

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Lordos United Public Ltd (η «Εταιρεία») ανακοινώνει ότι, στις 10 Ιουλίου 2026, η Εταιρεία συνήψε Συμφωνία Αγοραπωλησίας (η «ΣΑΠ») με τους μετόχους της P&S Carton Industries Ltd (η «Στόχος») για την απόκτηση ελέγχουσας μετοχικής συμμετοχής 51% στον Στόχο (η «Συναλλαγή»), έναντι τιμήματος €8.160.000 (οκτώ εκατομμύρια εκατόν εξήντα χιλιάδες ευρώ) (το «Τίμημα»), καταβλητέου σε μετρητά.

Η παρούσα ανακοίνωση πραγματοποιείται σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις των Κανονισμών Εισαγωγής και Γνωστοποιήσεων του Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου.

Στοιχεία της Εταιρείας

Η Εταιρεία είναι δημόσια εταιρεία εγγεγραμμένη στην Κύπρο και εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αξιών Κύπρου. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο κατασκευής πλαστικών και συσκευασίας, και δεσμεύεται σε μακροπρόθεσμη στρατηγική βιώσιμης ανάπτυξης, λειτουργικής αριστείας και δημιουργίας αξίας για τους μετόχους της.

Στοιχεία του Στόχου

Η P&S Carton Industries Ltd είναι ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης, εγγεγραμμένη στην Κύπρο στις 5 Δεκεμβρίου 1991 δυνάμει των διατάξεων του περί Εταιρειών Νόμου, Κεφ. 113 (Αριθμός Εγγραφής 46409). Κύρια δραστηριότητά της είναι η κατασκευή και πώληση κυματοειδών χαρτοκιβωτίων και λύσεων συσκευασίας, με πελατεία σε πολλαπλούς κλάδους στην Κύπρο, μεταξύ άλλων στους τομείς ποτών, γεωργίας, φαρμακευτικών και καταναλωτικών προϊόντων.

Η P&S Carton Industries Ltd είναι ο μοναδικός εγχώριος κατασκευαστής κυματοειδών χαρτοκιβωτίων στην Κύπρο, καλύπτοντας περίπου το 60% της εγχώριας ζήτησης συσκευασίας· η υπόλοιπη ζήτηση καλύπτεται μέσω εισαγωγών. Ο Στόχος ιδρύθηκε το 1991 και έχει εξελιχθεί, σε διάστημα τριών δεκαετιών, στον κορυφαίο προμηθευτή συσκευασίας στην Κύπρο.

Μετοχική Δομή και Τίμημα

Το μετοχικό κεφάλαιο της P&S Carton Industries Ltd ανέρχεται σε €119.700, διαιρεμένο σε 70.000 μετοχές ονομαστικής αξίας €1,71 η κάθε μία. Δυνάμει της ΣΑΠ, η Εταιρεία θα αποκτήσει 35.700 μετοχές, που αντιστοιχούν σε ποσοστό 51% του μετοχικού κεφαλαίου, έναντι τιμήματος €228,57 ανά μετοχή.

Μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, οι Πωλητές θα διατηρήσουν συνολικό μειοψηφικό ποσοστό 49% στον Στόχο.

Στρατηγική Λογική της Συναλλαγής

Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά από ανάλυση του αρμόδιου τμήματος της Εταιρείας και κατόπιν συμβουλής εξωτερικού εμπειρογνώμονα, κρίνει ότι η Συναλλαγή είναι στρατηγικά και οικονομικά ελκυστική για τους ακόλουθους κύριους λόγους:

- **Ηγετική θέση στην αγορά:** Η P&S Carton Industries Ltd είναι ο μοναδικός εγχώριος κατασκευαστής κυματοειδών χαρτοκιβωτίων στην Κύπρο, με εκτιμώμενο μερίδιο αγοράς περίπου 60%, δραστηριοποιούμενη σε δομικά προστατευμένη αγορά χωρίς ουσιαστικό εγχώριο ανταγωνισμό.
- **Διαφοροποίηση προϊόντων:** Η Συναλλαγή αντιπροσωπεύει την είσοδο της Εταιρείας στον κλάδο συσκευασίας από κυματοειδές χαρτόνι, διαφοροποιώντας το χαρτοφυλάκιο προϊόντων του Ομίλου πέραν της κατασκευής πλαστικών και μειώνοντας τον κίνδυνο συγκέντρωσης. Ο κλάδος χαρτοκιβωτίων επωφελείται επιπλέον από δομική ανάπτυξη λόγω αυξανόμενης κανονιστικής πίεσης σε επίπεδο Ευρωπαϊκής Ένωσης κατά των μονόχρηστων πλαστικών.
- **Διασταυρούμενες πωλήσεις και συνέργειες:** Η πελατειακή βάση του Στόχου — τρόφιμα, γεωργία, φαρμακευτικά και καταναλωτικά προϊόντα— είναι συμπληρωματική με τις υφιστάμενες σχέσεις της Εταιρείας, παρέχοντας δυνατότητες διασταυρούμενων πωλήσεων και ολοκληρωμένων λύσεων συσκευασίας.
- **Αναπτυξιακές προοπτικές:** Η προγραμματισμένη επένδυση σε νέα μηχανήματα, που αναμένεται εντός 2027–2028, προβλέπεται να αυξήσει σημαντικά την παραγωγική δυναμικότητα του Στόχου και να βελτιώσει την ανταγωνιστικότητα κόστους του.

Λογιστικός Χειρισμός και Επιπτώσεις Ενοποίησης

Μετά την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, η P&S Carton Industries Ltd θα ενοποιηθεί ως θυγατρική, με ποσοστό συμμετοχής 51%, στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις». Τα δικαιώματα μειοψηφίας (49%) θα αναγνωρίζονται ξεχωριστά εντός των ιδίων κεφαλαίων. Κατά την ενοποίηση αναμένονται οι ακόλουθες επιπτώσεις:

- **Κύκλος εργασιών:** Ο κύκλος εργασιών του Στόχου, ύψους περίπου €11.399.764 για το 2025, θα ενοποιηθεί στα αποτελέσματα του Ομίλου, από την ημερομηνία εξαγοράς, αυξάνοντας τα συνολικά έσοδα.
- **EBITDA:** Το αναλογούν στην Εταιρεία μερίδιο (51%) του EBITDA του Στόχου ανέρχεται σε περίπου €869.248 με βάση τα οικονομικά στοιχεία του 2025.
- **Υπεραξία (Goodwill):** Βάσει του ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», η Εταιρεία αναμένει να αναγνωρίσει υπεραξία περίπου €3.711.398, με τη μέθοδο της μερικής υπεραξίας (τα δικαιώματα μειοψηφίας αποτιμώνται στο αναλογικό τους μερίδιο επί των καθαρών περιουσιακών στοιχείων). Ο τελικός υπολογισμός του τιμήματος αγοράς, μετά την διεκπεραίωση του Purchase Price Allocation, θα ολοκληρωθεί εντός 12 μηνών από την ημερομηνία απόκτησης.

- Καθαρά περιουσιακά στοιχεία: Τα καθαρά περιουσιακά στοιχεία του Στόχου (τα οποία ανέρχονταν σε περίπου €8.744.749 με βάση pro-forma λογαριασμούς τον Απρίλιο του 2026) θα ενοποιηθούν στον ισολογισμό του Ομίλου, από την ημερομηνία εξαγοράς.

Προϋποθέσεις Ολοκλήρωσης

Η ολοκλήρωση της Συναλλαγής τελεί υπό την αίρεση λήψης έγκρισης από την Επιτροπή Προστασίας του Ανταγωνισμού. Η Συναλλαγή θα τύχει λογιστικού χειρισμού σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και πραγματοποιείται σε καθαρά εμπορική βάση (arm's length).

Λοιπές Πληροφορίες

Η Συναλλαγή δεν επηρεάζει συμφέροντα του Γραμματέα της Εταιρείας ή «καθορισμένου προσώπου», κατά την έννοια του άρθρου 137(3) του περί Αξιών και Χρηματιστηρίου Αξιών Κύπρου Νόμου 14(I)/1993, όπως έχει τροποποιηθεί.

Με την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, η κερδοφορία της Εταιρείας αναμένεται να επηρεαστεί θετικά λόγω της συμμετοχής της στο μετοχικό κεφάλαιο του Στόχου και της αναμενόμενης διανομής κερδών. Παράλληλα, μέσω της εν λόγω μετοχικής συμμετοχής, η Εταιρεία εισέρχεται σε νέο τομέα δραστηριότητας με προοπτική περαιτέρω διεύρυνσης σε συναφείς δραστηριότητες.

Δήλωση Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει ότι η Συναλλαγή διενεργείται υπό όρους δίκαιους και εύλογους για την Εταιρεία και τους μετόχους της, αντιπροσωπεύει δίκαιη αξία και δημιουργεί νέα δυναμική για τον Όμιλο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αναλαμβάνει την ευθύνη για τις πληροφορίες που περιέχονται στην παρούσα ανακοίνωση. Εξ όσων γνωρίζει και πιστεύει το Διοικητικό Συμβούλιο, έχει επιδειχθεί κάθε εύλογη επιμέλεια προκειμένου να διασφαλιστεί ότι οι πληροφορίες που περιλαμβάνονται στην παρούσα ανακοίνωση είναι σύμφωνες με τα πραγματικά περιστατικά και δεν παραλείπουν τίποτα που θα μπορούσε να επηρεάσει τη σημασία τους.

Η παρούσα ανακοίνωση έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Ανεξάρτητοι Χρηματοοικονομικοί Σύμβουλοι

Η PWC ενέργησαν σαν ανεξάρτητοι χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι για την εν λόγω συναλλαγή.

Επόμενα Βήματα

Με την ολοκλήρωση της Συναλλαγής, θα ακολουθήσει νέα σχετική ανακοίνωση από την Εταιρεία.

Montrago Services Limited

Γραμματέας της Lordos United Public Ltd