ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΑΓΟΡΑΣ
& ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗ
Δ/ΝΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ Α.Ε.

Ταχ. Δ/νση : Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας : 101 81, Αθήνα
Πληροφορίες : Β.Μπουρμά
Τηλέφωνο : 2103893347
Email : vbourma@mindev.gov.gr

Αθήνα, 30/06/2023

Αριθ.Πρωτ.: 2991295

Α Ν Α Κ Ο Ι Ν Ω Σ Η

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «IDEAL HOLDINGS Α.Ε.»

Την 30.06.2023 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3671928, η από 20.06.2023 Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «IDEAL HOLDINGS Α.Ε.», και αρ. Γ.Ε.ΜΗ 000279401000, με βάση τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν.4548/2018, σχετικά με την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων επί της Αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου με την καταβολή μετρητών.

Η έκθεση αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

Ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης

Δημοσθένης Γεωργόπουλος

Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας
«IDEAL HOLDINGS A.E.»
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 000279401000
σύμφωνα με την παράγραφο 4.1.3.13.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, το άρθρο 22 παρ. 1 του Ν. 4706/2020 και το άρθρο 27 του Ν. 4548/2018

Αξιότιμοι κύριοι Μέτοχοι,

Με την από 20.06.2023 απόφασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συγκάλεσε Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, σύμφωνα με τους παρακάτω όρους, προκειμένου να αποφασίσει επί της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με καταβολή μετρητών, με τους όρους που τίθενται κατωτέρω και με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων.

Α. <u>Λόγοι που επιβάλουν την κατάργηση του Δικαιώματος Προτίμησης</u>
Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας θεωρεί συμφέρουσα και επιβεβλημένη για την εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος, την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων, στο πλαίσιο της ως κάτωθι προτεινόμενης Αύξησης, για τους ακόλουθους λόγους:

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, ομόφωνα, δυνάμει της από 20.06.2023 απόφασής του αποφάσισε την εξαγορά της εταιρείας KT Golden Retail Venture Ltd, μητρικής κατά ποσοστό 100% της ελληνικής εταιρεία, ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η **«Συναλλαγή»**). Η Συναλλαγή κρίνεται εξαιρετικά επωφελής για την Εταιρεία και εξυπηρετεί το εταιρικό της συμφέρον, καθώς θα ενισχύσει ουσιωδώς τα οικονομικά της μεγέθη αλλά και τη διασπορά του επιχειρηματικού της χαρτοφυλακίου.

2. Στο πλαίσιο της αυτό και δη ως αναγκαίος όρος για την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, αποφασίστηκε η πραγματοποίηση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων, υπέρ των απώτερων ή/και απώτατων μετόχων των δύο (2) πωλητριών εταιρειών του 100% των μετοχών της KT Golden Retail Venture Ltd και μόνων μετόχων αυτής, ήτοι των δύο (2) κυπριακών εταιρειών με τις επωνυμίες Medzino Limited και Qemerito Holding Limited (οι **«Νέοι Μέτοχοι»**).

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε όπως προτείνει αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με μετρητά, με την έκδοση 7.869.000 νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας 0,40 ευρώ ανά μετοχή, και για συνολικό ποσό 3.147.600 ευρώ, εξαιτίας της οποίας το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα ανέλθει, μετά την πλήρη κάλυψη και καταβολή του ποσού της αύξησης, σε 19.201.568,40 ευρώ, διαιρούμενο σε 48.003.921 κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,40 ευρώ έκαστη. Όσον αφορά στην τιμή διάθεσης, αυτή καθορίστηκε, ως αναγκαία προϋπόθεση της Συναλλαγής, στο ποσό των 4,15 ευρώ ανά μετοχή (η **«Αύξηση»**).

4. Ειδικότερα, η πραγματοποίηση της Αύξησης, με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων, υπέρ των Νέων Μετόχων, στην ως άνω τιμή διάθεσης, αποτελεί αναγκαία προϋπόθεση για την πραγματοποίηση της ίδιας της εξαγοράς και την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, η οποία θεωρούμε ότι αποτελεί μία σημαντικότατη ευκαιρία μη οργανικής ανάπτυξης του Ομίλου και εκτιμούμε ότι θα ενισχύσει ουσιωδώς τα οικονομικά του μεγέθη, αλλά και ότι μέσω της διαφοροποίησης (diversification), θα συντελέσει στην επιτυχή διασπορά του επιχειρηματικού και επενδυτικού κινδύνου. Συγκεκριμένα, τα οικονομικά μεγέθη της εξαγοραζόμενης επιχείρησης σε ενοποιημένη βάση, για την πλέον πρόσφατη οικονομική χρήση (2022), έχουν συνοπτικά ως ακολούθως:

- Κύκλος εργασιών: € 190 εκ.
- EBITDA: € 19,3 εκ. χωρίς την επίδραση του IFRS 16
- Ίδια κεφάλαια: € 79.8 εκ.
- Τραπεζικός δανεισμός: μηδενικός καθαρός δανεισμός

Επιπροσθέτως, η κυρίως εταιρεία-στόχος, δηλαδή η ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, διοικείται από ένα σταθερό, ικανό και άκρως λειτουργικό διοικητικό σχήμα, γεγονός που συνεπάγεται σοβαρές προσδοκίες περαιτέρω ανάπτυξης των οικονομικών αυτών μεγεθών στο μέλλον.

5. Σύμφωνα με αποτίμηση που διενήργησε το Διοικητικό Συμβούλιο με τη συνδρομή οικονομικών συμβούλων, επί της εύλογης αξίας της Εταιρείας, με τη χρήση εύλογων και ευρέως αποδεκτών μεθόδων, αυτή διακυμαίνεται μεταξύ των 4 και 5 ευρώ ανά μετοχή, επομένως η τιμή διάθεσης των 4,15 ευρώ (στην οποία άλλωστε πραγματοποιήθηκε και η αντίστοιχη περσινή αύξηση μετοχικού κεφαλαίου σε είδος υπέρ των μετόχων της Byte) βρίσκεται εντός του πλαισίου αποδεκτών τιμών.

6. Σημειώνεται, ότι μέση σταθμισμένη χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής για το τελευταίο εξάμηνο, ανέρχεται στο ποσό των 4,037 ευρώ ανά μετοχή, ποσό που είναι απολύτως συμβατό με την προαναφερθείσα τιμή διάθεσης.

7. Η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, πέραν της εκτιμώμενης αύξησης της αξίας της Εταιρείας προς όφελος των μετόχων, θα εντάξει στην οικογένεια των μετόχων της Εταιρείας ορισμένους επιχειρηματίες ιδιαίτερα μεγάλου βεληνεκούς, ενισχύοντας σε σημαντικό βαθμό τη μετοχική βάση της Εταιρείας και την ικανότητά της να χρηματοδοτήσει εξ' ιδίων πόρων μελλοντικά επιχειρηματικά σχέδια.

Για τους παραπάνω λόγους, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτιμά ότι η κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης παρίσταται επωφελής και επιβεβλημένη, καθώς και ότι η τιμή διάθεσης των 4,15 ευρώ ανά μετοχή, είναι απολύτως δικαιολογημένη από επιχειρηματικής σκοπιάς. Η τελική απόφαση φυσικά ανήκει σε εσάς τους Μετόχους.

Β. Γενικές κατευθύνσεις του επενδυτικού σχεδίου της Εταιρείας, χρονοδιάγραμμα πραγματοποίησής του και επιμέρους ανάλυση του προορισμού των κεφαλαίων

Από την Αύξηση αναμένεται να αντληθεί ποσό έως τριάντα δύο εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα έξι χιλιάδες τριακόσια πενήντα ευρώ (€ 32.656.350,00), το οποίο η Εταιρεία σκοπεύει να χρησιμοποιήσει για τη μείωση του τραπεζικού δανεισμού που θα λάβει για τη χρηματοδότηση της Συναλλαγής, σε χρόνο αμέσως μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης και την άντληση των κεφαλαίων.

Γ. <u>Απολογισμός της χρήσης των αντληθέντων κεφαλαίων από την προηγούμενη αύξηση</u>

Κατά το χρονικό διάστημα της τελευταίας τριετίας, πριν από την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης, δεν έχουν πραγματοποιηθεί αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με καταβολή μετρητών, ώστε να παρουσιαστούν στην παρούσα πληροφορίες σχετικά με τον απολογισμό της χρήσης των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από το επενδυτικό κοινό.

Σημειώνεται ότι οι μόνες αυξήσεις που έχουν λάβει χώρα εντός των τελευταίων τριών (3) ετών δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 22 παρ. 1 του Ν. 4706/2020, καθώς:

- είτε έγιναν με εισφορές σε είδος και δη και συγκεκριμένα με την εισφορά (α) των μετοχών των αλλοδαπών εταιριών με τις επωνυμίες «ESM Effervescent Sodas Management Limited», κατά 100%, και «S.I.C.C. Holding Limited» δυνάμει της από 17.06.2021 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, καθώς και (β) των μετοχών της ελληνικής εταιρείας με την επωνυμία «BYTE COMPUTER ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», δυνάμει της από 22.07,2022 απόφασης Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης,
- είτε επρόκειτο για αυξήσεις ονομαστικές, οι οποίες δεν συνεπάγονταν την πραγματική εισροή κεφαλαίων από το επενδυτικό κοινό με σύνταξη και τήρηση επενδυτικού σχεδίου.

Ομοίως, η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που συντελέστηκε με την από 03.10.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου κατόπιν της άσκησης δικαιωμάτων προαίρεσης απόκτησης μετοχών στο πλαίσιο προγράμματος διάθεσης μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Στελέχη της Εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 32 Ν. 4308/2014, κατά το άρθρο 113 του Ν.4548/2018, δεν αποτελεί πραγματική αύξηση κεφαλαίου με μετρητά αντληθέντα από το επενδυτικό κοινό για την υλοποίηση ορισμένου επενδυτικού σχεδίου, εξ ου και δεν εμπίπτει στη ρύθμιση του άρθρου 22 παρ. 1 του Ν. 4706/2020 και η Εταιρεία.

Αθήνα, 20.06.2023
Το Διοικητικό Συμβούλιο