

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Παροχή άδειας για σύναψη συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος
(κατ' άρθρο 101 παρ. 2 και 3 του Ν. 4548/2018)

Η εταιρεία «**ΑΛΟΥΜΥΛ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**» με διακριτικό τίτλο «**ΑΛΟΥΜΥΛ Α.Ε.**» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 014492035000 και Α.Φ.Μ. 094220266 (εφεξής η «**Εταιρεία**»), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 101 παρ. 2 και 3 του Ν. 4548/2018, ανακοινώνει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά τη συνεδρίασή του της 26.1. 2026, ενέκρινε την παροχή εγγύησης υπέρ συνδεδεμένου με την Εταιρεία νομικού προσώπου, ως ακολούθως:

1. Φύση της σχέσης με το συνδεδεμένο μέρος

Το συνδεδεμένο μέρος είναι η εταιρεία «**ALUMIL MISR FOR TRADE AND INDUSTRY S.A.E.**» (εφεξής η «**Θυγατρική**»), αιγυπτιακή ανώνυμη εταιρεία με έδρα στο Κάιρο της Αιγύπτου.
Η σχέση της Εταιρείας με τη Θυγατρική έχει ως εξής:

Μέτοχοι της Θυγατρικής	Ποσοστό	Σχέση με Εταιρεία
ΑΛΟΥΜΥΛ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.	45,17%	Άμεση συμμετοχή
Alumil Misr for Aluminium and Accessories Industry JSC	51,00%	Ελεγχόμενη από Εταιρεία
Egyptian Co. for Aluminium Trade S.A.E.	3,82%	Ελεγχόμενη από Εταιρεία
Αθανάσιος Πανάνος	0,01%	Φυσικό Πρόσωπο

Η Θυγατρική αποτελεί συνδεδεμένο μέρος με την Εταιρεία κατά την έννοια του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24 και του άρθρου 99 παρ. 2 περ. (α) του Ν. 4548/2018, καθώς η Εταιρεία ασκεί τον πλήρη έλεγχο επί της Θυγατρικής.

2. Ημερομηνία και αξία της συναλλαγής

Είδος συναλλαγής:	Παροχή εγγύησης σε πρώτη ζήτηση υπέρ της Θυγατρικής προς το πιστωτικό ίδρυμα με την επωνυμία «EUROPEAN BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT» δυνάμει της Σύμβασης Εγγύησης (Deed of Guarantee and Indemnity)
Δικαιούχος εγγύησης:	European Bank for Reconstruction and Development (EBRD)
Υπέρ:	Alumil Misr for Trade and Industry S.A.E. (Θυγατρική)
Αξία συναλλαγής:	Έως EUR 13.750.000 (κεφάλαιο) πλέον τόκων, εξόδων και λοιπών επιβαρύνσεων
Ημερομηνία έγκρισης:	26.1.2026
Εκτιμώμενη ημερομηνία κατάρτισης:	Φεβρουάριος 2026

Εφαρμοστέο δίκαιο:	Αγγλικό δίκαιο
-------------------------------	----------------

3. Πληροφορίες για την αξιολόγηση της συναλλαγής

3.1 Σκοπός της συναλλαγής

Η Εγγύηση παρέχεται στο πλαίσιο δανειακής διευκόλυνσης ύψους έως EUR 13.750.000 που χορηγείται από την EBRD στη θυγατρική για τη χρηματοδότηση επενδυτικού έργου ανέγερσης μονάδας διέλασης αλουμινίου στην Αίγυπτο (το «Έργο») (η «**Σύμβαση Δανείου**»). Το Έργο αναμένεται να ενισχύσει σημαντικά την παραγωγική δυναμικότητα του Ομίλου στην περιοχή της Μέσης Ανατολής και Αφρικής.

3.2 Αιτιολόγηση του δίκαιου και εύλογου χαρακτήρα της συναλλαγής

Η συναλλαγή κρίνεται δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, για τους ακόλουθους λόγους:

α) Πλήρης έλεγχος: Η Εταιρεία ελέγχει πλήρως (άμεσα και έμμεσα) την θυγατρική. Δεν υφίστανται ανεξάρτητοι τρίτοι μέτοχοι στη θυγατρική των οποίων τα συμφέροντα θα μπορούσαν να θιγούν.

β) Ενδοομιλική ενίσχυση: Η παροχή εγγυήσεων υπέρ θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου για τη χρηματοδότηση επενδυτικών έργων αποτελεί συνήθη επιχειρηματική πρακτική στο πλαίσιο λειτουργίας πολυεθνικών ομίλων.

γ) Χαμηλότερο κόστος χρηματοδότησης: Η παροχή εταιρικής εγγύησης επιτρέπει στη θυγατρική την πρόσβαση σε χρηματοδότηση από αναπτυξιακή τράπεζα (EBRD) με ευνοϊκότερους όρους από αυτούς που θα επιτύγχανε αυτοτελώς στην αιγυπτιακή αγορά.

δ) Στρατηγική σημασία: Το Έργο εντάσσεται στη στρατηγική επέκτασης του Ομίλου και αναμένεται να αποφέρει μακροπρόθεσμα οφέλη μέσω της κάθετης ολοκλήρωσης της παραγωγικής αλυσίδας και της ενίσχυσης της παρουσίας του Ομίλου στις αγορές της Μέσης Ανατολής και Αφρικής.

ε) Αναλογικότητα: Η αξία της συναλλαγής (EUR 13.750.000) είναι μικρότερη του 10% του ενεργητικού της Εταιρείας βάσει του τελευταίου δημοσιευμένου ισολογισμού.

3.3 Κύριοι όροι της Εγγύησης

- Η Εγγύηση καλύπτει το σύνολο των υποχρεώσεων της θυγατρικής έναντι της EBRD δυνάμει της Σύμβασης Δανείου.
- Η Εγγύηση είναι ανέκκλητη και ανεπιφύλακτη (unconditional and irrevocable).
- Η Εταιρεία αναλαμβάνει συγκεκριμένες υποχρεώσεις (covenants) για όσο διάστημα παραμένει σε ισχύ η Εγγύηση.
- Η Εγγύηση διέπεται από το Αγγλικό δίκαιο με υπαγωγή στη δικαιοδοσία των Αγγλικών δικαστηρίων.

4. Έκθεση Αξιολόγησης (άρθρο 101 παρ. 1 Ν. 4548/2018)

Σύμφωνα με το άρθρο 101 παρ. 1 του Ν. 4548/2018, η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ελήφθη με βάση Έκθεση Αξιολόγησης που συντάχθηκε από την ελεγκτική εταιρεία «**COMPASS Ορκωτοί Ελεγκτές και Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Ι.Κ.Ε.**», η οποία αξιολογεί κατά πόσον η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας.

Η Έκθεση Αξιολόγησης επισυνάπτεται στην παρούσα ανακοίνωση ως **Παράρτημα**.

ΑΛΟΥΜΥΛ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 14492035000

ΒΙ.ΠΕ. Σταυροχωρίου, Κιλκίς

5. Όργανο έγκρισης

Η συναλλαγή εγκρίθηκε από το **Διοικητικό Συμβούλιο** της Εταιρείας δυνάμει της υπ' αριθ. 2079 και με ημερομηνία 26.1.2026 απόφασής του, κατ' εφαρμογή του άρθρου 100 παρ. 1 του Ν. 4548/2018. Τα πρόσωπα του άρθρου 99 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 δεν συμμετείχαν στη λήψη της σχετικής απόφασης.

Κιλκίς, 26.1.2026

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Συνημμένο:

Έκθεση Αξιολόγησης κατ' άρθρο 101 παρ. 1 Ν. 4548/2018