

Έκθεση Ευρημάτων Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή επί επιλεγμένων οικονομικών στοιχείων και πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο από 17/06/2026 Ενημερωτικό Δελτίο της «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και διενεργήθηκαν σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένο) «Αναθέσεις Προσυμφωνημένων Διαδικασιών» στο πλαίσιο της επικείμενης εισαγωγής του συνόλου των υφιστάμενων μετοχών της εταιρείας «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens

Προς:

- το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΚΥΜΟΡΑ LIMITED» ως πωλητής μέτοχος
- το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
- το Συντονιστή Κύριο Ανάδοχο και Σύμβουλο «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.»
- τους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους «ΑΧΙΑ Ventures Group Ltd», «ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.» και «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.» (εφεξής, από κοινού με την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ, οι «Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι»)

### Σκοπός της παρούσας έκθεσης προσυμφωνημένων διαδικασιών και περιορισμός στη χρήση και στη διανομή της

Ο σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να βοηθήσει την «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «**Εταιρεία**»), την «ΚΥΜΟΡΑ LIMITED» ως πωλητή μέτοχο και τους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους στο πλαίσιο της διαπίστωσης της ορθής μεταφοράς επιλεγμένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών των λογιστικών χρήσεων που έληξαν την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2024 και 2025, καθώς και της περιόδου από 01/01/2026 έως 15/06/2026 («Ενδιάμεση Περίοδος») (δηλαδή από την ημερομηνία που καλύπτουν οι τελευταίες χρηματοοικονομικές καταστάσεις που περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο), στο τελικό σχέδιο του Ενημερωτικού Δελτίου με ημερομηνία 17/06/2026 (εφεξής το «Υποκείμενο Θέμα»), αναφορικά με την επικείμενη δημόσια προσφορά στην Ελλάδα υφιστάμενων μετοχών της Εταιρείας και την εισαγωγή του συνόλου των υφιστάμενων μετοχών της Εταιρείας στη Ρυθμιζόμενη Αγορά της Euronext Athens (εφεξής η «**Εισαγωγή**»).

Η έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, εκτός της ενσωμάτωσής της στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο της Εταιρείας, της κοινοποίησής της στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και της παράθεσής της ως ενημερωτικό έγγραφο στη διάθεση του επενδυτικού κοινού σύμφωνα με τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό (ΕΕ) 2019/980, όπως ισχύει.

Η παρούσα έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά και μόνο για τη Διοίκηση της Εταιρείας, τη Διοίκηση της «ΚΥΜΟΡΑ LIMITED» ως πωλητή μέτοχο και τους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους και συνεπώς δεν αναλαμβάνουμε οποιαδήποτε ευθύνη σε σχέση με τη διενέργεια των παρακάτω προσυμφωνημένων διαδικασιών έναντι τρίτων, στο πλαίσιο της Εισαγωγής, σύμφωνα με τις διατάξεις των Κανονισμών (ΕΕ) 2017/1129, 2019/979 και 2019/980 και των κατευθυντήριων γραμμών της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών (ESMA σχετικά με τις πληροφορίες που πρέπει να γνωστοποιούνται στο πλαίσιο του Κανονισμού για το ενημερωτικό δελτίο (04/03/2021- ESMA32-382-1138), όπως ισχύουν.

Αυτή η έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν επεκτείνεται σε πληροφορίες πέρα από το Υποκείμενο Θέμα επί του οποίου διενεργούνται οι εν λόγω διαδικασίες, αλλά ούτε και στο σύνολο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

### Ευθύνες της Διοίκησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας και οι Συντονιστές Κύριοι Ανάδοχοι αναγνώρισαν ότι οι προσυμφωνημένες διαδικασίες είναι κατάλληλες για το σκοπό της ανάθεσης. Περαιτέρω, η Διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για τη σύνταξη του Ενημερωτικού Δελτίου σύμφωνα με τους Κανονισμούς (ΕΕ) 2017/1129, 2019/979 και 2019/980 και των κατευθυντήριων γραμμών της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών (ESMA σχετικά με τις πληροφορίες που πρέπει να γνωστοποιούνται στο πλαίσιο του Κανονισμού για το ενημερωτικό δελτίο (04/03/2021- ESMA32-382-1138)(04/03/2021- ESMA32-382-1138), όπως ισχύουν. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την αποκλειστική ευθύνη για τη νομιμότητα, την ακρίβεια, την πληρότητα, τη σαφήνεια και την επικαιρότητα των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο.

### Ευθύνες του Ελεγκτή

Διενεργήσαμε τις προσυμφωνημένες διαδικασίες σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένο) «Αναθέσεις Προσυμφωνημένων Διαδικασιών». Μια ανάθεση προσυμφωνημένων

διαδικασιών περιλαμβάνει τη διενέργεια των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με τη Διοίκηση της Εταιρείας και τους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσυμφωνημένων διαδικασιών που διενεργήθηκαν. Δεν παρέχουμε οποιαδήποτε διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών αυτών.

Αυτή η ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμπέρασμα διασφάλισης. Εάν είχαμε διενεργήσει πρόσθετες διαδικασίες, ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

### Επαγγελματική δεοντολογία και διαχείριση ποιότητας

Έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις του Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) και με τις απαιτήσεις δεοντολογίας και ανεξαρτησίας του Ν.4449/2017, καθώς και του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.

Η ελεγκτική μας εταιρεία εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο για τη Διαχείριση Ποιότητας (ISQM) 1 «Διαχείριση Ποιότητας για εταιρείες που διενεργούν ελέγχους ή επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων ή λοιπές αναθέσεις διασφάλισης ή συναφών υπηρεσιών» και κατά συνέπεια διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης ποιότητας που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

### Διαδικασίες και ευρήματα

Επί του Υποκειμένου Θέματος διενεργήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται κατωτέρω, όπως αυτές συμφωνήθηκαν με τη Διοίκηση της «KYMORA LIMITED» ως πωλητή μετόχου στους όρους της ανάθεσης με ημερομηνία 29/04/2026, στο πλαίσιο της από 28/03/2026 εντολής που λάβαμε από τους Συντονιστές Κύριους Αναδόχους.

1. Επαλήθευση των σημαντικότερων επενδύσεων της Εταιρείας (ήτοι αξίας μεγαλύτερης του ποσού των € 2 εκατ. ή/και επενδύσεις μικρότερου ποσού σε περίπτωση ταυτόχρονων επενδύσεων ομοειδούς αντικειμένου που αθροιστικά ισούνται ή ξεπερνούν το εν λόγω ποσό), που υλοποιήθηκαν κατά τις χρήσεις 2024-2025 και κατά την Ενδιάμεση Περίοδο, καθώς και τις κυριότερες επενδύσεις που βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης ή/και για τις οποίες τα διοικητικά όργανα της Εταιρείας έχουν ήδη αναλάβει ισχυρές δεσμεύσεις, τη γεωγραφική κατανομή αυτών και τη μέθοδο χρηματοδότησής τους.		
α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
1 (α)	Επιβεβαίωση των δεδομένων του πίνακα των επενδύσεων (συμπεριλαμβανομένου και του τρόπου χρηματοδότησης τους εφόσον αναφέρεται), όπως αυτά περιλαμβάνονται στην ενότητα «10.1.2 Κατάσταση Οικονομικής Θέσης» του Ενημερωτικού Δελτίου, με τις ελεγμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις/Πληροφορίες ή και τα τηρούμενα λογιστικά αρχεία/βιβλία της Εταιρείας από τα οποία προκύπτουν.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 1 (α) δεν προέκυψαν ευρήματα.
1 (β)	Επισκόπηση των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για την περίοδο από 01/01/2024 έως το τέλος της Ενδιάμεσης Περιόδου, με σκοπό τον εντοπισμό αποφάσεων για την πραγματοποίηση επενδύσεων που σκοπεύει να πραγματοποιήσει στο μέλλον η Εταιρεία και για τις οποίες τα διοικητικά όργανα έχουν ήδη αναλάβει ισχυρές δεσμεύσεις, σε σχέση με τις αντίστοιχες επενδύσεις που περιλαμβάνονται στην ενότητα 4.4 «Επενδύσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 1 (β) δεν προέκυψαν ευρήματα.
1 (γ)	Επισκόπηση των υπογεγραμμένων προσυμφώνων/συμβάσεων/MoUs για την περίοδο από 01/01/2024 έως το τέλος της Ενδιάμεσης Περιόδου, με σκοπό την επιβεβαίωση των επενδύσεων που βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης ή/και επενδύσεις που σκοπεύει να πραγματοποιήσει στο μέλλον η Εταιρεία, σε σχέση με τις αντίστοιχες επενδύσεις που περιλαμβάνονται στην ενότητα 4.4 «Επενδύσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 1 (γ) δεν προέκυψαν ευρήματα.
1 (δ)	Λήψη επιστολής διαβεβαιώσεων από τη Διοίκηση της Εταιρείας και απαντήσεων σχετικά με την πραγματοποίηση τυχόν εξαγορών ή συγχωνεύσεων, μεταβίβαση ακινήτων ή συμμετοχών ή ανάληψη υποχρεώσεων για την πραγματοποίηση εξαγοράς ακινήτων ή μετοχών, ώστε να επιβεβαιώσετε ότι όλες οι πληροφορίες για τις κυριότερες επενδύσεις έχουν γνωστοποιηθεί στο Ενημερωτικό Δελτίο και ότι δεν υπάρχουν προσύμφωνα, μνημόνια κατανόησης (MOU) ή συμφωνίες συνεργασίας με τρίτους που έχουν συναφθεί κατά την Ενδιάμεση Περίοδο και τα οποία δεν αναφέρονται στο Ενημερωτικό Δελτίο	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 1 (δ) δεν προέκυψαν ευρήματα.



**2. Επαλήθευση της επάρκειας και πληρότητας των προβλέψεων της Εταιρείας που έχουν σχηματισθεί για τυχόν εκκρεμείς διοικητικές, δικαστικές ή διαιτητικές διαδικασίες οι οποίες μπορεί να έχουν ή είχαν προσφάτως σημαντικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική θέση ή στην κερδοφορία της Εταιρείας, της ορθής λογιστικοποίησής τους στις τελευταίες δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις ή/και στα λογιστικά βιβλία της Ενδιάμεσης Περιόδου και επιβεβαίωση μη ύπαρξης αναγκαιότητας για σχηματισμό επιπλέον προβλέψεων. Αξιολόγηση της ορθής εφαρμογής του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/980, όπως ισχύει.**

α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
2 (α)	Επισκοπήσαμε τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από την 01.01.2025 έως το τέλος της Ενδιάμεσης Περιόδου, όπως αυτά παρατίθενται στο Παράρτημα Α, με σκοπό τον εντοπισμό σημαντικών περιπτώσεων αγωγών/νομικών υποθέσεων κατά της Εταιρείας (αξίας μεγαλύτερης του ποσού €2 εκατ. ή και μικρότερη αυτής σε περίπτωση υποθέσεων μικρότερης αξίας με υψηλότερο σωρευτικό αποτέλεσμα), οι οποίες μπορεί να έχουν ή είχαν προσφάτως σημαντικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική κατάσταση ή στην κερδοφορία της Εταιρείας και δεν αναφέρονταν στην σχετική ενότητα του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 2 (α) δεν προέκυψαν ευρήματα.
2 (β)	Λάβαμε και επισκοπήσαμε τις επιστολές των νομικών συμβούλων της Εταιρείας που καλύπτουν το χρονικό διάστημα από 01.01.2025 έως και το τέλος της Ενδιάμεσης Περιόδου, καθώς και την Επιστολή Συμπερασμάτων Νομικού Ελέγχου, και αντιπαραβάλαμε τυχόν σημαντικές μεταβολές στην κατάσταση αυτών ή τυχόν νέες δικαστικές υποθέσεις με το ύψος της πρόβλεψης (όπως αυτό έχει γνωστοποιηθεί στις τελευταίες δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις). Στις περιπτώσεις για τις οποίες στις επιστολές των νομικών συμβούλων της Εταιρείας ή/και στην Επιστολή Συμπερασμάτων Νομικού Ελέγχου γίνεται αναφορά στις πιθανότητες (πάνω από 50%) έκβασης δικαστικών εκκρεμοτήτων της Εταιρείας και στο τυχόν συνολικό εκτιμώμενο ποσό που πιθανώς η Εταιρεία κληθεί να καταβάλει, αντιπαραβάλαμε τις εκτιμήσεις αυτές με τις αντίστοιχες γνωστοποιήσεις για την έκβαση των δικαστικών εκκρεμοτήτων της Εταιρείας στην σχετική ενότητα του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 2 (β) δεν προέκυψαν ευρήματα.
2 (γ)	Λάβαμε διαβεβαίωση από τη Διοίκηση αναφορικά με i) τυχόν εκκρεμείς διοικητικές, δικαστικές ή διαιτητικές διαδικασίες οι οποίες μπορεί να έχουν ή είχαν προσφάτως σημαντικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική θέση ή στην κερδοφορία της Εταιρείας και ii) την πληρότητα και την ακρίβεια των λογιστικών προβλέψεων για τυχόν εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις κατά την 31.12.2025 ή ανάγκη τυχόν νέων προβλέψεων για εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις που ενδεχομένως να σχηματιστούν κατά το τέλος της Ενδιάμεσης Περιόδου και αφορούν νέες ή/και υφιστάμενες δικαστικές υποθέσεις.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 2 (γ) δεν προέκυψαν ευρήματα.

**3. Διενέργεια των παρακάτω προσυμφωνημένων διαδικασιών αναφορικά με την ενότητα 4.1.1 «Δανειακή Δομή και Χρηματοδότηση» και τη δήλωση για μη ύπαρξη σημαντικών μεταβολών στη δανειακή και χρηματοδοτική δομή έως την ημερομηνία έγκρισης του Ενημερωτικού Δελτίου.**

α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
3 (α)	Επιβεβαιώσαμε όσα αναφέρονται στην ενότητα σχετικά με τη μη ύπαρξη σημαντικών μεταβολών στη δανειακή και χρηματοδοτική δομή με τα αντίστοιχα των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ή/και των τηρούμενων λογιστικών βιβλίων από τα οποία προκύπτουν (Γενική Λογιστική, Μητρώο Παγίων, Ισοζύγιο Προμηθευτών, κλπ.) καθώς και λοιπών υποστηρικτικών στοιχείων.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 3 (α), δεν προέκυψαν ευρήματα.
3 (β)	Επανυπολογίσαμε τους αριθμητικούς υπολογισμούς για την εξακρίβωση της ακρίβειάς τους.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 3 (β), δεν προέκυψαν ευρήματα.
3 (γ)	Εξετάσαμε τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για τη Ενδιάμεση Περίοδο, ώστε να επιβεβαιωθεί η ύπαρξη ή μη σημαντικών μεταβολών στη δανειακή και χρηματοδοτική δομή της Εταιρείας κατά την ημερομηνία λήξης της Ενδιάμεσης Περιόδου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 3 (γ), δεν προέκυψαν ευρήματα.
3 (δ)	Λάβαμε επιστολή διαβεβαιώσεων από τη Διοίκηση της Εταιρείας, ότι όλες οι σημαντικές μεταβολές στη δανειακή και χρηματοδοτική δομή της Εταιρείας κατά την ημερομηνία λήξης της Ενδιάμεσης Περιόδου περιγράφονται στο Ενημερωτικό Δελτίο.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 3 (δ), δεν προέκυψαν ευρήματα.



**4. Επαλήθευση των ενοτήτων 10.2 «Σημαντικές Μεταβολές στη Χρηματοοικονομική Κατάσταση της Εταιρείας» και 4.5 «Πληροφορίες για τις Τάσεις».** Στις παραπάνω περιγράφονται οι σημαντικές αλλαγές οι οποίες έλαβαν χώρα στην Ενδιάμεση Περίοδο, καθώς και κάθε σημαντική μεταβολή στις οικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας κατά την ίδια περίοδο. Ως σημαντική αλλαγή εννοείται μεταβολή ποσοστού άνω του 10%, με βάση τα πλέον πρόσφατα δημοσιευμένα αντίστοιχα μεγέθη, στα υπόλοιπα των λογαριασμών «Ίδια Κεφάλαια», «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα», «Ενσώματα πάγια», «Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων», «Υπεραξία», «Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία», «Αποθέματα», «Πελάτες και λοιπές βραχ/μες απαιτήσεις», «Δανειακές Υποχρεώσεις», «Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις» και «Υποχρεώσεις μίσθωσης»

α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
4 (α)	Λάβαμε και εξετάσαμε τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου, της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, όπως αυτά παρατίθενται στο Παράρτημα Α για την Ενδιάμεση Περίοδο, ώστε να εντοπιστούν τυχόν σημαντικές μεταβολές, όπως ορίζονται ανωτέρω που δεν περιλαμβάνονται στην ενότητα 10.2 «Σημαντικές αλλαγές στη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας» του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 4 (α) δεν προέκυψαν ευρήματα.
4 (β)	Λάβαμε και επισκοπήσαμε τα λογιστικά αρχεία / βιβλία και τα ισοζύγια της Εταιρείας, για την για την Ενδιάμεση Περίοδο.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 4 (β) δεν προέκυψαν ευρήματα.
4 (γ)	Αντιπαραβάλαμε τις σημαντικές μεταβολές που εντοπίστηκαν από την ανωτέρω διαδικασία με τα σχετικά παραστατικά/αποδεικτικά των τραπεζών αναφορικά με την είσπραξη/πληρωμή των εν λόγω ποσών.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 4 (γ) δεν προέκυψαν ευρήματα.
4 (δ)	Λάβαμε την επιστολή διαβεβαιώσεων από τη Διοίκηση της Εταιρείας αναφορικά με το ότι όλες οι σημαντικές αλλαγές στη χρηματοοικονομική θέση ή στην καθαρή θέση της Εταιρείας έχουν ενσωματωθεί στο Ενημερωτικό Δελτίο, καθώς και ότι όλες οι εξαγορές ή συγχωνεύσεις, μεταβίβαση ακινήτων, ή ανάληψη υποχρεώσεων για την πραγματοποίηση εξαγοράς ακινήτων ή μετοχών, ή τυχόν μεταβολές στις μισθωτικές ή δανειακές συμβάσεις της Εταιρείας έχουν ενσωματωθεί στο Ενημερωτικό Δελτίο.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 4 (δ) δεν προέκυψαν ευρήματα.
4 (ε)	Λάβαμε και επισκοπήσαμε τις επιστολές των νομικών συμβούλων της Εταιρείας, έως και το τέλος της Ενδιάμεσης Περιόδου για τον εντοπισμό τυχόν γεγονότων που μπορεί να οδηγήσουν σε σημαντικές μεταβολές στη Χρηματοοικονομική Κατάσταση της Εταιρείας και δεν περιλαμβάνονται στην ενότητα 10.2 «Σημαντικές αλλαγές στη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας» του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 4 (ε) δεν προέκυψαν ευρήματα.

**5. Διενέργεια προσυμφωνημένων διαδικασιών επί των συναλλαγών της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις, καθώς και τυχόν οικονομικών συναλλαγών μεταξύ των μετόχων, των μελών του Δ.Σ. και των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων, καθώς και ανώτερων διοικητικών στελεχών με την Εταιρεία και τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις για την Ενδιάμεση Περίοδο. Διενεργήσαμε τις ακόλουθες προσυμφωνημένες διαδικασίες επί των πινάκων των διεταιρικών συναλλαγών, που συνέταξε η Εταιρεία για την Ενδιάμεση Περίοδο:**

α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
5 (α)	Λάβαμε και εξετάσαμε τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας όπως παρατίθενται στο Παράρτημα Α για τον εντοπισμό τυχόν θεμάτων όσον αφορά τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, και αντιπαραβάλαμε τις συναλλαγές αυτές με τις αντίστοιχες πληροφορίες που αναφέρονται στην ενότητα 11.4 «Συναλλαγές Συνδεδεμένων Μερών» του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 5 (α), δεν προέκυψαν ευρήματα.

<b>5 (β)</b>	Επαληθεύσαμε τις πληροφορίες για τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη για την Ενδιάμεση Περίοδο, μέσω διενέργειας των ακόλουθων διαδικασιών: α) εξετάσαμε τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου για την Ενδιάμεση Περίοδο, β) αντιπαραβάλαμε τα δεδομένα των πινάκων συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη για την Ενδιάμεση Περίοδο με τα τηρούμενα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας (Γενική Λογιστική – Μητρώο Παγίων), γ) λάβαμε επιστολή διαβεβαιώσεων από τη Διοίκηση της Εταιρείας ότι όλες οι σχετικές με τις ως άνω πληροφορίες περιγράφονται στο Ενημερωτικό Δελτίο	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 5 (β), δεν προέκυψαν ευρήματα.
<b>5 (γ)</b>	Λάβαμε επιστολή διαβεβαιώσεων από τη Διοίκηση της Εταιρείας ότι έχουν γνωστοποιηθεί όλες οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη στο Ενημερωτικό Δελτίο.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 5 (γ), δεν προέκυψαν ευρήματα.
<b>5 (δ)</b>	Λάβαμε και εξετάσαμε τους φακέλους τεκμηρίωσης των χρήσεων 2024-2025 και επιβεβαιώσαμε το συμπέρασμα ότι έχει τηρηθεί η αρχή των ίσων αποστάσεων στις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη. Λάβαμε επιστολή διαβεβαιώσεων από τη Διοίκηση της Εταιρείας σχετικά με το γεγονός ότι κατά την Ενδιάμεση Περίοδο δεν υπάρχουν διαφοροποιήσεις σε σχέση με τη χρήση του 2025 όσον αφορά τη τήρηση των ίσων αποστάσεων στις συναλλαγές με συνδεδεμένες επιχειρήσεις.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 5 (δ), δεν προέκυψαν ευρήματα.

**6. Εξέταση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών του Ενημερωτικού Δελτίου, περιλαμβανομένων τυχόν χρηματοοικονομικών πληροφοριών στην ενότητα «Παράγοντες Κινδύνου» στο πλαίσιο εξασφάλισης της ακρίβειας, και της πληρότητας και της επικαιρότητας του περιεχομένου του με βάση τις δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την εργασία που πραγματοποιήσαμε για την Ενδιάμεση Περίοδο.**

<b>α/α</b>	<b>Διαδικασίες</b>	<b>Ευρήματα</b>
<b>6 (α)</b>	Αντιπαραβάλαμε τα ποσά ή ποσοστά των οικονομικών πληροφοριών του Ενημερωτικού Δελτίου με τα αντίστοιχα στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (συμπεριλαμβανομένων των σημειώσεων) ή/και τα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας, και την εργασία που πραγματοποιήσαμε για την Ενδιάμεση Περίοδο.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 6 (α) δεν προέκυψαν ευρήματα.
<b>6 (β)</b>	Επαναυπολογίσαμε την αριθμητική ακρίβεια των ανωτέρω ποσών ή ποσοστών, βάσει δεδομένων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ή/και των λογιστικών βιβλίων της Εταιρείας σε περίπτωση που δεν προκύπτουν από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, συμπεριλαμβανομένων των σημειώσεων.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 6 (β) δεν προέκυψαν ευρήματα.
<b>6 (γ)</b>	Επαληθεύσαμε τη πληρότητα των ανωτέρω ποσών με τα αντίστοιχα δεδομένα της Εταιρείας	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 6 (γ) δεν προέκυψαν ευρήματα.
<b>6 (δ)</b>	Εξετάσαμε τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προκειμένου να διαπιστωθεί κατά πόσο υπάρχουν σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες οι οποίες δύναται να επηρεάσουν ουσιαστικά δυσμενώς την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας και δεν έχουν αναφερθεί στο Ενημερωτικό Δελτίο, βάσει του Κανονισμού, και αφορούν τις χρήσεις 2024-2025 και την Ενδιάμεση Περίοδο.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 6 (δ) δεν προέκυψαν ευρήματα.
<b>6 (ε)</b>	Λάβαμε επιστολή διαβεβαιώσεων από τη Διοίκηση της Εταιρείας, σχετικά με την ύπαρξη σημαντικών χρηματοοικονομικών πληροφοριών (κατά την Ενδιάμεση Περίοδο), οι οποίες δεν έχουν συμπεριληφθεί στο Ενημερωτικό Δελτίο.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 6 (ε) δεν προέκυψαν ευρήματα.
<b>6 (στ)</b>	Λάβαμε επιστολή διαβεβαιώσεων από τη Διοίκηση της Εταιρείας, αναφορικά με την πληρότητα των χρηματοοικονομικών δεδομένων των χρήσεων 2024-2025 και της Ενδιάμεσης Περιόδου που έχουν συμπεριληφθεί στο Ενημερωτικό Δελτίο.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 6 (στ) δεν προέκυψαν ευρήματα.



**7. Βεβαίωση της αριθμητικής ακρίβειας των οικονομικών στοιχείων της Εταιρείας που περιλαμβάνονται στο περιληπτικό σημείωμα του Ενημερωτικού Δελτίου βάσει όσων απαιτούνται από το Παράρτημα Ι του Κανονισμού 2019/979.**

α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
7 (α)	Επαληθεύσαμε ότι τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην ενότητα 1. «Περιληπτικό σημείωμα» του Ενημερωτικού Δελτίου είναι σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο Παράρτημα Ι του Κανονισμού 2019/979 και επαληθεύσαμε την αριθμητική ακρίβεια αυτών με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και τα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας, όταν δεν προέκυπταν από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 7 (α) δεν προέκυψαν ευρήματα.

**8. Επαλήθευση της ακρίβειας των οικονομικών δεικτών της Εταιρείας που απορρέουν από τις οικονομικές καταστάσεις και τα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας και περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο, λαμβάνοντας υπόψη και τη συμμόρφωση με τα ESMA Guidelines on Alternative Performance Measures της 05/10/2015 και τα σχετικά Q&As (Questions and answers, ESMA Guidelines on Alternative Performance Measures (APMs), 01.04.2022 | ESMA32-51-370).**

α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
8 (α)	Επισκοπήσαμε τα ποσά που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των χρηματοοικονομικών δεικτών της Εταιρείας, και τα οποία περιλαμβάνονται στο Ενημερωτικό Δελτίο στην ενότητα 10.1.5 «Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης», σε σχέση με τα αντίστοιχα ποσά στις ελεγμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις ή/και με τα διαθέσιμα στοιχεία από την Εταιρεία.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 8 (α - β) δεν προέκυψαν ευρήματα.
8 (β)	Επαληθεύσαμε τον τρόπο υπολογισμού των οικονομικών δεικτών της Εταιρείας, βάσει των ESMA Guidelines on Alternative Performance Measures της 05.10.2015 και των σχετικών Q&As (Questions and answers, ESMA Guidelines on Alternative Performance Measures (APMs), 01.04.2022   ESMA32-51-370).	

**9. Εξέταση της πληρότητας των συστάσεων ESMA αναφορικά με κλιματικού περιεχομένου σχετιζόμενα θέματα στην ενότητα 2. «Παράγοντες Κινδύνου» του Ενημερωτικού Δελτίου, καθώς και τις ενότητες του Ενημερωτικού όπου τυχόν περιλαμβάνουν σχετική αναφορά.**

α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
9 (α)	Επισκοπήσαμε τις γνωστοποιήσεις των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για την χρήση που έληξε την 31.12.2025 και τις αντιπαραβάλαμε με τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται σύμφωνα με τις συστάσεις της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Κινητών Αξιών και Αγορών.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 9 (α) δεν προέκυψαν ευρήματα.

**10. Επιβεβαίωση των αναφερόμενων στις ενότητες 4.1.2 «Πηγές Χρηματοδότησης Επενδύσεων», 12 «Μερισματική Πολιτική», 10.1.3 «Κατάσταση Ταμειακών Ροών», 11.7 «Σημαντικές Συμβάσεις» υποενότητα «Δανειακές Συμβάσεις» του Ενημερωτικού Δελτίου και διερεύνηση για θέματα που αφορούν σε περιορισμούς στη χρήση των κεφαλαίων για την περίοδο από 01.01.2024 έως και το τέλος της Ενδιάμεσης Περιόδου, οι οποίοι επηρέασαν ή ενδέχεται να επηρεάσουν σημαντικά, κατά άμεσο ή έμμεσο τρόπο, τις δραστηριότητες της Εταιρείας.**

α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
10 (α)	Επιβεβαιώσαμε τα δεδομένα στις ανωτέρω ενότητες με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις των χρήσεων 2024-2025.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 10 (α) δεν προέκυψαν ευρήματα.
10 (β)	Όπου περιλήφθηκαν στοιχεία για την Ενδιάμεση Περίοδο, αντιπαραβάλαμε τα δεδομένα των πινάκων για την Ενδιάμεση Περίοδο με τα τηρούμενα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας (Γενική Λογιστική – Μητρώο Παγίων)	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 10 (β) δεν προέκυψαν ευρήματα.
10 (γ)	Επιβεβαιώσαμε τις πληροφορίες αναφορικά με τις πηγές προέλευσης των κεφαλαίων που απαιτούνται για τις σκοπούμενες επενδύσεις μέσω διενέργειας των ακόλουθων διαδικασιών: i) εξετάσαμε τα πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (Παράρτημα Α) από τα οποία προκύπτουν οι πληροφορίες αυτές	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 10 (γ) δεν προέκυψαν ευρήματα.

	ii) λάβαμε επιστολή διαβεβαιώσεων από τη Διοίκηση της Εταιρείας ότι όλες οι πληροφορίες αναφορικά με τα Κεφάλαια έχουν γνωστοποιηθεί στη σχετική ενότητα του Ενημερωτικού Δελτίου.	
10 (δ)	Λάβαμε τις δανειακές συμβάσεις της Εταιρείας και εξετάσαμε εάν περιλαμβάνουν όρους περιορισμού στη χρήση κεφαλαίων, τυχόν περιορισμών σχετικών με υποχρεώσεις τήρησης χρηματοοικονομικών δεικτών, οι οποίοι επηρέασαν ή ενδέχεται να επηρεάσουν σημαντικά, κατά τρόπο άμεσο ή έμμεσο, τις δραστηριότητες της Εταιρείας και τις αντιπαραβάλαμε με τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις ανωτέρω ενότητες του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 10 (δ) δεν προέκυψαν ευρήματα.
10 (ε)	Λάβαμε τις συμβάσεις της Εταιρείας (περιλαμβανομένων των δανειακών) και εξετάσαμε εάν περιλαμβάνουν όρους περιορισμού και υπολογισμούς τυχόν δεικτών που υποχρεούται να τηρεί η Εταιρεία και τις αντιπαραβάλαμε με τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις ανωτέρω ενότητες του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 10 (ε) δεν προέκυψαν ευρήματα.
10 (στ)	Λάβαμε και επισκοπήσαμε (α) τα πιο πρόσφατα διαθέσιμα πιστοποιητικά συμμόρφωσης της Εταιρείας αναφορικά με την τήρηση των όρων και δεικτών των δανείων και (β) των επί αυτών εκδοθεισών εκθέσεων ευρημάτων από την εκτέλεση προσυμφωνημένων διαδικασιών των τακτικών ελεγκτών, και επιβεβαιώσαμε τη τήρηση των δανειακών όρων και δεικτών, που αφορούν υποχρεώσεις της Εταιρείας και αναφορά τυχόν περιπτώσεων μη ικανοποίησης των όρων αυτών	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 10 (στ) δεν προέκυψαν ευρήματα.
10 (ζ)	Λάβαμε απαντήσεις από την Οικονομική Διεύθυνση και τη Διοίκηση της Εταιρείας και επισκοπήσαμε τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με τυχόν περιορισμούς α) στη διανομή μερισμάτων, β) στη χρήση αντληθέντων κεφαλαίων από δανεισμό και γ) στη χρήση ιδίων κεφαλαίων	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 10 (ζ) δεν προέκυψαν ευρήματα.
10 (η)	Συγκρίναμε τυχόν εντοπισθέντες περιορισμούς στη χρήση κεφαλαίων με βάση τις ανωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες με τους περιορισμούς που τυχόν γνωστοποιούνται στις ανωτέρω ενότητες του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 10 (η) δεν προέκυψαν ευρήματα.
10 (θ)	Λάβαμε και επισκοπήσαμε τα λογιστικά ισοζύγια της Εταιρείας κατά την 31.03.2026, για τον εντοπισμό σημαντικών ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων ή υποχρεώσεων (συμπεριλαμβανομένων των απαιτήσεων και υποχρεώσεων από συνδεδεμένα μέρη) και τα οποία δεν γνωστοποιούνται στις ανωτέρω ενότητες του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 10 (θ) δεν προέκυψαν ευρήματα.
10 (ι)	Λάβαμε και επισκοπήσαμε τη φορολογική και ασφαλιστική ενημερότητα της Εταιρείας, οι οποίες κάλυπταν την Ενδιάμεση Περίοδο.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 10 (ι) δεν προέκυψαν ευρήματα.

**11. Εξέταση των πληροφοριών για τις αμοιβές και οφέλη μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και ανώτερων Διοικητικών Στελεχών για τη χρήση 2025 που περιλαμβάνονται στη σχετική ενότητα του Ενημερωτικού Δελτίου, βάσει του σημείου 9.2 του Παραρτήματος 15 του Κανονισμού και λαμβάνοντας υπόψη και τις συστάσεις της ESMA 32-382-1138/04.03.2021 (Guideline 40 / παράγραφοι 190-194).**

α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
11 (α)	Αντιπαραβάλαμε τα σχετικά κονδύλια του Ενημερωτικού Δελτίου με τα αντίστοιχα κονδύλια (αμοιβές και οφέλη, (συμπεριλαμβανομένης οποιαδήποτε υπό όρους ή ετεροχρονισμένης αμοιβής) με τα τηρούμενα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για την χρήση που έληξε την 31.12.2025 (π.χ. ισοζύγια, αναλυτικά καθολικά).	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 11 (α) δεν προέκυψαν ευρήματα.
11 (β)	Αντιπαραβάλαμε τα σχετικά κονδύλια του Ενημερωτικού Δελτίου με τα ποσά από τις μισθοδοτικές καταστάσεις της Εταιρείας, για όσα μέλη Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και ανώτερων Διοικητικών Στελεχών οι αμοιβές τους περιλαμβάνονται στις μισθοδοτικές καταστάσεις.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 11 (β) δεν προέκυψαν ευρήματα.
11 (γ)	Επισκοπήσαμε τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου και των Γενικών Συνελεύσεων της Εταιρείας, και αντιπαραβάλαμε τις αμοιβές και τα οφέλη των μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και ανώτερων Διοικητικών Στελεχών με αυτά που γνωστοποιούνται στη σχετική ενότητα του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 11 (γ) δεν προέκυψαν ευρήματα.

<b>11 (δ)</b>	Επισκοπήσαμε την κατάσταση των τριμηνιαίων συμφωνητικών - συμβάσεων που κατατίθενται στις φορολογικές αρχές για τον εντοπισμό συμβάσεων μεταξύ διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και ανώτερων διοικητικών οργάνων της Εταιρείας για τη χρήση 2025 και αντιπαραβάλαμε τις αμοιβές βάσει των συμβάσεων με τα στοιχεία του πίνακα της ενότητας του Ενημερωτικού Δελτίου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 11 (δ) δεν προέκυψαν ευρήματα.
<b>11 (ε)</b>	Λάβαμε απαντήσεις από τη Διεύθυνση Ανθρωπίνου Δυναμικού και την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας όσον αφορά στην ορθότητα και πληρότητα των σχετικών υπολοίπων που γνωστοποιούνται στο Ενημερωτικό Δελτίο.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 11 (ε) δεν προέκυψαν ευρήματα.
<b>11 (στ)</b>	Αντιπαραβάλαμε το συνολικό ύψος που έχει προβλέψει ή καταλογίσει στα δεδουλευμένα έξοδα η Εταιρεία για συντάξεις, αποζημιώσεις ή παρεμφερή οφέλη προς τα πρόσωπα αυτά σε σχέση με τα αντίστοιχα στοιχεία που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις ή τα λογιστικά βιβλία κατά την 31.12.2025.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 11 (στ) δεν προέκυψαν ευρήματα.

**12. Επιβεβαίωση των βασικών οικονομικών μεγεθών Α' τριμήνου 2026 της Εταιρείας που τυχόν ενσωματωθούν στο Ενημερωτικό Δελτίο, σε περίπτωση που περιλαμβάνονται μεγέθη για τον τομέα Λιανικού Εμπορίου στο trading update Α' τριμήνου 2026 από τον όμιλο IDEAL Holdings, εφόσον αυτός δημοσιευθεί πριν την έγκριση του Ενημερωτικού Δελτίου, με τα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας.**

α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
<b>12 (α)</b>	Αντιπαραβάλαμε τα βασικά οικονομικά μεγέθη Α' τριμήνου 2026 της Εταιρείας που ενσωματώθηκαν στο Ενημερωτικό Δελτίο, με τα οικονομικά μεγέθη για τον τομέα Λιανικού Εμπορίου που συμπεριλήφθηκαν στο trading update Α' τριμήνου 2026 από τον όμιλο IDEAL Holdings, καθώς και με τα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 12 (α) δεν προέκυψαν ευρήματα.

**13. Όσον αφορά την ενότητα «Παράγοντες Κινδύνου» του Ενημερωτικού Δελτίου στοιχεία οικονομικής – λογιστικής φύσεως, που τυχόν απαιτηθούν στο πλαίσιο των παρ. 26-28 των ESMA Guidelines on risk factors under the Prospectus Regulation (01/10/2019 | ESMA31-62-1293).**

α/α	Διαδικασίες	Ευρήματα
<b>13 (α)</b>	Αντιπαραβάλαμε τα ποσά ή ποσοστά των οικονομικών μεγεθών που γνωστοποιούνται στην ενότητα «Παράγοντες Κινδύνου» του Ενημερωτικού Δελτίου, με τα αντίστοιχα κονδύλια που περιλαμβάνονται στις δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις ή/και στα λογιστικά βιβλία της Ενδιάμεσης Περιόδου.	Από την εκτέλεση των προσυμφωνημένων διαδικασιών 13 (α) δεν προέκυψαν ευρήματα.

Αθήνα, 17/06/2026  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Signed by:



721DD68794A9448...

Ελευθέριος Κουτσόπουλος  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 44651



**Grant Thornton**

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων  
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127



## Παράρτημα Α - Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου και Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας

### Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ	ΠΡΑΚΤΙΚΟ	ΘΕΜΑΤΑ
28/1/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ 1ο:Παρουσίαση του Τμήματος Marketing (αποτελεσματικότητα ενεργειών, προγραμματισμός 2025, δομή και milestones)</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο:Έγκριση α) Κανονισμού Εργασίας, β) Πολιτικής και Διαχείρισης αναφορών, γ) Πολιτικής για τα ανθρώπινα Δικαιώματα και δ) Πολιτικής για την πρόληψη και καταπολέμηση της βίας και της παρενόχλησης στην εργασία.</p> <p>ΘΕΜΑ 3ο:Συζήτηση σχετικά με τις προτεινόμενες προς υιοθέτηση Πολιτικές από την Εταιρεία (Πολιτική Επιχειρησιακής Συνέχειας, Πολιτική διαδικασίας συναλλαγών με τα συνδεδεμένα Μέρη, Πολιτική Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων, Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, Πολιτική αποδοχών, Πολιτική Λειτουργίας ΔΣ) και λήψη απόφασης περί του πρακτέου.</p> <p>ΘΕΜΑ 4ο:Συζήτηση και λήψη απόφασης για την συμμετοχή του εκτελεστικού μέλους του ΔΣ κ. Διονύση Δουλαβέρη στην Επιτροπή Αμοιβών για την ενίσχυση της λειτουργίας της</p> <p>ΘΕΜΑ 5ο:Ενημέρωση για την διακοπή λειτουργίας του καταστήματος της Εταιρείας στο The Mall Athens.</p> <p>ΘΕΜΑ 6ο:Παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων Νοεμβρίου 2024.</p> <p>ΘΕΜΑ 7ο:Έγκριση του προϋπολογισμού (Budget) εταιρικής χρήσης 2025.</p>
26/3/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ 1ο:Εισήγηση προς την Γενική Συνέλευση της Εταιρείας για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της κατά το ποσό των 1.948.973,00 € με την κεφαλαιοποίηση ισόποσου αποθεματικού προερχόμενου από καταβεβλημένη διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο.</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο:Εισήγηση προς την Γενική Συνέλευση της Εταιρείας για την τροποποίηση διατάξεων του Καταστατικού της προς τον σκοπό της πιο εύρυθμης λειτουργίας της.</p> <p>ΘΕΜΑ 3ο:Συζήτηση και λήψη απόφασης για την έγκριση της τροποποίησης του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, σε συνέχεια της τροποποίησης του οργανογράμματός της που εγκρίθηκε από το ΔΣ κατά την συνεδρίαση της 28.01.2025.</p> <p>ΘΕΜΑ 4ο:Συζήτηση και λήψη απόφασης για την έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας του ΔΣ της Εταιρείας</p> <p>ΘΕΜΑ 5ο:Σύγκληση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας.</p>
27/3/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ 1ο:Κατάρτιση και υποβολή των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως από 01.01.2024 έως 31.12.2024</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο:Σύνταξη και έγκριση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου επί των οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως από 01.01.2024 έως 31.12.2024.</p>
9/4/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ 1. Παρουσίαση του Εμπορικού Τμήματος της Εταιρείας από τον Διευθυντή του Τμήματος κ. Κωσταντίνο Λεμονή.</p> <p>ΘΕΜΑ 2. Συζήτηση και λήψη απόφασης για την συμμετοχή του εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Διονύσιου Δουλαβέρη στην Εκτελεστική Επιτροπή του ΔΣ.</p> <p>ΘΕΜΑ 3. Παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων του μήνα Φεβρουαρίου 2025 και των πωλήσεων του μήνα Μαρτίου 2025.</p> <p>ΘΕΜΑ 4. Ενημέρωση από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο κ. Δημοσθένη Μπούμη για την πορεία της συνεργασίας για το Riviera Galleria στο Ελληνικό.</p>
15/5/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ 1. Υπογραφή της «Σύμβασης Χρήσης του Συστήματος Ηλεκτρονικής Τραπεζικής Piraeus e-banking» με την Τράπεζα Πειραιώς Α.Ε. και παροχή εξουσιοδοτήσεων για τη διενέργεια συναλλαγών μέσω του παραπάνω συστήματος.</p> <p>ΘΕΜΑ 2. Παροχή εξουσιοδοτήσεων για τη διενέργεια συναλλαγών μέσω των συστημάτων ηλεκτρονικής τραπεζικής e-Banking της Τράπεζας Eurobank ΑΕ.</p>
20/5/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ: Υπογραφή Πρόσθετης Πράξης επί σύμβασης πίστωσης με ανοικτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. για τον περιορισμό της εγγυητικής ευθύνης της Εταιρείας.</p>



ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ	ΠΡΑΚΤΙΚΟ	ΘΕΜΑΤΑ
21/5/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ 1. Υποβολή προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 20ης εταιρικής χρήσης (01.01.2024 έως 31.12.2024) μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.</p> <p>ΘΕΜΑ 2. Υποβολή προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας του Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων για την 20η εταιρική χρήση (01.01.2024 έως 31.12.2024).</p> <p>ΘΕΜΑ 3. Εισήγηση προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας για την έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας για την χρήση 2024 (σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 108 του Ν. 4548/2018) και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και τα πεπραγμένα της χρήσης 2024.</p> <p>ΘΕΜΑ 4. Εισήγηση προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας για την εκλογή ελεγκτικής εταιρείας για τη χρήση 2025 (01.01.2025 - 31.12.2025).</p> <p>ΘΕΜΑ 5. Διαπίστωση μη ύπαρξης κωλυμάτων ή ασυμβιβάστων για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτερα διοικητικά στελέχη, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Καταστατικού και το άρθρο 98 παρ.1 του Ν.4548/2018.</p> <p>ΘΕΜΑ 6. Εισήγηση προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αναφορικά με τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2024 και την προκαταβολή αμοιβών για την χρήση 2025 και μέχρι την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση.</p> <p>ΘΕΜΑ 7. Εισήγηση προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αναφορικά με την χορήγηση μεταβλητών αμοιβών στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.</p> <p>ΘΕΜΑ 8. Εισήγηση προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αναφορικά με την αμοιβή που καταβλήθηκε σε συνδεδεμένο μέρος κατά την χρήση 2024 (άρθρα 99 επ. του Ν. 4548/2018).</p> <p>ΘΕΜΑ 9. Σύγκληση Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και καθορισμός των θεμάτων Ημερήσιας Διάταξης.</p>
27/5/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ 1ο:ΕΚΔΟΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ ΥΨΟΥΣ ΕΩΣ €15.000.000</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο:ΕΚΔΟΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ ΥΨΟΥΣ ΕΩΣ €20.000.000</p> <p>ΘΕΜΑ 3ο:ΠΑΡΟΧΗ ΣΧΕΤΙΚΩΝ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΕΩΝ</p>
1/7/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ: Τροποποίηση της υπ' αριθμ. 11428843/28.12.2018 σύμβασης πίστωσης με ανοιχτό αλληλόχρεο λογαριασμό, όπως αυτή έχει τροποποιηθεί την 15.12.2020 και την 20.12.2023, που έχει συναφθεί μεταξύ της εταιρείας με την επωνυμία «ΡΙΤΕΪΛ ΒΙΖΙΟΝ ΓΙΟΥΝΑΪΤΕΝΤ ΝΤΙΣΤΡΙΜΠΙΟΥΣΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 147138501000 και της ανώνυμης τραπεζικής εταιρείας με την επωνυμία «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Ανώνυμος Εταιρεία» - Διατήρηση της εταιρικής εγγύησης της Εταιρείας και παροχή εξουσιοδότησης για την υπογραφή της υπ' αριθ. 11428843/5/01-07-2025 πρόσθετης πράξης της Σύμβασης Πίστωσης.</p>
16/7/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ: Παροχή εξουσιοδότησης για την σύσταση επιτροπών καταστροφής εμπορευμάτων και πάγιου εξοπλισμού, καθώς και για την έγκριση των πρωτοκόλλων καταστροφής εντός καθορισμένων ορίων.</p>
17/10/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ 1ο:Περιορισμός του ποσού της παρασχεθείσας από την Εταιρεία εγγύησης στην υπ' αριθμ. 56824/16.12.2019 Σύμβαση Πίστωσης με ανοιχτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό, που έχει συναφθεί μεταξύ της εταιρείας με την επωνυμία «ΡΙΤΕΪΛ ΒΙΖΙΟΝ ΓΙΟΥΝΑΪΤΕΝΤ ΝΤΙΣΤΡΙΜΠΙΟΥΣΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και της ανώνυμης τραπεζικής εταιρείας με την επωνυμία «ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και υπογραφή προσθέτων πράξεων από την Εταιρεία με την ιδιότητα της εγγυήτριας, στο πλαίσιο της ανωτέρω Σύμβασης Πίστωσης - Παροχή εξουσιοδότησης για την υπογραφή των απαραίτητων εγγράφων για την υλοποίηση των ανωτέρω.</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο:Παροχή εξουσιοδότησης για την υποβολή της από 30.09.2025 μηνυτήριας αναφοράς της Εταιρείας κατά των αναφερόμενων σε αυτή προσώπων ενώπιον του κ. Εισαγγελέα Πλημμελειοδικών Θεσσαλονίκης (δια του κ. Εισαγγελέα Πλημμελειοδικών Αθηνών) για το αδίκημα της κλοπής που έλαβε χώρα στο κατάστημα της Εταιρείας στο Mediterranean Cosmos στην Θεσσαλονίκη.</p>
22/10/2025	Δ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ 1. Παρουσίαση των ποσοτικών και ποιοτικών ευρημάτων της μελέτης της Kantar.</p> <p>ΘΕΜΑ 2. Αξιολόγηση των ευρημάτων και παρουσίαση στρατηγικών σχεδίων δράσης με βάση τα αποτελέσματα της μελέτης της Kantar.</p> <p>ΘΕΜΑ 3. Συζήτηση για την ένταξη των προτεινόμενων στρατηγικών σχεδίων δράσης στον προϋπολογισμό του 2026.</p> <p>ΘΕΜΑ 4. Ενημέρωση για την πορεία υλοποίησης των κύριων στρατηγικών έργων (Key projects) της Εταιρείας.</p> <p>ΘΕΜΑ 5. Παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων εννεάμηνου 2025.</p>



ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ	ΠΡΑΚΤΙΚΟ	ΘΕΜΑΤΑ
30/10/2025	Δ.Σ.	ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ: Έναρξη λειτουργίας νέων γραφείων της Εταιρείας
31/10/2025	Δ.Σ.	ΘΕΜΑ 1ο: Τροποποίηση και Κωδικοποίηση της από 21.10.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την εκπροσώπηση και δέσμευση της Εταιρείας. ΘΕΜΑ 2ο: Τροποποίηση και Κωδικοποίηση της από 21.10.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την συγκρότηση και λειτουργία της Εκτελεστικής Επιτροπής και της Επιτροπής Αμοιβών.
12/11/2025	Δ.Σ.	ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ: Ενημέρωση για τη πορεία υλοποίησης του έργου «Riviera Galleria» στο Ελληνικό
25/11/2025	Δ.Σ.	ΘΕΜΑ 1ο: Έγκριση σύναψης σύμβασης παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών της Εταιρείας με την εταιρεία με την επωνυμία «CONSART Ο.Ε. ΠΑΡΟΧΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ» και παροχή εξουσιοδότησης για την υπογραφή. ΘΕΜΑ 2ο: Ενημέρωση για τη πορεία υλοποίησης του έργου «New Cashier System».
4/12/2025	Δ.Σ.	ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ: Έγκριση σύναψης Σύμβασης Πρακτορείας Επιχειρηματικών Απαιτήσεων με την εταιρεία «ABC FACTORS ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και παροχή εξουσιοδότησης για την υπογραφή αυτής και κάθε σχετικού εγγράφου.
8/12/2025	Δ.Σ.	ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ: Συζήτηση και λήψη απόφασης για την πορεία της συμμετοχής της Εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο της ανώνυμης εταιρείας «RETAIL VISION UNITED DISTRIBUTION Α.Ε.».
22/12/2025	Δ.Σ.	ΘΕΜΑ 1ο: Έγκριση των όρων του σχεδίου «Ιδιωτικού Συμφωνητικού Ρύθμισης Εγγυήσεων και Εμπορικών Σχέσεων & Προσυμφώνου Μεταβίβασης Μετοχών» και του σχεδίου «Ιδιωτικού Συμφωνητικού Μεταβίβασης Μετοχών» και παροχή εξουσιοδότησης υπογραφής και υλοποίησής τους. ΘΕΜΑ 2ο: Ορισμός εκπροσώπου της Εταιρείας για την συμμετοχή της σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της ανώνυμης εταιρείας «ΡΙΤΕΪΛ ΒΙΖΙΟΝ ΓΙΟΥΝΑΪΤΕΝΤ ΝΤΙΣΤΡΙΜΠΙΟΥΣΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και παροχή εξουσιοδότησεως προκειμένου να ψηφίσει για λογαριασμό της Εταιρείας επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.
19/3/2026	Δ.Σ.	ΘΕΜΑ 1ο: Έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01.01.2025-31.12.2025, οι οποίες έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τις διατάξεις του ν.4548/2018, και υποβολή αυτών προς έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων. ΘΕΜΑ 2ο: Έγκριση της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 01.01.2025-31.12.2025 και υποβολή αυτής στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων. ΘΕΜΑ 3ο: Ορισμός των προσώπων που θα υπογράψουν τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 01.01.2025-31.12.2025 και την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 147 του ν.4548/2018. ΘΕΜΑ 4ο: Διαπίστωση μη ύπαρξης κλυματών ή ασυμβιβάστων για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτερα διοικητικά στελέχη, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Καταστατικού και το άρθρο 98 παρ.1 του Ν.4548/2018.
29/4/2026	Δ.Σ.	Θέμα 1ο : Πορεία στρατηγικών έργων Έγινε αναλυτική ενημέρωση για βασικά έργα της εταιρείας: νέα καταστήματα HUGO BOSS, ERES και attica beauty, ανάπτυξη στη Riviera Galleria, luxury brands στο City Link, νέο ταμειακό σύστημα, CRM/Loyalty και αναδιοργάνωση logistics.  Θέμα 2ο : Great Place to Work Το θέμα της ενημέρωσης για τα αποτελέσματα της έρευνας δεν συζητήθηκε και μεταφέρθηκε σε επόμενη συνεδρίαση.  Θέμα 3ο : Πολιτική Αμοιβών και Παροχών Εργαζομένων Η έγκριση της πολιτικής αμοιβών και παροχών εργαζομένων αναβλήθηκε για επόμενη συνεδρίαση του Δ.Σ.  Θέμα 4ο : Μίσθωση χώρων City Link Συζητήθηκε η πιθανή αλλαγή των οικονομικών όρων μίσθωσης, με μετάβαση σε σταθερό ετήσιο μίσθωμα €11,5 εκατ. Το Δ.Σ αποφάσισε να επανεξετάσει το θέμα και εξουσιοδότησε τη διοίκηση να συνεχίσει τις διαπραγματεύσεις.  Θέμα 5ο : Έργο BAIN & COMPANY Η ενημέρωση για την πορεία του έργου που έχει ανατεθεί στην BAIN & COMPANY αναβλήθηκε για επόμενη συνεδρίαση.



ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ	ΠΡΑΚΤΙΚΟ	ΘΕΜΑΤΑ
		Θέμα 6ο : Αμοιβή Grant Thornton για έλεγχο 2026 Το ΔΣ ενέκρινε ομόφωνα την αμοιβή της Grant Thornton για τον τακτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2026, ύψους €63.500.
30/4/2026	Δ.Σ.	Θέμα 1ο : Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, κατόπιν πρότασης της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με ν. 4706/2020 και τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης Θέμα 2ο : Επιβεβαίωση του ορισμού του κ. Θωμά Γεροκώστα ως Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, κατόπιν πρότασης της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 15 του ν. 4706/2020
04/05/2026	Δ.Σ.	Θέμα 1ο: Αναθεώρηση Πολιτικής Υποβολής και Διαχείρισης Αναφορών (Whistleblowing). <span style="float: right;">Θέμα</span> 2ο : Έγκριση Κανονισμού Λειτουργίας Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων. <span style="float: right;">Θέμα</span> 3ο : Έγκριση Πολιτικής και Διαδικασιών Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων της Εταιρείας. <span style="float: right;">Θέμα 4ο : Έγκριση</span> Πολιτικής Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων και επιμέρους πολιτικών, διαδικασιών και κανονισμών. <span style="float: right;">Θέμα 5ο : Έγκριση Πολιτικής και Διαδικασιών Διαχείρισης Προνομακών Πληροφοριών της Εταιρείας.</span> Θέμα 5ο : Έγκριση Πολιτικής και Διαδικασιών Διαχείρισης Προνομακών Πληροφοριών της Εταιρείας. <span style="float: right;">Θέμα 6ο : Έγκριση της αναθεωρημένης Πολιτικής Κατά της Δωροδοκίας της Εταιρείας. <span style="float: right;">Θέμα 7ο</span></span> Θέμα 6ο : Έγκριση της αναθεωρημένης Πολιτικής Κατά της Δωροδοκίας της Εταιρείας. <span style="float: right;">Θέμα 8ο :</span> : Έγκριση Διαδικασίας Συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη της Εταιρείας. <span style="float: right;">Θέμα 9ο : Έγκριση</span> Έγκριση Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας. <span style="float: right;">Θέμα 9ο : Έγκριση</span> Πολιτικής Πρόληψης και Καταπολέμησης Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας της Εταιρείας

## Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ	ΠΡΑΚΤΙΚΟ	ΘΕΜΑΤΑ
2/4/2025	Γ.Σ.	ΘΕΜΑ 1ο:Συζήτηση και λήψη απόφασης επί προτάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για την τροποποίηση του Καταστατικού της προς τον σκοπό της πιο εύρυθμης λειτουργίας της ΘΕΜΑ 2ο:Παροχή εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο για την κωδικοποίηση των διατάξεων του Καταστατικού της Εταιρείας μετά τις τροποποιήσεις του. <span style="float: right;">ΘΕΜΑ</span> 3ο:Συζήτηση και λήψη απόφασης για την έγκριση συμβάσεων της Εταιρείας με εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και εξουσιοδότηση για την υπογραφή τους.
4/6/2025	Γ.Σ.	1. Υποβολή και Έγκριση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 20ης εταιρικής χρήσης (01.01.2024 έως 31.12.2024) μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών. 2. Έγκριση Διάθεσης Αποτελεσμάτων για την 20η εταιρική χρήση (01.01.2024 έως 31.12.2024). 3. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας για την χρήση 2024 (σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 108 του Ν. 4548/2018) και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και τα πεπραγμένα της χρήσης 2024. 4. Εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας για την χρήση 2025 (01.01.2025 έως 31.12.2025). 5. Έγκριση αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2024 και έγκριση προκαταβολής αμοιβών για την χρήση 2025 και μέχρι την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση. 6. Έγκριση διάθεσης αμοιβών από τα κέρδη στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. 7. Έγκριση αμοιβής που καταβλήθηκε σε συνδεδεμένο μέρος κατά την χρήση 2024 (άρθρα 99 επ. του Ν. 4548/2018).

23/12/2025	Γ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ 1ο: Διανομή μερίσματος από κέρδη προηγούμενων χρήσεων στο μοναδικό μέτοχο της Εταιρείας</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο : Έγκριση διάθεσης αμοιβών χορηγούμενη από τα κέρδη προηγούμενων χρήσεων.</p> <p>ΘΕΜΑ 3ο: Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με κεφαλαιοποίηση μέρους των λογαριασμών «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το Άρτιο» και «Κέρδη εις Νέον» και ταυτόχρονη αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής</p> <p>ΘΕΜΑ 4ο: Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής και επιστροφή του ποσού της μείωσης του κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους</p> <p>ΘΕΜΑ 5ο: Τροποποίηση των παραγράφων 5.1 και 5.2. του Καταστατικού της Εταιρείας.</p>
30/4/2026	Γ.Σ.	<p>ΘΕΜΑ 1ο: Τροποποίηση των υφιστάμενων άρθρων και προσθήκη νέων άρθρων στο Καταστατικό της Εταιρείας, προς εναρμόνιση με τις διατάξεις των ν.4548/2018 και ν.4706/2020, όπως ισχύουν, και κωδικοποίησή του σε ενιαίο κείμενο.</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο : Έγκριση Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου συνταχθείσα σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν.4706/2020.</p> <p>ΘΕΜΑ 3ο: Εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθορισμός της θητείας αυτού και ορισμός ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών.</p> <p>ΘΕΜΑ 4ο: Έγκριση Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρα 110 επ. του ν. 4548/2018</p> <p>ΘΕΜΑ 5ο: Εκλογή Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, καθώς και καθορισμός του είδους, της σύνθεσης, της θητείας, του αριθμού και των ιδιοτήτων των Μελών αυτής</p>

#### Παράρτημα Β - Επιστολές νομικών συμβούλων της Εταιρείας

Δικηγόρος	Αρχική Απάντηση	Updated Απάντηση
ΖΕΠΟΣ & ΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ	19/1/2026	18/3/2026
ΚΟΚΚΙΝΙΔΗΣ Θ. ΠΟΛΥΧΡΟΝΗΣ	17/2/2026	-
ΚΟΨΙΔΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	19/1/2026	18/3/2026
ΣΤΑΥΡΟΠΟΥΛΟΣ Χ. ΟΙΚΟΝΟΜΟΠΟΥΛΟΥ Β. & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ.	19/1/2026	18/3/2026
ΠΟΤΑΜΙΤΗΣ ΒΕΚΡΗΣ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	2/2/2026	19/03/2026
ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΟΥΤΑΛΙΔΗ – ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ	18/3/2026	-
ΣΑΡΑΝΤΙΤΗΣ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	17/2/2026	16/3/2026