

FRIGOGLASS ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΨΥΚΤΙΚΩΝ ΘΑΛΑΜΩΝ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΓΓΡΑΦΟ ΤΟΥ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΟΣ ΙΧ
ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΕ) 2017/1129

Για την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών των τριάντα δύο εκατομμυρίων ενενήντα χιλιάδων διακοσίων ενενήντα τριών (32.090.293) νέων κοινών, ονομαστικών, με δικαίωμα ψήφου μετοχών ονομαστικής αξίας τεσσάρων λεπτών του Ευρώ (€0,04) εκάστη και τιμή διάθεσης τριάντα δύο λεπτών του Ευρώ (€0,32) εκάστη που προήλθαν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με την επωνυμία «**FRIGOGLASS ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΨΥΚΤΙΚΩΝ ΘΑΛΑΜΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», η οποία αποφασίσθηκε με την από 30.4.2025 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, με κάλυψη δια εισφοράς σε είδος (χωρίς δικαίωμα προτίμησης των παλαιών μετόχων) του συνόλου (100%) των μετοχών (α) της ισπανικής εταιρείας «Provisiona Iberia, S.L.» και (β) της πορτογαλικής εταιρείας «Serlusa Refrigerantes, LDA» από τους μετόχους αυτών, η πλήρης καταβολή της οποίας πιστοποιήθηκε κατά την από 4.6.2025 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Συνεπεία της ανωτέρω αύξησης, το νέο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ τεσσάρων εκατομμυρίων οκτακοσίων σαράντα έξι χιλιάδων επτακοσίων πενήντα πέντε και ογδόντα οκτώ λεπτών (€4.846.755,88) διαιρούμενο σε εκατόν είκοσι μία εκατομμύρια εκατόν εξήντα οκτώ χιλιάδες οκτακόσιες ενενήντα επτά (121.168.897) κοινές, ονομαστικές, με δικαίωμα ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας τεσσάρων λεπτών του Ευρώ (€0,04) εκάστη.

Η συνολική διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας και της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, ήτοι η συνολική υπέρ το άρτιο αξία των νέων μετοχών, συνολικού ύψους Ευρώ οκτώ εκατομμυρίων εννιακοσίων ογδόντα πέντε χιλιάδων διακοσίων ογδόντα δύο και τεσσάρων λεπτών (€8.985.282,04) έχει αχθεί σε πίστωση του ειδικού λογαριασμού της Εταιρείας «*Αποθεματικό από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο*».

Το παρόν έγγραφο συντάχθηκε σύμφωνα με τη διάταξη της περίπτωσης βα) της παραγράφου 5 του άρθρου 1 και του Παραρτήματος ΙΧ του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14^{ης} Ιουνίου 2017, όπως ισχύει, και περιέχει όλες τις πληροφορίες που προβλέπονται στο εν λόγω Παράρτημα.

Το παρόν έγγραφο δεν συνιστά ενημερωτικό δελτίο κατά την έννοια του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 και δεν έχει υποβληθεί σε έλεγχο και έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129.

Ημερομηνία του Εγγράφου είναι η 23^η Ιουνίου 2025

Πίνακας Περιεχομένων

ΓΛΩΣΣΑΡΙ ΟΡΩΝ – ΟΡΙΣΜΟΙ	3
1. ΓΕΝΙΚΑ	4
1.1 Σκοπός σύνταξης του Εγγράφου	4
1.2 Υπεύθυνος σύνταξης του Εγγράφου	4
1.3 Διάθεση του Εγγράφου.....	4
2. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.....	5
2.1 Γενικές πληροφορίες.....	5
2.2 Λόγος έκδοσης των Νέων Μετοχών – Περιγραφή Συναλλαγής και Αύξηση.....	5
2.3 Παρουσίαση Μετοχικής Σύνθεσης.....	8
3. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	9

ΓΛΩΣΣΑΡΙ ΟΡΩΝ - ΟΡΙΣΜΟΙ

Αύξηση νοείται η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ποσού €1.283.611,72, με την έκδοση 32.090.293 νέων κοινών, ονομαστικών, μετά δικαιώματος ψήφου μετοχών ονομαστικής αξίας €0,04 εκάστη και με τιμή διάθεσης €0,32 εκάστη, η οποία αποφασίσθηκε με την από 30.4.2025 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, με κάλυψη δια εισφοράς σε είδος (χωρίς δικαίωμα προτίμησης των παλαιών μετόχων) του συνόλου (100%) των μετοχών (α) της ισπανικής εταιρείας «Provisiona Iberia, S.L.» και (β) της πορτογαλικής εταιρείας «Serlusa Refrigerantes, LDA» από τους μετόχους αυτών.

Γ.Ε.ΜΗ. νοείται το Γενικό Εμπορικό Μητρώο.

Διοικητικό Συμβούλιο νοείται το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας ή, ανάλογα με την περίπτωση και τα συμφραζόμενα, έτερων νομικών προσώπων.

Έγγραφο νοείται το παρόν έγγραφο που έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Παράρτημα ΙΧ του Κανονισμού 2017/1129, ως ισχύει.

Εισφερόμενες Εταιρείες νοούνται από κοινού (α) η ισπανική εταιρεία «Provisiona Iberia, S.L.» και (β) η πορτογαλική εταιρεία «Serlusa Refrigerantes, LDA», το σύνολο (100%) των μετοχών των οποίων εισφέρθηκαν σε είδος από τις Νέες Μετόχους στην Εταιρεία στο πλαίσιο της Αύξησης.

Εκθέσεις Αποτίμησης νοούνται οι από 7.4.2025 εκθέσεις αποτίμησης της Grant Thornton που συντάχθηκαν στο πλαίσιο της Αύξησης αναφορικά με την εύλογη αξία των Εισφερόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018.

Έκτακτη Γενική Συνέλευση νοείται η έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 30.4.2025 δυνάμει της οποίας εγκρίθηκε η Αύξηση.

ΕΛ.Κ.Α.Τ. νοείται η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρία», 100% θυγατρική της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «Ελληνικά Χρηματιστήρια - Χρηματιστήριο Αθηνών Ανώνυμη Εταιρία Συμμετοχών», η οποία διαχειρίζεται το Σύστημα Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.).

Εταιρεία νοείται η εταιρεία με την επωνυμία «FRIGOGLOSS BIOMHXANIA ΨΥΚΤΙΚΩΝ ΘΑΛΑΜΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ BIOMHXANIKH KAI EMΠOPIKH ETAIPEIA», αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001351401000 και έδρα στην Κηφισιά Αττικής, Ανδρέα Μεταξά 15, Τ.Κ. 145 64.

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

Κανονισμός (ΕΕ) 2017/1129 νοείται ο Κανονισμός (ΕΕ) αριθμ. 1129/14.6.2017 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης «σχετικά με το ενημερωτικό δελτίο που πρέπει να δημοσιεύεται κατά τη δημόσια προσφορά κινητών αξιών ή κατά την εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά και την κατάργηση της οδηγίας 2003/71/ΕΚ», ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

Κανονισμός (ΕΕ) 596/2014 νοείται ο Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 596/16.4.2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης, για την κατάχρηση της αγοράς (κανονισμός για την κατάχρηση της αγοράς) και την κατάργηση της οδηγίας 2003/6/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και των οδηγιών της Επιτροπής 2003/124/ΕΚ, 2003/125/ΕΚ και 2004/72/ΕΚ, ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

Κανονισμός Χ.Α. νοείται ο «Κανονισμός Χρηματιστηρίου Αθηνών» (10η τροποποίηση), ο οποίος εκδόθηκε σύμφωνα με την από 212/19.5.2025 απόφαση της Διοικούσας Επιτροπής του Χ.Α., όπως τροποποιήθηκε και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 1054/5.6.2025 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και είναι διαθέσιμος στην ιστοσελίδα: <https://www.athexgroup.gr/el/about/regulatory/athex>.

Καταστατικό νοείται το ισχύον καταστατικό της Εταιρείας.

Ν. 4548/2018 νοείται ο νόμος για την «Αναμόρφωση του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών», ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

Νέες Μετοχές νοούνται οι 32.090.293 νέες κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας €0,04 εκάστη και με τιμή διάθεσης €0,32 εκάστη, που προέκυψαν από την Αύξηση και θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α.

Νέες Μέτοχοι νοούνται από κοινού οι ισπανικές εταιρείες «Tricorporación, S.L.» και «World on - Premise España, S.L.», οι οποίες αποτελούσαν πριν από τη μεταβίβαση των μετοχών των Εισφερόμενων Εταιρειών στην Εταιρεία τις μοναδικές μετόχους των Εισφερόμενων Εταιρειών.

Σύστημα Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) νοείται το σύστημα διακανονισμού αξιογράφων που λειτουργεί σύμφωνα με το Ν. 2789/2000, λογιστικής εγγραφής και τήρησης λογαριασμών αξιογράφων κατά τις έννοιες του Κανονισμού (ΕΕ) 909/2014, το οποίο διαχειρίζεται η ΕΛ.Κ.Α.Τ. στο πλαίσιο παροχής των αποθετηριακών υπηρεσιών σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον Κανονισμό Λειτουργίας ΕΛ.Κ.Α.Τ.

Συναλλαγή νοείται η απόκτηση από την Εταιρεία του συνόλου (100%) των μετοχών των Εισφερόμενων Εταιρειών από τις Νέες Μετόχους αντίστοιχα λόγω εισφοράς σε είδος στο πλαίσιο της Αύξησης.

Χ.Α. νοείται το Χρηματιστήριο Αθηνών.

Grant Thornton νοείται η ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων».

Provisiona νοείται η ισπανική εταιρεία «Provisiona Iberia, SL.».

Serlusa Refrigerantes νοείται η πορτογαλική εταιρεία «Serlusa Refrigerantes, LDA».

1. ΓΕΝΙΚΑ

1.1 Σκοπός σύνταξης του Εγγράφου

Σκοπός σύνταξης του Εγγράφου είναι η πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού από την Εταιρεία αναφορικά με την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. των Νέων Μετοχών της Εταιρείας που προήλθαν από την Αύξηση, η οποία αποφασίσθηκε με την από 30.4.2025 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης.

Όπως είχε ανακοινωθεί από την Εταιρεία στις 20.9.2024, 24.9.2024, 31.12.2024 και 6.3.2025, η Εταιρεία προέβη στην υπογραφή νομικά δεσμευτικής συμφωνίας με τις ισπανικές εταιρείες «Tricorporación, S.L.» και «World on - Premise España, S.L.», ιδιοκτήτριες σε εκείνο το χρόνο της Provisiona και της Serlusa Refrigerantes αντίστοιχα, με σκοπό την απόκτηση από την Εταιρεία του συνόλου (100%) των μετοχών της Provisiona και της Serlusa Refrigerantes από τις Νέες Μετόχους αντίστοιχα.

Η Συναλλαγή υλοποιήθηκε μέσω της Αύξησης, ήτοι με εισφορά σε είδος του συνόλου (100%) των μετοχών των Εισφερόμενων Εταιρειών από τις Νέες Μετόχους με αντάλλαγμα την έκδοση των Νέων Μετοχών στο πλαίσιο της Αύξησης, οι οποίες διατέθηκαν στις Νέες Μετόχους, όπως αναφέρεται αναλυτικά στην ενότητα 2.2 κατωτέρω (Λόγος έκδοσης των Νέων Μετοχών – Περιγραφή Συναλλαγής και Αύξηση). Σύμφωνα με το άρθρο 26 παρ. 1 του Ν. 4548/2018, και ελλείψει αντίθετης πρόβλεψης στο Καταστατικό, δεν παρασχέθηκε δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρείας στο πλαίσιο της Αύξησης, καθώς ολόκληρο το νέο μετοχικό κεφάλαιο καλύφθηκε με εισφορές σε είδος από τις Νέες Μετόχους.

Με την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, η Provisiona και η Serlusa Refrigerantes, οι οποίες δραστηριοποιούνται με τη διακριτική επωνυμία «Interbeverage Services» στην αγορά της εμπορίας και συντήρησης επαγγελματικών ψυγείων στην Ισπανία και στην Πορτογαλία αντίστοιχα, κατέστησαν άμεσα και εξ' ολοκλήρου (100%) θυγατρικές της Εταιρείας και οι Νέες Μέτοχοι απέκτησαν ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία 15,33% («Tricorporación, S.L.») και 11,15% («World on - Premise España, S.L.») αντίστοιχα, όπως αναφέρεται αναλυτικά στην ενότητα 2.3 κατωτέρω (Παρουσίαση Μετοχικής Σύμβασης).

Δεδομένου ότι στην Αύξηση συμμετείχαν μόνον οι Νέες Μέτοχοι, οι οποίες εισέφεραν σε είδος το σύνολο (100%) των μετοχών των Εισφερόμενων Εταιρειών, συντρέχει η εξαίρεση της περίπτωσης β) της παραγράφου 4 του άρθρου 1 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 αναφορικά με την μη υποχρέωση της Εταιρείας για δημοσίευση ενημερωτικού δελτίου για δημόσια προσφορά σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129.

Αντίστοιχα, συντρέχει η εξαίρεση της περίπτωσης βα) της παραγράφου 5 του άρθρου 1 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129 αναφορικά με την μη υποχρέωση της Εταιρείας για δημοσίευση ενημερωτικού δελτίου για εισαγωγή κινητών αξιών προς διαπραγμάτευση σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 3 του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, δεδομένου ότι:

- i) οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. τουλάχιστον κατά τους τελευταίους 18 μήνες πριν από την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των Νέων Μετοχών,
- ii) οι Νέες Μετοχές που πρόκειται να εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. δεν εκδόθηκαν σε σχέση με εξαγορά μέσω προσφοράς ανταλλαγής, συγχώνευσης ή διάσπασης,
- iii) η Εταιρεία δεν υπόκειται σε αναδιάρθρωση ή σε διαδικασία αφερεγγυότητας, και
- iv) το Έγγραφο τίθεται σε γνώση του επενδυτικού κοινού καθώς και έχει κατατεθεί ηλεκτρονικά στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

1.2 Υπεύθυνος σύνταξης του Εγγράφου

Υπεύθυνος για τη σύνταξη του Εγγράφου και την ακρίβεια των στοιχείων του παρόντος είναι ο κ. Βασίλειος Σουλής, Διευθύνων Σύμβουλος και Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Ο υπεύθυνος σύνταξης βεβαιώνει ρητά και ανεπιφύλακτα ότι, αφού έλαβε κάθε εύλογο μέτρο για το σκοπό αυτό, οι πληροφορίες που περιέχονται στο Έγγραφο είναι, καθόσον γνωρίζει, αληθείς και δεν υπάρχουν παραλείψεις που να αλλοιώνουν το περιεχόμενό του.

1.3 Διάθεση του Εγγράφου

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

- i. στην ιστοσελίδα του Χ.Α. (<https://www.athexgroup.gr/el/market-data/informative-material>), και
- ii. στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.frigoglass-saic.com/el/>).

Επίσης, το Έγγραφο θα είναι δωρεάν διαθέσιμο στο επενδυτικό κοινό και σε έντυπη μορφή, εφόσον ζητηθεί, στα γραφεία της

Εταιρείας (διεύθυνση: Α. Μεταξά, 15 Κηφισιά, Τ.Κ. 145 64, τηλ. 2106165711) έως την έναρξη διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α.

2. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

2.1 Γενικές πληροφορίες

Εκδότης είναι η ελληνική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «FRIGOGLASS ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΨΥΚΤΙΚΩΝ ΘΑΛΑΜΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και διακριτικό τίτλο «FRIGOGLASS Α.Β.Ε.Ε.», η οποία δραστηριοποιείται στην παγκόσμια αγορά επαγγελματικών ψυγείων (*Ice-Cold Merchandisers*). Μετά την ολοκλήρωση της ευρύτερης συναλλαγής αναδιάρθρωσης τον Απρίλιο του 2023, όπως έχει ανακοινωθεί από την Εταιρεία, η δραστηριότητά της πριν από την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, επικεντρωνόταν αποκλειστικά στη συμμετοχή της (κατά 15%) στην εταιρεία Frigo DebtCo Plc, μητρική εταιρεία του ομίλου εταιρειών Frigoglass, όπως αυτός διαμορφώθηκε μετά την ολοκλήρωση της αναδιάρθρωσης στις 27 Απριλίου 2023. Διευκρινίζεται ότι η Εταιρεία διαθέτει δικό της Διοικητικό Συμβούλιο, διοίκηση και εταιρικά όργανα τα οποία είναι διαφορετικά και δεν σχετίζονται με τη λειτουργία και τη διοίκηση του αναδιάρθρωμένου ομίλου Frigoglass.

Η Εταιρεία συστάθηκε με την υπ' αριθμ. 7770/13.4.1993 πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών Πελοπίδα Π. Δρόσου και με την υπ' 7934/27.7.1993 διορθωτική πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών Κων/νου Κωνσταντινίδη και καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών με Αριθμό Μητρώου 29454/06/Β/93/32.

Η Εταιρεία είναι καταχωρημένη στο Γ.Ε.ΜΗ. του Υπουργείου Ανάπτυξης με αριθμό 1351401000 και έχει διάρκεια 49 χρόνια, αρχής γενομένης από την νόμιμη σύστασή της την 13.4.1993 και λήγουσα την 31.12.2042. Ο αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (LEI - Legal Entity Identifier) της Εταιρείας είναι 213800311U4RSQ4K72. Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στην Αθήνα, οδός Α. Μεταξά, 15 Κηφισιά, Τ.Κ. 145 64 (τηλ. 2106165711) και ο διαδικτυακός τόπος της Εταιρείας είναι <https://www.frigoglass-saic.com/>.

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι άυλες, κοινές, ονομαστικές και αδιαίρετες, εισήχθησαν στο Χ.Α. στις 2.12.1999 και τελούν κατά την ημερομηνία δημοσίευσης του Εγγράφου υπό διαπραγμάτευση στην Ειδική Κατηγορία Επιτήρησης του Χ.Α. Το σύμβολο διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας είναι «ΦΡΙΓΟ» και το ISIN (International Security Identification Number/Διεθνής Αριθμός Αναγνώρισης Τίτλων) αυτών GRS346003015. Διευκρινίζεται ότι οι Νέες Μετοχές που προέκυψαν από την Αύξηση φέρουν τα ίδια ως άνω χαρακτηριστικά και θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α.

Η Εταιρεία δηλώνει τη συνεχή συμμόρφωσή της με τις υποχρεώσεις υποβολής εκθέσεων και γνωστοποιήσεων καθ' όλη την περίοδο εισαγωγής των μετοχών της προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α., σύμφωνα με τις ισχύουσες κανονιστικές απαιτήσεις, συμπεριλαμβανομένων των διατάξεων της Οδηγίας 2004/109/ΕΚ, όπως έχει ενσωματωθεί στην ελληνική έννομη τάξη με τον Ν. 3556/2007, και του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.

Οι ρυθμιζόμενες πληροφορίες που δημοσιεύονται από την Εταιρεία στο πλαίσιο των τρεχουσών υποχρεώσεων γνωστοποίησης είναι διαθέσιμες για το κοινό μέσω της ιστοσελίδας του Χ.Α. στον ακόλουθο σύνδεσμο: <https://www.athexgroup.gr/el/market-data/issuers/749/announcements> καθώς και μέσω του διαδικτυακού τόπου της Εταιρείας στον ακόλουθο σύνδεσμο: <https://www.frigoglass-saic.com/>. Επιπλέον, το πιο πρόσφατο ενημερωτικό δελτίο της Εταιρείας είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα του Χ.Α. στον σύνδεσμο: <https://www.athexgroup.gr/el/market-data/issuers/749/informative-material>.

2.2 Λόγος έκδοσης των Νέων Μετοχών – Περιγραφή Συναλλαγής και Αύξηση

Η διοίκηση της Εταιρείας, ως είχε ανακοινωθεί στις 20.9.2024, με γνώμονα το βέλτιστο συμφέρον των μετόχων της και λαμβάνοντας υπόψιν τις ευρύτερες εξελίξεις στην αγορά, τις στρατηγικές επιδιώξεις της Εταιρείας και τις προοπτικές ανάπτυξης, προέβη σε αξιολόγηση των διαθέσιμων επιλογών που θα μπορούσαν να ενισχύσουν την αξία της Εταιρείας και να δημιουργήσουν μακροπρόθεσμο όφελος για τους μετόχους της.

Στο πλαίσιο αυτό, η διοίκηση της Εταιρείας προχώρησε σε διερευνητικές επαφές και διαπραγματεύσεις με τους τότε μοναδικούς μετόχους των Εισφερόμενων Εταιρειών, ήτοι τις Νέες Μετόχους, οι οποίες (Εισφερόμενες Εταιρείες) δραστηριοποιούνται με τη διακριτική επωνυμία «Interbeverage Services» στον κλάδο της εμπορίας και συντήρησης επαγγελματικών ψυγείων στην Ισπανία και στην Πορτογαλία, με σκοπό την απόκτησή τους από την Εταιρεία. Σημειώνεται ότι, πριν από την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, οι μετοχές της Provisiona ανήκαν άμεσα και εξ' ολοκλήρου (100%) στην ισπανική εταιρεία με την επωνυμία «Tricorporación, S.L.», ενώ οι μετοχές της Serlusa Refrigerantes ανήκαν άμεσα και εξ' ολοκλήρου (100%) στην ισπανική εταιρεία με την επωνυμία «World on Premise España, S.L.». Η διοίκηση της Εταιρείας παρέιχε στο επενδυτικό κοινό πρόσθετες πληροφορίες και διευκρινίσεις επί της Συναλλαγής δυνάμει των από 24.9.2024, 31.12.2024 και 6.3.2025 εταιρικών ανακοινώσεων.

Εν συνεχεία, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε ομόφωνα, στην από 21.1.2025 συνεδρίασή του, να εγκρίνει την έναρξη των απαιτούμενων προπαρασκευαστικών ενεργειών για την υλοποίηση της Συναλλαγής. Συγκεκριμένα,

αποφασίστηκε η Συναλλαγή να πραγματοποιηθεί μέσω αύξησης κεφαλαίου της Εταιρείας με εισφορά σε είδος του συνόλου (100%) των μετοχών των Εισφερόμενων Εταιρειών από τις Νέες Μετόχους, με αντάλλαγμα την έκδοση νέων κοινών ονομαστικών μετά δικαιώματος ψήφου μετοχών της Εταιρείας.

Κατόπιν των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δυνάμει της από 9.4.2025 συνεδρίασής του, συγκάλεσε την Έκτακτη Γενική Συνέλευση, η οποία έλαβε χώρα την 30^η Απριλίου 2025. Στο πλαίσιο της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εισηγήθηκε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το συνολικό ποσό των Ευρώ ενός εκατομμυρίου διακοσίων ογδόντα τριών χιλιάδων εξακοσίων έντεκα και εβδομήντα δύο λεπτών (€1.283.611,72), με την έκδοση τριάντα δύο εκατομμυρίων ενενήντα χιλιάδων διακοσίων ενενήντα τριών (32.090.293) νέων κοινών ονομαστικών, μετά δικαιώματος ψήφου, μετοχών ονομαστικής αξίας τεσσάρων λεπτών του Ευρώ (€0,04) εκάστη και με τιμή διάθεσης τριάντα δύο λεπτών του Ευρώ (€0,32) εκάστη. Σημειώνεται ότι κατ' άρθρο 26 παρ. 1 του Ν. 4548/2018 και ελλείψει αντίθετης πρόβλεψης στο Καταστατικό, δεν παρασχέθηκε δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρείας, δεδομένου ότι η Αύξηση πραγματοποιήθηκε αποκλειστικά μέσω εισφορών σε είδος από τις Νέες Μετόχους.

Οι όροι της Αύξησης αποτυπώθηκαν αναλυτικά στην από 9.4.2025 έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 καθώς και της παραγράφου 15 της Απόφασης 25 του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α. και υποβλήθηκε προς έγκριση στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση.

Οι εισηγήσεις του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Έκτακτη Γενική Συνέλευση που αποτυπώθηκαν στην ως άνω έκθεση στηρίχθηκαν:

- i. στην από 7.4.2025 έκθεση αποτίμησης της Grant Thornton με τίτλο «Έκθεση Αποτίμησης για τους σκοπούς του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, αναφορικά με την επικείμενη αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της FRIGOGLOSS A.B.E.E., η οποία θα καλυφθεί μέσω εισφοράς σε είδος μετοχών της εταιρείας Provisiona Iberia S.L.», και
- ii. στην από 7.4.2025 έκθεση αποτίμησης της Grant Thornton με τίτλο «Έκθεση Αποτίμησης για τους σκοπούς του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, αναφορικά με την επικείμενη αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της FRIGOGLOSS A.B.E.E., η οποία θα καλυφθεί μέσω εισφοράς σε είδος μετοχών της εταιρείας Serlusa Refrigerantes LDA».

Το κείμενο της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Εκθέσεων Αποτίμησης είναι διαθέσιμα ηλεκτρονικά στην ιστοσελίδα του Χ.Α. στον σύνδεσμο <https://www.athexgroup.gr/el/market-data/issuers/749/announcements> και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στον σύνδεσμο <https://www.frigogloss-saic.com/el/shareholder-information/>.

Ακολούθως, η Έκτακτη Γενική Συνέλευση ενέκρινε το σύνολο των ανωτέρω εκθέσεων (ήτοι την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και τις Εκθέσεις Αποτίμησης), και αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των Ευρώ ενός εκατομμυρίου διακοσίων ογδόντα τριών χιλιάδων εξακοσίων έντεκα και εβδομήντα δύο λεπτών (€1.283.611,72) με την έκδοση τριάντα δύο εκατομμυρίων ενενήντα χιλιάδων διακοσίων ενενήντα τριών (32.090.293) νέων κοινών ονομαστικών, μετά δικαιώματος ψήφου, μετοχών ονομαστικής αξίας τεσσάρων λεπτών του Ευρώ (€0,04) εκάστη και με τιμή διάθεσης τριάντα δύο λεπτών του Ευρώ (€0,32) εκάστη.

Από το σύνολο των Νέων Μετοχών που εκδόθηκαν στο πλαίσιο της Αύξησης, δέκα οκτώ εκατομμύρια πεντακόσιες εβδομήντα επτά χιλιάδες τριακόσιες είκοσι (18.577.320) Νέες Μετοχές διατέθηκαν στην μοναδική μέτοχο της Provisiona, ήτοι στην ισπανική εταιρεία με την επωνυμία «Tricorporación, S.L» και δέκα τρία εκατομμύρια πεντακόσιες δώδεκα χιλιάδες εννιακόσιες εβδομήντα τρεις (13.512.973) Νέες Μετοχές διατέθηκαν στην μοναδική μέτοχο της Serlusa Refrigerantes, ήτοι στην ισπανική εταιρεία με την επωνυμία «World on Premise España, S.L», αμφότερες εκ των οποίων εισέφεραν στην Εταιρεία το σύνολο (100%) των μετοχών των Εισφερόμενων Εταιρειών.

Ειδικότερα:

- 1) για την εισφορά των μετοχών της Provisiona, διατέθηκαν στην «Tricorporación, S.L» δέκα οκτώ εκατομμύρια πεντακόσιες εβδομήντα επτά χιλιάδες τριακόσιες είκοσι (18.577.320) Νέες Μετοχές της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας τεσσάρων λεπτών του Ευρώ (€0,04) εκάστη και με τιμή διάθεσης τριάντα δύο λεπτών του Ευρώ (€0,32) εκάστη, συνολικής αξίας Ευρώ πέντε εκατομμυρίων εννιακοσίων σαράντα τεσσάρων χιλιάδων επτακοσίων σαράντα δύο και σαράντα λεπτών (€5.944.742,40), και
- 2) για την εισφορά των μετοχών της Serlusa Refrigerantes, διατέθηκαν στην «World on Premise España, S.L» δέκα τρία εκατομμύρια πεντακόσιες δώδεκα χιλιάδες εννιακόσιες εβδομήντα τρεις (13.512.973) Νέες Μετοχές της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας τεσσάρων λεπτών του Ευρώ (€0,04) εκάστη και με τιμή διάθεσης τριάντα δύο λεπτών του Ευρώ (€0,32) εκάστη, συνολικής αξίας Ευρώ τεσσάρων εκατομμυρίων τριακοσίων είκοσι τεσσάρων χιλιάδων εκατόν πενήντα ενός και τριάντα έξι λεπτών (€4.324.151,36).

Μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης, το νέο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό των Ευρώ τεσσάρων εκατομμυρίων οκτακοσίων σαράντα έξι χιλιάδων επτακοσίων πενήντα πέντε και ογδόντα οκτώ λεπτών (€4.846.755,88) και διαιρείται σε εκατόν είκοσι μία εκατομμύρια εκατόν εξήντα οκτώ χιλιάδες οκτακόσιες ενενήντα επτά (121.168.897) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τεσσάρων λεπτών του Ευρώ (€0,04) εκάστη. Η συνολική διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας και της τιμής διάθεσης των Νέων Μετοχών, ποσού Ευρώ οκτώ εκατομμυρίων εννιάκοσίων ογδόντα πέντε χιλιάδων διακοσίων ογδόντα δύο και τεσσάρων λεπτών (€8.985.282,04), έχει αχθεί σε πίστωση του ειδικού λογαριασμού της Εταιρείας «Αποθεματικό από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο». Με την ολοκλήρωση της Αύξησης, οι Εισφερόμενες Εταιρείες κατέστησαν άμεσες και εξ' ολοκλήρου (100%) θυγατρικές της Εταιρείας.

Η τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας, συνεπεία της Αύξησης, εγκρίθηκε με την υπ' αρ. 3616144ΑΠ/16-05-2025 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5377217.

Κατόπιν της ανωτέρω απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας:

α. πραγματοποιήθηκε η εισφορά του συνόλου (100%) των μετοχών της Provisiona στην Εταιρεία με την υπογραφή των υπ' αρ. 962/4.6.2025, αρ. 963/4.6.2025 και αρ. 964/4.6.2025 συμβολαιογραφικών πράξεων μεταβίβασης μετοχών μεταξύ της Εταιρείας και της μοναδικής μετόχου αυτής, ήτοι της εταιρείας «Tricorporación, S.L.» καθώς και την υπογραφή των απαραίτητων συμπληρωματικών πράξεων μεταβίβασης, και

β. πραγματοποιήθηκε η εισφορά του συνόλου (100%) των μετοχών της Serlusa Refrigerantes στην Εταιρεία με την υπογραφή του από 4.6.2025 ιδιωτικού συμφωνητικού μεταβίβασης μετοχών μεταξύ της Εταιρείας και της μοναδικής μετόχου αυτής, ήτοι της εταιρείας «World on - Premise España, S.L.» καθώς και την υπογραφή των απαραίτητων συμπληρωματικών πράξεων μεταβίβασης.

Μετά την ολοκλήρωση της μεταβίβασης των μετοχών των Εισφερόμενων Εταιρειών στην Εταιρεία, ως ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προχώρησε την 4.6.2025 σε πιστοποίηση καταβολής του συνολικού ποσού της Αύξησης, η οποία (πιστοποίηση) εγκρίθηκε με την υπ' αρ. 3644597ΑΠ/16-06-2025 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5402334.

Με την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας δε θα μεταβληθεί και ως εκ τούτου η Εταιρεία θα παραμείνει εταιρεία συμμετοχών, ενισχυμένη ως προς τα οικονομικά της μεγέθη με την πλήρη ενσωμάτωση των Εισφερόμενων Εταιρειών. Η ολοκλήρωση της Συναλλαγής με την εισαγωγή των Νέων Μετοχών στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. σηματοδοτεί ένα κομβικό σημείο στη στρατηγική πορεία της Εταιρείας. Με την επιτυχή ενσωμάτωσή τους, η Εταιρεία αναμένεται να ενισχύσει τη θέση της στις αγορές της Ιβηρικής Χερσονήσου και της Νότιας Ευρώπης, επεκτείνοντας το αποτύπωμά της σε νέες γεωγραφικές περιοχές και αποκτώντας πρόσβαση σε υπάρχουσες εμπορικές σχέσεις, τεχνογνωσία και δίκτυα διανομής. Η στρατηγική αυτή κίνηση εντάσσεται στο ευρύτερο πλάνο ανάκαμψης και μετασχηματισμού της Εταιρείας, το οποίο περιλαμβάνει επαναπροσδιορισμό της κεφαλαιακής της δομής, ενίσχυση της λειτουργικής αποδοτικότητας και διεύρυνση του χαρτοφυλακίου προϊόντων και υπηρεσιών της. Η Συναλλαγή δημιουργεί τις προϋποθέσεις για βελτιωμένη χρηματοοικονομική σταθερότητα και ευελιξία, επιτρέποντας στην Εταιρεία να επενδύσει περαιτέρω σε καινοτομία και βιώσιμη ανάπτυξη. Η ενσωμάτωση των Εισφερόμενων Εταιρειών και η ενοποίηση των οικονομικών αποτελεσμάτων τους σε αυτά της Εταιρείας αναμένεται να συμβάλει θετικά στον συνολικό κύκλο εργασιών και στην κερδοφορία της Εταιρείας.

Ειδικότερα, κατωτέρω παρατίθενται τα κύρια οικονομικά στοιχεία των Εισφερόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (EU IFRS), όπως προκύπτουν από τις ετήσιες ελεγμένες οικονομικές εκθέσεις τους για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2024:

	Provisiona	Serlusa Refrigerantes
<u>Κατάσταση Αποτελεσμάτων (ποσά σε χιλ. €)</u>		
Πωλήσεις	24,378	6,901
Λειτουργικό αποτέλεσμα (EBIT)	684	288
Κέρδη προ φόρων, χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)	1,310	533
Κέρδη προ φόρων (EBT)	431	247
Καθαρά Κέρδη μετά φόρων (EAT)	353	177

Προσαρμοσμένα κέρδη προ φόρων, χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (Adjusted EBITDA)*	1,499*	-
<u>Ισολογισμός (ποσά σε χιλ. €)</u>		
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	7,815	3,079
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	3,209	630
Σύνολο ενεργητικού	11,024	3,709
Ίδια κεφάλαια	3,235	2,453
Τραπεζικός δανεισμός	1,824	128
Λοιπές υποχρεώσεις	5,965	1,128
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	11,024	3,709

* Διευκρινίζεται ότι στον ανωτέρω πίνακα, το συγκεκριμένο κονδύλι της Provisiona εμφανίζεται με προσαρμοσμένο EBITDA (€1,499 χιλ.), λόγω έκτακτων μη επαναλαμβανόμενων εξόδων σχετιζόμενων με την πώληση παγίων ύψους 189 χιλ..

Οι Νέες Μετοχές, που προέκυψαν από την Αύξηση, αναμένεται να καταχωρηθούν στα ηλεκτρονικά αρχεία της ΕΛ.Κ.Α.Τ., στη μερίδα και το λογαριασμό αξιών στο Σύστημα Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) των δικαιούχων Νέων Μετόχων και να εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στη Ρυθμιζόμενη Αγορά του Χ.Α. μετά την έγκριση της εισαγωγής αυτών από την αρμόδια επιτροπή του Χ.Α. έως την 26^η Ιουνίου 2025. Σχετική ανακοίνωση για τον ακριβή χρόνο έναρξης διαπραγμάτευσης των Νέων Μετοχών θα δημοσιευθεί στο Η.Δ.Τ. του Χ.Α.

Δεδομένου ότι οι Νέες Μετοχές εκδόθηκαν κατόπιν καταβολής εισφορών σε είδος, σημειώνεται ότι στο πλαίσιο της Αύξησης δεν υφίστανται έσοδα προς χρήση από την Εταιρεία.

2.3 Παρουσίαση Μετοχικής Σύνθεσης

Πριν από την ολοκλήρωση της Αύξησης, το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανερχόταν σε €3.563.144,16 διαιρούμενο σε 89.078.604 κοινές, ονομαστικές μετοχές, σε άυλη μορφή, ονομαστικής αξίας € 0,04 εκάστη.

Κατά την ημερομηνία δημοσίευσης του Εγγράφου, το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται στο ποσό των €4.846.755,88 διαιρούμενο σε 121.168.897 κοινές, ονομαστικές μετοχές, σε άυλη μορφή, ονομαστικής αξίας €0,04 εκάστη.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας πριν από την Αύξηση, καθώς και το πως αναμένεται να διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής:

	Πριν την Αύξηση		Μετά την Αύξηση	
Μέτοχος	Αριθμός μετοχών / δικαιωμάτων ψήφου	Ποσοστό	Αριθμός μετοχών / δικαιωμάτων ψήφου	Ποσοστό
Truad Verwaltungs A.G.*	43.140.256*	48,43%	43.140.256	35,60%
Alpha Bank A.E.	5.290.315	5,94%	**	**
Tricorporación, S.L	-	-	18.577.320	15,33%
World on Premise España, S.L	-	-	13.512.973	11,15%
Λοιποί Μέτοχοι (<5%)	40.648.033	45,63%	45.938.348**	37,92%**
Σύνολο	89.078.604	100%	121.168.897	100%

* Με βάση την από 17.12.2024 γνωστοποίηση που έχει αποσταλεί στην Εταιρεία δυνάμει του Ν. 3556/2007, η εταιρεία με την επωνυμία «Truad Verwaltungs A.G.» (η «**Truad**»), υπό την ιδιότητα της ως διαχειρίστριας (trustee) αλλοδαπού ανέκκλητου ιδιωτικού διακριτικής ευχέρειας εμπιστεύματος (private private irrevocable discretionary trust) που έχει συσταθεί προς όφελος των κατιόντων του πατρός του εκλιπόντος Αναστασίου Γεωργίου Λεβέντη, κατείχε πριν από την Αύξηση έμμεσα ποσοστό 48,43% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας (που αντιστοιχούσαν σε 43.140.256 δικαιώματα ψήφου που αντιστοιχούν σε ισάριθμες κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές) μέσω του ελέγχου της 100% θυγατρικής της «Torval Investment Corp. Limited», η οποία:

1. ελέγχει το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Kar-Tess Holding S.à.r.l., η οποία κατείχε άμεσα ποσοστό 48,39% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου (που αντιστοιχούσε σε 43.104.623 δικαιώματα ψήφου που αντιστοιχούσαν σε ισάριθμες κοινές, ονομαστικές,

- μετά ψήφου μετοχές) της Εταιρείας,
2. κατείχε άμεσα ποσοστό 0,018% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου (που αντιστοιχούσε σε 15.938 δικαιώματα ψήφου που αντιστοιχούσαν σε ισάριθμες κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές) της Εταιρείας, και
 3. ελέγχει το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της «Thrush Investment Holdings Limited», η οποία κατείχε:
 - I. άμεσα ποσοστό 0,020% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου (που αντιστοιχούσε σε 17.458 δικαιώματα ψήφου που αντιστοιχούσαν σε ισάριθμες κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές) της Εταιρείας, και
 - II. έμμεσα μέσω του ελέγχου της «Eagle Enterprises S.A.» ποσοστό 0,003% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου (που αντιστοιχούσε σε 2.237 δικαιώματα ψήφου που αντιστοιχούσαν σε ισάριθμες κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές) της Εταιρείας (ο έλεγχος της «Eagle Enterprises S.A.» επιτυγχάνεται ως εξής: η «Torval Investment Corp. Limited» κατέχει το 100% του κεφαλαίου «Thrush Investment Holdings Limited» η οποία ελέγχει το 100% του κεφαλαίου της «Eagle Enterprises S.A.»),

Η Truad ελέγχει και ασκεί τα ως άνω δικαιώματα ψήφου κατά τη διακριτική της ευχέρεια χωρίς να λαμβάνει οδηγίες ή εντολές από τους δικαιούχους του ανωτέρω εμπιστεύματος ή οιοδήποτε άλλο πρόσωπο και δεν υφίσταται πρόσωπο που να ελέγχει την Truad σύμφωνα με την έννοια του Ν. 3556/2007.

**** Στον αριθμό και ποσοστό των μετοχών/δικαιωμάτων ψήφων των Λοιπών Μετόχων (<5%) μετά την ολοκλήρωση της Αύξησης περιλαμβάνονται και ο αριθμός και το ποσοστό μετοχών/δικαιωμάτων ψήφων που θα κατέχει η Alpha Bank A.E., το οποίο αναμένεται να είναι μικρότερο του 5% (και να ανέρχεται σε ποσοστό περίπου 4,37%).**

Διευκρινίζεται ότι οι Νέες Μέτοχοι δε θα ενεργούν συντονισμένα κατά την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις Νέες Μετοχές που αποκτήθηκαν συνεπεία της Αύξησης, είτε μεταξύ τους είτε με οποιονδήποτε άλλο υφιστάμενο μέτοχο της Εταιρείας.

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, σύμφωνα με τις γνωστοποιήσεις με βάση τον Ν. 3556/2007 που έχει λάβει μέχρι σήμερα, κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο, πέραν αυτών που αποτυπώνονται στον ανωτέρω πίνακα, δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας ενώ αναμένεται ότι μετά την εισαγωγή και έναρξη διαπραγμάτευσης στο Χ.Α. των Νέων Μετόχων, οι μέτοχοι της Εταιρείας θα υποβάλλουν γνωστοποιήσεις του Ν. 3556/2007 που θα αποτυπώνουν τα αναδιαμορφωμένα ποσοστά ελέγχου δικαιωμάτων ψήφου.

3. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Η επένδυση στις μετοχές της Εταιρείας ενέχει κινδύνους. Προτού λάβουν οποιαδήποτε επενδυτική απόφαση σχετικά με τις μετοχές της Εταιρείας, οι δυνητικοί επενδυτές θα πρέπει να εξετάσουν προσεκτικά τους παράγοντες κινδύνου που περιγράφονται κατωτέρω και τις λοιπές πληροφορίες που περιέχονται στο Έγγραφο. Οι κίνδυνοι που περιγράφονται παρακάτω αποτελούν εκείνους που γνωρίζει η Εταιρεία κατά την ημερομηνία δημοσίευσης του Εγγράφου και αφορούν ειδικά στην Εταιρεία, στην επιχειρηματική δραστηριότητά της και στις μετοχές της.

Τα μελλοντικά έσοδα της Εταιρείας ως εταιρείας συμμετοχών, εξαρτώνται από τις εισροές (μερίσματα, έσοδα από αμοιβές διαχείρισης, επιστροφές κεφαλαίου κτλ.) από τις Εισφερόμενες Εταιρείες. Ωστόσο, τυχόν δυσμενείς εξελίξεις στην επιχειρηματική δραστηριότητα των Εισφερόμενων Εταιρειών δύνανται να επηρεάσουν δυσμενώς τις ταμειακές ροές της Εταιρείας, με αποτέλεσμα να επηρεαστεί η χρηματοοικονομική της κατάσταση, τα αποτελέσματά της, η δυνατότητά της να αποπληρώνει τις υποχρεώσεις της και η προοπτική καταβολής μερισμάτων.

Η Εταιρεία, ως εταιρεία συμμετοχών, βασίζεται στη δυνατότητα των Εισφερόμενων Εταιρειών να εξασφαλίζουν εισροές προς αυτή. Ως εκ τούτου, τυχόν δυσμενείς εξελίξεις στην επιχειρηματική δραστηριότητά τους, εφόσον λάβουν χώρα ολικώς ή μερικώς παρατεταμένα, για μεγάλο χρονικό διάστημα, δύνανται να επηρεάσουν δυσμενώς τις ταμειακές ροές της Εταιρείας με αποτέλεσμα, να επηρεασθεί αρνητικά η χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα της Εταιρείας, η δυνατότητά της να αποπληρώνει τις υποχρεώσεις της και η προοπτική για διανομή μερισμάτων.

Οι μελλοντικές οικονομικές επιδόσεις των Εισφερόμενων Εταιρειών στην Ισπανία και Πορτογαλία είναι αβέβαιες. Συνεπώς δεν μπορεί να παρασχεθεί διασφάλιση ότι η εξαγορά και ενοποίηση αυτών των θυγατρικών θα έχει μακροπρόθεσμα θετικά αποτελέσματα.

Η ισπανική Provisiona και η πορτογαλική Serlusa Refrigerantes δραστηριοποιούνται με τη διακριτική επωνυμία «Interbeverage Services» στην αγορά της εμπορίας και συντήρησης επαγγελματικών ψυγείων. Για το 2024 τα προσαρμοσμένα κέρδη προ φόρων ήταν €0,6 εκατ. για την Provisiona και τα κέρδη προ φόρων ήταν €0,25 εκατ. για την Serlusa Refrigerantes. Εκτίμηση της διοίκησης της Εταιρείας είναι ότι η ένωση δυνάμεων με την Provisiona και την Serlusa Refrigerantes αποτελεί μια εξαιρετική ευκαιρία προκειμένου η Εταιρεία να επεκταθεί πέραν του υφιστάμενου γεωγραφικού αποτυπώματός της στην Ιβηρική Χερσόνησο. Οι εγγενείς επιχειρηματικοί κίνδυνοι μειωμένης ζήτησης, αύξησης των τιμών πρώτων υλών, της ενέργειας, έντασης του ανταγωνισμού, απώλειας μεγάλων πελατών ή και εξειδικευμένου εργατικού

δυναμικού, απεργίες, προβλήματα ρευστότητας, αυξήσεις επιτοκίων, τυχόν επιβολή δασμών/φόρων, τυχόν νέων αυστηρότερων προδιαγραφών αδειοδότησης και λειτουργίας κ.α. δύνανται να επηρεάσουν ουσιαστικά τα αποτελέσματα των δύο νέων θυγατρικών, με αποτέλεσμα η θετική συνεισφορά τους στο μέλλον να μην είναι διασφαλισμένη.

Κίνδυνος απομείωσης της συμμετοχής της Εταιρείας στην Frigo DebtCo Plc που θα μπορούσε να επιδράσει αρνητικά στα αποτελέσματα και στα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας.

Επιπρόσθετα των νέων συμμετοχών που αποκτήθηκαν στο πλαίσιο της Συναλλαγής, η Εταιρεία εξακολουθεί να διατηρεί σήμερα συμμετοχή (ίση με ποσοστό 15%) στην Frigo DebtCo Plc, η οποία έχει αποτιμηθεί από τη διοίκηση της Εταιρείας σε αξία ίση με €1,4 εκατ., με ημερομηνία αναφοράς την 31^η Δεκεμβρίου 2024.

Επί του παρόντος δεν συντρέχει λόγος αναπροσαρμογής της αξίας της ανωτέρω συμμετοχής για την εταιρική χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2024. Εν τούτοις, δεν μπορεί να παρασχεθεί διασφάλιση ότι στο μέλλον θα διατηρηθεί η τρέχουσα αποτίμηση. Σε περίπτωση απομείωσης αυτής, θα υπάρξει αρνητική επίδραση στα αποτελέσματα και στα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας, η οποία, ωστόσο, δε δύνανται να υπερβαίνει σε κάθε περίπτωση το ποσό των €1,4 εκατ. (δηλαδή τη συνολική αξία της εν λόγω συμμετοχής, όπως αυτή έχει αποτιμηθεί ως ανωτέρω).

Η Αύξηση ενισχύει σημαντικά τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας, αλλά δεν μπορεί να παρασχεθεί διασφάλιση ότι δεν θα απαιτηθεί στο μέλλον πρόσθετη ενίσχυση των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας.

Η Αύξηση εντάσσεται, μεταξύ άλλων, στο πλαίσιο της υποχρέωσης της Εταιρείας να λάβει μέτρα για την αποκατάσταση της κεφαλαιακής της επάρκειας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 119 του Ν. 4548/2018 ενώ συνολικά αποσκοπεί στην εξυγίανση και ενίσχυση της οικονομικής της θέσης. Με την ολοκλήρωση της Αύξησης, τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας σε ατομική βάση διαμορφώνονται σε €11,99 εκατ. με αποτέλεσμα να έχει αποκατασταθεί κατά την ημερομηνία δημοσίευσης του Εγγράφου η σχέση ιδίων κεφαλαίων και μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 119 του Ν. 4548/2018. Εν τούτοις, δεν μπορεί να παρασχεθεί διασφάλιση ότι η Αύξηση είναι από μόνη της επαρκής και ότι λόγω εγγενών επιχειρηματικών κινδύνων ή και έκτακτων γεγονότων δεν θα απαιτηθεί στο μέλλον νέα ενίσχυση των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας.

Πωλήσεις μετοχών από τους βασικούς μετόχους, τυχόν αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου από την Εταιρεία ή το ενδεχόμενο έκδοσης μετατρέψιμων ομολογιών ή κεφαλαιοποίησης χρεών, ενδέχεται να επηρεάσουν τη χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρείας. Επίσης, η μελλοντική έκδοση νέων μετοχών πιθανόν να απομειώσει τη συμμετοχή των μετόχων στην Εταιρεία (dilution).

Η πώληση σημαντικού αριθμού μετοχών της Εταιρείας από βασικούς μετόχους στο μέλλον ή τυχόν μελλοντικές αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου, ή το ενδεχόμενο έκδοσης μετατρέψιμων ομολογιών και εν συνεχεία μετατροπής αυτών σε μετοχές ή το ενδεχόμενο κεφαλαιοποίησης χρεών, θα μπορούσαν να προκαλέσουν τη μείωση της χρηματιστηριακής τιμής των μετοχών. Η μείωση αυτή θα μπορούσε να υπονομεύσει τη δυνατότητα των λοιπών μετόχων να πωλήσουν τις μετοχές της Εταιρείας από καιρό εις καιρόν ή τουλάχιστον τη δυνατότητά τους να τις πωλήσουν σε τιμή που θεωρούν εύλογη. Στην περίπτωση που η Εταιρεία επιλέξει να αντλήσει κεφάλαια μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου, ενδέχεται να απομειωθεί η συμμετοχή των υφιστάμενων μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας. Βάσει της κείμενης νομοθεσίας προβλέπεται η παροχή αναλογικών δικαιωμάτων προτίμησης αναφορικά με τις προσφορές μετοχών έναντι μετρητών στους υφιστάμενους μετόχους της Εταιρείας με ορισμένες εξαιρέσεις, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων όπου τα δικαιώματα αυτά καταργούνται με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων ή σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας.

Η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρείας ενδέχεται να παρουσιάσει σημαντικές διακυμάνσεις εξαιτίας των μεταβολών των οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας, αλλαγών στην μετοχική σύνθεση, των προοπτικών της και άλλων ενδογενών παραγόντων.

Η χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρείας έχει παρουσιάσει διακυμάνσεις στο παρελθόν και ενδέχεται να παρουσιάσει σημαντικές διακυμάνσεις μελλοντικά λόγω πολλών ενδογενών παραγόντων. Οι παράγοντες αυτοί περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, μελλοντικές μεταβολές στα αποτελέσματα εκμετάλλευσης, αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου ή μελλοντικές πωλήσεις κοινών μετοχών της Εταιρείας ή λοιπών ανταλλάξιμων ή μετατρέψιμων σε μετοχές της Εταιρείας κινητών αξιών, αλλαγές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δια της εκλογής νέων ή αποχώρησης υφιστάμενων, αποχώρηση ή αντικατάσταση στελεχών καθοριστικής σημασίας, σημαντικές αλλαγές στη μετοχική σύνθεση, απόκλιση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων από τις προσδοκίες της αγοράς, επιτυχή εφαρμογή της στρατηγικής και πολιτικής της

Εταιρείας και λοιπά γεγονότα και παράγοντες εντός του ελέγχου της Εταιρείας. Οι ως άνω ενδογενείς παράγοντες δύναται να συμβάλουν σε μεγάλη μεταβλητότητα τιμών και όγκου πωλήσεων και το γεγονός αυτό, ενδέχεται να έχει ουσιώδη δυσμενή αντίκτυπο στη χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρείας. Οι μέτοχοι δεν δύναται να διασφαλιστούν, ρητά ή σιωπηρά, ότι θα τους επιστραφεί το ποσό της επένδυσής τους στις μετοχές της Εταιρείας.

Συγκυριακοί εξωγενείς παράγοντες μπορούν να οδηγήσουν σε μείωση της τιμής των μετοχών της Εταιρείας.

Η τιμή διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας μπορεί να υπόκειται σε μεγάλες διακυμάνσεις που να οφείλονται σε εξωγενείς παράγοντες. Οι επικρατούσες γεωπολιτικές συνθήκες, η αστάθεια και αβεβαιότητα στις αγορές που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, η πορεία των διεθνών χρηματαγορών και κεφαλαιαγορών, η ψυχολογία του επενδυτικού κοινού, η απειλή τρομοκρατικών επιθέσεων ή εχθροπραξιών σε ευαίσθητες για την παγκόσμια οικονομία περιοχές και γενικότερα το αίσθημα γεωπολιτικής αστάθειας, είναι παράγοντες που μπορούν να οδηγήσουν σε μείωση της τιμής των μετοχών της Εταιρείας. Οι μέτοχοι δεν είναι εξασφαλισμένοι έναντι των ως άνω εξωγενών παραγόντων και η διοίκηση της Εταιρείας δεν μπορεί να επηρεάσει την έκβαση και ένταση των εξωγενών παραγόντων.

Η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι η Αύξηση ενισχύει ουσιωδώς τα ίδια κεφάλαια, σε συνδυασμό και με τα οικονομικά αποτελέσματα της χρήσης 2024. Παρά ταύτα, δεν μπορεί να παρασχεθεί βεβαιότητα στους επενδυτές ότι η εν λόγω Αύξηση και η χρηματοοικονομική επίδοση της χρήσης 2024, θα εξασφαλίσουν την έξοδο των μετοχών της Εταιρείας από την Ειδική Κατηγορία Επιτήρησης του Χ.Α.

Η Διοικούσα Επιτροπή Χρηματιστηριακών Αγορών του Χ.Α. στις 14.4.2016, αποφάσισε τη μεταφορά των μετοχών της Εταιρείας από την Κύρια Αγορά στην Ειδική Κατηγορία Επιτήρησης του Χ.Α. σύμφωνα με τα κριτήρια 1Α και 1Β του άρθρου 3.1.2.4 του τότε ισχύοντος Κανονισμού του Χ.Α. και συγκεκριμένα λόγω αρνητικών ιδίων κεφαλαίων και ζημιών μεγαλύτερων του 30% των ιδίων κεφαλαίων. Οι μετοχές της Εταιρείας κατά την ημερομηνία δημοσίευσης του Εγγράφου εξακολουθούν να διαπραγματεύονται στην Ειδική Κατηγορία Επιτήρησης του Χ.Α. Με βάση τα οικονομικά αποτελέσματα της χρήσης 2024, έχουν σήμερα αρθεί οι τυπικοί λόγοι παραμονής στην Ειδική Κατηγορία Επιτήρησης του Χ.Α. σύμφωνα με τις προϋποθέσεις της ενότητας 3.1.6 του Κανονισμού του Χ.Α. Περαιτέρω, η υλοποίηση της Αύξησης εκτιμάται ότι θα συμβάλει στην εξάλειψη οποιουδήποτε άλλου λόγου παραμονής στην Ειδική Κατηγορία Επιτήρησης του Χ.Α., ούτως ώστε οι μετοχές της Εταιρείας να επαναφερθούν στην Κύρια Κατηγορία του Χ.Α. Μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, η Εταιρεία θα προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να αιτηθεί την έξοδο των μετοχών της από την Ειδική Κατηγορία Επιτήρησης του Χ.Α. και την επανένταξη αυτών στην Κατηγορία Κύριας Αγοράς του Χ.Α. Παρά ταύτα, δεν μπορεί να παρασχεθεί βεβαιότητα στους επενδυτές ότι τα ανωτέρω θα εξασφαλίσουν την έξοδο των μετοχών της Εταιρείας από την Ειδική Κατηγορία Επιτήρησης του Χ.Α.