

**ΕΙΣΗΓΗΣΕΙΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ**

**της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 04.06.2026**

**ΘΕΜΑ 1<sup>ο</sup>: Υποβολή και έγκριση της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης (Εταιρείας και Ενοποιημένης) της εταιρικής χρήσης 2025 (01.01.2025 - 31.12.2025), στην οποία συμπεριλαμβάνονται οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις μετά της σχετικής Έκθεσης και Δηλώσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και της Έκθεσης Ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται στη Γενική Συνέλευση την έγκριση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (Εταιρείας και Ενοποιημένων) της εταιρικής χρήσης 01.01.2025 – 31.12.2025 που έχουν συνταχθεί με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και των σχετικών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή και έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο με την από 27/04/2026 απόφασή του.

Οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (Εταιρείας και Ενοποιημένων) της εταιρικής χρήσης 2025 είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: <https://www.idealholdings.gr/el/ependytikes-sheseis/oikonomiki-enimerwsi/>

**ΘΕΜΑ 2<sup>ο</sup>: Έγκριση κατ' άρθρο 108 του ν. 4548/2018 της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή, σύμφωνα με το άρθρο 117 παρ. 1 (γ) του Ν. 4548/2018 για την εταιρική χρήση 2025 (01.01.2025 - 31.12.2025).**

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται στη Γενική Συνέλευση την έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 01.01.2025 – 31.12.2025, κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή, σύμφωνα με την παρ. 1, περ. γ) του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018 για τον έλεγχο που διενήργησαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01.01.2025 - 31.12.2025.

**ΘΕΜΑ 3ο: Έγκριση της διανομής ποσού €39.202.744,70 που αντιστοιχεί σε καταβολή σε μετρητά € 0,70 ανά μετοχή στους Μετόχους της Εταιρείας. Αποφάσεις σχετικά με το ελάχιστο μέρισμα και παροχή αμοιβής συνιστάμενης στα κέρδη της χρήσης.**

**3.1. Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό €19.601.372,35 με κεφαλαιοποίηση μέρους του λογαριασμού «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το Άρτιο» δια αυξήσεως της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €0,35 και ταυτόχρονη μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό €39.202.744,70 δια μειώσεως της ονομαστικής αξίας κάθε κοινής ονομαστικής μετοχής κατά €0,70, με σκοπό τη διανομή μετρητών στους μετόχους. Αντίστοιχη**

**τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας και κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο.**

**3.2. Έγκριση για τη μη διανομή πρόσθετου ποσού ως ελάχιστο μέρισμα βάσει του άρθρου 161 παρ. 2 του Ν.4548/2018.**

**3.3. Έγκριση χορήγησης αμοιβών από τα κέρδη της χρήσης και από κέρδη προηγούμενων χρήσεων, σύμφωνα με τα άρθρα 109 και 159 του ν.4548/2018, προς δικαιούχα πρόσωπα κατά τα προβλεπόμενα στο Καταστατικό και στην εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας.**

**3.1** Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται στη Γενική Συνέλευση: **(α)** την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με κεφαλαιοποίηση μέρους του λογαριασμού «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το Άρτιο» κατά το ποσό των €19.601.372,35 με ταυτόχρονη αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά €0,35 ήτοι από €1,55 σε €1,90 και **(β)** την ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά ποσό €39.202.744,70 δια μειώσεως της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από € 1,90 σε € 1,20 με σκοπό την επιστροφή του ποσού της μείωσης του κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους, ήτοι ποσού €0,70 ανά μετοχή.

Συνέπεια των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται προς την Γενική Συνέλευση την τροποποίηση του Άρθρου 5 παρ. 1 του Καταστατικού της Εταιρείας, ως ακολούθως καθώς και την κωδικοποίηση αυτού σε ενιαίο κείμενο:

## **Άρθρο 5**

### **ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

*1. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε εξήντα επτά εκατομμύρια διακόσιες τέσσερις χιλιάδες επτακόσια πέντε ευρώ και είκοσι λεπτών (€67.204.705,20) και διαιρείται σε πενήντα έξι εκατομμύρια τρεις χιλιάδες εννιακόσιες είκοσι μία (56.003.921) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,20 η κάθε μία. Το μετοχικό κεφάλαιο έχει καταβληθεί ως ακολούθως:*

.....  
.....

*(κε) Με την από 04.06.2026 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων αποφασίστηκε, η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό δεκαεννέα εκατομμυρίων εξακοσίων μία χιλιάδων τριακοσίων εβδομήντα δύο ευρώ και τριάντα πέντε λεπτών (€19.601.372,35) με κεφαλαιοποίηση μέρους του λογαριασμού «διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» και ταυτόχρονη αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από € 0,35 σε € 1,90 και η ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το ποσό των τριάντα εννέα εκατομμυρίων διακοσίων δύο χιλιάδων επτακοσίων σαράντα τεσσάρων ευρώ και εβδομήντα λεπτών (€ 39.202.744,70) με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από € 1,90 σε € 1,20 και επιστροφή του ποσού της μείωσης του κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους*

μετόχους, ήτοι ποσού € 0,70 ανά μετοχή. Έτσι, το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε εξήντα επτά εκατομμύρια διακόσιες τέσσερις χιλιάδες επτακόσια πέντε ευρώ και είκοσι λεπτών (€ 67.204.705,20) και διαιρείται σε πενήντα έξι εκατομμύρια τρεις χιλιάδες εννιακόσιες είκοσι μία (56.003.921) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,20 η κάθε μία.

Σχέδιο του κειμένου του Καταστατικού, με επισήμανση των επιμέρους προτεινόμενων μεταβολών σύμφωνα με τα ανωτέρω, έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στο σύνδεσμο <https://www.idealholdings.gr/el/ependytikes-sheseis/enhmerwsh-metoxwn/genikes-suneleuseis/>.

**3.2** Το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνοντας υπόψη την εισήγησή του επί του θέματος 3.1 ανωτέρω, αναφορικά με τη χρηματική διανομή προς τους μετόχους συνολικού ποσού €39.202.744,70, ήτοι €0,70 ανά μετοχή, καθώς και τη χρηματική διανομή προς τους μετόχους συνολικού ποσού €8.400.588,15, ήτοι €0,15 ανά μετοχή, η οποία εγκρίθηκε δυνάμει της από 12.01.2026 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, έκρινε σκόπιμο να εισηγηθεί στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων τη μη διανομή πρόσθετου ποσού υπό μορφή ελάχιστου μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης που έληξε την 31.12.2025, σύμφωνα με το άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.

**3.3.** Το Διοικητικό Συμβούλιο ενημερώνει τη Γενική Συνέλευση ότι οι κατωτέρω εισηγήσεις υποβάλλονται κατόπιν σχετικής πρότασης της Επιτροπής Αποδοχών της Εταιρείας (στο εξής η «**ΕΑ**») και διαπίστωσης ότι πληρούνται οι προβλέψεις της από 05.06.2025 εγκεκριμένης από την Τακτική Γενική Συνέλευση και νομίμως δημοσιευμένης Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας (στο εξής η «**Πολιτική Αποδοχών**»), σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018.

**A. Αμοιβές μη εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου από τα κέρδη της χρήσης 2025:**

Το Διοικητικό Συμβούλιο **εισηγείται** την έγκριση χορήγησης αμοιβών σε ορισμένα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (εξαιρουμένων των εκτελεστικών μελών), σύμφωνα με το άρθρο 109 παρ. 2 του ν. 4548/2018, το άρθρο 13Α παρ. 1 του Καταστατικού της Εταιρείας και την Πολιτική Αποδοχών. Ειδικότερα, προτείνεται η χορήγηση αμοιβών συνολικού μεικτού ποσού €216.000,00, το οποίο θα διατεθεί από τα καθαρά κέρδη της εταιρικής χρήσης από 01.01.2025 έως 31.12.2025, ως εξής: (α) ποσό €41.000,00 στην Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και (β) ποσό €35.000,00 σε κάθε ένα από τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και στις επιτροπές της Εταιρείας στις οποίες τυχόν συμμετέχουν. Η ανωτέρω αμοιβή αποτελεί πάγια αποζημίωση για τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο και τις επιτροπές αυτού και σε καμία περίπτωση δεν συνδέεται με την απόδοση της Εταιρείας ή τα οικονομικά της αποτελέσματα, ούτε έχει μεταβλητό χαρακτήρα. Τα ανωτέρω ποσά είναι μεικτά και υπόκεινται στις νόμιμες φορολογικές και ασφαλιστικές κρατήσεις, ενώ δύνανται να καταβληθούν είτε εφάπαξ είτε τμηματικά.

**B. Αμοιβές από κέρδη προηγούμενων χρήσεων:** Το Διοικητικό Συμβούλιο **εισηγείται** την έγκριση χορήγησης αμοιβών συνολικού ποσού έως € 795.200 σε εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και σε στελέχη και εργαζομένους της Εταιρείας, από κέρδη προηγούμενων χρήσεων, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 159-160 του ν. 4548/2018.

Η Γενική Συνέλευση καλείται να εξουσιοδοτήσει περαιτέρω το Διοικητικό Συμβούλιο να προβεί σε κάθε αναγκαία ενέργεια για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης και ιδίως να καθορίσει, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και σύμφωνα με την Πολιτική Αποδοχών, το τελικό ποσό των ανωτέρω μεταβλητών αμοιβών, τους επιμέρους δικαιούχους, καθώς και την κατανομή των σχετικών ποσών μεταξύ αυτών. Η τελική κατανομή των ανωτέρω ποσών θα πραγματοποιηθεί από τα αρμόδια όργανα της Εταιρείας ή/και των θυγατρικών της, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις της Πολιτικής Αποδοχών, τους εσωτερικούς κανονισμούς και τις απαιτούμενες εταιρικές εγκρίσεις, με τήρηση των διατάξεων της εφαρμοστέας εταιρικής, φορολογικής και εργατικής νομοθεσίας.

**Γ.Μεταβλητές αμοιβές στο πλαίσιο της δημόσιας προσφοράς της «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνοντας υπόψη:

- (i) τις διατάξεις της εγκριθείσας Πολιτικής Αποδοχών και ιδίως τις ενότητες «**Συμμετοχή στα Κέρδη από Μεταβίβαση Εταιρειών**» και «**Τρόπος Καταβολής Αμοιβών**»,
- (ii) τις διατάξεις του άρθρου 109 παρ. 2 του ν. 4548/2018 και του άρθρου 13Α του Καταστατικού της Εταιρείας, και
- (iii) την εν εξελίξει διαδικασία δημόσιας προσφοράς και εισαγωγής μετοχών της θυγατρικής εταιρείας με την επωνυμία «ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στο Χρηματιστήριο Αθηνών (Euronext Athens), στο πλαίσιο της οποίας προβλέπεται η διάθεση ποσοστού συμμετοχής της θυγατρικής αυτής σε επενδυτές, η οποία αναμένεται να ολοκληρωθεί το προσεχές χρονικό διάστημα και εντός της τρέχουσας χρήσης,

**εισηγείται** προς τη Γενική Συνέλευση (α) την έγκριση χορήγησης μεταβλητών αμοιβών με τη μορφή συμμετοχής στα κέρδη προηγούμενων χρήσεων συνολικού ποσού έως €3,8εκατομ. προς εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε έως 20 δικαιούχα πρόσωπα/εργαζομένους της Εταιρείας που πληρούν τις προϋποθέσεις της εγκριθείσας Πολιτικής Αποδοχών και (β) κατόπιν ολοκλήρωσης της δημόσιας προσφοράς, προσδιορισμού της τελικής τιμής διάθεσης των μετοχών και είσπραξης του σχετικού τιμήματος, το Διοικητικό Συμβούλιο, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών, να καθορίσει το ακριβές συνολικό ποσό των μεταβλητών αμοιβών και την κατανομή των σχετικών ποσών μεταξύ των δικαιούχων, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις της εγκριθείσας Πολιτικής Αποδοχών. Κατά τη λήψη της σχετικής απόφασης θα τηρηθούν οι διατάξεις του ν. 4548/2018 περί σύγκρουσης συμφερόντων και αποχής από τη σχετική συζήτηση και ψηφοφορία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που τυχόν έχουν προσωπικό συμφέρον ή ιδιότητα δικαιούχου των ανωτέρω αμοιβών.

**ΘΕΜΑ 4<sup>ο</sup>: Έγκριση τροποποίησης με την διεύρυνση της χρήσης των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, η οποία αποφασίστηκε με την από 02.06.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εξουσιοδότηση της από 19.09.2024 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με το άρθρο 22 παρ. 3 του ν. 4706/2020 και την εφαρμοστέα απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για τη χρήση αντληθέντων κεφαλαίων.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 22 παρ. 3 του ν. 4706/2020 και το εφαρμοστέο κανονιστικό πλαίσιο, υποβάλλει προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων την παρούσα εισήγηση αναφορικά με την τροποποίηση με διεύρυνση της χρήσης των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, η οποία αποφασίστηκε δυνάμει της από 02.06.2025 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εξουσιοδότηση της από 19.09.2024 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Σύμφωνα με την αρχικώς προβλεπόμενη χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων, το σύνολο των καθαρών κεφαλαίων που αντλήθηκαν μέσω της ως άνω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου, μετά την αφαίρεση των δαπανών έκδοσης, κατά τα αναφερόμενα στην από 02.06.2025 Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με το άρθρο 22 παρ. 1 του ν. 4706/2020, το άρθρο 27 του ν. 4548/2018 και τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών (στο εξής η «Έκθεση») υπό την ενότητα «III. Γενικές κατευθύνσεις του επενδυτικού σχεδίου της Εταιρείας, χρονοδιάγραμμα πραγματοποίησής του και επιμέρους ανάλυση του προορισμού των κεφαλαίων», προορίζονταν «για την πραγματοποίηση εξαγοράς ή/και εξαγορών είτε από την ίδια την Εταιρεία είτε από άμεσες ή έμμεσες θυγατρικές της, άμεσα ή διαδοχικά, με δυνατότητα διοχέτευσης μέρους των σχετικών κεφαλαίων στις εν λόγω θυγατρικές μέσω συμμετοχής της Εταιρείας σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου αυτών».

Το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνοντας υπόψη τις τρέχουσες συνθήκες και προοπτικές της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου, εισηγείται την τροποποίηση με διεύρυνση των εγκεκριμένων χρήσεων των αδιάθετων αντληθέντων κεφαλαίων, σύμφωνα με τις προϋποθέσεις του νόμου και **με απώτερο σκοπό την παροχή μεγαλύτερης ευελιξίας ως προς τη διάθεση και αξιοποίησή τους με βάση τις συνθήκες της αγοράς προς εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος και προς όφελος των μετόχων της.**

Ειδικότερα, κατά την ημερομηνία της παρούσας, τα αδιάθετα αντληθέντα κεφάλαια ανέρχονται σε **€44,58 εκατ.** Με το παρόν προτείνεται η τροποποίηση της χρήσης των ως άνω αντληθέντων κεφαλαίων έτσι ώστε η Εταιρεία να μπορεί αφενός να υλοποιεί εξαγορές και επενδύσεις είτε άμεσα είτε μέσω άμεσων ή έμμεσων θυγατρικών της, **επιλέγοντας, κατά περίπτωση και με βάση τις συνθήκες της αγοράς, την καταλληλότερη χρηματοδοτική δομή** και αφετέρου **να βελτιστοποιεί απευθείας τη χρηματοοικονομική διάρθρωση και συνολικά τον ισολογισμό του Ομίλου.** Συγκεκριμένα, πέραν της ήδη προβλεπόμενης δυνατότητας χρηματοδότησης εξαγορών ή και επενδύσεων από θυγατρικές μέσω συμμετοχής της Εταιρείας σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου αυτών, προτείνεται η συμπλήρωση του τρόπου διοχέτευσης των κεφαλαίων στις σχετικές θυγατρικές μέσω χορήγησης ενδοομιλικού δανεισμού προς αυτές.

Περαιτέρω, προτείνεται η διεύρυνση των εγκεκριμένων χρήσεων, ώστε να συμπεριλαμβάνουν τη χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων για σκοπούς μερικής αποπληρωμής, πρόωρης εξόφλησης του υφιστάμενου κοινού ομολογιακού δανείου εκδόσεως της Εταιρείας συνολικής ονομαστικής αξίας €100.000.000, οι ομολογίες του οποίου έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση στην Κατηγορία Διαπραγμάτευσης Τίτλων Σταθερού Εισοδήματος της Αγοράς Αξιών της Euronext Athens , καθώς και υφιστάμενου ή/και μελλοντικού δανεισμού των θυγατρικών στις οποίες συμμετέχει άμεσα ή έμμεσα με πλειοψηφικό ποσοστό. Η προτεινόμενη τροποποίηση με διεύρυνση των εγκεκριμένων χρήσεων εκτιμάται ότι συμβάλλει στην αποτελεσματικότερη αξιοποίηση των διαθέσιμων κεφαλαίων, στη βελτιστοποίηση της κεφαλαιακής διάρθρωσης και στη διαχείριση του χρηματοοικονομικού κόστους, χωρίς να αποκλείεται η υλοποίηση του αρχικώς προβλεπόμενου επενδυτικού σχεδίου για εξαγορά ή εξαγορές.

Προτείνεται, συνεπώς, όπως ποσό έως **€44,58 εκατ.** να δύναται να χρησιμοποιηθεί:

**(α) για τη χρηματοδότηση εξαγορών ή/και επενδύσεων** είτε από την ίδια την Εταιρεία είτε από άμεσες ή έμμεσες θυγατρικές της, συμπεριλαμβανομένης της ήδη προβλεπόμενης δυνατότητας χρηματοδότησης των σχετικών θυγατρικών μέσω συμμετοχής της Εταιρείας σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου αυτών, καθώς και, επιπροσθέτως, **μέσω χορήγησης ενδοομιλικού δανείου προς αυτές,**

**(β) για τη χορήγηση ενδοομιλικού δανείου προς άμεση ή έμμεση θυγατρική εταιρεία της Εταιρείας,** στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει άμεσα ή έμμεσα σε πλειοψηφικό ποσοστό, με σκοπό, την αποπληρωμή ή/και αναχρηματοδότηση υφιστάμενου ή/και μελλοντικού δανεισμού των θυγατρικών, με όρους αγοράς και σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις περί συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, και

**(γ) για τη μερική αποπληρωμή, πρόωρη εξόφληση του υφιστάμενου κοινού ομολογιακού δανείου της Εταιρείας** συνολικής ονομαστικής αξίας €100.000.000, οι ομολογίες του οποίου έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση στην Κατηγορία Διαπραγμάτευσης Τίτλων Σταθερού Εισοδήματος της Αγοράς Αξιών της Euronext Athens, συμπεριλαμβανομένων, κατά περίπτωση, ποσών κεφαλαίου, τόκων ή λοιπών συναφών εξόδων εξυπηρέτησης, αποπληρωμής, σύμφωνα με τους όρους του από 15.12.2023 προγράμματος κοινού ομολογιακού δανείου, όπως τροποποιηθέν ισχύει.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται περαιτέρω την παροχή εξουσιοδότησης προς αυτό, προκειμένου να εξειδικεύει την επιμέρους κατανομή του ως άνω ποσού των €44,58 εκατ. μεταξύ των εγκεκριμένων χρήσεων, υφιστάμενων και νέων, να καθορίζει τον χρόνο, τον τρόπο και τους ειδικότερους όρους διάθεσης των σχετικών κεφαλαίων, συμπεριλαμβανομένων, κατά περίπτωση, των όρων συμμετοχής σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών εταιρειών, των όρων χορήγησης ενδοομιλικού δανεισμού, καθώς και των όρων αποπληρωμής του υφιστάμενου δανεισμού της Εταιρείας ή/και εταιρειών του Ομίλου, με την επιφύλαξη της τήρησης των εφαρμοστέων νομοθετικών, κανονιστικών και εταιρικών διαδικασιών.

Επιπρόσθετα, το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται την παράταση του χρονοδιαγράμματος διάθεσης των αντληθέντων κεφαλαίων από δεκαοκτώ (18) μήνες σε είκοσι τέσσερις (24) μήνες από την ολοκλήρωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου. Η προτεινόμενη παράταση κρίνεται

εύλογη και σκόπιμη, λαμβανομένων υπόψη της φύσης και του ενδεχόμενου χρόνου υλοποίησης των προβλεπόμενων χρήσεων, συμπεριλαμβανομένων πιθανών εξαγορών, επενδύσεων ή χρηματοδοτικών ενεργειών της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου, καθώς και της ανάγκης αποτελεσματικότερης διαχείρισης των διαθεσίμων και των χρηματοδοτικών υποχρεώσεων της Εταιρείας και του Ομίλου. Το προϊόν της αύξησης, έως και την πλήρη διάθεσή του, θα εξακολουθεί να τοποθετείται σε βραχυπρόθεσμες τοποθετήσεις χαμηλού κινδύνου, όπως ενδεικτικά προθεσμιακές καταθέσεις ή άλλα αντίστοιχα χρηματοπιστωτικά μέσα χαμηλού κινδύνου.

Κατά τα λοιπά, και στο μέτρο που δεν τροποποιούνται με την παρούσα εισήγηση, παραμένουν σε ισχύ οι αρχικώς προβλεπόμενες χρήσεις των αντληθέντων κεφαλαίων και οι σχετικές προβλέψεις της από 02.06.2025 Έκθεσης.

Τέλος, επισημαίνεται ότι, σύμφωνα με το άρθρο 22 του ν. 4706/2020 και το εφαρμοστέο κανονιστικό πλαίσιο περί χρήσης αντληθέντων κεφαλαίων, η προτεινόμενη συμπλήρωση και διεύρυνση των εγκεκριμένων χρήσεων των αντληθέντων κεφαλαίων απαιτείται να εισαχθεί προς συζήτηση και έγκριση ενώπιον της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, λόγω του ύψους της σχετικής μεταβολής, παρότι δεν μεταβάλλεται ουσιωδώς ο αρχικός επενδυτικός προορισμός των αντληθέντων κεφαλαίων ούτε αποκλείεται η υλοποίηση του αρχικώς προβλεπόμενου επενδυτικού σχεδίου για εξαγορά ή εξαγορές. Η Εταιρεία θα προβεί σε όλες τις απαιτούμενες ανακοινώσεις και δημοσιοποιήσεις προς το επενδυτικό κοινό, το Χρηματιστήριο Αθηνών και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με τις εφαρμοστέες νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις περί χρήσης αντληθέντων κεφαλαίων, καθώς και σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 596/2014, όπου συντρέχει περίπτωση δημοσιοποίησης προνομιακής πληροφορίας.

Κατόπιν των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο ομόφωνα αποφασίζει και εισηγείται προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων:

- 1. Την έγκριση της τροποποίησης με διεύρυνση των εγκεκριμένων χρήσεων των αδιάθετων αντληθέντων κεφαλαίων, ποσού €44,58 εκατ., με την προσθήκη των νέων χρήσεων που αναφέρονται ανωτέρω και συγκεκριμένα:**
- 2. Την έγκριση της δυνατότητας χρηματοδότησης εξαγορών ή/και επενδύσεων** είτε από την ίδια την Εταιρεία είτε από άμεσες ή έμμεσες θυγατρικές της, συμπεριλαμβανομένης της ήδη προβλεπόμενης δυνατότητας χρηματοδότησης των σχετικών θυγατρικών μέσω συμμετοχής της Εταιρείας σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου αυτών, καθώς και, επιπροσθέτως, **μέσω χορήγησης ενδοομιλικού δανείου προς αυτές.**
- 3. Την έγκριση της δυνατότητας χορήγησης ενδοομιλικού δανείου προς άμεση ή έμμεση θυγατρική εταιρεία της Εταιρείας,** στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει άμεσα ή έμμεσα σε πλειοψηφικό ποσοστό, με σκοπό την αποπληρωμή ή/και αναχρηματοδότηση υφιστάμενου ή/και μελλοντικού δανεισμού τους, καθώς και τη χρηματοδότηση αγοράς, ανακατασκευής, ανακαίνισης, διαμόρφωσης, ανάπτυξης ή βελτίωσης ακινήτων ή λοιπών υποδομών, με όρους αγοράς και σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις περί συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.

4. **Την έγκριση της δυνατότητας μερικής αποπληρωμής, πρόωρης εξόφλησης του υφιστάμενου Κοινού Ομολογιακού Δανείου της Εταιρείας** συνολικής ονομαστικής αξίας €100.000.000 και ημερομηνία έκδοσης 15.12.2023, οι ομολογίες του οποίου έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση στην Κατηγορία Διαπραγμάτευσης Τίτλων Σταθερού Εισοδήματος της Αγοράς Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, συμπεριλαμβανομένων, κατά περίπτωση, ποσών κεφαλαίου, τόκων ή λοιπών συναφών εξόδων εξυπηρέτησης και αποπληρωμής, σύμφωνα με τους όρους του ως άνω κοινού ομολογιακού δανείου.
5. **Την παράταση του χρονοδιαγράμματος διάθεσης των αντληθέντων κεφαλαίων** από δεκαοκτώ (18) μήνες σε είκοσι τέσσερις (24) μήνες από την ολοκλήρωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.
6. **Την παροχή εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο** να εξειδικεύει την επιμέρους κατανομή των αδιάθετων αντληθέντων κεφαλαίων, ποσού €44,58 εκατ., μεταξύ των ήδη εγκεκριμένων και των νέων χρήσεων, να καθορίζει τον χρόνο, τον τρόπο και τους ειδικότερους όρους διάθεσής τους, συμπεριλαμβανομένων, κατά περίπτωση, των όρων συμμετοχής σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών εταιρειών, των όρων χορήγησης ενδοομλικού δανεισμού, καθώς και των όρων αποπληρωμής του ως άνω κοινού ομολογιακού δανείου της Εταιρείας και να προβαίνει σε κάθε αναγκαία ή πρόσφορη ενέργεια για την υλοποίηση της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης, με την επιφύλαξη της τήρησης των εφαρμοστέων νομοθετικών, κανονιστικών και εταιρικών διαδικασιών.

**ΘΕΜΑ 5<sup>ο</sup>:** Παροχή εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τη θέσπιση προγράμματος δωρεάν διάθεσης ιδίων μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό της Εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν.4308/2014, σύμφωνα με το άρθρο 114 του ν.4548/2018.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται προς τη Γενική Συνέλευση τη χορήγηση εξουσιοδότησης προς αυτό για τη θέσπιση τετραετούς προγράμματος δωρεάν διάθεσης έως 1.200.000 ιδίων κοινών ονομαστικών μετά δικαιώματος ψήφου μετοχών της Εταιρείας, οι οποίες θα αποκτηθούν ή έχουν ήδη αποκτηθεί, σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στο προσωπικό της Εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, σύμφωνα με το άρθρο 114 του ν. 4548/2018.

Η διάρκεια του προγράμματος θα είναι τετραετής και θα εκκινεί από την ημερομηνία λήψης της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου περί θέσπισης και εξειδίκευσης των όρων του, κατ' εξουσιοδότηση της Γενικής Συνέλευσης. Οι μετοχές που θα διατεθούν στους δικαιούχους θα υπόκεινται σε υποχρέωση διακράτησης για χρονικό διάστημα δύο (2) ετών από την ημερομηνία διάθεσής τους.

Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται την παροχή εξουσιοδότησης προς αυτό για τον καθορισμό των ειδικότερων όρων και προϋποθέσεων του προγράμματος, συμπεριλαμβανομένων ιδίως του προσδιορισμού των δικαιούχων, του αριθμού των μετοχών

που θα διατεθούν σε κάθε δικαιούχο, του χρόνου και της διαδικασίας διάθεσης των μετοχών, καθώς και κάθε άλλου συναφούς ή αναγκαίου όρου για την υλοποίηση του προγράμματος.

**Θέμα 6°:** Υποβολή της ετήσιας Έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44 παράγραφος 1 περ. θ) του Ν.4449/2017.

Το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλει προς συζήτηση στη Γενική Συνέλευση, την ετήσια Έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 2025, σύμφωνα με το άρθρο 44 παράγραφος 1 περ. θ) του Ν.4449/2017.

Η Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου έχει αναρτηθεί και θα παραμείνει διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στο σύνδεσμο <https://www.idealholdings.gr/el/ependytikes-sheseis/enhmerwsh-metoxwn/genikes-suneleuseis/>

Η ετήσια έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου υποβάλλεται στη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το άρθρο 44, παρ. 1 (στοιχ. θ) του Ν.4449/2017, όπως ισχύει, και δεν τίθεται υπό ψηφοφορία.

**ΘΕΜΑ 7°:** Υποβολή της Έκθεσης Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020.

Το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλει προς συζήτηση στη Γενική Συνέλευση, την Έκθεση Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία συντάχθηκε σε συμμόρφωση προς τη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 5. ν. 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ Α΄ 136/17.07.2020).

Η Έκθεση Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχει αναρτηθεί και θα παραμείνει διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στο σύνδεσμο: <https://www.idealholdings.gr/el/ependytikes-sheseis/enhmerwsh-metoxwn/genikes-suneleuseis/>

Η Έκθεση Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλεται στη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ.5 του Ν.4706/2020, όπως ισχύει και δεν τίθεται σε ψηφοφορία.

**ΘΕΜΑ 8°:** Υποβολή προς συζήτηση και ψηφοφορία επί της Έκθεσης Αποδοχών της χρήσεως 2025 (01.01.2025-31.12.2025) σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018.

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν πρότασης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας και λαμβάνοντας υπόψη το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και ειδικότερα τις διατάξεις του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση την Έκθεση Αποδοχών των Μελών του ΔΣ για το οικονομικό έτος 2025, προς συζήτηση και παροχή ψήφου.

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 112 του Νόμου 4548/2018, η ψήφος των Μετόχων της Εταιρείας όσον αφορά την υποβληθείσα Έκθεση Αποδοχών έχει αυστηρά συμβουλευτικό χαρακτήρα.

Η Έκθεση περιλαμβάνει συνοπτική παρουσίαση του συνόλου των αποδοχών που έχουν καταβληθεί στα μέλη του ΔΣ για το 2025 και σχετική τεκμηρίωση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

Η Έκθεση Αποδοχών των Μελών του ΔΣ για τη χρήση 2025 είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.idealholdings.gr/el/ependytikes-sheseis/enhmerwsh-metoxwn/genikes-suneleuseis/>

Επιπλέον, οι ελεγκτές της Εταιρείας ελέγχουν, αν και κατά πόσον έχουν παρασχεθεί με την Έκθεση Αποδοχών οι πληροφορίες που ορίζονται στο νόμο. Για το σκοπό αυτό, υποβάλλεται επίσης στη Γενική Συνέλευση η σχετική Έκθεση Ελέγχου της ελεγκτικής εταιρείας "GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ" η οποία είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

**ΘΕΜΑ 9<sup>ο</sup>:** Παροχή αδειάς, κατ' άρθρο 98 παρ.1 του Ν.4548/2018 στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμμετοχής στα διοικητικά συμβούλια άλλων εταιρειών.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται στη Γενική Συνέλευση τη χορήγηση αδειάς, σύμφωνα με το άρθρο 98 του ν. 4548/2018, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προκειμένου να μετέχουν με οποιαδήποτε ιδιότητα σε Διοικητικά Συμβούλια ως μέλη διοικήσεως ή διευθυντικά στελέχη άλλων εταιρειών. Σημειώνεται, ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει λάβει τις προβλεπόμενες γνωστοποιήσεις από τα μέλη του σχετικά με την τυχόν άνω συμμετοχή τους σε άλλες εταιρείες, βάσει των οριζόμενων στον Κανονισμό Λειτουργίας και στην Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων της Εταιρείας, η οποία καταλαμβάνει και τις θυγατρικές εταιρείες της, από τις οποίες δεν προκύπτει ανταγωνιστική λειτουργία στα συμφέροντα της Εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λειτουργούν υπεύθυνα και σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις και κανονισμούς και αποκαλύπτουν εγκαίρως και επαρκώς, την όποια σύγκρουση συμφερόντων, στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και απέχουν από τις σχετικές συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

**ΘΕΜΑ 10<sup>ο</sup>:** Εκλογή Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών από το Μητρώο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την εταιρική χρήση 2026, για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, την έκδοση του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού και την παροχή υπηρεσιών διασφάλισης επί της Ετήσιας Έκθεσης Βιωσιμότητας και καθορισμός της αμοιβής τους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται στη Γενική Συνέλευση την εκλογή της ανώνυμης Εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία "GRANT THORNTON ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ" για τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών

Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01.01.2026 – 31.12.2026, την έκδοση του φορολογικού πιστοποιητικού και την Ετήσια Έκθεση Βιωσιμότητας, καθώς και την εξουσιοδότηση του Διοικητικού Συμβουλίου για τον καθορισμό της αμοιβής τους για τη χρήση 2026.

**ΘΕΜΑ 11°: Έγκριση της αναθεώρησης της υφιστάμενης Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με την παρ.3 του άρθρου 3 του ν.4706/2020.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται προς τη Γενική Συνέλευση την έγκριση της αναθεώρησης της υφιστάμενης Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 3 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει.

Η προτεινόμενη αναθεώρηση κρίνεται αναγκαία προκειμένου η Πολιτική Καταλληλότητας να εναρμονισθεί με τις τροποποιήσεις που επήλθαν στον ν. 4706/2020 δυνάμει του ν. 5178/2025, ιδίως αναφορικά με την ενσωμάτωση κριτηρίων και διαδικασιών επιλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβανομένων υπόψη των απαιτήσεων περί ισόρροπης εκπροσώπησης των φύλων στο Διοικητικό Συμβούλιο. Ο ν. 5178/2025 πρόσθεσε στην παρ. 1 του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 ειδική αναφορά στα κριτήρια και στη διαδικασία επιλογής των μελών Δ.Σ., με τήρηση των ποσοστών ισόρροπης εκπροσώπησης των φύλων σύμφωνα με τα νέα άρθρα 3Α και 3Β.

Ειδικότερα, με την αναθεωρημένη Πολιτική Καταλληλότητας επικαιροποιούνται και συμπληρώνονται οι προβλέψεις που αφορούν, μεταξύ άλλων, τα κριτήρια πολυμορφίας, την αξιολόγηση της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τη διαδικασία επιλογής, αντικατάστασης και ανανέωσης της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να λαμβάνονται υπόψη οι απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας περί ίσης μεταχείρισης, ίσων ευκαιριών και ισόρροπης εκπροσώπησης των φύλων.

Κατόπιν των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται προς τη Γενική Συνέλευση την έγκριση της αναθεωρημένης Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, όπως αυτή τέθηκε υπόψη των μετόχων και θα αναρτηθεί στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 3 του ν. 4706/2020. Η πολιτική καταλληλότητας και κάθε ουσιώδης τροποποίησή της υποβάλλονται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και αναρτώνται στον ιστότοπο της εταιρείας.