρωμένη συμμόρφωση και την εκπλήρωση των υποχρεώσεων της βάσει του συμφωνητικού. Επιπλέον, η Μισθώτρια συμμορφούμενη με τη σχετική συμβατική υποχρέωση, έχει εκπληρώσει και έχει προβεί στη σύναψη των απαιτούμενων ασφαλιστηρίων συμβολαίων (βλ. ενότητα 3.4.5 «Εκμετάλλευση ακινήτων»).

#### **Γ. Σύμβαση Χρηματοδοτικής Μίσθωσης (Sale and lease back) αναφορικά με ακίνητο στο Δήμο Ελληνικού-Αργυρούπολης**

Στις 29.06.2006 υπογράφηκε η υπ' αριθμ. 2525 Σύμβαση Αγοραπωλησίας Οριζόντιων Ιδιοκτησιών (Sale Agreement) μεταξύ των εταιρειών με την επωνυμία «Α.Μ. GENCOM Α.Ε.» («Πωλήτρια Εταιρεία») και της «EFG EUROBANK ERGASIAS Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Ανώνυμη Εταιρεία» με τον διακριτικό τίτλο «EFG Eurobank Ergasias Leasing («Αγοράστρια Εταιρεία») και από κοινού «Τα Συμβαλλόμενα Μέρη»). Το Αντικείμενο της σύμβασης Αγοραπωλησίας είναι οι οριζόντιες ιδιοκτησίες οικοδομής (Κτηριο 2), που έχουν ανεγερθεί σε οικοπέδο άρτιο και οικοδομήσιμο, κείμενο στο Ελληνικό Αττικής, εντός της περιφέρειας και του εγκεκριμένου σχεδίου του Δήμου Ελληνικού, στο υπ' αριθμ. ενενήντα ένα (91) οικοδομικό τετράγωνο της περιοχής του Άνω Ελληνικού στο Δήμο Ελληνικού, και συγκεκριμένα στην συμβολή των οδών τριακοστής πέμπτης (35ης) αριθμός 10 και Λοχαγού Χατζηευαγγέλου αριθμός 14 («Ακίνητο»). Το ανεξόφλητο υπόλοιπο της μίσθωσης κατά την 30.09.2024 ανέρχεται σε ποσό €3.683 χιλ. (βλ. επίσης Ενότητα 3.17.2.2 «Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης»).

Η Αγοράστρια Εταιρεία βασιζόμενη στη σχετική δήλωση της Πωλήτριας Εταιρείας, δηλώνει ότι παρέλαβε το Ακίνητο προς ταυτόχρονη εκμίσθωση αυτού και δη χρηματοδοτικώς στην Πωλήτρια - Μισθώτρια Εταιρεία, κατά τις διατάξεις

του άρθρου 1 παράγραφος 2 του Ν. 1665/1986, όπως αυτός τροποποιήθηκε και ισχύει. Με βάση την ανωτέρω δήλωση της Αγοράστριας Εταιρείας, υπογράφηκε η από 2526/29.06.2006 Σύμβαση Χρηματοδοτικής Μίσθωσης (Lease Agreement) του Ακινήτου («Μίσθιο») μεταξύ της Α.Μ. GENCOM Α.Ε (η «Μισθώτρια Εταιρεία») και της «EFG EUROBANK ERGASIAS Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Ανώνυμη Εταιρεία» (η «Εκμισθώτρια»), όπως τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 3450/19.12.2008, 10.12.2010, 4740/25.04.2013, 5495/03.12.2015 πράξεις τροποποίησης, με συνολικό ύψος μισθωμάτων το ποσό των €11.864.113,98 και διάρκεια μέχρι τις 09.01.2031. Στη σύμβαση ορίζεται ότι το Μίσθιο προορίζεται αποκλειστικά και μόνο για την εξυπηρέτηση των επιχειρησιακών και επαγγελματικών σκοπών της Μισθώτριας Εταιρείας, ενώ περιλαμβάνει όρο σχετικά με την αλλαγή ελέγχου σύμφωνα με τον οποίο στην περίπτωση όπου ο έλεγχος της Μισθώτριας Εταιρείας περιέλθει κατά ποσοστό μεγαλύτερο του πενήντα τοις εκατό (50%) σε τρίτους ή αλλάξει ριζικά η σύνθεση της διοίκησης της Μισθώτριας Εταιρείας, ή η εθνικότητά της, ή μειωθεί το μετοχικό κεφάλαιο της ή συγχωνευθεί σε άλλη επιχείρηση, χωρίς την προηγούμενη έγγραφη συναίνεση της Εκμισθώτριας, η Εκμισθώτρια έχει δικαίωμα να καταγγείλει τη σύμβαση. Σε περίπτωση άρνησης της Εκμισθώτριας, η Μισθώτρια Εταιρεία έχει δικαίωμα να προβεί σε προεξόφληση της σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης. Αναφορικά με το ακίνητο, βλ. επίσης Ενότητα 3.17.1.2 «Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης» / Σημείο «Επενδυτικά Ακίνητα».

### **3.13 ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΑ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΑ ΚΑΙ ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ**

Σύμφωνα με το άρθρο 9 του ισχύοντος Καταστατικού της Εταιρείας και το άρθρο 116 του Ν.4548/2008, ανώτατο όργανο της Εταιρείας είναι η Γενική Συνέλευση των μετόχων της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους. Βάσει του άρθρου 19 του Καταστατικού της Εταιρείας και του άρθρου 77 του Ν.4548/2008, 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, η επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, κα Παρασκευοπούλου Ευγενία, καθώς και τα Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη, ήτοι ο κ. Σαμ Φάις του Ίνο – Διευθύνων Σύμβουλος, η κα Λούση Φάις του Ίνο – Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και ο κ. Χασδάι Καπόν του Βενιαμίν – Γενικός Διευθυντής, των οποίων η επαγγελματική διεύθυνση είναι η διεύθυνση της Εταιρείας, Λεωφ. Ποσειδώνος 77, Άλιμος, 17455.

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 η οποία αποτελεί ανεξάρτητη Επιτροπή καθώς και Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. 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 είναι σύμφωνο με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και του ν. 4706/2020 και ισχύει δυνάμει της από 28.11.2024 απόφασης της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων. Το κωδικοποιημένο καταστατικό είναι αναρτημένο στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.faisgroup.com/el/corporate-governance/>). Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας περιλαμβάνει το ελάχιστο περιεχόμενο που προβλέπεται στο άρθρο 14 του Ν.4706/2020.

#### **3.13.1 Εταιρική Διακυβέρνηση**

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 τροποποιηθέν ισχύει, και των κατ' εξουσιοδότηση πράξεων και αποφάσεων των αρμόδιων αρχών. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία, με την από 29.11.2024 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.faisgroup.com/el/corporate-governance/>.

Επιπλέον, η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος εγκρίθηκε με την από 29.11.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020. Περίληψη του ως άνω Κανονισμού είναι αναρτημένη στο διαδικτυακό ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.faisgroup.com/el/corporate-governance/>). 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.

Επιπλέον, η Εταιρεία έχει εγκρίνει, δυνάμει της από 28.11.2024 απόφασης της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, την κατά το νόμο απαιτούμενη Πολιτική Αποδοχών σύμφωνα με τα άρθρα 110, 111 του Ν.4548/2018, και την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αναφέρεται ανωτέρω καθώς και τον Κώδικα Ηθικής και Δεοντολογίας. Η Πολιτική Καταλληλότητας είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: <https://www.faisgroup.com/el/committees/>.

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.

### 3.13.2 Διοικητικό Συμβούλιο

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

Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας (άρθρο 20), η διοίκηση της εταιρικής περιουσίας ασκείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο δύναται να απαρτίζεται από έξι (6) έως δώδεκα (12) μέλη και εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, εκτός από την περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή οποιουδήποτε άλλου λόγου απώλειας της ιδιότητας μέλους, όπου σε αυτή την περίπτωση τα εναπομείναντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον είναι τουλάχιστον τρία, μπορούν να εκλέγουν μέλη σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται στην επόμενη Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει το εκλεγέν μέλος, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερησία διάταξη. Η ιδιότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ως εκτελεστικών ή μη εκτελεστικών ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας ή ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, δεν πρέπει να υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3) του συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και, σε κάθε περίπτωση, δεν μπορεί να είναι λιγότερα από δύο (2). Αν προκύψει κλάσμα, στρογγυλοποιείται στον αμέσως εγγύτερο ακέραιο αριθμό. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται για θητεία πέντε (5) ετών, η οποία παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Ειδικότερα, το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει εκλεγεί από την Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας την 28.11.2024 και συγκροτήθηκε σε σώμα κατά την 29.11.2024 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ειδικότερα, η Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας την 28.11.2024 εξέλεξε το οκταμελές Διοικητικό Συμβούλιο ορίζοντας πέντε (5) από τα μέλη ως ανεξάρτητα, κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020. Το Δ.Σ. συγκροτήθηκε σε σώμα κατά την 29.11.2024 ως ακολούθως:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στο Διοικητικό Συμβούλιο / Ιδιότητα Μέλους
Λούση Φάις του Ίνο	Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος
Σαμ Φάις του Ίνο	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
Δημήτρης Καλλιτσάντσης του Παρίση	Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Χασδάι Καπόν του Βενιαμίν	Εκτελεστικό Μέλος
Χριστόδουλος Δαμιανού του Κωνσταντίνου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ευστάθιος Δημητρόπουλος του Αθανασίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Αθηνά Μαρία Κόλλια του Σεραφείμ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Αλέξανδρος Κριεζής - Καρρέρ του Λαζάρου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Σημείωση: Η επαγγελματική διεύθυνση όλων των ανωτέρω αναφερόμενων προσώπων είναι η διεύθυνση της Εταιρείας, Λεωφ. Ποσειδώνος 77, Άλιμος, 17455.

Η θητεία του ως άνω Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής και λήγει την 29.11.2029. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν ή να ανακληθούν ελεύθερα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη νομοθεσία.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, που εξελέγησαν με την από 28.11.2024 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης, πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν.4706/2020 από την ημερομηνία εκλογής τους και μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου. Στο Διοικητικό Συμβούλιο της

Εταιρείας μετέχουν δύο (2) γυναίκες, ήτοι ποσοστό που αντιστοιχεί σε 25% του συνόλου των μελών του, σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 1 περίπτωση β' του Ν. 4706/2020.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι η ως άνω σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνη με τα οριζόμενα στην Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020, εγκρίθηκε με την από 27.11.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου (σύμφωνα με παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020), καθώς και με την από 28.11.2024 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης (σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020). Η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου διαπιστώθηκε και από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση της 27.11.2024. Επιπλέον, τα βιογραφικά σημειώματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.faisgroup.com/el/board-of-directors/>). 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 είναι τα ακόλουθα:

- **Λούση Φάις του Ίνο, Πρόεδρος και Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ:** διαθέτει εμπειρία άνω των 45 ετών στο χώρο του εμπορίου. Ξεκίνησε τη σταδιοδρομία της στην ELMEC INO ΦΑΙΣ ΑΕΤΕ, από το 1977 έως και το 1981, στον κλάδο των αθλητικών ειδών, αναλαμβάνοντας την διανομή της Nike στην Ελλάδα και την Κύπρο. Στη συνέχεια, αποτέλεσε ιδρυτικό μέλος της Elmec Sport A.E., στην οποία κάλυψε τη θέση του Γενικού Διευθυντή και Προέδρου της εταιρείας μέχρι το 2007. Κατά τη διάρκεια της θητείας της στην Elmec Sport A.E., η κα Λούση Φάις σημείωσε σημαντικά επιτεύγματα, τοποθετώντας την Nike σε ηγετική θέση στην αγορά αθλητικών παπουτσιών στην Ελλάδα και την ίδια την εταιρεία σε έναν από τους κορυφαίους εμπόρους λιανικής/χονδρικής στην ευρύτερη περιοχή των Βαλκανίων (Ρουμανία, Βουλγαρία και Κύπρος). Περαιτέρω, επέκτεινε την δραστηριότητα της Elmec Sport A.E. σε νέους τομείς όπως η πώληση σκαφών αναψυχής και η διανομή ειδών μηχανοκίνησης, ενώ παράλληλα συνέβαλε στη δημιουργία του γνωστού πολυκαταστήματος Attica στο κέντρο της Αθήνας, καθώς και δύο Factory Outlets. Από το 2012 έως σήμερα, έχει αναλάβει την αποκλειστική εισαγωγή και αντιπροσωπεία γνωστών σημάτων (brand) ένδυσης, υπόδησης και ειδών μηχανοκίνησης, μέσω των εταιρειών SPORTSWIND M.A.E. και UNLIMITED SPORT M.A.E. (οι οποίες εντάχθηκαν στον Όμιλο κατόπιν σύστασης της Εταιρείας), ενώ το 2017 ολοκλήρωσε (μέσω του Ομίλου) την μεταβίβαση τμήματος του ενεργητικού και του παθητικού της «Λεμονής Α.Ε.Ε.» στη νεοσύστατη εταιρεία ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. Επίσης, σήμερα κατέχει την θέση της Προέδρου της Εταιρείας και συμμετέχει σε διοικητικά συμβούλια σε διάφορες θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου στον τομέα του εμπορίου ειδών ένδυσης και υπόδησης, καλλυντικών, οργάνων γυμναστικής και αθλητικού εξοπλισμού. Η κα Λούση Φάις είναι απόφοιτος του Αμερικάνικου Κολεγίου Deree και κάτοχος πτυχίου του τμήματος Μαθηματικών του Εθνικού και Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών.
- **Σαμ Φάις του Ίνο, Διευθύνων Σύμβουλος και Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ:** διαθέτει εμπειρία άνω των 45 ετών στο χώρο του εμπορίου. Ξεκίνησε τη σταδιοδρομία του στην ELMEC INO ΦΑΙΣ ΑΕΤΕ, από το 1977 έως και το 1981, στον κλάδο των αθλητικών ειδών, αναλαμβάνοντας τη διανομή της Nike στην Ελλάδα και την Κύπρο. Στη συνέχεια, αποτέλεσε ιδρυτικό μέλος της Elmec Sport A.E., στην οποία κάλυψε τη θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου μέχρι το 2007. Κατά τη διάρκεια της θητείας του στην Elmec Sport A.E., ο κ. Σαμ Φάις σημείωσε σημαντικά επιτεύγματα, τοποθετώντας την Nike σε ηγετική θέση στην αγορά αθλητικών παπουτσιών στην Ελλάδα και την ίδια την εταιρεία σε έναν από τους κορυφαίους εμπόρους λιανικής/χονδρικής στην ευρύτερη περιοχή των Βαλκανίων (Ρουμανία, Βουλγαρία και Κύπρος). Περαιτέρω, επέκτεινε τη δραστηριότητα της Elmec Sport A.E. σε νέους τομείς όπως η πώληση σκαφών αναψυχής και η διανομή ειδών μηχανοκίνησης, ενώ παράλληλα συνέβαλε στη δημιουργία του γνωστού πολυκαταστήματος Attica στο κέντρο της Αθήνας, καθώς και δύο Factory Outlets. Από το 2012 έως σήμερα έχει αναλάβει την αποκλειστική εισαγωγή και αντιπροσωπεία γνωστών σημάτων (brand) ένδυσης, υπόδησης και ειδών μηχανοκίνησης, μέσω των εταιρειών SPORTSWIND M.A.E. ΚΑΙ UNLIMITED SPORT M.A.E. (οι οποίες εντάχθηκαν στον Όμιλο κατόπιν σύστασης της Εταιρείας), ενώ το 2017 ολοκλήρωσε μεταβίβαση τμήματος του ενεργητικού και του παθητικού της «ΛΕΜΟΝΗΣ Α.Ε.Ε.» στη νεοσύστατη εταιρεία ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. Επίσης, σήμερα κατέχει τη θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας και συμμετέχει σε διοικητικά συμβούλια σε διάφορες θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου στον τομέα του εμπορίου ειδών ένδυσης και υποδήσεως, καλλυντικών, οργάνων γυμναστικής και αθλητικού εξοπλισμού. Ο κ. Σαμ Φάις είναι κάτοχος πτυχίου Bachelor Διοίκησης Επιχειρήσεων από το Πανεπιστήμιο του Μαϊάμι Αμερικής.
- **Δημήτρης Καλλιτσάντης του Παρίση, Αντιπρόεδρος και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ:** είναι Αρχιτέκτων Μηχανικός με πολυετή εμπειρία στους τομείς των κατασκευών, παραχωρήσεων, ενέργειας, περιβαλλοντικών εφαρμογών και ανάπτυξης ακινήτων. Επί σειρά ετών, διετέλεσε Αντιπρόεδρος της «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΟΔΟΜΙΚΗ Α.Ε.», της «ΑΚΤΩΡ Α.Ε.», της «ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.», Πρόεδρος της «ΑΚΤΩΡ

ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.», της «ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.» και της «ΗΛΕΚΤΩΡ Α.Ε.». Επίσης, ήταν Ιδρυτικό μέλος και Αντιπρόεδρος, επί σειρά ετών, της «ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ ΝΕΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΩΝ». Από το 2021, είναι Πρόεδρος της «BLEND DEVELOPMENT Α.Ε.», με κύρια ενασχόληση την ανάπτυξη, κατασκευή και αξιοποίηση ακινήτων. Ο κ. Δημήτριος Καλλιτσάντσης είναι κάτοχος πτυχίου Αρχιτεκτονικής από το Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης.

- **Χασδάι Καπόν του Βενιαμίν, Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ:** Διαθέτοντας εμπειρία 7 ετών στο χώρο του εμπορίου, κατέχει, σήμερα, τη θέση του Γενικού Διευθυντή της Εταιρείας. Η επαγγελματική του πορεία στον κλάδο του εμπορίου ξεκίνησε το 2017, όταν ανέλαβε τη θέση του Chief Restructuring Officer στην ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., στο πλαίσιο της διαδικασίας εξυγίανσης της εταιρείας. Από το 2018 έως και το 2020, ανέλαβε τη θέση του CFO της Εταιρείας, ενώ το 2020 προήχθη σε COO. Προηγουμένως, υπήρξε ενεργό στέλεχος και μέλος του διοικητικού συμβουλίου των εταιρειών ΕΞΕΛΙΞΗ Α.Ε.Ε.Χ. και ΑΞΙΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε. έως το 1994, ενώ από το 1994 έως το 2007 συμμετείχε ενεργά στην ίδρυση και διοίκηση της ΩΜΕΓΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ, της ΩΜΕΓΑ ΤΡΑΠΕΖΑΣ Α.Ε. Επιπλέον, από το 2011 έως και το 2015, διετέλεσε Αντιδήμαρχος Οικονομικών, Επιχειρηματικότητας και Απασχόλησης στο Δήμο Θεσσαλονίκης. Σήμερα, είναι επίσης Διευθύνων Σύμβουλος της θυγατρικής Καλογήρου Α.Ε. Ο κ. Χασδάι Καπόν είναι απόφοιτος του Reed College, Oregon, USA, κάτοχος πτυχίου B.S.C. International Trade & Development από το London School of Economics και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου MBA από το Georgetown University.
- **Χριστόδουλος Δαμιανού του Κωνσταντίνου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ:** Διαθέτει πάνω από 35 χρόνια εργασιακής εμπειρίας σε φορολογικές συμβουλευτικές υπηρεσίες, συνεργαζόμενος με τοπικές αλλά και πολυεθνικές εταιρείες. Διαθέτει εκτεταμένη εμπειρία στη δόμηση διασυννοριακών συναλλαγών, κοινοπραξιών και συγχωνεύσεων και εξαγορών στις χώρες της Νοτιοανατολικής Ευρώπης, ενώ ειδικεύεται στη διεθνή φορολογική διάρθρωση και σχεδιασμό, συμπεριλαμβανομένης της διάρθρωσης ακινήτων. Από το 2004 έως το 2006, κατείχε τη θέση του Προέδρου της BKR International, της 5ης μεγαλύτερης διεθνούς ένωσης λογιστών παγκοσμίως, για την Περιφέρεια Ευρώπης, Μέσης Ανατολής και Αφρικής (EMEA). Επιπλέον, έχει διατελέσει επίτιμος πρόξενος του Μαυροβουνίου στην Κύπρο από το 2008 μέχρι το 2018, καθώς και επίτιμος πρόξενος της Ουκρανίας στην Κύπρο από το 2020 μέχρι το 2024. Σήμερα, κατέχει τη θέση του Προέδρου της Eurofast International, ενώ παράλληλα είναι μέλος διεθνών εμπορικών ενώσεων και μέλος του διοικητικού συμβουλίου εταιρειών σε διάφορες χώρες. Ο κ. Χριστόδουλος Δαμιανού είναι κάτοχος Πτυχίου στη Διοίκηση Επιχειρήσεων από το Southern Illinois University και είναι Certified Public Accountant των ΗΠΑ.
- **Ευστάθιος Δημητρόπουλος του Αθανασίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ:** Έχει διατελέσει ελεγκτής φορολογίας εισοδήματος και λοιπών φορολογιών, Οικονομικός Επιθεωρητής του Υπουργείου Οικονομικών και Προϊστάμενος Οικονομικής Επιθεώρησης του Υπουργείου Οικονομικών. Κατά τη διάρκεια της σταδιοδρομίας του ως οικονομικός επιθεωρητής άσκησε εποπτεία/έλεγχο και παρακολούθησε την πορεία του ελεγκτικού, βεβαιωτικού και εισπρακτικού έργου, καθώς και την εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων σε όλες τις Δ.Ο.Υ. εποπτείας του, διενήργησε έρευνες, διοικητικές ανακρίσεις, ελέγχους περιουσιακής κατάστασης φοροτεχνικών υπαλλήλων και επανελέγχους επιχειρήσεων, συμμετείχε σε διάφορες επιτροπές επίλυσης φορολογικών διαφορών μεταξύ φορολογουμένων και Φορολογικών Αρχών και άσκησε εποπτεία και συντονισμό σε ειδικά συνεργεία προληπτικού φορολογικού ελέγχου. Ο κ. Ευστάθιος Δημητρόπουλος είναι κάτοχος πτυχίου Πολιτικών Επιστημών, Δημόσιας Διοίκησης και Οικονομικών του Παντείου Πανεπιστημίου.
- **Αθηνά Μαρία Κόλλια του Σεραφείμ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.:** Διαθέτοντας εμπειρία άνω των 27 ετών, ξεκίνησε τη σταδιοδρομία της στη Γενική Τράπεζα, όπου απασχολήθηκε από το 1997 έως και το 2013, στον τομέα νομικών υπηρεσιών. Από το 2013 μέχρι το 2020, εργάστηκε ως επικεφαλής νομικών στο τμήμα ιδιωτικοποιήσεων του Ταμείου Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ), ενώ στη συνέχεια ανέλαβε το συντονισμό της μονάδας Συμβάσεων Στρατηγικής Σημασίας (PPF) του ΤΑΙΠΕΔ μέχρι το 2023. Παράλληλα, συμμετείχε ως μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας Ακινήτων Δημοσίου (ΕΤΑΔ) από το 2014 έως το 2015 καθώς και ως μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Ελληνικών Α.Ε. από το 2015 έως το 2021. Σήμερα, κατέχει τη θέση της Γενικής Γραμματείας Δημόσιας Περιουσίας του Υπουργείου Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών, έχοντας υπό την εποπτεία της τη Διεύθυνση Δημόσιας Περιουσίας και Κοινοφελών Περιουσιών, το Μητρώο Ακίνητης Περιουσίας, τη Διεύθυνση Εκκαθαρίσεων, καθώς και τη Μονάδα Αποκρατικοποιήσεων, Διαχείρισης Κινητών Αξιών και Επιχειρησιακού Σχεδιασμού. Η κ. Αθηνά Μαρία Κόλλια είναι απόφοιτος της Νομικής Σχολής του Δημοκρίτειου Πανεπιστημίου Θράκης και είναι κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου σπουδών LL.M με «διάκριση» στο διεθνές οικονομικό και τραπεζικό δίκαιο των πανεπιστημίων University of London/Queen Mary και London School of Economics (LSE).
- **Αλέξανδρος Κριεζής - Καρρέρ του Λαζάρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ:** Ξεκίνησε την καριέρα του ως Credit Analyst στη Λαϊκή Τράπεζα (Ελλάς) Α.Ε., στη Διεύθυνση Corporate Banking και σταδιακά εξελίχθηκε σε Relationship Manager. Το 2006 μεταπήδησε στην Alpha Bank Α.Ε. στη Διεύθυνση Corporate Banking της

τραπέζης ως Relationship Manager και κατόπιν έλαβε τις θέσεις του Senior Relationship Manager και του Υποδιευθυντή, ενώ από το 2018 έως το 2023 κατείχε τη θέση του Διευθυντή της Διευθύνσεως Corporate Banking της αυτής τράπεζας. Παράλληλα διετέλεσε ως μη εκτελεστικό μέλος θυγατρικών εταιρειών του ομίλου της Alpha Bank, μέλος και εισηγητής των Συμβουλίων Πιστοδοτήσεων της τράπεζας και εισηγητής των επιτροπών Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Management Committee) και Διαχείρισης Ενεργητικού – Παθητικού (Asset Liability Committee). Από τον Ιανουάριο του 2024, εξελέγη μέλος Διοικητικού Συμβουλίου και Ταμίας του μη κερδοσκοπικού σωματείου «Μουσείο Διονυσίου Σολωμού και Επιφανών Ζακυνθίων» στη Ζάκυνθο (εθελοντική εργασία), ενώ από το 2013 έως το 2020 ήταν μέλος του Ελληνοσουηδικού Επιμελητηρίου. Ο κ. Αλέξανδρος Κριεζής είναι απόφοιτος του Κολλεγίου Αθηνών, κάτοχος πτυχίου Bachelor of Science in Mathematics & Statistics από το πανεπιστήμιο Surrey του Guildford της Μεγάλης Βρετανίας (από το οποίο αποφοίτησε με First Class Honors), καθώς και μεταπτυχιακού τίτλου Master of Science in Finance από το Imperial College Business School του Λονδίνου της Μεγάλης Βρετανίας.

### 3.13.3 Επιτροπές

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

#### 3.13.3.1 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 28.11.2024 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, ορίστηκε ότι η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας θα είναι ανεξάρτητη επιτροπή, ήτοι θα αποτελείται από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και από τρίτα πρόσωπα-μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής και η θητεία συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ήτοι είναι πενταετής, παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, μη δυνάμενη όμως να υπερβεί την εξαετία. 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. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκαν με την από 28.11.2024 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας και η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 29.11.2024 απόφασή της, ως κατωτέρω:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα στο Δ.Σ.	Θέση στην Επιτροπή Ελέγχου
Στυλιανή Γιοβανάκη του Δημητρίου	Τρίτο πρόσωπο – ανεξάρτητο πρόσωπο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή / και λογιστική	Πρόεδρος
Χριστόδουλος Δαμιανού του Κωνσταντίνου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή / και λογιστική	Μέλος
Ευστάθιος Δημητρόπουλος του Αθανασίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. με επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και φορολογία	Μέλος

Σημείωση: Η επαγγελματική διεύθυνση όλων των ανωτέρω αναφερόμενων προσώπων είναι η διεύθυνση της Εταιρείας, Λεωφ. Ποσειδώνος 77, Αλιμος, 17455.

Η υφιστάμενη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι σύμφωνη με το άρθρο 44 του Ν.4449/2017, όπως αποδεικνύεται και από τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της εν λόγω επιτροπής (για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παρατίθενται στην ενότητα 3.13.2 «Διοικητικό Συμβούλιο» του Ενημερωτικού Δελτίου, ενώ της κα Γιοβανάκη παρατίθεται κατωτέρω), καθότι:

- 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 άρθρο 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. Χριστόδουλος Δαμιανού και Ευστάθιος Δημητρόπουλος είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ενώ η κα Γιοβανάκη είναι τρίτο πρόσωπο, που πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, και
- και τα τρία μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν 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 τους.

Η κα Γιοβανάκη διαθέτει εμπειρία άνω των 13 ετών στον εσωτερικό έλεγχο ως ορκωτός ελεγκτής λογιστής. Παράλληλα, κατέχει τη θέση Team Leader στη Μονάδα ESG και παράλληλα είναι υπεύθυνη για τις δράσεις Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης στον όμιλο AKTOR Group of Companies (πρώην Intrakat) από το Μάρτιο του 2024. Ξεκίνησε τη σταδιοδρομία της ως ορκωτός ελεγκτής στην Grant Thornton SA όπου ανέλαβε τον έλεγχο εταιρειών στους τομείς της τεχνολογίας, του λογισμικού και της βιομηχανίας παιχνιδιών, της μεταλλουργίας και των υποδομών, από το 2012 μέχρι το 2018. Στη συνέχεια, εργάστηκε ως Manager στο τμήμα εσωτερικού ελέγχου στον όμιλο Intralot SA, μέχρι το 2021, ως Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου στην Plaisio Computers SA μέχρι το 2022, ως υπεύθυνη εσωτερικού ελέγχου στον όμιλο ΕΛΛΑΚΤΩΡ το 2023 και στην ΑΚΤΩΡ του ομίλου Intrakat μέχρι τις αρχές του 2024. Η κα. Γιοβανάκη Στέλλα είναι κάτοχος πτυχίου BSc του τμήματος Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών, κάτοχος πιστοποίησης ACCA, κάτοχος άδειας Α' λογιστή από το Οικονομικό Επιμελητήριο της Ελλάδας και μέλος του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (Αρ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών 000294).

Με την από 29.11.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, 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.faisgroup.com/el/committees/>. Με βάση τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου, έχει μεταξύ άλλων, τις εξής αρμοδιότητες:

- α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,
- β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
- γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,
- δ) παρακολουθεί την απόδοση των εξωτερικών ελεγκτών, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
- ε) εξετάζει και παρακολουθεί την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και την αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα,
- στ) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής τακτικού ελεγκτή και κάνει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το διορισμό, τον επαναδιορισμό και την ανάκληση του τακτικού ελεγκτή, καθώς και για την έγκριση τους αμοιβής και τους όρους πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή βάσει του άρθρου 44 «Επιτροπή Ελέγχου» του Ν. 4449/2017 και του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 που θα προταθούν στη Γενική Συνέλευση και θα εγκριθούν από αυτήν, και
- η) παρακολουθεί τη λειτουργία και αποτελεσματικότητα της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

### 3.13.3.2 Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα μέλη ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Με την από 29.11.2024 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 29.11.2024 απόφασή της η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα στο Δ.Σ.	Θέση στην Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων
Αλέξανδρος Κριεζής - Καρρέρ του Λαζάρου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Πρόεδρος
Ευστάθιος Δημητρόπουλος του Αθανασίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Μέλος
Αθηνά Μαρία Κόλλια του Σεραφείμ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Μέλος

Σημείωση: Η επαγγελματική διεύθυνση όλων των ανωτέρω αναφερόμενων προσώπων είναι η διεύθυνση της Εταιρείας, Λεωφ. Ποσειδώνος 77, Άλιμος, 17455.

Τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της εν λόγω επιτροπής παρατίθενται στην ενότητα 3.13.2 «Διοικητικό Συμβούλιο» του Ενημερωτικού Δελτίου. Τα ανωτέρω μέλη είναι όλα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. 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 29.11.2029, δυνάμει να παραταθεί μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γ.Σ. και μέχρι τη λήξη της σχετικής απόφασης για την εκλογή νέου Δ.Σ.

Με από 29.11.2024 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.faisgroup.com/el/committees/>), βασικές αρμοδιότητες – υποχρεώσεις της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, μεταξύ άλλων, είναι:

α) Σχετικά με τις αποδοχές:

- διατυπώνει προτάσεις προς το Δ.Σ. ως προς την Πολιτική Αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στη Γ.Σ., σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή αξιολογεί σε περιοδική βάση, την ανάγκη επικαιροποίησης της Πολιτικής Αποδοχών συνεκτιμώντας τις συνθήκες της αγοράς, τις βέλτιστες πρακτικές, την εταιρική στρατηγική και το ισχύον πλαίσιο απασχόλησης,
- διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018,
- εξετάζει, με την υποστήριξη της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού, τα επίπεδα αμοιβών στον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ούτως ώστε να εξασφαλίζεται η ανταγωνιστικότητα αυτής σχετικά με την παροχή κινήτρων στα μέλη του Δ.Σ.

β) Σχετικά με την ανάδειξη υποψηφιοτήτων:

- συμβάλλει στη διαμόρφωση και παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας, σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού, προβαίνοντας σε συστάσεις στο Δ.Σ. προς επίτευξη των αναγκαίων αναθεωρήσεων αυτής, όποτε κρίνεται απαραίτητο,
- εντοπίζει και προτείνει προς το Δ.Σ. πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του Δ.Σ., λαμβάνοντας υπόψιν τους παράγοντες και τα κριτήρια της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας,
- είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία ανάδειξης υποψήφιων μελών του Δ.Σ. στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας, προσδιορίζοντας τα κριτήρια επιλογής και αξιολογώντας τις ικανότητες, δεξιότητες, γνώσεις και εμπειρία των υποψήφιων μελών, και
- παρακολουθεί την εφαρμογή της Πολιτικής Καταλληλότητας και προβαίνει σε περιοδικές αξιολογήσεις της, εισηγούμενη προς το Δ.Σ. τις απαραίτητες μεταβολές και αναθεωρήσεις.

### 3.13.4 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 29.11.2024 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.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στη συνεδρίασή του στις 29.11.2024, όρισε ως επικεφαλής της μονάδας την κα. Παρασκευοπούλου Ευγενία (Αρ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών 000836), η οποία πληροί τις προϋποθέσεις του άρθρου 15 του Ν.4706/2020 και ανέλαβε καθήκοντα ως πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος της Εταιρείας από 02.09.2024. Η επικεφαλής είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητη και αντικειμενική κατά την άσκηση των καθηκόντων της και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχει στενούς δεσμούς με οποιοδήποτε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθώς και οποιασδήποτε εταιρείας του Ομίλου, ή αποτελεί μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα. Η επαγγελματική της διεύθυνση είναι η διεύθυνση της Εταιρείας, Λεωφ. Ποσειδώνος 77, Άλιμος, 17455.

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

Η κα Παρασκευοπούλου Ευγενία διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία επί του αντικείμενου της Μονάδας, καθώς πριν τον ορισμό της ως Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, εργάστηκε στον εσωτερικό έλεγχο της Εταιρείας από το 2020 έως το 2023, ενώ προηγουμένως εργάστηκε στο τμήμα της οικονομικής διεύθυνσης της Εταιρείας και συμμετείχε στην αναδιάρθρωση στο πλαίσιο της εξαγοράς της «ΛΕΜΟΝΗΣ Α.Ε.» από την ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. από το 2017. Προηγουμένως, από το 2014 μέχρι το 2017 εργάστηκε στο τμήμα της οικονομικής διεύθυνσης θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου. Επιπλέον, από το 2009 μέχρι το 2013 εργάστηκε στην οικονομική διεύθυνση της «Hellenic Duty Free Shops S.A.» του Ομίλου Folli Folli. Η κα Παρασκευοπούλου Ευγενία είναι κάτοχος πτυχίου του τμήματος Εμπορίας και Διαφήμισης του Τεχνολογικού Εκπαιδευτικού Ιδρύματος Αθήνας, κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου σπουδών Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών, κάτοχος άδειας Α' λογιστή από το Οικονομικό Επιμελητήριο της Ελλάδας και μέλος του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών.

### **3.13.5 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 εντάσσεται και αναφέρεται στον Διευθυντή της Γενικής Οικονομικής Διεύθυνσης. Ως υπεύθυνος της Μονάδας έχει οριστεί ο κ. Αναμουρλόγλου Νικόλαος. Η Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων έχει την ευθύνη της διαχείρισης των σχέσεων της Εταιρείας με το Χρηματιστήριο Αθηνών, 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 επιφορτισμένο 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 2.12.7.1 του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας ο οποίος βρίσκεται αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: <https://www.faisgroup.com/el/corporate-governance/>.

### **3.13.6 Δηλώσεις μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και η Υπεύθυνη Εσωτερικού Ελέγχου, τα οποία αποτελούν τα Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα της Εταιρείας, καθώς και τα Ανώτερα Διοικητικά στελέχη της Εταιρείας, δήλωσαν τα εξής:

1. Εκτός από τις δραστηριότητές τους που συνδέονται με την ιδιότητά τους και τη θέση τους στην Εταιρεία, και όσων συνδέονται με την ιδιότητα του εταίρου και με συμμετοχές σε διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα, οι οποίες αναφέρονται στο σημείο 3 της παρούσας ενότητας, δεν ασκούν άλλες επαγγελματικές δραστηριότητες, εκτός της Εταιρείας και του Ομίλου, που είναι σημαντικές για την Εταιρεία.

2. Δεν υφίστανται οικογενειακοί δεσμοί μεταξύ των διοικητικών, διαχειριστικών, εποπτικών οργάνων και ανωτέρων διοικητικών στελεχών της Εταιρείας, με την εξαίρεση των κ.κ. Σαμ Φάις και Λούση Φάις που έχουν συγγένεια δευτέρου (β') βαθμού.
3. Δεν διατελούν, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων ούτε είναι εταίροι σε άλλη εταιρεία ή νομικό πρόσωπο, εξαιρουμένων των θυγατρικών εταιρειών της Εταιρείας, με τις ακόλουθες εξαιρέσεις:

ΟΝΟΜ/ΜΟ	A/A	ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (ΑΜΕΣΟ Ή ΕΜΜΕΣΟ) ΩΣ ΜΕΤΟΧΟΣ / ΕΤΑΙΡΟΣ
Λούση Φάις του Ίβο	1	VASSOS ELIADES SPORTS LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	40%
	2	ELMEC CONSTRUCTIONS A.E.	ΜΕΤΟΧΟΣ / ΜΕΛΟΣ ΔΣ	35,00%
	3	GELINO IKE	ΕΤΑΙΡΟΣ	15,00%
	4	ΙΝΤΕΡΛΑ Ε.Κ.Α.Ε	ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ/ ΜΕΤΟΧΟΣ	24,67%
	5	KAUFMAN TRADING LTD <sup>1</sup>	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	6	RED BRICK INVESTMENTS LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	0,99%
	7	ROCKETEER ENTERPRICES LTD <sup>1</sup>	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	8	ΤΟ ΠΕΡΙΒΟΛΙ ΣΤΗ ΒΑΡΗ Α.Ε.	ΜΕΤΟΧΟΣ / ΜΕΛΟΣ ΔΣ	0,105 %
	9	NEPTUNE OVERSEAS GROUP AE	ΜΕΤΟΧΟΣ	50,00%
	10	LIVING FIRE GREECE IKE	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΡΙΑ / ΕΤΑΙΡΟΣ	50%
	11	SL STORAGE INITIATIVE IKE	ΕΤΑΙΡΟΣ	25%
	12	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ SL BRIGHT ENERGIES ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	ΕΤΑΙΡΟΣ	20%
	13	ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΚΩΣΤΗΣ ΛΕΝΤΑΡΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ & ELMEC CONSTRUCTIONS A.E.	ΚΟΙΝΟΠΡΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	17,5%
	14	LIFTRIDE HOLDINGS LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	15	HANDYWAY HOLDING LTD <sup>1</sup>	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	16	KRIMMLER INVESTMENTS LTD <sup>1</sup>	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	17	KERINICO LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	18	GOLDWING SHIPPING COMPANY	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	19	STONE CASTELANO LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	20	ANSONAL IKE (EX BLUE PEARL PC)	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΡΙΑ / ΕΤΑΙΡΟΣ	100%
	21	ELADRO IKE	ΕΤΑΙΡΟΣ	65,67%
	22	ΧΑΒΙΑΡΙ ΜΟΝ. ΙΚΕ	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΡΙΑ	-
	23	CASTELLO BIBELLI AE	ΜΕΤΟΧΟΣ	25%
	24	ΚΤΗΜΑ ΜΙΒΕΛΛΙ ΑΕ	ΜΕΤΟΧΟΣ	25%
	25	BLIH LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	26	BH INVESTMENT HOLDINGS LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	27	FENDerview LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	28	ΤΕΛΕΟΡΤΙΚ D.O.O.	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	29	DIMATER LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	30	ΝΤΙΣΠΛΕΙΧΑΜΠΣ Ι.Κ.Ε.	ΕΤΑΙΡΟΣ	51%
	31	FAST FORWARD EOOD	ΜΕΤΟΧΟΣ	100%
	32	F & X YACHTING Ι.Κ.Ε.	ΕΤΑΙΡΟΣ	35%
	33	CAMPER NICHOLSONS GREECE Ι Κ Ε	ΕΤΑΙΡΟΣ	17%
	34	BEASTAR LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	12,50%
	35	SKONTAL LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%



	36	SURE STEP LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	4,48%
	37	ZINCO LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	12,50%
	38	ΠΡΩΤΕΑΣ ΑΕ	ΜΕΤΟΧΟΣ & ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ	25%
	39	PCZ ΑΕ	ΜΕΤΟΧΟΣ	19,50%
	40	MAYFLOWER MARINE LTD.	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	41	CRUISE ENTERPRISES INC	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	42	STORY CRUISE LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	40%
	43	ΗΛΕΚΤΡΙΚΑ ΕΛΜΕC ΙΝΟ ΦΑΪΣ ΑΕΤΕ	ΜΕΤΟΧΟΣ	25%
	44	ΕΡΓΟΝ ΣΥΣΣΩΡΕΥΤΑΙ ΕΠΕ	ΜΕΤΟΧΟΣ	32,72%
	45	RAVENA TRADING SA	ΜΕΤΟΧΟΣ	25%
	46	CRESCENDO MARITIME CO.	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	47	ZETES NETWAVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	ΜΕΤΟΧΟΣ	20,94%
	48	CYPRESS OTHELLO SUITES LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	25%
	49	ΚΥΟΝ LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	1,01%
	50	KALAT VENTURES LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	6,25%
	51	EIKON REAL ESTATE PARTNERS LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	4,22%
	52	IROSTARIA ENTERPRISES LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	29,98%
	53	EMAGINAL AG	ΜΕΤΟΧΟΣ	0,99%
	54	FOOD SELECT IVS	ΜΕΤΟΧΟΣ	0,99%
	55	SPORT & FASHION FREEDOM A.E.	ΜΕΤΟΧΟΣ	6,25%
	56	DRUNKCRAB E.E.	ΕΤΑΙΡΟΣ	50%
Σαμ Φάις του Ίβο	1	VASSOS ELIADES SPORTS LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	46%
	2	ELMEC CONSTRUCTIONS ΑΕ	ΜΕΤΟΧΟΣ / ΜΕΛΟΣ	35%
	3	F.Z.K REAL ESTATE ΙΚΕ	ΕΤΑΙΡΟΣ / ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ	50%
	4	GELINO ΙΚΕ	ΕΤΑΙΡΟΣ / ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΑΠΟ ΚΟΙΝΟΥ	35%
	5	ΙΝΤΕΡΛΑ Ε.Κ.Α.Ε	ΜΕΤΟΧΟΣ	28,335%
	6	KAUFMAN TRADING LTD <sup>1</sup>	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	7	ROCKETEER ENTERPRICES LTD <sup>1</sup>	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	8	ΚΙΟΤΟ SANTORINI ΙΚΕ	ΕΤΑΙΡΟΣ	50%
	9	ΣΑΜΙΝΟ ΜΟΝ/ΠΗ ΑΕ	ΜΕΤΟΧΟΣ / ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	100%
	10	NEPTUNE OVERSEAS GROUP ΑΕ	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	11	ΜΑΥΡΗ ΠΑΡΑΛΙΑ ΙΚΕ	ΕΤΑΙΡΟΣ / ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ	49,99%
	12	SL STORAGE INITIATIVE ΙΚΕ	ΕΤΑΙΡΟΣ	25%
	13	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ SL BRIGHT ENERGIES ΕΠΕ	ΜΕΛΟΣ / ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ	20%
	14	ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΚΩΣΤΗΣ ΛΕΝΤΑΡΗΣ ΜΟΝ ΙΚΕ & ΕΛΜΕC CONSTRUCTIONS ΑΕ	ΚΟΙΝΟΠΡΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	17,5%
	15	LIFTRIDE HOLDINGS LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	16	HANDYWAY HOLDINGS LTD <sup>1</sup>	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	17	KRIMMLER INVESTMENTS LTD <sup>1</sup>	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	18	KERINICO LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	19	GOLDWING SHIPPING COMPANY	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	20	STONE CASTELANO LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	21	ΕΛ ΕΣ ΕΦ ΟΕ	ΕΤΑΙΡΟΣ / ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ	50%

	22	MAUVE NAVIGATION INC. OF MARSHALL ISLANDS	ΜΕΤΟΧΟΣ	100%
	23	CASTELLO BIBELLI AE	ΜΕΤΟΧΟΣ / ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	25%
	24	DENYER TRADING LTD <sup>1</sup>	ΜΕΤΟΧΟΣ	100%
	25	KTHMA MIBELLI AE	ΜΕΤΟΧΟΣ / ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	25%
	26	F & X YACHTING I.K.E.	ΕΤΑΙΡΟΣ	35%
	27	CAMPER NICHOLSONS GREECE I K E	ΕΤΑΙΡΟΣ	17%
	28	BEASTAR LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	12,50%
	29	SKONTAL LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	30	ZINCO LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	12,50%
	31	BLIH LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	32	BH INVESTMENT HOLDINGS LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	33	FENDerview LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	34	TELEOPTIK D.O.O.	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	35	DIMATER LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	36	ΠΡΩΤΕΑΣ ΑΕ	ΜΕΤΟΧΟΣ & ΜΕΛΟΣ ΔΣ	25%
	37	PCZ AE	ΜΕΤΟΧΟΣ	19,50%
	38	BUFALA GELATO LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	40%
	39	MAYFLOWER MARINE LTD.	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	40	CRUISE ENTERPRISES INC	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	41	STORY CRUISE LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	40%
	42	ΗΛΕΚΤΡΙΚΑ ELMEC ΙΝΟ ΦΑΪΣ ΑΕΤΕ	ΜΕΤΟΧΟΣ	25%
	43	ΕΡΓΟΝ ΣΥΣΣΩΡΕΥΤΑΙ ΕΠΕ	ΜΕΤΟΧΟΣ	17,28%
	44	RAVENA TRADING SA	ΜΕΤΟΧΟΣ	25%
	45	CRESCENDO MARITIME CO.	ΜΕΤΟΧΟΣ	50%
	46	ZETES NETWAVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	ΜΕΤΟΧΟΣ	20,94%
	47	CYPRESS OTHELLO SUITES LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	25%
	48	KYON LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	1,01%
	49	KALAT VENTURES LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	6,25%
	50	EIKON REAL ESTATE PARTNERS LIMITED	ΜΕΤΟΧΟΣ	4,22%
	51	IROSTARIA ENTERPRISES LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	29,98%
	52	KIRMOIL INVESTMENTS LTD	ΜΕΤΟΧΟΣ	100,00%
	53	SPORT & FASHION FREEDOM A.E.	ΜΕΤΟΧΟΣ	6,25%
Χασδάι Καπόν του Βενιαμίν	1	NOTOS COM ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.	-
Δημήτρης Καλλισάντσης του Παρίση	1	BLEND ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Α.Ε.	Προέδρος Δ.Σ.	25%
	2	ΠΛΑΝ ΚΑΠΠΑ Ι.Κ.Ε.	Διαχειριστής	0,2%
	3	ZEMBAR INVESTMENTS Limited	Μέτοχος	100%
	4	COSTAZUR Ι.Κ.Ε.	Διαχειριστής	20%
Αλέξανδρος Κριεζής - Καρρέρ του Λαζάρου	1	Μουσείο Σολωμού και Επιφανών Ζακυνθίων (μη κερδοσκοπικό σωματείο)	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. & Ταμίας	-
	2	Alpheus Mon. ΙΚΕ	Μέτοχος	100%

Χριστόδουλος Δαμιανού του Κωνσταντίνου	1	CYPRESS CAPITAL MANAGEMENT LIMITED	Διευθυντής	-
	2	EUROFAST INTERNATIONAL LTD	Μέτοχος	100%
	3	DIMAZIO INTERTRADE LTD	Μέτοχος	100%
	4	EUROFAST HOTELS LTD	Μέτοχος	100%
	5	TCR TEECH RESEARCH LIMITED	Διευθυντής	-
	6	EURONEXT IMMIGRATION SERVICES LTD	Διευθυντής	-
	7	DACMORE LTD	Μέτοχος	-
	8	CYPRESS OTHELLO SUITES LTD	Μέτοχος	100%
	9	JM CONSCITY LTD	Μέτοχος	50%
	10	CYPRESS RESIDENCE LTD	Μέτοχος	100%
	11	THE ELLINIKON PARK RISE LTD	Διευθυντής	-
	12	THE ELLINIKON PAVILION TERRACES LTD	Διευθυντής	-
	13	DALIANA DEVELOPMENT LIMITED	Διευθυντής	-
	14	EURONEXT FINANCIAL GROUP PUBLIC LTD	Διευθυντής	-
	15	Argus Audit SRL	Μέτοχος	1%
	16	CCM Bulgaria EOOD	Διευθυντής	-
	17	SP Land Investments OOD	Διευθυντής & Μέτοχος	50%
	18	Casewood Trading	Διευθυντής	-
	19	DELPHI ALLIANCE LTD	Διευθυντής	-
Παρασκευοπούλου Ευγενία του Νικολάου	1	ΠΑΡΑΣΚΕΥΟΠΟΥΛΟΥ ΕΥΓΕΝΙΑ-ΑΓΑΠΗ ΑΤΟΜΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	ΙΔΙΟΚΤΗΤΗΣ	100,00%
	2	ΠΑΡΑΣΚΕΥΟΠΟΥΛΟΣ & ΑΦΟΙ ΟΕ	Ομόρρυθμο Μέλος, Διαχειριστής & Εκπρόσωπος	33,33%

<sup>1</sup> Μέτοχος της Εταιρείας, βλ. Ενότητα 3.15 «Κύριοι Μέτοχοι».

4. Εκτός των όσων αναφέρονται στο σημείο 3 της παρούσας, δεν υπήρξαν μέλη διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων ή εταιίροι σε άλλη Εταιρεία ή νομικό πρόσωπο, εξαιρουμένων των θυγατρικών εταιριών της Εκδότριας, σε οποιαδήποτε στιγμή των πέντε (5) τελευταίων ετών, πλην των ακόλουθων εξαιρέσεων:

ΟΝΟΜ/ΜΟ	Α/Α	ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (ΑΜΕΣΟ Ή ΕΜΜΕΣΟ) ΩΣ ΜΕΤΟΧΟΣ / ΕΤΑΙΡΟΣ	ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ
Λούση Φάις του Ίνο	1	ΤΟΜΕΑΣ ΑΕ <sup>1</sup>	Μέτοχος	17,66%	Από 07.2008 έως 11.2023
	2	ARCH COSMETICS IKE (EX ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΓΩΝ)	Εταίρος	24,50%	Από 03.202 έως 07.2024
	3	INTEPRIM ΑΕΚΕ *έχει διασπαστεί	Μέτοχος	20,155%	Από 07.1997 έως 12.2021
	4	GLOBAL BULK TRADING LTD	Μέτοχος	25%	Έως 02.2022

	5	LUMOS MAXIMA IKE <sup>1</sup>	Διαχειρίστρια / Εταίρος	30,969%	Από 02.2018 έως 07.2024
	6	ALL ABOUT CARS AE <sup>1</sup>	Μέτοχος / Μέλος ΔΣ	30,969%	Από 07.2017 έως 07.2024
	7	PSB PREMIUM SPORTS BRANDS LTD	Μέτοχος	0,12%	Έως 11.2024
	8	HYPERSPORTS M.I.K.E.	ΜΕΤΟΧΟΣ	29,98%	Έως 01.2025
Σαμ Φάις του Ίνο	1	ΟΜΠΣΕΣΣΙΟΝ ΝΕΠΑ	Μέτοχος	50%	Από 05.2009 έως 02.2021
	2	INTEPIM AEKE *έχει διασπαστεί	Μέτοχος	28,335%	Από 07.1997 έως 12.2021
	3	GLOBAL BULK TRADING LTD	Μέτοχος	25%	Έως 02.2022
	4	TOMEAS AE <sup>1</sup>	Μέτοχος / Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	30,25%	Από 07.2008 έως 11.2023
	5	ALL ABOUT CARS AE <sup>1</sup>	Μέτοχος / Πρόεδρος ΔΣ	47,387%	Από 02.2017 έως 07.2024
	6	LUMOS MAXIMA IKE <sup>1</sup>	Εταίρος	47,387%	Από 02.2018 έως 07.2024
	7	BETO AEBE	Μέτοχος	24,90%	Από 01.2010 έως 11.2024
	8	PSB PREMIUM SPORTS BRANDS LTD	Μέτοχος	25,00%	Έως 11.2024
	9	Z.F.M I.K.E.	Εταίρος	49,00%	Από 03.2022 έως 04.2024
	10	HYPERSPORTS M.I.K.E.	ΜΕΤΟΧΟΣ	29,98%	Έως 01.2025
Χασδάι Καπόν του Βενιαμίν	1	ΜΑΚΕΔΟΝΙΑ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ Α.Ε.	Αντιπρόεδρος, μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.	-	Από 07.2018 έως 12.2021
Αλέξανδρος Κριεζής - Καρρέρ του Λαζάρου	1	Αλφα Ασφαλιστικές Πρακτορεύσεις ΑΕ	Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	-	Από 02.2020 έως 07.2023
Αθηνά Μαρία Κόλλια του Σεραφείμ	1	ΕΛΛΗΝΙΚΟΝ ΑΕ (εταιρεία που ανήκε 100% στην ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε.)	Μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	-	Από 11.2015 έως 2021
Δημήτρης Καλλιτσάντσης του Παρίση	1	ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.	-	Από 07.2018 έως 12.2020
	2	ΑΚΤΩΡ Α.Ε.	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.	-	Από 08.2020 έως 11.2020
	3	ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ Α.Ε	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	-	Από 11.2018 έως 02.2021
	4	ΗΛΕΚΤΩΡ Α.Ε.	Πρόεδρος Δ.Σ.	-	Από 11.2018 έως 02.2021
	5	ΑΤΤΙΚΑ ΔΙΟΔΙΑ	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	-	Από 11.2018 έως 02.2021
	6	ΑΚΤΩΡ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Πρόεδρος Δ.Σ.	-	Από 09.2018 έως 01.2021
Χριστόδουλος Δαμιανού του Κωνσταντίνου	1	CYPRESS CAPITAL MANAGEMENT LIMITED	Μέτοχος	100%	Από 10.2024 έως 11.2024
			Διευθυντής	-	Από 01.2016 έως 02.2023

2	GTSE CAPITAL GROUP LTD	Μέτοχος	100%	Από 12.2016 έως 07.2020
3	KIMIBO BUSINESS LTD	Διευθυντής	-	Από 01.2017 έως 01.2022
4	EURONEXT INVESTMENT & FINANCE COMPANY LTD	Διευθυντής	-	Από 01.2019 έως 07.2022
5	ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΣ ΑΓΙΑ ΚΟΡΩΝΗ ΛΙΜΙΤΕΔ	Διευθυντής	-	Από 09.2018 έως 02.2023
6	CYPRESS CAPITAL MANAGEMENT (ROMANIA) LTD	Διευθυντής	-	Από 01.2017 έως 04.2023
7	HARTSFIELD INVESTMENTS LTD	Διευθυντής	-	Από 07.2020 έως 03.2023
8	SOUTHSTONE HOLDINGS LTD	Διευθυντής	-	Από 08.2014 έως 02.2023
9	DIMAZIO INTERTRADE LTD	Διευθυντής	-	Από 08.2019 έως 02.2023
10	ARGUS CAPITAL HOLDINGS LIMITED	Διευθυντής	-	Από 12.2007 έως 12.2021
11	CYPRESS INVESTMENTS LTD	Διευθυντής	-	Από 07.2020 έως 02.2023
12	HEADSTONE HOLDINGS LTD	Διευθυντής	-	Από 05.2020 έως 12.2020
13	CHRIS NICHOLAS HOLDINGS LTD	Διευθυντής	-	Από 07.2020 έως 03.2023
14	EUROFAST HOTELS LTD	Διευθυντής	-	Από 07.2018 έως 10.2020, Από 08.2022 έως 02.2023
15	CYPRESS TRUSTEES LTD	Διευθυντής	-	Από 08.2019 έως 12.2023
		Μέτοχος	100%	Από 08.2019 έως 12.2021
16	DISCREET PROPERTIES LTD	Διευθυντής	-	Από 10.2020 έως 02.2023
17	BRIGIDI HOLDINGS LTD	Μέτοχος	100%	Από 12.2019 έως 12.2020
18	FARNON MANAGEMENT LTD	Μέτοχος	100%	Από 12.2019 έως 12.2020
19	LOTIACO LTD	Διευθυντής	-	Από 08.2021 έως 02.2023
20	EUROFAST EMPLOYMENT SOLUTIONS LTD	Διευθυντής	-	Από 04.2021 έως 02.2023
21	RUFFALO SERVICES LTD	Διευθυντής Μέτοχος	100%	Από 11.2022 έως 03.2023
22	SOLID 4 DEPT LTD	Διευθυντής	-	Από 12.2016 έως 07.2023
23	4 GLITTER DREAMS LTD	Διευθυντής	-	Από 05.2020 έως 12.2020

24	DACMORE LTD	Διευθυντής	-	Από 08.2022 έως 02.2023
25	ARGUS NEW ENERGY FUND AIF V.C.I.C. LIMITED	Διευθυντής	-	Από 09.2022 έως 03.2024
26	CYPRESS CAPITAL MANAGEMENT (GREECE) LTD	Διευθυντής	-	Από 05.2019 έως 02.2023
27	AGRYPACO LTD	Διευθυντής	-	Από 05.2020 έως 12.2020
28	EUROFAST GLOBAL LTD	Διευθυντής	-	Από 10.2019 έως 09.2022, Από 04.2023 έως 12.2023
		Μέτοχος	100%	Από 10.2019 έως 01.2022
29	EF AUDIT LTD	Μέτοχος	72%	Από 09.2019 έως 12.2019
30	CRISTOLO LTD	Διευθυντής	-	Από 11.2007 έως 02.2023
31	KMGS AUDIT LIMITED	Διευθυντής		Από 07.2021 έως 12.2021
		Μέτοχος	100%	Από 07.2021 έως 12.2021
32	STI TAXAND CYPRUS LTD	Διευθυντής		Από 10.2020 έως 03.2023
		Μέτοχος	25%	Από 10.2020 έως 09.2023
33	CYPRESS OTHELLO SUITES LTD	Διευθυντής	-	Από 12.2021 έως 02.2023
34	CYPRESS TOWER LTD	Διευθυντής	-	Από 10.2022 έως 02.2023
35	G.O.I. ENERGY LTD	Διευθυντής	-	Από 11.2022 έως 03.2024
36	EURONEXT INTERNATIONAL LTD	Διευθυντής		Από 09.2023 έως 11.2024
		Μέτοχος	100%	Από 09.2023 έως 11.2024
37	TOTALSOURCE INVESTMENTS LIMITED	Διευθυντής	-	Από 04.2022 έως 02.2023
38	GROUP OF CYPRESS LIMITED	Διευθυντής		Από 01.2005 έως 02.2023
		Μέτοχος	100%	Από 01.2018 έως 01.2019
39	DALIANA INVESTMENTS LIMITED	Διευθυντής		Από 02.2008 έως 02.2023
		Μέτοχος	100%	Από 01.2023 έως 10.2023
40	EF International Holdings EOOD	Director		Από 09.2008 έως 04.2023

			Sharholder	100%	Από 09.2008 έως 04.2023
	41	SOLID 4 DEPT & N.P.L. SOLUTIONS LTD	Director	-	Εκκαθαρίστηκε την 01.07.2022

<sup>1</sup> Έχει συγχωνευθεί με εταιρεία του Ομίλου, βλ. Ενότητα 3.8 «Οργανωτική δομή».

5. Δεν έχει υπάρξει οποιαδήποτε καταδικαστική απόφαση εναντίον τους για τέλεση δόλιας πράξης κατά τα πέντε (5) τελευταία έτη.
6. Δεν έχουν συμμετάσχει σε, ούτε εκκρεμεί ή είναι σε εξέλιξη, οποιαδήποτε διαδικασία πτώχευσης, εκκαθάρισης, ρευστοποίησης ή θέσης εταιρειών σε αναγκαστική διαχείριση κατά τη διάρκεια των πέντε (5) τελευταίων ετών, ενεργώντας υπό την ιδιότητα του μέλους διοικητικού, διαχειριστικού ή εποπτικού οργάνου ή εταίρου ή ιδρυτή ή ανώτερου διοικητικού στελέχους.
7. 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.
8. 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.
9. 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.
10. Δεν υφίσταται στο πρόσωπό τους οποιοσδήποτε συμβατικός περιορισμός ο οποίος αφορά τη διάθεση, εντός ορισμένης χρονικής περιόδου, των κινητών αξιών της Εταιρείας που κατέχουν. Σημειώνεται ωστόσο, ότι σε περίπτωση που κάποιο από τα ανωτέρω πρόσωπα που είναι δικαιούχος του Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών, λάβει Δωρεάν Μετοχές, υπό τους όρους και τους προϋποθέσεις του προγράμματος, στην περίπτωση αυτή υφίσταται υποχρεωτική περίοδος διακράτησης του 50% κατ' ελάχιστον των μετοχών που θα λάβουν για ένα (1) έτος από την διάθεσή τους.
11. Κατά δήλωσή τους, κατά το τελευταίο έτος δεν απέκτησαν ούτε κατέχουν, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, αυτοί και τα συνδεδεμένα με αυτούς πρόσωπα, μετοχές και δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας ή δικαιώματα προαίρεσης ή παράγωγα του Χρηματιστηρίου Αθηνών επί μετοχών της Εταιρείας, εκτός των κάτωθι:
  - **Λούση Φάις του Ίνο**, η οποία απέκτησε (έμμεσα), μέσω συμφηφισμού υποχρέωσης, τις κάτωθι μετοχές / δικαιώματα ψήφου επί μετοχών:

Ημερομηνία Κτήσης	Αριθμός Μετοχών	Αριθμός δικαιωμάτων	Τιμή Κτήσης
25.11.2024	2.282.481	6,27%	€0,70
26.11.2024	1.809.444	4,97%	€0,47

Συγκεκριμένα η εταιρεία “DENYER TRADING LTD”, της οποίας πραγματικός δικαιούχος είναι ο κ. Σαμ Φάις του Ίνο, μεταβίβασε στις 26.11.2024 στην εταιρεία “KAUFMAN TRADING LTD”, της οποίας πραγματικοί δικαιούχοι είναι οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο και οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής, 3.618.888 μετοχές εκδόσεως της Εταιρείας έναντι εξόφλησης δανείου ύψους €1.692.687,68 και επιπλέον πιστούμενου τιμήματος ύψους €8.189,68. Ομοίως, η εταιρεία “RED BRICK INVESTMENTS LTD”, της οποίας πραγματικοί δικαιούχοι είναι οι κα Άννα Μορδεχαΐ σε ποσοστό 99,01% και η κα Λούση Φάις του Ίνο σε ποσοστό 0,99%, μεταβίβασε στις 25.11.2024 στην εταιρεία “KAUFMAN TRADING LTD”, 4.564.962 μετοχές εκδόσεως της Εταιρείας έναντι εξόφλησης δανείου ύψους €3.182.406,92 και επιπλέον πιστούμενου τιμήματος ύψους €13.066,48.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η κ. Λούση Φάις κατέχει 15.319.766 μετοχές και 42,08% δικαιώματα ψήφου του Εκδότη (άμεσα και έμμεσα μέσω των εταιρειών “ROCKETEER ENTERPRICES LTD”, “HANDYWAY HOLDING LTD”, “KAUFMAN TRADING LTD” και “KRIMMLER INVESTMENTS LTD”). Επίσης, σήμερα δεν κατέχει δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών.

- **Σαμ Φάις του Ίνο**, ο οποίος απέκτησε (έμμεσα), τις κάτωθι μετοχές / δικαιώματα ψήφου επί μετοχών:

Ημερομηνία Κτήσης	Αριθμός Μετοχών	Αριθμός δικαιωμάτων	Τιμή Κτήσης
25.11.2024	2.282.481 <sup>(1)</sup>	6,27%	€0,70
26.11.2024	1.809.444 <sup>(1)</sup>	4,97%	€0,47

29.11.2024	89.307 <sup>(2)</sup>	0,25%	€1,00
------------	-----------------------	-------	-------

<sup>(1)</sup> Μέσω συμφηφισμού υποχρέωσης, συγκεκριμένα η εταιρεία “DENYER TRADING LTD”, της οποίας πραγματικός δικαιούχος είναι ο κ. Σαμ Φάις του Ίνο, μεταβίβασε στις 26.11.2024 στην εταιρεία “KAUFMAN TRADING LTD”, της οποίας πραγματικοί δικαιούχοι είναι οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο και οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής, 3.618.888 μετοχές εκδόσεως της Εταιρείας έναντι εξόφλησης δανείου ύψους €1.692.687,68 και επιπλέον πιστούμενου τιμήματος ύψους €8.189,68. Ομοίως, η εταιρεία “RED BRICK INVESTMENTS LTD”, της οποίας πραγματικοί δικαιούχοι είναι οι κα Άννα Μορδεχάι σε ποσοστό 99,01% και η κα Λούση Φάις του Ίνο σε ποσοστό 0,99%, μεταβίβασε στις 25.11.2024 στην εταιρεία “KAUFMAN TRADING LTD”, 4.564.962 μετοχές εκδόσεως της Εταιρείας έναντι εξόφλησης δανείου ύψους €3.182.406,92 και επιπλέον πιστούμενου τιμήματος ύψους €13.066,48.

<sup>(2)</sup> Στην ονομαστική αξία

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, ο κ. Σαμ Φάις κατέχει 17.811.983 μετοχές και 48,93% δικαιώματα ψήφου του Εκδότη (άμεσα και έμμεσα μέσω των εταιρειών “ROCKETEER ENTERPRICES LTD”, “HANDYWAY HOLDING LTD”, “KAUFMAN TRADING LTD”, “DENYER TRADING LTD” και “KRIMMLER INVESTMENTS LTD”). Επίσης, σήμερα δεν κατέχει δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών.

Αναφορικά, με τις συναλλαγές ανωτέρω σημειώνεται ότι αποτελούν μεταβιβάσεις μετοχών μεταξύ εταιρειών συμφερόντων των Κυρίων Μετόχων, προκειμένου για την απλοποίηση του μετοχικού σχήματος της Εταιρείας.

### 3.13.7 Συγκρούσεις Συμφερόντων στο επίπεδο των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και των Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών

Σύμφωνα με τη Διοίκηση της Εταιρείας, δεν υφίστανται συγκρούσεις ή δυνητικές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ των υποχρεώσεων που έχει έναντι της Εταιρείας οποιοδήποτε πρόσωπο ανήκει στα Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα της Εταιρείας ή Ανώτερο Διοικητικό Στέλεχος και των ιδιωτικών συμφερόντων ή/και άλλων υποχρεώσεων του προσώπου αυτού.

### 3.13.8 Αμοιβές και οφέλη

Κατά τη διάρκεια της Χρήσης 2023, καταβλήθηκαν τόσο από την Εταιρεία, όσο και από τις θυγατρικές του Ομίλου της, στα μέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων, καθώς και στα Ανώτερα Διοικητικά της Στελέχη, αμοιβές, καθώς και οφέλη σε είδος, για κάθε είδους υπηρεσία που παρείχαν, όπως παρατίθενται στον ακόλουθο πίνακα:

Ονοματεπώνυμο	Τρέχουσα Ιδιότητα	Μεικτές Ετήσιες Αποδοχές 2023* (ποσά σε €)	Εισφορές Εργοδότη 2023 (ποσά σε €)	Σύνολο Καθαρών Ετήσιων Αμοιβών 2023 (φορολογητέο ποσό σε €)	Λοιπές Αμοιβές** (ποσά σε €)
Λούση Φάις του Ίνο	Πρόεδρος ΔΣ, Εκτελεστικό Μέλος	176.324	17.645	100.000	2.110
Σαμ Φάις του Ίνο	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	176.324	17.645	100.000	-
Δημήτρης Καλλιτσάντσης του Παρίση	Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος (από 29.11.2024)	-	-	-	-
Χασδάι Καπόν του Βενιαμίν	Γενικός Διευθυντής, Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ	18.000	4.084	14.045	4.032
Χριστόδουλος Δαμιανού του Κωνσταντίνου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ (από 29.11.2024)	-	-	-	-
Αθηνά Μαρία Κόλλια του Σεραφείμ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ (από 29.11.2024)	-	-	-	-



Αλέξανδρος Κριεζής - Καρρέρ του Λαζάρου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ (από 29.11.2024)	-	-	-	-
Ευστάθιος Δημητρόπουλος του Αθανασίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ (από 29.11.2024)	-	-	-	-
Στυλιανή Γιοβανάκη του Δημητρίου	Τρίτο πρόσωπο – ανεξάρτητο πρόσωπο, μη μέλος του Δ.Σ. (από 29.11.2024)	-	-	-	-
Παρασκευοπούλου Ευγενία	Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου <sup>(1)</sup>	5.295	801	4.409	80
<b>Σύνολο</b>		<b>375.943</b>	<b>40.175</b>	<b>218.454</b>	<b>6.222</b>

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

\*περιλαμβάνονται αμοιβές από συμμετοχή σε συνεδριάσεις Δ.Σ. και μισθοδοσία

\*\*περιλαμβάνουν ασφάλιστρα ιδιωτικών ασφαλίσεων, καύσιμα, και έξοδα κινητής τηλεφωνίας

<sup>(1)</sup> Ο πίνακας περιλαμβάνει τις αμοιβές για την περίοδο 01.01-03.02.2023, οπότε και η κα Παρασκευοπούλου εργαζόταν στον εσωτερικό έλεγχο της Εταιρείας. Η κα Παρασκευοπούλου ανέλαβε καθήκοντα ως πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος της Εταιρείας από 02.09.2024.

Όσον αφορά στις αμοιβές του ανωτέρω πίνακα, σημειώνεται ότι η από 10.09.2024 Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της ONE OUTLET A.E. ενέκρινε την καταβολή αμοιβών και αποζημιώσεων στα μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας Σαμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, για τις παραστάσεις τους στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. για την εταιρική χρήση 2023 (01.01-31.12.2023), καθαρού ποσού €100.000 έκαστος, και προενέκρινε την καταβολή αποζημιώσεων στα ως άνω μέλη του Δ.Σ. για τις παραστάσεις τους στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. της εταιρείας κατά τη χρήση 2024, αρχής γενομένης την 01.01.2024 και μέχρι την επόμενη τακτική γενική συνέλευση, καθαρού ποσού €100.000 έκαστος, που θα υποβληθούν προς έγκριση στην επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εν λόγω εταιρείας.

Η από 30.10.2024 Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας προενέκρινε σύμφωνα με το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018 την καταβολή αποζημιώσεων στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Σαμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο για τις παραστάσεις τους στις συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από €62.000 καθαρά έκαστος, αρχής γενομένης την 01.09.2024 και μέχρι την 31.12.2024 και για την εταιρική χρήση 2025 (01.01.2025-31.12.2025) οι αμοιβές για τα ανωτέρω μέλη Δ.Σ. θα διαμορφωθούν στο ποσό των €300.000 καθαρά για τον καθένα. Οι ως άνω προεγκρίσεις τελούν υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης του 2025.

Η Διοίκηση δηλώνει ότι:

- δεν υφίστανται άλλες αμοιβές και οφέλη των μελών των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων καθώς και των ανώτερων διοικητικών στελεχών, τόσο από την Εταιρεία όσο και από τις θυγατρικές της για τη Χρήση 2023, πλην αυτών που παρατίθενται στον ανωτέρω πίνακα. Οι ανωτέρω αμοιβές αφορούν το σύνολο των αμοιβών του έτους 2023, ενώ δεν καταβλήθηκαν ετεροχρονισμένες αμοιβές,
- δεν έχουν συναφθεί συμβάσεις παροχής υπηρεσιών που να συνδέουν τα μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων καθώς και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη με την Εταιρεία ή οποιαδήποτε θυγατρική της,
- δεν υφίστανται συμβάσεις παροχής υπηρεσιών που να συνδέουν τα μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων καθώς και των ανώτερων διοικητικών στελεχών με την Εταιρεία ή οποιαδήποτε θυγατρική της που να προβλέπουν την παροχή οφελών κατά τη λήξη της θητείας τους,
- η Εταιρεία και οι θυγατρικές της, την 31.12.2023, δεν έχουν 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, εκτός από τη συσσωρευμένη πρόβλεψη αποζημίωσης λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού €1,2 χιλ.

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι έχει θεσπιστεί Πολιτική Αποδοχών σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 109-112 του Ν.4548/2018, ως ισχύει, η οποία έχει εγκριθεί από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας την 28.11.2024 και συμμορφώνεται πλήρως με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στο σύνδεσμο: <https://www.faisgroup.com/el/committees/>. Στο πεδίο της Πολιτικής Αποδοχών υπάγονται μόνο τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Με βάση τα παραπάνω και σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν.4548/2018, η Εταιρεία από τη χρήση 2024 θα υποχρεούται να καταρτίζει και να δημοσιοποιεί ετησίως σαφή και κατανοητή έκθεση αποδοχών, η οποία περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών για κάθε επιμέρους μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου για το τελευταίο οικονομικό έτος.

Με την από 28.11.2024 Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αποφασίστηκε και εγκρίθηκε το Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών, το οποίο προβλέπει ότι δικαιούχοι των Δωρεάν Μετοχών θα είναι εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, που έχουν παράλληλα και σύμβαση εργασίας με την Εταιρεία, και λοιποί εργαζόμενοι, που εκ της θέσεως τους συμβάλουν είτε άμεσα είτε έμμεσα και με το έργο τους στην εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και πρόσωπα, που παρέχουν στην Εταιρεία υπηρεσίες σε σταθερή βάση, με τα ίδια κριτήρια και προϋποθέσεις. Για περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με το Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών, βλ. ενότητα 3.14.1 «Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών» του Ενημερωτικού Δελτίου.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### 3.14 ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ

Ο κάτωθι πίνακας παρουσιάζει τον αριθμό του απασχολούμενου προσωπικού για τον Όμιλο και την Εταιρεία, κατά την 30.09.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 και 31.12.2021:

	30.09.2024		31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Όμιλος	Εταιρεία	Όμιλος	Εταιρεία	Όμιλος	Εταιρεία	Όμιλος	Εταιρεία
Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	1.266	143	1.078	126	969	128	813	2

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις και Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023, 2022 και 2021.

Στον Όμιλο, κατά την 30.09.2024, απασχολούνταν 1.266 εργαζόμενοι, εκ των οποίων οι 1.152 στην Ελλάδα, οι 82 στην Κύπρο, οι 19 στη Βουλγαρία και οι 13 στη Ρουμανία. Εκ των 1.266 εργαζομένων, 807 απασχολούνται σε καταστήματα του Ομίλου, 347 απασχολούνται σε διοικητικές υπηρεσίες του Ομίλου και 112 στο ξενοδοχείο στη Σαντορίνη (κατόπιν ένταξης της LS KAMARI ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. στον Όμιλο κατά την 30.09.2024).

Οι εργασιακές σχέσεις του προσωπικού του Ομίλου στην Ελλάδα διέπονται από την ελληνική εργατική νομοθεσία, όπως έχει κωδικοποιηθεί και ισχύει με το Π.Δ. 80/2022, ενώ ειδικότερα, οι εργασιακές σχέσεις του προσωπικού που απασχολείται στην ξενοδοχειακή μονάδα ιδιοκτησίας της LS KAMARI ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε., από την υπ' αριθμ. 31/16.12.2022 κλαδική ΣΣΕ «για τους όρους αμοιβής και εργασίας των εργαζομένων στις ξενοδοχειακές επιχειρήσεις όλης της χώρας», η οποία έχει κηρυχθεί γενικώς υποχρεωτική με την υπ' αριθμ. ΥΑ 39744/13.4.2023 (ΦΕΚ Β 2643/21.4.2023), και στην Κύπρο από τον «Περί της Ρύθμισης της Λειτουργίας Καταστημάτων και των Όρων Απασχόλησης των Υπαλλήλων τους, Νόμος του 2006 (155(I)/2006)» και το «Περί διαφανών και προβλέψιμων όρων εργασίας νόμο του 2023 (Αριθμός 25(I) του 2023)».

Επιπλέον, όλοι οι εργαζόμενοι της Εταιρείας και των θυγατρικών εταιριών UNLIMITED SPORT M.A.E., ONE OUTLET A.E., ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., SPORTSWIND M.A.E., SLF GREECE A.E., AM GENCOM A.E., SLF EAST EUROPE A.E., εντάσσονται αυτόματα σε πρόγραμμα Ομαδικής Ασφάλισης, το οποίο έχει συνάψει η εκάστοτε εταιρία με την ιδιωτική ασφαλιστική εταιρεία «Generali Hellas Ανώνυμος Ασφαλιστική Εταιρία», με αρχική διάρκεια δέκα ετών, και δικαίωμα ανανέωσης ετησίως μετά τη λήξη. Οι ασφαλισμένοι εργαζόμενοι της Εταιρείας και των θυγατρικών της ως «υπάλληλοι με ατυχηματικές παροχές» καλύπτονται επί θανάτου από ατύχημα και επί πρόκλησης μόνιμης ολικής/μερικής ανικανότητας από ατύχημα. Αντίθετα, όσοι είναι ασφαλισμένοι ως υπάλληλοι διαθέτουν επιπλέον κάλυψη σε περίπτωση θανάτου από οποιαδήποτε αιτία και επί μόνιμης ολικής ανικανότητας από ασθένεια.

Δεν υφίστανται δικαιώματα αγοράς Μετοχών από τους εργαζόμενους και τα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και ανώτερων διοικητικών στελεχών (stock options). Επιπλέον, δεν υφίσταται συμφωνία για συμμετοχή υπαλλήλων του Ομίλου και των μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών οργάνων και Ανώτερων διοικητικών στελεχών στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας. Ωστόσο, αναφέρεται ότι με την από 28.11.2024 Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, αποφασίστηκε και εγκρίθηκε το Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών.

#### 3.14.1 Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών

Η Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση της 28.11.2024, αποφάσισε το Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών για την έκδοση έως 728.500 νέων, κοινών, ονομαστικών, μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών για την επιβράβευση εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, που έχουν παράλληλα και σύμβαση εργασίας με την Εταιρεία, και λοιπών εργαζομένων, που εκ της θέσεώς τους

συμβάλουν είτε άμεσα είτε έμμεσα και με το έργο τους στην εισαγωγή των μετοχών της προς διαπραγμάτευση στην ρυθμιζόμενη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και σε πρόσωπα, που παρέχουν στην Εταιρεία υπηρεσίες σε σταθερή βάση, με τα ίδια κριτήρια και προϋποθέσεις. Η επιβράβευση των ως άνω προσώπων θα πραγματοποιηθεί υπό την προϋπόθεση της υλοποίησης της εισαγωγής το αργότερο έως την 31.12.2025 και σωρευτικά υπό τον όρο ότι οι πωλήσεις και το EBITDA της Εταιρείας για την Χρήση 2024 θα είναι τουλάχιστον στα ίδια επίπεδα με την Χρήση 2023.

Κύριος σκοπός του Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών είναι η επιβράβευση των δικαιούχων, οι κατηγορίες των οποίων αναφέρονται παρακάτω, οι οποίοι συμβάλουν εκ της θέσεως και του έργου της ή/και των υπηρεσιών τους είτε άμεσα είτε έμμεσα στην προετοιμασία και υλοποίηση κάθε απαιτούμενης ενέργειας για την ταχεία και εύρυθμη εισαγωγή των μετοχών της προς διαπραγμάτευση στην ρυθμιζόμενη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών ή/και στα οικονομικά αποτελέσματα και ανάπτυξη της Εταιρείας, υπό τις παρακάτω προϋποθέσεις: (i) ότι η εισαγωγή των μετοχών προς διαπραγμάτευση στην ρυθμιζόμενη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών θα έχει υλοποιηθεί το αργότερο έως 31.12.2025, (ii) ότι σωρευτικά οι πωλήσεις και το EBITDA της Εταιρείας για την χρήση 2024 θα είναι τουλάχιστον στα ίδια επίπεδα με την χρήση 2023 (εφεξής «Στόχοι Διάθεσης Μετοχών»).

Αναφορικά με το Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών, αναφέρονται αναλυτικά τα ακόλουθα:

- Η Δωρεάν Διάθεση Μετοχών θα λάβει χώρα με τις διατάξεις του άρθρου 114 του ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με αυτές των άρθρων 13 και 14 παρ.1 (ιζ) Ν.4172/2013. Προς τον σκοπό αυτόν, η Εταιρεία θα διαθέσει κοινές ονομαστικές μετοχές μετά ψήφου, με έκδοση νέων μετοχών με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών με σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.
- Συγκεκριμένα για την υλοποίησή του Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών απαιτείται η λήψη (i) απόφασης ή αποφάσεων Δ.Σ. που εξειδικεύουν τους δικαιούχους του Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών και τον αριθμό των νέων μετοχών που θα λάβουν υπό την αίρεση λήψης αποφάσεων Τακτικής Γενικής Συνέλευσης όπως ορίζεται στη συνέχεια, (ii) σχετικής απόφασης από την Τακτική Γενική Συνέλευση 2025 των Μετοχών της Εταιρείας που θα διαπιστώνει την επίτευξη των Στόχων Διάθεσης Μετοχών και θα διανέμει κατά την διακριτική της ευχέρεια τις μετοχές στους δικαιούχους των κατηγοριών 3 – 6 (μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών), καθώς και (iii) απόφασης από την Τακτική Γενική Συνέλευση 2026 των Μετοχών της Εταιρείας για την διάθεση, κατά την διακριτική της ευχέρεια, των μετοχών στους δικαιούχους των κατηγοριών 1 και 2 (μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών).
- Για τις Δωρεάν Μετοχές που θα χορηγηθούν, θα υφίσταται σύμφωνα με το Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών περίοδος διακράτησης (lock-up period) και συγκεκριμένα:
  - για τις μετοχές που θα διατεθούν στους δικαιούχους των κατηγοριών 1 και 2 κατωτέρω, θα υφίσταται υποχρέωση διακράτησης του 50% αυτών κατ' ελάχιστον για ένα (1) έτος από την διάθεσή τους, και
  - για τις μετοχές που θα διατεθούν στους δικαιούχους των κατηγοριών 3 έως 6 κατωτέρω, θα υφίσταται υποχρέωση διακράτησης του 50% αυτών κατ' ελάχιστον για ένα (1) έτος και υποχρέωση διακράτησης του υπόλοιπου 50% αυτών κατ' ελάχιστον δύο (2) έτη από τη διάθεσή τους
- Δικαιούχοι θα είναι εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, που έχουν παράλληλα και σύμβαση εργασίας με την Εταιρεία, λοιποί εργαζόμενοι, καθώς και δικηγόροι με έμμισθη εντολή που ανήκουν στις κάτωθι έξι (6) κατηγορίες δικαιούχων, και, με την προσωπική τους απόδοση ή/και υπηρεσίες, επιμέλεια και παραγωγικότητα, συμβάλλουν ουσιαστικά στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας και παράλληλα συνέβαλαν στην προετοιμασία της Εταιρείας για την ταχεία και εύρυθμη εισαγωγή των μετοχών της στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.
- Τα άνω πρόσωπα κατηγοριοποιούνται ανάλογα με τα προσόντα, την θέση ευθύνης, το εύρος των καθηκόντων ή/και υπηρεσιών τους, τα έτη υπηρεσίας τους στην Εταιρεία και την συμβολή τους στην επίτευξη των στόχων του Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών.  
Ειδικότερα, η κατηγοριοποίηση των δικαιούχων και το ποσοστό διάθεσης των μετοχών έχει ως εξής:
  - 1η κατηγορία: Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου με παράλληλη σύμβαση εργασίας - Γενικός Διευθυντής, με δικαίωμα συμμετοχής σε 365.000 μετοχές.
  - 2η κατηγορία: Προϊστάμενοι Γενικών διευθύνσεων και εμπορικοί διευθυντές που ανήκουν στη βαθμίδα 2 βάση του εταιρικού οργανογράμματος (είτε λόγω ετών προϋπηρεσίας είτε λόγω μεγεθών στα brand που διαχειρίζονται), με δικαίωμα συμμετοχής σε 180.000 μετοχές.
  - 3η κατηγορία: Εμπορικοί διευθυντές που ανήκουν στην βαθμίδα 3 βάση του εταιρικού οργανογράμματος (είτε λόγω ετών προϋπηρεσίας είτε λόγω μεγεθών στα brand που διαχειρίζονται), με δικαίωμα συμμετοχής σε 45.000 μετοχές.

- 4η κατηγορία: Προϊστάμενοι διευθύνσεων που ανήκουν στην βαθμίδα 4 βάση του εταιρικού οργανογράμματος, με δικαίωμα συμμετοχής σε 56.000 μετοχές.
- 5η κατηγορία: Προϊστάμενοι υποδιευθύνσεων, ανώτερα στελέχη διευθύνσεων, εμπορικοί διευθυντές (που δεν διαχειρίζονται χονδρικές πωλήσεις και έχουν μικρή συμμετοχή στις πωλήσεις του ομίλου), υπεύθυνοι τμημάτων, γραμματεία διοικητικού συμβουλίου, που ανήκουν στην βαθμίδα 5 βάση του εταιρικού οργανογράμματος, με δικαίωμα συμμετοχής σε 51.000 μετοχές. Στην κατηγορία αυτή εντάσσονται για τους σκοπούς της Δωρεάν Διάθεσης και οι δικηγόροι με έμμισθη εντολή, που πληρούν τις αντίστοιχες με τα άνω πρόσωπα γενικές προϋποθέσεις Δωρεάν Διάθεσης.
- 6η κατηγορία: Υπεύθυνοι τμημάτων, υπεύθυνοι λιανικής, στελέχη διευθύνσεων που ανήκουν στην βαθμίδα 6 βάση του εταιρικού οργανογράμματος, με δικαίωμα συμμετοχής σε 31.500 μετοχές.

### 3.15 ΚΥΡΙΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας σύμφωνα με το μετοχολόγιό της κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου:

ΜΕΤΟΧΟΙ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
ROCKETEER ENTERPRISES LTD <sup>(1)</sup>	8.441.080	23,19%
KAUFMAN TRADING LTD <sup>(2)</sup>	8.183.850	22,48%
HANDYWAY HOLDING LTD <sup>(3)</sup>	5.748.201	15,79%
Σάμ Φάις του Ίνο	4.258.839	11,70%
Λούση Φάις του Ίνο	3.636.398	9,99%
Άννα Μορδεχάι του Ηλία	2.829.979	7,77%
DENYER TRADING LTD <sup>(4)</sup>	1.869.776	5,14%
KRIMMLER INVESTMENTS LTD <sup>(5)</sup>	993.605	2,73%
Λοιποί Μέτοχοι <5% <sup>(5) / (6)</sup>	440.272	1,21%
<b>Σύνολο</b>	<b>36.402.000</b>	<b>100,00%</b>

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

<sup>(1)</sup> Σύμφωνα με την από 18.12.2024 βεβαίωση υποβολής πραγματικών δικαιούχων της εταιρείας, πραγματικοί δικαιούχοι (beneficial owners) της εταιρείας «Rocketeer Enterprises Ltd» είναι οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής.

<sup>(2)</sup> Σύμφωνα με την από 18.12.2024 βεβαίωση υποβολής πραγματικών δικαιούχων της εταιρείας, πραγματικοί δικαιούχοι (beneficial owners) της εταιρείας «Kaufman Trading Ltd» είναι οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής.

<sup>(3)</sup> Σύμφωνα με την από 18.12.2024 βεβαίωση υποβολής πραγματικών δικαιούχων της εταιρείας, πραγματικοί δικαιούχοι (beneficial owners) της εταιρείας «Handyway Holding Ltd» είναι οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής.

<sup>(4)</sup> Σύμφωνα με την από 18.12.2024 βεβαίωση υποβολής πραγματικών δικαιούχων της εταιρείας, πραγματικός δικαιούχος (beneficial owners) της εταιρείας «Denyer Trading Ltd» είναι ο κ. Σάμ Φάις του Ίνο, ο οποίος κατέχει το 100,00% των μετοχών αυτής.

<sup>(5)</sup> Όσον αφορά στην εταιρεία «Krimmler Investments Ltd» με έδρα επί της Λεωφόρου 12, Λεμεσός, Κύπρος, Τ.Κ. 3052, με αριθμό εμπορικού μητρώου HE 321475, σύμφωνα με την από 18.12.2024 βεβαίωση υποβολής πραγματικών δικαιούχων της εταιρείας, οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής και ως εκ τούτου, η εταιρεία δεν περιέχεται στους λοιπούς μετόχους.

<sup>(6)</sup> Οι «Λοιποί Μέτοχοι» περιλαμβάνουν φυσικά πρόσωπα, τα οποία δεν προσμετρώνται στη διασπορά βάσει του άρθρου 3.1.4.3 Σημείο (3) του Κανονισμού του Χ.Α, πλην ενός φυσικού προσώπου που κατέχει 89.306 Μετοχές της Εταιρείας, ήτοι ποσοστό 0,25%.

Οι μέτοχοι της Εταιρείας δεν κατέχουν διαφορετικά δικαιώματα ψήφου. Κάθε κοινή μετοχή της Εταιρείας παρέχει το δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Ο αριθμός των δικαιωμάτων ψήφου κάθε Μετόχου ισούται με τον αριθμό των μετοχών του. Τα δικαιώματα των Μετόχων ασκούνται σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, κατέχουν από κοινού συνολικά το 91,02% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και συγκεκριμένα:

(α) ο κος Σάμ Φάις του Ίνο κατέχει άμεσα 4.258.839 μετοχές της Εταιρείας κατά πλήρη κυριότητα, ήτοι ποσοστό 11,70% των συνολικών μετοχών της Εταιρείας, και έμμεσα, 1.869.776 μετοχές της Εταιρείας μέσω της ελεγχόμενης από αυτόν

εταιρείας με την επωνυμία «Denyer Trading Ltd», ήτοι ποσοστού 5,14% των συνολικών μετοχών της Εταιρείας. Συνεπώς, κατέχει συνολικά (άμεσα και έμμεσα) ποσοστό 16,84% επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας,

(β) η κα Λούση Φάις του Ίνο κατέχει άμεσα 3.636.398 μετοχές της Εταιρείας κατά πλήρη κυριότητα, το οποίο αντιστοιχεί σε ποσοστό 9,99% επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

(γ) οι Κύριοι Μέτοχοι κατέχουν από κοινού έμμεσα 23.366.736 μετοχές της Εταιρείας, που αντιστοιχεί σε 64,19% επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και συγκεκριμένα το 50,00% έκαστος:

i) της ελεγχόμενης εταιρείας με την επωνυμία «Handyway Holding Ltd» η οποία κατέχει άμεσα 5.748.201 μετοχές της Εταιρείας, ήτοι ποσοστού 15,79% των συνολικών μετοχών της Εταιρείας,

ii) της ελεγχόμενης εταιρείας με την επωνυμία της «Krimmler Investments Ltd» η οποία κατέχει άμεσα 993.605 μετοχές της Εταιρείας, ήτοι ποσοστού 2,73% των συνολικών μετοχών της Εταιρείας,

iii) της ελεγχόμενης εταιρείας με την επωνυμία «Rocketeer Enterprises Ltd», η οποία κατέχει άμεσα 8.441.080 μετοχές της Εταιρείας, ήτοι ποσοστού 23,19% των συνολικών μετοχών της Εταιρείας, καθώς και

iv) της ελεγχόμενης εταιρείας με την επωνυμία «Kaufman Trading Ltd», η οποία κατέχει άμεσα 8.183.850 μετοχές της Εταιρείας, ήτοι ποσοστού 22,48% των συνολικών μετοχών της Εταιρείας.

Σύμφωνα με την από 01.12.2024 συμφωνία μετόχων οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο συμφώνησαν να ενεργούν συντονισμένα, ώστε να ελέγχουν από κοινού την Εταιρεία. Ειδικότερα, συμφώνησαν να ενεργούν συντονισμένα αναφορικά με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου στην Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.

Περαιτέρω, σημειώνεται ότι: (α) οι Σαμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο είναι συγγενείς β' βαθμού εξ' αίματος (αδέρφια), (β) η Άννα Μορδεχάι του Ηλία και η Λούση Φάις του Ίνο είναι συγγενείς α' βαθμού εξ' αίματος (κόρη-μητέρα) και (γ) λοιποί μέτοχοι < 5% συνολικού ποσοστού 0,96% είναι συγγενείς α' βαθμού εξ' αίματος των Σαμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο.

Η Εταιρεία, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν διαθέτει επαρκή διασπορά, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3.1.4.3. Η διασπορά θα επιτευχθεί μετά την διενέργεια δημόσιας προσφοράς με χρήση των υπηρεσιών του Χ.Α. που προβλέπονται στην §2.5.1 του Κανονισμού Χ.Α.

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι:

- δεν γνωρίζει να υπάρχει άλλος μέτοχος ο οποίος να κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο ή ίσο του 5% των μετοχών της Εταιρείας και των δικαιωμάτων ψήφου πλην αυτών που εμφανίζονται στον ανωτέρω πίνακα, ούτε γνωρίζει την ύπαρξη οποιασδήποτε συμφωνίας μεταξύ μετόχων για ενιαία ψήφο σε Γ.Σ. της Εταιρείας, πλην της από 01.12.2024 συμφωνίας μετόχων περί συντονισμού και κοινού ελέγχου της Εταιρείας μεταξύ των κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο,
- δεν γνωρίζει πληροφορίες σχετικές με συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της Εταιρείας που να ρυθμίζουν θέματα άμεσου ή έμμεσου ελέγχου αυτής, πλην της από 01.12.2024 συμφωνίας μετόχων περί συντονισμού και κοινού ελέγχου της Εταιρείας μεταξύ των κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο.
- δεν υπάρχει, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, οποιαδήποτε συμφωνία, της οποίας η εφαρμογή θα μπορούσε, σε μεταγενέστερη ημερομηνία, να επιφέρει αλλαγές όσον αφορά τον έλεγχο της Εταιρείας,
- κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές,
- 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, με εξαίρεση την Αύξηση και την αύξηση με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών στο πλαίσιο του Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών (για περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με το Πρόγραμμα Διάθεσης Δωρεάν Μετοχών, βλ. Ενότητα 3.14.1 «Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών»),
- στο βαθμό που γνωρίζει, η φύση του ελέγχου που ασκείται από τους κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο 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 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,
- στο βαθμό που η Εταιρεία γνωρίζει, κανείς εκ των Κυρίων Μετόχων ή/και των μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων δεν προτίθενται να εγγραφεί στη Δημόσια Προσφορά για την απόκτηση σε ποσοστό μεγαλύτερο από το 5% των Προσφερόμενων Μετοχών (βλ. επίσης Ενότητα 4.7 «Δηλώσεις Κυρίων Μετόχων και Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων»).

### 3.16 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Τα συνδεδεμένα μέρη περιλαμβάνουν τα πρόσωπα που περιλαμβάνονται στο άρθρο 99 του Ν.4548/2018, όπως αυτά ορίζονται από τον Κανονισμό 1606/2002 και ορίζονται εννοιολογικά τις διατάξεις του σχετικού προτύπου (Δ.Λ.Π. 24). Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι δεν υπάρχουν άλλες συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη κατά τις Χρήσεις 2021-2023 και την περίοδο 01.01-30.09.2024, εκτός αυτών που περιλαμβάνονται στη σημείωση 16 των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της Χρήσης 2023 τη σημείωση 12 και 13 των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της Χρήσης 2022, καθώς και στις σημειώσεις 10.5, 10.10 και 15 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, οι οποίες παρατίθενται ακολούθως, κατάλληλα τροποποιημένες για σκοπούς συγκρισιμότητας, σύμφωνα με το Τμήμα 17 του Παραρτήματος 1 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980.

Οι αμοιβές των μελών των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και των Ανώτερων Διοικητικών Στελεχών της Εταιρείας παρατίθενται στην ενότητα 3.13.8 «Αμοιβές και Οφέλη». Η Εταιρεία ή οποιαδήποτε εταιρεία του Ομίλου δεν έχει παράσχει δάνεια, εγγυήσεις ή πιστώσεις προς τα Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα και τα Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη.

#### Α. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Στους παρακάτω πίνακες αναλύονται οι συναλλαγές του Ομίλου με τα συνδεδεμένα μέρη κατά την περίοδο 01.10-31.12.2024, την 9-μηνη περίοδο 2024 και τη συγκριτική περίοδο 9-μηνη περίοδο 2023, καθώς και κατά τις Χρήσεις 2021-2023, οι οποίες προέρχονται κυρίως από πωλήσεις/επιστροφές εμπορευμάτων, παροχή υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης, έσοδα από τόκους δανείων, έσοδα από ενοίκια, αγορά εμπορευμάτων, έξοδα παρακαταθηκών:

- **Πωλήσεις Εμπορευμάτων**

(Ποσά σε €)*	01.10-31.12.2024**	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
AXORENT I.K.E.	0	0	208.000	208.000	0	0
PSB PREMIUM SPORTS BRANDS LTD	11.360	133.419	0	0	0	0
DRUNKCRAB E.E.	0	379	0	0	0	0
ΣΤΑΔΙΟ 2020 ΑΘΛΗΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΝΑΨΥΧΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	0	2.720	0	0	0	0
ELADRO I.K.E.	0	211	22.399	22.399	0	0
CAMPER NICHOLSON S GREECE I K E	0	988	0	0	0	0
INTERLA A.E.	0	0	0	5.200	0	0
KAUFMAN TRADING LTD	90.340	342.368	435.247	349.121	493.475	417.660
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΕ <sup>(1)</sup>	0	0	35.101	35.101	3.448	49.178
Z- MALL A.E. <sup>(1)</sup>	0	48.483	426.817	634.214	1.283.924	2.223.779
BETO AEBE	29.420	137.302	328.865	334.826	313.129	289.123
ΤΟ ΠΕΡΙΒΟΛΙ ΣΤΗ ΒΑΡΗ Α.Ε.	0	0	199	199	56	0
ΧΑΒΙΑΡΙ Μ.Ι.Κ.Ε.	0	154	61	61	0	1.835

ELSOL A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	114.570	28.503	115.667	30.454
E-TENNIS MAROUSI A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	34.268	28.375	53.695	47.691
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	335.123	35.851
SC FASHION LIFESTYLE&DISTRIBUTION SRL	0	0	0	927	3.693	0
FER ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0	0	0	0	0	886
ΟΜΠΣΕΣΣΙΟΝ ΓΙΩΤΙΝΓΚ ΝΕΠΑ	0	0	0	0	0	3.731
ΚΙΟΤΟ SANTORINI ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2.514	0	0	0	0	0
SC SPORT COUTURE S.R.L	648.232	296.875	0	756.498	470.161	0
ΣΑΜΙΝΟ Α.Ε.	16.364	392	2.695	0	13.883	6.724
ΜΑΜΑΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ (ΑΤΟΜΙΚΗ)	183.412	498.971	0	47.615	0	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	16.226	50.834	23.953	38.113	0	21.282
<b>Σύνολο πωλήσεων εμπορευμάτων</b>	<b>1.047.740</b>	<b>1.513.096</b>	<b>1.632.175</b>	<b>2.489.152</b>	<b>3.086.254</b>	<b>3.128.194</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές. Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις

• **Επιστροφές Εμπορευμάτων**

(Ποσά σε €)*	01.10-31.12.2024**	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
KAUFMAN TRADING LTD	49.761	84.061	76.870	146.862	182.323	44.289
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	3.160	130	130	0	3.747
PSB LTD	0	0	0	5.999	27.965	0
ΖΙΤΑ MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	27.156	36.437	57.409	54.721	44.925
ΒΕΤΟ ΑΕΒΕ	484	228	66.817	70.054	5.647	2.956
ELSOL A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	708	708	27.480	0
E-TENNIS MAROUSI A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	1.633	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	0	0	8.809	11.241	0	0
SC SPORT COUTURE S.R.L	557	155.739	0	0	0	0
SC FASHION LIFESTYLE&DISTRIBUTION SRL	0	3.214	0	0	0	0
ΟΜΠΣΕΣΣΙΟΝ ΓΙΩΤΙΝΓΚ ΝΕΠΑ	0	0	0	0	0	343
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	13.515	0
ΚΙΟΤΟ SANTORINI ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2.690	0	0	0	0	0

ΜΑΜΑΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ (ΑΤΟΜΙΚΗ)	5.192	17.513	0	0	0	0
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	0	0	0	3.201	3.438	96
<b>Σύνολο επιστροφών εμπορευμάτων</b>	<b>58.683</b>	<b>291.071</b>	<b>189.771</b>	<b>295.604</b>	<b>316.722</b>	<b>96.356</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- Έσοδα από παροχή υπηρεσιών

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
ALL ABOUT CARS A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	988	0
ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	3.000	4.500	6.000	0	0
ΑΧΟΡΕΝΤ	900	2.700	2.700	3.600	1.200	0
DORSET ΑΕ	0	0	2.700	3.600	1.200	0
ΕΛΑΔΡΟ Ι.Κ.Ε.	1.645	4.500	4.600	6.298	6.000	0
ΕΛΜΕC CONSTRUCTIONS ΑΕ	0	-	-	15.000	0	0
ΙΝΤΕΡΛΑ Α.Ε.	1.500	4.500	4.500	6.000	1.200	0
ΚΑΥΦΜΑΝ TRADING LTD	0	0	0	0	200	2.732
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	27.000	54.653	74.673	72.171	0
LSF Ο.Ε.	900	2.700	2.700	3.600	1.800	0
LUMOS MAXIMA Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	900	2.700	3.600	6.000	0
ΝΕΡΤΥΝΕ Α.Ε.	300	900	900	1.200	1.200	0
ΤΟ ΠΕΡΙΒΟΛΙ ΣΤΗ ΒΑΡΗ Α.Ε.	0	0	0	0	1.000	0
ΒΕΤΟ ΑΕΒΕ	20.939	114.496	124.392	174.350	92.382	17.928
ΣΑΜΙΝΟ Α.Ε.	900	2.700	2.700	3.600	2.400	917
ΧΑΒΙΑΡΙ Μ.Ι.Κ.Ε.	900	2.700	2.700	3.600	3.000	0
ΕLSOL Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	45.000	40.000	42.107	0
ΛΕΜΟΝΗΣ ΑΕΕ	0	0	0	0	0	59.869
Ε-TENNIS MAROUSH A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	54.000	48.000	48.000	0
LIVING FIRE GREECE ΙΚΕ	145	0	0	0	0	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	1.200	3.600	3.600	3.600	4.200	0
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	0	27.540
<b>Σύνολο Εσόδων από παροχή υπηρεσιών</b>	<b>29.329</b>	<b>169.696</b>	<b>312.345</b>	<b>396.721</b>	<b>285.048</b>	<b>108.986</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Σημειώνεται ότι τα έσοδα παροχής υπηρεσιών αφορούν κυρίως στην παροχή υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης από την Εταιρεία προς τις συνδεδεμένες εταιρείες, ήτοι λογιστικές, φοροτεχνικές και χρηματοοικονομικές υπηρεσίες, σχετικά με την διαχείριση ανθρώπινου δυναμικού, εισπρακτικές υπηρεσίες και υπηρεσίες σχετικά με πληρωμές πελατών και προμηθευτών καθώς και υπηρεσίες marketing και συναφείς διοικητικές υπηρεσίες.

- Λοιπά έσοδα



(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
ALL ABOUT CARS A.E. <sup>(1)</sup>	0	20	1.071	(843)	0	0
ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	93	166	291	0	0
ANAPNOE IKE	36	117	166	291	0	0
AXORENT	56	160	166	311	0	0
CAMPER NICHOLSONS GREECE I K E	793	1.230	485	1.544	0	0
DORSET AE	0	0	166	291	0	0
ELMEC CONSTRUCTIONS A E	96	261	578	620	1.159	0
F X YACHTING I K E	44	68	27	77	0	0
F.Z.K. REAL ESTATE	138	160	166	291	0	0
INTERLA A.E.	103	160	166	291	0	0
ΚΙΟΤΟ SANTORINI ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΠΡΩΗΝ ΖΑΡΡΕΙΟΝ ENTERTAINMENT)	36	60	0	0	0	0
LIVING FIRE GREECE IKE	0	160	0	0	0	0
KAUFMAN TRADING LTD	832	200	33.183	33.183	0	0
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	160	2.916	1.021	7.938	0
LSF O.E.	163	239	236	407	0	0
LUMOS MAXIMA I.K.E. <sup>(1)</sup>	0	0	40	40	0	0
SC FASHION LIFESTYLE&DISTRIBUTION SRL	0	964	0	0	0	0
SC SPORT COUTURE S.R.L	0	20.232	0	0	0	0
NEPTUNE AE	103	160	166	291	0	0
ELADRO I.K.E.	16	160	238	40	0	0
ΖΑΡΡΕΙΟΝ ENTERTAINMENT	0	57	166	291	0	0
ΖΙΤΑ MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	160	81	81	271	0
BETO AEVE	0	0	242	242	0	0
ΣΑΜΙΝΟ Α.Ε.	31	48	50	87	370	0
ELSOL A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	465	383	0	0
E-TENNIS MAROUSI AE <sup>(1)</sup>	0	0	81	81	0	0
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	7.413	7.413	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	155	240	249	359	25.035	0
GELINO IKE	0	0	0	0	0	286
LAVISH AE	1.295	0	0	-	-	-
ΤΟ ΠΕΡΙΒΟΛΙ ΣΤΗ ΒΑΡΗ Α.Ε.	0	0	0	0	0	48
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΚΩΣΤΗΣ ΛΕΝΤΑΡΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ IKE & ELMEC CONSTRUCTIONS Α.Ε.	51	0	0	0	0	0
INTERLA Α.Ε.	103	0	0	0	0	0
ΧΑΒΙΑΡΙ ΜΟΝ. IKE	0	0	0	0	0	109
<b>Σύνολο Λοιπών εσόδων</b>	<b>3.949</b>	<b>25.109</b>	<b>41.271</b>	<b>47.083</b>	<b>42.186</b>	<b>443</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- Έσοδα από τόκους

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
ELADRO IKE	0	0	658	658	3.322	3.804
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	120.357	0	196.518	202.420	173.544
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	0	0	0	0	183	0
KAUFMAN TRADING LTD	2.798	8.333	10.735	10.735	0	0
<b>Σύνολο Εσόδων από τόκους</b>	<b>2.798</b>	<b>128.690</b>	<b>11.393</b>	<b>207.911</b>	<b>205.925</b>	<b>177.349</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- Έσοδα από ενοίκια

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
ALL ABOUT CARS Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	900	1.200	1.200	0
ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	902	1.350	1.800	0	0
ΑΝΑΡΝΟΕ ΙΚΕ	202	155	450	600	425	0
ΑΧΟΡΕΝΤ	0	453	450	600	0	0
CAMPER NICHOLSONS GREECE I K E	6.180	18.303	9.000	15.000	0	0
DORSET ΑΕ	0	0	1.918	2.558	2.558	2.109
ELMEC CONSTRUCTIONS Α.Ε.	680	3.064	5.208	5.851	6.435	0
F X YACHTING I K E	309	915	450	750	0	0
F.Z.K REAL ESTATE	309	927	900	1.200	1.200	1.040
INTERLA ΕΚΑΕ	600	1.800	1.439	1.918	1.918	1.469
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	116.684	116.641	155.522	155.522	77.715
LSF Ο.Ε.	494	1.468	1.439	1.918	1.918	1.825
LUMOS MAXIMA Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	2.700	1.880
NEPTUNE ΑΕ	659	1.976	1.918	2.558	2.558	2.109
ELADRO ΙΚΕ	0	0	0	0	12.000	10.800
ΖΑΡΡΕΙΟΝ ENTERTAINMENT	0	149	900	1.200	1.200	1.040
ΒΕΤΟ ΑΕΒΕ	0	38.740	37.021	49.583	50.241	23.817
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	0	1.482	1.439	1.918	1.918	1.582
ELSOL Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	23.451	20.825	23.776	11.092
ΟΜΠΣΕΣΣΙΟΝ ΓΙΩΤΙΝΓΚ ΝΕΠΑ	0	0	0	0	0	1.200
CRETA ΑΕ	0	0	0	0	0	2.109
FER ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΙΚΕ	0	0	0	0	0	909
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΚΩΣΤΗΣ ΛΕΝΤΑΡΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ & ELMEC CONSTRUCTIONS Α.Ε.	309	0	0	0	0	0
LAVISH ΑΕ	3.151	0	0	0	0	0
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	1.800	161.594
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	1.288	2.382	2.339	3.118	3.118	2.622
<b>Σύνολο Εσόδων από ενοίκια</b>	<b>14.180</b>	<b>189.400</b>	<b>207.213</b>	<b>268.119</b>	<b>270.487</b>	<b>304.912</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- Έσοδα από προμήθειες παρακαταθήκης

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
ΒΕΤΟ ΑΕΒΕ	0	851	0	(948)	156	1.138
ΠΡΑΠΑ ΜΑΛΙ Ι.Κ.Ε.	0	100	0	0	0	0
ELSOL Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	143	0	18	15
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	351	132
ΖΙΤΑ ΜΑΛΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	767.579	854.181	1.385.961	1.477	104.919
<b>Σύνολο Εσόδων από προμήθειες παρακαταθήκης</b>	<b>0</b>	<b>768.530</b>	<b>854.324</b>	<b>1.385.013</b>	<b>2.002</b>	<b>106.204</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Πωλήσεις παγίων**

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
ALL ABOUT CARS Α.Ε. <sup>(4)</sup>	0	0	2.416	2.416	4.446	0
ELMEC CONSTRUCTIONS AE	0	90	0	0	0	0
ELADRO Ι.Κ.Ε.	0	200	0	50	(109)	0
ΧΑΒΙΑΡΙ ΜΟΝ ΙΚΕ	0	1.000	0	0	0	0
KAUFMAN TRADING LTD	0	680	0	0	78.823	11.430
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	150	150	0	1.640
ELSOL Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	256	256	0	300
E-TENNIS MAROUSI AE <sup>(1)</sup>	0	0	0	100	40	75
ΙΝΤΕΡΛΑ ΕΚΑΕ	58.100	0	0	0	0	0
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	0	0	0	0	1.420	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	0	0	0	0	0	406
<b>Σύνολο Πωλήσεων Παγίων</b>	<b>58.100</b>	<b>1.970</b>	<b>2.822</b>	<b>2.972</b>	<b>84.620</b>	<b>13.851</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Αγορά εμπορευμάτων**

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
ΒΕΤΟ ΑΕΒΕ	-97	128.737	5.071	31.334	18.836	50.674
SC FASHION LIFESTYLE&DISTRIBUTION SRL	518	(6.663)	0	0	0	0
ΝΤΙΣΠΛΕΙΧΑΜΠΣ Ι.Κ.Ε.	0	2.250	0	0	0	0
KAUFMAN TRADING LTD	0	0	0	1.025	450	0
LUMOS MAXIMA Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	12.336	532	1.061
PSB LTD	0	0	0	3.012	19.393	0
ELSOL Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	9.152	(389)
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	1.100	749
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	0	156	0	44.169	0	0
ΖΙΤΑ ΜΑΛΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	0	121
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	0	0	0	0	0	11.290
ΜΑΜΑΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ (ΑΤΟΜΙΚΗ)	32.326	77.537	0	0	0	0
<b>Σύνολο Αγορών εμπορευμάτων</b>	<b>32.746</b>	<b>202.017</b>	<b>5.071</b>	<b>91.876</b>	<b>49.463</b>	<b>63.506</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

• Έξοδα παροχής υπηρεσιών

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
ΑΧΟΡΕΝΤ	0	0	30	30	0	0
CASTELLO BIBELLI AE	0	217	0	0	0	0
ΝΤΙΣΠΛΕΙΧΑΜΠΣ Ι.Κ.Ε.	1.380	8.289	0	0	0	0
ΒΕΤΟ ΑΕΒΕ	74	0	647	324	0	11.100
ΕΛΑΔΡΟ Ι.Κ.Ε	8.845	6.612	9.378	12.236	0	61
KAUFMAN TRADING LTD	76.347	83.206	122.268	67.850	129.220	134.078
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	1.405	0	6.457
LUMOS MAXIMA Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	1.974	34.646	28.017	2.940	33
NEPTUNE AE	0	817	600	600	689	0
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	0	0	0	0	120.000	0
ΤΟ ΠΕΡΙΒΟΛΙ ΣΤΗ ΒΑΡΗ Α.Ε.	730	9.270	3.100	3.440	671	0
ΧΑΒΙΑΡΙ Μ.Ι.Κ.Ε.	0	81	0	0	1.601	1.556
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	13.020	2.682.991
SC FASHION LIFESTYLE&DISTRIBUTION SRL	0	500.000	0	587.682	167.743	0
ΜΑΜΑΖΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ (ΑΤΟΜΙΚΗ)	1.663	45.627	0	30.006	0	0
ΙΝΤΕΡΛΑ ΕΚΑΕ	15.601	37.958	0	0	0	285
ΣΙΦ ΑΜΕΡΙΚΑΝ ΑΕ	0	0	0	0	0	53
ΑΜΑΛΤΙΑ ΜΟΝ ΙΚΕ	0	0	0	0	0	100.000
SAMSON CONSTRUCTII SRL	110	0	0	0	0	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ (2)	1.536	2.798	3.340	9.805	8.939	11.567
ANSONAL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1.800	0	0	0	0	0
DRUNKCRAB E.E.	138	0	0	0	0	0
ΖΙΤΑ MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	0	155.832
ELSOL Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	264	0	0	9.308
<b>Σύνολο Εξόδων παροχής υπηρεσιών</b>	<b>108.225</b>	<b>696.849</b>	<b>174.273</b>	<b>741.395</b>	<b>444.823</b>	<b>3.113.321</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Οι συναλλαγές με τις εταιρείες «KAUFMAN TRADING LTD» και «SC FASHION LIFESTYLE&DISTRIBUTION SRL» αφορούν ληφθείσες υπηρεσίες προώθησης χονδρικών πωλήσεων σε Κύπρο και Ρουμανία, αντίστοιχα.

• Έξοδα τόκων

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
KAUFMAN TRADING LTD	0	0	0	7.980	9.337	7.900
RED BRICK INVESTMENTS LTD.	0	0	0	0	0	2.888
<b>Σύνολο εξόδων τόκων</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.980</b>	<b>9.337</b>	<b>10.787</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Η συναλλαγή με την εταιρεία «KAUFMAN TRADING LTD» αφορά έξοδα τόκων στο πλαίσιο χορηγηθέντων δανείων (βλ. «Απαιτήσεις από δάνεια» κατωτέρω).

- Έξοδα ενοικίων

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
INTERLA A.E.	14.567	43.468	11.234	14.978	14.542	12.040
ELADRO IKE	0	25	0	0	0	0
NEPTUNE A.E.	0	2.998	6.030	8.040	7.831	0
ΛΕΜΟΝΗΣ ΑΕ	0	0	0	0	0	89.600
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	119.341	68.548
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	47.855	139.603	60.735	145.535	38.684	22.479
<b>Σύνολο Εξόδων ενοικίων</b>	<b>62.422</b>	<b>186.094</b>	<b>77.999</b>	<b>168.553</b>	<b>180.398</b>	<b>192.667</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- Έξοδα παρακαταθηκών

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
ΒΕΤΟ ΑΕΒΕ	1.027	4.060	5.977	7.116	23.711	32.571
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	273	1.336
SC FASHION LIFESTYLE&DISTRIBUTION SRL	0	0	0	(2.836)	73.052	0
ΖΙΤΑ MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	287.331	413.798	646.659	277.183	502.313
ΧΑΒΙΑΡΙ Μ.Ι.Κ.Ε.	0	0	0	0	0	429
<b>Σύνολο Εξόδων παρακαταθηκών</b>	<b>1.027</b>	<b>291.391</b>	<b>419.775</b>	<b>650.939</b>	<b>374.219</b>	<b>536.649</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- Αγορές παγίων και λοιπών μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
ELADRO IKE	8.376	6.000	0	23.668	2.553	509
ELMEC CONSTRUCTIONS A.E.	206.899	0	0	280.556	0	0
KAUFMAN TRADING LTD	0	58.498	0	0	0	0
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	382	382	504	0
ΝΤΙΣΠΛΕΙΧΑΜΠΣ Ι.Κ.Ε.	20.310	73.690	0	0	0	0
LUMOS MAXIMA Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	20.632	32.870	40.690	121.705	9.598
FAST FORWARD EOOD	0	873.013	0	0	0	0
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	0	88.065	0	0	0	0
SC SPORT COUTURE S.R.L	0	10.204	0	0	0	0
GLOBAL EYE INVESTMENTS S.R.L.	0	108.500	0	0	0	0
NEPTUNE A.E.	0	4.335.450	0	0	0	0
ELSOL Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	40	0
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	26.291	0

RED BRICK INVESTMENTS LIMITED	0	0	0	30.000	0	0
LIFTRIDE HOLDINGS LIMITED	0	0	0	1.290.000	0	0
DENYER TRADING LTD	0	0	0	15.000	0	0
ΖΕΤΕΣ NETWAVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	7.354	0	0	0	0	0
SAMSON CONSTRUCTII SRL	187.835	0	0	0	0	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	0	1.420.189	0	1.000	0	0
ΖΙΤΑ MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	0	386
<b>Σύνολο Αγορών παγίων και λοιπών μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού</b>	<b>430.776</b>	<b>6.994.241</b>	<b>33.252</b>	<b>1.681.296</b>	<b>151.093</b>	<b>10.493</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Οι συναλλαγές με τις εταιρείες «FAST FORWARD FOOD», «GLOBAL EYE INVESTMENTS S.R.L.», «NEPTUNE A.E.», «RED BRICK INVESTMENTS LIMITED», «LIFTRIDE HOLDINGS LIMITED» και «DENYER TRADING LTD» καθώς και με φυσικά πρόσωπα που εντάσσονται στα «Λοιπά συνδεδεμένα μέρη» ανωτέρω, αφορούν το συνολικό τίμημα εξαγοράς επενδυτικών ακινήτων στην Βουλγαρία, καθώς και των συμμετοχών στο μετοχικό κεφάλαιο των LS KAMARI ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. και «ΣΤΑΔΙΟ 2020 ΑΘΛΗΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΝΑΨΥΧΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» εντός του 2024 και της ELSOL A.E. εντός του 2023 (βλ. επίσης Ενότητα 3.6 «Επενδύσεις» και 3.12.2 «Συμφωνητικά Μεταβίβασης Μετοχών (SPAs)»).

- **Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση**

(Ποσά σε €)*	01.10-31.12.2024**	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
LUMOS MAXIMA I.K.E. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	0	3.984
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	0	500
<b>Σύνολο Ακίνητοποιήσεων υπό εκτέλεση</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.484</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Μερίσματα έσοδα**

(Ποσά σε €)*	01.10-31.12.2024**	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
ALEZUR LTD	0	1.574.127	0	0	0	0
<b>Σύνολο εσόδων από μερίσματα</b>	<b>0</b>	<b>1.574.127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία.

Το ποσό αφορά σε μερίσμα προς εταιρεία του Ομίλου, στο πλαίσιο είσπραξης μέρους του τιμήματος της μεταβίβασης των εταιρικών μεριδίων της «ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε», όπως αυτό γνωστοποιείται στη σημείωση 10.5 των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

- **Πωλήσεις παγίων και λοιπών μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού**

(Ποσά σε €)*	01.10- 31.12.2024**	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
KAUFMAN TRADING LTD	0	5.838.801	0	0	0	0
<b>Σύνολο εσόδων από πωλήσεις παγίων και μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού</b>	<b>0</b>	<b>5.838.801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

\*\*Τα στοιχεία της περιόδου 01.10-31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία.

Στις 25.07.2024 ολοκληρώθηκε η πώληση της “BLIH LTD” (η οποία συμμετείχε στις εταιρείες “BH INVESTMENT HOLDINGS LTD”, “FENDERVIEW LTD” και “TELEOPTIK D.O.O.”) έναντι ποσού €5.839 χιλ. προς την “KAUFMAN TRADING LTD”, όπως αυτό γνωστοποιείται στη σημείωση 10.5 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων (βλ. επίσης Ενότητα 3.12.2 «Συμφωνητικά Μεταβίβασης Μετοχών (SPAs)»).

## Β. Υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη

- Απαιτήσεις από πελάτες

(Ποσά σε €)*	31.12.2024**	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ALL ABOUT CARS A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	0	4.220	0
ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	4.081	0	0
DRUNKCRAB E.E.	469	469	0	0	0
ΑΝΑΡΝΟΕ ΙΚΕ	45	0	361	0	0
ANSONAL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	14.511	0	0	0	0
ΑΧΟΡΕΝΤ Ι.Κ.Ε.	84.766	84.766	59.734	0	0
ΒΕΤΟ ΑΕΒΕ	0	204.817	536.379	568.416	528.224
CAMPER NICHOLSONS GREECE I K E	474	960	1.719	0	0
DORSET AE	0	0	1.052	744	0
ELADRO ΙΚΕ	12.415	12.301	19.019	27.996	62
ELMEC CONSTRUCTIONS AE	159	385	18.713	0	0
E-TENNIS WORLD CORPORATION	275.826	275.826	119.753	119.753	0
F X YACHTING I K E	26	53	95	0	0
F.Z.K. REAL ESTATE	128	0	361	0	0
GELINO ΙΚΕ	744	-	-	-	-
INTERLA EKAE	0	40	3.532	620	0
KIOTO SANTORINI ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	115.457	116.442	0	0	0
LIVING FIRE GREECE ΙΚΕ	5.611	5.431	0	0	0
KAUFMAN TRADING LTD	707.194	678.774	641.490	839.748	694.915
PSB PREMIUM SPORTS BRANDS LTD	0	34.176	0	0	0
LAVISH AE	5.245	0	3.400	0	0
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	39.071	87.906	46.335
LSF O.E.	0	0	2.340	930	0
LUMOS MAXIMA Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	19.093	5.684	2.791
NEPTUNE AE	945	0	7.021	2.072	0
ZAPPEION ENTERTAINMENT	0	0	792	0	0
ΠΡΑΠΑ ΜΑΛΙ Ι.Κ.Ε.	385	385	0	0	0

ΖΙΤΑ MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	1.224.083	1.156.615	1.088.087
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	20.583	1.565	46.300	42.192	29.948
ΤΟ ΠΕΡΙΒΟΛΙ ΣΤΗ ΒΑΡΗ Α.Ε.	5.520	5.520	8.060	0	84
ΧΑΒΙΑΡΙ Μ.Ι.Κ.Ε.	23.512	22.396	19.183	135	135
Ε-TENNIS MAROUSI ΑΕ <sup>(1)</sup>	0	0	0	44.809	1.759
ELSOL Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	301.631	260.660
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	202.216	90.152
SC FASHION LIFESTYLE&DISTRIBUTION SRL	0	0	0	3.694	0
SC SPORT COUTURE S.R.L	511.859	419.118	519.270	383.528	0
ΟΜΠΕΣΣΙΟΝ ΓΙΩΤΙΝΓΚ ΝΕΠΑ	0	0	0	0	1.036
ΖΕΤΕΣ ΝΕΤΩΑΒΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	12.900	0	0	0	0
FER ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΙΚΕ	0	0	0	0	161.842
ΜΑΜΑΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ (ΑΤΟΜΙΚΗ)	1.798	140.561	3.542	0	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	50.052	56.572	29.592	3.177	275
<b>Σύνολο Απαιτήσεων από πελάτες</b>	<b>1.850.626</b>	<b>2.060.557</b>	<b>3.328.036</b>	<b>3.796.086</b>	<b>2.906.305</b>

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

\*\*Τα στοιχεία στις 31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

• **Απαιτήσεις από προμηθευτές**

(Ποσά σε €)*	31.12.2024**	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	40	0	0
ΕΛΑΔΡΟ ΙΚΕ	2.491	2.422	8.028	7.745	0
FAST FORWARD ΕΟΟΔ	0	14	0	0	0
ΕΛΜΕC CONSTRUCTIONS ΑΕ	7.500	265.925	7.500	0	0
ΚΑΥΦΜΑΝ TRADING LTD	19.400	24.700	0	15.485	0
ΝΤΙΣΠΛΕΙΧΑΜΠΣ Ι.Κ.Ε.	2.306	9.782	0	0	0
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	49.375	0
LUMOS MAXIMA Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	5.755	25.063	0
ΖΑΡΡΕΙΟΝ ENTERTAINMENT	0	0	0	40	0
ΒΕΤΟ ΑΕΒΕ	0	0	98	499	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	0	290	25.118	0	103
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	50.000	50.000	50.000	0	7.633
ELSOL Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	159.084	0
HELLENIC MARTKETING NETWORK ΑΕ	0	0	0	0	1.038
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	1.969.410	670.209
ΑΧΟΡΕΝΤ	11.000	0	0	0	0
ΕΡΓΟΝ ΣΥΣΣΩΡΕΥΤΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	15.551	0	0	0	0
ΤΟ ΠΕΡΙΒΟΛΙ ΣΤΗ ΒΑΡΗ Α.Ε.	0	311	0	102	0
<b>Σύνολο απαιτήσεων από προμηθευτές</b>	<b>108.248</b>	<b>353.444</b>	<b>96.539</b>	<b>2.226.803</b>	<b>678.983</b>

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

\*\*Τα στοιχεία στις 31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.



Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

• **Λοιπές απαιτήσεις**

(Ποσά σε €)*	31.12.2024**	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ALL ABOUT CARS A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	235.000	34.073	0
ALEZUR LTD	53.043	0	65.000	0	0
ANAPNOE IKE	0	0	1.062	440	0
AXORENT	59	0	311	0	0
CAMPER NICHOLSONS GREECE I K E	0	8.537	788	0	0
ELADRO IKE	81.949	81.949	27.246	38.746	26.314
ELMEC CONSTRUCTIONS A E	9.000	3.786	2.550	1.438	0
F X YACHTING I K E	0	427	777	0	0
F.Z.K REAL ESTATE	383	0	0	1.450	207
FAST FORWARD EOOD	14	0	0	0	0
KAUFMAN TRADING LTD	2.448.362	5.544.362	0	0	0
INTERLA AE	11.427	0	30.166	994	0
LAVISH AE	53	0	53	53	2.949
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	52.168	682	0
LSF O.E.	815	0	166	1.484	315
LUMOS MAXIMA I.K.E. <sup>(1)</sup>	0	0	4.352	4.269	1.886
NEPTUNE AE	5.694	19.090	31.760	5.651	3.663
PSB LTD	0	0	11.655	8.667	0
ROCKETEER ENTERPRICES LTD	226.000	226.000	226.000	226.000	226.000
ZAPPEION ENTERTAINMENT	0	0	4.490	3.247	2.004
ZITA MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	7.143	7.143	7.143
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	0	0	953	1.002	0
ELSOL A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	0	8.355	6.000
FER ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΙΚΕ	0	0	0	0	1.501
HELLENIC MARKETING NETWORK AE	0	0	0	0	26.722
LASOFT M.IKE	0	0	0	0	13.016
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΚΩΣΤΗΣ ΛΕΝΤΑΡΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ & ELMEC CONSTRUCTIONS A.E.	32	0	0	0	0
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	17.526	20.099
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	47.642	84.588	12.175	9.171	3.445
<b>Σύνολο Λοιπών απαιτήσεων</b>	<b>2.884.472</b>	<b>5.968.739</b>	<b>713.815</b>	<b>370.391</b>	<b>341.264</b>

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

\*\*Τα στοιχεία στις 31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

• **Απαιτήσεις από δάνεια**

(Ποσά σε €)*	31.12.2024**	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
KAUFMAN TRADING LTD	621.865	610.735	610.735	0	0
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	5.056.405	4.859.888	4.516.011
ELADRO IKE	0	0	0	0	79.056
<b>Σύνολο Απαιτήσεων από δάνεια</b>	<b>621.865</b>	<b>610.735</b>	<b>5.667.140</b>	<b>4.859.888</b>	<b>4.595.067</b>

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

\*\*Τα στοιχεία στις 31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

• Υποχρεώσεις σε προμηθευτές

(Ποσά σε €)*	31.12.2024**	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ANSONAL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1.187	0	0	0	0
AXORENT	186	186	186	0	0
E TENNIS WORLD CORPORATION	26.958	26.958	2.486	2.486	0
ELMEC CONSTRUCTIONS AE	300	300	0	0	0
ELADRO IKE	5.492	5.380	21.208	0	0
GLOBAL EYE INVESTMENTS (CYPRUS) LIMITED	1.966	0	0	0	0
NEPTUNE AE	408	372	-0	0	0
INTERLA AE	4.427	40.191	63.122	0	0
INTERIM A.E.K.E.	0	0	186	558	372
KAUFMAN TRADING LTD	0	58.973	0	13.160	37.711
LUMOS MAXIMA I.K.E. <sup>(1)</sup>	0	0	7.671	20	0
PCZ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ	39	0	0	0	0
RED BRICK INVESTMENTS LTD.	30.000	30.000	30.000	0	0
BETO AEBE	0	59.438	65.500	19.208	90.565
ΣΑΜΙΝΟ Α.Ε.	30.000	0	24.557	24.557	3.457
ΤΟ ΠΕΡΙΒΟΛΙ ΣΤΗ ΒΑΡΗ Α.Ε.	190	0	65	0	-0
ΧΑΒΙΑΡΙ Μ.Ι.Κ.Ε.	0	0	135	835	287
ELSOL Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	2.932	4
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	50.676	510.603
ΟΜΠΕΣΣΙΟΝ ΓΙΩΤΙΝΓΚ ΝΕΠΑ	0	0	0	0	7.735
LASOFT Μ.Ι.Κ.Ε.	0	0	0	0	160.796
SC FASHION LIFESTYLE&DISTRIBUTION SRL	102.121	119.301	276.461	171.982	0
ΜΑΜΑΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ (ΑΤΟΜΙΚΗ)	9.074	18.659	0	0	0
ΖΕΤΕΣ NETWAVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	7.011	0	0	0	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	40.895	82.578	41.399	40.000	40.000
ΖΙΤΑ ΜΑΛΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	112.331
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων σε προμηθευτές</b>	<b>260.254</b>	<b>442.336</b>	<b>532.976</b>	<b>326.414</b>	<b>963.861</b>

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

\*\*Τα στοιχεία στις 31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

• Υποχρεώσεις σε πελάτες

(Ποσά σε €)*	31.12.2024**	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
AXORENT	0	0	372	0	0
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	405.513	574.689	742.813
ELADRO IKE	0	62	0	0	0
ΖΙΤΑ ΜΑΛΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε.	0	0	781	0	0
CAMPER NICHOLSONS GREECE I K E	35	35	-0	0	0
BETO AEBE	0	61.972	63.440	72.200	41.560
ELSOL Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	97.866	98.195
SC FASHION LIFESTYLE&DISTRIBUTION SRL	6	2.256	0	0	0
SC SPORT COUTURE S.R.L	0	6.863	0	0	0
E-TENNIS MAROUSI Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	33.221	47.085
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(3)</sup>	0	0	0	113.922	26.924

ΜΑΜΑΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ (ΑΤΟΜΙΚΗ)	58.752	62.351	0	0	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	3.433	3.279	2.034	2.362	32.023
SAMSON CONSTRUCTII SRL	14	0	0	0	0
ΙΝΤΕΡΛΑ ΕΚΑΕ	5.172	6.044	0	0	0
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	372	0	0	0	0
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων σε πελάτες</b>	<b>67.785</b>	<b>142.862</b>	<b>472.140</b>	<b>894.260</b>	<b>988.600</b>

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία / Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

• **Λοιπές υποχρεώσεις**

(Ποσά σε €)*	31.12.2024**	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ALL ABOUT CARS A.E. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	0
DENYER TRADING LTD	1.764	1.762	1.764	1.750	1.750
DORSET AE	0	0	169	442	400
ALEZUR LTD	29.799	1.569.252	688	0	0
ANSONAL ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	848	0	0	0	0
ELADRO ΙΚΕ	103	103	746	746	0
F.Z.K. REAL ESTATE	0	0	819	0	0
ΙΝΤΕΡΛΑ ΑΕ	79.926	79.984	80.112	79.926	0
KAUFMAN TRADING LTD	0	0	0	870.000	0
LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	14.915	24.758	24.758
NEPTUNE AE	3.585.407	3.664.421	372	558	800
RED BRICK INVESTMENTS LTD.	165.276	165.288	12	0	0
ΧΑΒΙΑΡΙ Μ.Ι.Κ.Ε.	2.050	0	1.950	0	0
ΤΟΜΕΑΣ Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	1.240	1.656
ΜΑΜΑΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ (ΑΤΟΜΙΚΗ)	0	0	3	0	0
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ <sup>(2)</sup>	1.564.324	4.922	451.113	73.909	51.933
LUMOS MAXIMA Ι.Κ.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	829
ΖΙΤΑ MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. <sup>(1)</sup>	0	0	0	0	100
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΛΕΜΟΝΗΣ	0	0	0	0	103
CRETA AE	0	0	0	0	416
ΙΝΤΕΡΙΜ Α.Ε.Κ.Ε.	0	0	0	0	80.243
ΣΑΜΙΝΟ ΑΕ	200	0	0	0	200
E-TENNIS WORLD CORPORATION S.R.L.	22.595	0	0	0	0
LAVISH AE	3.000	0	0	0	0
<b>Σύνολο Λοιπών υποχρεώσεων</b>	<b>5.455.291</b>	<b>5.485.732</b>	<b>552.643</b>	<b>1.053.329</b>	<b>163.188</b>

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

\*\*Τα στοιχεία στις 31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία και Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

• **Υποχρεώσεις προς δάνεια**

(Ποσά σε €)*	31.12.2024**	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
KAUFMAN TRADING LTD	0	0	0	257.160	247.823
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων προς δάνεια</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>257.160</b>	<b>247.823</b>

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

\*\*Τα στοιχεία στις 31.12.2024 βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από Εταιρεία.

Ως προς τους πίνακες ανωτέρω σημειώνονται τα εξής:

- (1) Όσον αφορά στις εταιρείες αυτές, ο Όμιλος προέβη εντός της Χρήσης 2023 και της περιόδου από 01.01.2024 έως και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, είτε σε απόκτηση τους, είτε σε απόκτηση και μεταγενέστερης απορρόφησης τους, είτε σε πώληση τους. Συγκεκριμένα, (α) οι εταιρείες ZITA MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Α.Ε. και LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. εντάχθηκαν στον Όμιλο εντός του 2024, και θα ενοποιούνται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης, (β) η ELSOL Α.Ε. αποκτήθηκε από την Εταιρεία κατά τη Χρήση 2023, και έκτοτε η εταιρεία αυτή και η θυγατρική της E-TENNIS MAROUSI Α.Ε. (η έμμεση συμμετοχή του Ομίλου στην τελευταία ανέρχεται σε 41,25%), ενοποιούνται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης, (γ) η εταιρεία UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε. απορρόφησε την «ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ» εντός της Χρήσης 2023, (δ) την 25.07.2024 ολοκληρώθηκε η συγχώνευση με απορρόφηση των κατά 100% νεοαποκτηθεισών θυγατρικών «LUMOS MAXIMA ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛΕΚΤΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και «ALL ABOUT CARS ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», από την UNLIMITED Μ.Α.Ε. και (ε) στις 04.07.2024 ολοκληρώθηκε η μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων της «ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε». Για περισσότερες πληροφορίες, βλ. σχετικά ενότητα 3.6 «Επενδύσεις» και 3.8 «Οργανωτική δομή».
- (2) ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔ. ΜΕΡΗ: Αφορούν υπόλοιπα/συναλλαγές προς φυσικά πρόσωπα.

Οι συναλλαγές με τις ανωτέρω εταιρείες πραγματοποιούνται σε καθαρά εμπορική βάση. Ο Όμιλος δεν συμμετείχε σε καμία συναλλαγή ασυνήθους φύσης ή περιεχομένου η οποία να είναι ουσιώδης για τον Όμιλο, ή τις εταιρείες και τα άτομα που συνδέονται στενά με αυτόν, και δεν αποσκοπεί να συμμετάσχει σε τέτοιου είδους συναλλαγές στο μέλλον. Καμία από τις συναλλαγές δεν εμπεριέχει ειδικούς όρους και συνθήκες.

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι από την 01.01.2025 και μέχρι την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου δεν υπάρχουν σημαντικές συναλλαγές με τα συνδεδεμένα προς αυτή μέρη, κατά την έννοια του ΔΛΠ 24. Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### **3.17 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, ΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ**

#### **3.17.1 Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου Χρήσεων 2021 - 2023**

Στην παρούσα ενότητα παρουσιάζονται πληροφορίες για τα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου, όπως αυτά προκύπτουν από τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023, της Χρήσης 2022 και της Χρήσης 2021. Οι εν λόγω χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2021, 2022 και 2023 έχουν ελεγχθεί από τακτικούς ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές (βλ. Ενότητα 3.2 «Τακτικοί Ορκωτοί Ελεγκτές-Λογιστές»). Ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων των Χρήσεων 2021, 2022 και 2023 διενεργήθηκε με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην ελληνική νομοθεσία. Στις σχετικές εκθέσεις ελέγχου διατυπώνεται γνώμη χωρίς επιφύλαξη. .

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες που παρουσιάζονται στην παρούσα ενότητα θα πρέπει να διαβάζονται συναρτήσας των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων, των οποίων αποτελούν μέρος, και των σημειώσεων αυτών, και είναι διαθέσιμες στην ακόλουθη ηλεκτρονική διεύθυνση: <https://www.faisgroup.com/investors/>.

Σημειώνεται ότι οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη Χρήση 2023 που παρατίθενται στην παρούσα ενότητα προκύπτουν από τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023. Αναφορικά με την αναδιατύπωση των πληροφοριών της Ενοποιημένης Κατάστασης Οικονομικής Θέσης στο πλαίσιο της σύνταξης των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων λόγω οριστικοποίησης υπεραξίας που αναγνωρίστηκε αρχικά κατά τη Χρήση 2023, βλ. Ενότητα 3.17.2 «Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου για την 9-μηνια περίοδο 2024». Επιπλέον, η Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων για τη Χρήση 2023, για τον ίδιο λόγο, θα αναδιατυπωθεί στο πλαίσιο σύνταξης των ετήσιων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για τη Χρήση 2024.

#### **Ανατιζινομήσεις στοιχείων προηγούμενων χρήσεων**

Σημειώνεται ότι (α) στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023, έχει πραγματοποιηθεί ανατιζινομήση ποσού €10.492.239 στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31.12.2022, και συγκεκριμένα από το κονδύλι «Ενσώματα Πάγια» στο κονδύλι «Επενδύσεις σε ακίνητα» για λόγους συγκρισιμότητας με την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31.12.2022, και (β) δεν έχει πραγματοποιηθεί ανατιζινομήση κονδυλίων στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022, αναφορικά με τα στοιχεία της Χρήσης 2021 που παρουσιάζονται σε αυτές.

### 3.17.1.1 Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων

Παρακάτω παρατίθενται τα στοιχεία της ενοποιημένης κατάστασης αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων:

<b>Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων</b>			
<i>(Ποσά σε €)*</i>	<b>01.01-31.12.2023</b>	<b>01.01-31.12.2022</b>	<b>01.01-31.12.2021</b>
Πωλήσεις	191.314.679	163.285.710	122.393.459
Μείον: Κόστος πωλήσεων	(105.835.849)	(90.326.263)	(66.254.061)
<b>Μικτό κέρδος</b>	<b>85.478.829</b>	<b>72.959.447</b>	<b>56.139.398</b>
Έξοδα διοίκησης	(12.728.982)	(10.610.261)	(8.341.813)
Έξοδα διάθεσης	(45.727.754)	(40.702.467)	(34.101.154)
Λοιπά έσοδα	3.617.733	5.318.657	8.760.161
Λοιπά έξοδα	(3.925.340)	(4.516.697)	(3.162.880)
Κέρδη από επιμέτρηση σε εύλογη αξία	455.926	1.055.681	594.335
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>	<b>27.170.413</b>	<b>23.504.360</b>	<b>19.888.046</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	1.484.936	408.958	346.783
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(10.656.107)	(6.859.806)	(5.942.396)
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(8.086.870)	(5.964.898)	(447.177)
<b>Χρηματοοικονομικό κόστος</b>	<b>(17.258.042)</b>	<b>(12.415.745)</b>	<b>(6.042.789)</b>
Μέρος καθαρών κερδών από συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες που λογιστικοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	(131.024)	(2.274)	(22.904)
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>	<b>9.781.347</b>	<b>11.086.341</b>	<b>13.822.353</b>
Φόρος εισοδήματος	(4.675.299)	(2.128.863)	(2.336.740)
<b>Κέρδη μετά φόρων<sup>(1)</sup></b>	<b>5.106.048</b>	<b>8.957.479</b>	<b>11.485.613</b>
<b>Κέρδη περιόδου που αποδίδονται σε:</b>			
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας	4.759.780	2.765.023	6.540.677
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	346.268	6.192.455	4.944.936
	<b>5.106.048</b>	<b>8.957.479</b>	<b>11.485.613</b>
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (€ ανά μετοχή) - Βασικά	0,1972	0,1222	0,5075
<b>Κέρδη περιόδου (Α)</b>	<b>5.106.048</b>	<b>8.957.479</b>	<b>11.485.613</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα:</b>			
<b>Που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτ/τα</b>			
Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) σε προγρ. καθορ. παροχών	97.428	(171.267)	(16.485)
Αναβαλλόμενος φόρος αναλογιστικών κερδών/(ζημιών)	(21.434)	37.679	3.565
<b>Ποσά που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων</b>			
Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών:			
- κέρδη / (ζημιές) τρέχουσας περιόδου	(1.345.754)	1.491.365	0
- αναταξινόμηση στα κέρδη ή στις ζημιές περιόδου	545.680	(326.876)	0
Αναβαλλόμενος Φόρος Κερδών / (ζημιών) από αντιστάθμιση ταμειακών ροών	176.016	(256.187)	0
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του εξωτερικού	(1.868)	0	0

Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (B)	(549.931)	774.713	(12.920)
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (A)+(B)</b>	<b>4.556.117</b>	<b>9.732.191</b>	<b>11.472.693</b>
<b>Συνολικά έσοδα περιόδου που αποδίδονται σε:</b>			
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας	4.264.298	3.068.385	6.534.429
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	291.819	6.663.806	4.938.264
	<b>4.556.117</b>	<b>9.732.191</b>	<b>11.472.693</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

<sup>(1)</sup> Σημειώνεται ότι το εν λόγω κονδύλι στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 αναφέρεται ως «Αποτελέσματα μετά φόρων».

### Πωλήσεις

Οι πωλήσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Πωλήσεις εμπορευμάτων	181.346.677	155.747.854	117.263.881
Πωλήσεις προϊόντων ετοιμών & ημιτελών	276.063	244.088	252.144
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	117.489	24.170	24.843
Παροχή υπηρεσιών	110.922	492.201	502.263
Έσοδα από ενοίκια	9.463.528	6.777.398	4.350.328
<b>Σύνολο Πωλήσεων</b>	<b>191.314.679</b>	<b>163.285.710</b>	<b>122.393.459</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Οι πωλήσεις του Ομίλου για το 2023 διαμορφώθηκαν σε €191.315 χιλ., αυξημένες κατά €28.029 χιλ. ή 17,2% σε σύγκριση με το 2022, ενώ για το 2022 διαμορφώθηκαν σε €163.286 χιλ., αυξημένες κατά €40.892 χιλ. ή 33,4% σε σύγκριση με το 2021, κυρίως λόγω της αύξησης των πωλήσεων των εμπορευμάτων κατά €25.599 χιλ. και €38.484 χιλ. αντίστοιχα έναντι της προηγούμενης χρήσης. Αναφορικά με την επεξήγηση της αύξησης των πωλήσεων εμπορευμάτων, βλ. επίσης Ενότητα 3.4 «Επισκόπηση της Επιχειρηματικής Δραστηριότητας».

Τα έσοδα από ενοίκια του Ομίλου για το 2023 διαμορφώθηκαν σε €9.464 χιλ., αυξημένα κατά €2.686 χιλ. ή 39,6% σε σύγκριση με το 2022, ενώ για το 2022 διαμορφώθηκαν σε €6.777 χιλ., αυξημένα κατά €2.427 χιλ. ή 55,8% έναντι του 2021. Η εν λόγω αύξηση για το 2023 οφείλεται κυρίως στα ακόλουθα: (α) αναπροσαρμογή μισθωμάτων υφιστάμενων μισθώσεων στο πλαίσιο αντίστοιχων συμβατικών όρων (π.χ. αύξηση μισθώματος βάσει Δείκτη Τιμών Καταναλωτή και αύξηση ποσοστιαίου περιθωρίου), και ως εκ τούτου αυξημένα έσοδα της ONE OUTLET A.E. από τη διαχείριση του "One Salonica Outlet Mall" και (β) την πλήρη λειτουργία του ακινήτου «Αγορά Μοδιάνο», το οποίο διαχειρίζεται η θυγατρική FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. για ολόκληρη τη Χρήση 2023 έναντι λειτουργίας για ένα μήνα εντός του 2022. Η αύξηση για τη Χρήση 2022 προέρχεται κυρίως από τα έσοδα διαχείρισης του "One Salonica Outlet Mall", κυρίως λόγω της λήξης των περιοριστικών μέτρων για την καταπολέμηση της πανδημίας Covid-19.

### Στοιχεία εξόδων

Τα οργανικά έξοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Αναλώσεις αποθεμάτων <sup>(1)</sup>	100.889.823	86.693.665	63.831.561
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού <sup>(1)</sup>	18.071.128	16.825.907	13.297.435
Αμοιβές και έξοδα τρίτων <sup>(1)</sup>	14.646.537	12.007.827	10.390.588
Παροχές τρίτων <sup>(1)</sup>	5.921.039	5.074.277	3.232.909
Φόροι – τέλη <sup>(1)</sup>	1.109.296	1.146.948	708.504
Διάφορα έξοδα <sup>(1)</sup>	11.332.861	9.472.933	7.760.727
Αποσβέσεις <sup>(1)</sup>	12.206.326	10.339.754	9.351.725
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού <sup>(1)</sup>	115.574	77.679	123.578
Πρόβλεψη αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών <sup>(2)</sup>	617.183	57.144	178.141

Πρόβλεψη απαξιωμένων αποθεμάτων <sup>(2)</sup>	880.914	251.671	235.462
Λοιπά έξοδα <sup>(2)</sup>	2.427.243	4.207.882	2.749.278
<b>Σύνολο οργανικών εξόδων</b>	<b>168.217.924</b>	<b>146.155.688</b>	<b>111.859.908</b>

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

Πηγή: Επεξεργασία Στοιχείων από Εταιρεία.

<sup>(1)</sup> Τα εν λόγω έξοδα επιμερίζονται κατά λειτουργία στα κονδύλια «Κόστος Πωληθέντων», «Έξοδα Δοίκησης» και «Έξοδα Διάθεσης» της Ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων.

<sup>(2)</sup> Τα εν λόγω έξοδα περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Λοιπά Έξοδα» της Ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων

Οι «Αναλώσεις Αποθεμάτων» αυξήθηκαν κατά 14.196 χιλ. ή 16,4% το 2023 και κατά €22.862 χιλ. ή 35,8% το 2022 έναντι της προηγούμενης χρήσης, αντίστοιχα, ως αποτέλεσμα της αύξησης των πωλήσεων. Οι «Αμοιβές Και Έξοδα Προσωπικού» για το 2023 διαμορφώθηκαν σε €18.071 χιλ., αυξημένο κατά €1.245 χιλ. ή 7,4% έναντι του 2022, ενώ για το 2022 διαμορφώθηκε σε €16.826 χιλ., αυξημένο κατά €3.528 χιλ. ή 26,5% έναντι του 2021, κυρίως λόγω της αύξησης του αριθμού του προσωπικού. Σημειώνεται ότι ο αριθμός προσωπικού του Ομίλου από 813 άτομα στις 31.12.2021 ανήλθε σε 969 άτομα στις 31.12.2022 και διαμορφώθηκε σε 1.078 άτομα στις 31.12.2023 (βλ. επίσης Ενότητα 3.14 «Υπάλληλοι» του Ενημερωτικού Δελτίου). Περαιτέρω, τα «Λοιπά έξοδα» του ανωτέρω πίνακα αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Έξοδα προηγούμενης χρήσης	364.012	120.264	101.052
Ζημιά από καταστροφή παγίων	165.773	88.033	731.963
Ζημιά από εκποίηση ενσώματων παγίων	43.727	130.914	74.341
Ζημιά από απομείωση άυλων	0	62.764	0
Ζημίες από καταστροφή αποθεμάτων <sup>(1)</sup>	296.780	149.017	14.186
Λοιπά έξοδα	314.964	1.178.093	1.058.487
Συναλλαγματικές διαφορές	700.768	1.592.895	479.655
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	541.219	885.901	279.595
<b>Σύνολο Λοιπών Εξόδων</b>	<b>2.427.243</b>	<b>4.207.882</b>	<b>2.739.277</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

<sup>(1)</sup> Σημειώνεται ότι το εν λόγω κονδύλι στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 αναφέρεται ως «Ζημίες από καταστροφή ακατάλληλων αποθεμάτων».

Περαιτέρω, τα ανωτέρω οργανικά έξοδα «Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων», «Αμοιβές και έξοδα προσωπικού», «Αμοιβές και έξοδα τρίτων», «Παροχές τρίτων», «Φόροι-τέλη», «Διάφορα έξοδα», «Αποσβέσεις», και «Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού» επιμερίζονται κατά λειτουργία ως εξής:

**(α) Κόστος πωληθέντων** - Το κόστος πωληθέντων του Ομίλου αναλύεται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Αναλώσεις αποθεμάτων	100.889.823	86.693.665	63.831.561
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.135.633	793.294	603.264
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	734.510	265.696	8.732
Παροχές τρίτων	0	203.798	193.844
Φόροι – Τέλη	116.833	10.419	0
Διάφορα έξοδα	1.111.323	992.817	785.059
Αποσβέσεις	1.816.597	1.366.226	831.601
Πρόβλεψη αποζημίωσης	31.130	349	0
<b>Σύνολο Κόστους πωληθέντων</b>	<b>105.835.849</b>	<b>90.326.263</b>	<b>66.254.061</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

**(β) Έξοδα διοίκησης** - Τα έξοδα διοίκησης του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.590.565	3.236.727	2.414.248
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.998.991	2.314.478	2.105.570
Παροχές τρίτων	1.253.948	969.315	605.291
Φόροι τέλη	209.514	225.825	175.943
Διάφορα έξοδα	2.407.065	2.004.211	1.401.909
Αποσβέσεις παγίων	2.249.807	1.844.624	1.614.231
Πρόβλεψη αποζημίωσης	19.091	15.080	24.622
<b>Σύνολο Εξόδων διοίκησης</b>	<b>12.728.982</b>	<b>10.610.261</b>	<b>8.341.813</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

**(γ) Έξοδα διάθεσης** - Τα έξοδα διάθεσης του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	13.344.930	12.795.886	10.279.923
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	10.913.035	9.427.653	8.276.286
Παροχές τρίτων	4.667.091	3.901.164	2.433.774
Φόροι τέλη	782.949	910.704	532.561
Διάφορα έξοδα	7.814.473	6.475.905	5.573.760
Αποσβέσεις	8.139.922	7.128.904	6.905.894
Πρόβλεψη αποζημίωσης	65.353	62.250	98.956
<b>Σύνολο Εξόδων διάθεσης</b>	<b>45.727.754</b>	<b>40.702.467</b>	<b>34.101.154</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

**Λοιπά έσοδα**

Τα λοιπά έσοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12. 2021
Κέρδη από εκποίηση ενσώματων παγίων	343.840	201.538	45.635
Κέρδος από αποαναγνώριση δικαιώματος χρήσης	366.110	425.129	0
Έσοδα από αναστροφή προβλέψεων	222.678	811	0
Λοιπά έσοδα	1.914.493	2.205.278	1.793.583
Συναλλαγματικές διαφορές	770.612	2.485.901	512.356
Έσοδα από επιδοτήσεις για την καταπολέμηση της πανδημίας COVID-19	0	0	5.456.813
Κέρδη από μη επιστρεπτέα προκαταβολή	0	0	951.772
<b>Σύνολο Λοιπών εσόδων</b>	<b>3.617.732</b>	<b>5.318.657</b>	<b>8.760.161</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Τα λοιπά έσοδα του Ομίλου για το 2023 μειώθηκαν κατά €1.700 χιλ. ή 32,0% έναντι του 2022, κυρίως λόγω συναλλαγματικών διαφορών, ενώ το 2022 μειώθηκαν κατά €3.441 χιλ. ή 39,3% έναντι του 2021, κυρίως ως απόρροια της μείωσης που κατέγραψαν οι κρατικές επιδοτήσεις και οι επιχορηγήσεις λόγω Covid-19 έναντι της προηγούμενης χρήσης η οποία αντισταθμίστηκε από την αύξηση των κερδών από συναλλαγματικές διαφορές.

Τα «Λοιπά έσοδα» που περιλαμβάνονται στο σύνολο λοιπών εσόδων του Ομίλου, ύψους €1.915 χιλ. για το 2023 (έναντι €2.205 χιλ. το 2022 και €1.794 χιλ. το 2021) περιλαμβάνουν κυρίως έσοδα συναφών με τις πωλήσεις όπως έσοδα από αντικαταβολές, έσοδα από αποζημιώσεις στο πλαίσιο υφιστάμενων σχετικών ασφαλίσεων, έσοδα από μισθώσεις επενδυτικών ακινήτων και κέρδη από εκποίηση/αποαναγνώριση ενσώματων παγίων/δικαιωμάτων χρήσης.

**Κέρδη/(Ζημιές) από επιμέτρηση σε εύλογη αξία**

Τα κέρδη από επιμέτρηση σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρήσης για το έτος 2023 ύψους €455.926 αφορούν στο αποτέλεσμα που προκύπτει κατά τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των επενδυτικών ακινήτων του Ομίλου



ύψους €354.494 (βλ. επίσης σημείο «Επενδυτικά Ακίνητα» κατωτέρω) και της εύλογης αξίας μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α. ύψους €160.813.

#### Χρηματοοικονομικά έσοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Έσοδα από τόκους δανείων σε συνδεδεμένες εταιρείες	209.450	211.081	179.945
Έσοδα τόκων καταθέσεων	53	20.693	13.760
Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	1.122.424	24.140	0
Τόκοι Χρηματοδοτικής μίσθωσης <sup>(1)</sup>	153.009	153.044	153.078
<b>Σύνολο Χρηματοοικονομικών εσόδων</b>	<b>1.484.936</b>	<b>408.958</b>	<b>346.783</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

<sup>(1)</sup> Σημειώνεται ότι το εν λόγω κονδύλι στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 αναφέρεται ως «Χρηματοοικονομικό έσοδο από χρηματοδοτικές μισθώσεις».

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα αυξήθηκαν το 2023 κατά ποσό €1.075 χιλ. ή 263,1% σε σχέση με το 2022, ως απόρροια της αύξησης των λοιπών πιστωτικών τόκων κατά €1.098 χιλ. έναντι της προηγούμενης χρήσης, κυρίως λόγω της επίδρασης των εσόδων από πράξεις αντιστάθμισης του κινδύνου επιτοκίων οι οποίες είχαν συναφθεί από θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου με χρηματοπιστωτικά ιδρύματα.

#### Χρηματοοικονομικά έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(32.234)	(13.691)	0
Λοιποί τόκοι έξοδα	(1.677.941)	(1.067.458)	(595.009)
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	(841.020)	(837.446)	(715.371)
Προμήθειες και έξοδα τραπεζών	(402.147)	(344.293)	(262.794)
Τόκοι factoring	(268.479)	(113.457)	(91.284)
Τόκοι βραχυπρόθεσμων δανείων	(2.387.214)	(888.620)	(987.128)
Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων <sup>(1)</sup>	(2.982.363)	(1.741.651)	(1.213.528)
Χρηματοοικονομικό κόστος προεξόφλησης υποχρεώσεων παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	(19.682)	(4.454)	(3.998)
Χρηματοοικονομικό κόστος χρηματοδοτικών μισθώσεων	(2.045.028)	(1.848.737)	(2.073.284)
<b>Σύνολο Χρηματοοικονομικών εξόδων</b>	<b>(10.656.107)</b>	<b>(6.859.806)</b>	<b>(5.942.396)</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

<sup>(1)</sup> Σημειώνεται ότι το εν λόγω κονδύλι στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 αναφέρεται ως «Τόκοι μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων».

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου αυξήθηκαν κατά 55,3% το 2023 έναντι του 2022, κυρίως λόγω της αύξησης των τόκων από βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια (συνολική αύξηση ποσού €2.739 χιλ. έναντι του 2022). Αντίστοιχα, το 2022 τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου αυξήθηκαν κατά €917 χιλ. ή 15,4% έναντι του 2021, κυρίως λόγω της αύξησης των τόκων από μακροπρόθεσμα δάνεια και των εξόδων από πράξεις αντιστάθμισης του κινδύνου επιτοκίων οι οποίες έχουν συναφθεί από θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου με χρηματοπιστωτικά ιδρύματα. Η αύξηση των χρηματοοικονομικών εξόδων κατά την περίοδο 2021-2023 συνδέεται κυρίως με την αύξηση του δανεισμού σε επίπεδο Ομίλου, λόγω της ανάπτυξης των δραστηριοτήτων οι οποίες εν μέρει χρηματοδοτούνται μέσω ανάληψης δανεισμού καθώς και την αύξηση του μεσοσταθμικού επιτοκίου δανεισμού, προ αντιστάθμισης, το οποίο για τη χρήση 2023 ανήλθε σε 6,23% έναντι 3,72% στη Χρήση 2022 (βλ. επίσης σημείο «Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις» κατωτέρω).

#### Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
-------------	------------------	------------------	------------------

Απομείωση άυλων στοιχείων	0	(108.365)	(447.177)
Απομείωση υπεραξίας	(8.042.551)	(5.835.653)	0
Απομείωση λοιπών επενδύσεων	(69.999)	(20.879)	0
Έσοδα από μερίσματα	25.680	0	0
<b>Σύνολο Λοιπών χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων</b>	<b>(8.086.870)</b>	<b>(5.964.898)</b>	<b>(447.177)</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις / Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία για τα στοιχεία της Χρήσης 2021.

Ο Όμιλος, κατά τις Χρήσεις 2023 και 2022, πραγματοποίησε έλεγχο υπεραξίας και προέβη σε μείωση υπεραξίας ποσού €8.043 χιλ. και €5.836 χιλ. αντίστοιχα (βλ. σχετικά σημείο «Υπεραξία» κατωτέρω).

### 3.17.1.2 Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

Παρακάτω παρατίθενται τα στοιχεία της ενοποιημένης κατάστασης οικονομικής θέσης:

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης			
(Ποσά σε €)*	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ενσώματα πάγια	21.550.643	18.959.504	25.280.731
Υπεραξία	30.939.932	37.816.807	43.401.700
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	13.445.284	14.026.683	14.664.054
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	45.237.468	41.893.139	43.749.705
Επενδύσεις σε ακίνητα	33.311.566	28.607.823	10.474.132
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	1.576.829	1.589.479	1.249.840
Λοιπές επενδύσεις	657.568	727.567	666.388
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	10.169.916	9.292.159	4.417.866
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	4.268.912	1.083.406	721.664
	<b>161.158.117</b>	<b>153.996.566</b>	<b>144.626.081</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Αποθέματα	44.395.495	40.032.513	23.210.430
Εμπορικές απαιτήσεις	62.065.501	47.429.142	34.672.794
Λοιπές απαιτήσεις	17.090.982	21.495.961	17.442.350
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων χρήσης	160.183	0	0
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	553.212	1.356.571	283.095
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12.307.572	7.292.130	6.979.704
	<b>136.572.944</b>	<b>117.606.318</b>	<b>82.588.372</b>
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση	7.171.626	0	0
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>304.902.688</b>	<b>271.602.884</b>	<b>227.214.453</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>			
<b>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	36.402.000	22.630.000	22.630.000
Υπέρ το άρτιο	1.317.850	1.317.850	1.317.850
Τακτικό αποθεματικό	1.898.569	711.595	225.583
Λοιπά αποθεματικά	630.563	1.126.046	(20.646)
Κέρδη / (ζημιές) εις νέον	14.656.264	1.483.087	3.496.503
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>	<b>54.905.247</b>	<b>27.268.577</b>	<b>27.649.290</b>

Μη ελέγχουσες συμμετοχές	2.870.590	24.419.356	12.745.341
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>57.775.837</b>	<b>51.687.933</b>	<b>40.394.631</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις <sup>(1)</sup>	30.025.040	41.504.594	37.251.171
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων <sup>(2)</sup>	42.481.665	40.073.043	45.653.955
Υποχρεώσεις παροχών πρ/κού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	616.094	572.790	369.495
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	2.582.962	2.894.134	2.785.414
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.213.217	8.811.025	10.672.178
	<b>80.918.979</b>	<b>93.855.587</b>	<b>96.732.214</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Εμπορικές υποχρεώσεις	58.545.674	59.524.920	41.147.631
Λοιπές υποχρεώσεις	20.932.654	18.047.394	13.091.116
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις <sup>(3)</sup>	68.829.936	34.216.754	25.671.453
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	12.563.672	11.609.331	7.710.761
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	167.897	59.671	6.530
Υποχρέωση φόρου εισοδήματος <sup>(4)</sup>	5.168.038	2.601.293	2.460.118
	<b>166.207.871</b>	<b>126.059.364</b>	<b>90.087.608</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>247.126.850</b>	<b>219.914.951</b>	<b>186.819.822</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>	<b>304.902.688</b>	<b>271.602.884</b>	<b>227.214.453</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

<sup>(1)</sup> Σημειώνεται ότι το εν λόγω κονδύλι στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 αναφέρεται ως «Δάνεια».

<sup>(2)</sup> Σημειώνεται ότι το εν λόγω κονδύλι στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 αναφέρεται ως «Υποχρεώσεις από μισθώσεις».

<sup>(3)</sup> Σημειώνεται ότι το εν λόγω κονδύλι στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 αναφέρεται ως «Δάνεια».

<sup>(4)</sup> Σημειώνεται ότι το εν λόγω κονδύλι στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 αναφέρεται ως «Φόρος Εισοδήματος Πληρωτέος».

### Υπεραξία

Η ανάλυση της υπεραξίας έχει ως εξής:

(Ποσά σε €)*	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.	16.611.083	18.410.658	18.410.658
ONE OUTLET Α.Ε.	5.333.879	10.690.273	10.690.273
SPORTSWIND Μ.Α.Ε.	4.355.042	4.355.042	4.355.042
UNLIMITED SPORT Α.Ε.	3.474.253	3.474.253	3.474.253
ELSOL Α.Ε. / E-TENNIS MAROUSI Α.Ε.	1.165.677	0	0
LEMGREG LTD	0	886.581	886.581
ΣΤΟΑ ΜΟΔΙΑΝΟ Α.Ε.	0	0	847.128
AM GENCOM Α.Ε.	0	0	4.737.765
<b>Σύνολο Υπεραξίας</b>	<b>30.939.933</b>	<b>37.816.807</b>	<b>43.401.700</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Την 31.12.2023 το υπόλοιπο της υπεραξίας διαμορφώθηκε σε €30.940 χιλ. από €37.817 χιλ. την 31.12.2022 και 43.402 χιλ. την 31.12.2021, σημειώνοντας μείωση κατά περίπου €6.876 χιλ. ή ποσοστό 18% και €5.584 χιλ. ή ποσοστό 13% αντίστοιχα έναντι της προηγούμενης χρήσης.

Ο Όμιλος, κατά τη Χρήση 2023, πραγματοποίησε έλεγχο υπεραξίας και προέβη σε μείωση υπεραξίας ποσού €8.043 χιλ. που αφορούσε τις εταιρείες ONE OUTLET A.E., LEMGREG LTD και ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., ενώ παράλληλα αναγνώρισε προσωρινή υπεραξία ποσού €1.165 χιλ. αναφορικά με την εξαγορά των εταιρειών ELSOL A.E. και E-TENNIS MAROUSI A.E. (βλ. επίσης Ενότητα 3.17.2 «Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου για την 9-μηνη περίοδο 2024»). Ο Όμιλος, κατά τη Χρήση 2022, πραγματοποίησε έλεγχο υπεραξίας και προέβη σε μείωση υπεραξίας ποσού €5.836 χιλ. που αφορούσε τις εταιρείες AM GENCOM A.E. (λόγω διακοπής της συνεργασίας με την «ADIDAS»), της «ΣΤΟΑ ΜΟΔΙΑΝΟ Α.Ε.» (λόγω της συγχώνευσης της με την ONE OUTLET A.E.) και σε απομείωση της υπεραξίας που αναγνωρίστηκε κατά την εξαγορά της FER MIKE εντός της χρήσης αυτής (λόγω αρνητικών κεφαλαίων). Οι ως άνω ζημιές περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Λοιπά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα» της Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος της ενότητας 3.17.1 «Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων».

### Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου αποτελούνται από τα «Εμπορικά Σήματα», την «Πελατειακή Λίστα» και τα «Λοιπά Άυλα». Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία για το 2023 διαμορφώθηκαν σε €13.345 χιλ., μειωμένα κατά €581 χιλ. ή 4,1% έναντι του 2022, ενώ για το 2022 διαμορφώθηκαν σε €14.026 χιλ., μειωμένα κατά €637 χιλ. ή 4,3% έναντι του 2021.

- Τα «Εμπορικά Σήματα» με αναπόσβεστη αξία ποσού €10.737.715 κατά την 31.12.2023, αποτελούν περίπου το 80% της συνολικής αναπόσβεστης αξίας των άυλων περιουσιακών στοιχείων, και περιλαμβάνουν τα εμπορικά σήματα του Ομίλου, ήτοι "ONE OUTLET", "ΚΑΛΟΓΙΡΟΥ", "HARALAS" και "ALL ABOUT SHOES" (βλ. επίσης Ενότητα 3.4.8 «Άδειες εκμετάλλευσης» του Ενημερωτικού Δελτίου) και το δικαίωμα χρήσης του σήματος "KIKO MILANO" βάσει της σύμβασης δικαιόχρησης (franchise). Σημειώνεται ότι ειδικότερα για τα εμπορικά σήματα με απεριόριστη διάρκεια ζωής (ήτοι "ΚΑΛΟΓΙΡΟΥ", "HARALAS" και "ALL ABOUT SHOES"), ο Όμιλος πραγματοποίησε έλεγχο απομείωσης κατά τη διάρκεια της Χρήσης 2023, μετά την ολοκλήρωση του οποίου, διαπιστώθηκε ότι η ανακτήσιμη αξία των εμπορικών σημάτων υπερβαίνει τη λογιστική τους αξία και κατά συνέπεια, δεν διαπιστώθηκε ανάγκη απομείωσης αυτών.
- Τα πάγια που εντάσσονται στην κατηγορία «Πελατειακή Λίστα» με αναπόσβεστη αξία ποσού €1.721.709 κατά την 31.12.2023, αποτελούν περίπου το 13% της συνολικής αναπόσβεστης αξίας των άυλων περιουσιακών στοιχείων, και περιλαμβάνουν τις πελατειακές λίστες των θυγατρικών UNLIMITED SPORT M.A.E. και SPORTSWIND M.A.E..
- Τα «Λοιπά Άυλα» με αναπόσβεστη αξία ποσού €917.860 κατά την 31.12.2023 ή 7% της συνολικής αναπόσβεστης αξίας των άυλων περιουσιακών στοιχείων, περιλαμβάνουν κυρίως την αξία συμφερόντων υφιστάμενων ενοικιαστών (αέρας) στο πλαίσιο υφιστάμενων καταστημάτων στην Κύπρο και άδειες χρήσης λογισμικών και συναφών δικαιωμάτων.

### Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

Τα «Δικαιώματα Χρήσης» που έχει αναγνωρίσει ο Όμιλος με βάση το Δ.Π.Χ.Α. 16 «Μισθώσεις», αφορούν κυρίως δικαιώματα χρήσης αναφορικά με τη μίσθωση καταστημάτων, μεταφορικών μέσων (Ε.Ι.Χ.) καθώς και των δύο μισθωμένων ορόφων του εμπορικού κέντρου "One Salonica Outlet Mall", στο πλαίσιο της δραστηριότητας του Ομίλου. Συγκεκριμένα, τα δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων που αφορούν σε κτίρια και κτιριακές εγκαταστάσεις, ανέρχονται σε €44.407.174 κατά την 31.12.2023, ήτοι ποσοστό 98% του συνόλου.

### Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αναλύονται στον κάτωθι πίνακα:

(Ποσά σε €)*	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Υπόλοιπο έναρξης χρήσης</b>	<b>28.607.823</b>	<b>10.474.132</b>	<b>8.783.584</b>
Προσθήκες χρήσης	93.543	10.770	1.096.213
Προσθήκες από απορρόφηση	6.085.000	6.575.000	0
Μεταφορές από ενσώματα πάγια	(326.673)	10.492.239	0
Μείωση από μεταφορά σε ομάδες διάθεσης κατεχόμενες προς πώληση	(1.510.000)	0	0
Επιμέτρηση στην εύλογη αξία	354.494	1.055.681	594.335
Λοιπές μεταβολές	7.379	0	0
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου</b>	<b>33.311.566</b>	<b>28.607.823</b>	<b>10.474.132</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Κατά την 31.12.2023, το χαρτοφυλάκιο επενδυτικών ακινήτων του Ομίλου αποτελείται από 12 ακίνητα (έναντι 8 ακινήτων το 2022 και 7 ακινήτων το 2021) και περιλαμβάνει τα εξής ακίνητα:

A/A	Εταιρεία		Χρήση ακινήτου	Πληρότητα 31.12.2023	Περιοχή / Διεύθυνση	Αξία (σε €) 31.12.2023
1	UNLIMITED SPORT M.A.E.	Οικόπεδο – 1.409,70τμ Κτίριο – 4.119,86τμ	Γραφεία, κατάστημα και χώροι στάθμευσης	100%	Αττική - Λεωφ. Ποσειδώνος 77, Δήμος Αλίμου	1.377.000 <sup>(1)</sup>
2	UNLIMITED SPORT M.A.E.	Οικόπεδο – 4.618,19τμ Αποθήκες – 1.411,43τμ	Κτήριο Αποθηκευτικής Χρήσης	43%	Αττική - Μεσσήνης αρ. 94 (Αιγέως), Θέση "Κόντι", Δήμος Κρωπίας	530.000
3	UNLIMITED SPORT M.A.E.	Οικόπεδο – 1.660,27τμ Γραφεία – 244,95τμ	Γραφεία	100%	Αττική - Διογένους 16, Καστρί Ν. Ερυθραία	1.102.000
4	UNLIMITED SPORT M.A.E.	Οικόπεδο – 6.374,69τμ Κτίσματα – 1.067,81τμ	Βιομηχανικό ακίνητο	100%	Αττική - Θέση "ΔΡΟΜΕΖΑ", Οδός Αγίου Λουκά, ΒΙΟ.ΠΑ. Παιανίας	860.000
5	UNLIMITED SPORT M.A.E.	Οικόπεδο – 20.123τμ Κτίσματα – 5.897,76τμ	Βιομηχανικό ακίνητο	1%	Αττική - Θέση "Πάνορμος", Δήμος Λαυρεωτικής	2.630.000
6	UNLIMITED SPORT M.A.E.	Οικόπεδο – 16.293,35τμ Κτίσματα – 1.396,20τμ	Βιομηχανικό ακίνητο	27%	Αττική - Θέση "Λόγγος", Δήμος Μεταμόρφωσης	2.814.000
7	A.M. GENCOM A.E.	Οικόπεδο – 348,89τμ Κατάστημα – 100,97τμ	Κατάστημα	100%	Κέρκυρα - Οδός Λεωφόρος Αλεξάνδρας 31 & Οδός Σπυρίδων Σαμαρά 2, ΔΕ Κερκυραίων	527.000
8	A.M. GENCOM A.E.	Οικόπεδο – 1.961,67τμ Κατάστημα – 280,42τμ	Κατάστημα (showroom)	100%	Θεσσαλονίκη - Οδός Μοναστηρίου 93Α και Γιαννιτσών 48-52	361.000 <sup>(2)</sup>
9	A.M. GENCOM A.E. <sup>(2)</sup>	Οικόπεδο – 2.186τμ Κτίριο – 3.258,90τμ	Καταστήματα και γραφεία	100%	Αττική - Λεωφ. Βουλιαγμένης αρ. 47 & Χαντζηεαγγέλου, Ελληνικό Δήμος Ελληνικού- Αργυρούπολης	6.450.000 <sup>(3)</sup>
10	ONE OUTLET A.E.	Μικτή επιφάνεια γηπέδων – 169.850,94τμ	Γηπεδικές εκτάσεις	-	Ηράκλειο - Θέση "ΛΥΓΑΡΙΑ & ΠΑΡΑΣΦΟΥΓΓΑΡΙΟ" στην περιοχή της Αγίας Πελαγίας, της Δημοτικής Κοινότητας Αχλάδας, Δημοτικής Ενότητας Γαζίου, Δήμος Μαλεβιζίου	6.495.000
11	ONE OUTLET A.E. / FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	Οικόπεδο – 2.711,79τμ Κτίσμα – 2.536τμ	Στεγασμένη αγορά τροφίμων	49%	Θεσσαλονίκη - Ακίνητο «Αγορά Μοδιάνο»	10.165.566
<b>Σύνολο</b>						<b>33.311.566</b>

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

<sup>(1)</sup> Σημειώνεται ότι η συνολική εύλογη αξία του εν λόγω ακινήτου ιδιοκτησίας της UNLIMITED SPORT M.A.E., όπως αυτή εμφανίζεται στις οικονομικές της καταστάσεις ανέρχεται σε €9.180.000. Η αξία που αντιστοιχεί σε επενδυτική χρήση του ακινήτου ανέρχεται σε €1.377.000 και αφορά τον 3<sup>ο</sup> όροφο, ο οποίος μισθώνεται σε τρίτο μέρος εκτός Ομίλου.

<sup>(2)</sup> Αναφορικά με το υπ' αριθμόν 9 ακίνητο της AM GENCOM A.E. ανωτέρω, βλ. Ενότητα 3.12.3 «Λοιπές Συμβάσεις» / Σημείο Γ και αναφορικά με το λογιστικό χειρισμό, βλ. Ενότητα 3.17.2.2 «Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης».

Κατά την 31.12.2023, το κονδύλι «Επενδύσεις σε Ακίνητα» ανήλθε σε €33.312 χιλ., αυξημένο κατά €4.704 χιλ. ή 16,4% σε σχέση με το 2022, κυρίως λόγω:

- Προσθήκης ποσού €6.085 χιλ. από την απορρόφηση της εταιρείας «ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ» (αφορά τα ακίνητα υπ' αριθμούς 4-6 του πίνακα ανωτέρω),
- Θετικών προσαρμογών σε επίπεδο εύλογης αξίας ποσού €354 χιλ., και
- Μείωσης λόγω μεταφοράς ακινήτου της AM GENCOM A.E. στην Πάτρα προς πώληση αξίας €1.510 χιλ. στο κονδύλι «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση» (βλ. σχετική σημείωση κατωτέρω).

Αντίστοιχα, κατά την 31.12.2022, το κονδύλι «Επενδύσεις σε Ακίνητα» ανήλθε σε €28.608 χιλ., αυξημένο κατά €18.134 χιλ. ή 173,1% σε σχέση με το 2021, κυρίως λόγω:

- Αναταξινόμησης ποσού €10.492 χιλ. από το κονδύλι «Ενσώματα πάγια», η οποία αφορά στο ακίνητο υπ' αριθμό 11 του πίνακα ανωτέρω.
- Προσθηκών ποσού €6.575 χιλ. από την απορρόφηση της εταιρείας «CRETA SEASIDE ESTATES A.E.» (αφορά το ακίνητο υπ' αριθμό 10 του πίνακα ανωτέρω), και
- Θετικών προσαρμογών σε επίπεδο εύλογης αξίας ποσού €1.055 χιλ.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης τους συμπεριλαμβανομένων των εξόδων απόκτησης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα επενδυτικά ακίνητα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους η οποία εξετάζεται κάθε χρόνο. Σε περίπτωση ιδιοχρησιμοποίησης, το επενδυτικό ακίνητο αποαναγνωρίζεται και μεταφέρεται στα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία κατά την ημερομηνία μεταφοράς.

#### Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

Οι επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις αφορούν στο κόστος επένδυσης στην εταιρεία «ALEZUR LTD», στην οποία ο Όμιλος κατέχει ποσοστό 46,79% (μέσω της εταιρείας SPORTSWIND M.A.E.) κατά την 31.12.2023. Σημειώνεται ότι η εταιρεία «ALEZUR LTD» συμμετείχε κατά ποσοστό 100% στην εταιρεία «ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε» (η οποία κατέχει το 50% του ακινήτου του παλαιού εργοστασίου «Μύλοι Αλλατίνη» στη Θεσσαλονίκη). Στις 04.07.2024 ολοκληρώθηκε η μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων της «ALL ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε», η οποία είχε στην κατοχή το 50% του ακινήτου που στέγαζε τους «Μύλους Αλλατίνη» στη Θεσσαλονίκη, στην «Ρ Μ Family House ΕΟΟ».

#### Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι «Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» κατά την 31.12.2023 περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων, απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη και συγκεκριμένα:

- Απαίτηση από σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης ποσού €2.631 χιλ. μεταξύ της AM GENCOM A.E. και της LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε., στα πλαίσια της οποίας η πρώτη εκμίσθωσε στην δεύτερη τέσσερα (4) οικόπεδα μαζί με τα κτίρια στην Επισκοπή Γωνιάς Καμαρίου στη Θέση Ιακώβου στη Θήρα Κυκλάδων. Η διάρκεια της μίσθωσης ορίστηκε σε 99 έτη.
- Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις οι οποίες αφορούν σε δάνεια που έχουν χορηγηθεί στις συνδεδεμένες εταιρείες L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και «KAUFMAN TRADING LTD» ποσού €5.056.405 και €610.735, αντίστοιχα (βλ. Ενότητα 3.16 «Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη»).

Σημειώνεται ότι την 30.09.2024 ολοκληρώθηκε από την Εταιρεία η απόκτηση του 93,33% των μετοχών της εταιρείας L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. (βλ. Ενότητα 3.8 «Οργανωτική Δομή»).

#### Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Εμπορεύματα	47.339.388	42.101.319	25.527.101

Πρώτες και βοηθητικές ύλες- Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας	509.760	235.628	154.220
Δικαιώματα επιστροφής αποθεμάτων <sup>(1)</sup>	820.714	1.017.964	569.912
<b>Σύνολο</b>	<b>48.669.862</b>	<b>43.354.912</b>	<b>26.251.234</b>
<b>Μείον: Προβλέψεις για άχρηστα και κατεστραμμένα αποθέματα:</b>			
Σωρευμένες προβλέψεις από απόκτηση θυγατρικών	(293.732)	0	0
Εμπορεύματα	(3.980.635)	(3.322.399)	(3.040.804)
<b>Σύνολο</b>	<b>(4.274.367)</b>	<b>(3.322.399)</b>	<b>(3.040.804)</b>
<b>Συνολική καθαρή αξία</b>	<b>44.395.495</b>	<b>40.032.513</b>	<b>23.210.430</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

<sup>(1)</sup> Σημειώνεται ότι το εν λόγω κονδύλι στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 αναφέρεται ως «Δικαιώματα επιστροφής αποθεμάτων ΔΠΧΑ 15».

Την 31.12.2023 τα αποθέματα του Ομίλου διαμορφώθηκαν σε €44.395 χιλ. από €40.032 χιλ. την 31.12.2022 και €23.210 χιλ. την 31.12.2021, σημειώνοντας αύξηση κατά περίπου 11% και 72% αντίστοιχα έναντι της προηγούμενης χρήσης, λόγω της ανάγκης να ανταποκριθεί ο Όμιλος στην αύξηση των δραστηριοτήτων του η οποία έχει οδηγήσει σε αντίστοιχη αύξηση του κύκλου εργασιών του μεταξύ των χρήσεων και ως εκ τούτου και σε αυξημένες ανάγκες διαθεσίμων αποθεμάτων προς κάλυψη της ζήτησης.

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους. Όταν απαιτείται σημαντική περίοδος χρόνου για να καταστούν τα αποθέματα έτοιμα για την προοριζόμενη χρήση ή πώλησή τους, το κόστος των αποθεμάτων μπορεί να επιβαρύνεται με τόκους εντόκων υποχρεώσεων, κατά το μέρος που οι τόκοι αυτοί αναλογούν στα εν λόγω αποθέματα και για την προαναφερθείσα περίοδο. Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος προσδιορίζεται, σύμφωνα με τη μέθοδο του κυκλοφοριακού μέσου όρου.

### Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Πελάτες	17.107.804	20.459.473	16.517.041
Δικαιώματα επιστροφής πωλήσεων ΔΠΧΑ 15	(1.409.019)	(1.171.421)	(770.152)
Επιταγές μεταβιβασμένες σε προμηθευτές	2.517.320	0	0
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)	46.256.414	29.634.263	20.901.184
Επιταγές σε καθυστέρηση	746.429	746.429	746.429
Γραμμάτια εισπρακτέα	725.876	688.899	586.826
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(3.879.325)	(2.928.500)	(3.308.534)
<b>Σύνολο Εμπορικών απαιτήσεων</b>	<b>62.065.501</b>	<b>47.429.142</b>	<b>34.672.794</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου αυξήθηκαν σε €62.065 χιλ. την 31.12.2023 από €47.429 χιλ. την 31.12.2022 και €34.672 χιλ. την 31.12.2021, κυρίως λόγω της αύξησης των εισπρακτέων μεταχρονολογημένων επιταγών ως απόρροια της αύξησης των πωλήσεων χονδρικής οι οποίες οδηγούν σε αντίστοιχη αύξηση των παραγγελιών από τους πελάτες του Ομίλου για τις οποίες λαμβάνονται αντίστοιχες επιταγές μεταχρονολογημένες στο πλαίσιο των συνηθισμένων εμπορικών πρακτικών. Συγκεκριμένα, οι «Επιταγές μεταβιβασμένες σε προμηθευτές» και οι «Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)» ανέρχονται συνολικά σε ποσό €48.773.734 κατά την 31.12.2023 (ήτοι 74% των εμπορικών απαιτήσεων προ απομείωσης) έναντι €29.634.263 κατά την 31.12.2022 (ήτοι 59% των εμπορικών απαιτήσεων προ απομείωσης).

Η πιστωτική πολιτική του Ομίλου καθορίζεται από τους όρους είσπραξης που αναφέρονται κατά περίπτωση σε κάθε σύμβαση με πελάτη.

### Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Αγορές υπό παραλαβή	8.121.087	4.198.424	5.488.852
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	2.296.331	2.487.434	2.256.143
Προκαταβολές προμηθευτών	2.801.857	6.274.233	2.437.117
Λοιπές απαιτήσεις	1.934.824	1.213.146	6.669.700
Χρεώστες διάφοροι	2.681.456	7.912.282	1.179.500
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(744.572)	(589.557)	(588.961)
<b>Σύνολο Λοιπών Απαιτήσεων</b>	<b>17.090.982</b>	<b>21.495.961</b>	<b>17.442.350</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Χρήσης 2023 / Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία για τα στοιχεία της Χρήσης 2021.

Οι λοιπές απαιτήσεις διαμορφώθηκαν σε €17.091 χιλ. την 31.12.2023 από σε €21.495 χιλ. την 31.12.2022 και €17.442 χιλ. την 31.12.2021, σημειώνοντας μείωση κατά περίπου 21% ή €4.405 χιλ. και αύξηση κατά περίπου 23% ή €4.053 χιλ., αντίστοιχα έναντι της προηγούμενης χρήσης. Η αύξηση του κονδυλίου «Αγορές υπό παραλαβή» κατά την 31.12.2023, σε €8.121 χιλ. από €4.198 χιλ. την 31.12.2022, προέρχεται κυρίως από σκάφος το οποίο δεν είχε ακόμα παραληφθεί από την εταιρεία AM GENCOM A.E.. Οι «Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο» ποσού €2.296 χιλ. κατά την 31.12.2023 περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από προκαταβολές φόρου εισοδήματος και φόρου προστιθέμενης αξίας (Φ.Π.Α.). Η μείωση του κονδυλίου «Χρεώστες Διάφοροι» σε €2.681 χιλ. κατά την 31.12.2023 από €7.912 χιλ. την 31.12.2022, οφείλεται κυρίως σε συμψηφισμό των απαιτήσεων από δάνεια των SPORTSWIND M.A.E. και UNLIMITED SPORT M.A.E. ποσού €5.600 χιλ., τα οποία είχαν χορηγηθεί εντός της προηγούμενης χρήσης, με απόκτηση συμμετοχής (συνολικά 50%) στο μετοχικό κεφάλαιο της "BLIH LTD". Σημειώνεται ότι η συμμετοχή στην εταιρεία "BLIH LTD" πωλήθηκε εντός του 2024 (βλ. σημείο «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση» κατωτέρω).

Επίσης, σημειώνεται ότι κατά την 31.12.2022, ποσό €4.338 χιλ. που κατά την 31.12.2021 περιλαμβάνεται στις «Απαιτήσεις από δάνεια σε συνδεδεμένα μέρη» του πίνακα ανωτέρω, μεταφέρθηκε στο κονδύλι «Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» δυνάμει σχετικής παράτασης του χρόνου είσπραξης τους η οποία μετατέθηκε για το 2034. Η εν λόγω απαίτηση αφορούσε την εταιρεία L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε., η απόκτηση του 93,33% των μετοχών της οποίας, ολοκληρώθηκε από την μητρική εταιρεία του Ομίλου στις 30.09.2024.

#### Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση

Τα «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση» κατά την 31.12.2023 περιλαμβάνουν:

- ποσό €1.510 χιλ., το οποίο αποτελεί το τίμημα πώλησης ακινήτου της εταιρείας AM GENCOM A.E. στην Πάτρα. Για το εν λόγω ακίνητο έχει υπογραφεί προσύμφωνο πώλησης και έχει ληφθεί προκαταβολή ποσού €100.000, ενώ η πώλησή του αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός του 2025.
- ποσό €5.661 χιλ. αναφορικά με την αξία της συμμετοχής στην εταιρεία "BLIH LTD" ((η οποία συμμετείχε στις εταιρείες "BH INVESTMENT HOLDINGS LTD", "FENDerview LTD" και "TELEOPTIK D.O.O."). Συγκεκριμένα, ο Όμιλος εντός της Χρήσης 2023 προχώρησε στην απόκτηση ποσοστού 50% των μετοχών της εταιρείας "BLIH LTD" (βλ. σημείο «Λοιπές απαιτήσεις» ανωτέρω) έναντι συνολικού τιμήματος €5.780 χιλ.. Η εν λόγω συμμετοχή ενσωματώθηκε στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις με τη Μέθοδο της Καθαρής Θέσης και η αξία της κατά την 31.12.2023 ανέρχεται σε €5.661 χιλ.. Η Διοίκηση του Ομίλου πριν την λήξη της χρήσης είχε αναλάβει τη δέσμευση και την απόφαση να προβεί στην πώληση της εν λόγω συμμετοχής, η οποία και ολοκληρώθηκε την 25.07.2024, με τη μεταβίβαση του συνόλου της επένδυσης έναντι ποσού €5.838 χιλ. (βλ. επίσης Ενότητα 3.12.2 «Συμφωνητικά μεταβίβασης μετοχών» / Σημείο Γ). Το κέρδος από την πώληση της εν λόγω συμμετοχής ποσού περίπου €177 χιλ. ενσωματώνεται στα αποτελέσματα της χρήσης 2024 (βλ. επίσης σημείο «Λοιπές Απαιτήσεις» στην Ενότητα 3.17.2.2 «Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης»).

#### Μετοχικό Κεφάλαιο / Μη ελέγχουσες συμμετοχές

Δυνάμει της από 21.11.2023 αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίσθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό €13.772.000, με την έκδοση 13.772.000 μετοχών ονομαστικής αξίας €1 εκάστη, προκειμένου αυτές να ανταλαγούν σύμφωνα με το άρθρο 53 του Ν.4172/13 με μετοχές που κατέχουν μέτοχοι των ανωνύμων εταιρειών UNLIMITED SPORT M.A.E., ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., ONE OUTLET Α.Ε., SPORTSWIND M.A.E., Α.Μ. GENCOM Α.Ε. και FLS ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.. Ως εκ τούτου, η Εταιρεία βάσει της ανωτέρω εταιρικής πράξης, απέκτησε τα κατωτέρω ποσοστά μη ελεγχουσών συμμετοχών:

Εταιρεία	%
----------	---



ONE OUTLET A.E.	20,46%
ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.	13,64%
SPORTSWIND M.A.E.	49,16%
F.L.S. ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	7,52%
UNLIMITED SPORT A.E.	41,94%
A.M. GENCOM	10,65%

Η εν λόγω συναλλαγή δεν επέφερε μεταβολές στο τρόπο ενοποίησης των εν λόγω εταιρειών, οι οποίες ενοποιούνται ολικά από τον Όμιλο. Τα ανωτέρω απεικονίζονται επίσης στην Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων, κατωτέρω.

#### Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Η εξέλιξη του δανεισμού του Ομίλου την 31.12.2021, την 31.12.2022 και την 31.12.2023 εμφανίζεται στον κατωτέρω πίνακα:

(Ποσά σε €)*	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Μακροπρόθεσμος δανεισμός</b>			
Ομολογιακά δάνεια	29.154.540	39.411.594	35.299.171
Τραπεζικά δάνεια	870.500	2.093.000	1.952.000
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων</b>	<b>30.025.040</b>	<b>41.504.594</b>	<b>37.251.171</b>
<b>Βραχυπρόθεσμα δάνεια</b>			
Τραπεζικά δάνεια	52.098.704	26.443.281	19.251.571
Δάνεια από συνδεδεμένες εταιρείες	0	257.160	148.892
Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα την επόμενη χρήση	16.731.232	7.516.312	5.915.034
Επιστρεπτέα προκαταβολή	0	0	355.956
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων</b>	<b>68.829.936</b>	<b>34.216.754</b>	<b>25.671.453</b>
<b>Σύνολο δανείων</b>	<b>98.854.976</b>	<b>75.721.348</b>	<b>62.922.624</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Ο Όμιλος έχει συνάψει ομολογιακά δάνεια με πιστωτικά ιδρύματα, τραπεζικά δάνεια με πιστωτικά ιδρύματα τα οποία αφορούν κυρίως σε αλληλόχρεους λογαριασμούς (η πλειονότητα των οποίων έχουν χορηγηθεί με καλύμματα επιταγών εισπρακτέων, τα οποία βάσει των σχετικών συμβατικών όρων υπερβαίνουν το χορηγούμενο ποσό) καθώς και συμβάσεις πρακτορείας "factoring" με δικαίωμα αναγωγής.

Το μεσοσταθμικό επιτόκιο δανεισμού, προ αντιστάθμισης, για τη Χρήση 2023 ανήλθε σε 6,23% έναντι 3,72% στη Χρήση 2022.

Επιπρόσθετα, το σύνολο των «Μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων» ταξινομημένο με βάση τον χρονικό ορίζοντα αποπληρωμής των εν λόγω υποχρεώσεων, παρουσιάζεται κατωτέρω:

<b>Δανειακές υποχρεώσεις</b>			
(Ποσά σε €)	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Έως 1 έτος	68.829.936	34.216.754	25.671.453
Μεταξύ 2 και 5 ετών	30.025.040	36.344.617	36.621.171
Άνω των 5 ετών	-	5.159.977	630.000
<b>Σύνολο</b>	<b>98.854.976</b>	<b>75.721.348</b>	<b>62.922.624</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Εντός του Δεκεμβρίου 2023, η Εταιρεία προέβη στην λήψη δανείου μέσω αλληλόχρεου λογαριασμού ποσού €7.850 χιλ. προς κάλυψη ταμειακών αναγκών θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου. Το εν λόγω δάνειο μετατράπηκε σε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο συνολικού ύψους €20.000 χιλ. εντός του Μαρτίου 2024 (βλ. Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις»).

### Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	42.481.665	40.073.043	45.653.955
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	12.563.671	11.609.331	7.710.762
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων από Μισθώσεις</b>	<b>55.045.337</b>	<b>51.682.374</b>	<b>53.364.717</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Χρήσης 2023 / Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία για τα στοιχεία της Χρήσης 2021.

Οι υποχρεώσεις από μισθώσεις κατά την 31.12.2023 περιλαμβάνουν κυρίως μισθώσεις καταστημάτων και μεταφορικών μέσω (ΕΙΧ), καθώς και μίσθωση ακινήτου στο Ελληνικό συνολικού ποσού €3.912 χιλ. (για τη μίσθωση ακινήτου, βλ. επίσης Ενότητα 3.12.3 «Λοιπές Συμβάσεις» και Ενότητα 3.17.2.2 «Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης»). Η χρονική ληκτότητα των υποχρεώσεων από μισθώσεις αναλύεται ως εξής:

Καθαρή Παρούσα Αξία			
(Ποσά σε €)	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Έως 1 έτος	12.563.671	11.609.331	7.710.761
Μεταξύ 2 και 5 ετών	23.146.771	21.661.223	18.980.989
Άνω των 5 ετών	19.334.895	18.411.819	26.672.966
<b>Σύνολο</b>	<b>55.045.337</b>	<b>51.682.374</b>	<b>53.364.717</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

### Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Προμηθευτές	20.895.856	33.706.398	18.209.240
Επιταγές πληρωτέες	3.730.261	3.490.950	1.996.711
Προκαταβολές πελατών	33.919.558	22.300.850	20.941.680
Γραμμάτια πληρωτέα	0	26.722	0
<b>Σύνολο Εμπορικών Υποχρεώσεων</b>	<b>58.545.674</b>	<b>59.524.920</b>	<b>41.147.631</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Κατά την 31.12.2023 οι προμηθευτές διαμορφώθηκαν σε €20.895 χιλ. από €33.706 χιλ. κατά την 31.12.2022, σημειώνοντας μείωση κατά περίπου €12.810 χιλ. ή 38%, κυρίως λόγω της τροποποίησης των όρων αποπληρωμής. Αντιθέτως, κατά την 31.12.2022 οι προμηθευτές παρουσίασαν αύξηση κατά περίπου €15.497 χιλ. ή 85% έναντι της προηγούμενης χρήσης, κυρίως λόγω της αντίστοιχης αύξησης των αποθεμάτων. Κατά την 31.12.2023 οι προκαταβολές πελατών διαμορφώθηκαν σε €33.919 χιλ. έναντι €22.300 χιλ. την 31.12.2022, σημειώνοντας αύξηση κατά περίπου 52%, κυρίως λόγω της αύξησης των πωλήσεων χονδρικής οι οποίες οδηγούν σε αντίστοιχη αύξηση των παραγγελιών από τους πελάτες του Ομίλου, για τις οποίες λαμβάνονται αντίστοιχες επιταγές μεταχρονολογημένες στο πλαίσιο των συνηθισμένων εμπορικών πρακτικών.

### Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.676.395	2.025.100	2.097.211
Λοιπές υποχρεώσεις	3.847.102	4.062.094	3.281.159
Λοιποί φόροι τέλη	12.897.771	9.964.436	6.473.513
ΦΠΑ	2.511.386	1.995.763	1.239.233
<b>Σύνολο Λοιπών Υποχρεώσεων</b>	<b>20.932.654</b>	<b>18.047.394</b>	<b>13.091.116</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Χρήσης 2023 / Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία για τα στοιχεία της Χρήσης 2021.

Η αύξηση των λοιπών υποχρεώσεων μεταξύ των χρήσεων οφείλεται κυρίως στην μεταβολή του κονδυλίου «Λοιποί φόροι τέλη» το οποίο περιλαμβάνει κυρίως ρυθμισμένες οφειλές ΦΠΑ πληρωτέες εντός της επόμενης χρήσης.

### 3.17.1.3 Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Παρακάτω παρατίθενται τα στοιχεία της ενοποιημένης κατάστασης μεταβολών ιδίων κεφαλαίων:

(Ποσά σε €)*	Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων							Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπερ το άρτιο	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		
<b>Υπόλοιπο κατά την 01.01.2021</b>	<b>22.630.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>134.588</b>	<b>(3.370.449)</b>	<b>20.711.989</b>	<b>12.272.820</b>	<b>32.984.809</b>		
Καθαρά κέρδη χρήσης	0	0	27.226	6.513.451	6.540.677	4.944.936	11.485.613		
Λοιπά Συνολικά Έσοδα	0	0	(6.248)	0	(6.248)	(6.672)	(12.920)		
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.978</b>	<b>6.513.451</b>	<b>6.534.429</b>	<b>4.938.264</b>	<b>11.472.693</b>		
Προσαρμογή λόγω αλλαγής ποσοστών και νέων θυγατρικών	0	0	49.371	353.501	402.872	(4.465.743)	(4.062.871)		
<b>Υπόλοιπο 31.12.2021</b>	<b>22.630.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>204.937</b>	<b>3.496.503</b>	<b>27.649.290</b>	<b>12.745.341</b>	<b>40.394.631</b>		
<b>Υπόλοιπο κατά την 01.01.2022</b>	<b>22.630.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>204.937</b>	<b>3.496.503</b>	<b>27.649.290</b>	<b>12.745.341</b>	<b>40.394.631</b>		
Προσαρμογή λόγω αλλαγής ποσοστών και νέων θυγατρικών	0	0	829.352	(4.278.450)	(3.449.098)	5.010.209	1.561.111		
<b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες</b>	<b>22.630.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>1.034.289</b>	<b>(781.946)</b>	<b>24.200.192</b>	<b>17.755.550</b>	<b>41.955.742</b>		
Καθαρά κέρδη χρήσης	0	0	499.990	2.265.033	2.765.023	6.192.455	8.957.479		
Λοιπά Συνολικά Έσοδα	0	0	303.361	0	303.361	471.351	774.713		
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>803.352</b>	<b>2.265.033</b>	<b>3.068.385</b>	<b>6.663.806</b>	<b>9.732.191</b>		
<b>Υπόλοιπο 31.12.2022</b>	<b>22.630.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>1.837.640</b>	<b>1.483.087</b>	<b>27.268.577</b>	<b>24.419.356</b>	<b>51.687.933</b>		
<b>Υπόλοιπο κατά την 01.01.2023</b>	<b>22.630.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>1.837.640</b>	<b>1.483.087</b>	<b>27.268.577</b>	<b>24.419.356</b>	<b>51.687.933</b>		
Προσαρμογή λόγω αλλαγής ποσοστών και νέων θυγατρικών	13.772.000	0	524.095	6.951.490	21.247.585	(21.840.585)	(593.000)		
Επίδραση από απορροφήσεις	0	0	77.344	2.047.443	2.124.787	0	2.124.787		
<b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες</b>	<b>36.402.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>2.439.080</b>	<b>10.482.020</b>	<b>50.640.949</b>	<b>2.578.771</b>	<b>53.219.720</b>		
Καθαρά κέρδη χρήσης	0	0	585.535	4.174.245	4.759.780	346.268	5.106.048		
Λοιπά Συνολικά Έσοδα	0	0	(495.482)	0	(495.482)	(54.449)	(549.931)		

<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου</b>	0	0	90.053	4.174.245	4.264.298	291.819	4.556.117
<b>Υπόλοιπο 31.12.2023</b>	<b>36.402.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>2.529.133</b>	<b>14.656.264</b>	<b>54.905.247</b>	<b>2.870.590</b>	<b>57.775.837</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις.

Πληροφορίες σχετικά με τη μεταβολή των μεγεθών «Μετοχικό Κεφάλαιο» και «Μη ελέγχουσες συμμετοχές» για τη Χρήση 2023 περιλαμβάνονται στην ενότητα ανωτέρω, στο σημείο «Μετοχικό Κεφάλαιο / Μη ελέγχουσες συμμετοχές».

### 3.17.1.4 Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Παρακάτω παρατίθενται τα στοιχεία της ενοποιημένης κατάστασης ταμειακών ροών:

Κατάσταση Ταμειακών Ροών			
(Ποσά σε €)*	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>			
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	<b>9.781.347</b>	<b>11.086.341</b>	<b>13.822.353</b>
<b>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</b>			
Αποσβέσεις	12.206.326	10.339.754	9.351.725
Προβλέψεις	1.613.670	719.416	418.586
Κέρδη από μη επιστρεπτέα προκαταβολή (Κέρδη)/Ζημιές από αναπροσαρμογή αξίας επενδυτικών ακινήτων	0	0	(951.772)
(Κέρδη)/Ζημιές από καταστροφή αποθεμάτων	296.781	149.017	0
(Κέρδη)/Ζημιές από αποαναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης	(366.110)	(383.187)	0
(Κέρδη)/Ζημιές απομείωσης ενσώματων και ασώματων περιουσιακών στοιχείων	8.042.551	6.109.243	1.136.746
Μερίδιο καθαρών κερδών /(ζημιών) από συγγενείς που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	131.024	2.274	0
(Κέρδη)/Ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές	(1.869)	(1.182.284)	0
(Κέρδος) / Ζημιά από διαγραφή / πώληση ενσώματων και ασώματων περιουσιακών στοιχείων	(76.367)	(573.333)	0
(Κέρδη)/Ζημιές από πώληση περιουσιακών στοιχείων	0	0	28.706
(Κέρδη)/Ζημιές εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων - Παράγωγα	(31.432)	150.683	(654.068)
(Κέρδη)/Ζημιές από ενσωμάτωση με καθαρή θέση	0	0	22.904
(Κέρδη)/Ζημιές από επιδότηση ενοικίων λόγω COVID	0	0	(3.116.685)
Μερίσματα	(25.680)	0	0
Μη ταμειακά (έσοδα)/έξοδα	208.881	130.883	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	10.656.106	6.859.806	5.942.396
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(1.484.936)	(408.958)	(346.783)
<b>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογ/σμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</b>			
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(4.011.569)	(17.249.165)	1.870.295
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(11.588.116)	(21.808.393)	(13.584.005)
(Μείωση ) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(6.830.121)	19.492.940	5.026.235
<b>Μείον:</b>			
Φόρος εισοδήματος καταβλημένος	(2.426.536)	(1.993.298)	(1.072.598)

Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	(7.943.423)	(5.182.735)	(3.962.536)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>7.796.032</b>	<b>5.203.323</b>	<b>13.337.163</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>			
Απόκτηση/ Πώληση θυγατρικών	0	0	(1.253.178)
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	(7.691.703)	(7.518.299)	(4.797.160)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	1.557.215	1.600.431	71.100
Απόκτηση συνδεδεμένων εταιρειών	0	(951.138)	(1.362.914)
Εισπράξεις/ Πληρωμές από δάνεια με συνδεδεμένα μέρη	(600.000)	(278.616)	(3.123.098)
Προκαταβολές για ΑΜΚ λοιπών επενδύσεων	(65.000)	0	0
Αγορά χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	(58.752)	0	0
Πληρωμές για απόκτηση θυγατρικών	(3.205.000)	(784.962)	0
Προκαταβολή για αγορά θυγατρικής	(200.000)	0	0
Μερίσματα εισπραχθέντα	20.000	0	0
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα	1.153.005	139.248	193.705
Αγορά επενδυτικών ακινήτων	0	0	(696.213)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(9.090.235)</b>	<b>(7.793.337)</b>	<b>(10.967.758)</b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>			
Εισπράξεις/ Πληρωμές από δάνεια	15.310.631	11.250.105	2.026.309
Πληρωμές υποχρεώσεων μισθώσεων	(9.078.281)	(8.456.187)	(5.009.960)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>6.232.350</b>	<b>2.793.917</b>	<b>(2.983.651)</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)</b>	<b>4.938.147</b>	<b>203.904</b>	<b>(614.245)</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>7.292.131</b>	<b>6.979.704</b>	<b>7.593.949</b>
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα από απορροφηθείσες εταιρείες και νέες αποκτήσεις <sup>(1)</sup>	77.294	(179)	0
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις	0	108.702	0
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</b>	<b>12.307.572</b>	<b>7.292.131</b>	<b>6.979.704</b>

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

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023 και 2022. Τα στοιχεία της χρήσης 2022 προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 2023, ενώ τα στοιχεία της χρήσης 2021 από τα συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 2022.

<sup>(1)</sup> Σημειώνεται ότι το εν λόγω κονδύλι στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2022 αναφέρεται ως «Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα απορροφηθεισών θυγατρικών».

Πληροφορίες σχετικά με τη μεταβολή των μεγεθών των ταμειακών ροών του Ομίλου περιλαμβάνονται στην ενότητα 3.9.2 «Ρευστότητα» του Ενημερωτικού Δελτίου.

### 3.17.2 Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου για την 9-μηνη περίοδο 2024

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες της περιόδου από 01.01.2024 έως 30.09.2024, όπως αυτές αποτυπώνονται στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την 9-μηνη περίοδο 2024 έχουν επισκοπηθεί από τακτικούς ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές (βλ. Ενότητα 3.2 «Τακτικοί Ορκωτοί Ελεγκτές-Λογιστές»). Η επισκόπηση των οικονομικών καταστάσεων διενεργήθηκε με βάση το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Στη σχετική έκθεση επισκόπησης διατυπώνεται γνώμη χωρίς επιφύλαξη.

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες που παρουσιάζονται στην παρούσα ενότητα θα πρέπει να διαβάζονται συναρτήσει των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, των οποίων αποτελούν μέρος και οι οποίες είναι διαθέσιμες στην ακόλουθη ηλεκτρονική διεύθυνση: <https://www.faisgroup.com/investors/>

Σημειώνεται ότι οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την περίοδο 01.01.2023 έως 30.09.2023 που παρατίθενται στην ενότητα αυτή, είναι εκείνες που δημοσιεύονται ως συγκριτικά στοιχεία στις Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

#### Αναδιτύπωση στοιχείων 31.12.2023

Λόγω της οριστικοποίησης της υπεραξίας από την επιχειρηματική συνένωση με την ELSOL A.E. κατά τη Χρήση 2023, πραγματοποιήθηκε αναδιτύπωση της συγκριτικής περιόδου 31.12.2023 και συγκεκριμένα:

- Στο κονδύλι «Άυλα περιουσιακά στοιχεία», σύμφωνα με την οριστική κατανομή, αναγνωρίστηκαν νέα άυλα περιουσιακά στοιχεία, ήτοι «Πελατειακές σχέσεις» αξίας €440.700 και «Εμπορικά σήματα» αξίας €225.600. Επιπλέον, υπολογίστηκαν αυξημένες αποσβέσεις στα άυλα περιουσιακά στοιχεία από την ημερομηνία εξαγοράς, 13.09.2023, έως τις 31.12.2023, και ως εκ τούτου η συνολική μεταβολή στο εν λόγω κονδύλι ανέρχεται σε €655.377.
- Στο κονδύλι «Υπεραξία», σύμφωνα με την οριστική κατανομή, προέκυψε μείωση κατά €303.664.
- Στο κονδύλι «Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις», συνεπεία των συνολικών προσαρμογών των εύλογων αξιών των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, προέκυψε αύξηση κατά €144.183.
- Στο κονδύλι «Μη ελέγχουσες συμμετοχές», συνεπεία των ανωτέρω, προέκυψε αύξηση της μειοψηφίας κατά €218.781.
- Στο κονδύλι «Κέρδη / (ζημιές) εις νέον», συνεπεία των ανωτέρω, προέκυψε αύξηση κατά €11.250.

Για περισσότερες πληροφορίες βλ. σημείωση «9.2 Αποκτήσεις στη χρήση 2023 (οριστικοποίηση υπεραξίας)» των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

#### 3.17.2.1 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων

Παρακάτω παρατίθενται τα στοιχεία της ενοποιημένης κατάστασης αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων:

Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων		
(Ποσά σε €)*	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
Πωλήσεις	161.850.175	146.932.239
Μείον: Κόστος πωλήσεων	(92.102.799)	(82.649.802)
<b>Μικτό κέρδος</b>	<b>69.747.376</b>	<b>64.282.437</b>
Έξοδα διοίκησης	(10.440.986)	(8.297.623)
Έξοδα διάθεσης	(35.973.813)	(30.521.537)
Λοιπά έσοδα	2.782.294	1.621.009
Λοιπά έξοδα	(1.075.698)	(1.148.404)
Κέρδη/(Ζημιές) από επιμέτρηση σε εύλογη αξία	20.892	0
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>	<b>25.060.065</b>	<b>25.935.882</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	1.294.571	1.108.691
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(8.005.795)	(7.926.883)
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	218.293	(49.998)
<b>Χρηματοοικονομικό κόστος</b>	<b>(6.492.931)</b>	<b>(6.868.190)</b>
Μέρος καθαρών κερδών από συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες που	1.543.981	0



λογιστικοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης		
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>	<b>20.111.115</b>	<b>19.067.692</b>
Φόρος εισοδήματος	(3.958.414)	(4.660.263)
<b>Κέρδη / (ζημιές) μετά φόρων</b>	<b>16.152.701</b>	<b>14.407.429</b>
<b>Κέρδη / (ζημιές) περιόδου που αποδίδονται σε:</b>		
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας	15.997.779	8.122.083
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	154.922	6.285.346
	<b>16.152.701</b>	<b>14.407.429</b>
<b>Κέρδη περιόδου (Α)</b>	<b>16.152.701</b>	<b>14.407.429</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα:</b>		
<b>Που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτ/τα</b>		
Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) σε προγρ. καθορ. παροχών	0	(373)
Αναβαλλόμενος φόρος αναλογιστικών κερδών/(ζημιών)	0	82
<b>Ποσά που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων</b>		
Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών:		
- κέρδη / (ζημιές) τρέχουσας περιόδου	(1.222.095)	290.177
- αναταξινόμηση στα κέρδη ή στις ζημιές περιόδου	399.175	0
Αναβαλλόμενος Φόρος Κερδών / (ζημιών) από αντιστάθμιση ταμειακών ροών	181.454	(63.839)
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του εξωτερικού	(132)	0
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)</b>	<b>(641.598)</b>	<b>226.047</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)</b>	<b>15.511.103</b>	<b>14.633.477</b>
<b>Συνολικά έσοδα περιόδου που αποδίδονται σε:</b>		
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας	15.396.807	8.271.273
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	114.296	6.362.204
	<b>15.511.103</b>	<b>14.633.477</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Τα «κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (€ ανά μετοχή) – βασικά» (υπολογιζόμενα στην ίδια βάση με τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, ήτοι με διαίρεση του κέρδους/(ζημιάς) που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της μητρικής από συνεχιζόμενες δραστηριότητες, με το σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στη διάρκεια της περιόδου) διαμορφώνονται σε €0,4395 για την 9-μηνη περίοδο 2024 και €0,3589 για τη συγκριτική περίοδο αυτής.

#### Πωλήσεις

Οι πωλήσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
Πωλήσεις εμπορευμάτων	153.473.413	139.434.985
Πωλήσεις προϊόντων ετοιμών & ημιτελών	199.874	215.898
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	77.766	47.709

Παροχή υπηρεσιών	665.626	320.993
Έσοδα από ενοίκια	7.433.497	6.912.654
<b>Σύνολο Πωλήσεων</b>	<b>161.850.175</b>	<b>146.932.239</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Αναφορικά με την επεξήγηση της αύξησης των πωλήσεων εμπορευμάτων, βλ. επίσης Ενότητα 3.4 «Επισκόπηση της Επιχειρηματικής Δραστηριότητας».

### Στοιχεία εξόδων

Τα οργανικά έξοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
Αναλώσεις αποθεμάτων <sup>(1)</sup>	88.019.482	79.247.618
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού <sup>(1)</sup>	15.032.683	12.138.044
Αμοιβές και έξοδα τρίτων <sup>(1)</sup>	10.879.189	8.358.023
Παροχές τρίτων <sup>(1)</sup>	4.356.869	4.783.635
Φόροι – τέλη <sup>(1)</sup>	931.692	747.429
Διάφορα έξοδα <sup>(1)</sup>	9.696.508	7.401.322
Αποσβέσεις <sup>(1)</sup>	9.512.751	8.706.213
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού <sup>(1)</sup>	88.424	86.677
Λοιπά έξοδα <sup>(2)</sup>	1.075.698	1.148.404
<b>Σύνολο οργανικών εξόδων</b>	<b>139.593.296</b>	<b>122.617.366</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

<sup>(1)</sup> Τα εν λόγω έξοδα επιμερίζονται κατά λειτουργία στα κονδύλια «Κόστος Πωληθέντων», «Έξοδα Διοίκησης» και «Έξοδα Διάθεσης» της Ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων.

<sup>(2)</sup> Τα εν λόγω έξοδα περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Λοιπά Έξοδα» της Ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων

Σημειώνεται ότι ο αριθμός προσωπικού του Ομίλου ανήλθε σε 1.154 άτομα κατά την 30.09.2024, εξαιρουμένου του προσωπικού που απασχολείται στο ξενοδοχείο και ανήκει στην εταιρεία LS KAMAPI ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ Α.Ε., η οποία αποκτήθηκε την 30.09.2024 (βλ. επίσης Ενότητα 3.14 «Υπάλληλοι» του Ενημερωτικού Δελτίου).

Περαιτέρω, τα ανωτέρω οργανικά έξοδα «Αναλώσεις εμπορευμάτων», «Αμοιβές και έξοδα προσωπικού», «Αμοιβές και έξοδα τρίτων», «Παροχές τρίτων», «Φόροι-τέλη», «Διάφορα έξοδα», «Αποσβέσεις», και «Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού» επιμερίζονται κατά λειτουργία ως εξής:

#### (α) Κόστος πωληθέντων - Το κόστος πωληθέντων του Ομίλου αναλύεται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
Αναλώσεις αποθεμάτων	88.019.482	79.247.618
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	947.519	693.461
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	361.994	542.973
Παροχές τρίτων	114.550	(10.891)
Φόροι – Τέλη	50.129	41.683
Διάφορα έξοδα	1.444.860	815.011
Αποσβέσεις	1.143.458	1.296.600
Πρόβλεψη αποζημίωσης	20.807	23.347
<b>Σύνολο Κόστους πωληθέντων</b>	<b>92.102.799</b>	<b>82.649.803</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

#### (β) Έξοδα διοίκησης - Τα έξοδα διοίκησης του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.087.922	2.413.056

Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.206.428	1.575.960
Παροχές τρίτων	857.294	891.781
Φόροι τέλη	184.894	149.191
Διάφορα έξοδα	2.174.274	1.656.659
Αποσβέσεις παγίων	1.914.654	1.596.657
Πρόβλεψη αποζημίωσης	15.520	14.318
<b>Σύνολο Εξόδων διοίκησης</b>	<b>10.440.986</b>	<b>8.297.623</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

**(γ) Έξοδα διάθεσης** - Τα έξοδα διάθεσης του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	10.997.242	9.031.528
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	8.310.768	6.239.090
Παροχές τρίτων	3.385.025	3.902.744
Φόροι τέλη	696.668	556.555
Διάφορα έξοδα	6.077.374	4.929.652
Αποσβέσεις	6.454.639	5.812.957
Πρόβλεψη αποζημίωσης	52.096	49.012
<b>Σύνολο Εξόδων διάθεσης</b>	<b>35.973.813</b>	<b>30.521.537</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

#### Λοιπά έσοδα

Τα λοιπά έσοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
Κέρδη από εκποίηση ενσώματων παγίων	226.626	167.373
Κέρδος από αποαναγνώριση δικαιώματος χρήσης	209.527	266.166
Λοιπά έσοδα	1.919.617	1.173.224
Συναλλαγματικές διαφορές	426.524	14.247
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων</b>	<b>2.782.294</b>	<b>1.621.010</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

#### Χρηματοοικονομικά έσοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
Έσοδα από τόκους δανείων σε συνδεδεμένες εταιρείες	132.482	5.121
Έσοδα τόκων καταθέσεων	45	29
Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	1.047.311	976.031
Τόκοι χρηματοδοτικής μίσθωσης	114.733	127.510
<b>Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων</b>	<b>1.294.571</b>	<b>1.108.691</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

#### Χρηματοοικονομικά έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(21.783)	(6.676)
Λοιποί τόκοι έξοδα	(909.336)	(1.125.303)
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	(632.378)	(554.706)

Προμήθειες και έξοδα τραπεζών	(360.879)	(274.536)
Τόκοι factoring	(108.763)	(109.654)
Τόκοι βραχυπρόθεσμων δανείων	(1.114.344)	(1.429.804)
Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων	(2.988.279)	(1.877.273)
Χρηματοοικονομικό κόστος προεξόφλησης υποχρεώσεων παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	(105.655)	(65.242)
Χρηματοοικονομικό κόστος χρηματοδοτικών μισθώσεων	(1.764.379)	(1.483.689)
<b>Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων</b>	<b>(8.005.795)</b>	<b>(7.926.883)</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

### Φόρος Εισοδήματος

Ο Όμιλος έχει σχηματίσει εντός της 9-μηνιαίας περιόδου 2024, επιπλέον πρόβλεψη για έξοδο φόρου για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ποσού €300 χιλ.

### 3.17.2.2 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

Παρακάτω παρατίθενται τα στοιχεία της ενοποιημένης κατάστασης οικονομικής θέσης:

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης		
(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023 (όπως αναδιατυπώθηκε)
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>		
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Ενσώματα πάγια	48.068.868	21.550.643
Υπεραξία**	37.361.032	30.636.268
Άυλα περιουσιακά στοιχεία**	13.814.507	14.100.661
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	52.567.869	45.237.468
Επενδύσεις σε ακίνητα	34.201.529	33.311.566
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	0	0
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	1.546.683	1.576.829
Λοιπές επενδύσεις	2.058.208	657.568
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	2.631.966	10.169.916
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	5.497.436	4.268.912
	<b>197.748.098</b>	<b>161.509.831</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Αποθέματα	55.432.470	44.395.495
Εμπορικές απαιτήσεις	62.940.463	62.065.501
Λοιπές απαιτήσεις	20.100.889	17.090.982
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων χρήσης	181.086	160.183
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	0	553.212
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11.897.176	12.307.572
	<b>150.552.084</b>	<b>136.572.944</b>
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση	1.510.000	7.171.626
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>349.810.182</b>	<b>305.254.401</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		

<b>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο		36.402.000	36.402.000
Υπέρ το άρτιο		0	1.317.850
Τακτικό αποθεματικό		1.898.569	1.898.569
Λοιπά αποθεματικά		29.591	630.563
Κέρδη / (ζημιές) εις νέον**		31.258.396	14.645.014
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<b>69.588.557</b>	<b>54.893.996</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές**		3.058.224	3.089.371
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>72.646.780</b>	<b>57.983.368</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις		56.862.863	30.025.040
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων		47.394.075	42.481.665
Υποχρεώσεις παροχών πρ/κού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		751.750	616.094
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις**		2.728.035	2.727.145
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		7.604.382	5.213.217
		<b>115.341.104</b>	<b>81.063.162</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Εμπορικές υποχρεώσεις		65.681.002	58.545.674
Λοιπές υποχρεώσεις		32.437.795	20.932.654
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις		41.948.194	68.829.936
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		14.710.609	12.563.672
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία		518.177	167.897
Υποχρέωση φόρου εισοδήματος		6.526.521	5.168.038
		161.822.298	166.207.871
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>277.163.402</b>	<b>247.271.033</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>		<b>349.810.182</b>	<b>305.254.401</b>

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

\*\*Λόγω της οριστικοποίησης της υπεραξίας από την επιχειρηματική συνένωση με την ELSOL A.E., πραγματοποιήθηκε αναδιατύπωση της συγκριτικής περιόδου 31.12.2023. Για περισσότερες πληροφορίες βλ. σημείωση «9.2 Αποκτήσεις στη χρήση 2023 (οριστικοποίηση υπεραξίας)» των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων και ενότητα 3.17.2 «Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου για την 9-μηνη περίοδο 2024» / Σημείο «Αναδιατύπωση στοιχείων 31.12.2023» ανωτέρω.

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

### Ενσώματα πάγια

Πλέον των προσθηκών που αφορούν σε ανάπτυξη ή ανακαίνιση του δικτύου καταστημάτων του Ομίλου και της απόκτησης ακινήτου στην περιοχή της Μυκόνου, με σκοπό την ανάπτυξη πολυθεματικού (multi-brand) καταστήματος (βλ. Ενότητα 3.6.1 «Επενδύσεις χρήσεων 2021-2023, περιόδου 01.01-30.09.2024 και 01.10.2024 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου»), ενσωματώθηκαν στον Όμιλο ενσώματα πάγια συνολικού ποσού €18.868 χιλ. στο πλαίσιο της απόκτησης της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε..

### Υπεραξία

Η ανάλυση της υπεραξίας έχει ως εξής:

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023** (όπως αναδιατυπώθηκε)
ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε.	16.611.083	16.611.083
ONE OUTLET Α.Ε.	5.333.879	5.333.879
SPORTSWIND Α.Ε.	4.355.042	4.355.042
UNLIMITED SPORT Α.Ε.	3.474.253	3.474.253
ELSOL Α.Ε./ E-TENNIS Α.Ε.	862.013	862.013

ZITA MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε.	396.934	0
L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.	6.327.830	0
<b>Σύνολο Υπεραξίας</b>	<b>37.361.032</b>	<b>30.636.269</b>

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

\*\*Λόγω της οριστικοποίησης της υπεραξίας από την επιχειρηματική συνένωση με την ELSOL Α.Ε., πραγματοποιήθηκε αναδιτύπωση της συγκριτικής περιόδου 31.12.2023. Για περισσότερες πληροφορίες βλ. σημείωση «9.2 Αποκτήσεις στη χρήση 2023 (οριστικοποίηση υπεραξίας)» των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων και ενότητα 3.17.2 «Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου για την 9-μηνη περίοδο 2024» / Σημείο «Αναδιτύπωση στοιχείων 31.12.2023» ανωτέρω.

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Οι εταιρείες ZITA MALL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ Μ.Α.Ε. και L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. Αποκτήθηκαν εντός της 9-μηνιαίας περιόδου 2024. Ως εκ τούτου, ο Όμιλος προέβη στις επιχειρηματικές συνενώσεις με τις εταιρείες αυτές, υπολογίζοντας προσωρινή υπεραξία ποσού €396 χιλ. και €6.328 χιλ. αντίστοιχα. Επιπρόσθετα, σε συνέχεια του υπολογισμού προσωρινής υπεραξίας κατά την απόκτηση της ELSOL Α.Ε. εντός της Χρήσης 2023, ο Όμιλος αναδιτύπωσε τη σχετική υπεραξία που είχε καταγράψει κατά την 31.12.2023 σε 862 χιλ., λόγω της επίδρασης από οριστικοποίηση καταμερισμού κόστους αγοράς θυγατρικών (Purchase Price Allocation). Για περισσότερες λεπτομέρειες, βλ. Σημείωση 9 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

#### Επενδύσεις σε ακίνητα

Εντός της 9-μηνιαίας περιόδου 2024, η UNLIMITED SPORT Μ.Α.Ε. απέκτησε τα κάτωθι ακίνητα στη Βουλγαρία:

A/A		Χρήση ακινήτου	Πληρότητα 30.09.2023	Περιοχή / Διεύθυνση	Αξία 30.09.2024 (Κόστος κτήσης σε €)
1	Κατάστημα – Γραφεία. Κτίσμα – 307,63 τ.μ.	Κατάστημα - Γραφεία	100%	Σόφια (Vitosha), 88, Bulgaria Blvd.	463.000
2	Οικόπεδο, 1.332 τ.μ.	Οικόπεδο	-	Σόφια (Iskar), Tsarigradsko Shosse Blv. 347 & Dimitar Peshev	410.000
<b>Σύνολο</b>					<b>873.000</b>

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

#### Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023
Εμπορεύματα	58.431.664	47.339.388
Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας	719.030	509.760
Δικαιώματα επιστροφής αποθεμάτων	556.143	820.714
<b>Σύνολο</b>	<b>59.706.837</b>	<b>48.669.862</b>
<b>Μείον: Προβλέψεις για άχρηστα και κατεστραμμένα αποθέματα:</b>		
Σωρρευμένες προβλέψεις από απόκτηση θυγατρικών	0	(293.732)
Εμπορεύματα	(4.274.367)	(3.980.635)
<b>Σύνολο</b>	<b>(4.274.367)</b>	<b>(4.274.367)</b>
<b>Συνολική καθαρή αξία</b>	<b>55.432.470</b>	<b>44.395.495</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

## Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023
Πελάτες	26.390.158	17.107.804
Δικαιώματα επιστροφής πωλήσεων ΔΠΧΑ 15	(1.270.101)	(1.409.019)
Επιταγές μεταβιβασμένες σε προμηθευτές	5.006.049	2.517.320
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)	35.229.396	46.256.414
Επιταγές σε καθυστέρηση	520.991	746.429
Γραμμάτια εισπρακτέα	943.295	725.876
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(3.879.325)	(3.879.325)
<b>Σύνολο Εμπορικών απαιτήσεων</b>	<b>62.940.463</b>	<b>62.065.501</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

## Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023
Αγορές υπό παραλαβή	1.692.797	8.121.087
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	3.706.962	2.296.331
Προκαταβολές προμηθευτών	2.304.503	2.801.857
Λοιπές απαιτήσεις	1.905.730	1.934.824
Χρεώστες διάφοροι	11.235.469	2.681.456
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(744.572)	(744.572)
<b>Σύνολο Λοιπών Απαιτήσεων</b>	<b>20.100.889</b>	<b>17.090.982</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Η μείωση του κονδυλίου «Αγορές Υπό Παραλαβή» οφείλεται κυρίως στην παραλαβή και ακόλουθη πώληση σκάφους τύπου “yacht”, το οποίο πωλήθηκε εντός της 9-μηνιας περιόδου 2024. Επιπρόσθετα, οι «Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνουν κατά την 30.09.2024, μεταξύ άλλων, τα εξής:

- Ανοικτό υπόλοιπο απαίτησης από τη συνδεδεμένη εταιρεία KAUFMAN TRADING LTD συνολικού ποσού €5,5 εκατ. (έναντι αρχικής απαίτησης €5,8 εκατ. κατά την 25.07.2024, οπότε και ολοκληρώθηκε η πώληση του μετοχικού κεφαλαίου της “BLIH LTD”). Από την πώληση της επένδυσης προέκυψε κέρδος ποσού €177 χιλ. το οποίο έχει ενσωματωθεί στο κονδύλι «Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα» της Ενδιάμεσης Συνοπτικής Ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων για την 9-μηνια περίοδο 2024 (βλ. επίσης 3.12.2 «Συμφωνητικά Μεταβίβασης Μετοχών (SPAs) / Σημείο Γ)
- Απαιτήσεις των θυγατρικών εταιρειών που εντάχθηκαν στον Όμιλο εντός της 9-μηνιας περιόδου 2024 και ενσωματώθηκαν στο κονδύλι αυτό, συνολικού ποσού €706 χιλ.

## Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Η εξέλιξη του δανεισμού του Ομίλου την 30.09.2024 και την 31.12.2023 εμφανίζεται στον κατωτέρω πίνακα:

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023
<b>Μακροπρόθεσμος δανεισμός</b>		
Ομολογιακά δάνεια	56.862.863	29.154.540
Τραπεζικά δάνεια	0	870.500
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων</b>	<b>56.862.863</b>	<b>30.025.040</b>
<b>Βραχυπρόθεσμα δάνεια</b>		
Τραπεζικά δάνεια	18.733.576	52.098.704
Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα την επόμενη χρήση	23.214.619	16.731.232
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων</b>	<b>41.948.194</b>	<b>68.829.936</b>

**Σύνολο δανείων****98.811.057****98.854.976**

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Αναφορικά με την ανάλυση του δανεισμού ανά είδος, βλ. Ενότητα 3.9.1 «Πηγές κεφαλαίων». Σημειώνεται ότι στο κονδύλι «Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις» περιλαμβάνεται ποσό €1.425 χιλ. κατά την 30.09.2024, αντίστοιχα, το οποίο αφορά σε υποχρεώσεις συμβάσεων πρακτορείας επιχειρηματικών απαιτήσεων ("factoring" με δικαίωμα αναγωγής). Συγκεκριμένα, οι εταιρείες του Ομίλου SPORTSWIND M.A.E., UNLIMITED M.A.E. και ELSOL A.E. έχουν εκχωρήσει στις τράπεζες τιμολόγια για σκοπούς άντλησης ρευστότητας μέσω της προεξόφλησης μέρους αυτών. Τα εν λόγω υπόλοιπα που προκύπτουν από την εκχώρηση των εν λόγω απαιτήσεων, προς τρίτους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς, προβλέπουν την αναγωγή του κινδύνου στις εταιρείες του Ομίλου και ως εκ τούτου, οι εταιρείες εξακολουθούν να διατηρούν την υποχρέωση να καλύψουν τις εκχωρημένες απαιτήσεις σε περίπτωση αθέτησης της υποχρέωσης από τον πελάτη. Ο Όμιλος παρακολουθεί και καταχωρεί τις εν λόγω υποχρεώσεις σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, διασφαλίζοντας την ορθή παρουσίαση τους στις οικονομικές της καταστάσεις.

Επιπρόσθετα, το σύνολο των μακροπρόθεσμων δανείων ταξινομημένο με βάση τον χρονικό ορίζοντα αποπληρωμής των εν λόγω υποχρεώσεων, παρουσιάζεται κατωτέρω:

<b>Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις</b>		
<i>(Ποσά σε €)</i>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Έως 1 έτος	23.214.619	16.731.232
Μεταξύ 2 και 5 ετών	44.139.024	30.025.040
Άνω των 5 ετών	12.723.839	0
<b>Σύνολο</b>	<b>80.077.482</b>	<b>46.756.271</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

**Υποχρεώσεις από μισθώσεις**

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων αναλύονται ως εξής:

<i>(Ποσά σε €)*</i>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	47.394.075	42.481.665
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	14.710.609	12.563.671
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων από Μισθώσεις</b>	<b>62.104.684</b>	<b>55.045.337</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Η Α.Μ. GENCOM Α.Ε. προέβη σε σύναψη μίσθωσης πώλησης ακινήτου και επαναγοράς (sale and leaseback), που πληροί τις προϋποθέσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης από την «EFG EUROBANK ERGASIAS Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Ανώνυμη Εταιρεία». Η χρηματοδοτική μίσθωση διαρκεί 24,5 έτη από 29.06.2006 έως την 09.01.2031 (βλ. Ενότητα 3.12.3 «Λοιπές Συμβάσεις» / Σημείο Γ). Σημειώνεται ότι η σύμβαση είχε αξιολογηθεί δυνάμει των απαιτήσεων του ΔΛΠ 17 όπως αντικαταστάθηκε από το ΔΠΧΑ 16 που προβλέπει ότι κατά την πρώτη εφαρμογή (2019), υφιστάμενες μισθώσεις πώλησης και επαναμίσθωσης δεν επαναξιολογούνται ως προς τον λογιστικό χειρισμό βάσει των προϋποθέσεων του νέου προτύπου και ως εκ τούτου δεν προέκυψε καμία μεταβολή.

Το υπόλοιπο της χρηματοδοτικής μίσθωσης ανέρχεται την 30.09.2024 σε €3.683 χιλ., και αναλύεται ως εξής: (α) ποσό €3.528, το οποίο περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων» και (β) ποσό €155 χιλ. το οποίο περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων». Κατά την 31.12.2023, το συνολικό ποσό της μίσθωσης ανερχόταν σε €3.913 χιλ., και αναλύεται ως εξής: (α) ποσό €3.637 χιλ. στις «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων» και (β) ποσό €276 χιλ. «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων».

Η χρονική ληκτότητα των υποχρεώσεων από μισθώσεις αναλύεται ως εξής:

<i>(Ποσά σε €)*</i>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Έως 1 έτος	14.710.609	12.563.671
Μεταξύ 2 και 5 ετών	26.592.745	23.146.771
Άνω των 5 ετών	20.801.330	19.334.895



<b>Σύνολο</b>	<b>62.104.683</b>	<b>55.045.337</b>
---------------	-------------------	-------------------

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

### Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023
Προμηθευτές	44.634.040	20.895.856
Επιταγές πληρωτέες	4.427.055	3.730.261
Προκαταβολές πελατών	16.619.907	33.919.558
<b>Σύνολο Εμπορικών Υποχρεώσεων</b>	<b>65.681.002</b>	<b>58.545.674</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

### Παράγωγα Χρηματοοικονομικά στοιχεία

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία για την κάλυψη του επιτοκιακού κινδύνου και του κινδύνου συναλλαγματικών ισοτιμιών, με σκοπό τη διαχείριση της έκθεσης σε ενδεχόμενες αρνητικές διακυμάνσεις των επιτοκίων και των συναλλαγματικών ισοτιμιών.

- Ειδικότερα ο Όμιλος μέχρι και την 31.12.2023 χρησιμοποιούσε συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίων για την κάλυψη της έκθεσης του σε μεταβολές των επιτοκίων σε σχέση με τις δανειακές του υποχρεώσεις. Τα παράγωγα αυτά επέτρεπαν την αλλαγή από μεταβλητό σε σταθερό επιτόκιο, εξασφαλίζοντας σταθερότητα στις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου. Εντός του 2024 οι εν λόγω συμβάσεις δεν είναι σε ισχύ καθώς τερματίστηκαν δυνάμει σχετικών δικαιώματος που διατηρούσε ο Όμιλος για τον πρόωρο τερματισμό τους.

- Επιπλέον ο Όμιλος διαχειρίζεται την έκθεσή του σε συναλλαγματικό κίνδυνο, κυρίως δολάριο Αμερικής (USD) κάνοντας χρήση συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης «κλειδώνοντας» ισοτιμίες οι οποίες εξασφαλίζουν την μείωση του κινδύνου του Ομίλου στις μεταβολές της συναλλαγματικής ισοτιμίας στο πλαίσιο σχετικών συμβατικών πληρωμών των εμπορικών του υποχρεώσεων.

Το σύνολο των αντισταθμίσεων κατατάσσονται σε αντιστάθμιση ταμειακών ροών οι οποίες είναι αποτελεσματικές με τη συνολική μεταβολή της εύλογης αξίας να έχει αναγνωρισθεί στην κατάσταση συνολικών εσόδων στις αντίστοιχες χρήσεις.

### Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.106.978	1.676.395
Λοιπές υποχρεώσεις	14.232.886	3.847.102
Λοιποί φόροι τέλη	15.362.561	12.897.771
ΦΠΑ	1.735.370	2.511.386
<b>Σύνολο</b>	<b>32.437.795</b>	<b>20.932.654</b>

\*Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.  
Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

### 3.17.2.3 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Παρακάτω παρατίθενται τα στοιχεία της ενοποιημένης κατάστασης μεταβολών ιδίων κεφαλαίων:

(Ποσά σε €)*	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων				Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
			Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές			
<b>Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2023</b>	<b>22.630.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>1.837.640</b>	<b>1.483.087</b>	<b>27.268.577</b>	<b>24.419.356</b>	<b>51.687.933</b>		
Προσαρμογή λόγω αλλαγής ποσοστών και νέων θυγατρικών	0	0	0	(71.060)	(71.060)	9.979	(61.081)		
<b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες</b>	<b>22.630.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>1.837.640</b>	<b>1.412.027</b>	<b>27.197.517</b>	<b>24.429.335</b>	<b>51.626.852</b>		
Κοθαρά κέρδη/(ζημία) χρήσης	0	0	0	8.122.083	8.122.083	6.285.346	14.407.429		
Λοιπά Συνολικά Έσοδα	0	0	149.280	-	149.280	76.921	226.200		
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>149.280</b>	<b>8.122.083</b>	<b>8.271.363</b>	<b>6.362.267</b>	<b>14.633.629</b>		
<b>Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2023</b>	<b>22.630.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>1.986.920</b>	<b>9.534.110</b>	<b>35.468.880</b>	<b>30.791.602</b>	<b>66.260.481</b>		
<b>Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024</b>	<b>36.402.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>2.529.133</b>	<b>14.656.264</b>	<b>54.905.247</b>	<b>2.870.590</b>	<b>57.775.837</b>		
Επίδραση από οριστικοποίηση καταμερισμού κόστους αγοράς θυγατρικών (Purchase Price Allocation) ενοποιούμενων εταιρειών	0	0	0	(11.251)	(11.251)	218.781	207.530		
<b>Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2024,</b>	<b>36.402.000</b>	<b>1.317.850</b>	<b>2.529.133</b>	<b>14.645.013</b>	<b>54.893.996</b>	<b>3.089.371</b>	<b>57.983.367</b>		



### 3.17.2.4 Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Παρακάτω παρατίθενται τα στοιχεία της ενοποιημένης κατάστασης ταμειακών ροών:

Κατάσταση Ταμειακών Ροών		
(Ποσά σε €)*	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Κέρδη/ (Ζημιές) προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	20.111.228	19.067.692
<b>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</b>		
Αποσβέσεις	9.512.751	8.706.213
Προβλέψεις	127.158	99.458
(Κέρδη)/Ζημιές από καταστροφή αποθεμάτων	75.778	109.534
(Κέρδη)/Ζημιές από αποαναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης	(209.527)	(266.166)
(Κέρδη)/Ζημιές απομείωσης ενσώματων και ασώματων περιουσιακών στοιχείων	0	69.999
Μερίδιο καθαρών κερδών /(ζημιών) από συγγενείς που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	(1.543.981)	0
(Κέρδη)/Ζημιές από πώληση θυγατρικών	(177.177)	0
(Κέρδος) / Ζημιά από διαγραφή / πώληση ενσώματων και ασώματων περιουσιακών στοιχείων	(176.938)	43.683
(Κέρδη)/Ζημιές εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων - Παράγωγα	(20.903)	(85.638)
Μερίσματα	0	(20.001)
Μη ταμειακά (έσοδα)/έξοδα	(259.082)	33.773
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	8.005.795	7.946.313
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(1.294.571)	(1.108.691)
<b>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογ/σμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</b>		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(9.491.447)	(8.684.313)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	6.170.216	1.901.438
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	5.175.799	(18.462.178)
<b>Μείον:</b>		
Φόρος εισοδήματος καταβλημένος	(2.424.274)	(914.036)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	(8.005.795)	(6.946.313)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>25.575.031</b>	<b>1.490.768</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	(10.469.020)	(5.182.594)
Αγορά επενδυτικών ακινήτων	(889.963)	0
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	441.249	928.711
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής	680.000	0
Προκαταβολές για AMK θυγατρικής και λοιπών επενδύσεων	(1.400.640)	0
Πληρωμές για απόκτηση θυγατρικών (μείον χρηματικών διαθεσίμων θυγατρικής)	(1.926.954)	(1.250.000)
Εισπράξεις για πώληση θυγατρικών ,συγγενών και λοιπών επενδύσεων	294.440	0
Μερίσματα εισπραχθέντα	1.574.016	20.001
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα	1.294.571	1.108.691

<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(10.402.301)</b>	<b>(4.375.191)</b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Εισπράξεις από δάνεια	81.502.915	53.636.782
Πληρωμές από δάνεια	(89.374.025)	(46.341.960)
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	(1.317.850)	0
Πληρωμές υποχρεώσεων μισθώσεων	(7.326.643)	(6.154.269)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>(16.515.603)</b>	<b>1.140.552</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)</b>	<b>(1.342.873)</b>	<b>(1.743.870)</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>12.307.572</b>	<b>7.292.130</b>
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα από απορροφηθείσες εταιρείες και νέες αποκτήσεις	932.477	66.137
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</b>	<b>11.897.176</b>	<b>5.614.397</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

### 3.17.3 Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

Στην παρούσα ενότητα, η Εταιρεία παρουσιάζει ορισμένους Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης της Απόδοσης (ΕΔΜΑ) (στο πλαίσιο της εφαρμογής των κατευθυντήριων γραμμών «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 οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

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 παρουσιάζει τα εν λόγω μεγέθη, καθώς θεωρεί ότι αποτελούν χρήσιμη πληροφόρηση για την αξιολόγηση της λειτουργικής και οικονομικής απόδοσης της (σε επίπεδο Ομίλου). Ωστόσο, οι επενδυτές δεν θα πρέπει να στηρίζονται αποκλειστικά στα ιστορικά ή στα μεγέθη που δεν ορίζονται από τα ΔΠΧΑ και στους χρηματοοικονομικούς δείκτες.

Στους ακόλουθους πίνακες παρατίθενται οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης της Απόδοσης, οι οποίοι υπολογίστηκαν με βάση τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που περιέχονται στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, καθώς και η αναλυτική παρουσίαση του τρόπου υπολογισμού τους:

#### Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) και Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα)

Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση αξιολογεί την ταμειακή θέση του Ομίλου σε κάθε χρονική στιγμή και ορίζεται ως το σύνολο των υποχρεώσεων από δάνεια μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Από τον εν λόγω δείκτη, αν προστεθούν οι δεσμευμένες καταθέσεις, προκύπτει το «Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα)». Ο δείκτης για τις χρήσεις 2023, 2022 και 2021 έχει ως εξής:

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Σύνολο των υποχρεώσεων από δάνεια<sup>(1)</sup> (α)</b>	<b>98.811.057</b>	<b>98.854.975</b>	<b>75.721.348</b>	<b>62.922.624</b>
<b>(Μείον) Χρηματικά διαθέσιμα (β)</b>	<b>(11.897.176)</b>	<b>(12.307.572)</b>	<b>(7.292.130)</b>	<b>(6.979.704)</b>
<b>Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) (γ)=(α)+(β)</b>	<b>86.913.881</b>	<b>86.547.403</b>	<b>68.429.218</b>	<b>55.942.920</b>
<b>Πλέον Δεσμευμένες καταθέσεις (δ)</b>	<b>297.100</b>	<b>885.098</b>	<b>1.023.590</b>	<b>479.685</b>
<b>Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) ((γ)+(δ))</b>	<b>87.210.981</b>	<b>87.432.501</b>	<b>69.452.808</b>	<b>56.422.605</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις, Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023 για τα στοιχεία της χρήσης 2023 και 2022 (τα οποία προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της Χρήσης 2023) και Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία για τα στοιχεία της Χρήσης 2021.

<sup>(1)</sup> Το «Σύνολο των υποχρεώσεων από δάνεια» περιλαμβάνει τις «Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις» και τις «Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις», όπως αυτά εμφανίζονται στην Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

#### ROE (Return on Equity) – Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων

Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση αξιολογεί την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της. Ο δείκτης διαιρεί τα κέρδη μετά από φόρους και μετά από Δικαιώματα μειοψηφίας (κονδύλι «Κέρδη / (ζημιές) περιόδου που αποδίδονται σε ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας» της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων) με τα Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής (κονδύλι «Σύνολο ιδίων κεφαλαίων» της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης), και υπολογίζεται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους και μετά από δικαιώματα μειοψηφίας <sup>(1)</sup> (α)	15.997.779	4.759.780	2.765.023	6.540.677
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής (β)	69.588.557	54.905.247	27.268.577	27.649.290
<b>Δείκτης ROE (Return on Equity) ((α)/(β))</b>	<b>23%</b>	<b>9%</b>	<b>10%</b>	<b>24%</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις, Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023 για τα στοιχεία της χρήσης 2023 και 2022 (τα οποία προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της Χρήσης 2023) και Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία για τα στοιχεία της Χρήσης 2021.

<sup>(1)</sup> Αφορά το κονδύλι «Κέρδη / (ζημιές) περιόδου που αποδίδονται σε: Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας» στην Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.

Ο Δείκτης ROE μειώθηκε σε 10% τη Χρήση 2022 από 24% κατά τη Χρήση 2021, λόγω της μείωσης των κερδών μετά φόρων. Σημειώνεται ότι τα Ίδια Κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής έχουν επηρεαστεί επίσης από προσαρμογές λόγω αλλαγής ποσοστών και νέων θυγατρικών κατά τη χρήση 2022 και 2023 (βλ. Ενότητα 3.17.3 «Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων»).

#### ROCE (Return on Capital Employed) – Αποδοτικότητα συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων

Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση αξιολογεί την αποδοτικότητα των απασχολούμενων κεφαλαίων. Ο δείκτης διαιρεί τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων, με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια του Ομίλου, τα οποία είναι το άθροισμα των ιδίων κεφαλαίων (περιλαμβανομένων των μη ελεγχουσών συμμετοχών) και του συνόλου των δανείων, και υπολογίζεται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
EBITDA <sup>(1)</sup> (α)	34.551.924	38.920.813	32.788.433	28.645.436
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια <sup>(2)</sup> (β)	171.457.838	156.630.813	127.409.282	103.317.255
<b>Δείκτης ROCE (Return on Capital Employed) ((α)/(β))</b>	<b>20%</b>	<b>25%</b>	<b>26%</b>	<b>28%</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις, Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023 για τα στοιχεία της χρήσης 2023 και 2022 (τα οποία προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της Χρήσης 2023) και Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία για τα στοιχεία της Χρήσης 2021.

<sup>(1)</sup> Για τον υπολογισμό του «EBITDA», βλέπε κατωτέρω.

<sup>(2)</sup> Τα «Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια» υπολογίζονται ως εξής: «Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις» πλέον «Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις» πλέον «Σύνολο ιδίων κεφαλαίων» πλέον «Μη ελεγχουσες συμμετοχές», όπως εμφανίζονται στην Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

#### Κεφάλαιο Κίνησης

Είναι ο δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση της Εταιρείας αξιολογεί την ρευστότητα του Ομίλου. Ο δείκτης ορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κυκλοφορόντος ενεργητικού (συμπεριλαμβανομένων των «Μη κυκλοφορούντων στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενων προς πώληση»), και των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων:

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Κυκλοφορούν ενεργητικό <sup>(1)</sup> (α)	152.062.084	143.744.570	117.606.318	82.588.372
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (β)	(161.822.298)	166.207.871	126.059.364	90.087.608

<b>Κεφάλαιο Κίνησης ((α)-(β))</b>	<b>(9.760.214)</b>	<b>(22.463.301)</b>	<b>(8.453.046)</b>	<b>(7.499.236)</b>
-----------------------------------	--------------------	---------------------	--------------------	--------------------

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις, Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023 για τα στοιχεία της χρήσης 2023 και 2022 (τα οποία προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της Χρήσης 2023) και Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία για τα στοιχεία της Χρήσης 2021.

<sup>(1)</sup> «Το «Κυκλοφορούν ενεργητικό» περιλαμβάνει τα «Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία» και τα «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση» όπως εμφανίζονται στην Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

Η επιδείνωση του κεφαλαίου κίνησης στη Χρήση 2023 προήλθε κυρίως ως απόρροια της προσωρινής αύξησης του βραχυπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου λόγω των ενδιάμεσων δανείων (bridge loans) που λήφθηκαν στο πλαίσιο της υλοποίησης του επενδυτικού του πλάνου και τα οποία έχουν μετατραπεί σε μακροπρόθεσμο δανεισμό εντός του 2024. Η Διοίκηση κρίνει ότι ο δείκτης «Προσαρμοσμένο Κεφάλαιο Κίνησης», ήτοι ο εν λόγω δείκτης κατόπιν συγκεκριμένων προσαρμογών, αντιπροσωπεύει καλύτερα την πραγματικότητα για το είδος της εμπορικής δραστηριότητας που ασκεί.

### Προσαρμοσμένο Κεφάλαιο Κίνησης

Είναι ο δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση της Εταιρείας αξιολογεί την ρευστότητα του Ομίλου. Ο δείκτης ορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κυκλοφορούντος ενεργητικού (συμπεριλαμβανομένων των «Μη κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού κατεχόμενων προς πώληση») και του βραχυπρόθεσμου παθητικού, πλέον βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων οι οποίες στην επόμενη χρήση έχουν αναταξινομηθεί ή αναμένεται να ταξινομηθούν σε μακροπρόθεσμες, πλέον των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων από μισθώσεις και πλέον των υποχρεώσεων από προβλέψεις για ανέλεγκτες χρήσεις. Οι προσαρμογές στο κεφάλαιο κίνησης ενδέχεται να διαφοροποιούνται βάσει των δεδομένων που υφίστανται στις υπό εξέταση χρήσεις.

(Ποσά σε €)*	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Κεφάλαιο Κίνησης (γ)</b>	(9.760.214)	(22.463.301)	(8.453.046)	(7.499.236)
<b>Πλέον:</b> Βραχυπρόθεσμος δανεισμός προς αναχρηματοδότηση (δ)	9.903.504	0	0	0
<b>Πλέον:</b> Βραχυπρόθεσμος δανεισμός ταξινομημένος στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις εντός της χρήσης 2024 (δ)	0	15.959.029	0	0
<b>Πλέον:</b> Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων (ε)	14.710.609	12.563.672	11.609.331	7.710.761
<b>Πλέον:</b> Υποχρεώσεις προβλέψεων ανέλεγκτων χρήσεων (στ)	0	667.000	0	0
<b>Προσαρμοσμένο Κεφάλαιο Κίνησης (ζ)=(γ)+(δ)+(ε)+(στ)</b>	<b>14.853.899</b>	<b>6.726.400</b>	<b>3.156.286</b>	<b>211.525</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις, Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023 για τα στοιχεία της χρήσης 2023 και 2022 (τα οποία προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της Χρήσης 2023) και Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία για τα στοιχεία της Χρήσης 2021.

Σημειώνεται ειδικότερα ότι η προσαρμογή που αφορά σε βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων αφορά στις βραχυπρόθεσμες μισθωτικές υποχρεώσεις, οι οποίες προκύπτουν από την λογιστική αναγνώριση των λειτουργικών μισθώσεων ως στοιχείο της ενοποιημένης κατάστασης οικονομικής θέσης, χωρίς ωστόσο την αντίστοιχη αναγνώριση περιουσιακού στοιχείου στο Κυκλοφορούν Ενεργητικό. Οι εν λόγω βραχυπρόθεσμες μισθωτικές υποχρεώσεις καλύπτονται από τα έσοδα της χρήσης 2024 των αντίστοιχων καταστημάτων.

### EBITDA (Earnings Before Interest Taxes Depreciation & Amortization) - «Κέρδη προ τόκων, φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων»

Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση της Εταιρείας κρίνει την λειτουργική απόδοση του Ομίλου. Ο δείκτης «EBITDA» ορίζεται ως τα Λειτουργικά αποτελέσματα «EBIT», πλέον των αποσβέσεων παγίων και δικαιωμάτων χρήσης και πλέον ή μείον οι ζημιές ή τα κέρδη από επιμέτρηση σε εύλογη αξία όπως παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις, και υπολογίζεται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
<b>Λειτουργικά αποτελέσματα «EBIT»<sup>(1)</sup> (α)</b>	<b>25.060.065</b>	<b>25.935.882</b>	<b>27.170.413</b>	<b>23.504.360</b>	<b>19.888.046</b>
<b>Πλέον Αποσβέσεις παγίων και δικαιωμάτων χρήσης (β)</b>	9.512.751	8.706.213	12.206.326	10.339.754	9.351.725
<b>(Μείον) / Πλέον (Κέρδη)/Ζημιές από επιμέτρηση σε εύλογη αξία (γ)</b>	(20.892)	0	(455.926)	(1.055.681)	(594.335)
<b>EBITDA ((α)+(β)+(γ))</b>	<b>34.551.924</b>	<b>34.642.095</b>	<b>38.920.813</b>	<b>32.788.433</b>	<b>28.645.436</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις, Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023 για τα στοιχεία της χρήσης 2023 και 2022 (τα οποία προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της Χρήσης 2023) και Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία για τα στοιχεία της Χρήσης 2021.

<sup>(1)</sup> Τα «Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT)» υπολογίζονται ως εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
Αποτελέσματα προ φόρων	20.111.115	19.067.692	9.781.347	11.086.341	13.822.353
<b>Πλέον Χρηματοοικονομικά έξοδα</b>	8.005.795	7.926.883	10.656.107	6.859.806	5.942.396
<b>(Μείον) Χρηματοοικονομικά έσοδα</b>	(1.294.571)	(1.108.691)	(1.484.936)	(408.958)	(346.783)
<b>Πλέον Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα</b>	(218.293)	49.998	8.086.870	5.964.898	447.177
<b>Πλέον Μέρος καθαρών κερδών από συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες που λογιστικοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης</b>	(1.543.981)	0	131.024	2.274	22.904
<b>Λειτουργικά αποτελέσματα «EBIT»</b>	<b>25.060.065</b>	<b>25.935.882</b>	<b>27.170.413</b>	<b>23.504.360</b>	<b>19.888.046</b>

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

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

#### Προσαρμοσμένο EBITDA – Προσαρμοσμένα Κέρδη προ τόκων, φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων

Ο δείκτης ορίζεται ως το «EBITDA» μείον τις αποσβέσεις των δικαιωμάτων χρήσης, και υπολογίζεται εξής:

(Ποσά σε €)*	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
<b>EBITDA (α)</b>	<b>34.551.924</b>	<b>34.642.095</b>	<b>38.920.813</b>	<b>32.788.433</b>	<b>28.645.436</b>
<b>(Μείον) Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης (β)</b>	(6.403.885)	(5.567.809)	(7.573.736)	(7.008.925)	(6.751.399)
<b>Προσαρμοσμένο EBITDA ((α)+(β))</b>	<b>28.148.039</b>	<b>29.074.286</b>	<b>31.347.078</b>	<b>25.779.509</b>	<b>21.894.037</b>

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

Πηγή: Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις, Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023 για τα στοιχεία της Χρήσης 2023 και 2022 (τα οποία προκύπτουν από τα συγκριτικά στοιχεία της Χρήσης 2023) και Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία για τα στοιχεία της Χρήσης 2021.



Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### 3.18 ΜΕΡΙΣΜΑΤΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ

Η Εταιρεία δεν έχει ειδικότερη μερισματική πολιτική. Στο άρθρο 31 του Καταστατικού («Διάθεση Κερδών») προβλέπεται η ευθεία εφαρμογή των διατάξεων 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.

#### **Διανομή μερισμάτων κατά τις χρήσεις 2021 – 2023**

Η Εταιρεία δεν διένειμε μερίσμα για τις χρήσεις 2021-2023 προς τους μετόχους της, έπειτα από απόφαση των αντίστοιχων Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων της Εταιρείας.

Περαιτέρω σημειώνεται ότι, οι Μετοχές (περιλαμβανομένων των Νέων Μετοχών) θα έχουν δικαίωμα απόληψης μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης 2024, εφόσον συντρέξουν οι νόμιμες προϋποθέσεις.

#### **Καθαρά Κέρδη - Διάθεση Κερδών**

Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας διανέμονται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες ενοποιημένες 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 31 του Καταστατικού («Διάθεση Κερδών»), αναφορικά με τη διάθεση των κερδών της Εταιρείας, προσωρινού μερίσματος και με την μεταγενέστερη διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών, εφαρμόζονται τα άρθρα 158-163 του Ν. 4548/2018.

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 κατά την εξής σειρά:

α) Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.

β) Αφαιρείται η κατά Ν. 4548/2018 κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού.

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, διατίθεται κατά τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες ενοποιημένες 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. 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, πλην των αναφερόμενων στην Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις» / Σημείο 1 ως προς το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της UNLIMITED SPORT M.A.E. ποσού κεφαλαίου €6.000.000 με κάλυψη της ALPHA BANK, Σημείο 2 ως προς το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της UNLIMITED SPORT M.A.E. ποσού κεφαλαίου €3.500.000 με κάλυψη της ALPHA BANK, και Σημείο 10 ως προς το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της SPORTSWIND M.A.E. ποσού κεφαλαίου €3.000.000 με κάλυψη της ALPHA BANK. Συγκεκριμένα, σύμφωνα με τις εν λόγω δανειακές συμβάσεις, η Εταιρεία δύναται να διανείμει το ελάχιστο μέρισμα όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018, ήτοι ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών, σύμφωνα με τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Για την διανομή μερίσματος άνω του 35% απαιτείται η συναίνεση της πιστώτριας τράπεζας (waiver).

Περαιτέρω αναφέρονται ότι ορισμένες από τις υφιστάμενες δανειακές συμβάσεις των εταιρειών του Ομίλου θέτουν περιορισμούς ή/και προϋποθέσεις στις διανομές προς τους μετόχους των εκάστοτε εταιρειών, συμπεριλαμβανομένης της διανομής μερίσματος και της επιστροφής κεφαλαίου μέσω μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου, υπό την επιφύλαξη των διανομών ελάχιστου υποχρεωτικού μερίσματος σύμφωνα με το άρθρο 161 του Ν. 4548/2018, οι οποίες παρατίθενται αναλυτικότερα επίσης στην ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου / Σημείο 1 ως προς το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της UNLIMITED SPORT M.A.E. ποσού κεφαλαίου €6.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., Σημείο 2 ως προς το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της UNLIMITED SPORT M.A.E. ποσού κεφαλαίου €3.500.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., Σημείο 3 ως προς το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ (η οποία έχει απορροφηθεί από την UNLIMITED SPORT M.A.E. εντός της Χρήσης 2023) ποσού κεφαλαίου €5.950.000 με κάλυψη της ΤΡΑΠΕΖΑΣ EUROBANK Α.Ε, Σημείο 4 ως προς το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της UNLIMITED SPORT M.A.E. ποσού κεφαλαίου €2.000.000 με κάλυψη της

ALPHA BANK, Σημείο 5 ως προς το Κοινό Εμπραγματών Ασφαλισμένο ομολογιακό δάνειο εκδόσεως της L.S. ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ποσού κεφαλαίου έως €13.380.000 με κάλυψη της ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., Σημείο 6 ως προς το Κοινό Εμπραγματών εξασφαλισμένο ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ ποσού κεφαλαίου €9.552.600 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε και της ALPHA BANK LONDON LTD, Σημείο 7 ως προς το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ ποσού κεφαλαίου €4.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε, Σημείο 8 ως προς το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ ποσού κεφαλαίου €2.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε , Σημείο 10 ως προς το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της SPORTSWIND Μ.Α.Ε. ποσού κεφαλαίου €3.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. και Σημείο 12 ως προς το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως της ONE OUTLET Α.Ε. ποσού κεφαλαίου €5.680.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε

### **3.19 ΔΙΚΑΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΙΤΗΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ**

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, τόσο η ίδια όσο και οι θυγατρικές εταιρείες στις οποίες συμμετέχει άμεσα και έμμεσα, για περίοδο δώδεκα (12) μηνών που προηγούνται της Ημερομηνίας του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν είχαν διοικητικές, δικαστικές ή διαιτητικές διαδικασίες (συμπεριλαμβανομένης κάθε τέτοιας διαδικασίας που εκκρεμεί ή ενδέχεται να κινηθεί εναντίον της Εταιρείας ή/και των θυγατρικών αυτής και έχει περιέλθει σε γνώση τους), οι οποίες μπορεί να έχουν ή είχαν προσφάτως σημαντικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική θέση ή στην κερδοφορία της Εταιρείας ή/και του Ομίλου. Κατά την 30.09.2024, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη σε επίπεδο Ομίλου.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### **3.20 ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ**

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι δεν έχει επέλθει καμία σημαντική μεταβολή στη χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου από την 01.10.2024 έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

### **3.21 ΙΔΡΥΤΙΚΗ ΠΡΑΞΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ**

Η Εταιρεία ιδρύθηκε ως ανώνυμη εταιρεία στις 14.12.2017 δυνάμει της σχετικής συμβολαιογραφικής πράξης σύστασης της συμβολαιογράφου Αθηνών κ. Κυριακούλας Κανακίδου Κοψιδάς και είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό 144651701000 και στο μητρώο του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με αριθμό 312399. 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.

#### **Καταστατικό**

Το καταστατικό της Εταιρείας είναι ευθυγραμμισμένο με τις διατάξεις του Ν.4548/2018. Το ισχύον κωδικοποιημένο καταστατικό της Εταιρείας, όπως τροποποιήθηκε με την από 04.03.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, δυνάμει σχετικής εξουσιοδότησης της Γενικής Συνέλευσης, που καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5299590, έχει αναρτηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. (ανακοίνωση υπ' αριθμ. πρωτ. 3575429/05.03.2025

Δεν υφίστανται στο καταστατικό δικαιώματα, περιορισμοί και προνόμια που συνδέονται με τις Μετοχές της Εταιρείας πέραν αυτών που ορίζονται από την ισχύουσα νομοθεσία.

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 κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας, της οποίας η εφαρμογή ενδέχεται να καθυστερήσει, να αναβάλει ή να παρεμποδίσει αλλαγή στον έλεγχο της Εταιρείας.

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας, δεν υφίσταται καμία διάταξη της ιδρυτικής πράξης, του καταστατικού, της διοικητικής πράξης σύστασης ή του κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας η οποία καθορίζει το όριο ιδιοκτησίας πέραν του οποίου κάθε συμμετοχή πρέπει να γνωστοποιείται εκτός των προβλεπόμενων στο Ν.3556/2007, ως ισχύει, και των άρθρων 4-10 της απόφασης 1/434/3.7.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ή σε άλλη τυχόν εφαρμοζόμενη διάταξη νόμου ή κανονιστικής πράξης.

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας, δεν υφίσταται καμία διάταξη της ιδρυτικής πράξης, του Καταστατικού, της διοικητικής πράξης σύστασης ή του κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας, η οποία περιγράφει όρους που διέπουν τις μεταβολές στο επίπεδο του κεφαλαίου αυστηρότερους από ό,τι απαιτεί η σχετική ισχύουσα νομοθεσία.

#### **Δικαιώματα μετόχων**

Σύμφωνα με το άρθρο 6 και άρθρο 7 του ισχύοντος κωδικοποιημένου καταστατικού της Εταιρείας, οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές και κάθε μετοχή παρέχει μία ψήφο. Δεν υφίστανται περισσότερες κατηγορίες μετοχών που να παρέχουν ειδικά δικαιώματα στους μετόχους που τις κατέχουν. Σχετικά με τα δικαιώματα των μετόχων βλ. Ενότητα 4.3 «Δικαιώματα Μετόχων» του Ενημερωτικού Δελτίου.

#### **Εταιρικός σκοπός**

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του Καταστατικού της Εκδότριας σκοπός της Εκδότριας μεταξύ άλλων είναι η αντιπροσώπευση κατ' αποκλειστικότητα ή μη οποιασδήποτε επιχείρησης, ημεδαπής ή αλλοδαπής, η εμπορεία ειδών ρουχισμού και υπόδησης (αθλητικών ή μη) και συναφών αξεσουάρ καθώς και καλλυντικών, ωρολογίων, γυαλιών ηλίου, αρωμάτων και γενικά συναφών ειδών, η μίσθωση και εκμετάλλευση καταστημάτων ή εκπαιδευτικών καταστημάτων (outlet) πώλησης των ανωτέρω προϊόντων καθώς και η συμμετοχή της σε ήδη υφιστάμενες ή μελλοντικές εταιρίες οποιασδήποτε νομικής μορφής και εταιρικού σκοπού, στην Ελλάδα ή στο Εξωτερικό ή/και η ίδρυση νέων εταιριών στην ημεδαπή και στην αλλοδαπή οποιασδήποτε νομικής μορφής και εταιρικού σκοπού.

### **3.22 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

Το καταβεβλημένο και εγγεγραμμένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, ανέρχεται στο ποσό των € 36.402.000,00 και διαιρείται σε 36.402.000 κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη.

Από την 01.01.2021 και έως την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας είχε τις ακόλουθες μεταβολές:

- Με την από 21.11.2023 Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, ύστερα από τις σχετικές εκθέσεις εκτίμησης της αγοραίας αξίας των μετόχων και τις εκθέσεις προσδιορισμού της σχέσεως ανταλλαγής μετοχών, αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά €13.772.000,00, με την έκδοση 13.772.000 μετοχών ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, προκειμένου αυτές να ανταλλαγούν σύμφωνα με το άρθρο 53 του Ν.4172/13 (Ανταλλαγή Τίτλων) με μετοχές που κατέχουν μέτοχοι των ανωνύμων εταιριών:
  - UNLIMITED SPORT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ, με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 122727701000
  - ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΟΔΗΜΑΤΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ και ΔΕΡΜΑΤΙΝΩΝ ΕΙΔΩΝ, με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 140834101000
  - ONE OUTLET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΚΠΤΩΤΙΚΩΝ ΚΕΝΤΡΩΝ, με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 131375901000
  - SPORTSWIND ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ, με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 123527901000
  - Α.Μ. GENCOM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ, ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ, ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ, με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 113397752000
  - F.L.S. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 113397752000

Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε σε €36.402.000,00 ολοσχερώς καταβεβλημένο διαιρούμενο σε 36.402.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη.

- Με την από 23.09.2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας (α) αυξήθηκε κατά €1.317.850,00 με κεφαλαιοποίηση ίσου ποσού του λογαριασμού «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» διά εκδόσεως νέων μετοχών της εταιρείας ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστης και (β) μειώθηκε κατά €1.317.850,00 διά ακυρώσεως ισόποσων μετοχών ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής ένα €1,00 και την επιστροφή-καταβολή του αντίστοιχου ποσού προς τους μετόχους της εταιρείας αναλογικά. Μετά την ως άνω ισόποση αύξηση και μείωση, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των €36.402.000,00 διαιρούμενο σε 36.402.000 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστης. Σχετικά, σημειώνεται ότι η Εταιρεία λόγω της επιστροφής κεφαλαίου αυτής δυνάμει της από 23.09.2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων κατά παρέκκλιση των όρων των Κοινών Ομολογιακών Δανείων: (α) εκδόσεως της UNLIMITED SPORT M.A.E. ποσού κεφαλαίου €6.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., (β) εκδόσεως της UNLIMITED SPORT M.A.E. ποσού κεφαλαίου €3.500.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., (γ) εκδόσεως της SPORTSWIND M.A.E. ποσού κεφαλαίου €3.000.000 με κάλυψη της ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., και (δ) εκδόσεως της Εταιρείας ποσού κεφαλαίου €20.000.000 με κάλυψη της ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε, υπέβαλε και έλαβε: (α) την από 30.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης από την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. στη διανομή μερίσματος/επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους έως την 30.09.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου, (β) την από 30.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης από την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. στη διανομή μερίσματος/ επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους έως την 30.09.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου, γ) την από 30.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης από την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. στη διανομή μερίσματος/ επιστροφής κεφαλαίου προς τους μετόχους έως την 30.09.2024 κατά παρέκκλιση των σχετικών όρων του ομολογιακού δανείου, και (δ) την από 20.09.2024 επιστολή παροχής συναίνεσης της ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε, με την οποία η ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε. αποδέχεται την επιστροφή κεφαλαίου ποσού €1.317.850 που υλοποιήθηκε στις 23.09.2024, αντιστοίχως (βλ. Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις»).
- Με την από 04.03.2025 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας, η οποία ελήφθη δυνάμει εξουσίας που παρασχέθηκε δυνάμει της από 28.11.2024 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας αποφασίστηκε η Αύξηση κατά το ποσό των €9.100.500 μέσω της έκδοσης έως 9.100.500 Νέων Μετοχών, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστης, με καταβολή σε μετρητά και τον αποκλεισμό (κατάργηση) του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων.

Η τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της Εταιρείας περί μετοχικού κεφαλαίου καταχωρήθηκε την 05.03.2025 στο Γ.Ε.ΜΗ., με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΚ) 5299590, σύμφωνα με τη με αριθ. πρωτ. 3575429/05.03.2025 ανακοίνωση της Διεύθυνσης Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ. / Τμήμα Β' Ανωμόνων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης. Συνεπώς, το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, μετά την Αύξηση (και εφόσον η Αύξηση καλυφθεί πλήρως) θα ανέρχεται σε €45.502.500, διαιρούμενο σε 45.502.500 κοινές ονομαστικές μετά δικαιώματος ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 έκαστη. Όλες οι μετοχές έχουν τα ίδια δικαιώματα και υποχρεώσεις και κάθε μετοχή ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που προβλέπει ο νόμος και το Καταστατικό της Εταιρείας. Τα δικαιώματα των μετόχων της Εταιρείας περιγράφονται στην Ενότητα 4.3 «Δικαιώματα Μετόχων» του Ενημερωτικού Δελτίου. Με την επιφύλαξη της ολοκλήρωσης της Αύξησης, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και οι μετοχές της πλήρως αποπληρωμένες.

Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας οι οποίες δεν αντιπροσωπεύουν κεφάλαιο. Κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές και οι λοιπές εταιρείες του Ομίλου δεν κατέχουν μετοχές αυτής. Η Εταιρεία δεν έχει εκδώσει μετατρέψιμες κινητές αξίες, ανταλλάξιμες κινητές αξίες ή κινητές αξίες με τίτλους επιλογής (warrants). Δεν υπάρχουν συμφωνίες για δικαίωμα ή/και υποχρέωση απόκτησης συμμετοχής σε σχέση με το εγκεκριμένο αλλά όχι εγγεγραμμένο κεφάλαιο της Εταιρείας. Επίσης, δεν υπάρχει δέσμευση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, η οποία να εκκρεμεί με εξαίρεση την Αύξηση. Περαιτέρω, σημειώνεται Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 28.11.2024 ενέκρινε το Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών για την έκδοση νέων μετοχών με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών υπό την προϋπόθεση επίτευξης των Στόχων Διάθεσης Μετοχών και λήψης των απαραίτητων εταιρικών αποφάσεων, όπως αποτυπώνεται στις ενότητες 3.13.8 «Αμοιβές και Οφέλη» και 3.14 «Υπάλληλοι» του Ενημερωτικού Δελτίου. Σύμφωνα με δήλωση της Διοίκησης της Εταιρείας, δεν υφίστανται κεφάλαιο οποιουδήποτε μέλους του Ομίλου (περιλαμβανομένης της Εταιρείας) για το οποίο υφίσταται δικαίωμα προαίρεσης ή συμφωνία υπό όρους ή άνευ όρων που προβλέπει ότι το κεφάλαιο αυτό θα αποτελέσει το αντικείμενο δικαιώματος προαίρεσης.

### 3.23 ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΓΓΡΑΦΑ

Κατά τη διάρκεια ισχύος του Ενημερωτικού Δελτίου, ήτοι 12 μήνες από την έγκρισή του, τα ακόλουθα έγγραφα, θα βρίσκονται στη διάθεση του επενδυτικού κοινού στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.faisgroup.com/el/ipo-prospectus/>, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά:

- Το Καταστατικό της Εταιρείας είναι διαθέσιμο στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: <https://www.faisgroup.com/el/corporate-governance/>
- Το απόσπασμα του πρακτικού της από 28.11.2024 Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης, η οποία αποφάσισε, μεταξύ άλλων, την εισαγωγή του συνόλου των Μετοχών της Εταιρείας στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. και την παροχή εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας να ρυθμίσει όλα τα σχετικά με την Αύξηση θέματα,
- Το απόσπασμα του πρακτικού της από 04.03.2025 συνεδρίασης του Δ.Σ. της Εταιρείας που αποφάσισε την Αύξηση και τη διάθεση των Νέων Μετοχών και των Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά, και που, μεταξύ άλλων, εξειδικεύει τους όρους της Δημόσιας Προσφοράς,
- Απόσπασμα του πρακτικού της από 10.03.2025 συνεδρίασης του Δ.Σ. της Εταιρείας αναφορικά με τον έγκριση της Ανώτατης Τιμής,
- Η από 14.03.2025 Έκθεση Νομικού Ελέγχου, που έχει συνταχθεί από τη δικηγορική εταιρεία «Ποταμίτης Βεκρής», και στην οποία επισυνάπτεται ως παράρτημα και συνιστά αναπόσπαστο τμήμα αυτής η έκθεση νομικού ελέγχου του Δικηγορικού Γραφείου Κύπρου,
- Η από 17.03.2025 Έκθεση ευρημάτων προσυμφωνημένων διαδικασιών επί επιλεγμένων οικονομικών στοιχείων και πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400 (Αναθεωρημένο) «Αναθέσεις Προσυμφωνημένων Διαδικασιών» (ISRS 4400), συνταχθείσα από την Grant Thornton,
- Η από 17.03.2025 Έκθεση Διασφάλισης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή επί της Δήλωσης Επάρκειας του Κεφαλαίου κίνησης της Διοίκησης της Εταιρείας, βάσει του Διεθνούς Προτύπου Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο), «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (ISAE 3000), συνταχθείσα από την Grant Thornton, και
- Η από 17.03.2025 Έκθεση Διασφάλισης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την αξιολόγηση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από τα άρθρα 14, 15 και 16 του Ν. 4706/2020, το άρθρο 44 του Ν.4449/2017, όπως ισχύει και το άρθρο 4 της Απόφασης 5/204/14.11.2000 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς αναφορικά με την επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο) «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (ISAE 3000), συνταχθείσα από την Grant Thornton.

Επισημαίνεται ότι λοιπές πληροφορίες που διατίθενται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, πλην των πληροφοριών που αναφέρονται αμέσως ανωτέρω και είναι διαθέσιμες στις παραπάνω αναφερόμενες ηλεκτρονικές διευθύνσεις, δεν αποτελούν μέρος του Ενημερωτικού Δελτίου.

### 3.24 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΜΕΣΩ ΠΑΡΑΠΟΜΠΗΣ

Τα ακόλουθα έγγραφα ενσωματώνονται στο παρόν Ενημερωτικό Δελτίο με τη μέθοδο της παραπομπής, όπως προβλέπεται από το άρθρο 19 του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων, όπως ισχύει, και κατά τη διάρκεια ισχύος του Ενημερωτικού Δελτίου, ήτοι 12 μήνες από τη δημοσίευσή του, τα ακόλουθα έγγραφα θα βρίσκονται διαθέσιμα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, και συγκεκριμένα:

- Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Χρήσης 2021 μαζί με την αντίστοιχη Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή: <https://www.faisgroup.com/wp-content/uploads/2025/01/FAIS-GROUP-AE-Notes-2021.pdf>
- Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Χρήσης 2022 μαζί με την αντίστοιχη Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή: [https://www.faisgroup.com/wp-content/uploads/2025/01/Fais-Holding\\_Notes-2022\\_final.pdf](https://www.faisgroup.com/wp-content/uploads/2025/01/Fais-Holding_Notes-2022_final.pdf)
- Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Χρήσης 2023 μαζί με την αντίστοιχη Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή: [https://www.faisgroup.com/wp-content/uploads/2025/01/Fais-Holding\\_Notes-2023\\_final.pdf](https://www.faisgroup.com/wp-content/uploads/2025/01/Fais-Holding_Notes-2023_final.pdf)
- και οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις μαζί με την αντίστοιχη Έκθεση Επισκόπησης του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή: <https://www.faisgroup.com/results-release/>

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.

## 4. ΣΗΜΕΙΩΜΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΙΤΛΟΥ

### 4.1 ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

#### 4.1.1 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 του Ομίλου για τους επόμενους δώδεκα (12) μήνες από την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου. Σημειώνεται ότι για την παραπάνω δήλωση δεν έχουν ληφθεί υπόψιν τα αντληθησόμενα κεφάλαια της Αύξησης.

Σημειώνεται ότι συντάχθηκε Έκθεση Διασφάλισης επί της δήλωσης επάρκειας κεφαλαίου κίνησης της Διοίκησης της Εταιρείας για τους επόμενους δώδεκα (12) μήνες από την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, από την Grant Thornton, η οποία διενεργήθηκε βάσει του Διεθνούς Προτύπου Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (ISAE 3000).

Η Grant Thornton στην από 17.03.2025 ανωτέρω αναφερόμενη Έκθεση Διασφάλισης εκφράζει το συμπέρασμα ότι «Κατά την γνώμη μας, η Δήλωση Επάρκειας Κεφαλαίου Κίνησης της Διοίκησης της Εταιρείας, η οποία καταλήγει ότι το κεφάλαιο κίνησης του Ομίλου 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 4.1.1 «Δήλωση για την Επάρκεια Κεφαλαίου Κίνησης» του Ενημερωτικού Δελτίου, όπως ορίζεται από τα Εφαρμοστέα Κριτήρια.»

Η Έκθεση Διασφάλισης είναι διαθέσιμη στο επενδυτικό κοινό (βλ. Ενότητα 3.23 «Διαθέσιμα Έγγραφα»), κατόπιν συναίνεσης της Grant Thornton.

#### 4.1.2 Κεφαλαιοποίηση και Χρέος

Στους πίνακες που ακολουθούν παρουσιάζονται η κεφαλαιοποίηση και χρέος καθώς και οι συνολικές χρηματοοικονομικές οφειλές του Ομίλου. Η κεφαλαιοποίηση και χρέος του Ομίλου κατά την 31.12.2024 ανέρχεται σε:

Κεφαλαιοποίηση και Χρέος **	
ποσά σε € χιλ. *	31.12.2024
<b>Συνολικό Τρέχον Χρέος (συμπεριλαμβανομένου του υφιστάμενου τμήματος του μη τρέχοντος χρέους) <sup>(1)</sup> (Α)</b>	<b>72.720</b>
- Εγγυημένο (Guaranteed)	16.229
- Εξασφαλισμένο (Secured)	24.372
- Εγγυημένο / Εξασφαλισμένο (Guaranteed / Secured)	9.248
- Μη εγγυημένο / μη εξασφαλισμένο	22.871
<b>Συνολικό μη Τρέχον Χρέος (εξαιρούμενου του υφιστάμενου τμήματος του μη τρέχοντος χρέους) <sup>(2)</sup> (Β)</b>	<b>101.632</b>
- Εγγυημένο (Guaranteed)	14.789
- Εξασφαλισμένο (Secured)	7.935
- Εγγυημένο / Εξασφαλισμένο (Guaranteed / Secured)	31.089
- Μη εγγυημένο / μη εξασφαλισμένο	47.819
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Γ)</b>	<b>53.591</b>
Μετοχικό κεφάλαιο <sup>(3)</sup>	36.402
Αποθεματικά <sup>(4)</sup>	1.928
Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων <sup>(5)</sup>	15.261
<b>Σύνολο (Α+Β+Γ)</b>	<b>227.943</b>

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

\*\* Τα στοιχεία βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα οικονομικά στοιχεία από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.



- (1) Το «Συνολικό Τρέχον χρέος (συμπεριλαμβανομένου του υφισταμένου τμήματος του μη τρέχοντος χρέους)» περιλαμβάνει:
- (α) το βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις για κεφάλαιο κίνησης (αλληλόχρεοι τραπεζικοί λογαριασμοί, "factoring" με δικαίωμα αναγωγής), συνολικού ποσού €49.679 χιλ.,
- (β) το βραχυπρόθεσμο μέρος χρηματοδοτικής μίσθωσης ακινήτου ποσού €171 χιλ. (περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Εξασφαλισμένο (Secured)»),
- (γ) ρυθμίσεις φόρων (κυρίως ΦΠΑ) ποσού €11.392 χιλ., πληρωτέες στην επόμενη χρήση (περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Μη εγγυημένο / μη εξασφαλισμένο»), και
- (δ) το βραχυπρόθεσμο μέρος λοιπών χρηματοδοτικών μισθώσεων, το οποίο αφορά σε καταστήματα και αυτοκίνητα, ποσού €11.478 χιλ. (περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Μη εγγυημένο / μη εξασφαλισμένο»).
- (2) Το «Συνολικό μη Τρέχον χρέος (εξαιρουμένου του υφισταμένου τμήματος του μη τρέχοντος χρέους)» περιλαμβάνει:
- (α) το σύνολο των «Μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων», το οποίο αφορά σε μακροπρόθεσμο μέρος δανειακών υποχρεώσεων (ομολογιακά και τραπεζικά δάνεια), συνολικού ποσού €50.343 χιλ.,
- (β) το μακροπρόθεσμο μέρος χρηματοδοτικής μίσθωσης ακινήτου ποσού €3.470 χιλ. (περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Εξασφαλισμένο (Secured)»),
- (γ) το μακροπρόθεσμο μέρος λοιπών χρηματοδοτικών μισθώσεων, το οποίο αφορά σε καταστήματα και αυτοκίνητα, ποσού €46.706 χιλ. (περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Μη εγγυημένο / μη εξασφαλισμένο»), και
- (δ) ρυθμίσεις φόρων ποσού €1.113 χιλ. (περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Μη εγγυημένο / μη εξασφαλισμένο»).
- Ενδεικτικές περιγραφές εξασφαλίσεων** – Για τα δάνεια εταιρειών του Ομίλου έχουν παρασχεθεί εμπράγματα εξασφαλίσεις, οι οποίες περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων υποθήκες και προσημειώσεις επί ακινήτων, ενεχυρίαση-εκχώρηση απαιτήσεων από επιταγές πελατείας, ενεχυρίαση μετοχών, ενεχυρίαση-εκχώρηση απαιτήσεων από σύμβαση καταθέσεως, ενεχυρίαση-εκχώρηση επί εμπορικών σημάτων (ημεδαπών-κοινοτικών), ενεχυρίαση-εκχώρηση απαιτήσεων επί απαιτήσεων από σύμβαση πρακτορείας επιχειρηματικών απαιτήσεων (factoring) καθώς και ενεχυρίαση-εκχώρηση απαιτήσεων επιστροφής ΦΠΑ, ενεχυρίαση-εκχώρηση απαιτήσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις ακινήτων.
- Ενδεικτικές περιγραφές εγγυήσεων** – Για δάνεια εταιρειών του Ομίλου έχουν παρασχεθεί προσωπικές εγγυήσεις από τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας, είτε από κοινού είτε σε προσωπικό επίπεδο. Επιπροσθέτως, εγγυήσεις έχουν δοθεί και από την ίδια την Εκδότρια από κοινού με τις εγγυήσεις των ως άνω φυσικών προσώπων.
- (3) Αντιπροσωπεύει το μετοχικό κεφάλαιο την 31.12.2024.
- (4) Τα «Αποθεματικά» περιλαμβάνουν (α) το τακτικό αποθεματικό (€1.898 χιλ.) και (β) λοιπά αποθεματικά (€30 χιλ.) κατά την 31.12.2024 τα οποία προέρχονται από προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις (μη ελεγμένα οικονομικά στοιχεία από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές).
- (5) Τα «Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων», όπως αυτά γνωστοποιούνται στο λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέον» στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης 2023. Σημειώνεται ότι τα «Αποτελέσματα εις νέον» κατά την 31.12.2023 περιλαμβάνουν προσαρμογές για τις αλλαγές στην οργανωτική διάρθρωση του Ομίλου εντός της Χρήσης 2023, και συγκεκριμένα (i) λόγω αλλαγής ποσοστών και απόκτηση νέων θυγατρικών, κατά €6.951 χιλ. και (ii) λόγω απορροφήσεων εταιρειών, κατά €2.047 χιλ..

Στον πίνακα που ακολουθεί προσδιορίζονται οι συνολικές χρηματοοικονομικές οφειλές του Ομίλου κατά την 31.12.2024:

Συνολικές Χρηματοοικονομικές Οφειλές **	
ποσά σε € χιλ. *	31.12.2024
A. Ταμειακά Διαθέσιμα <sup>(1)</sup>	13.484
B. Ταμειακά Ισοδύναμα	-
Γ. Άλλα τρέχοντα χρηματοδοτικά στοιχεία ενεργητικού <sup>(2)</sup>	183
<b>Δ. Ρευστότητα (A+B+Γ)</b>	<b>13.667</b>
E. Τρέχον χρηματοοικονομικό χρέος (συμπεριλαμβανομένων των χρεωστικών μέσων, αλλά εξαιρουμένου του τρέχοντος τμήματος του μη τρέχοντος χρηματοοικονομικού χρέους) <sup>(3)</sup>	33.348
E1. Λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις <sup>(4)</sup>	1.000
ΣΤ. Τρέχον τμήμα του μη τρέχοντος χρηματοοικονομικού χρέους <sup>(5)</sup>	39.372

<b>Z. Τρέχουσες χρηματοοικονομικές οφειλές (E+ΣΤ)</b>	<b>73.720</b>
<b>Η. Καθαρές τρέχουσες χρηματοοικονομικές οφειλές (Z-Δ)</b>	<b>60.053</b>
Θ. Μη τρέχον χρηματοοικονομικό χρέος (εξαιρουμένου του τρέχοντος τμήματος και των χρεωστικών μέσων) <sup>(6)</sup>	101.632
Ι. Χρεωστικά μέσα	-
ΙΑ. Μη τρέχουσα διαπραγμάτευση και άλλες ληξιπρόθεσμες οφειλές	-
<b>ΙΒ. Μη τρέχουσες χρηματοοικονομικές οφειλές (Θ+Ι+ΙΑ)</b>	<b>101.632</b>
<b>ΙΓ. Συνολικές χρηματοοικονομικές οφειλές (Η+ΙΒ)</b>	<b>161.685</b>

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

\*\* Τα στοιχεία βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα οικονομικά στοιχεία από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές.

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

- (1) Τα ταμειακά διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία του Ομίλου (€218 χιλ.), τραπεζικές καταθέσεις όψεως (€13.266 χιλ.).  
Κατά την 31.12.2024, ποσά €168 χιλ. και €22 χιλ. αντίστοιχα εκ των καταθέσεων όψεως των θυγατρικών ONE OUTLET Α.Ε. και F.L.S. ΜΟΔΙΑΝΟ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. έχουν δεσμευτεί έναντι δανειακών υποχρεώσεων προς την ALPHA BANK. Οι εν λόγω δεσμευμένες καταθέσεις αποδεσμεύονται, προς κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της εκάστοτε εταιρείας, κατόπιν σχετικής αίτησης της και αντίστοιχης έγκρισης από την συνεργαζόμενη τράπεζα.
- (2) Τα «Άλλα τρέχοντα χρηματοδοτικά στοιχεία ενεργητικού» περιλαμβάνουν μετοχές εισηγμένες στο ΧΑ με αξία €183 χιλ., οι οποίες αποτιμώνται στην εύλογη αξία.
- (3) Το «Τρέχον χρηματοοικονομικό χρέος (συμπεριλαμβανομένων των χρεωστικών μέσων, αλλά εξαιρουμένου του τρέχοντος τμήματος του μη τρέχοντος χρηματοοικονομικού χρέους)» περιλαμβάνει (α) βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις ποσού €22.566 χιλ. και (β) ρυθμίσεις κυρίως ΦΠΑ ποσού €10.782 χιλ.
- (4) Οι «Λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις» περιλαμβάνουν καταβλητέο τίμημα προς τη «NOTOS COM ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 30.04.2025 ποσού €1.000 χιλ. για την εξαγορά ποσοστού 35,00% της ONE OUTLET Α.Ε.
- (5) Το «Τρέχον τμήμα του μη τρέχοντος χρηματοοικονομικού χρέους» περιλαμβάνονται (α) βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων, ποσού €11.648 χιλ., (β) μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα στην επόμενη χρήση ποσού €27.113 χιλ. και (γ) ρυθμίσεις ασφαλιστικών και φορολογικών υποχρεώσεων ποσού €611 χιλ., πληρωτέες στην επόμενη χρήση.
- (6) Το «Μη τρέχον χρηματοοικονομικό χρέος (εξαιρουμένου του τρέχοντος τμήματος και των χρεωστικών μέσων)» περιλαμβάνει (α) μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων, ποσού €50.176 χιλ., (β) μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις, ποσού €50.343 χιλ., και (γ) ρυθμίσεις ασφαλιστικών και φορολογικών υποχρεώσεων ποσού €1.113 χιλ.

Όπως απεικονίζεται στον ανωτέρω πίνακα, την 31.12.2024, το σύνολο της καθαρής θέσης (μη λαμβάνοντας υπόψιν τα αποτελέσματα περιόδου) και υποχρεώσεων του Ομίλου ανήλθε σε €53.591 χιλ. και οι τρέχουσες χρηματοοικονομικές οφειλές σε €73.720 χιλ. (επί τη βάση στοιχείων που βασίζονται σε προσωρινά ισοζύγια και αναλύσεις, μη ελεγμένα οικονομικά στοιχεία από τακτικούς ορκωτούς-ελεγκτές λογιστές).

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις του Ομίλου, όπως αυτές ενσωματώνονται στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις, αφορούν σε:

(α) Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων ποσού €32.599 χιλ.

(β) Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης ποσού €1.874 χιλ.

Περαιτέρω, αναφορικά με εγγυήσεις και εμπράγματα βάρη – ενέχυρα, αναλυτικές πληροφορίες περιλαμβάνονται στη σημείωση 12 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

Επιπλέον, ο Όμιλος, κατά την 30.09.2024, έχει σχηματίσει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ποσού €1.003 χιλ., και πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού €752 χιλ.

Η Διοίκηση δηλώνει ότι, από την 01.01.2025 μέχρι και την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, δεν έχει υπάρξει γεγονός, το οποίο να έχει επηρεάσει σημαντικά την κεφαλαιακή διάρθρωση και τις συνολικές χρηματοοικονομικές οφειλές της Εταιρείας ή/και του Ομίλου.

Για την πληροφόρηση της παρούσας ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από την Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

#### 4.1.3 Συμφέροντα των Φυσικών και Νομικών Προσώπων που Συμμετέχουν στη Δημόσια Προσφορά

Η ALPHA BANK, ως Σύμβουλος Έκδοσης και 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 κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας ή θυγατρικών της, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά.

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

- i. Ως Σύμβουλος Έκδοσης και Συντονιστής Κύριος Ανάδοχος θα λάβει αμοιβές που σχετίζονται με την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά (βλ. ενότητα 4.1.5 «Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής» του Ενημερωτικού Δελτίου),
- ii. Η ALPHA BANK και οι θυγατρικές της εταιρείες (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 Εκδότρια είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες (όπως ενδεικτικά αναφέρονται οι δανειακές συμβάσεις στην ενότητα 3.12 «Σημαντικές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου) για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τους μετόχους της Εταιρείας (εταιρείες συμφερόντων των Κυρίων Μετόχων), Rocketeer Enterprises Ltd, Handyway Holding Ltd, Denyer Trading Ltd, Kaufman Trading Ltd και Krimmler Investments Ltd, πλην ενδεχόμενων δανειακών και συμβάσεων παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, μέσω των οποίων διενεργούνται τραπεζικές και χρηματιστηριακές ή άλλες συναλλαγές σε χρηματοπιστωτικά μέσα, χωρίς όμως αυτές οι συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Αύξηση και Δημόσια Προσφορά.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι:

- iii. την 04.03.2025, το ανεξόφλητο υπόλοιπο πιστοδοτικών συμβάσεων (δάνεια, κάρτες, εγγυητικές επιστολές, leasing και factoring), μεταξύ της ALPHA BANK και των θυγατρικών της εταιρειών (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με τον Όμιλο FAIS GROUP ανέρχεται σε περίπου €63 εκατ..
- iv. Η ALPHA BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 04.03.2025, δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας ή των θυγατρικών της, και δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας.
- v. Η ALPHA BANK, κατά την 04.03.2025, έχει συνάψει συμβάσεις παραγώγων, με την Εταιρεία ή/και θυγατρικές της.
- vi. Η Εταιρεία προτίθεται να διαθέσει στην ALPHA BANK ποσό έως €4.320 χιλ. από τα αντληθέντα κεφάλαια της Αύξησης για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο συμβάσεων ομολογιακών δανείων, υπό την προϋπόθεση πλήρους κάλυψης της Αύξησης (βλ. ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων» του Ενημερωτικού Δελτίου).

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

Η EUROXX 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 κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας ή θυγατρικών της, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και Δημόσια Προσφορά. Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο εκτέλεσης υπηρεσιών επενδυτικής τραπεζικής και επενδυτικών και παρεπόμενων υπηρεσιών, αναφέρει ότι:

- i. Ως Συντονιστής Κύριος Ανάδοχος θα λάβει αμοιβές που σχετίζονται με την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά (βλ. ενότητα 4.1.5 «Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής» του Ενημερωτικού Δελτίου),
- ii. Η ίδια και οι συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες (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 και επενδυτικές ή/και παρεπόμενες υπηρεσίες κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών τους, είτε με την Εκδότρια είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τους μετόχους της Εταιρείας, (εταιρείες συμφερόντων των Κυρίων Μετόχων), Rocketeer Enterprises Ltd, Handyway Holding Ltd, Denyer Trading Ltd, Kaufman Trading Ltd, Krimmler

Investments Ltd, πλην ενδεχόμενων συμβάσεων παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, μέσω των οποίων διενεργούνται τραπεζικές και χρηματοπιστωτικές ή άλλες συναλλαγές, σε χρηματοπιστωτικά μέσα, χωρίς όμως αυτές οι συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά.

- iii. Η EUROXX και οι συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 04.03.2025, δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας ή των θυγατρικών εταιρειών της.
  - iv. Η EUROXX, κατά την 04.03.2025, δεν έχει συνάψει συμβάσεις παραγωγών, τόσο με την Εταιρεία όσο και με εταιρείες του Ομίλου.
  - v. Η EUROXX και οι συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας.
- Η EUROXX έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία της από την Εταιρεία.

Η EUROBANK, 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 κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας ή θυγατρικών της, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και της Δημόσιας Προσφοράς, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους Κύριους Μετόχους της Εταιρείας, δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά.

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 την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά (βλ. ενότητα 4.1.5 «Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής» του Ενημερωτικού Δελτίου).
- ii. Η EUROBANK και οι θυγατρικές της εταιρείες (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 Εκδότρια είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες (όπως ενδεικτικά αναφέρονται οι δανειακές συμβάσεις στην ενότητα 3.12 «Σημαντικές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου) για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, σημειώνεται ότι, κατά την 04.03.2025, η EUROBANK και οι θυγατρικές της εταιρείες (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν. 4308/2014, όπως ισχύει) δεν έχουν οποιαδήποτε δανειακή σύμβαση ή σύμβαση παροχής επενδυτικών υπηρεσιών με τους μετόχους της Εταιρείας (εταιρείες συμφερόντων των Κυρίων Μετόχων) Rocketeer Enterprises Ltd, Handyway Holding Ltd, Denyer Trading Ltd, Kaufman Trading Ltd και Krimmler Investments Ltd.

Ειδικότερα, σημειώνεται ότι:

- iii. Την 04.03.2025, το ανεξόφλητο υπόλοιπο πιστοδοτικών συμβάσεων (δάνεια, κάρτες, εγγυητικές επιστολές και factoring, leasing), μεταξύ της EUROBANK και των θυγατρικών της εταιρειών (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με τον Όμιλο FAIS GROUP ανερχόταν σε περίπου €25,1 εκατ.
  - iv. Η EUROBANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 04.03.2025, δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας ή των θυγατρικών της, εκτός 6.600 μετοχών της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., τις οποίες κατέχει η EUROBANK.
  - v. Η EUROBANK κατέχει Α' και Β' σειράς ενέχυρο επί 90% των μετοχών έκδοσης της κυπριακής εταιρείας LEMGREG LTD, σε ασφάλεια δύο ομολογιακών δανείων εκδόσεως ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. υπολοίπου κατά την 04.03.2025 €4,7 εκατ.
  - vi. Η EUROBANK, κατά την 04.03.2025, έχει συνάψει συμβάσεις παραγωγών, με την Εταιρεία ή/και θυγατρικές της.
  - vii. Η Εταιρεία προτίθεται να διαθέσει στην EUROBANK ποσό έως €1.180 χιλ. από τα αντληθέντα κεφάλαια της Αύξησης για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο του προγράμματος κοινού ομολογιακού δανείου της 28.12.2018 εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε., κατά τα αναφερόμενα στην ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων» του Ενημερωτικού Δελτίου.
  - viii. Η Εταιρεία προτίθεται να διαθέσει στην EUROBANK ποσό ύψους έως €1.567,5 χιλ. από τα αντληθέντα κεφάλαια της Αύξησης για αγορά ενός ακινήτου στο Περιστερί Αττικής, ιδιοκτησίας της EUROBANK, για το οποίο έχει υπογραφεί ιδιωτικό συμφωνητικό και έχει δοθεί προκαταβολή ύψους €82,5 χιλ., υπό την προϋπόθεση ότι θα υπογραφεί το οριστικό συμβόλαιο αγοραπωλησίας του πωλούμενου ακινήτου, κατά τα αναφερόμενα στην ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων» του Ενημερωτικού Δελτίου.
- Η EUROBANK έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία της από την Εταιρεία.

Η ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, 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 κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας ή θυγατρικών της, (β) εάν έχει

άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους Κύριους Μετόχους της Εταιρείας, δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά.

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 την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά (βλ. ενότητα 4.1.5 «Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής» του Ενημερωτικού Δελτίου),

ii. Η ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ και οι θυγατρικές της εταιρείες (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 Εκδότρια είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες (όπως ενδεικτικά αναφέρονται οι δανειακές συμβάσεις στην ενότητα 3.12 «Σημαντικές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου) για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τους μετόχους της Εταιρείας (εταιρείες συμφερόντων των Κυρίων Μετόχων), Rocketeer Enterprises Ltd, Handyway Holding Ltd, Denyer Trading Ltd, Kaufman Trading Ltd, Krimmler Investments Ltd πλην ενδεχόμενων δανειακών και συμβάσεων παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, μέσω των οποίων διενεργούνται τραπεζικές και χρηματοπιστωτικές ή άλλες συναλλαγές σε χρηματοπιστωτικά μέσα, χωρίς όμως αυτές οι συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Αύξηση και Δημόσια Προσφορά.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι:

iii. Την 04.03.2025, το ανεξόφλητο υπόλοιπο πιστοδοτικών συμβάσεων, (δάνεια, εγγυητικές επιστολές, όρια για κάλυψη πιστωτικών ισοδυνάμων πιστοδοτήσεων / συναλλαγματικού κινδύνου) μεταξύ της ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ και των θυγατρικών της εταιρειών (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με τον Όμιλο FAIS GROUP ανέρχεται σε περίπου €18,2 εκατ.

iv. Η ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 04.03.2025, δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας ή των θυγατρικών της, και δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας.

v. Η ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, κατά την 04.03.2025, έχει συνάψει συμβάσεις παραγώγων, με θυγατρική της Εταιρείας.

vi. Η Εταιρεία προτίθεται να διαθέσει στην ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ποσό έως €1.450 χιλ. από τα αντληθέντα κεφάλαια της Αύξησης για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο αλληλόχρεων τραπεζικών λογαριασμών που έχουν αναληφθεί από τις θυγατρικές της Εταιρείας THE DENIM CO. MIKE και SLF GREECE M.A.E, υπό την προϋπόθεση πλήρους κάλυψης της Αύξησης (βλ. ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων» του Ενημερωτικού Δελτίου).

Η ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία της από την Εταιρεία.

Η ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ, 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 κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας ή θυγατρικών της, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους Κύριους Μετόχους της Εταιρείας, δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά.

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 την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά (βλ. ενότητα 4.1.5 «Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής» του Ενημερωτικού Δελτίου),

ii. Η ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ και οι θυγατρικές της εταιρείες (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 Εκδότρια είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες (όπως ενδεικτικά αναφέρονται οι δανειακές συμβάσεις στην ενότητα 3.12 «Σημαντικές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου) για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας πλην ενδεχόμενων δανειακών και συμβάσεων παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, μέσω των οποίων διενεργούνται τραπεζικές και χρηματοπιστωτικές ή άλλες συναλλαγές σε χρηματοπιστωτικά μέσα, χωρίς όμως αυτές οι συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Αύξηση και Δημόσια Προσφορά.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι:

iii. Την 04.03.2025, το ανεξόφλητο υπόλοιπο πιστοδοτικών συμβάσεων (δάνεια, κάρτες και εγγυητικές επιστολές), μεταξύ της ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ και των θυγατρικών της εταιρειών (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με τον Όμιλο FAIS GROUP ανέρχεται σε περίπου €6,75 εκατ. Κατόπιν ενημέρωσης από την Εταιρεία, η Εταιρεία προτίθεται να διαθέσει στην ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ποσό έως €1.740 χιλ. από τα αντληθέντα κεφάλαια της Αύξησης για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο ομολογιακού δανείου εκδόσεως της 20.05.2019 της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. και αλληλόχρεου τραπεζικού λογαριασμού της SPORTSWIND Μ.Α.Ε., υπό την προϋπόθεση πλήρους κάλυψης της Αύξησης (βλ. ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων» του Ενημερωτικού Δελτίου).

iv. Η ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 04.03.2025, δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας ή των θυγατρικών της, και δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας, και δεν έχει συνάψει συμβάσεις παραγώγων, με την Εταιρεία ή/και θυγατρικές της.

Η ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ 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 κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας ή θυγατρικών της, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους Κύριους Μετόχους της Εταιρείας, δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά.

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 την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά (βλ. ενότητα 4.1.5 «Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής» του Ενημερωτικού Δελτίου),

ii. Η OPTIMA BANK και οι θυγατρικές της εταιρείες (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 Εκδότρια είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες (όπως ενδεικτικά αναφέρονται οι δανειακές συμβάσεις στην ενότητα 3.12 «Σημαντικές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου) για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τους μετόχους της Εταιρείας (εταιρείες συμφερόντων των Κυρίων Μετόχων), Krimmler Investments Ltd, Rocketeer Enterprises Ltd, Handyway Holding Ltd, Denyer Trading Ltd, Kaufman Trading Ltd, πλην ενδεχόμενων δανειακών και συμβάσεων παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, μέσω των οποίων διενεργούνται τραπεζικές και χρηματιστηριακές ή άλλες συναλλαγές σε χρηματοπιστωτικά μέσα, χωρίς όμως αυτές οι συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Αύξηση και Δημόσια Προσφορά.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι:

iii. Την 04.03.2025, το ανεξόφλητο υπόλοιπο πιστοδοτικών συμβάσεων (δάνεια, εγγυητικές επιστολές και factoring), μεταξύ της OPTIMA BANK και των θυγατρικών της εταιρειών (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με τον Όμιλο FAIS GROUP ανέρχεται σε περίπου €22,9 εκατ.

iv. Η OPTIMA BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας.

v. Η OPTIMA BANK, κατά την 04.03.2025, δεν έχει συνάψει συμβάσεις παραγώγων, με την Εταιρεία ή/και θυγατρικές της.

vi. Η Εταιρεία προτίθεται να διαθέσει στην OPTIMA BANK ποσό έως περίπου €5,2 εκατ. από τα αντληθέντα κεφάλαια της Αύξησης για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο κοινού ομολογιακού δανείου, υπό την προϋπόθεση πλήρους κάλυψης της Αύξησης (βλ. ενότητα 4.1.4 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων» του Ενημερωτικού Δελτίου).

Ο OPTIMA BANK έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία του από την Εκδότρια.

Η ATTICA 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 κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας ή θυγατρικών της, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με τους Κύριους Μετόχους της Εταιρείας, δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά.

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 την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά (βλ. ενότητα 4.1.5 «Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής» του Ενημερωτικού Δελτίου),

ii. Η ΑΤΤΙΚΑ BANK και οι θυγατρικές της εταιρείες (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 Εκδότρια είτε με συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες (όπως ενδεικτικά αναφέρονται οι δανειακές συμβάσεις στην ενότητα 3.12 «Σημαντικές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου) για τις οποίες λαμβάνουν ή/και ενδέχεται να λάβουν στο μέλλον αμοιβές ή/και προμήθειες.

Επίσης, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τους μετόχους της Εταιρείας (εταιρείες συμφερόντων των Κυρίων Μετόχων), KRIMMLER INVESTMENTS LTD, Rocketeer Enterprises Ltd, Handyway Holding Ltd, Denyer Trading Ltd, Kaufman Trading Ltd, πλην ενδεχόμενων δανειακών και συμβάσεων παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, μέσω των οποίων διενεργούνται τραπεζικές και χρηματιστηριακές ή άλλες συναλλαγές σε χρηματοπιστωτικά μέσα, χωρίς όμως αυτές οι συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Αύξηση και Δημόσια Προσφορά.

Επιπλέον, σημειώνεται ότι:

iii. Την 04.03.2025, το ανεξόφλητο υπόλοιπο πιστοδοτικών συμβάσεων (δάνεια, κάρτες, εγγυητικές επιστολές και factoring), μεταξύ της ΑΤΤΙΚΑ BANK και των θυγατρικών της εταιρειών (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με τον Όμιλο FAIS GROUP ανέρχεται σε περίπου € 2.745.453,60 (€ 2.307.069,84 χρηματοδοτήσεις και € 438.383,76 εγγυητικές επιστολές).

iv. Η ΑΤΤΙΚΑ BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) με ημερομηνία αναφοράς την 04.03.2025, δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας ή των θυγατρικών της.

v. Η ΑΤΤΙΚΑ BANK και οι θυγατρικές της (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει), δεν έχουν συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας.

vi. Η ΑΤΤΙΚΑ BANK, κατά την 04.03.2025, δεν έχει συνάψει συμβάσεις παραγώγων, με την Εταιρεία ή/και θυγατρικές της.

vii. Η Εταιρεία προτίθεται να διαθέσει στην ΑΤΤΙΚΑ BANK ποσό έως €280.000 από τα αντληθέντα κεφάλαια της Αύξησης για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο αλληλόχρεου τραπεζικού λογαριασμού που έχει αναληφθεί από την εταιρεία SLF EAST EUROPE A.E., υπό την προϋπόθεση πλήρους κάλυψης της Αύξησης (βλ. ενότητα 4.1.4 «Λόγος της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων» του Ενημερωτικού Δελτίου).

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

Η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ, ως 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 κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας ή θυγατρικών της, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Αύξησης και Δημόσιας Προσφοράς, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με Κυρίους Μετόχους της Εταιρείας, δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά. Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο εκτέλεσης υπηρεσιών επενδυτικής τραπεζικής και χρηματιστηριακών συναλλαγών, αναφέρει ότι:

(i) θα λάβει αμοιβή που σχετίζεται με την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά (βλ. ενότητα 4.1.5 «Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής» του Ενημερωτικού Δελτίου),

(ii) η ίδια και οι συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) έχουν συνάψει ή/και ενδέχεται να συνάψουν στο μέλλον συναλλαγές για υπηρεσίες επενδυτικής τραπεζικής και χρηματιστηριακές συναλλαγές 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, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας (εταιρείες συμφερόντων των Κυρίων Μετόχων), Rocketeer Enterprises Ltd, Handyway Holding Ltd, Denyer Trading Ltd, Kaufman Trading Ltd, Krimmler Investments LTD, πλην ενδεχόμενων χρηματιστηριακών συμβάσεων, μέσω των οποίων διενεργούνται χρηματιστηριακές συναλλαγές, χωρίς όμως αυτές οι συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Αύξηση και Δημόσια Προσφορά.

(iii) Η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ, με ημερομηνία αναφοράς την 04.03.2025, δεν κατείχε μετοχές της Εταιρείας ή των θυγατρικών εταιρειών της (κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, όπως ισχύει).

(iv) Η «Παντελάκης ΑΧΕΠΕΥ» δεν έχει συνάψει συμβάσεις παραγώγων, τόσο με την Εταιρεία όσο και με εταιρείες του Ομίλου.

(v) Η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ δεν έχει συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας.

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

Η ΚΥΚΛΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ, ως 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 κατέχει μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας ή θυγατρικών της, (β) εάν έχει άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον το οποίο βασίζεται στην επιτυχία της Αύξησης και Δημόσιας Προσφοράς, ή (γ) εάν έχει κάποια συμφωνία με Κυρίους Μετόχους της Εταιρείας, δεν έχει συμφέροντα ή συγκρουόμενα συμφέροντα που να επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά. Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο εκτέλεσης υπηρεσιών επενδυτικής τραπεζικής και χρηματιστηριακών συναλλαγών, αναφέρει ότι:

(i) ως Ανάδοχος θα λάβει αμοιβή που σχετίζεται με την Αύξηση και τη Δημόσια Προσφορά (βλ. ενότητα 4.1.5 «Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής» του Ενημερωτικού Δελτίου),

(ii) η ίδια και οι συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες (υπό την έννοια του αρ. 32 του Ν.4308/2014, όπως ισχύει) έχουν συνάψει ή/και ενδέχεται να συνάψουν στο μέλλον συναλλαγές για υπηρεσίες επενδυτικής τραπεζικής και χρηματιστηριακές συναλλαγές 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, δεν έχουν οποιαδήποτε συμφωνία με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας (εταιρείες συμφερόντων των Κυρίων Μετόχων), Rocketeer Enterprises Ltd, Handyway Holding Ltd, Denyer Trading Ltd, Kaufman Trading Ltd και Krimmler Investments Ltd πλην ενδεχόμενων χρηματιστηριακών συμβάσεων, μέσω των οποίων διενεργούνται χρηματιστηριακές συναλλαγές, χωρίς όμως αυτές οι συναλλαγές να σχετίζονται με την παρούσα Αύξηση και Δημόσια Προσφορά.

(iii) Η ΚΥΚΛΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ, με ημερομηνία αναφοράς την 04.03.2025, δεν κατείχε μετοχές της Εταιρείας ή των θυγατρικών εταιρειών της (κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, όπως ισχύει).

(iv) Η ΚΥΚΛΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ δεν έχει συνάψει συμβάσεις παραγώγων, τόσο με την Εταιρεία όσο και με εταιρείες του Ομίλου.

(v) Η ΚΥΚΛΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ δεν έχει συνάψει συμβάσεις ενεχύρου επί μετοχών της Εταιρείας.

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

Η Εταιρεία, λαμβάνοντας υπόψιν τις σχετικές δηλώσεις των εμπειρογνομόνων (ήτοι της Δικηγορικής Εταιρείας, του Δικηγορικού Γραφείου Κύπρου, και της Grant Thornton), με βάση τα εξής κριτήρια, τα οποία περιλαμβάνονται στις κατευθυντήριες γραμμές της ESMA: (α) κυριότητα μετοχών ή και ομολόγων 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 και την Εισαγωγή, (ε) άμεσο ή έμμεσο οικονομικό συμφέρον εξαρτώμενο από την επιτυχία της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς και (στ) συμφωνία με τους Κυρίους Μετόχους της Εκδότριας, 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 και την Εισαγωγή.

#### 4.1.4 Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση των Εσόδων

Η Δημόσια Προσφορά αφορά συνολικά σε έως 11.375.625 Προσφερόμενες Μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες αποτελούνται από (α) έως 9.100.500 Νέες Μετοχές, και (β) έως 2.275.125 Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία θα λάβει τα καθαρά έσοδα από την πώληση των Νέων Μετοχών και οι Πωλητές Μέτοχοι τα καθαρά έσοδα από την πώληση των Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών. Συγκεκριμένα:

- **Νέες Μετοχές**

Το σύνολο των καθαρών εσόδων της Αύξησης που αφορά στις Νέες Μετοχές, μετά την αφαίρεση των εκτιμώμενων δαπανών έκδοσης της Εταιρείας ποσού €3.102 χιλ. περίπου (βλ. ενότητα 4.1.5 «Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής»), με βάση την Ανώτατη Τιμή (€5,00 ανά Προσφερόμενη Μετοχή), και υπό την παραδοχή της πλήρους κάλυψης της Αύξησης, θα ανέρχεται σε €42.401 χιλ.

Σύμφωνα με την από 12.03.2025 συνεδρίαση του Δ.Σ. της Εταιρείας, η οποία ελήφθη δυνάμει εξουσίας που παρασχέθηκε δυνάμει της από 28.11.2024 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, τα καθαρά κεφάλαια που θα αντληθούν από την Αύξηση θα χρησιμοποιηθούν από την Εταιρεία για τη χρηματοδότηση των ακόλουθων ενεργειών σε επίπεδο Ομίλου:



- A.** Εξόφληση υπολειπόμενων ποσών συμμετοχής σε θυγατρικές καθώς και συμμετοχή σε μετοχικό κεφάλαιο εταιρειών συνολικού ποσού €9.682 χιλ.
- B.** Ανάπτυξη και αναβάθμιση του δικτύου φυσικών καταστημάτων συνολικού ποσού €12.000 χιλ.
- Γ.** Επενδύσεις σε ακίνητα και πάγιο εξοπλισμό συνολικού ποσού €2.000 χιλ.
- Δ.** Αποπληρωμή υφιστάμενου δανεισμού συνολικού ποσού €14.140 χιλ.
- Ε.** Λογισμικά, συστήματα και τεχνολογικό εξοπλισμό ποσού €1.300 χιλ., και
- ΣΤ.** Κεφάλαιο κίνησης ποσού €3.279 χιλ.

Αναφορικά με τις ανωτέρω χρήσεις σημειώνονται αναλυτικότερα τα ακόλουθα:

**Χρήση Α:** Ο Όμιλος αναμένεται να διαθέσει:

- (i) συνολικό ποσό €4.582 χιλ. για να εξοφλήσει υπολειπόμενο πιστούμενο τίμημα ποσού €3.582 χιλ. για την εξαγορά ποσοστού 93,33% της LS ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ ΚΑΜΑΡΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε. από συνδεδεμένο πρόσωπο σύμφωνα με το ΔΛΠ 24 με την Εταιρεία, καθώς και ποσού €1.000 χιλ. για την εξόφληση του τιμήματος εξαγοράς της ONE OUTLET Α.Ε. από τρίτο μη συνδεδεμένο πρόσωπο με την Εταιρεία σύμφωνα με το ΔΛΠ 24. Αναφορικά με τα ανωτέρω συμφωνητικά αγοραπωλησίας μετοχών, βλ. Ενότητα 3.12.2 «Συμφωνητικά Μεταβίβασης Μετοχών (SPAs)».
- (ii) ποσό €500 χιλ. ως αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στην κατά 100% θυγατρική εταιρεία SPORTSWIND Μ.Α.Ε., δυνάμει συμβατικής υποχρέωσης που απορρέει από τη νέα σύμβαση για το σήμα (brand) “HARLEY DAVIDSON” που υπέγραψε η SPORTSWIND Μ.Α.Ε το Δεκέμβριο 2024.
- (iii) ποσό €4.600 χιλ. για τη χρηματοδότηση εξαγορών μειοψηφικών ποσοστών ιδιοκτησίας τρίτων μη συνδεδεμένων προσώπων σύμφωνα με το ΔΛΠ 24 με την Εταιρεία σε εταιρείες στις οποίες η Εταιρεία κατέχει ήδη (άμεσα ή/και έμμεσα) συμμετοχές, επιδιώκοντας τον πλήρη έλεγχο της εκάστοτε εταιρείας.

Η παρούσα υπό (Α) χρήση των εσόδων της Αύξησης αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός εικοσιτεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία πιστοποίησης της Αύξησης. Σε περίπτωση που, εν μέρει ή εξ ολοκλήρου, δεν υλοποιηθούν τα ως άνω, το τυχόν εναπομείναν ποσό θα διατεθεί για τη χρήση (ΣΤ) κατωτέρω.

**Χρήση Β:** Ο Όμιλος, με στόχο την ανάπτυξη και αναβάθμιση του δικτύου φυσικών καταστημάτων, θα προχωρήσει σε δαπάνες που αφορούν σε:

- (i) Άνοιγμα νέων φυσικών καταστημάτων σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, Ρουμανία, Τσεχία και Σλοβακία (κεφαλαιουχικές δαπάνες πλέον αγοράς αρχικών εμπορευμάτων), και
- (ii) Συντήρηση και ανακαίνιση υφιστάμενων καταστημάτων (κεφαλαιουχικές δαπάνες).

Σημειώνεται ότι ο Όμιλος έχει αναλάβει τη δέσμευση και σκοπεύει να λειτουργήσει έως το 2027, 10 νέα καταστήματα “KIKO MILANO” (σε Τσεχία και Σλοβακία), 1 κατάστημα “MICHAEL KORS” (Ελλάδα) και 6 καταστήματα “LEVI’S” (Ελλάδα και Κύπρο) βάσει των σχετικών συμβάσεων. Επιπλέον, ο Όμιλος έχει αναλάβει τη δέσμευση να αναπτύξει σταδιακά έως το 2030, επιπλέον 9 καταστήματα “KIKO MILANO” σε Βουλγαρία, Κύπρο και Ρουμανία. Βλ. επίσης Ενότητα 3.6.2 «Επενδύσεις που βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης και επενδύσεις για τις οποίες ο Όμιλος έχει αναλάβει ισχυρές δεσμεύσεις».

Επιπλέον, ο Όμιλος, σύμφωνα με τη στρατηγική και τους στόχους του, αναμένεται να επιδιώξει την περαιτέρω επέκταση του δικτύου με το άνοιγμα επιπλέον 20 καταστημάτων στην Ελλάδα και στις λοιπές χώρες στις οποίες δραστηριοποιείται βάσει των συμβάσεων διανομής, με την επιφύλαξη της εύρεσης επαρκών και κατάλληλων χώρων για καταστήματα (βλ. σχετικά Ενότητα 3.5 «Επιχειρηματική Στρατηγική και Στόχοι Ομίλου»).

Η παρούσα υπό (Β) χρήση των εσόδων της Αύξησης αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός εικοσιτεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία πιστοποίησης της Αύξησης. Σε περίπτωση που, εν μέρει ή εξ ολοκλήρου, δεν υλοποιηθούν τα ως άνω, το τυχόν εναπομείναν ποσό θα διατεθεί για τη χρήση (ΣΤ) κατωτέρω.

**Χρήση Γ:** Ο Όμιλος στο πλαίσιο δραστηριοποίησής του στον τομέα εκμετάλλευσης ακινήτων, με στόχο την ενίσχυση του χαρτοφυλακίου των ακινήτων του και την βελτίωση της βάσης κόστους του (περιλαμβανομένου του αναφερόμενου στην Ενότητα 3.6.2 «Επενδύσεις που βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης και επενδύσεις για τις οποίες ο Όμιλος έχει αναλάβει ισχυρές δεσμεύσεις» ακινήτου, για το οποίο έχει υπογραφεί ιδιωτικό συμφωνητικό), αναμένεται να προχωρήσει σε αγορές ακινήτων ιδιοκτησίας τρίτων μη συνδεδεμένων προσώπων σύμφωνα με το ΔΛΠ 24 με την Εταιρεία. Η παρούσα υπό (Γ) χρήση των εσόδων της Αύξησης αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός εικοσιτεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία πιστοποίησης της Αύξησης. Σε περίπτωση που, εν μέρει ή εξ ολοκλήρου, δεν υλοποιηθούν τα ως άνω, το τυχόν εναπομείναν ποσό θα διατεθεί για τη χρήση (ΣΤ) κατωτέρω.

**Χρήση Δ:** Ο Όμιλος θα διαθέσει εντός διαστήματος οκτώ (8) μηνών από την πιστοποίηση καταβολής της Αύξησης συνολικό ποσό έως €14.140 χιλ. (περιλαμβανομένων τόκων) για την πληρωμή οφειλής υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού της Εταιρείας και θυγατρικών της. Ειδικότερα, η Εταιρεία θα διαθέσει:

- (i) ποσό έως €5.170 χιλ. στην OPTIMA BANK για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο του προγράμματος κοινού ομολογιακού δανείου της 14.03.2024 εκδόσεως της Εταιρείας (βλ. Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις» / Σημείο 11 του Ενημερωτικού Δελτίου),
- (ii) ποσό έως €4.320 χιλ. στην ALPHA BANK για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο του προγράμματος κοινού ομολογιακού δανείου της 19.07.2024 εκδόσεως της UNLIMITED SPORT M.A.E. (βλ. Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις» / Σημείο 2), της 19.07.2024 εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. και της 21.12.2018 εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. (βλ. Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις» / Σημείο 6),
- (iii) ποσό έως €1.450 χιλ. στην ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο αλληλόχρεων τραπεζικών λογαριασμών που έχουν αναληφθεί από τις εταιρείες THE DENIM CO. MIKE και SLF GREECE M.A.E.,
- (iv) ποσό έως €280 χιλ. στην ΑΤΤΙΚΑ BANK για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο αλληλόχρεου τραπεζικού λογαριασμού που έχει αναληφθεί από την SLF EAST EUROPE A.E.
- (v) ποσό έως €1.740 χιλ. στην ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο ομολογιακού δανείου εκδόσεως της 20.05.2019 της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. και αλληλόχρεου τραπεζικού λογαριασμού της SPORTSWIND M.A.E., και
- (vi) ποσό έως €1.180 χιλ. στην EUROBANK για την πληρωμή οφειλής στο πλαίσιο στο πλαίσιο του προγράμματος κοινού ομολογιακού δανείου της 28.12.2018 εκδόσεως της ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ Α.Ε. (βλ. Ενότητα 3.12.1 «Δανειακές Συμβάσεις» / Σημείο 9).

Σε περίπτωση που, εν μέρει ή εξ ολοκλήρου, δεν υλοποιηθούν τα ως άνω, το τυχόν εναπομείναν ποσό θα διατεθεί για τη χρήση (ΣΤ) κατωτέρω.

**Χρήση Ε:** Ο Όμιλος επιδιώκοντας την αναβάθμιση των υποδομών και των υποστηρικτικών λειτουργιών του, προκειμένου να ανταποκριθεί στην ανάπτυξη των δραστηριοτήτων του, θα διαθέσει ποσό ύψους €1.300 χιλ. στους ακόλουθους τομείς:

- (i) Λογισμικά, συστήματα και τεχνολογικό εξοπλισμό που αφορούν ενδεικτικά σε διαχείριση επιχειρησιακών πόρων (συστήματα Enterprise Resource Planning-ERP) και προστασία από πιθανές κακόβουλες κυβερνοεπιθέσεις, καθώς και
- (ii) Ανάπτυξη νέων διαδικτυακών καταστημάτων (e-shops), καθώς και τροποποίηση υφιστάμενων διαδικτυακών καταστημάτων (e-shops) με λύσεις μέσω τεχνητής νοημοσύνης (Artificial Intelligence-AI).

Η παρούσα υπό (Ε) χρήση των καθαρών εσόδων της Αύξησης αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός εικοσιτεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία πιστοποίησης της Αύξησης. Σε περίπτωση που, εν μέρει ή εξ 'ολοκλήρου, δεν υλοποιηθούν τα ως άνω, το τυχόν εναπομείναν ποσό θα διατεθεί για τη χρήση (ΣΤ) κατωτέρω.

**Χρήση ΣΤ:** Ο Όμιλος θα χρησιμοποιήσει ποσό €3.279 χιλ. για κεφάλαιο κίνησης εντός τριάντα (30) μηνών από την ημερομηνία πιστοποίησης της Αύξησης. Επιπλέον, θα διατεθεί σε κεφάλαιο κίνησης τυχόν ποσό που δεν θα διατεθεί στις υπό (Α) έως (Ε) χρήσεις των καθαρών εσόδων της Αύξησης κατόπιν παρέλευσης των 24 μηνών από την ημερομηνία πιστοποίησης της Αύξησης, με την εξαίρεση της Χρήσης (Δ), όπου θα διατεθεί σε κεφάλαιο κίνησης τυχόν ποσό που δεν θα διατεθεί στη χρήση αυτή κατόπιν παρέλευσης των 8 μηνών από την ημερομηνία πιστοποίησης της Αύξησης. Η Εταιρεία, δηλώνει ότι, η όποια χρήση των καθαρών εσόδων από την Αύξηση σε κεφάλαιο κίνησης, από οποιαδήποτε εταιρεία του Ομίλου, δεν θα περιλαμβάνει χορήγηση μερισμάτων ή επιβραβεύσεων σε στελέχη της.

Οι ανωτέρω υπό (Α) έως (ΣΤ) χρήσεις κεφαλαίων θα πραγματοποιηθούν μέσω της Εταιρείας ή/και (άμεσων ή έμμεσων) θυγατρικών εταιρειών αυτής. Αν η σχετική χρήση κεφαλαίων πραγματοποιηθεί μέσω θυγατρικής εταιρείας, θα υλοποιηθεί μέσω αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου αυτής με καταβολή μετρητών και η Εταιρεία θα συνεισφέρει στην εν λόγω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου (άμεσα ή έμμεσα) με μέρος των αντληθέντων κεφαλαίων. Σε περίπτωση μη πραγματοποίησης της χρήσης κεφαλαίων (επένδυσης) από την θυγατρική εταιρεία εντός διαστήματος εικοσιτεσσάρων (24) μηνών από την πιστοποίηση καταβολής της Αύξησης, τα αντίστοιχα κεφάλαια θα επιστραφούν από την εκάστοτε θυγατρική στην Εταιρεία με επιστροφή κεφαλαίου.

Ο Όμιλος εκτιμά ότι το σύνολο των ως άνω υπό (Α) έως (Ε) επενδύσεων δεν θα υπερβεί το καθαρό ποσό που θα αντληθεί από την Αύξηση. Σε περίπτωση που το σύνολο των επενδύσεων υπερβεί τα καθαρά αντληθέντα κεφάλαια, ο Όμιλος θα καλύψει το υπερβάλλον ποσό με ίδια κεφάλαια ή/και τραπεζικό δανεισμό.

Σε περίπτωση που η Τιμή Διάθεσης είναι χαμηλότερη από την Ανώτατη Τιμή ή η Αύξηση δεν είναι πλήρης, τα συνολικά καθαρά αντληθέντα κεφάλαια της Εταιρείας θα διατεθούν κατά προτεραιότητα για τους υπό (Α) και (Δ) ανωτέρω αναφερόμενους σκοπούς και μέχρι πλήρους εξάντλησης του εκεί προβλεπόμενου ποσού και στη συνέχεια, με την

ακόλουθη σειρά προτεραιότητας, για τους υπό (Β), (Γ), (Ε) και (ΣΤ) ανωτέρω σκοπούς και μέχρι εξαντλήσεως των προαναφερθέντων ποσών ανά χρήση.

Μετά το πέρας της Δημόσιας Προσφοράς και του ορισμού της Τιμής Διάθεσης, και σε κάθε περίπτωση πριν την έναρξη διαπραγμάτευσης των Μετοχών, η Εταιρεία δεσμεύεται ότι θα αναρτήσει στο ΗΔΤ του Χ.Α. και την ιστοσελίδα της τον οριστικό πίνακα διάθεσης αντληθέντων. Η πιστοποίηση καταβολής του ποσού της Αύξησης από το Δ.Σ. της Εταιρείας εκτιμάται ότι θα γίνει στις 26.03.2025 (βλ. ενότητα 4.9 «Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα»).

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι τα κεφάλαια που θα αντληθούν μέσω της Αύξησης, έως την πλήρη διάθεσή τους, θα τοποθετούνται σε καταθέσεις όψεως ή/και σε προθεσμιακές καταθέσεις, συμφωνίες επαναγοράς ή και άλλα επενδυτικά προϊόντα χαμηλού κινδύνου.

Η Εταιρεία θα ενημερώνει το Χ.Α. και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, άρθρα 4.1.1 και 4.1.2 του Κανονισμού Χ.Α., καθώς και τις αποφάσεις 10Α/1038/30.10.2024 και 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν, σχετικά με τη χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων από την Έκδοση έως και την οριστική διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων. Επιπλέον, η Εταιρεία δεσμεύεται ότι για τυχόν τροποποιήσεις της χρήσης των αντληθέντων κεφαλαίων, θα τηρήσει τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του άρθρου 22 του Ν. 4706/2020, και θα ενημερώνει το επενδυτικό κοινό, την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και το Χ.Α., σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις της χρηματιστηριακής νομοθεσίας. Η ενημέρωση του επενδυτικού κοινού για τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων γίνεται μέσω της ηλεκτρονικής ιστοσελίδας του Χ.Α. και της Εταιρείας.

#### • Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές

Η Εταιρεία δεν θα λάβει έσοδα από την πώληση των Υφισταμένων Μετοχών Δημόσιας Προσφοράς, τα καθαρά έσοδα από τις οποίες θα εισπραχθούν από τους Πωλητές Μετόχους. Τα συνολικά καθαρά έσοδα από την πώληση των Υφισταμένων Μετοχών Δημόσιας Προσφοράς, με βάση την Ανώτατη Τιμή (€5,00 ανά Προσφερόμενη Μετοχή), ανέρχονται σε €10.607 χιλ.

Για την παρούσα Αύξηση και Δημόσια Προσφορά δεν υπάρχει εγγύηση κάλυψης. Σε περίπτωση μη ικανοποίησης του κριτηρίου διασποράς, κατά τα προβλεπόμενα στον Κανονισμό του Χ.Α., και, ως εκ τούτου, μη έγκρισης της Εισαγωγής από το Χ.Α., η Αύξηση και η Δημόσια Προσφορά θα ματαιωθούν, τα χρήματα θα επιστραφούν στους επενδυτές εντός τριών (3) Εργάσιμων Ημερών από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς, άτοκα, και δεν θα λάβουν Μετοχές της Εταιρείας.

#### 4.1.5 Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής

Οι συνολικές δαπάνες της Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής (περιλαμβάνοντας Φ.Π.Α. όπου προβλέπεται) εκτιμώνται ότι θα ανέλθουν μέχρι το ποσό των €3.870 χιλ., με βάση την Ανώτατη Τιμή Διάθεσης και στην περίπτωση πλήρους κάλυψης της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς, εκ των οποίων €3.102 χιλ. αντιστοιχούν στην Εταιρεία και €769 χιλ. στους Πωλητές Μετόχους, κατά την αναλογία Νέων Μετοχών προς τις Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές (80%-20%) στο σύνολο των Προσφερόμενων Μετοχών, πλην του υπό νι. κάτωθι, τέλη για φόρο συγκέντρωσης κεφαλαίου και εισφορά υπέρ της Επιτροπής Ανταγωνισμού, τα οποία επιβαρύνουν αποκλειστικά την Εταιρεία.

Ειδικότερα, οι δαπάνες της Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής, αναλύονται ως εξής:

- i. Ποσό μέχρι €2.239 χιλ. για την αμοιβή Συμβούλου Έκδοσης, συντονισμού, αναδοχής και διάθεσης .
- ii. Ποσό μέχρι €76 χιλ. ως τέλη υπέρ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- iii. Ποσό μέχρι €232 χιλ. για δικαιώματα Χ.Α. και ΕΛ.Κ.Α.Τ.
- iv. Ποσό μέχρι €27 χιλ. για φόρο συγκέντρωσης κεφαλαίου και εισφορά υπέρ της Επιτροπής Ανταγωνισμού.
- v. Ποσό μέχρι €348 χιλ. για δαπάνες που σχετίζονται με τους έκτακτους ελέγχους (οικονομικός και νομικός έλεγχος).
- vi. Ποσό μέχρι €28 χιλ. υπέρ του Χ.Α. για τη χρήση Η.Β.Ι.Π.
- vii. Ποσό περίπου €920 χιλ. για λοιπές δαπάνες που σχετίζονται με τη Δημόσια Προσφορά, όπως κόστος εκτύπωσης και διανομής του Ενημερωτικού Δελτίου, προβολή της Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής κ.λπ.

Κατόπιν αφαίρεσης των ανωτέρω δαπανών τα καθαρά αντληθησόμενα κεφάλαια της Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής, υπό την παραδοχή της πλήρους κάλυψης και με βάση την Ανώτατη Τιμή Διάθεσης, θα ανέλθουν περίπου σε €53.008 χιλ., εκ των οποίων €42.401 χιλ. αντιστοιχούν στην Εταιρεία και €10.607 χιλ. στους Πωλητές Μετόχους.

Σημειώνεται ότι τα ανωτέρω ποσά έχουν υπολογιστεί κατά προσέγγιση, αποτελούν εκτίμηση σχετικά με το ύψος που δύνανται να ανέλθουν οι δαπάνες της της Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής και ενδέχεται να διαφέρουν από το τελικό ύψος των δαπανών. Σημειώνεται ότι οι επενδυτές δεν επιβαρύνονται με έξοδα της Δημόσιας Προσφοράς.

## 4.2 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΠΡΟΣΦΕΡΟΝΤΑΙ/ΕΙΣΑΓΟΝΤΑΙ ΣΕ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗ

Η Δημόσια Προσφορά αφορά συνολικά σε έως 11.375.625 Προσφερόμενες Μετοχές της Εκδότριας, οι οποίες αποτελούνται από:

(α) έως 9.100.500 Νέες Μετοχές, κοινές, άυλες ονομαστικές μετά ψήφου Μετοχές ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, οι οποίες θα προκύψουν από την Αύξηση με καταβολή μετρητών και αποκλεισμό (κατάργηση) του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων, και

(β) έως 2.275.125 Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές, κοινές, άυλες ονομαστικές μετά ψήφου Μετοχές ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, κυριότητας των Πωλητών Μετόχων. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία δεν θα λάβει τα έσοδα από την πώληση των Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών, τα οποία θα ληφθούν από τους Πωλητές Μετόχους.

Οι Νέες Μετοχές θα εκδοθούν με βάση την από 04.03.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δυνάμει της εξουσίας που παρασχέθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο με την από 28.11.2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4548/2018, της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και του Καταστατικού της Εταιρείας. Την 05.03.2025 καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΚ) 5299590 η από 04.03.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με την οποία αποφασίστηκε, μεταξύ άλλων, η σχετική τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της.

Οι μετοχές της Εταιρείας που θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. (συμπεριλαμβανομένων των Νέων Μετοχών που περιλαμβάνονται στη Δημόσια Προσφορά) είναι κοινές, ονομαστικές, άυλες, μετά ψήφου μετοχές. Οι Πωλητές Μέτοχοι που θα διαθέσουν τις Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές είναι οι εταιρείες (νομικά πρόσωπα) HANDYWAY HOLDING LTD και KRIMMLER INVESTMENTS LTD. Η εταιρεία HANDYWAY HOLDING LTD θα διαθέσει έως 1.281.520 υφιστάμενες κοινές, άυλες ονομαστικές μετά ψήφου Μετοχές ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη, ενώ η εταιρεία KRIMMLER INVESTMENTS LTD θα διαθέσει έως 993.605 υφιστάμενες κοινές, άυλες ονομαστικές μετά ψήφου Μετοχές ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστη. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τα στοιχεία των Πωλητών Μετοχών βλ. ενότητα 4.6 «Πωλητές Μέτοχοι».

Περαιτέρω, αναφορικά με τις Μετοχές της Εταιρείας (περιλαμβανομένων των Νέων Μετοχών) αναφέρονται τα εξής:

### Στοιχεία διαπραγμάτευσης Μετοχών, τήρησης αρχείου Μετοχών και εκκαθάρισης συναλλαγών:

- **ISIN (International Security Identification Number) Μετοχής της Εταιρείας:** GR542003009
- **Νόμισμα:** οι Μετοχές είναι εκπεφρασμένες σε Ευρώ (€)
- **Αρμόδιος φορέας για την τήρηση του σχετικού αρχείου των άυλων Μετοχών:** Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. (ΕΛ.Κ.Α.Τ.), Λεωφ. Αθηνών 110, 104 42, Αθήνα - Η καταχώρηση των Μετοχών στο Σ.Α.Τ. και η τήρηση του αρχείου των Μετοχών διενεργείται από το Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε. (ΕΛ.Κ.Α.Τ.), 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 ΕΛ.Κ.Α.Τ. που εκδίδονται σε εφαρμογή του, όπως εκάστοτε ισχύουν.
- **Μονάδα διαπραγμάτευσης των Μετοχών στο Χ.Α.:** άυλος τίτλος μιας (1) κοινής ονομαστικής Μετοχής

Οι Μετοχές θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία. Η τιμή έναρξης θα ισούται με την Τιμή Διάθεσης και η διαπραγμάτευση των Μετοχών θα γίνεται ηλεκτρονικά μέσω του Χ.Α. και εξωχρηματιστηριακά, εφόσον το επιτρέπουν οι εκάστοτε ισχύουσες χρηματιστηριακές διατάξεις. Η εκκαθάριση των συναλλαγών επί των Μετοχών θα διενεργείται από την Ε.Τ.Ε.Κ., σύμφωνα με τον Κανονισμό Εκκαθάρισης Συναλλαγών, 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.

**Δικαιώματα τα οποία ενσωματώνονται στις Μετοχές:** Κάθε μετοχή έχει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας. Δεν υπάρχουν περιορισμοί στα δικαιώματα ψήφου. Κάθε Μετοχή ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από το Ν. 4548/2018 και το Καταστατικό της Εταιρείας. Για περισσότερες πληροφορίες, βλ. Ενότητα 4.3 «Δικαιώματα Μετόχων». Σε περίπτωση αφερεγγυότητας της Εταιρείας, οι απαιτήσεις των κατόχων κοινών Μετοχών της Εταιρείας ικανοποιούνται από την πτωχευτική περιουσία μετά από την ικανοποίηση όλων των υπόλοιπων πιστωτών της Εταιρείας.

**Λοιπές πληροφορίες:** Δεν υφίστανται περιορισμοί στην ελεύθερη μεταβίβαση ούτε στην ελεύθερη διαπραγμάτευση των Μετοχών της Εταιρείας. Οι μετοχές είναι αδιαίρετες, 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. Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει συμβάσεις ειδικής διαπραγμάτευσης της Μετοχής της. Δεν υφίσταται κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου εθνική νομοθεσία

για εξαγορές η οποία εφαρμόζεται στην Εταιρεία και ενδέχεται να ματαιώσει τυχόν εξαγορές, με την επιφύλαξη της εφαρμογής της εθνικής νομοθεσίας περί προστασίας του ελεύθερου ανταγωνισμού.

### 4.3 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

Η άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων της Εταιρείας γίνεται σύμφωνα με τα άρθρα του Καταστατικού και το Ν.4548/2018. Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σχετικά με τη διοίκηση μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση, καθώς και δικαίωμα συμμετοχής στην περιουσία της Εταιρείας και επί της διανομής των κερδών της, ανάλογα προς τον συνολικό αριθμό των Μετοχών. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τη μετοχή, παρακολουθούν τον κάτοχο της και η κυριότητα του τίτλου μετοχής ή μετοχών συνεπάγεται αυτοδίκαια την αποδοχή του Καταστατικού και των νομίμων αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Οι μέτοχοι δεν ευθύνονται έναντι των τρίτων ή της Εταιρείας, πέραν του ποσού της ονομαστικής αξίας των μετοχών που έχουν καταβάλει. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνονται νόμιμα δεσμεύουν όλους τους μετόχους, ακόμα και τους απόντες ή τυχόν διαφωνούντες. Οι μέτοχοι δικαιούνται να συμμετέχουν στα καθαρά κέρδη της Εταιρείας ανάλογα με τον αριθμό των μετοχών των οποίων είναι κύριοι, δυνάμει να ασκούν το δικαίωμα τούτο σύμφωνα με το νόμο, το Καταστατικό και τις νόμιμες αποφάσεις της Εταιρείας. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από κάθε μετοχή ακολουθούν αυτή σε οποιοδήποτε καθολικό ή ειδικό διάδοχο του μετόχου. Δεν υπάρχουν ειδικά δικαιώματα υπέρ συγκεκριμένων μετόχων.

Ακολουθεί σύντομη περιγραφή των δικαιωμάτων των ονομαστικών μετά ψήφου μετόχων σύμφωνα με το Ν. 4548/2018 και το Καταστατικό της Εταιρείας:

#### 4.3.1 Δικαίωμα Προτίμησης

Σύμφωνα με το αρ. 5 παρ. 8 του Καταστατικού, σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, η οποία δεν πραγματοποιείται με εισφορά σε είδος, καθώς και σε περίπτωση έκδοσης 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 ασκείται εντός της προθεσμίας που όρισε το όργανο της εταιρείας το οποίο αποφάσισε την αύξηση. Με την επιφύλαξη του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018, η προθεσμία δεν μπορεί να είναι μικρότερη των 14 ημερών. Μετά την πάροδο της προθεσμίας για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, οι Μετοχές, που δεν έχουν αναληφθεί από τους υφιστάμενους μετόχους, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά την κρίση του 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 του άρθρου 15 του Καταστατικού ή με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου που λαμβάνεται με πλειοψηφία των 2/3 τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, κατόπιν σχετικής εξουσιοδότησης από τη Γενική Συνέλευση στο πλαίσιο έκτακτης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 12 του καταστατικού και το άρθρο 27 παρ. 4 του Ν. 4548/2018.

Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση γραπτή έκθεση, στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και στην οποία δικαιολογείται η τιμή ή η κατώτατη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Στην περίπτωση όπου το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει αυτό για τον περιορισμό ή τον αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, η παραπάνω έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να εξηγεί γιατί επιλέγεται η κατάργηση του δικαιώματος με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης, όταν οι μετοχές αναλαμβάνονται από πιστωτικά ιδρύματα ή επιχειρήσεις επενδύσεων, που έχουν δικαίωμα να δέχονται τίτλους προς φύλαξη, για να προσφερθούν στους μετόχους. Δεν υφίσταται αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του Ν. 4548/2018.

Το κεφάλαιο μπορεί να αυξηθεί, εν μέρει, με εισφορές σε μετρητά και, εν μέρει, με εισφορές σε είδος. Στην περίπτωση αυτή, πρόβλεψη του οργάνου που αποφασίζει την αύξηση, κατά την οποία οι μέτοχοι που εισφέρουν είδος δεν συμμετέχουν και στην αύξηση με εισφορές σε μετρητά, δεν συνιστά αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, αν η αναλογία της αξίας των εισφορών σε είδος, σε σχέση με τη συνολική αύξηση είναι τουλάχιστον ίδια με την αναλογία της συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο των μετόχων που προβαίνουν στις εισφορές αυτές. Σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με εισφορές εν μέρει σε μετρητά και εν μέρει σε είδος, η αξία των εισφορών σε είδος πρέπει να έχει αποτιμηθεί σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548/2018 πριν από τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Σε περίπτωση περισσότερων κατηγοριών μετοχών, η απόφαση της γενικής συνέλευσης που αφορά την αύξηση του κεφαλαίου και η απόφασή της που παρέχει εξουσία στο διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, υπόκεινται

στην έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών των μετόχων, των οποίων τα δικαιώματα θίγονται από τις αποφάσεις αυτές. Τα δικαιώματα αυτά δεν θεωρείται ότι θίγονται, ιδίως εφόσον η αύξηση γίνεται χωρίς νέες εισφορές και οι νέες μετοχές, που θα εκδοθούν ανά κατηγορία, παρέχουν τα ίδια δικαιώματα με τις αντίστοιχες παλαιές, διατίθενται δε στους μετόχους της αντίστοιχης κατηγορίας σε αριθμό ανάλογο με τις μετοχές που ήδη κατέχουν, ώστε να μην μεταβάλλονται τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων κάθε κατηγορίας. Η έγκριση της απόφασης της γενικής συνέλευσης που αφορά την αύξηση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

#### **4.3.2 Δικαιώματα μετόχων πριν από τη Γενική Συνέλευση**

Σύμφωνα με το άρθρο 11 του Καταστατικού, η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και εξ αποστάσεως, τα δικαιώματα μειοψηφίας των μετόχων των παραγράφων 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, με αναφορά της προθεσμίας εντός της οποίας μπορεί να ασκηθεί κάθε δικαίωμα, ή εναλλακτικά, την καταληκτική ημερομηνία μέχρι την οποία μπορούν τα δικαιώματα αυτά να ασκηθούν. Λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω δικαιώματα και τους όρους άσκησής τους θα πρέπει να είναι διαθέσιμες με ρητή παραπομπή της πρόσκλησης στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας καθώς και τη διαδικασία για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και ιδίως τα έντυπα τα οποία χρησιμοποιεί για το σκοπό αυτόν η Εταιρεία, καθώς και τα μέσα και τις μεθόδους που προβλέπονται στο καταστατικό, κατά την παράγραφο 5 του άρθρου 128 του Ν. 4548/2018, για να δέχεται η Εταιρεία ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων, τις διαδικασίες για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα, εφόσον συντρέχει περίπτωση κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 125 και 126 του Ν. 4548/2018, την ημερομηνία καταγραφής, όπως αυτή προβλέπεται στην παράγραφο 6 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018, επισημαίνοντας ότι μόνο τα πρόσωπα που είναι μέτοχοι κατά την ημερομηνία εκείνη έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση, τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο το πλήρες κείμενο των εγγράφων και των σχεδίων αποφάσεων, που προβλέπονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του Ν. 4548/2018, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο μπορεί να λαμβάνονται αυτά, και τη διεύθυνση του διαδικτυακού τόπου της Εταιρείας, όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 123 του Ν. 4548/2018.

Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μερίδα της Εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. και στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας. Επίσης δημοσιοποιείται με τρόπο που διασφαλίζει την ταχεία και χωρίς διακρίσεις πρόσβαση σε αυτήν, με μέσα που κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρούνται ευλόγως αξιόπιστα, για την αποτελεσματική διάχυση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό, όπως ιδίως με έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα ενημέρωσης με εθνική και πανευρωπαϊκή εμβέλεια.

Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

2. Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση η Εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών. Η Εταιρεία εκπληρώνει την υποχρέωσή της βάσει της παραγράφου αυτής αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο.

Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, η Εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της στην έδρα της και τα αναρτά στον διαδικτυακό της τόπο, τουλάχιστον τις εξής πληροφορίες: α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης, β) το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών, γ) τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου και, εφόσον προβλέπονται, για την ψήφο με αλληλογραφία και για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο, και δ) τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη γενική συνέλευση, σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και τα σχέδια αποφάσεων που έχουν προτείνει οι μέτοχοι, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την Εταιρεία.

### 4.3.3 Δικαίωμα Συμμετοχής και Ψήφου στη Γενική Συνέλευση

Η γενική συνέλευση των μετόχων, νόμιμα συγκροτημένη, είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και εκπροσωπεί το σύνολο των μετόχων. Οι νόμιμες αποφάσεις της γενικής συνέλευσης είναι δεσμευτικές για όλους τους μέτοχους, και γι' αυτούς ακόμη που απουσιάζουν ή διαφωνούν. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη γενική συνέλευση.

Στη γενική συνέλευση (αρχική συνεδρίαση και επαναληπτική) 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 η επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες 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 ή βεβαίωσης ή άλλης μορφής πιστοποίησης από το μητρώο του κεντρικού αποθετηρίου τίτλων ή μέσω των διαμεσολαβητών κατά περίπτωση.

Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία ή περισσότερες Γενικές Συνελεύσεις και για ορισμένο χρόνο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει, σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, αν υφίστανται. Τυχόν μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Η παροχή πληρεξουσιότητας είναι ελεύθερα ανακλητή.

Η κοινοποίηση του διορισμού και της ανάκλησης ή της αντικατάστασης αντιπροσώπου μπορεί να γίνει εγγράφως ή μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου προς την Εταιρεία σε ηλεκτρονική διεύθυνση που θα ορίζεται στην πρόσκληση για Γενική Συνέλευση και υποβάλλονται στην Εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης. Η διαδικασία και οι προϋποθέσεις νομιμοποίησης των εκπροσώπων ή αντιπροσώπων των μετόχων ορίζονται κατά τις παρ. 3 έως 6 του άρθρου 128 του Ν. 4548/2018.

Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση - Με επιστολή ψήφο

Μέτοχος που έχει το δικαίωμα να συμμετάσχει στη Γενική Συνέλευση μπορεί να συμμετέχει στη συνεδρίαση σε πραγματικό χρόνο από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα (μέσω συστημάτων αμφίδρομης επικοινωνίας) χωρίς φυσική παρουσία του στον τόπο διεξαγωγής της, εφόσον τούτο αποφασίσει το Διοικητικό Συμβούλιο που τη συγκαλεί. Στη Γενική Συνέλευση με τον ίδιο ως άνω τρόπο δικαιούνται να παρίστανται και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και οι ελεγκτές της εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει με την ίδια απόφασή του τις λεπτομέρειες για την πραγματοποίηση των ανωτέρω συμμορφούμενο με τις κείμενες διατάξεις και λαμβάνοντας επαρκή μέτρα ώστε να διασφαλίζονται τα προβλεπόμενα στο άρθρο 125 παρ. 1 του Ν. 4548/2018. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη γενική συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες.

Μέτοχος που έχει το δικαίωμα να συμμετάσχει στη Γενική Συνέλευση μπορεί να συμμετέχει στην ψηφοφορία από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα (επιστολική ψήφος) διεξαγομένης πριν από τη συνέλευση εφόσον τούτο αποφασίσει το Διοικητικό Συμβούλιο που τη συγκαλεί. Ο μέτοχος λαμβάνει τα θέματα και τα ψηφοδέλτια, τα συμπληρώνει ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της εταιρείας και ψηφίζει επί των θεμάτων αυτών αποστέλλοντας την ψήφο του πριν από τη διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Νόμο.

Σε περίπτωση διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 13 του Καταστατικού, οι μέτοχοι ενημερώνονται ειδικώς για την διαδικασία μέσω της σχετικής πρόσκλησης της αντίστοιχης Γενικής Συνέλευσης.

Για τα ζητήματα σύγκλησης, απαρτίας, πλειοψηφίας λήψης αποφάσεων και αρμοδιοτήτων της Γενικής Συνέλευσης, καθώς και για το δικαίωμα συμμετοχής και ψηφοφορίας στη Γενική Συνέλευση, εφαρμόζονται οι διατάξεις του Καταστατικού της Εταιρείας και του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

### 4.3.4 Δικαίωμα απόληψης μερίσματος από τα κέρδη της Εταιρείας

Η διάθεση των κερδών της Εταιρείας προβλέπεται στο Κεφάλαιο Έκτο (αρ. 30) του Καταστατικού, καθώς και στις εφαρμοζόμενες διατάξεις των άρθρων 158-163 του Ν. 4548/2018. Για περαιτέρω πληροφορίες ως προς τη μερισματική

πολιτική της Εταιρείας βλ. ενότητα 3.18 «Μερισματική Πολιτική» του Ενημερωτικού Δελτίου.

#### **4.3.5 Δικαίωμα στο Προϊόν της Εκκαθάρισης**

Η Εταιρεία δεν έχει εκδώσει Μετοχές που να παρέχουν στους κατόχους τους δικαίωμα προνομιακής ικανοποίησης από το προϊόν εκκαθάρισης έναντι όλων των άλλων μετόχων, σε περίπτωση που η Εταιρεία τεθεί σε εκκαθάριση σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 164 επ. του Ν. 4548/2018 και τα αρ. 32 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι τον διορισμό εκκαθαριστών από τη Γενική Συνέλευση. Οι εκκαθαριστές που διορίζει η Γενική Συνέλευση μπορεί να είναι δύο έως τέσσερις, μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες, όπως αυτές καθορίζονται από το νόμο και τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, με τις οποίες έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.

Με το διορισμό των εκκαθαριστών λήγει αυτοδικαίως η εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου. Αν όμως η παύση της εξουσίας του εκθέτει σε κίνδυνο τα συμφέροντα της Εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο έχει υποχρέωση έναντι της Εταιρείας να συνεχίσει τη διαχείριση, έως ότου ο εκκαθαριστής αναλάβει τα καθήκοντά του. Όσον αφορά τους εκκαθαριστές, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις για το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των εκκαθαριστών καταχωρούνται περιληπτικά στο βιβλίο πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση οφείλουν μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να κάνουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας (η οποία θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέσα σε τρεις (3) μήνες από την ανάληψη των καθηκόντων τους) και να καταρτίσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενος σε έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, που τον δημοσιεύουν κατά τις ισχύουσες διατάξεις του νόμου. Κατά τα λοιπά οι εκκαθαριστές οφείλουν να περατώσουν χωρίς καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της Εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις της. Μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της Εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τριών (3) μηνών από τη λύση της, και να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της Εταιρείας, εφαρμοζόμενων των διατάξεων του Ν. 4548/2018.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης και εγκρίνει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης οι οποίες υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Οι μέτοχοι της λυθείσας εταιρείας υποχρεούνται να καταβάλουν το κεφάλαιο που ανέλαβαν και δεν έχουν ακόμη καταβάλει, στην έκταση που αυτό είναι αναγκαίο για την εκπλήρωση των σκοπών της εκκαθάρισης.

Το προϊόν της εκκαθάρισης της Εταιρείας, μετά την ολοσχερή εξόφληση του παθητικού της, διανέμεται από τους εκκαθαριστές, με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης, στους μετόχους, σύμφωνα με τα δικαιώματα τούτων. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σε αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, οι εκκαθαριστές υποχρεούνται να συγκαλέσουν γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλουν σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης. Το σχέδιο αυτό περιλαμβάνει έκθεση για τις μέχρι τότε εργασίες της εκκαθάρισης, τους λόγους της καθυστέρησης και τα μέτρα που προτείνονται για την ταχεία περάτωσή της. Τα μέτρα αυτά μπορούν να περιλαμβάνουν παραίτηση της εταιρείας από δικαιώματα, προσφυγές, ένδικα μέσα, δικόγραφα και αιτήσεις, αν η επιδίωξη τούτων είναι ασύμφορη σε σχέση με τα προσδοκώμενα οφέλη ή αβέβαιη ή απαιτεί μεγάλο χρονικό διάστημα. Τα παραπάνω μέτρα μπορούν να περιλαμβάνουν και συμβιβασμούς, αναδιαπραγματεύσεις ή καταγγελία συμβάσεων ή και σύναψη νέων, εφόσον τούτο είναι αναγκαίο. Η γενική συνέλευση εγκρίνει το σχέδιο με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Αν το σχέδιο εγκριθεί, οι εκκαθαριστές ολοκληρώνουν τη διαχείριση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο σχέδιο. Αν το σχέδιο δεν εγκριθεί, οι εκκαθαριστές ή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν την έγκριση του σχεδίου ή τον ορισμό άλλων κατάλληλων μέτρων από το δικαστήριο, με αίτησή τους που δικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Το δικαστήριο μπορεί να τροποποιήσει τα μέτρα που προβλέπει το σχέδιο ή η αίτηση των μετόχων. Οι εκκαθαριστές δεν ευθύνονται για την εφαρμογή σχεδίου που εγκρίθηκε, σύμφωνα με τα παραπάνω.

Με το πέρας της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής μεριμνά για τη διαγραφή της Εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ.

Ο τρόπος και διάρκεια διενέργειας της εκκαθάρισης ορίζεται στο νόμο και τεκμαίρεται ότι περατώθηκε αν παρέλθουν πέντε έτη από την έναρξή της. Τα βιβλία και τα έγγραφα της Εταιρείας φυλάσσονται για δέκα (10) έτη από τον τελευταίο διατελέσαντα εκκαθαριστή ή πρόσωπο που θα ορίσει το δικαστήριο δικάζοντας με τη διαδικασία της εκούσιας διαδικασίας, με την επιφύλαξη ειδικών φορολογικών ή λογιστικών διατάξεων.



#### 4.3.6 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 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 8 του καταστατικού της Εταιρείας.

##### I. Δικαιώματα μειοψηφίας 5%

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου 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. Αν δεν συγκληθεί γενική συνέλευση από το διοικητικό συμβούλιο μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα. Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλεί τη γενική συνέλευση, σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις ή κάνει χρήση της διαδικασίας του άρθρου 135 του Ν. 4548/2018 (αποφάσεις της γενικής συνέλευσης χωρίς συνεδρίαση), εκτός αν οι αιτούντες μέτοχοι απέκλεισαν την τελευταία αυτή δυνατότητα.

2. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν 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. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη με τα πρόσθετα θέματα δημοσιοποιείται δεκατρείς (13) ημέρες πριν την από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 5 του άρθρου 8 του Καταστατικού. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης σύμφωνα με παράγραφο 5 του άρθρου 8 του Καταστατικού και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παραγράφου 2 του άρθρου 8 του Καταστατικού, με δαπάνη της Εταιρείας.

3. Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, τα δε σχέδια αποφάσεων τίθενται στην διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123 του Ν. 4548/2018, τουλάχιστον έξι (6) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

4. Το διοικητικό συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και με σχέδια αποφάσεων που υποβάλλονται από τους μετόχους σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 8 του Καταστατικού, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

5. Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο πρόεδρος της συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη γενική συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτήν που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η ύστερα από αναβολή γενική συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής. Συναφώς ισχύουν οι διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018.

6. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου 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 παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.

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 φανερό ψήφοφορία.

##### II. Δικαιώματα μειοψηφίας 10%

8. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της παραγράφου 5 του άρθρου 8 του Καταστατικού, 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.

### III. Δικαίωμα παροχής πληροφοριών

9. 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 σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. 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.

10. Στις περιπτώσεις των παραγράφων 6 και 8 του άρθρου 8 του Καταστατικού, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του διοικητικού συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το δικαστήριο 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.

11. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος, οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από την περίπτωση της παραγράφου 9 του άρθρου 8 του Καταστατικού, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών τους. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου, ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

## 4.4 ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

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 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος (Ν.4172/2013), ως ισχύει, και των σχετικών Αποφάσεων και ερμηνευτικών Υπουργικών Εγκυκλίων και Οδηγιών του Υπουργείου Οικονομικών και της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων.

Οι δυνητικοί αγοραστής 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.

### 4.4.1 Φορολόγηση Μερισμάτων

Σύμφωνα με το άρθρο 40 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, 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 Ελλάδος ή λαμβάνουν το μερίσμα διά μόνιμης εγκατάστασης στην Ελλάδα, ενεργείται η παραπάνω παρακράτηση φόρου με την οποία δεν επέρχεται εξάντληση της φορολογικής τους υποχρέωσης, αλλά τα μερίσματα αυτά ακολούθως προστίθενται στα συνολικά έσοδα και φορολογούνται ως εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα με συντελεστή 22% για το φορολογικό έτος 2024 σύμφωνα με την παρ. 1α του άρθρου 58 ΚΦΕ, όπως ισχύει κατόπιν τροποποίησής της από το άρθρο 120 του Ν. 4799/2021, πλέον της προκαταβολής του φόρου εισοδήματος νομικών προσώπων και οντοτήτων με συντελεστή 80% σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 71 ΚΦΕ, όπως ισχύει κατόπιν τροποποίησής της από το άρθρο 119 του Ν. 4799/2021. Με βάση τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 47 του ΚΦΕ και ο παρακρατηθείς φόρος συμψηφίζεται με το φόρο 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.

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.

#### 4.4.2 Τεκμαρτό εισόδημα (εναλλακτική φορολόγηση με βάση τις δαπάνες διαβίωσης)

Το κόστος για την απόκτηση μετοχών από φυσικό πρόσωπο φορολογικό κάτοικο Ελλάδος, αποτελεί τεκμήριο απόκτησης εισοδήματος για τους σκοπούς της ελληνικής νομοθεσίας φόρου εισοδήματος (άρθρο 32 στοιχείο β περ. α του ΚΦΕ). Το τεκμαρτό εισόδημα αποτελεί τη βάση της φορολόγησης εάν είναι μεγαλύτερο από το συνολικό πραγματικό 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.

#### 4.4.3 Φορολογία Κερδών από Υπεραξία Κεφαλαίου από την Πώληση Μετοχών Εταιρειών Εισηγμένων στο Χ.Α.

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, αυτή προκύπτει με βάση τα τηρούμενα βιβλία. Ο συντελεστής φορολογίας για την υπεραξία αυτή που φορολογείται ως έσοδο από επιχειρηματική δραστηριότητα, είναι για το φορολογικό έτος 2024 22%, πλέον της προκαταβολής του φόρου εισοδήματος νομικών προσώπων και οντοτήτων με συντελεστή 80%.

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 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.

#### **4.4.4 Φόρος συναλλαγής για πωλήσεις μετοχών στο Χ.Α.**

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.

#### **4.4.5 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 τέλος χαρτοσήμου ή Ψηφιακό Τέλος Συναλλαγής του Ν. 5135/2024 (ΦΕΚ Α' 147/16.9.2024) το οποίο αντικαθιστά το τέλος χαρτοσήμου από 1.12.2024.

#### **4.4.6 Φόρος μεταβίβασης λόγω δωρεάς, γονικής παροχής ή κληρονομιάς**

Σύμφωνα με το άρθρο 29 του Ν.2961/2001, όπως ισχύει κατόπιν της τροποποίησής του από το Ν.3842/2010, 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 12, 29 και 44 του Ν.2961/2001 (Κώδικας Φορολογίας Κληρονομιών, Δωρεών, Γονικών Παροχών, Προικίων και Κερδών από Λαχεία), όπως ισχύουν μετά την τροποποίηση τους με το άρθρο 35 παρ. 3 του Ν. 3220/2004 και με το άρθρο 25 του Ν. 3842/2010, 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 29 του Ν.2961/2001 αυτού ανάλογα με τη συγγενική σχέση των συμβαλλομένων.

Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 2961/2001, όπως αυτή τροποποιήθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 56 του Ν. 4839/2021 (ΦΕΚ Α' 181/2.10.2021), ειδικά η γονική παροχή ή η δωρεά, που πραγματοποιούνται από την 1.10.2021, προς τα πρόσωπα που υπάγονται στην Α' κατηγορία της παρ. 1 του άρθρου 29 του Ν.2961/2001 (σύζυγο, πρόσωπο που έχει συνάψει σύμφωνο συμβίωσης, τέκνα, εγγόνια και γονείς) μετοχών υπόκεινται σε φόρο, ο οποίος υπολογίζεται με συντελεστή 10%, μετά την αφαίρεση εφάπαξ αφορολογήτου 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.

#### 4.4.7 Φορολόγηση δανεισμού μετοχών

Ο εξωχρηματιστηριακός δανεισμός μετοχών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών 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).

#### 4.4.8 Κόστη μεταβίβασης

Η ΕΛ.Κ.Α.Τ. 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 Ε.Κ. 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 την ΕΛ.Κ.Α.Τ. για να καλύψει το κόστος διακανονισμού της συναλλαγής. Ο πωλητής και ο αγοραστής, επίσης, πληρώνουν μια ελεύθερα διαπραγματεύσιμη προμήθεια στους χρηματιστές.

### 4.5 ΌΡΟΙ ΚΑΙ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ

#### 4.5.1 Γενικά Στοιχεία Προσφοράς

##### Αποφάσεις της από 28.11.2024 Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης

Η από 28.11.2024 Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση αποφάσισε μεταξύ άλλων τα ακόλουθα:

(α) Την παροχή στο Διοικητικό Συμβούλιο των παρακάτω εξουσιών, οι οποίες μπορούν να ασκηθούν εντός πέντε (5) ετών: (α) να αποφασίζει, σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ. 1(β) Ν. 4548/2018 με την προβλεπόμενη στο νόμο απαρτία και πλειοψηφία, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της που υφίσταται κατά την ημερομηνία χορήγησης των εν λόγω εξουσιών στο Διοικητικό Συμβούλιο, με την έκδοση νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, και να καθορίζει τους ειδικότερους όρους και το χρονοδιάγραμμα της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με τη σχετική απόφασή του σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4548/2018, συμπεριλαμβανομένης, ενδεικτικά, της δομής της αύξησης, του τρόπου διάθεσης των νέων μετοχών (μέσω δημόσιας προσφοράς ή/και ιδιωτικής τοποθέτησης, διάθεσης σε περιορισμένο κύκλο προσώπων σύμφωνα με τους όρους της υπ' αριθμ. 4/379/18.4.2006 απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς), της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, τα κριτήρια κατανομής μεταξύ των διαφόρων κατηγοριών επενδυτών, τη σύναψη των αναγκαίων συμβάσεων ή συμφωνιών με διαμεσολαβούσες, διοργανώτριες, συντονίστριες ή διαχειρίστριες τράπεζες ή/και λοιπές επιχειρήσεις παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, και, γενικότερα, να προβαίνει σε κάθε απαραίτητη, αναγκαία ή σκόπιμη πράξη, ενέργεια και δικαιοπραξία για την υλοποίηση της αύξησης και τον καθορισμό του τρόπου και των λοιπών λεπτομερειών διάθεσης των νέων μετοχών, συμπεριλαμβανομένης της σχετικής τροποποίησης του Καταστατικού της Εταιρείας, και (β) να περιορίζει ή να αποκλείει το δικαίωμα προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 παρ. 4 του Ν. 4548/2018 στο πλαίσιο της Αύξησης που αποφασίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με την ανωτέρω υπό (α) εξουσιοδότηση. Στο πλαίσιο αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο θα δύναται -κατά τη διακριτική του ευχέρεια- να διαθέσει νέες μετοχές της Εταιρείας και σε

υφιστάμενους μετόχους της Εταιρείας που το Διοικητικό Συμβούλιο θα καθορίσει, παρότι θα έχει αποκλειστεί το δικαίωμα προτίμησης των μετόχων.

(β) Την εισαγωγή του συνόλου των κοινών μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3371/2005, όπως ισχύει.

### **Αποφάσεις των από 10.03.2025 και 04.03.2025 Διοικητικών Συμβουλίων της Εταιρείας δυνάμει των παραπάνω εξουσιών**

Το Δ.Σ. της Εταιρείας, στην από 04.03.2025 συνεδρίασή του, αποφάσισε, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

- Την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά ποσό έως €9.100.500, με την έκδοση έως 9.100.500 νέων, κοινών, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας €1,00 εκάστης, με καταβολή μετρητών. Τυχόν διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των Νέων Μετοχών και της τιμής διάθεσης αυτών να αχθεί σε πίστωση του ειδικού λογαριασμού «αποθεματικό από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».
- Τη δυνατότητα μερικής κάλυψης της Αύξησης, σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν. 4548/2018, υπό την προϋπόθεση της ικανοποίησης του κριτηρίου της διασποράς, και τον αποκλεισμό (κατάργηση) του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων, σύμφωνα με το άρθρο 27 παρ. 4 του Ν. 4548/2018,
- Τη διάθεση των Νέων Μετοχών και έως 2.275.125 μετοχών της Εταιρείας, που βρίσκονται στην αποκλειστική κυριότητα, νομή και κατοχή των KRIMMLER INVESTMENTS LTD και HANDYWAY HOLDING LTD και αντιπροσωπεύουν το 6,25% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας μέσω δημόσιας προσφοράς στο επενδυτικό κοινό στην Ελλάδα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4706/2020 και τις εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τα στοιχεία της οποίας αναλύονται στην ενότητα 4.5.4 «Διαδικασία Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά».
- Οι Μετοχές της Εταιρείας (περιλαμβανομένων των Νέων Μετοχών) θα έχουν δικαίωμα απόληψης μερίσματος στα κέρδη της χρήσης 2024, εφόσον συντρέξουν οι νόμιμες προϋποθέσεις.
- Τον ορισμό προθεσμίας καταβολής της Αύξησης που δεν θα ξεπερνά τους τέσσερις (4) μήνες από την ημέρα καταχώρισης της παρούσας απόφασης στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 20 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.
- Η διάρκεια της Δημόσιας Προσφοράς να είναι τρεις (3) εργάσιμες ημέρες.
- Τον καθορισμό του εύρους της τιμής διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών σε συνεργασία με τους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους, μέσω διαδικασίας pre-marketing, και της τελικής τιμής διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών που θα διατεθούν μέσω της Δημόσιας Προσφοράς, με βάση τις προσφορές που θα υποβάλλουν οι Ειδικοί Επενδυτές (κατά την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό στο άρθρο 2(ε) του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129) μέσω Διαδικασίας Βιβλίου Προσφορών (διαδικασία «book building»), το οποίο θα τηρηθεί από τους Συντονιστές Κυρίου Αναδόχους, μέσω της υπηρεσίας κατάρτισης ηλεκτρονικού βιβλίου προσφορών (Η.ΒΙ.Π.), που παρέχεται από το Χ.Α., κατά τα οριζόμενα στην Απόφαση υπ' αριθμ. 34 του Χ.Α. Η Τιμή Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών, η οποία θα είναι κοινή τόσο για τις Νέες Μετοχές όσο και τις Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές, δεν δύναται να είναι κατώτερη της ονομαστικής αξίας των μετοχών της Εταιρείας, ήτοι κατώτερη του ενός (1) Ευρώ ανά Μετοχή. Η τελική Τιμή Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών, η οποία θα καθοριστεί εντός του ανακοινωθέντος Εύρους Τιμής Διάθεσης και θα καθοριστεί από τους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους σε συνεργασία με την Εταιρεία, θα εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και θα γνωστοποιηθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς καθώς και θα δημοσιευθεί, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, όπως ισχύει, το αργότερο την επόμενη εργάσιμη ημέρα μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς.
- Τη διαδικασία συμμετοχής και κατανομής των Ειδικών και Ιδιωτών Επενδυτών στη Δημόσια Προσφορά, όπως περιγράφεται αναλυτικά στις ενότητες 4.5.5-4.5.9 του Ενημερωτικού Δελτίου.
- Σε περίπτωση μερικής κάλυψης των Προσφερόμενων Μετοχών της Δημόσιας Προσφοράς θα ικανοποιηθούν πρώτα οι Νέες Μετοχές και στην συνέχεια οι Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές με την εξής σειρά: KRIMMLER INVESTMENTS LTD πρώτα και εν συνεχεία HANDYWAY HOLDING LTD.

Το Δ.Σ. της Εταιρείας, στην από 10.03.2025 συνεδρίασή του, αποφάσισε, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

- Την Ανώτατη Τιμή Διάθεσης.
- Η Τιμή Διάθεσης θα γνωστοποιηθεί στην Ε.Κ. και θα δημοσιευθεί, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, όπως ισχύει, το αργότερο την επόμενη εργάσιμη ημέρα μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς.

Περαιτέρω, το Δ.Σ. της Εταιρείας, στην από 12.03.2025 συνεδρίασή του:

- Ενέκρινε το σχέδιο του Ενημερωτικού Δελτίου που υποβλήθηκε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για τη

διαδικασία της Δημόσιας Προσφοράς και την Εισαγωγή.

### Συνοπτικοί όροι της Δημόσιας Προσφοράς

Συνοπτικά, οι όροι της προσφοράς παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

<b>Αριθμός Υφιστάμενων Μετοχών (α)</b>	36.402.000
<b>Έκδοση Νέων Μετοχών</b> (Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών) (β)	Έως 9.100.500
<b>Σύνολο προς εισαγωγή Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. (α+β)</b>	<b>Έως 45.502.500</b>
Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές (γ)	Έως 2.275.125
<b>Προσφερόμενες Μετοχές / Μετοχές Δημόσιας Προσφοράς (β+γ)</b>	<b>Έως 11.375.625</b>
Ονομαστική αξία Μετοχής	€1,00
Ανώτατη Τιμή Διάθεσης Μετοχών Δημόσιας Προσφοράς	€5,00
<b>Μέρισμα</b>	Οι Μετοχές (περιλαμβανομένων των Νέων Μετοχών) θα έχουν δικαίωμα απόληψης μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης 2024, εφόσον συντρέξουν οι νόμιμες προϋποθέσεις.
Μονάδα διαπραγμάτευσης στο Χ.Α.	Τίτλος μίας (1) Μετοχής
<b>Σύμβουλος Έκδοσης</b>	ALPHA BANK
<b>Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι</b>	ALPHA BANK και EUROXX
<b>Κύριοι Ανάδοχοι</b>	EUROBANK, ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ, OPTIMA BANK και ATTICA BANK
<b>Ανάδοχοι</b>	ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ και ΚΥΚΛΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ
<b>Διάρκεια Δημόσιας Προσφοράς</b>	3 Εργάσιμες Ημέρες

Υπό την προϋπόθεση πλήρους κάλυψης της Αύξησης, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα ανέλθει σε ποσό €45.502.500, διαιρούμενο σε 45.502.500 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής €1,00. Σε περίπτωση μερικής κάλυψης των Προσφερόμενων Μετοχών της Δημόσιας Προσφοράς θα ικανοποιηθούν πρώτα οι Νέες Μετοχές και στη συνέχεια οι Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές με της εξής σειρά: KRIMMLER INVESTMENTS LTD πρώτα και εν συνεχεία HANDYWAY HOLDING LTD.

### Εισαγωγή

Η Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χ.Α. κατά τη συνεδρίαση της 11.03.2025 διαπίστωσε την κατ' αρχήν συνδρομή των προϋποθέσεων εισαγωγής στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ. 4 του Ν. 3371/2005 και των μετοχών της Εταιρείας υπό την αίρεση επίτευξης επαρκούς διασποράς των μετοχών, σύμφωνα με την παράγραφο 3.1.4.3 του Κανονισμού Χ.Α.. Η έγκριση της εισαγωγής των μετοχών της Εταιρείας από το Χρηματιστήριο θα λάβει χώρα μετά την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου της Εταιρείας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. 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 του Χ.Α.

Σε περίπτωση μη ικανοποίησης του κριτηρίου διασποράς κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 3.1.4.3 του Κανονισμού Χ.Α. και, ως εκ τούτου, μη έγκρισης της Εισαγωγής από το Χ.Α., η Αύξηση και Δημόσια Προσφορά θα ματαιωθούν, 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 Εκδότριας.

### Διάθεση Υφιστάμενων Προσφερόμενων Μετοχών

Οι Πωλητές Μέτοχοι στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς διαθέτουν παράλληλα και συμπληρωματικά με τις Νέες Μετοχές, 2.275.125 συνολικά Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές στους επενδυτές, ως εξής:



Μέτοχος	Αριθμός Μετοχών
HANDYWAY HOLDING LTD	1.281.520
KRIMMLER INVESTMENTS LTD	993.605
<b>Σύνολο</b>	<b>2.275.125</b>

Σχετικά με τη διαδικασία κατανομής βλ. ενότητα 4.5.7 «Διαδικασία Κατανομής της Δημόσιας Προσφοράς». Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τα στοιχεία των Πωλητών Μετοχών βλ. ενότητα 4.6 «Πωλητές Μέτοχοι».

#### **Δυνατότητα Υπαναχώρησης**

Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με το άρθρο 23 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, κάθε νέο σημαντικό στοιχείο, ουσιώδης ανακρίβεια ή ουσιώδης 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.

#### **Δυνατότητα ανάκλησης**

Μετά την πιστοποίηση της καταβολής του ποσού της Αύξησης, η οποία θα πραγματοποιηθεί με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, με μέριμνα του Δ.Σ. της Εταιρείας, και τη σχετική καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ., δεν είναι δυνατή η ανάκλησή της για οποιαδήποτε λόγο.

### **4.5.2 Κατηγορίες Επενδυτών**

Η Δημόσια Προσφορά απευθύνεται στο σύνολο του επενδυτικού κοινού στην Ελλάδα, ήτοι σε (Έλληνες και αλλοδαπούς) Ειδικούς Επενδυτές και Ιδιώτες Επενδυτές εντός της ελληνικής επικράτειας. 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 επιτρέπεται η συμμετοχή στη Δημόσια Προσφορά από το ίδιο φυσικό ή νομικό πρόσωπο ταυτόχρονα με την ιδιότητα του Ιδιώτη και Ειδικού Επενδυτή, εφόσον πληρούνται τα σχετικά κριτήρια.

### **4.5.3 Τιμή Διάθεσης Προσφερόμενων Μετοχών**

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, σε συνεργασία με την Εταιρεία, όρισαν την Ανώτατη Τιμή Διάθεσης. Το εύρος Τιμής Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών θα καθοριστεί σε συνεργασία με τους Συντονιστές Κυρίου Αναδόχου 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 (το «Εύρος Τιμής Διάθεσης»). Στην ανωτέρω ανακοίνωση θα περιλαμβάνεται και το συνολικό ποσό στο οποίο δύναται να ανέλθει η Δημόσια Προσφορά.

Σημειώνεται ότι για τον προσδιορισμό του Εύρους 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 του Ομίλου.

Η Τιμή Διάθεσης θα καθοριστεί εντός του Εύρους Τιμής Διάθεσης, μέσω Η.ΒΙ.Π και θα είναι κοινή για όλους τους επενδυτές, Ειδικούς και Ιδιώτες Επενδυτές, που θα συμμετάσχουν στη διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών μέσω της Δημόσιας Προσφοράς.

Συγκεκριμένα, η Τιμή Διάθεσης θα καθορισθεί με βάση τις προσφορές που θα υποβάλλουν οι Ειδικοί Επενδυτές εντός του Εύρους Τιμής Διάθεσης στο Η.ΒΙ.Π. 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 κατά τη Δημόσια Προσφορά.

Η Τιμή Διάθεσης θα καθοριστεί και θα γνωστοποιηθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και επιπλέον θα δημοσιευθεί στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. το αργότερο την επόμενη Εργάσιμη Ημέρα μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς. Ταυτόχρονα

με τον καθορισμό της Τιμής Διάθεσης, θα αποφασιστεί και η κατανομή των Προσφερόμενων Μετοχών. Σε κάθε περίπτωση, η Τιμή Διάθεσης θα καθορισθεί εντός του ανακοινωθέντος δεσμευτικού Εύρους Τιμής Διάθεσης.

#### 4.5.4 Διαδικασία Διάθεσης των Προσφερόμενων Μετοχών

Η διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών, ήτοι 9.100.500 Νέες Μετοχές και 2.275.125 Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές, θα πραγματοποιηθεί με Δημόσια Προσφορά αυτών στο επενδυτικό κοινό εντός της ελληνικής Επικράτειας μέσω της Υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. Η Δημόσια Προσφορά και η τήρηση Η.ΒΙ.Π. θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με το Ν. 4706/2020, τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129 και τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς, την απόφαση 34/29.06.2018 της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χ.Α. και την από 04.03.2025 απόφαση του ΔΣ της Εταιρείας. Συντονιστές της διαδικασίας Η.ΒΙ.Π., κατά τα οριζόμενα στην Απόφαση Η.ΒΙ.Π., έχουν ορισθεί οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι.

Η Δημόσια Προσφορά και η τήρηση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών θα διαρκέσει τρεις (3) Εργάσιμες Ημέρες. Ειδικότερα, η Δημόσια Προσφορά θα ξεκινήσει την 19.03.2025 και ώρα Ελλάδος 10:00 και θα ολοκληρωθεί την 21.03.2025 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 21.03.2025, κατά την οποία θα λήξει στις 16:00.

Μονάδα διαπραγμάτευσης στο Χ.Α. θα αποτελεί ο τίτλος της μίας (1) Μετοχής. Κάθε επενδυτής θα δύναται να εγγράφεται μέσω της Υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. για τουλάχιστον μία (1) μονάδα διαπραγμάτευσης (δηλαδή για 1 Μετοχή) ή για πολλαπλάσιο ακέραιο αριθμό Μετοχών (π.χ. για 2, 5, 8 Μετοχές), με ανώτατο όριο το σύνολο των Προσφερόμενων Μετοχών, ήτοι 11.375.625 Προσφερόμενες Μετοχές. Ελάχιστο όριο συμμετοχής είναι η μία (1) Μετοχή.

Οι ενδιαφερόμενοι Ιδιώτες Επενδυτές υποβάλλουν τις αιτήσεις εγγραφής μέσω των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, των Κυρίων Αναδόχων, των Αναδόχων, καθώς και των Μελών Η.ΒΙ.Π. και των Συμμετεχόντων του λογαριασμού αξιογράφων τους στο Σ.Α.Τ. που συνεργάζονται με τα Μέλη Η.ΒΙ.Π. για την υποβολή των αιτήσεων εγγραφής μέσω της Υπηρεσίας Η.Β.Ι.Π. Οι Ειδικόι Επενδυτές υποβάλλουν τις αιτήσεις εγγραφής απευθείας στους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους, στους Κύριους Αναδόχους και τους Αναδόχους.

Για να συμμετάσχει ο ενδιαφερόμενος επενδυτής στη Δημόσια Προσφορά, πρέπει να διατηρεί Μερίδα και Λογαριασμό Αξιογράφων στο Σ.Α.Τ. ή να ενεργεί μέσω Διαμεσολαβητή ή Εγγεγραμμένου Διαμεσολαβητή σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας ΕΛ.Κ.Α.Τ. και να υποβάλει, κατά τη διάρκεια της Δημόσιας Προσφοράς, αίτηση εγγραφής για τις Προσφερόμενες Μετοχές σύμφωνα με τα ανωτέρω, σε συμμόρφωση με τους όρους και τις προϋποθέσεις του Ενημερωτικού Δελτίου. Εάν ο αναγραφόμενος αριθμός λογαριασμού αξιογράφων και μερίδας επενδυτή είναι λανθασμένος, ο ενδιαφερόμενος επενδυτής θα αποκλείεται από την κατανομή των μετοχών.

Κάθε αίτηση εγγραφής:

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

(β) εφόσον υποβάλλεται μέσω Λογαριασμού Αξιογράφων Ιδίου ή Λογαριασμού Αξιογράφων Πελάτη, αντίστοιχα, θα πρέπει να διακρίνεται στην εν λόγω αίτηση αν η τελευταία αφορά σε Ιδιώτες Επενδυτές ή σε Ειδικούς Επενδυτές και να κατονομάζει τον επενδυτή που την υποβάλλει και να προσδιορίζει υποχρεωτικά τον αριθμό της σχετικής Μερίδας Ιδίου ή Πελάτη, αντίστοιχα, συμπεριλαμβανομένης και της Κοινής Επενδυτικής Μερίδας στο Σ.Α.Τ.,

(γ) περιλαμβάνει αίτημα εγγραφής του επενδυτή 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 11.375.625 Προσφερόμενες Μετοχές,

(δ) είναι νομικά δεσμευτική, και

(ε) δεν δύναται να ανακληθεί ή τροποποιηθεί μετά από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς.

Με την υπογραφή και υποβολή της αίτησης εγγραφής του, ο επενδυτής δηλώνει ότι συμφωνεί να συμμετάσχει στη Δημόσια Προσφορά και να αναλάβει να καλύψει τις κατανεμηθείσες σε αυτόν Προσφερόμενες Μετοχές, 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.

Η αίτηση εγγραφής για την κάλυψη Προσφερόμενων Μετοχών δεν μπορεί να τροποποιηθεί ή να ανακληθεί μετά τη λήξη της διάρκειας της Δημόσιας Προσφοράς, ήτοι μετά την 21.03.2025, 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 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. ή και τα δημογραφικά στοιχεία του εγγραφόμενου ή διαπιστωθούν από τους Συντονιστές Κυρίου Αναδόχου μεθοδεύσεις των επενδυτών για την επίτευξη πολλαπλών εγγραφών, το σύνολο των αιτήσεων αυτών θα αντιμετωπίζεται με ευθύνη των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων ως ενιαία αίτηση και θα ενοποιείται.

Σύμφωνα με τον Κανονισμό του Χ.Α., η Εταιρεία θα πρέπει να έχει επαρκή διασπορά για την εισαγωγή της στη Ρυθμιζόμενη Αγορά. Για την αξιολόγηση της επάρκειας της διασποράς στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., δεν προσμετρώνται οι μετοχές που κατέχονται από τα πρόσωπα της περίπτωσης (3) του άρθρου 3.1.4.3 του Κανονισμού του Χ.Α., όπως ισχύει. .

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 εν λόγω ανακοίνωση.

#### **4.5.5 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 Κυρίου Αναδόχου, τους Κύριους Αναδόχους και τους 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.

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, η οποία θα είναι εντός του Εύρους Τιμής Διάθεσης 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 Προσφερόμενων Μετοχών. Οι ενδιαφερόμενοι Ειδικοί Επενδυτές μπορούν να πάρουν σχετικές πληροφορίες για τη διαδικασία υποβολής και τροποποίησης προσφορών από τους Συντονιστές Κυρίου Αναδόχου, τους Κύριους Αναδόχους και τους Αναδόχους.

Το Η.ΒΙ.Π. θα κλείσει την τελευταία ημέρα της περιόδου Δημόσιας Προσφοράς (21.03.2025 και ώρα Ελλάδος 16:00), οπότε όλες οι προσφορές όπως ισχύουν εκείνη τη στιγμή θεωρούνται οριστικές.

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 Επενδυτών ανά Λογαριασμό Αξιογράφων Πελατείας, αντίστοιχα.

Το ποσό που αντιστοιχεί στην αξία των Προσφερόμενων Μετοχών, κατά τα ανωτέρω, πρέπει να έχει καταβληθεί στο λογαριασμό της ΕΛ.Κ.Α.Τ. μέχρι τις 13:00 ώρα Ελλάδος της δεύτερης Εργάσιμης Ημέρας από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς σύμφωνα με τα οριζόμενα στην Απόφαση Η.ΒΙ.Π. Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, σε συνεργασία με την Εταιρεία δύνανται, κατά την απόλυτη διακριτική τους ευχέρεια, να παρατείνουν την εν λόγω χρονική προθεσμία μέχρι τις 13:55 ώρα Ελλάδος, της ίδιας ημέρας.

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

#### **4.5.6 Διαδικασία Συμμετοχής των Ιδιωτών Επενδυτών στη Δημόσια Προσφορά**

Για τη συμμετοχή τους στη Δημόσια Προσφορά, οι ενδιαφερόμενοι Ιδιώτες Επενδυτές 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, των Κύριων Αναδόχων, των Αναδόχων, καθώς και των Μελών Η.ΒΙ.Π. και των Συμμετεχόντων 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 Εύρους Τιμής Διάθεσης που θα ανακοινωθεί το αργότερο την προτεραία 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 Εύρους Τιμής Διάθεσης που θα ανακοινωθεί.

Σύμφωνα με την υπ. αριθμ. 32/28.06.2007 εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, κάθε Ιδιώτης Επενδυτής μπορεί να εγγραφεί στη Δημόσια Προσφορά είτε από την αυτοτελή του μερίδα, είτε από μια εκ των Κοινών Επενδυτικών Μεριδών στις οποίες συμμετέχει ως συνδικαιούχος. Σε περίπτωση υποβληθείσας αίτησης εγγραφής για Ιδιώτη Επενδυτή μέσω Λογαριασμού Αξιογράφων Πελάτη, συμπεριλαμβανομένης και της Κοινής Επενδυτικής Μεριδας, 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. Κάθε επενδυτής μπορεί να εγγράφεται στη Δημόσια Προσφορά είτε από την ατομική του μερίδα, είτε από μια εκ των Κοινών Επενδυτικών Μεριδών («ΚΕΜ») στις οποίες συμμετέχει ως συνδικαιούχος. Θα διενεργείται έλεγχος από το Η.ΒΙ.Π. στο σύνολο των αιτήσεων εγγραφής που εισάγονται από όλα τα μέλη, 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 Ιδιωτών Επενδυτών ανά Λογαριασμό Αξιογράφων Πελάτη, είτε σε μία συνολική αίτηση ιδιωτών ανά Λογαριασμό Αξιογράφων Πελατείας, αντίστοιχα.

Ο 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 κατατέθηκαν ή δεσμεύτηκαν σύμφωνα με τα ανωτέρω αλλά δεν χρησιμοποιήθηκαν, επιστρέφονται απόκως στους δικαιούχους ή αποδεσμεύονται, κατά περίπτωση. Λοιπές τυχόν λεπτομέρειες της διαδικασίας εγγραφής θα περιληφθούν στην ανακοίνωση – πρόσκληση προς το επενδυτικό κοινό.

#### 4.5.7 Διαδικασία Κατανομής της Δημόσιας Προσφοράς

Μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς και τον προσδιορισμό της Τιμής Διάθεσης θα πραγματοποιηθεί η κατανομή των Προσφερόμενων Μετοχών στους επενδυτές ως εξής:

- Ποσοστό τουλάχιστον 30% των Προσφερόμενων Μετοχών (ήτοι τουλάχιστον 3.412.687 Μετοχές - σε ενδεχόμενη πλήρη κάλυψη της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς) θα διατεθεί για την ικανοποίηση των εγγραφών των Ιδιωτών Επενδυτών, και
- Το υπόλοιπο έως και 70% των Προσφερόμενων Μετοχών (ήτοι έως και 7.962.938 Μετοχές - σε ενδεχόμενη πλήρη κάλυψη της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς) θα κατανεμηθεί μεταξύ των Ειδικών και 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 βάσει 11.375.625 Προσφερόμενων Μετοχών που διατίθενται μέσω της Δημόσιας Προσφοράς.

Εφόσον έχουν ικανοποιηθεί οι εγγραφές των Ιδιωτών Επενδυτών για το 30% των Προσφερόμενων Μετοχών, 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 κατά την οποία η συνολική ζήτηση εκ μέρους των Ιδιωτών Επενδυτών υπολείπεται του 30% του συνόλου των προς διάθεση Προσφερόμενων Μετοχών, οι αιτήσεις εγγραφής των Ιδιωτών Επενδυτών θα ικανοποιηθούν πλήρως, έως του ύψους για το οποίο εκδηλώθηκε πράγματι ζήτηση, οι δε Προσφερόμενες Μετοχές, που αντιστοιχούν στην υστέρηση έναντι του συνολικού ποσοστού 30% του συνόλου των προς διάθεση Προσφερόμενων Μετοχών, θα μεταφερθούν στην κατηγορία των Ειδικών Επενδυτών προς διάθεση.

Σε περίπτωση μερικής κάλυψης των Προσφερόμενων Μετοχών της Δημόσιας Προσφοράς θα ικανοποιηθούν πρώτα οι Νέες Μετοχές και στη συνέχεια οι Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές με της εξής σειρά: KRIMMLER INVESTMENTS LTD πρώτα και εν συνεχεία HANDYWAY HOLDING LTD.

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι Ανάδοχοι δεν έχουν αναλάβει την κάλυψη τυχόν αδιάθετων Προσφερόμενων Μετοχών, αλλά μόνον τη διάθεσή τους στο επενδυτικό κοινό και δεν θα διενεργηθούν πράξεις σταθεροποίησης. 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 της έκδοσης είναι εκπεφρασμένες σε Ευρώ.

Σύμφωνα με την παράγραφο 3.1.4.3, περιπτώσεις (1α) και (1β) του Κανονισμού του Χ.Α., όπως ισχύει, η ικανοποίηση του κριτηρίου της επαρκούς διασποράς Μετοχών μιας νεοεισαγόμενης εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. προϋποθέτει την κατανομή ποσοστού τουλάχιστον 25% των προς εισαγωγή μετοχών σε τουλάχιστον 500 πρόσωπα, 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. Επιπλέον, σύμφωνα με την παράγραφο 3.1.4.3, σημείο (2) δύναται να ορίζει την κατανομή (α) της παρ. (1α) ανωτέρω σε ποσοστό τουλάχιστον δεκαπέντε τοις εκατό (15%), εφόσον πρόκειται για εταιρίες 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 την παράγραφο 3.1.4.3, σημείο (3), του Κανονισμού Χ.Α., όπως ισχύει, για τη διαπίστωση της επάρκειας της διασποράς, δεν προσμετρούνται 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) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας ή θυγατρικών της εταιρειών, (γ) συγγενείς πρώτου βαθμού και σύζυγοι ή σύντροφοι με σύμφωνο συμβίωσης των προσώπων που αναφέρονται στο υπό (α) έως (β) στοιχεία ανωτέρω, και (δ) πρόσωπα που έχουν συνάψει συμφωνίες δέσμευσης επί των μετοχών της Εταιρείας για όσο διάστημα διαρκεί η δέσμευση.

Σημειώνεται ότι, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι Ανάδοχοι δεν αναλαμβάνουν οποιαδήποτε ευθύνη για την ενδεχόμενη μη Εισαγωγή των Μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., είτε ο λόγος αφορά στην Εταιρεία είτε όχι. Επιπλέον, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι 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.

Εφόσον η έκδοση απόφασης περί της Εισαγωγής από το Χ.Α. σχετικά με την ικανοποίηση του κριτηρίου διασποράς είναι αρνητική, θα αποδοθούν πίσω τα κεφάλαια στους επενδυτές άτοκα εντός τριών (3) Εργασίμων Ημερών από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς και δεν θα λάβουν Μετοχές της Εταιρείας.

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 4.9 «Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα») και θα γνωστοποιηθεί με ανακοίνωση της Εταιρείας στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. και την ιστοσελίδα της Εταιρείας, την προηγούμενη Εργάσιμη Ημέρα πριν την έναρξη διαπραγμάτευσης των Μετοχών στο Χ.Α. Οι επενδυτές δεν βαρύνονται με κόστη και φόρους για τη μεταβίβαση των Προσφερόμενων Μετοχών και την καταχώρησή τους στους Λογαριασμούς Αξιογράφων.

#### **4.5.8 Κατανομή Προσφερόμενων Μετοχών σε Ειδικούς Επενδυτές**

Για την κατανομή των Προσφερόμενων Μετοχών στους Ειδικούς Επενδυτές, που θα συμμετάσχουν στη διαδικασία του Η.ΒΙ.Π., θα πραγματοποιηθεί αξιολόγηση των υποβληθεισών 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, και
- η προσφερόμενη τιμή και ειδικότερα η συμβολή των προσφορών ενός Ειδικού Επενδυτή στη διαμόρφωση ελκυστικής Τιμής Διάθεσης.

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 Κύριων Αναδόχων να χρησιμοποιήσουν ένα ή οποιοδήποτε συνδυασμό από τα ανωτέρω κριτήρια. Επισημαίνεται ότι δεν υπάρχει καμία υποχρέωση αναλογικής ή άλλου είδους ικανοποίησης των υποβληθεισών προσφορών Ειδικών Επενδυτών.

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι 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, των Κυρίων Αναδόχων και των Αναδόχων, ευθύνονται για την ορθή υπαγωγή των επενδυτών στην κατηγορία των Ειδικών Επενδυτών.

#### **4.5.9 Κατανομή Προσφερόμενων Μετοχών σε Ιδιώτες Επενδυτές**

Μετά τον προσδιορισμό του συνολικού αριθμού των Προσφερόμενων Μετοχών που θα κατανεμηθούν στους Ιδιώτες Επενδυτές (ήτοι ποσοστό τουλάχιστον 30% και τυχόν επιπλέον που προκύπτει από τη διαδικασία κατανομής) από τους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους, σύμφωνα με τα προαναφερόμενα στην ανωτέρω ενότητα, σε περίπτωση υπερβάλλουσας ζήτησης, θα πραγματοποιηθεί κατανομή ανά Ιδιώτη Επενδυτή αναλογικά (pro-rata) με βάση το ύψος της ζήτησης.

Εάν, με εφαρμογή της αναλογικής κατανομής, οι Προσφερόμενες Μετοχές 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 Μετοχών 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 ωρίτερα την αίτηση εγγραφής.

Μετά την οριστικοποίηση του αριθμού των Προσφερόμενων 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 Προσφερόμενων 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.

#### **4.5.10 Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, Κύριοι Ανάδοχοι, Ανάδοχοι και Σύμβουλος της Δημόσιας Προσφοράς**

Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι της Δημόσιας Προσφοράς είναι η ALPHA BANK (καταστατική έδρα - Σταδίου 40, Αθήνα, Τ.Κ. 105 64) και η EUROXX (καταστατική έδρα - Παλαιολόγου 7, Χαλάνδρι, Τ.Κ. 15232). Κύριοι Ανάδοχοι της Δημόσιας Προσφοράς είναι η EUROBANK (καταστατική έδρα - Όθωνος 8, Αθήνα, Τ.Κ. 105 57), η ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (καταστατική έδρα - Αιόλου 86 , Αθήνα Τ.Κ.105 59 ), η ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ (καταστατική έδρα, Αμερικής 4, Αθήνα, Τ.Κ. 105 64 ), η OPTIMA BANK (καταστατική έδρα - Αιγιάλειας 32, Μαρούσι, Τ.Κ. 15125) και η ΑΤΤΙΣΑ BANK (καταστατική έδρα – Παλαιών Πατρών Γερμανού 3-5 , Αθήνα, Τ.Κ. 105 61). Ανάδοχοι της Δημόσιας Προσφοράς είναι η ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ (καταστατική έδρα - Εθνικής Αντιστάσεως 57B , Χαλάνδρι, Τ.Κ. 15231) και η ΚΥΚΛΟΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ (καταστατική έδρα – Χαριλάου Τρικούπη αρ. 10, Τ.Κ. 106 79).

Η Εταιρεία και οι Πωλητές Μέτοχοι θα καταβάλουν στους Συντονιστές Κυρίου Αναδόχους για τις υπηρεσίες τους προμήθεια συντονισμού. Η Εταιρεία και οι Πωλητές Μέτοχοι θα καταβάλουν σε έκαστο των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, Κυρίων Αναδόχων και Αναδόχων για τις υπηρεσίες διάθεσης, αμοιβή υπολογιζόμενη ως ποσοστό επί του αντιτίμου των Νέων και Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών, αντίστοιχα, 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 Νέων και Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών, αντίστοιχα, βάσει προσυμφωνημένης ποσόστωσης, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στη Σύμβαση Τοποθέτησης, η οποία υπεγράφη στις 14.03.2025 μεταξύ της Εταιρείας, των Πωλητών Μετόχων και των Αναδόχων.

Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι Ανάδοχοι έχουν αναλάβει τη διάθεση των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά χωρίς δέσμευση ανάληψης των αδιάθετων Μετοχών (νέων και υφιστάμενων). Όλα τα θέματα σχετικά με τη διαδικασία αναδοχής ρυθμίζονται οριστικά στην εν λόγω Σύμβαση Τοποθέτησης μεταξύ της Εταιρείας, των Πωλητών Μετόχων, των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, των Κυρίων Αναδόχων, και των Αναδόχων.

Σύμβουλος της Δημόσιας Προσφοράς είναι η ALPHA BANK. Ο Σύμβουλος Έκδοσης έχει αναλάβει την παροχή στην Εταιρεία συμβουλευτικών υπηρεσιών ως προς την εν γένει διαδικασία και διαχείριση της Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α.. Ο Σύμβουλος Έκδοσης δεν αναλαμβάνει οποιαδήποτε ευθύνη για την ενδεχόμενη μη εισαγωγή των Μετοχών της Εταιρείας στο Χ.Α. είτε ο λόγος αφορά την Εταιρεία είτε όχι.

Σχετικά με τις αμοιβές των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, των Κυρίων Αναδόχων, των Αναδόχων και του Συμβούλου Έκδοσης, βλ. Ενότητα 4.1.5 «Δαπάνες Δημόσιας Προσφοράς και Εισαγωγής».

#### **4.5.11 Πληροφορίες Σχετικά με την Αναδοχή**

Σε περίπτωση που δεν αναληφθεί πλήρως το σύνολο των Προσφερόμενων Μετοχών με Δημόσια Προσφορά από το επενδυτικό κοινό, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι Ανάδοχοι δεν υποχρεούνται να αγοράσουν τις αδιάθετες Μετοχές. Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι Ανάδοχοι έχουν αναλάβει μόνο τη διάθεση των μετοχών στο επενδυτικό κοινό. Οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι 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, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι Ανάδοχοι δεν αναλαμβάνουν οποιαδήποτε ευθύνη για την ενδεχόμενη μη εισαγωγή των Μετοχών της Εταιρείας στην Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. είτε ο λόγος αφορά την Εταιρεία είτε όχι.

Επιπρόσθετα, οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι, οι Κύριοι Ανάδοχοι και οι Ανάδοχοι διατηρούν το δικαίωμα καταγγελίας της Σύμβασης Τοποθέτησης ή διακοπής της Δημόσιας Προσφοράς οποτεδήποτε με άμεση ισχύ από την ημερομηνία

κοινοποίησης της καταγγελίας και αζημίως (για τους τελευταίους), ενδεικτικά μεταξύ άλλων, στις κάτωθι περιπτώσεις, 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 και όχι περιοριστικά κήρυξη πολέμου, εκδήλωση τρομοκρατικής ενέργειας, πανδημία ή κατάσταση ανάγκης στην ελληνική επικράτεια ή στο εξωτερικό),
- σε περίπτωση που διακοπούν οι συναλλαγές γενικά στο Χ.Α. 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 τη 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 αυτής, όπως παρουσιάζονται στην ενότητα 3.13.2 «Διοικητικό Συμβούλιο», ή/και το τυχόν Συμπλήρωμα, ή άλλης φύσης γεγονότα που μπορούν, κατά την εύλογη κρίση των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων, των Κύριων Αναδόχων και των Αναδόχων να επηρεάσουν ουσιαστικά αρνητικά την επιτυχία της Δημόσιας Προσφοράς ή/και τη διαπραγμάτευση των Μετοχών κατά την έναρξή της,
- σε περίπτωση που η Εταιρεία ή οι Πωλητές Μέτοχοι παραβούν οποιαδήποτε από τις υποχρεώσεις τους από τη Σύμβαση Τοποθέτησης, οι οποίες συμφωνήθηκαν στο σύνολο τους ως ουσιώδεις ή η Εταιρεία ενεργήσει αντίθετα προς οποιαδήποτε διαβεβαίωση που έχει παράσχει στο Ενημερωτικό Δελτίο ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε δήλωση της Εταιρείας στη Σύμβαση Τοποθέτησης ή στο Ενημερωτικό Δελτίο αποδειχθεί ανακριβής ή παραπλανητική ή αναληθής ή δεν εκπληρωθούν στο ακέραιο, οι όποιες υποχρεώσεις, δεσμεύσεις, εγγυήσεις και δηλώσεις της, οι οποίες συνομολογείται ότι αποτελούν στο σύνολο τους ουσιώδεις όρους της Σύμβασης Τοποθέτησης ή του Ενημερωτικού Δελτίου,
- 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, κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 23 του Κανονισμού Ενημερωτικού Δελτίου, από τέτοιον αριθμό επενδυτών και για τόσο αριθμό Προσφερόμενων Μετοχών, ώστε κατά την κρίση των Συντονιστών Κυρίων Αναδόχων να ενδέχεται να μη διασφαλίζεται η αποτελεσματική διαπραγμάτευση των Μετοχών της Εταιρείας στο Χ.Α. ή και να προκαλούνται ανυπέροβλητα προσκόμματα στη διαδικασία Εισαγωγής.

#### 4.6 ΠΩΛΗΤΕΣ ΜΕΤΟΧΟΙ

Οι Πωλητές Μέτοχοι που θα διαθέσουν έως 2.275.125 Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές είναι οι εταιρείες (νομικά πρόσωπα) (α) HANDYWAY HOLDING LTD και (β) KRIMMLER INVESTMENTS LTD. Η εταιρεία HANDYWAY HOLDING LTD θα διαθέσει έως 1.281.520 υφιστάμενες Μετοχές, ενώ η εταιρεία KRIMMLER INVESTMENTS LTD θα διαθέσει έως 993.605 υφιστάμενες Μετοχές.

Σε περίπτωση μερικής κάλυψης των Προσφερόμενων Μετοχών της Δημόσιας Προσφοράς θα ικανοποιηθούν πρώτα οι Νέες Μετοχές και στη συνέχεια οι Προσφερόμενες Υφιστάμενες Μετοχές με της εξής σειρά: KRIMMLER INVESTMENTS LTD πρώτα και εν συνεχεία HANDYWAY HOLDING LTD.

Η εταιρεία HANDYWAY HOLDING LTD έχει συσταθεί σύμφωνα με το Κυπριακό δίκαιο ως ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης, με αριθμό εμπορικού μητρώου HE350625 (κωδικός LEI 9845005CC01F971UE477) και έχει έδρα Κύπρο, στην οδό Ομονοίας 12, στη Λευκωσία. Ο αριθμός τηλεφώνου της είναι 0035725080980. Σύμφωνα με την από 18.12.2024 βεβαίωση υποβολής πραγματικών δικαιούχων της εταιρείας, πραγματικοί δικαιούχοι (beneficial owners) της εταιρείας είναι οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής.

Η εταιρεία KRIMMLER INVESTMENTS LTD έχει συσταθεί σύμφωνα με το Κυπριακό δίκαιο ως ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης, με αριθμό εμπορικού μητρώου HE 321475 (κωδικός LEI 984500640962EF2A1C19) και έχει έδρα την Κύπρο, οδό Ομονοίας 12, στη Λευκωσία. Ο αριθμός τηλεφώνου της είναι 0035725080980. Σύμφωνα με την από



18.12.2024 βεβαίωση υποβολής πραγματικών δικαιούχων της εταιρείας, οι κ.κ. Σάμ Φάϊς του Ίνο και Λούση Φάϊς του Ίνο κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής.

Αναφορικά με το ποσοστό συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, πριν και μετά την Αύξηση και τη διενέργεια της Δημόσιας Προσφοράς, υπό την παραδοχή της πλήρους κάλυψής τους, βλ. Ενότητα 4.8 «Μείωση της συμμετοχής των Μετόχων», κατωτέρω.

#### **4.7 ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΚΥΡΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ**

Οι Κύριοι Μέτοχοι, με τις από 07.03.2025 επιστολές τους προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, δηλώνουν ότι δεν προτίθενται να εγγραφούν (άμεσα ή έμμεσα) για την απόκτηση Μετοχών στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς.

Επιπλέον, με τις ως άνω επιστολές, δηλώνουν ότι για χρονικό διάστημα εκατόν ογδόντα (180) ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των Μετοχών, ατομικά ή από κοινού, άμεσα ή έμμεσα, δεν θα προβούν σε οποιαδήποτε διάθεση, πώληση, συμφωνία για πώληση, μεταφορά ή ενεχυρίαση Μετοχών ή σε οποιαδήποτε άλλης μορφής επιβάρυνση μετοχών, δεν θα προτείνουν, δεν θα προκαλέσουν και δεν θα εγκρίνουν να εκδοθούν νέες Μετοχές με την επιφύλαξη της υλοποίησης του Προγράμματος Διάθεσης Δωρεάν Μετοχών, δεν θα συμφωνήσουν να εκδοθούν, διατεθούν ή πωληθούν δικαιώματα προαίρεσης επί Μετοχών ή άλλοι τίτλοι μετατρέψιμοι ή ανταλλάξιμοι με Μετοχές, και δεν θα συνάψουν οποιαδήποτε συμφωνία εν γένει σχετικά με την άμεση ή έμμεση διάθεση δικαιωμάτων επί των Μετοχών, περιλαμβανομένων όσων παρέχονται ή απορρέουν από σύμβαση χρηματοοικονομικού μέσου (παραγώγου ή άλλου).

Πέραν των προαναφερόμενων, δεν είναι γνωστό στην Εταιρεία εάν έτερος μέτοχος ή 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 Προσφερόμενων Μετοχών.

#### **4.8 ΜΕΙΩΣΗ ΤΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

##### **4.8.1 Σενάρια Διασποράς**

Η Αύξηση πραγματοποιείται με έκδοση νέων μετοχών και ως εκ τούτου ενδέχεται να προκαλέσει αραίωση (dilution) της συμμετοχής των υφιστάμενων μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ενώ παράλληλα μέσω της Δημόσιας Προσφοράς διατίθενται υφιστάμενες μετοχές κατοχής των Πωλητών Μετόχων.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται:

**Σενάριο Α:** Η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας, σύμφωνα με το μετοχολόγιο της κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου, μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς υπό τις εξής παραδοχές:

(α) η Δημόσια Προσφορά πραγματοποιείται στην Ανώτατη Τιμή Διάθεσης, και θα καλυφθεί πλήρως (ως εκ τούτου και η Αύξηση καλύπτεται πλήρως), αποκλειστικά από νέους μετόχους, ήτοι με τη διάθεση 9.100.500 Νέων Μετοχών και 2.275.125 Προσφερόμενων Υφιστάμενων Μετοχών από τους Πωλητές Μετόχους στο επενδυτικό κοινό,

(β) οι υφιστάμενοι μέτοχοι (βλ. ενότητα 4.7 «Δηλώσεις Κύριων Μετόχων, Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων») και πρόσωπα που δεν προσμετρώνται στην εκτίμηση της επάρκειας της διασποράς, σύμφωνα με την παράγραφο 3.1.4.3, σημείο (3), του Κανονισμού Χ.Α., όπως ισχύει, δεν θα εγγραφούν για Προσφερόμενες Μετοχές κατά τη Δημόσια Προσφορά, και

(γ) κανένας εκ των νέων μετόχων δεν θα κατέχει ποσοστό ίσο ή μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά τη Δημόσια Προσφορά.

**Σενάριο Β:** Η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας όπως έχει διαμορφωθεί κατά το Σενάριο Α, κατόπιν της έκδοσης και διάθεσης Δωρεάν Μετοχών δυνάμει του ισχύοντος Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών, το οποίο αποφάσισε η Έκτακτη Αυτόκλητη Γενική Συνέλευση της 28.11.2024, υπό τις εξής παραδοχές:

(α) έχουν υλοποιηθεί οι στόχοι (προϋποθέσεις) που προβλέπονται στο Πρόγραμμα Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών – ήτοι έχει υλοποιηθεί η Εισαγωγή έως την 31.12.2025 και σωρευτικά, οι πωλήσεις και το EBITDA της Εταιρείας για την χρήση 2024 θα είναι τουλάχιστον στα ίδια επίπεδα με τη χρήση 2023, και

(β) έχουν ληφθεί οι απαραίτητες εταιρικές εγκρίσεις, και συγκεκριμένα (i) η σχετική απόφαση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και (ii) η απόφαση Δ.Σ. που εξειδικεύει τους δικαιούχους του Προγράμματος Δωρεάν Διάθεσης Μετοχών και τον αριθμό των νέων μετοχών που θα λάβουν. Σημειώνεται ότι η διάθεση των μετοχών

στους δικαιούχους των κατηγοριών 3 – 6 θα γίνει με την επίτευξη των στόχων του Προγράμματος που θα επιβεβαιώνεται με σχετική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 2025, ενώ η διάθεση των μετοχών στους δικαιούχους των κατηγοριών 1 και 2 και υπό την προϋπόθεση επίτευξης των στόχων του Προγράμματος, θα γίνει με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 2026.

Μέτοχοι	Μετοχολόγιο κατά την Ημερομηνία του Ενημερωτικού Δελτίου		Α. Μετά τη Δημόσια Προσφορά		Β. Μετά τη Δημόσια Προσφορά και τη διάθεση Δωρεάν Μετοχών	
	Αριθμός Μετοχών	% Συμμετοχής	Αριθμός Μετοχών	% Συμμετοχής	Αριθμός Μετοχών	% Συμμετοχής
Rocketeer Enterprises Ltd <sup>(1)</sup>	8.441.080	23,19%	8.441.080	18,55%	8.441.080	18,26%
Kaufman Trading Ltd <sup>(1)</sup>	8.183.850	22,48%	8.183.850	17,99%	8.183.850	17,70%
Handyway Holding Ltd <sup>(1)</sup>	5.748.201	15,79%	4.466.681	9,82%	4.466.681	9,66%
Σαμ Ι. Φάις	4.258.839	11,70%	4.258.839	9,36%	4.258.839	9,21%
Λούση Ι. Φάις	3.636.398	9,99%	3.636.398	7,99%	3.636.398	7,87%
Άννα Η. Μορδεχάι	2.829.979	7,77%	2.829.979	6,22%	2.829.979	6,12%
Denyer Trading Ltd <sup>(2)</sup>	1.869.776	5,14%	1.869.776	4,11%	1.869.776	4,04%
Krimmler Investments Ltd <sup>(1)</sup>	993.605	2,73%	-	-	-	-
Υφιστάμενοι λοιποί μέτοχοι (<5%) <sup>(3)</sup>	440.272	1,21%	440.272	0,97%	440.272	0,95%
Επενδυτικό Κοινό (λοιποί μέτοχοι < 5%)	-	-	11.375.625	25,00%	11.375.625	24,61%
Κάτοχοι Δωρεάν Μετοχών	-	-	-	-	728.500	1,58%
<b>Σύνολο</b>	<b>36.402.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>45.502.500</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.231.000</b>	<b>100,00%</b>

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

<sup>(1)</sup> Πραγματικοί δικαιούχοι (beneficial owners) είναι οι κ.κ. Σάμ Φάις του Ίνο και Λούση Φάις του Ίνο, οι οποίοι κατέχουν έκαστος εξ αυτών 50,00% των μετοχών αυτής.

<sup>(2)</sup> Πραγματικοί δικαιούχοι (beneficial owners) είναι ο κ. Σάμ Φάις του Ίνο ο οποίος κατέχει το 100,00% των μετοχών αυτής.

<sup>(3)</sup> Οι «Υφιστάμενοι Λοιποί Μέτοχοι» περιλαμβάνουν φυσικά πρόσωπα, τα οποία δεν προσμετρώνται στη διασπορά βάσει του άρθρου 3.1.4.3, σημείο (3) του Κανονισμού Χ.Α, πλην ενός φυσικού προσώπου που κατέχει 89.306 Μετοχές της Εταιρείας, ήτοι ποσοστό 0,25%.

Ένα (1) δικαίωμα ψήφου αντιστοιχεί σε μία (1) μετοχή της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι τα παραπάνω σενάρια είναι υποθετικά και βασίζονται σε παραδοχές που ενδεχομένως να μην επαληθευτούν.

Με βάση τις υπό (α) έως (γ) παραδοχές του Σεναρίου Α ανωτέρω, η διασπορά των Μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3.1.4.3 του Κανονισμού Χ.Α., όπως ισχύει, σε περίπτωση πλήρους κάλυψης της Δημόσιας Προσφοράς, υπολογίζεται ότι θα ανέρχεται σε περίπου 25,20%. Μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης και της Δημόσιας Προσφοράς (υπό την παραδοχή της πλήρους κάλυψής τους), εκτιμάται ότι οι κ.κ. Σαμ Ι. Φάις και Λούση Ι. Φάις θα κατέχουν από κοινού άμεσα και έμμεσα ποσοστό 67,81% επί του συνόλου των Μετοχών της Εταιρείας.

#### 4.8.2 Καθαρή αξία ενεργητικού ανά μετοχή προς Τιμή Διάθεσης

Κατά την 30.09.2024, η Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή ανέρχόταν σε €1,91 ενώ η Ανώτατη Τιμή Διάθεσης ανέρχεται σε €5,00 ανά Προσφερόμενη Μετοχή (αναλυτικά για τον προσδιορισμό της Τιμής Διάθεσης, βλ. Ενότητα 4.5.3 «Τιμή Διάθεσης Προσφερόμενων Μετοχών»).

Ο υπολογισμός της Καθαρής Αξίας Ενεργητικού ανά μετοχή παρατίθεται κατωτέρω:

<b>Καθαρή αξία ενεργητικού</b>	
(ποσά σε €)* / **	<b>30.09.2024</b>
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (α) - ποσά σε €	69.588.557
Αριθμός μετοχών (τεμάχια) (β)	36.402.000
<b>Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή (€ ανά μετοχή) (α/β)**</b>	<b>1,91</b>

Πηγή: Επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία.

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

\*\* Για τους σκοπούς του Ενημερωτικού Δελτίου και μόνον βάσει του σημείου 9.1.β του Παραρτήματος 11 του Κανονισμού 2019/980, η Καθαρή Αξία Ενεργητικού ανά μετοχή υπολογίζεται ως το «Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων αποδιδόμενα στη μητρική» του Ομίλου διαιρούμενο με το συνολικό αριθμό των μετοχών.

Για την πληροφόρηση της ενότητας έχουν διενεργηθεί προσυμφωνημένες διαδικασίες από τη Grant Thornton σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, όπως αναγράφονται στη σχετική έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών.

#### 4.9 ANAMENOMENO XRONODIAGRAMMA

Το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα της Δημόσιας Προσφοράς και της Εισαγωγής του συνόλου των Μετοχών στο Χ.Α. παρουσιάζεται ακολούθως:

<b>Γεγονός</b>	<b>Ενδεικτική Ημερομηνία</b>
Διαπίστωση από την Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χ.Α. της καταρχήν συνδρομής των προϋποθέσεων εισαγωγής των Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α., υπό την αίρεση επαρκούς διασποράς των Μετοχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Κανονισμό Χ.Α.	11.03.2025
Έγκριση Ενημερωτικού Δελτίου από το Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	17.03.2025
Δημοσίευση Ενημερωτικού Δελτίου - Ανάρτηση στους ιστότοπους της Εταιρείας, της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, του Χ.Α., των Συντονιστών Κύριων Αναδόχων, των Κύριων Αναδόχων και των Αναδόχων	17.03.2025
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. του Χ.Α. και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας	17.03.2025
Δημοσίευση ανακοίνωσης δεσμευτικού Εύρους Τιμής Διάθεσης στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας	18.03.2025
Έναρξη Δημόσιας Προσφοράς - εγγραφής επενδυτών μέσω της υπηρεσίας του Η.ΒΙ.Π. (10:00 π.μ. ώρα Ελλάδος)	19.03.2025
Λήξη Δημόσιας Προσφοράς - εγγραφής επενδυτών μέσω της υπηρεσίας Η.ΒΙ.Π. (16:00 ώρα Ελλάδος)	21.03.2025
Ανακοίνωση της Τιμής Διάθεσης	21.03.2025
Αποδέσμευση κεφαλαίων επενδυτών και καταβολή αντιτίμου των κατανεμηθεισών Μετοχών από τους Ειδικούς και Ιδιώτες Επενδυτές	26.03.2025
- Απόφαση Δ.Σ. σχετικά με την πιστοποίηση της καταβολής των αντληθέντων κεφαλαίων της Εταιρείας στο πλαίσιο της Δημόσιας Προσφοράς, με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, με μέριμνα του Δ.Σ. της Εταιρείας - Παράδοση των Μετοχών (περιλαμβανομένων των Νέων Μετοχών) στους επενδυτές μέσω καταχώρισης στους Λογαριασμούς Αξιογράφων στο Σύστημα Άυλων Τίτλων. - Δημοσίευση ανακοίνωσης για την έκβαση της Δημόσιας Προσφοράς - Δημοσίευση ανακοίνωσης στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας για την ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των Μετοχών	26.03.2025
Έκδοση απόφασης περί της Εισαγωγής από το Χ.Α.	26.03.2025
Έναρξη διαπραγμάτευσης των Μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α.	27.03.2025

Σημειώνεται ότι το ανωτέρω χρονοδιάγραμμα εξαρτάται από αρκετούς αστάθμητους παράγοντες και ενδέχεται να μεταβληθεί. Στην περίπτωση αυτή θα υπάρξει ενημέρωση του επενδυτικού κοινού στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α. και την ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Εφόσον η έκδοση απόφασης περί της Εισαγωγής από το Χ.Α. σχετικά με την ικανοποίηση του κριτηρίου διασποράς είναι αρνητική, η Αύξηση και η Δημόσια Προσφορά θα ματαιωθούν και το ποσό που αντιστοιχεί στην αξία συμμετοχής που έχει δεσμευθεί για έκαστο επενδυτή θα αποδεσμευθεί και θα επιστραφεί άτοκα το αργότερο εντός τριών (3) Εργάσιμων Ημερών από τη λήξη της Δημόσιας Προσφοράς και οι επενδυτές 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 Ε.Κ., 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.

ΑΥΤΗ Η ΣΕΛΙΔΑ ΕΧΕΙ ΣΚΟΠΙΜΩΣ ΑΦΕΘΕΙ ΚΕΝΗ