

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΤΗΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ



«IDEAL HOLDINGS A.E.»

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΓΟΡΑ ΚΑΤΑ 100% ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «K.T. GOLDEN RETAIL VENTURE LTD»

Το παρόν συντάσσεται σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.3.12.(1α) του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει κατά το χρόνο σύνταξης του, καθώς και της Απόφασης 25 «Πρόσθετη πληροφόρηση που παρέχουν οι εκδότες με εισηγμένες στο Χ.Α. κινητές αξίες» του Διοικητικού Συμβουλίου του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Το παρόν Πληροφοριακό Σημείωμα έχει συνταχθεί με ευθύνη της εταιρείας με την επωνυμία «IDEAL HOLDINGS A.E.» («Εταιρεία»), η οποία είναι υπεύθυνη για την ακρίβεια και την πληρότητα των στοιχείων. Η Εταιρεία βεβαιώνει ρητά και ανεπιφύλακτα ότι όλα τα στοιχεία και οι πληροφορίες που αναφέρονται στο παρόν Πληροφοριακό Σημείωμα είναι απολύτως πλήρη, ακριβή και επίκαιρα. Η Εταιρεία βεβαιώνει επίσης ότι το περιεχόμενο της καταχώρισης στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών είναι ταυτόσημο με το περιεχόμενο του Πληροφοριακού Σημειώματος που έχει δημοσιευθεί, οποιαδήποτε δε τυχόν τροποποίηση ή επικαιροποίηση του Πληροφοριακού Σημειώματος συνεπάγεται υποχρέωση της Εταιρείας για άμεση ενημέρωση του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Το Χρηματιστήριο Αθηνών δεν έχει εγκρίνει το περιεχόμενο του παρόντος Πληροφοριακού Σημειώματος και δεν φέρει καμία ευθύνη για και από το περιεχόμενο του παρόντος Πληροφοριακού Σημειώματος το οποίο καταχώρισε στην ιστοσελίδα του όπως ακριβώς του υπεβλήθη από την Εταιρεία, χωρίς να προβεί σε οποιαδήποτε διόρθωση, συμπλήρωση ή τροποποίηση.

Ιούλιος 2023

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1	ΓΕΝΙΚΑ	6
1.1	Σκοπός της σύνταξης του Πληροφοριακού Σημειώματος	6
1.2	Υπεύθυνοι σύνταξης του Πληροφοριακού Σημειώματος	6
2	ΕΞΑΓΟΡΑ	8
2.1	Γενικά στοιχεία της Συναλλαγής	8
2.2	Πληροφορίες για την αποτίμηση της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας	9
2.3	Αναφορά σε θέματα αρμοδιότητας της Επιτροπής Ανταγωνισμού	12
2.4	Επιπτώσεις της Συναλλαγής στην οικονομική κατάσταση του Ομίλου	12
3	ΠΡΟΥΠΑΡΧΟΝΤΕΣ ΔΕΣΜΟΙ ΜΕΤΑΞΥ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ	13
3.1	Μετοχική συγγένεια μεταξύ της Εταιρείας και της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας (άμεση και έμμεση μεταξύ άλλων συνδεδεμένων εταιρειών)	13
3.2	Μέλη Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη που είναι κοινά στην Εταιρεία και στην Εξαγοραζόμενη Εταιρεία	13
3.3	Εγγυήσεις, οικονομικές συμφωνίες, συνεργασίες και συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας	13
3.4	Εταιρείες στις οποίες συμμετέχουν από κοινού η Εταιρεία και η Εξαγοραζόμενη Εταιρεία και η εξάρτηση που υπάρχει μεταξύ των συνδεδεμένων εταιρειών σε επίπεδο ομίλου.	13
4	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΓΟΡΑΖΟΥΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	14
4.1	Γενικές πληροφορίες	14
4.2	Αντικείμενο Εργασιών - Συνοπτική περιγραφή	16
4.2.1	Παρουσίαση της μετοχικής σύνθεσης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας	19
4.2.1.1	Μέτοχοι της Εταιρείας	19
4.2.1.2	Διοίκηση – Διεύθυνση Εργασιών	19
5	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΓΟΡΑΖΟΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	21
5.1	Γενικές Πληροφορίες για την Εξαγοραζόμενη Κ.Τ. GOLDEN RETAIL VENTURE LTD	21
5.1.1	Γενικές Πληροφορίες	21
5.1.2	Αντικείμενο Εργασιών	21
5.1.3	Μετοχική Σύμβαση	21
5.1.4	Διοικητικό Συμβούλιο	22
5.1.5	Συμμετοχές των μελών του Δ.Σ. και των κυρίων μετόχων στη Διοίκηση ή/ και στο κεφάλαιο άλλων εταιρειών	23

5.2 Πληροφορίες για την θυγατρική της Εξαγοραζόμενης «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»	24
5.2.1 Γενικές Πληροφορίες	24
5.2.2 Σύντομο ιστορικό – Αντικείμενο Εργασιών	24
5.2.3 Μετοχική Σύσταση	25
5.2.4 Διοικητικό Συμβούλιο	26
5.2.5 Συμμετοχές των μελών του Δ.Σ. και των κυρίων μετόχων στη Διοίκηση ή/ και στο κεφάλαιο άλλων εταιρειών	26
5.3 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	27
5.3.1 Παράθεση απολογιστικών στοιχείων τριετίας, εξέλιξη του κύκλου εργασιών και των ισολογισμών και σχολιασμός τους - Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Εξαγοραζόμενης Εταιρείας	27
5.3.2 Παράθεση απολογιστικών στοιχείων τριετίας, εξέλιξη του κύκλου εργασιών και των ισολογισμών και σχολιασμός τους - Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες της ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ	32
5.4 Περιουσιακή διάρθρωση και χρηματοοικονομική θέση	35

Απόφαση 25 νοείται η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α. για την «Πρόσθετη πληροφόρηση που παρέχουν οι εκδότες με εισηγμένες στο Χ.Α. κινητές αξίες», όπως εγκρίθηκε στη συνεδρίαση του Δ.Σ. του Χ.Α. της 17.7.2008 και 6.12.2017.

Αύξηση ή Αύξηση με Κατάργηση Δικαιώματος Προτίμησης νοείται η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό €32.656.350,00 με μετρητά και κατάργηση δικαιώματος προτίμησης των παλαιών μετόχων, με την έκδοση 7.869.000 νέων κοινών ονομαστικών, μετά δικαιώματος ψήφου, μετοχών ονομαστικής αξίας €0,40 και τιμή διάθεσης €4,15 η κάθε μία. Η ως άνω αύξηση θα πραγματοποιηθεί εφόσον εγκριθεί από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας που θα διεξαχθεί την 20.07.2023 ή σε οποιανδήποτε τυχόν επαναληπτική ή μετ' αναβολή συνεδρίαση.

Εξαγορά νοείται η εξαγορά του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας K.T.GOLDEN RETAIL VENTURE LTD. Η ως άνω έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας της 20.06.2023

Εξαγοραζόμενη ή K.T.GOLDEN νοείται η εταιρεία με την επωνυμία K.T.GOLDEN RETAIL VENTURE LTD και έδρα στην Κύπρο, οι μετοχές της οποίας κατά την ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος δεν είναι εισηγμένες σε καμία αγορά αξιών.

Διοίκηση νοείται η διοίκηση της Εταιρείας.

Διοικητικό Συμβούλιο ή Δ.Σ. νοείται το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας ή, ανάλογα με την περίπτωση και τα συμφραζόμενα, έτερων νομικών προσώπων περιλαμβανομένων των Εισφερόμενων Εταιρειών.

Δ.Λ.Π. νοούνται τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Δ.Π.Χ.Α. νοούνται τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Ε.Ε. νοείται η Ευρωπαϊκή Ένωση.

Εταιρεία ή Εξαγοράζουσα ή IDEAL νοείται η ανώνυμη εταιρεία με επωνυμία «IDEAL HOLDINGS A.E.», διακριτικό τίτλο «IDEAL HOLDINGS» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000279401000, οι μετοχές της οποίας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών από τον Αύγουστο του 1990 και διαπραγματεύονται στην κατηγορία Μεσαίας και Μικρής Κεφαλαιοποίησης.

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Χρήσης νοούνται οι ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη Χρήση 2022, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., ελέγχθηκαν από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, εγκρίθηκαν από τα αρμόδια εταιρικά όργανα της Εταιρείας και δημοσιεύθηκαν σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας ή, ανάλογα με την περίπτωση και τα συμφραζόμενα, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 της Εξαγοραζόμενης εταιρείας ή της θυγατρικής ή έτερων νομικών προσώπων.

Ε.Χ.Α.Ε. νοείται η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ελληνικά Χρηματιστήρια - Χρηματιστήριο Αθηνών Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών».

Η.Δ.Τ. νοείται το ημερήσιο δελτίο τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος νοείται η 22.06.2023, ημερομηνία κατά την οποία δημοσιεύθηκε το Πληροφοριακό Σημείωμα στις ιστοσελίδες της Εταιρείας και του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

[Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συναλλαγής νοείται η ημερομηνία έγκρισης από την αρμόδια επιτροπή του Χ.Α. της εισαγωγής προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών από την επικείμενη Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου].

Θυγατρική νοείται η εταιρεία με την επωνυμία «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και έδρα στην Αθήνα, οι μετοχές της οποίας κατά την ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος δεν είναι εισηγμένες σε καμία αγορά αξιών.

Κανονισμός Χ.Α. νοείται ο Κανονισμός του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

Μετοχές νοούνται οι κοινές, άυλες, ονομαστικές μετοχές εκδόσεως της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας €0,40 η κάθε μία.

Νέες Μετοχές νοούνται οι 7.869.000, νέες κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας €0,40 εκάστη, οι οποίες θα εκδοθούν στο πλαίσιο της Αύξησης.

Όμιλος IDEAL ή Όμιλος νοείται ο όμιλος εταιρειών στις οποίες συμμετέχει άμεσα ή έμμεσα η Εταιρεία και περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022, όπως ορίζεται στο Δ.Π.Χ.Α. 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις». Σύμφωνα με τα ανωτέρω, μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής ο όμιλος εταιρειών στις οποίες θα συμμετέχει η Εταιρεία θα περιλαμβάνει και την Εξαγοραζόμενη Εταιρεία και τις θυγατρικές της.

Πληροφοριακό Σημείωμα νοείται το παρόν πληροφοριακό σημείωμα σχετικά με την εξαγορά της Εξαγοραζόμενης από την IDEAL.

Σύμβαση Αγοραπωλησίας Μετοχών νοείται η από 20.06.2023 σύμβαση με τίτλο “Share Purchase Agreement”, μεταξύ, αφενός των εταιρειών MEDZINO LIMITED και QEMERITO HOLDING LIMITED, ως πωλητών, και αφετέρου της IDEAL ως αγοράστριας, αναφορικά με την πώληση του 100% των μετόχων της K.T.GOLDEN.

Συναλλαγή νοείται η Εξαγορά και επακόλουθη Αύξηση με Κατάργηση Δικαιώματος Προτίμησης της Εταιρείας, η οποία θα καλυφθεί αποκλειστικά από υφιστάμενους έμμεσους/απώτερους μετόχους των MEDZINO LIMITED και QEMERITO HOLDING LIMITED, οι οποίοι είναι και οι πωλητές των μετοχών της K.T.GOLDEN με βάση τη Σύμβαση Αγοραπωλησίας Μετοχών.

Χ.Α. νοείται το Χρηματιστήριο Αθηνών.

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

1 ΓΕΝΙΚΑ

1.1 Σκοπός της σύνταξης του Πληροφοριακού Σημειώματος

Το παρόν Πληροφοριακό Σημείωμα έχει σκοπό την πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού αναφορικά με την εξαγορά από την εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (εφεξής «Χ.Α.») εταιρεία με την επωνυμία «IDEAL HOLDINGS A.E.» ποσοστού 100,0% του μετοχικού κεφαλαίου της μη εισηγμένης στο Χ.Α. ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «K.T.GOLDEN RETAIL VENTURE LTD», που είναι εγγεγραμμένη στο μητρώο εταιρειών του Εφόρου Εταιρειών Κύπρου με αριθμό μητρώου HE385933.

Το παρόν Πληροφοριακό Σημείωμα εκδίδεται σύμφωνα με την παράγραφο 4.1.3.12. (1α) του Κανονισμού του Χ.Α.

Το τίμημα για την εξαγορά του 100,0% του μετοχικού κεφαλαίου της K.T.GOLDEN ανέρχεται σε εκατό εκατομμύρια ευρώ (€100.000.000). Η συμφωνία καταρτίστηκε με την από 20.06.2023 Σύμβαση Αγοραπωλησίας Μετοχών, η οποία είχε εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής «Δ.Σ.») της Εταιρείας κατά την από 20/06/2023 συνεδρίασή του, όπου περαιτέρω αποφασίσθηκαν τα εξής:

- i) Ως τίμημα για την αγορά του 100% των μετοχών του μετοχικού κεφαλαίου της K.T.GOLDEN εγκρίθηκε το ποσό των εκατό εκατομμυρίων ευρώ (€100.000.000) και
- ii) Εξουσιοδοτήθηκαν οι κ.κ. Παναγιώτης Βασιλειάδης Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας και Σάββας Ασημάδης Οικονομικός Διευθυντής, Εκτελεστικό Μέλος της Εταιρείας από κοινού ή χωριστά για την υπογραφή της σχετικής Σύμβασης Αγοραπωλησίας Μετοχών, καθώς επίσης και για την υποχρέωση ενημέρωσης των αρμοδίων αρχών.

1.2 Υπεύθυνοι σύνταξης του Πληροφοριακού Σημειώματος

Η σύνταξη του Πληροφοριακού Σημειώματος έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας, ώστε να καλύπτει τις ανάγκες πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού, όπως αυτές καθορίζονται στα οικεία άρθρα του Κανονισμού του Χ.Α.

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη του Πληροφοριακού Σημειώματος και την ακρίβεια και πληρότητα των στοιχείων που περιέχονται σε αυτό είναι οι κ.κ.:

- Παναγιώτης Βασιλειάδης, Διευθύνων Σύμβουλος IDEAL Holdings
- Σάββας Ασημάδης, Οικονομικός Διευθυντής IDEAL Holdings

Το Πληροφοριακό Σημείωμα είναι διαθέσιμο σε ηλεκτρονική μορφή στις ιστοσελίδες της «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε. - Χρηματιστήριο Αθηνών» (<https://www.athexgroup.gr>) και της Εταιρείας (<https://idealholdings.gr/>).

Οι επενδυτές που ενδιαφέρονται για περισσότερες πληροφορίες μπορούν να επικοινωνούν με το τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων της Εταιρείας (Κρέοντος 25, Αθήνα 104 42, τηλ: 210 5193900, e-mail: ir@idealholdings.gr).

Το Πληροφοριακό Σημείωμα έχει συνταχθεί με ευθύνη της Εταιρείας, η οποία είναι υπεύθυνη για την ακρίβεια και την πληρότητα των στοιχείων.

2 ΕΞΑΓΟΡΑ

2.1 Γενικά στοιχεία της Συναλλαγής

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στην από 20.06.2023 συνεδρίασή του, αποφάσισε μεταξύ άλλων να εγκρίνει την εξαγορά του 100% των μετοχών της εταιρείας Κ.Τ.GOLDEN η οποία συμμετέχει με ποσοστό 100% στο μετοχικό κεφάλαιο της ελληνικής εταιρείας «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Στο πλαίσιο της συναλλαγής και ως προϋπόθεση ολοκλήρωσης της εξαγοράς, συμφωνήθηκε όπως οι έμμεσοι/απώτεροι μέτοχοι και ελέγχοντες της εταιρείας ΚΤ, όπως συμμετάσχουν σε: (α) αγορά των 592.000 ιδίων μετοχών που κατέχει η IDEAL στην τιμή των €4,15 ανά μετοχή και (β) αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της IDEAL με καταβολή μετρητών και με έκδοση 7.869.000 νέων κοινών ονομαστικών μετά δικαιώματος ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,40 και με τιμή διάθεσης €4,15 ανά μετοχή, που θα πραγματοποιήσει η IDEAL, υπέρ αυτών, με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων της, ώστε να καταστούν μέτοχοι της IDEAL με ποσοστό που θα ανέρχεται περίπου στο 17,63% του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου μετά την ανωτέρω αύξηση.

Συγκεκριμένα, το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται προς έγκριση από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, που θα συνεδριάσει στις 20.07.2023 κατόπιν της από 20.06.2023 Προσκήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου, τα κάτωθι:

α) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας σε μετρητά έως το ποσό των €3.147.600 με καταβολή σε μετρητά, με την έκδοση 7.869.000 νέων κοινών ονομαστικών, μετά δικαιώματος ψήφου, μετοχών ονομαστικής αξίας €0,40 η κάθε μια, με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των υφισταμένων μετόχων της Εταιρείας,

β) τον καθορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών σε €4,15 ανά μετοχή και την πίστωση της διαφοράς ανάμεσα στην ονομαστική αξία κάθε μετοχής και την τιμή διάθεσης ποσού €29.508.750 στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο»,

(γ) τη δυνατότητα μερικής κάλυψης της αύξησης του κεφαλαίου κατ' άρθρο 28 του ν. 4548/2018

(δ) τον καθορισμό, ως προθεσμίας καταβολής, του χρονικού διαστήματος των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που θα καταχωρισθεί η απόφαση αυτή της Γενικής Συνέλευσης στο Γ.Ε.ΜΗ.,

(ε) την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας

(στ) την εισαγωγή των νέων μετοχών που θα εκδοθούν στο πλαίσιο της εν λόγω αύξησης του κεφαλαίου προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α. και

(ζ) την αλλαγή της χρήσης 592.000 ιδίων μετοχών που έχει αποκτήσει η Εταιρεία στο πλαίσιο του από 02.12.2021 θεσπισθέντος Προγράμματος Επαναγοράς Ιδίων Μετοχών, προκειμένου αυτές, εάν το Διοικητικό Συμβούλιο το κρίνει σκόπιμο, να μπορούν να χορηγηθούν στους απώτερους ή απώτατους μετόχους των πωλητριών εταιρειών, αντί των νέων μετοχών που θα εκδοθούν στο πλαίσιο της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου ή συμπληρωματικά προς αυτές.

Δεδομένου ότι η Συναλλαγή θα περιλαμβάνει εξαγορά μη εισηγμένης εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, για λόγους χρηστής διοίκησης, προέβη, με τη συνδρομή αναγνωρισμένου οίκου χρηματοοικονομικών συμβούλων, σε αποτίμηση της Κ.Τ.GOLDEN με βάση κοινώς αποδεκτές μεθόδους, προκειμένου να επιβεβαιώσει το εύλογο του ανταλλάγματος της εξαγοράς. Αναλυτικές πληροφορίες για την εν λόγω αποτίμηση παρατίθενται στην ενότητα 2.2.

Στο πλαίσιο της Συναλλαγής, και δεδομένης της κατάργησης του δικαιώματος προτίμησης των υφισταμένων μετόχων, το Διοικητικό Συμβούλιο προχώρησε στη σύνταξη της από 20.06.2023 Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 27 Ν. 4548/2018, που απεστάλη στο Χ.Α. προς δημοσίευση όπως προβλέπουν οι διατάξεις των παραγράφων 4.1.3.13.2 (3) του Κανονισμού του Χ.Α. η οποία έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα του Χ.Α. και της Εταιρείας ταυτόχρονα με την πρόσκληση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης στις 21.06.2023, όπως απαιτεί ο Κανονισμός.

Η χρηματοδότηση της εξαγοράς θα γίνει με Ίδια Κεφάλαια ποσού €35 εκατ. και τραπεζικό δανεισμό ποσού €65 εκατ. με έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου.

Μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, οι υφιστάμενοι έμμεσοι/απώτεροι μέτοχοι και ελέγχοντες της Κ.Τ.GOLDEN αναμένεται να κατέχουν όλοι μαζί ποσοστό περίπου 16,39% του μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ενώ μετά την πώληση των ιδίων μετοχών το ποσοστό που θα κατέχουν θα είναι 17,63%, με αποτέλεσμα κανείς από αυτούς μεμονωμένα να μην υπερβεί το όριο του 1/3 που προβλέπεται στο άρθρο 7 παρ. 1 του νόμου 3461/2006 και συνακόλουθα να μην υποχρεούται σε υποβολή υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης για το σύνολο των μετοχών της Εταιρείας με βάση τις διατάξεις του ν. 3461/2006, όπως ισχύει, και τις αντίστοιχες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

2.2 Πληροφορίες για την αποτίμηση της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας

Το Διοικητικό της Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε να εγκρίνει την εξαγορά της Κ.Τ.GOLDEN, βασιζόμενο στην αποτίμηση της εύλογης αξίας της, ως ακολούθως.

Η ημερομηνία αποτίμησης του μετοχικού κεφαλαίου της Κ.Τ. Golden / Αττικά Πολυκαταστήματα είναι η 31^η Δεκεμβρίου 2022.

Η Αττικά Πολυκαταστήματα διατηρεί ποσοστό συμμετοχής 49% στην εταιρεία ΡΙΤΕΙΛ ΒΙΖΙΟΝ ΓΙΟΥΝΑΪΤΕΝ ΝΤΙΣΤΡΙΜΠΙΟΥΣΙΟΝ Α.Ε.

Η περίμετρος της αποτίμησης περιλαμβάνει τη μητρική εταιρεία Κ.Τ. Golden, την Αττικά Πολυκαταστήματα και τη συμμετοχή αυτής.

A. Μεθοδολογίες αποτίμησης

Για τους σκοπούς της αποτίμησης αξιολογήθηκαν οι περισσότερες εκ των διεθνώς αποδεκτών μεθοδολογιών αποτίμησης, ήτοι μέθοδος Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης, Προεξόφληση Μελλοντικών Ταμειακών Ροών («ΠΜΤΡ»), Μέθοδος Δεικτών Κεφαλαιαγοράς και Μέθοδος Συγκρίσιμων Συναλλαγών, όπου αυτές κρίθηκαν σκόπιμο να χρησιμοποιηθούν ανά περίπτωση.

Πιο συγκεκριμένα, η μέθοδος ΠΜΤΡ και η μέθοδος Αγοράς (Δείκτες Κεφαλαιαγοράς/Συναλλαγών) χρησιμοποιήθηκαν για τον προσδιορισμό της αξίας της Αττικά Πολυκαταστήματα, ενώ το εν λόγω αποτέλεσμα χρησιμοποιήθηκε για να προσεγγίσουμε την αξία της Κ.Τ. Golden μέσω της μεθόδου της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης.

1. Μέθοδος Προεξόφλησης Μελλοντικών Ταμειακών Ροών (“DCF”)

Η μέθοδος προεξόφλησης μελλοντικών ταμειακών ροών (Discounted Cash Flows, DCF) θεωρείται σημαντική για τον προσδιορισμό και την αποτίμηση της αξίας των εταιρειών. Η μέθοδος αυτή λαμβάνει υπόψη το ιστορικό και την πρόσφατη πορεία μιας εταιρίας, αλλά δίνει έμφαση στη μελλοντική δυνατότητα της εταιρίας να αναπτυχθεί και να προσφέρει αξία προς τους μετόχους της. Αν και η μέθοδος αυτή εμπεριέχει εγγενείς δυσκολίες, καταλήγει σε ένα εύρος αγοραίων αξιών του συνόλου του μετοχικού κεφαλαίου μιας επιχείρησης βασισμένη στην παρούσα αξία των ταμειακών ροών που αναμένεται ότι επιχείρηση θα έχει στο μέλλον.

2. Μέθοδος Συγκρίσιμων Εισηγμένων Εταιριών

Η μέθοδος των Συγκρίσιμων Εταιριών χρησιμοποιείται κυρίως για αποτιμήσεις εταιριών οι οποίες δεν είναι εισηγμένες σε κάποιο χρηματιστήριο. Προσφέρεται όμως και για τον προσδιορισμό ενός ενδεικτικού εύρους αξιών και για εισηγμένες εταιρείες, βάσει των δεικτών κεφαλαιαγοράς (multiples) με τους οποίους διαπραγματεύονται άλλες εταιρείες με συγκρίσιμα χαρακτηριστικά εισηγμένες στο Χ.Α. ή σε ξένα χρηματιστήρια.

Η επιλογή των δεικτών που χρησιμοποιούνται για τη σύγκριση τους με την χρηματιστηριακή αξία των εταιριών εξαρτάται κατά περίπτωση από τον κλάδο και το είδος των προϊόντων ή υπηρεσιών που οι συγκεκριμένες εταιρίες παρέχουν.

3. Μέθοδος Συγκρίσιμων Συναλλαγών

Η μέθοδος των συγκρίσιμων συναλλαγών έχει ως σκοπό τον υπολογισμό πολλαπλασιαστών επί βασικών οικονομικών μεγεθών εταιριών, οι οποίες υπήρξαν πρόσφατα στόχοι εξαγορών ή συγχωνεύσεων και τους οποίους οι ενδιαφερόμενοι χρησιμοποίησαν τη δεδομένη χρονική στιγμή της συναλλαγής για την αποτίμησή τους. Η μέθοδος αυτή επίσης συμπεριλαμβάνει την ανάλυση πρόσφατων συναλλαγών που αφορούν στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας η οποία αποτιμάται.

Η επιλογή των δεικτών που χρησιμοποιούνται για τη σύγκριση τους με την χρηματιστηριακή αξία των εταιριών εξαρτάται κατά περίπτωση από τον κλάδο και το είδος των προϊόντων ή υπηρεσιών που οι συγκεκριμένες εταιρίες παρέχουν.

B. Συμπεράσματα Αποτίμησης

Αττικά Πολυκαταστήματα

Η αξία του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Αττικά Πολυκαταστήματα, υπό μη εμπορεύσιμη, πλειοψηφική βάση, ανέρχεται μεταξύ **€91,6 εκατ. και €111,2 εκατ.** την 31^η Δεκεμβρίου 2022.

Αξιολογήθηκαν και εφαρμόστηκαν, η μέθοδος Προεξόφλησης Μελλοντικών Ταμειακών Ροών ("ΠΜΤΡ"), η μέθοδος Δεικτών Κεφαλαιαγοράς και η μέθοδος Συγκρίσιμων Συναλλαγών.

Εύρος της Αξίας Επιχείρησης 31.12.2022

Μεθοδολογία	Σχόλια
Προεξόφληση Μελλοντικών Ταμειακών Ροών ("ΠΜΤΡ")	€97,7 εκατ. - €118,2 εκατ.
Δεικτών Κεφαλαιαγοράς	€97,5 εκατ. έως €119,0 εκατ.
Συγκρίσιμων Συναλλαγών	€106,5 εκατ. έως €120,0 εκατ.

Σταθμίζοντας τα αποτελέσματα των τριών μεθοδολογιών (με στάθμιση 70%, 15% και 15% αντίστοιχα για την κάθε μια από τις μεθόδους που αναφέρονται παραπάνω), το εύρος της αξίας επιχείρησης της εταιρείας την 31^η Δεκεμβρίου 2022, εκτιμάται από €99,0 εκατ. έως €118,6 εκατ. Συνυπολογίζοντας τον καθαρό δανεισμό της εταιρείας, τη συμμετοχή κατά 49% στην εταιρεία RVU Distribution, καθώς και τα ευρήματα του οικονομικού και φορολογικού ελέγχου που έλαβε χώρα στο πλαίσιο της ενδεχόμενης εξαγοράς της εταιρείας, η αξία του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Αττικά Πολυκαταστήματα, υπό μη εμπορεύσιμη, πλειοψηφική βάση κυμαίνεται μεταξύ €91,6 εκατ. και €111,2 εκατ.

Αποτίμηση της Κ.Τ. Golden

Η αγοραία αξία του 100% της Αττικά Πολυκαταστήματα, ανέρχεται μεταξύ €91,6 εκατ. και €111,2 εκατ. την 31^η Δεκεμβρίου 2022. Δεδομένου ότι πέρα από τη συμμετοχή της Κ.Τ. Golden στην Αττικά Πολυκαταστήματα δεν υπάρχουν άλλα κονδύλια σημαντικής αξίας στον ισολογισμό της εταιρείας, η μοναδική αναπροσαρμογή που πραγματοποιήθηκε αφορά την εν λόγω συμμετοχή. Κατόπιν αυτών, η αξία του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Κ.Τ. Golden, υπό μη εμπορεύσιμη, πλειοψηφική βάση, ανέρχεται μεταξύ **€91,8 εκατ. και €111,4 εκατ.** την 31^η Δεκεμβρίου 2022.

Κατόπιν των ανωτέρω το τίμημα 100.000.000 ευρώ, κρίνεται δίκαιο και εύλογο και σύμφωνα με την αποτίμηση που έχει διενεργήσει η Εταιρεία με τη συνδρομή οικονομικών συμβούλων, καθώς και ιδιαίτερα συμφέρον για την Εταιρεία.

2.3 Αναφορά σε θέματα αρμοδιότητας της Επιτροπής Ανταγωνισμού

Η Συναλλαγή, εφόσον υπόκειται σε υποχρέωση προηγούμενης γνωστοποίησης σύμφωνα με τις προϋποθέσεις που θέτει ο Ν. 3959/2011 για την προστασία του ελεύθερου ανταγωνισμού, όπως ισχύει, θα πρέπει να γνωστοποιηθεί στην Επιτροπή Ανταγωνισμού μέσα σε τριάντα (30) ημέρες από τη σύναψη της συμφωνίας που εξασφαλίζει τον έλεγχο της επιχείρησης στόχου. Μέχρι την έκδοση της απόφασης της Επιτροπής Ανταγωνισμού, η οποία εγκρίνει τη Συναλλαγή, απαγορεύεται να προχωρήσει η ολοκλήρωσή της.

Σημειώνουμε ότι μετά τη Συναλλαγή δεν θα υφίστανται συμφωνίες μετόχων για τον τρόπο άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου σε διαρκή και σταθερή βάση, πλην των τυχόν επιμέρους θεμάτων που έχουν ήδη δημοσιοποιηθεί στο επενδυτικό κοινό.

Τα μέρη θα γνωστοποιήσουν άμεσα και σε κάθε περίπτωση εντός της ανωτέρω νόμιμης προθεσμίας τη Συναλλαγή στην Επιτροπή.

2.4 Επιπτώσεις της Συναλλαγής στην οικονομική κατάσταση του Ομίλου

Η IDEAL Holdings αποτελεί αναγνωρισμένη στην ελληνική αγορά εταιρεία συμμετοχών, με επενδύσεις στον κλάδο της Βιομηχανίας και της Πληροφορικής μέσω των θυγατρικών της εταιρειών. Στον κλάδο της Βιομηχανίας μέσω των θυγατρικών εταιρειών ΑΣΤΗΡ ΑΔΕΛΦΟΙ ΒΥΤΟΓΙΑΝΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. και COLEUS PACKAGING PROPRIETARY LTD και στον κλάδο της Πληροφορικής μέσω των άμεσων θυγατρικών εταιρειών ANTAKOM ΠΡΟΗΓΜΕΝΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ Α.Ε., BYTE COMPUTER ABEE και INTEAL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ABEE και των θυγατρικών αυτών.

Παράλληλα, η IDEAL Holdings επιδιώκει να εισέρχεται σε νέες επιχειρηματικές δραστηριότητες, με πλειοψηφικές επενδύσεις σε κερδοφόρες πολυσχιδείς δραστηριότητες, διευρύνοντας το χαρτοφυλάκιο της, με στόχο την αύξηση του κύκλου εργασιών, την δημιουργία συνεργειών, την κερδοφορία και την εν γένει δημιουργία αξίας για τους μετόχους και όλα τα εμπλεκόμενα μέρη (stakeholders).

Η IDEAL Holdings, μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, θα δραστηριοποιείται επιπρόσθετα στο λιανικό εμπόριο μέσω εμπορικών πολυκαταστημάτων, όπου το μεγαλύτερο μέρος αυτών λειτουργεί με συμφωνίες τύπου «shops - in - a-shop».

Στα πλαίσια της στρατηγικής της Εταιρείας, το Διοικητικό της Συμβούλιο δύναται, με αποφάσεις του, να επεκτείνει, εντός ή και εκτός Ελλάδος, τις ανωτέρω συμμετοχές/επενδύσεις και σε άλλους κλάδους, Προκειμένου να δημιουργήσει ένα διευρυμένο χαρτοφυλάκιο επενδύσεων σε διάφορους δυναμικά αναπτυσσόμενους τομείς μέσω εξαγορών και συγχωνεύσεων με στόχο το ολοένα αυξανόμενο μέγεθος της Εταιρείας, τη συνεχή αύξηση της αποτίμησης της (valuation) και την αποδοτικότητα και εμπορευσιμότητα των μετοχών της προς όφελος των μετόχων και όλων των εμπλεκόμενων μερών.

Σημειώνεται ότι κατόπιν ολοκλήρωσης της συναλλαγής μετά την παροχή των συνήθων εγκρίσεων, συμπεριλαμβανομένων των εγκρίσεων της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της IDEAL και της Ελληνικής Επιτροπής Ανταγωνισμού, η Κ.Τ. Golden και επομένως η 100% θυγατρική της ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ θα ενοποιούνται στις οικονομικές καταστάσεις της IDEAL HOLDINGS.

3 ΠΡΟΥΠΑΡΧΟΝΤΕΣ ΔΕΣΜΟΙ ΜΕΤΑΞΥ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

3.1 Μετοχική συγγένεια μεταξύ της Εταιρείας και της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας (άμεση και έμμεση μεταξύ άλλων συνδεδεμένων εταιρειών)

Δεν υφίσταται μετοχική συγγένεια, άμεση ή έμμεση, μεταξύ των εταιρειών, ούτε μεταξύ άλλων συνδεδεμένων εταιρειών.

3.2 Μέλη Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη που είναι κοινά στην Εταιρεία και στην Εξαγοραζόμενη Εταιρεία

Δεν υφίστανται κοινά Μέλη του Δ.Σ. ή/και διευθυντικά στελέχη στην Εταιρεία και στην Εξαγοραζόμενη Εταιρεία.

3.3 Εγγυήσεις, οικονομικές συμφωνίες, συνεργασίες και συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας

Δεν υπάρχουν εγγυήσεις, οικονομικές συμφωνίες, συνεργασίες και συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας.

3.4 Εταιρείες στις οποίες συμμετέχουν από κοινού η Εταιρεία και η Εξαγοραζόμενη Εταιρεία και η εξάρτηση που υπάρχει μεταξύ των συνδεδεμένων εταιρειών σε επίπεδο ομίλου.

Δεν υπάρχουν εταιρείες στις οποίες συμμετέχουν από κοινού η Εταιρεία και Εξαγοραζόμενη Εταιρεία.

4 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΓΟΡΑΖΟΥΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

4.1 Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία με την επωνυμία «IDEAL HOLDINGS A.E.» και με διακριτικό τίτλο «IDEAL HOLDINGS», μητρική εταιρεία του ομίλου IDEAL, ιδρύθηκε το 1972 ως ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών (ΦΕΚ 1388/7.7.1972). Στην αγγλική γλώσσα η επωνυμία της αποδίδεται σε πιστή μετάφραση από την ελληνική και διακριτικό τίτλο «IDEAL HOLDINGS S.A.». Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με αριθμό μητρώου 1870/06/B/86/20 και έχει αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000279401000 και αναγνωριστικό κωδικό νομική οντότητας LEI (Legal Entity Identifier) 2138005HALN2BC9VUD41. Η διάρκειά της, σύμφωνα με το καταστατικό της, ορίζεται σε αορίστου χρόνου και η έδρα της βρίσκεται στο Δήμο Αθηναίων, επί της οδού Κρέοντος 25, Τ.Κ. 10442 (τηλ. 210 5193 900).

Η λειτουργία της Εταιρείας διέπεται από τις διατάξεις του Ν.4548/2018 για τις ανώνυμες εταιρείες, τις διατάξεις των άρθρων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης ανωνύμων εταιρειών με μετοχές ή άλλες κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα, τη νομοθεσία, τους κανονισμούς, τις αποφάσεις και τις συστάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών, στο μέτρο που διέπουν τις εταιρείες των οποίων οι κινητές αξίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα.

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του καταστατικού της, σκοπός της Εταιρείας είναι:

(α) η συμμετοχή σε επιχειρήσεις κάθε φύσεως, μορφής και σκοπού ή η συνεργασία με τέτοιες επιχειρήσεις. Επίσης η Εταιρεία δύναται να συμμετέχει και να αναπτύσσει δραστηριότητες ανεξάρτητα ή παράλληλα με τις εταιρείες στις οποίες συμμετέχει.

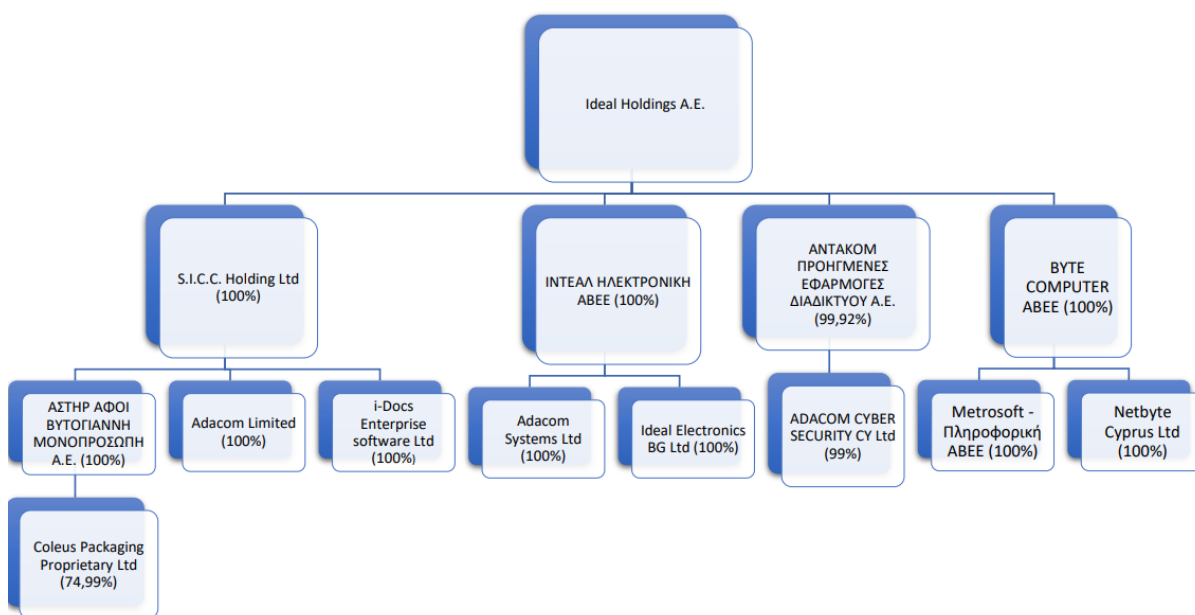
(β) η παροχή υπηρεσιών συμβούλων και η ανάληψη της οργάνωσης, διαχείρισης και διοίκησης των εταιρειών αυτών είτε με στελέχη της ίδιας της Εταιρείας με αντίστοιχη χρέωση για τις παρεχόμενες υπηρεσίες, είτε με στελέχη τα οποία θα επιλέγει η Εταιρεία και θα αμείβονται από τις επιμέρους επιχειρήσεις, στις οποίες συμμετέχει ή με τις οποίες συνεργάζεται η Εταιρεία.

(γ) (i) η εμπορία, εισαγωγή και εξαγωγή προϊόντων λογισμικού καθώς και η παροχή υπηρεσιών υποστήριξης, συντήρησης, δημιουργίας και ανάπτυξης λογισμικού, (ii) η αντιπροσώπευση εμπορικών και βιομηχανικών οίκων του εξωτερικού και του εσωτερικού, (iii) η εισαγωγή, εμπορία και τεχνική υποστήριξη ηλεκτρονικών συσκευών, μηχανημάτων και συστημάτων για εξυπηρέτηση γραφείων, Τραπεζών και εν γένει επιχειρήσεων, (iv) η κατασκευή και συναρμολόγηση ηλεκτρονικών συσκευών, μηχανημάτων ως και τεχνική υποστήριξη αυτών, (v) η εμπορία συσκευών ασύρματης τηλεπικοινωνίας και συνδέσεων με εταιρείες κινητής τηλεφωνίας και (vi) η κατασκευή, επίβλεψη, συντήρηση ηλεκτρολογικών εγκαταστάσεων και τηλεπικοινωνιακών έργων, οι εγκαταστάσεις τηλεφωνικών κέντρων και οι εγκαταστάσεις δικτύων ηλεκτρονικών υπολογιστών.

(δ) Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία μπορεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου να παρέχει εγγυήσεις κάθε μορφής χωρίς κανένα περιορισμό υπέρ θυγατρικών της εταιρειών ή υπέρ εταιρειών με τις οποίες συνεργάζεται.

Οι μετοχές της Εταιρείας εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α. την 9η Αυγούστου 1990. Το σύμβολο διαπραγμάτευσης των μετοχών του είναι «INTEK» και το ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) αυτών GRS148003015.

Στο διάγραμμα που ακολουθεί παρουσιάζεται η δομή του ομίλου IDEAL Holdings (εφεξής ο «Όμιλος»), κατά την ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος:



Συγκεκριμένα, κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, ο Όμιλος αποτελείτο από τις ακόλουθες εταιρείες:

	ΧΩΡΑ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ
Μητρική			
IDEAL HOLDINGS A.E.	ΕΛΛΑΔΑ	-	-
Θυγατρικές IDEAL HOLDINGS			
1.1 ANΤΑΚΟΜ ΠΡΟΗΓΜΕΝΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	Ολική ενοποίηση	99,92%
1.1.1 ADACOM CYBER SECURITY CY LTD	ΚΥΠΡΟΣ	Ολική ενοποίηση	99,92%
1.2 INTEAL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	Ολική ενοποίηση	100,00%
1.2.1 ADACOM SYSTEMS LTD	ΙΣΡΑΗΛ	Ολική ενοποίηση	100,00%
1.2.2 IDEAL ELECTRONICS BG LTD	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	Ολική ενοποίηση	100,00%
1.3 S.I.C.C. HOLDING LTD	ΚΥΠΡΟΣ	Ολική ενοποίηση	100,00%
1.3.1 ΑΣΤΗΡ ΑΔΕΛΦΟΙ ΒΥΤΟΓΙΑΝΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	Ολική ενοποίηση	100,00%

1.3.2	COLEUS PACKAGING (PTY) LTD	ΝΟΤΙΑ ΑΦΡΙΚΗ	Ολική ενοποίηση	100,00%
1.3.3	ADACOM LTD	ΗΝ.ΒΑΣΙΛΕΙΟ	Ολική ενοποίηση	100,00%
1.3.4	I-DOCS ENTERPRISE SOFTWARE LTD	ΗΝ.ΒΑΣΙΛΕΙΟ	Ολική ενοποίηση	100,00%
1.3.5	THREE CENTS LTD*	ΗΝ.ΒΑΣΙΛΕΙΟ	Ολική ενοποίηση	100,00%
1.4	BYTE COMPUTER A.B.E.E.	ΕΛΛΑΔΑ	Ολική ενοποίηση	100,00%
1.4.1	METROSOFT ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	Ολική ενοποίηση	100,00%
1.4.2	NETBYTE CYPRUS LTD	ΚΥΠΡΟΣ	Ολική ενοποίηση	100,00%
<u>Συγγενείς IDEAL HOLDINGS</u>				
	IDEAL GLOBAL LTD	ΚΥΠΡΟΣ	Καθαρή Θέση	50,00%
	IDEAL GRAFICO LTD	ΚΥΠΡΟΣ	Καθαρή Θέση	25,00%

Πηγή: Εταιρεία

* η εταιρεία δεν έχει περιουσία και έχει τεθεί σε εκκαθάριση μετά την πώληση της ESM.

Σχετικά με τον ανωτέρω πίνακα σημειώνονται τα ακόλουθα:

- Η εταιρεία IDEAL GLOBAL LTD βρίσκεται σε αδράνεια από το 2002 και για το λόγο αυτό στις ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι πλήρως απομειωμένη.
- Η εταιρεία IDEAL GRAFICO LTD έχει απομειωθεί πλήρως και η Εταιρεία δεν προσδοκά κάποιο όφελος από αυτήν.
- Η εταιρεία THREE CENTS LTD είναι αδρανής, ενώ βρίσκεται υπό διαδικασία εκκαθάρισης.
- Η εταιρεία ADACOM SYSTEMS LTD βρίσκεται σε αδράνεια για το λόγο αυτό στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι πλήρως απομειωμένη.
- Η εταιρεία IDEAL ELECTRONICS BG LTD ιδρύθηκε τον Μάρτιο του 2022 και μέχρι σήμερα δεν έχει καμία δραστηριότητα.

4.2 Αντικείμενο Εργασιών - Συνοπτική περιγραφή

Η Εταιρεία, ως εταιρεία συμμετοχών, μέσω των θυγατρικών της εταιρειών δραστηριοποιείται σήμερα στον κλάδο της Βιομηχανίας και της Πληροφορικής.

Συγκεκριμένα:

Στον κλάδο της Βιομηχανίας με την κατασκευή και εμπορία μεταλλικών πωμάτων:

Η «ΑΣΤΗΡ ΑΔΕΛΦΟΙ ΒΥΤΟΓΙΑΝΝΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» (εφεξής «ΑΣΤΗΡ») και η COLEUS PACKAGING (PTY) LTD (εφεξής «COLEUS») δραστηριοποιούνται στην κατασκευή μεταλλικών πωμάτων φιαλών και στην εμπορία πωμάτων μεγαλύτερης διαμέτρου για γυάλινα βάζα τροφίμων. Ειδικότερα, η κύρια δραστηριότητα των ΑΣΤΗΡ και COLEUS είναι η κατασκευή μεταλλικών πωμάτων για μύτερες και αναψυκτικά, ενώ δευτερεύουσες δραστηριότητες αποτελούν οι υπηρεσίες χρωματισμού και βερνικώματος μετάλλων, παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος, χονδρικό εμπόριο μεταλλικών πωμάτων – ταπών – καπακιών και υπηρεσίες εκμίσθωσης & διαχείρισης ιδιόκτητων ή μισθωμένων ακινήτων.

Τα βασικά προϊόντα των εταιρειών είναι τα εξής:

1. Τα πώματα “Pry - off”: είναι τα παραδοσιακά καπάκια μίας χρήσεως, όπου για την αφαίρεσή τους από τη φιάλη χρησιμοποιείται ανοιχτήρι. Αποτελούν άνω του 90% της παγκόσμιας ζήτησης στα μεταλλικά

καπάκια με αυξητικούς ρυθμούς ανάπτυξης λόγω του χαμηλού περιβαλλοντολογικού αποτυπώματος καθώς επίσης χαρακτηρίζονται για την ευκολία στη χρήση τους, τις υψηλές ταχύτητες παραγωγής, το χαμηλό κόστος, την υψηλή συμβατότητα με πάσης φύσεως φιάλη της κατηγορίας και τις μηδαμινές αστοχίες. Τα καπάκια αυτού του είδους αποτελούν το πιο καθιερωμένο και εδραιωμένο τύπου καπακιού στην εμφιάλωση αναψυκτικών και μπίρας. Επίσης, αποτελούν μέρος της ανάδειξης του προϊόντος (μάρκετινγκ) διότι παρά το μικρό τους μέγεθος, επιτυγχάνεται υψηλής ποιότητας εκτύπωση με μεγάλη ευκρίνεια του brand. Διαχωρίζονται σε διάφορες κατηγορίες και προδιαγραφές με κύρια χαρακτηριστικά το πάχος, τη σκληρότητα και τον τύπου του εσωτερικού παρεμβύσματος στεγανοποίησης. Υπάρχουν, για παράδειγμα, πώματα με ιδιότητες απορρόφησης του οξυγόνου από τη φιάλη, μετά από την εμφιάλωση (oxygen scavenger), χαρακτηριστικό που διατηρεί πιο φρέσκα τα αρώματα και τη γεύση του περιεχομένου και επιμηκύνει τη διάρκεια ζωής του προϊόντος στο ράφι.

2. Τα πώματα “Twist – off”: τα συγκεκριμένα καπάκια αφαιρούνται από τη φιάλη, περιστρέφοντάς τα χειροκίνητα. Συναντιούνται σε λίγες αγορές και συγκεκριμένα κανάλια τροφοδοσίας. Λόγω της ιδιαιτερότητας τους και της ευαισθησίας της εφαρμογής χρησιμοποιούνται ειδικές Α΄ ύλες, ειδικός μηχανολογικός εξοπλισμός και διαφορετικά καλούπια μορφοποίησης της εσωτερικής μεμβράνης στεγανοποίησης. Επίσης, για τη χρησιμοποίησή τους απαιτείται από τον εμφιαλωτή ειδικός εξοπλισμός και φιάλες συγκεκριμένων προδιαγραφών.

3. Τα προωθητικά πώματα: χρησιμοποιούνται ποικιλοτρόπως από τις ζυθοποιίες και τις εταιρείες αναψυκτικών ως μέσο επικοινωνίας με τους καταναλωτές σε διαφημιστικές ενέργειες και προωθητικές καμπάνιες πάσης φύσεως (κερδίζοντα, μη κερδίζοντα, αριθμοί λοταρίας, QR codes, συνδυαστικά, κτλ.). Παρατηρείται αύξηση στη ζήτησή τους πριν από μεγάλα αθλητικά γεγονότα όπως Παγκόσμιο κύπελλο, Ευρωπαϊκό κύπελλο, Ολυμπιακοί Αγώνες κ.α.

4. Οι εκτυπώσεις σε μεταλλικές επιφάνειες: αφορά υπηρεσίες βερνίκωσης, pre-press και εκτύπωσης σε μεταλλικές επιφάνειες λευκοσιδήρου για τον κλάδο της κυτιοποιίας. Χρησιμοποιείται ο υφιστάμενος εξοπλισμός που η εταιρεία διαθέτει για τα καπάκια.

Στον κλάδο της Πληροφορικής με την παροχή ολοκληρωμένων λύσεων πληροφορικής και Κυβερνοασφάλειας και διανομή προϊόντων τεχνολογίας

- Υπηρεσίες Εμπιστοσύνης και Κυβερνοασφάλειας μέσω της επένδυσης στην ANTAKOM ΠΡΟΗΓΜΕΝΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΥ Α.Ε. (εφεξής «ADACOM»)
- Ολοκληρωμένες λύσεων Πληροφορικής μέσω της επένδυσης στην BYTE COMPUTER Α.Β.Ε.Ε. και διανομή τεχνολογικού υλικού μέσω της θυγατρικής της METROSOFT ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε. .
- Ανάπτυξης λογισμικού Customer Communication Management i-DOCS μέσω της επένδυσης στην INTEAL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.
- Διανομή προϊόντων τεχνολογίας, λευκών συσκευών, λογισμικού πληροφορικής και κυβερνοασφάλειας μέσω της επένδυσης στην INTEAL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.

Αναλυτικότερα:

Υπηρεσίες Εμπιστοσύνης και Κυβερνοασφάλειας

Η θυγατρική εταιρεία ADACOM, δραστηριοποιείται στην αγορά υπηρεσιών ηλεκτρονικών υπογραφών και λύσεων Κυβερνοασφάλειας. Η ADACOM διαθέτοντας μια μεγάλη ομάδα εξειδικευμένων συμβούλων και μηχανικών ασφάλειας πληροφοριών με σημαντική τεχνογνωσία και διεθνή εμπειρία στον τομέα της ψηφιακής υπογραφής και της προστασίας ευαίσθητων επιχειρηματικών δεδομένων, μπορούν να βοηθήσουν αποτελεσματικά οργανισμούς και επιχειρήσεις κάθε μεγέθους για την επιτυχημένη εφαρμογή των παραπάνω λύσεων, παρέχοντας υπηρεσίες, ανάλυσης, σχεδιασμού, υλοποίησης και τεχνικής υποστήριξης προσαρμοσμένες στις εκάστοτε επιχειρηματικές απαιτήσεις των πελατών της. Η εταιρεία είναι πιστοποιημένη σχετικά με την ασφάλεια της πληροφορίας (ISO 27001:2013 & ISO 27701:2019), συνέχιση επιχειρησιακής λειτουργίας (ISO 22301:2019) την προστασία κατά της δωροδοκίας (ISO37001:2016), την περιβαλλοντική διαχείριση (ISO14001:2015), υπηρεσιών Εμπιστοσύνης (eIDAS EE

910/2014), υπηρεσιών διαβάθμισης ασφάλειας EU Secret & NATO Secret καθώς και πιστοποιήσεις για την ποιότητα των υπηρεσιών που παρέχουν (ISO 9001:2015).

Μετά την εξαγορά και συγχώνευση της Netbull Ltd, η ADACOM επένδυσε και έχει θέση σε λειτουργία ένα προηγμένο Επιχειρησιακό Κέντρο Κυβερνοασφάλειας (SOC) παρέχοντας ένα ολιστικό χαρτοφυλάκιο Υπηρεσιών Διαχειριζόμενης Ασφάλειας, χρησιμοποιώντας πολλούς τύπους τεχνητής νοημοσύνης σε διάφορες λύσεις και υπηρεσίες για ταχύτερη και ισχυρότερη άμυνα

Στόχος της εταιρείας είναι να εξελιχθεί όχι μόνο στον μεγαλύτερο πάροχο υπηρεσιών Κυβερνοασφάλειας στην Ελλάδα και στην Κύπρο αλλά και σε έναν από τους μεγαλύτερους στην Ευρώπη.

Ανάπτυξη ολοκληρωμένων εφαρμογών πληροφορικής

Η θυγατρική εταιρεία BYTE COMPUTER A.B.E.E. (εφεξής «BYTE») δραστηριοποιείται στον χώρο της ανάπτυξης ολοκληρωμένων εφαρμογών πληροφορικής. Αυτές αποτελούν συνδυασμό διαφόρων συστημάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών (Hardware), λογισμικών προϊόντων (Software), παραμετροποίησης, δικτύωσης, επικοινωνιών, υπηρεσιών υποστήριξης και εκπαίδευσης. Οι εφαρμογές αυτές αναπτύσσονται με βάση τις εκάστοτε ανάγκες της εταιρείας-πελάτη και την μηχανογραφική υποδομή της, καλύπτοντας ευρύτερες επιχειρησιακές ανάγκες.

Η BYTE έχει πέραν των τριάντα ετών επιτυχή και καινοτόμο παρουσία στον τομέα της Πληροφορικής και των Συγχρόνων Τεχνολογιών στην χώρα μας και πρωτοπορεί μεταξύ των παρόχων Τεχνολογιών Πληροφορικής και Τηλεπικοινωνιών με την ανάληψη, αυτοτελώς ή μέσω της συμμετοχής της σε ενώσεις και συμπράξεις με άλλες επιχειρηματικές μονάδες, τόσο σε μεγάλα έργα του Ιδιωτικού τομέα, όσο και σε έργα υποδομής του Δημοσίου τομέα, τα οποία επιταχύνουν και εδραιώνουν την ψηφιακή λειτουργία των τραπεζών και μεγάλων ιδιωτικών επιχειρήσεων και του Δημοσίου Τομέα και των υπαγομένων εις αυτό Φορέων και Οργανισμών Πρόσφατα δραστηριοποιείται και στην προσφορά υπηρεσιών Ασφάλειας, μέσα από την δημιουργία Έμπιστης Τρίτης Οντότητας για έκδοση Ψηφιακών Πιστοποιητικών για Εγκεκριμένες Ψηφιακές Υπογραφές.

Ανάπτυξη και υπηρεσίες λογισμικού

Η θυγατρική εταιρεία INTEAL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ έχει αναπτύξει την πλατφόρμα i-DOCS στην κατηγορία λύσεων Customer Communication Management οι οποίες σχετίζονται με την επικοινωνία ανάμεσα σε επιχειρήσεις και πελάτες. Η πλατφόρμα αποτελείται από προϊόντα που υποστηρίζουν τη δημιουργία, τη διαχείριση και τη διανομή B2C και B2B επικοινωνιών των πελατών μέσω της διαδραστικής επαφής (κυρίως μέσω ψηφιακών καναλιών) για εξατομικευμένες επικοινωνίες με βάση τις προτιμήσεις του παραλήπτη ή/και εκτύπωσης, όπου αυτό απαιτείται. Όλα τα προϊόντα i-DOCS CCM διατίθενται σε On-premises και Cloud (Software-as-a-Service) υλοποιήσεις για διαδραστική δημιουργία εγγράφων, ομαδοποίηση εργασιών παραγωγής, εξατομίκευση και διανομή, ώστε να παρέχουν σημαντικές μειώσεις στο υψηλό κόστος συντήρησης των παλαιών συστημάτων CCM

Εμπορία προϊόντων πληροφορικής και προϊόντων ψηφιακής τεχνολογίας

Η θυγατρική εταιρεία INTEAL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ αντιπροσωπεύει, διανέμει και υποστηρίζει στην Ελλάδα:

- Προϊόντα Τεχνολογίας όπως Ηλεκτρονικούς Υπολογιστές / Laptops Dynabook - Toshiba, σκληρούς δίσκους Toshiba και λευκές συσκευές.
- Προϊόντα Κυβερνοασφάλειας, δικτύωσης, τηλεφωνικά κέντρα και λοιπό εξοπλισμό τηλεπικοινωνιών διεθνών οίκων όπως Alcatel-Lucent, Fortinet, Kaspersky, Forcepoint κ.α.

Η θυγατρική της BYTE, METROSOFT ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε., δραστηριοποιείται στην διανομή προϊόντων λογισμικού μεταξύ των οποίων της IBM.

4.2.1 Παρουσίαση της μετοχικής σύνθεσης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας

4.2.1.1 Μέτοχοι της Εταιρείας

Κατά την ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των €16.053.968,40 και διαιρείται σε 40.134.921 κοινές, άυλες, ονομαστικές μετοχές, μετά δικαιώματος ψήφου, ονομαστικής αξίας €0,40 εκάστη.

Στον ακόλουθο πίνακα παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας, σύμφωνα με το μετοχολόγιο της Εταιρείας 20/06/2023 και τις σχετικές γνωστοποιήσεις που έχει λάβει η Εταιρεία από τους μετόχους της σχετικά με τα δικαιώματα ψήφου που άμεσα ή έμμεσα κατέχουν στην Εταιρεία:

Μέτοχος	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων Ψήφου	Ποσοστό Συμμετοχής (%)
Στυλιανός Βυτόγιαννης	8.654.232	23,18%
TRUAD VERWALTUNGS AG ¹	5.613.337	13,99%
STRIX HOLDINGS L.P. ²	2.481.468	7,88%
Λοιποί επενδυτές	23.385.884	54,95%
ΣΥΝΟΛΟ	40.134.921	100,00%

Πηγή: Εταιρεία

1 Η εταιρεία *Truad Verwaltungs AG*, υπό την ιδιότητά της ως διαχειρίστρια αλλοδαπού ιδιωτικού διακριτικού εμπιστεύματος (*private discretionary trust*) που έχει συσταθεί προς όφελος των παρόντων και μελλοντικών μελών της οικογένειας του εκλιπόντος Αναστασίου Γεωργίου Λεβέντη (το «Εμπίστευμα»), ελέγχει έμμεσα ποσοστό 13,99%, που αντιστοιχεί σε 5.613.337 μετοχές και ισάριθμα δικαιώματα ψήφου της IDEAL. Το ανωτέρω ποσοστό κατέχεται άμεσα από ελεγχόμενες εταιρείες της *Truad Verwaltungs AG* και συγκεκριμένα από την *Thrush Investment Holdings Limited*, η οποία κατέχει το 13,29% και από την *Tinola Holding Sarl*, η οποία κατέχει το 0,70% των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της IDEAL.

2 Η STRIX HOLDINGS L.P. ελέγχεται έμμεσα από την BLANTYRE CAPITAL (CAYMAN) LTD, εταιρεία με έδρα τις Νήσους Κέιμαν, μέσω της ακόλουθης αλυσίδας εταιρειών, STRIX HOLDINGS (GP) LIMITED, STRIX ASSET MANAGEMENT LIMITED, LIKOMA HOLDINGS LIMITED, BLANTYRE SPECIAL SITUATIONS FUND II ICAV, BLANTYRE SPECIAL SITUATIONS FUND II LP, BLANTYRE FUND II GP LIMITED. Η εταιρεία BLANTYRE CAPITAL (CAYMAN) LTD ελέγχεται από τον κ. MUBASHIR MUKADAM ο οποίος ελέγχει πλέον έμμεσα 2.481.468 δικαιώματα ψήφου στην IDEAL, ήτοι ποσοστό 7,88%.

Σύμφωνα με τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις ανακοινώσεις που έχει αναρτήσει στην ιστοσελίδα της δυνάμει του ν. 3556/2007 και του ν. 3340/2005, όπως ισχύουν, η Εταιρεία κατέχει 592.000 ίδιες μετοχές.

4.2.1.2 Διοίκηση – Διεύθυνση Εργασιών

Με βάση το ισχύον Καταστατικό της Εταιρείας ο αριθμός των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της μπορεί να κυμαίνεται από τρία (3) έως δεκαπέντε (15) μέλη.

Κατά την ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο αποτελούμενο από εννέα (9) μέλη, εκ των οποίων δύο (2) είναι εκτελεστικά και επτά (7) μη εκτελεστικά, εκ των δε μη εκτελεστικών μελών, τρία (3) είναι ανεξάρτητα. Διαχειριστικά καθήκοντα ασκούν μόνο τα εκτελεστικά μέλη. Το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο εξελέγη από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 02.12.2021 και συγκροτήθηκε σε σώμα στην συνεδρίαση του την 03.12.2021, η θητεία του λήγει την 01.12.2027 και η σύνθεσή του είναι η ακόλουθη:

Όνομα	Ιδιότητα
Παπακωνσταντίνου Λάμπρος	Πρόεδρος (Μη Εκτελεστικό Μέλος)
Τζάκου Ελένη	Αντιπρόεδρος (Ανεξάρτητο, μη Εκτελεστικό Μέλος)
Βασιλειάδης Παναγιώτης	Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος)
Ασημιάδης Σάββας	Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος)
Εφραίμογλου Μαρίνα	Σύμβουλος (Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος)
Δρίτσα Αναστασία	Σύμβουλος (Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος)
Διάκαρης Γεώργιος	Σύμβουλος (Μη Εκτελεστικό Μέλος)
Αρτινός Ιωάννης	Σύμβουλος (Μη Εκτελεστικό Μέλος)
Κανελλόπουλος Παναγιώτης	Σύμβουλος (Μη Εκτελεστικό Μέλος)

Πηγή: Εταιρεία

Κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, δεν υπάρχει συμφωνία μεταξύ της Εταιρείας και των μετόχων και της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας αναφορικά με τη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής.

5 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΓΟΡΑΖΟΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

5.1 Γενικές Πληροφορίες για την Εξαγοραζόμενη Κ.Τ. GOLDEN RETAIL VENTURE LTD

5.1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η εταιρεία με την επωνυμία «Κ.Τ. GOLDEN RETAIL VENTURE LTD» ιδρύθηκε στις 5 Ιουλίου 2018, με έδρα την Κύπρο ως ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης (private limited liability company) με έδρα στην Κύπρο (Λεωφόρος Ακροπόλεως 66, Στρόβολος 2012, Λευκωσία, Κύπρος), σύμφωνα με τον Κυπριακό περί Εταιρειών Νόμο, Κεφάλαιο 113. Είναι εγγεγραμμένη στο μητρώο εταιρειών του Εφόρου Εταιρειών Κύπρου με αριθμό μητρώου HE 385933.

5.1.2 Αντικείμενο Εργασιών

Σύμφωνα με το καταστατικό της, κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας, είναι η επένδυση και συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο άλλων εταιρειών.

Κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, η Εξαγοραζόμενη Εταιρεία κατέχει το 100% των μετοχών της εταιρείας με την επωνυμία «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την οποία παρατίθενται περισσότερες πληροφορίες στην ενότητα 5.2 του Πληροφοριακού Σημειώματος.

Περαιτέρω, κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των €1.387.694 και διαιρείται σε 1.387.694 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 ανά μετοχή.

5.1.3 Μετοχική Σύσταση

Κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, η μετοχική σύσταση και τα δικαιώματα ψήφου της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας έχουν ως εξής:

Μέτοχος	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό
MEDZINO Ltd	1.154.250	83,18%
QEMERITO HOLDING Ltd	233.444	16,82%
Σύνολο	1.387.694	100,00%

Οι δύο ως άνω Μέτοχοι έχουν με τη σειρά τους τους ακόλουθους μετόχους:

Μετοχική σύνθεση MEDZINO LTD

Μέτοχος	Ποσοστό
Y-HOLDINGS LTD	20,22%
INARIA CO. ENT LTD	12,36%
MIRRIENSAND LTD	15,73%
YTC HOLDINGS LTD	2,25%
PRIME OVERSEAS INVESTMENTS AND ENTERPRISES LIMITED	11,24%
WYONIS INVESTMENT LTD	13,48%
OLYMPIC Investments Inc	11,24%
POLATINA LTD	13,48%
Σύνολο	100,00%

Μετοχική σύνθεση QEMERITO HOLDING Ltd

Μέτοχος	Ποσοστό
Κ.ΛΑΜΠΡΟΠΟΥΛΟΣ	57,24%
Κ.ΓΡΑΦΙΑΔΕΛΛΗΣ	7,88%
Η.ΚΟΥΚΟΥΤΣΑΣ	3,53%
Δ.ΔΟΥΛΑΒΕΡΗΣ	4,63%
Ι.ΚΟΨΙΔΑΣ	2,35%
Δ.ΜΠΟΥΜΗΣ	16,67%
DKT S.A.	2,20%
Ι.ΚΑΤΣΙΑΠΗΣ	5,50%
Σύνολο	100,00%

Μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, η Εξαγοραζόμενη Εταιρεία θα αποτελεί 100% θυγατρική της Εταιρείας.

5.1.4 Διοικητικό Συμβούλιο

Κατά την ημερομηνία του παρόντος Πληροφοριακού Σημειώματος, η Κ.Τ. GOLDEN διοικείται από τριμελές Διοικητικό Συμβούλιο. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως ακολούθως:

Όνομα	Ιδιότητα
Ναταλία Γεωργίου	Μέλος
Κωνσταντίνος Τσουβελεκάκης	Μέλος
Λώρα Στυλιανού	Μέλος

Δεν υπάρχει συμφωνία μεταξύ της Εταιρείας και των μετόχων της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας σχετικά με τη σύνθεση του Δ.Σ. αυτής μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής.

5.1.5 Συμμετοχές των μελών του Δ.Σ. και των κυρίων μετόχων στη Διοίκηση ή/ και στο κεφάλαιο άλλων εταιρειών

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Κ.Τ. GOLDEN δηλώνουν ότι δεν συμμετέχουν σε διοικητικά, διαχειριστικά ή εποπτικά όργανα ούτε είναι εταίροι (με συμμετοχή άνω του 5,00% επί του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου) σε άλλη εταιρεία με τις εξής εξαιρέσεις:

Όνομα Μέλους Δ.Σ.	Όνομα Εταιρίας στην οποία συμμετέχει ως μέλος Δ.Σ.	Ιδιότητα	Χώρα	% που κατέχει στην Εταιρία
Κωνσταντίνος Τσουβελεκάκης	KONSTANTINOS TSOUVELEKAKIS INDIVIDUAL COMPANY	UBO/DIRECTOR	Μονακό	100,00%
	LT APPAREL MONACO	UBO/DIRECTOR	Μονακό	28,50%
	MONACO RIB BOATS	UBO	Μονακό	12,50%
	S.C.P. VAFINCO 2011	UBO/DIRECTOR	Μονακό	25,00%
	Y-HOLDINGS LTD	UBO	Κύπρος	50,00%
	FBC FASHION BOX CYPRUS LTD	DIRECTOR	Κύπρος	19,25%
	FRESEL TRADING LTD	UBO	Κύπρος	50,00%
	LT APPAREL ROMANIA SRL	DIRECTOR	Ρουμανία	22,39%
	VAST PROPERTIES SRL	UBO/DIRECTOR	Ρουμανία	50,00%
	SOREAL A.E.	UBO	Ελλάδα	20,00%
Όνομα Μέλους Δ.Σ.	Όνομα Εταιρίας στην οποία συμμετέχει ως μέλος Δ.Σ.	Ιδιότητα	Χώρα	% που κατέχει στην Εταιρία
Λώρα Στυλιανού	LC LAW STYLIANOU & ASSOCIATES LLC, Δικηγορική Εταιρεία	Διευθύνων Σύμβουλος	Κύπρος	100%
	COSTAMARE PARTICIPATIONS PLC	Πρόεδρος	Κύπρος	0.003% (1 εξαγοράσιμη προνομιούχα μετοχή)

Εκτός των ανωτέρω, η κυρία Λώρα Στυλιανού, κατά δήλωσή της, είναι εξουσιοδοτημένη Διευθύντρια (nominee Director) σε πολλές εταιρείες που είναι εγγεγραμμένες στο γραφείο της.

Όνομα Μέλους Δ.Σ.	Όνομα Εταιρίας στην οποία συμμετέχει ως μέλος Δ.Σ.	Ιδιότητα	Χώρα	% που κατέχει στην Εταιρία
Νάταλυ Γεωργίου	Fiducitrust Services Limited	Διευθύνων Σύμβουλος	Κύπρος	n/a
	Medzino Limited	Διευθύνων Σύμβουλος	Κύπρος	n/a

Εκτός των ανωτέρω, η κυρία Ναταλία Γεωργίου, κατά δήλωσή της, είναι Διευθύντρια (Director) σε διάφορες Εταιρείες υπό την άδεια της Fiducitrust Services Limited.

5.2 Πληροφορίες για την θυγατρική της Εξαγοραζόμενης «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

5.2.1 Γενικές Πληροφορίες

Η «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» συστάθηκε στις 12.02.2004 ως Ανώνυμη Εταιρεία με έδρα την Αθήνα, Πανεπιστημίου 9, 10564, σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία, με την επωνυμία Αττικά Πολυκαταστήματα Ανώνυμη Εταιρεία με Αριθμό Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών 56183/01/Β/04/73 και αριθμό καταχώρισης στο γενικό εμπορικό μητρώο εταιρειών 005628201000.

5.2.2 Σύνομο ιστορικό – Αντικείμενο Εργασιών

Σύμφωνα με το καταστατικό της, σκοπός της εταιρείας είναι «...η μίσθωση ή και η εκμετάλλευση εμπορικών πολυκαταστημάτων, η παροχή υπηρεσιών ή η ανάληψη έργου εκμετάλλευσης και διαχείρισης εμπορικών πολυκαταστημάτων, στα οποία θα επιχειρούνται οι παρακάτω ενδεικτικά και όχι περιοριστικά αναφερόμενες πράξεις: α. Η εμπορία ηλεκτρικών ειδών, αθλητικών ειδών και ειδών ένδυσης, υπόδησης και συναφών αξεσουάρ, ειδών υγιεινής, οικιακών ειδών, επίπλων, λευκών ειδών, παιδικών παιχνιδιών, τόσο τρέχουσας περιόδου όσο και παλαιότερων περιόδων (προϊόντα stock) σε τιμές μειωμένες των αρχικών τιμών πώλησης. β. Η εμπορία ειδών προσωπικής περιποίησης, καλλυντικών, φαρμακευτικών προϊόντων και οπτικών. γ. Η παραγωγή και εμπορία ειδών διατροφής κάθε είδους καθώς επίσης και ειδών διατροφής γρήγορης εστίασης (τυρόπιτες, μπουγάτσες, πίτσες, σάντουιτς κλπ.). δ. Η αντιπροσώπευση εμπορικών, βιομηχανικών και βιοτεχνικών οίκων του εξωτερικού και εσωτερικού, παραγωγής και εμπορίας των ανωτέρω ειδών. ε. Η διαχείριση εμπορικών και εκθεσιακών κέντρων, πολυκαταστημάτων, συνεδριακών κέντρων, χώρων στάθμευσης και εν γένει χώρων συνάντησης ψυχαγωγίας κοινού, όπως καντίνες, εστιατόρια, μπαρ, καφετέριες, κυλικεία που λειτουργούν στο χώρο του πολυκαταστήματος. στ. Η παροχή υπηρεσιών για προώθηση προϊόντων και η παροχή πάσης φύσεως υποστηρικτικών υπηρεσιών για την λειτουργία των ανωτέρω. ζ. η παροχή υπηρεσιών κομμωτηρίου, μανικιούρ, πεντικιούρ, περιποίησης προσώπου, σώματος και συναφών υπηρεσιών αισθητικού η. η εισαγωγή, εμπορία και διάθεση ποτών, καπνού, πούρων και λοιπών ειδών καπνιστού, θ. η παρασκευή και εμπορία γλυκών, γλυκισμάτων και ειδών σοκολατοποιίας, ι. η παροχή προς ή η λήψη από θυγατρικές ή συνδεδεμένες εταιρίες σύμφωνα με την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014 υπηρεσιών λογιστηρίου, μηχανογράφησης, logistics, marketing, merchandising και δανεισμού εργαζομένων. Για την επίτευξη των παραπάνω, η Εταιρεία είναι δυνατόν να επιχειρεί οποιαδήποτε πράξη, ακόμα και κατασκευές τεχνικής φύσεως και να αντιπροσωπεύει αλλοδαπές και ημεδαπές εταιρείες και οίκους καθώς και να συμμετέχει σε άλλες εταιρείες με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.»

Η Εταιρεία συστάθηκε το 2004 από μία ομάδα Ελλήνων επιχειρηματιών από τον χώρο της ένδυσης και των πολυκαταστημάτων μόδας, με σκοπό να αναλάβει την κατασκευή και λειτουργία του μεγαλύτερου ελληνικού πολυκαταστήματος. Ο χώρος που επελέγη αρχικά για το πολυκατάστημα εκτεινόταν σε 25

χιλιάδες τετραγωνικά μέτρα, σε 8 επίπεδα, εντός του Μετοχικού Ταμείου Στρατού στον αριθμό 9 της οδού Πανεπιστημίου στο κέντρο της Αθήνας. Τα πολυκαταστήματα της Εταιρείας έχουν το όνομα “Attica, the department store”. Η Εταιρεία προμηθεύεται εμπορεύματα από 1.000 περίπου brands της Ελλάδας και του εξωτερικού και τα διαθέτει λιανικώς μέσα από το Attica, το μεγαλύτερο μέρος του οποίου λειτουργεί με συμφωνίες τύπου “shops –in –a-shop”.

Οι κύριες εγκαταστάσεις της Εταιρείας είναι το ανωτέρω περιγραφέν πολυκατάστημα που βρίσκεται στην οδό Πανεπιστημίου 9 στην Πλατεία Συντάγματος δυνάμει συμβάσεων μίσθωσης, καθώς και τα πολυκαταστήματα στο εμπορικό κέντρο Golden Hall, στο εμπορικό κέντρο Mediterranean Cosmos στην Πυλαία Θεσσαλονίκης, στο εμπορικό κέντρο The Mall, δυνάμει συμβάσεων εμπορικής συνεργασίας στις οποίες υπεισέλθε ως καθολική διάδοχος των εταιρειών Northlandmark A.E. και Καταστήματα Βορείου Ελλάδας Α.Ε κατόπιν απορροφήσεως των τελευταίων από την Εταιρεία, καθώς και το πολυκατάστημα επί της οδού Τσιμισκή στο κέντρο της Θεσσαλονίκης. Η Εταιρεία επίσης λειτουργεί διάφορα monobrand καταστήματα εντός των εμπορικών κέντρων Golden Hall και The Mall Athens. Επίσης, διατηρεί γραφεία που στεγάζουν τις διοικητικές της υπηρεσίες επί της οδού Αμερικής 10 στην Αθήνα και επί της οδού Βαλαωρίτου 17 και Βαλαωρίτου 4, γραφεία επί της οδού Καρόλου Ντήλ 14 στην Θεσσαλονίκη, καθώς επίσης και ένα διαμέρισμα επί της οδού Μητροπόλεως 64 προκειμένου να χρησιμοποιηθεί για στέλεχος διεύθυνσης του πολυκαταστήματος της Εταιρείας. Επίσης, μισθώνει δύο αποθηκευτικούς χώρους που βρίσκονται στο 19ο χλμ. Λ. Αθηνών- Μαρκοπούλου, οι οποίοι περιήλθαν στην Εταιρεία μετά την απορρόφηση της εταιρείας COSMOBRANDS A.E.

5.2.3 Μετοχική Σύμβαση

Κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ανέρχεται σε ποσό €3.101.616,00 και διαιρείται σε 6.203.232 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,50 εκάστη.

Το σύνολο των ως άνω μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου είναι στην κατοχή της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας. Πληροφορίες για την «KT GOLDEN RETAIL VENTURE LTD» παρατίθενται στην ενότητα 5.1 του Πληροφοριακού Σημειώματος.

5.2.4 Διοικητικό Συμβούλιο

Κατά την ημερομηνία του παρόντος Πληροφοριακού Σημειώματος, η «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» διοικείται από πενταμελές Διοικητικό Συμβούλιο, για τον εναπομείναντα χρόνο της θητείας του, μέχρι την 30.07.2025. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, δυνάμει του από 22.05.2023 Πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου όπως δημοσιεύθηκε στο ΓΕΜΗ την 29.05.2023, έχει ως ακολούθως:

Όνομα	Ιδιότητα
Κωνσταντίνος Τσουβελεκάκης του Γεωργίου	Πρόεδρος – Μη Εκτελεστικό Μέλος
Δημοσθένης Μπούμης του Ευάγγελου	Διευθύνων Σύμβουλος
Διονύσιος Δουλαβέρης του Γεωργίου	Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό Μέλος
Γλυκερία Τσέρνου του Αθανασίου	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Κωνσταντίνος Κουτσουμπέλης του Στυλιανού	Μη Εκτελεστικό Μέλος

Κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, δεν υπάρχει κάποια συμφωνία για πρόταση στη Γενική Συνέλευση αλλαγής της παρούσας σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής.

5.2.5 Συμμετοχές των μελών του Δ.Σ. και των κυρίων μετόχων στη Διοίκηση ή/ και στο κεφάλαιο άλλων εταιρειών

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» δηλώνουν ότι δεν συμμετέχουν σε διοικητικά, διαχειριστικά ή εποπτικά όργανα ούτε είναι εταίροι (με συμμετοχή άνω του 5,00% επί του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου) σε άλλη εταιρεία με τις εξής εξαιρέσεις:

Όνομα Μέλους Δ.Σ.	Όνομα Εταιρίας στην οποία συμμετέχει ως μέλος Δ.Σ.	Ιδιότητα	Χώρα	% που κατέχει στην Εταιρία (άνω του 5%)	Direct/Indirect
Δημοσθένης Μπούμης	Αττικά Πολυκαταστήματα ΑΕ	Διευθύνων Σύμβουλος	Ελλάδα	-	
Διονύσιος Δουλαβέρης	ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΜΟΝΟΠΡ. ΑΕ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΣ	Ελλάδα	-	
Γλυκερία Τσέρνου	ΕΠΙΓΕΙΑ ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΓΚΟΛΝΤΑΙΡ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΙΣ ΕΔΑΦΟΥΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΛΕΣΙΟΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ – ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΚΟΛΦ ΡΕΖΙΝΤΕΝΣΙΣ Α.Ε. ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ	Μέλος Αντιπρόεδρος Μέλος Μέλος	Ελλάδα Ελλάδα Ελλάδα Ελλάδα	- - -	
Κώστας Κουτσουμπέλης	ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΕ CORDIA SA NORDIC TECHNOLOGY GROUP AS W OSLO AS W RAPTOR AS	ΜΕΛΟΣ ΜΕΛΟΣ ΜΕΛΟΣ ΜΕΛΟΣ ΜΕΛΟΣ	Ελλάδα Ελλάδα ΝΟΡΒΗΓΙΑ ΝΟΡΒΗΓΙΑ ΝΟΡΒΗΓΙΑ	0% 0% 0% 0% 0%	
Κωνσταντίνος Τσουβελεκάκης	KONSTANTINOS TSOUVELEKAKIS INDIVIDUAL COMPANY LT APPAREL MONACO MONACO RIB BOATS S.C.P. VAFINCO 2011 Y-HOLDINGS LTD FBC FASHION BOX CYPRUS LTD FRESEL TRADING LTD K.T. GOLDEN RETAIL VENTURE LTD LT APPAREL ROMANIA SRL VAST PROPERTIES SRL SOREAL A.E. ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.	UBO/DIRECTOR UBO/DIRECTOR UBO UBO/DIRECTOR UBO DIRECTOR UBO DIRECTOR DIRECTOR UBO/DIRECTOR UBO NON-EXECUTIVE PRESIDENT	MONACO MONACO MONACO MONACO CYPRUS CYPRUS CYPRUS CYPRUS ROMANIA ROMANIA Ελλάδα Ελλάδα	100,00% 28,50% 12,50% 25,00% 50,00% 19,25% 50,00% 16,82% 22,39% 50,00% 20,00% 16,82%	DIRECT DIRECT DIRECT DIRECT DIRECT INDIRECT DIRECT INDIRECT INDIRECT INDIRECT DIRECT INDIRECT

Κατά την Ημερομηνία του Πληροφοριακού Σημειώματος, η μοναδική μέτοχος Κ.Τ. GOLDEN δεν συμμετέχει σε άλλες εταιρείες πλην της «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

5.3 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

5.3.1 Παράθεση απολογιστικών στοιχείων τριετίας, εξέλιξη του κύκλου εργασιών και των ισολογισμών και σχολιασμός τους - Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Εξαγοραζόμενης Εταιρείας

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται ενοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τις χρήσεις 2020, 2021 και 2022, όπως αυτές αποτυπώνονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας Κ.Τ. Golden Retail Venture Ltd για τις χρήσεις 2021 και 2022, οι οποίες συντάχθηκαν από την εταιρεία βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α) και έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Τα ποσά της χρήσης 2020 είναι εκείνα που δημοσιεύονται ως συγκριτικά στοιχεία στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 και τα ποσά της χρήσης 2021 είναι εκείνα που δημοσιεύονται ως συγκριτικά στοιχεία στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022.

Σημειώνεται ότι η εταιρεία δεν έχει ετοιμάσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τις χρήσεις 2020 και 2021, όπως απαιτείται από τον περί Εταιρειών Νόμο της Κύπρου, Κεφ. 113 και από το ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις». Σύμφωνα και με τη γνώμη του Ανεξάρτητου Ελεγκτή, η οποία παρατίθεται στην παράγραφο «Βάση για γνώμη με Επιφύλαξη» της Έκθεσής του, η παρουσίαση ενοποιημένης πληροφόρησης είναι αναγκαία για την κατάλληλη κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης, της χρηματοοικονομικής επίδοσης και των ταμειακών ροών της Εταιρείας και των θυγατρικών της.

Για τη χρήση 2022, η εταιρεία έχει ετοιμάσει ελεγμένες από Ανεξάρτητο Ελεγκτή, ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις με συγκριτικά στοιχεία και για τη χρήση 2021.

Επομένως, οι οικονομικές καταστάσεις της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας Κ.Τ. Golden για τη χρήση 2020 δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της θυγατρικής εταιρείας «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» οι οποίες παρατίθενται διακριτά στην ενότητα 5.3.2 του Πληροφοριακού Σημειώματος. Για τις χρήσεις 2021 και 2022 τα στοιχεία που παρατίθενται είναι σε ενοποιημένη βάση.

Σημειώνεται ότι οι εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας Κ.Τ. Golden για τις χρήσεις 2020 και 2021 έχουν εγκριθεί στην από 17.12.2021 και στην από 19.10.2022 Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας αντίστοιχα. Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας Κ.Τ. Golden για τη χρήση 2022, έχουν εγκριθεί στην από 22.05.2023 Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας.

Τα βασικά εταιρικά (2020-2021) / και ενοποιημένα (2021-2022) μεγέθη της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας Κ.Τ. Golden για τις χρήσεις 2020-2022, παρουσιάζονται παρακάτω:

ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ Κ.Τ. GOLDEN

STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME (€)	2020*	2021*
Dividend income	29.092.789	-
Fair value (loss) on investments in subsidiaries	(3.105.122)	-
Administration expenses	(50.199)	(19.014)
Operating (loss)/profit	25.937.468	(19.014)
Finance costs	(9.302)	(2.268)
(Loss)/profit before tax	25.928.166	(21.282)
Tax	-	-
Net (loss)/profit for the year	25.928.166	(21.282)
Other comprehensive income	-	-
Total comprehensive income for the year	25.928.166	(21.282)

Πηγή: Ετήσιες εταιρικές * οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2021.

Σημειώνεται ότι οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας μέχρι και τη χρήση 2020 συντάσσονταν στην ελληνική γλώσσα. Για τη χρήση 2021 και εφεξής η εταιρεία έχει συντάξει οικονομικές καταστάσεις μόνον στην αγγλική γλώσσα. Βλ. σχετικά β. «Παράρτημα» για την παράθεση των οικονομικών καταστάσεων.

Τα αποτελέσματα της Κ.Τ. Golden αντανakλούν κατά κύριο λόγο τα έσοδα από μερίσματα της 100% μη ενοποιούμενης θυγατρικής της εταιρείας ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ, τα οποία αναλύονται στην ενότητα 5.3.2 του Πληροφοριακού Σημειώματος.

Τα Πιστωτικά Μερίσματα διαμορφώθηκαν σε €29.092.789 το 2020, καθώς ήταν η πρώτη χρήση που έλαβε μέρισμα από τη θυγατρική. Στις χρήσεις 2021 και 2022 το ύψος των μερισμάτων ήταν μηδενικό, καθώς η ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ δεν προέβη σε διανομή μερίσματος λόγω των επιπτώσεων της πανδημίας covid 19.

Τα Έξοδα διοίκησης σημείωσαν συνεχόμενη μείωση και διαμορφώθηκαν από €50.199 το 2020, σε €19.014 στη χρήση 2021 και σε €20.271 στη χρήση 2022.

Τα κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε ζημίες €21.282 στη χρήση 2021, έναντι κερδών €25.928.166 στη χρήση 2020 λόγω μη είσπραξης μερίσματος από τη θυγατρική εταιρεία .

Στη χρήση 2022, παρουσίασε κέρδη μετά φόρων σε ενοποιημένη βάση, ποσού €7.589.092 έναντι €4.882.036 στη χρήση 2021.

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ Κ.Τ. GOLDEN

CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME (€)		
	2021	2022
Revenue	144.114.583	190.624.336
Cost of sales	(98.552.908)	(124.757.123)
Gross profit	45.561.675	65.867.213
Other operating income	10.280.469	6.091.708
Administration and selling expenses	(39.235.567)	(51.623.807)
Other operating expenses	(659.555)	(214.620)
Operating profit	15.947.022	20.120.494
Finance income	16.615	45.444
Finance costs	(10.092.389)	(10.314.928)
Profit before tax	5.871.248	9.851.010
Tax	(989.212)	(2.261.918)
Net profit for the year	4.882.036	7.589.092
Other comprehensive income for the year	5.568	62.734
Total comprehensive income for the year	4.887.604	7.651.826

Πηγή: Ετήσιες Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2022.

ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ Κ.Τ. GOLDEN

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION	2020*	2021*
ASSETS		
Non-current assets		
Investments in subsidiaries	116.059.033	116.059.033
	116.059.033	116.059.033
Current assets		
Receivables	2.010.000	39
Cash at bank	3.952	926.336
	2.013.952	926.375
Total assets	118.072.985	116.985.408
EQUITY AND LIABILITIES		
Equity		
Share capital	1.387.694	1.387.694
Share premium	20.902.774	20.902.774
Retained earnings	95.776.543	94.685.261
Total equity	118.067.011	116.975.729
Current liabilities		
Trade and other payables	5.974	9.679
Total liabilities	5.974	9.679
Total equity and liabilities	118.072.985	116.985.408

Πηγή: Ετήσιες εταιρικές * οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2021.

Σημειώνεται ότι οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας μέχρι και τη χρήση 2020 συντάσσονταν στην ελληνική γλώσσα. Για τη χρήση 2021 και εφεξής η εταιρεία έχει συντάξει οικονομικές καταστάσεις μόνον στην αγγλική γλώσσα. Βλ. σχετικά β. «Παράρτημα» για την παράθεση των οικονομικών καταστάσεων.

Οι λογαριασμοί του ενοποιημένου ισολογισμού της Κ.Τ. Golden και οι μεταβολές τους αντανακλούν, κατά κύριο λόγο, τους λογαριασμούς και τις αντίστοιχες μεταβολές του ισολογισμού της 100% ενοποιούμενης θυγατρικής της εταιρείας ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ, που αναλύονται στην ενότητα 5.3.2 του Πληροφοριακού Σημειώματος.

Το σύνολο του ενεργητικού της Κ.Τ. Golden διαμορφώθηκε σε €116.985.408 την 31.12.2021, έναντι €118.072.985 την 31.12.2020, σε εταιρική βάση. Το σύνολο του ενεργητικού της Κ.Τ. Golden σε ενοποιημένη βάση διαμορφώθηκε σε €462.052.596 την 31.12.2022, έναντι €459.781.908 την 31.12.2021.

Ο συνολικός δανεισμός της Κ.Τ. Golden είναι διαχρονικά μηδενικός.

Το σημαντικότερο κονδύλι του ατομικού ισολογισμού της είναι, όπως είναι αναμενόμενο, οι επενδύσεις σε θυγατρικές εταιρείες, ήτοι την κατά 100% θυγατρική ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ.

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ Κ.Τ. GOLDEN

CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION	2021	2022
ASSETS		
Non-current assets		
Property, plant and equipment	34.504.432	35.142.665
Right-of-use assets	222.866.960	219.089.350
Intangible assets	83.604.947	84.138.124
Investments in associates	882.000	882.000
Other investments	2.108.941	50.061
Deferred tax assets	1.494.500	1.865.861
	345.461.780	341.168.061
Current assets		
Inventories	49.301.274	57.792.385
Trade and other receivables	17.881.597	19.063.992
Financial assets at fair value through profit or loss	1.150.790	985.888
Cash and cash equivalents	45.986.467	43.042.270
	114.320.128	120.884.535
Total assets	459.781.908	462.052.596
EQUITY AND LIABILITIES		
Equity		
Share capital	1.387.694	1.387.694
Share premium	20.902.774	20.902.774
Other reserves	(73.492)	(10.758)
Retained earnings	50.659.504	57.554.749
Total equity	72.876.480	79.834.459
Non-current liabilities		
Borrowings	56.306.976	34.523.141
Lease liabilities	224.107.391	222.538.859
Deferred tax liabilities	59.564	80.190
Provisions for other liabilities and charges	868.081	829.660
	281.342.012	257.971.850
Current liabilities		
Trade and other payables	88.237.201	98.719.327
Borrowings	8.341.091	15.532.182
Lease liabilities	6.739.274	7.208.647
Current tax liabilities	2.245.850	2.786.131
	105.563.416	124.246.287
Total liabilities	386.905.428	382.218.137
Total equity and liabilities	459.781.908	462.052.596

Πηγή: Ετήσιες Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2022.

5.3.2 Παράθεση απολογιστικών στοιχείων τριετίας, εξέλιξη του κύκλου εργασιών και των ισολογισμών και σχολιασμός τους - Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες της ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τις χρήσεις 2020-2022, όπως αυτές αποτυπώνονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της θυγατρικής της Εξαγοραζόμενης Εταιρείας «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τις χρήσεις 2021 και 2022, οι οποίες συντάχθηκαν από την εταιρεία βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α) και έχουν ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Σημειώνεται ότι οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη χρήση 2021 έχουν εγκριθεί στην Γενική Συνέλευση των μετόχων της στις 25.10.2022.

Σημειώνεται ότι τα ποσά της χρήσης 2020 είναι εκείνα που δημοσιεύονται ως συγκριτικά στοιχεία στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 και τα ποσά της χρήσης 2021 είναι εκείνα που δημοσιεύονται ως συγκριτικά στοιχεία στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022.

Τα βασικά εταιρικά μεγέθη της για τις χρήσεις 2020-2022, παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (€)	2020	2021	2022
Κύκλος εργασιών	98.825.327	144.114.583	190.624.336
Κόστος πωλήσεων	(67.782.493)	(98.552.908)	(124.757.123)
Μικτά κέρδη	31.042.834	45.561.675	65.867.213
Άλλα έσοδα	7.810.295	9.130.943	6.109.698
Έξοδα διοίκησης	(2.953.637)	(3.420.744)	(4.622.515)
Έξοδα διάθεσης	(18.815.364)	(23.294.893)	(34.100.383)
Λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων	17.084.128	27.976.981	33.254.013
Αποσβέσεις	(2.987.836)	(3.409.977)	(3.333.240)
Αποσβέσεις - Ifrs 16	(9.003.617)	(9.199.177)	(9.623.968)
Λειτουργικά κέρδη	5.092.675	15.367.827	20.296.805
Χρηματοοικονομικά έσοδα	386.575	5.254	27.454
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(2.710.298)	(3.154.152)	(3.321.671)
Χρηματοοικονομικά έξοδα - Ifrs 16	(6.843.091)	(6.926.009)	(6.966.295)
Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(1.321.437)	(561.277)	(164.902)
Κέρδη/(Ζημιές) από πώληση επενδύσεων	371.509	1.160.887	-
Κέρδη προ φόρων	(5.024.067)	5.892.530	9.871.391
Φόροι	594.254	(989.212)	(2.261.918)
Κέρδη μετά από φόρους	(4.429.813)	4.903.317	7.609.473

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις 2020, 2021 και 2022.

Η εταιρεία κατά τη χρήση 2022 σημείωσε πωλήσεις ύψους €190,6 εκατ. έναντι €144,11 εκατ. το 2021 και €98,8 εκατ. το 2020. Συγκεκριμένα η Εταιρεία παρουσίασε αύξηση του κύκλου εργασιών της το 2022 κατά 32% περίπου σε σύγκριση με το 2021 και 93% σε σύγκριση με το 2020.

Το σύνολο των δαπανών το 2022 διαμορφώθηκε στο 20,31% επί του Κύκλου εργασιών από 18,54% το 2021 και 22,02% το 2020.

Η επίδραση του ΔΠΧΑ 16 από την χρήση 2019 έχει αλλάξει την φύση των εξόδων που σχετίζονται με τις μισθώσεις. Αποτέλεσμα αυτού είναι η αντικατάσταση της αναγνώρισης με την ευθεία μέθοδο των εξόδων από λειτουργικές μισθώσεις με την αναγνώριση αφενός ενός εξόδου απόσβεσης επί των μισθωμένων στοιχείων του ενεργητικού και αφετέρου ενός εξόδου τόκου επί της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Σε σχέση με τις παραπάνω μισθώσεις η εταιρεία αναγνώρισε αποσβέσεις και χρηματοοικονομικά έξοδα αντί για έξοδα από μισθώσεις. Για τη χρήση 2022 η εταιρεία αναγνώρισε €9.623.968 αποσβέσεις και €6.966.295 χρηματοοικονομικά έξοδα, το οποίο είχε ως αποτέλεσμα να βελτιωθούν τα Κέρδη προ φόρων τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) κατά €13,9 εκατ. και να μειωθούν τα προ φόρων αποτελέσματα κατά €2,6 εκατ.

Τα βασικά μεγέθη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής θέσης για τις χρήσεις 2020-2022, παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	2020	2021	2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	34.579.944	34.882.426	35.498.351
Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	222.411.449	222.488.966	218.733.664
Υπεραξία επιχείρησης	52.542.465	52.542.465	52.684.371
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	31.261.165	31.062.482	31.453.753
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	2.058.880	2.058.880	0
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	490.000	882.000	882.000
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	50.061	50.061	50.061
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	954.829	1.494.500	1.865.861
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	87.341	42.500	69.913
Κυκλοφορούν ενεργητικό	344.436.134	345.504.281	341.237.975
Αποθέματα	63.425.737	49.301.274	57.792.385
Πελάτες και λοιπές βραχ/μες απαιτήσεις	6.642.307	17.839.058	18.993.850
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο και χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω ΚΑΧ	5.794.935	1.150.790	985.888
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	19.817.113	45.060.131	42.832.077
	95.680.091	113.351.253	120.604.200
Στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση	1.419.440	-	-
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	441.535.665	458.855.535	461.842.175
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	3.101.616	3.101.616	3.101.616
Διαφορές υπέρ το άρτιο	1.948.974	1.948.974	1.948.974
Αποθεματικά	7.881.791	7.887.359	7.950.093
Αδιανέμητα κέρδη	54.117.171	59.021.837	66.631.310
	67.049.551	71.959.786	79.631.993
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια και χρηματοδοτικές μισθώσεις	14.988.800	56.306.975	34.523.141
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	221.686.696	224.107.391	222.538.859
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	174.739	59.564	80.190
Υποχρεώσεις συνταξιοδότησης προσωπικού	618.707	671.511	708.506
Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα	38.712	196.570	121.154
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	210	210	100
	237.507.865	281.342.222	257.971.950
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	58.954.281	-	-
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων	6.325.048	6.739.274	7.208.647
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	-	8.341.091	15.532.182
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	70.814.348	85.041.608	95.353.475
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	884.572	5.431.554	6.143.928
	136.978.249	105.553.527	124.238.232
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	441.535.665	458.855.535	461.842.175

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις 2021 και 2022.

* Τα κονδύλια Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων, Δάνεια και χρηματοδοτικές μισθώσεις και Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων πληρωτέες στην επόμενη χρήση αφορούν την επίδραση από το πρότυπο ΔΠΧΑ 16.

Το σύνολο του ενεργητικού της εταιρείας διαμορφώθηκε σε €461.842,17 χιλ. την 31.12.2022, έναντι €458.855,53 χιλ. την 31.12.2021, έναντι €441.535,67 χιλ. την 31.12.2020.

Η εταιρεία εμφανίζει δανειακές υποχρεώσεις και χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις μισθωμάτων €264,27 εκατ. την 31.12.2022, έναντι €287,15 εκατ. την 31.12.2021, έναντι €301,95 εκατ. την 31.12.2020.

Οι δυσμενείς επιπτώσεις της διασποράς του COVID-19 επηρέασε ιδιαίτερα τον κλάδο των λιανικών πωλήσεων τόσο διεθνώς όσο και στην Ελλάδα. Τα καταστήματα της εταιρείας παρέμειναν κλειστά για σημαντικό διάστημα επηρεάζοντας τον κύκλο εργασιών της και τα αποτελέσματα της. Στα πλαίσια αυτά η εταιρεία για να περιορίσει τις αρνητικές συνέπειες της πανδημίας έκανε χρήση των ευεργετικών μέτρων της πολιτείας όπως προσωρινή αναστολή λειτουργίας των καταστημάτων της επιχείρησης, καταβολή μειωμένων ενοικίων, επαναδιαπραγμάτευση συνεργασιών, χρηματοδότηση μέσω ταμείου εγγυοδοσίας, τηλεργασία κλπ.

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας την 29.04.2022 εγκρίθηκε η Συγχώνευση της Εταιρείας με την Εταιρεία Cosmobrands Μον. Α.Ε. με απορρόφηση της τελευταίας από την πρώτη σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019 και του ν. 2166/1993 .

5.4 Περιουσιακή διάρθρωση και χρηματοοικονομική θέση

Τα μικτά κέρδη της Εταιρείας παρουσίασαν αύξηση 44,5% το 2022 έναντι του 2021 λόγω της σημαντικής αύξησης του κύκλου εργασιών και της βελτίωσης του περιθωρίου μικτού κέρδους.

Τα μικτά κέρδη της Εταιρείας παρουσίασαν αύξηση 46,80% το 2021 έναντι του 2022 λόγω της σημαντικής αύξησης του κύκλου εργασιών.

Τα αποθέματα της Εταιρείας διαμορφώθηκαν από €49,30 εκατ. το 2021 σε €57,79 εκατ. το 2022 και αποτελούν το 12,51 % του Ενεργητικού της Εταιρείας έναντι 10,74 % το 2021. Σημειώνεται ότι για το ποσό €40,98 εκατ. των αποθεμάτων η Εταιρεία διατηρεί το δικαίωμα επιστροφής με την λήξη της εμπορευματικής περιόδου.

Οι εμπορικές απαιτήσεις της εταιρείας ανέρχονται σε €18,99 εκατ. την 31.12.2022, έναντι €17,84 εκατ. την 31.12.2021.

Την 31.12.2022, οι εμπορικές υποχρεώσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε €95,35 εκατ. από τα οποία €80,16 εκατ. αφορούν ανοικτά υπόλοιπα σε προμηθευτές εμπορευμάτων, το μεγαλύτερο μέρος των οποίων δεν έχει καταστεί την δεδουλευμένο και καταβλητέο. Δεδουλευμένο και πληρωτέο θα καταστεί μόνον αφού πωληθούν τα εν λόγω εμπορεύματα σε τελικούς καταναλωτές.

Στον ακόλουθο πίνακα παρατίθεται οι βασικοί αριθμοδείκτες κερδοφορίας, ρευστότητας και κυκλοφοριακής ταχύτητας:

Δείκτες	2020	2021	2022
Περιθώριο μικτού κέρδους	31,41%	31,61%	34,55%
Περιθώριο λειτουργικού κέρδους	17,11%	19,41%	17,44%
Περιθώριο καθαρού κέρδους	-4,61%	3,40%	3,99%
Γενική Ρευστότητα	0,70	1,07	0,97
Άμεση Ρευστότητα	0,24	0,60	0,50
Κεφάλαιο Κίνησης	1,51	1,25	1,20
Ταμειακή Ρευστότητα	0,19	0,44	0,34
Κυκλοφοριακή ταχύτητα απαιτήσεων	14,88	8,08	10,03
Ημέρες είσπραξης απαιτήσεων	24	44	35,8
Ημέρες εξόφλησης υποχρεώσεων	375	361	265
Κυκλοφοριακή ταχύτητα αποθεμάτων	1,10	1,75	2,35
Ημέρες ρευστοποίησης αποθεμάτων	327	206	153

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις 2021 και 2022.

Οικονομικές Καταστάσεις

Οι οικονομικές καταστάσεις της τελευταίας τριετίας της IDEAL HOLDINGS A.E., είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.idealholdings.gr/el/> και πιο συγκεκριμένα, στο σύνδεσμο <https://www.idealholdings.gr/el/ependytikes-sheseis/oikonomiki-enimerwsi/> και της «KT GOLDEN RETAIL VENTURE LTD» και της «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», στο σύνδεσμο <https://www.idealholdings.gr/el/ependytikes-sheseis/enhmerwsh-metoxwn/enhmerotika-deltia/>.