



ΟΜΙΛΟΣ ΤΗΣ
ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. “ΜΙΝΕΡΒΑ” ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
01/01-30/06/2021

(Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007)

Περιεχόμενα

1.	ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.....	3
2.	ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ.....	4
3.	ΈΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	22
4.	ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ^Η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30 ^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2021 ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ.....	24
4.2	ΒΑΣΗ ΠΡΟΕΤΟΙΜΑΣΙΑΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	31
4.3	ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ.....	38
4.4	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	40
4.5	ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ.....	41
4.6	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ.....	42
4.7	ΠΕΛΑΤΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	42
4.8	ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ.....	43
4.9	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	43
4.10	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ.....	43
4.11	ΔΑΝΕΙΑ	44
4.12	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	45
4.13	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΟΥ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ	46
4.14	ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	47
4.15	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ.....	47
4.16	ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	48
4.17	ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΑΝΑ ΤΟΜΕΑ	48
4.18	ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	50
4.19	ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΛΗ.....	51
4.20	ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ.....	53
4.21	ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΔΕΥΤΕΡΟ ΕΞΑΜΗΝΟ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020	60

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

1. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

(σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 2 του ν. 3556/2007)

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. –MINERVA ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ**»

1.ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΛΑΔΕΝΗ, Πρόεδρος & Διευθύνουσα Σύμβουλος

2.ΠΑΥΛΟΣ ΛΑΔΕΝΗΣ, Α΄ Αντιπρόεδρος

3.ΣΙΟΥΓΓΑΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος

που εδρεύει στο 6^ο χλμ Θεσσαλονίκης Ωραιοκάστρου στη Θεσσαλονίκη Τ.Κ. 56429.

Δηλώνουμε ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

α. Οι Εξαμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου «ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε.» της περιόδου 01/01/-30/06/2021, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα διεθνή λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα περιόδου της «ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε.», καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007 και

β. Η Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τα σημαντικά γεγονότα κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 και την επίδραση τους στις εξαμηνιαίες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ,τις σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ της Εταιρείας και συνδεομένων με αυτήν μερών ,καθώς επίσης και την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της «ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε.» ,όπως επίσης και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην Ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Θεσσαλονίκη, 28 Σεπτεμβρίου 2021

Η Πρόεδρος & Διευθύνουσα
Σύμβουλος του Δ.Σ.

Ο Α΄ Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Αναπληρωτής Διευθύνων
Σύμβουλος

Αναστασία Λαδένη

Παύλος Λαδένης

Ιωάννης Σιούγγαρης

2. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. ‘MINERVA’ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ

επί των Ενοποιημένων και Ατομικών Οικονομικών Καταστάσεων

για την περίοδο από 01/01/2021 έως 30/06/2021

Η παρούσα εξαμηνιαία έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά στη χρονική περίοδο 01/01/2021 – 30/06/2021. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4548/2018 και του άρθρου 5 του Ν 3556/2007 και τις επ’ αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Με την παρούσα εξαμηνιαία έκθεση, παρουσιάζεται μια συνοπτική γενική επισκόπηση της χρηματοοικονομικής επίδοσης και της οικονομικής θέσης του Ομίλου και της Εταιρείας, καθώς και τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στο εν λόγω εξάμηνο και την επίδρασή τους στις οικονομικές καταστάσεις.

Επίσης, στην παρούσα έκθεση περιλαμβάνονται πληροφορίες:

- για τους κινδύνους και αβεβαιότητες που πιθανόν να επηρεάσουν τις οικονομικές καταστάσεις του β’ εξαμήνου του έτους 2021,
- για τις σημαντικές συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων προσώπων, όπως αυτά ορίζονται από το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24.

Επιδόσεις και χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και του Ομίλου

Κύκλος εργασιών: Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας παρουσίασε μεγάλη αύξηση και διαμορφώθηκε στο ποσό των 7.326 χιλ. € έναντι 4.660 χιλ. € την προηγούμενη περίοδο, βελτιωμένος κατά 2.666 χιλ. € ή 57,21%. Οι χονδρικές πωλήσεις εσωτερικού παρουσίασαν αύξηση κατά 81,94%, οι εξαγωγές κατά 79,89%, ενώ οι Λιανικές κατά 30,40%.

Επίσης ο κύκλος εργασιών του Ομίλου διαμορφώθηκε στο ποσό των 7.669 χιλ. € έναντι 4.823 χιλ. € την προηγούμενη περίοδο, σημειώνοντας αύξηση 2.846 χιλ. € ή 59,01 %.

Η αύξηση του κύκλου εργασιών επηρεάστηκε και από την μικρότερη επίπτωση του covid -19 στην ομαλή λειτουργία της αγοράς στο α εξάμηνο του 2021 σε σχέση με το α εξάμηνο 2020 .

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Λοιπά έσοδα-έξοδα: Τα λοιπά έσοδα (έξοδα) σε καθαρή βάση της Εταιρείας διαμορφώθηκαν σε έσοδα ποσού 373 χιλ. € έναντι εσόδων ποσού 47 χιλ. € το 2020, ενώ του Ομίλου διαμορφώθηκαν σε έσοδα ποσού 363 χιλ. € έναντι εξόδων ποσού 17 χιλ. € το προηγούμενο έτος. Η μεγάλη αύξηση οφείλεται κυρίως σε Έσοδα από μισθώσεις λόγω covid του τρέχοντος εξαμήνου ποσού 350 χιλ. € .

Μικτά κέρδη: Το ποσοστό μικτού κέρδους της Εταιρείας διαμορφώθηκε σε 42,5% έναντι 43,3% κατά την προηγούμενη χρήση ενώ του Ομίλου σε 45,3% έναντι 45,1% κατά την προηγούμενη χρήση

Έξοδα Διοίκησης: Τα έξοδα Διοίκησης της Εταιρείας ανήλθαν στο ποσό των 568 χιλ. € το 2021 έναντι 511 χιλ. € το 2020 αυξημένα κατά 57χιλ. € ενώ του Ομίλου ανήλθαν στο ποσό των 701 χιλ. € έναντι 629 χιλ. € το 2020 αυξημένα κατά 72χιλ. €

Έξοδα λειτουργίας διάθεσης: Τα έξοδα λειτουργίας διάθεσης της Εταιρείας ανήλθαν στο ποσό των 2.167 χιλ. € το 2021 έναντι 1.655 χιλ. € το 2020 παρουσιάζοντας αύξηση 512 χιλ. € ενώ του Ομίλου ανήλθαν στο ποσό των 2.267 χιλ. € έναντι 1.732χιλ. € το 2020 αυξημένα κατά 535χιλ. €.

Η αύξηση στα έξοδα Διοίκησης -Διάθεσης οφείλεται στο γεγονός ότι η Εταιρεία για διάστημα σχεδόν δύο μηνών το πρώτο εξάμηνο του 2020 είχε θέσει σε αναστολή το σύνολο σχεδόν του προσωπικού της με συνέπεια την μεγάλη πτώση των εξόδων μισθοδοσίας και λοιπών δαπανών της συγκριτικής περιόδου.

Καθαρά Κέρδη προ Φόρων, Τόκων, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων (EBITDA):

Τα EBITDA σε επίπεδο Εταιρείας διαμορφώθηκαν στα 1.336 χιλ. € έναντι 370 χιλ. € το προηγούμενο έτος ενώ σε επίπεδο Ομίλου ανήλθαν σε 1.500 χιλ. € έναντι 338 χιλ. € το 2020.

	Όμιλος	Εταιρεία
Κέρδη προ Φόρων	432	326
Αποσβέσεις	631	584
Χρηματοδοτικά έξοδα & Επενδυτικά έξοδα	437	426
EBITDA	<hr/> 1.500	<hr/> 1.336

Η μεγάλη αύξηση των EBITDA οφείλεται κυρίως στη βελτίωση της κερδοφορίας λόγω της μεγάλης αύξησης του Κύκλου Εργασιών.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Χρηματοοικονομικά έξοδα: Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας διαμορφώθηκαν το 2021 στο ποσό των 426 χιλ. € έναντι 414 χιλ. € το 2020 αυξημένα κατά 2,9 %, ενώ του Ομίλου στα 437 χιλ. € έναντι 425 χιλ. € το 2020 αυξημένα κατά 2,8 %.

Κέρδη / Ζημιές προ Φόρων: Τα αποτελέσματα προ φόρων σε επίπεδο Εταιρείας βελτιώθηκαν κατά 840 χιλ. € και διαμορφώθηκαν σε κέρδη 326 χιλ. € από ζημιές 514 χιλ. € την προηγούμενη χρήση, ενώ σε επίπεδο Ομίλου βελτιώθηκαν κατά 1.027 χιλ. € και διαμορφώθηκαν σε κέρδη 432 χιλ. € το 2021 από ζημιές 595 χιλ. € το 2020.

Η μεγάλη βελτίωση των Κερδών/ Ζημιών προ φόρων οφείλεται στη βελτίωση της κερδοφορίας λόγω της μεγάλης αύξησης του Κύκλου Εργασιών, όπως προαναφέρθηκε .

Κέρδη / Ζημιές μετά Φόρων και Κέρδη/Ζημιές μετά φόρους ανά μετοχή: Τα αποτελέσματα μετά από φόρους της Εταιρείας είναι βελτιωμένα σε απόλυτα νούμερα κατά 718 χιλ. € και διαμορφώθηκαν σε κέρδη 206 χιλ. € για την κλειόμενη χρήση έναντι ζημιών 512 χιλ. € για την προηγούμενη χρήση. Τα αποτελέσματα μετά από φόρους του Ομίλου είναι βελτιωμένα σε απόλυτα νούμερα κατά 981 χιλ. € και διαμορφώθηκαν σε κέρδη 390 χιλ. € για την κλειόμενη χρήση έναντι ζημιών 591 χιλ. € την προηγούμενη χρήση. Οι ζημιές ανά μετοχή σε επίπεδο Εταιρείας διαμορφώθηκαν από -0,0826 όπου ανήλθαν κατά την προηγούμενη χρήση σε 0,0332 κατά την κλειόμενη χρήση, ενώ σε επίπεδο Ομίλου από -0,0950 € κατά την προηγούμενη χρήση σε 0,0626 € κατά την κλειόμενη χρήση.

Κεφάλαιο Κίνησης: Το κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας διαμορφώθηκε το α' εξάμηνο του 2021 στο ποσό των 6.892 χιλ. € έναντι 5.761 χιλ. € το α' εξάμηνο του 2020, αυξημένο κατά 1.131χιλ €, ενώ του Ομίλου στο ποσό των 6.880 χιλ. € έναντι 5.582 χιλ. €, αυξημένο κατά 1.298 χιλ € .

Σημαντικότεροι Χρηματοοικονομικοί Δείκτες (Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης «ΕΔΜΑ»):

Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Ομίλου		01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
Κύκλος Εργασιών		€7.669 χιλ	€4.823 χιλ
Δείκτης Ξένα προς Ίδια Κεφάλαια	Φορές	6,50	7,24
Δείκτης Γενικής Ρευστότητας	Φορές	2,08	1,77
Περιθώριο Μικτού Κέρδους Gross	%	45,30%	45,08%

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Profit Margin			
Περιθώριο Κέρδους προ φόρων τόκων αποσβέσεων Ε.Β.Ι.Τ.Δ.Α.	%	19,56%	7,01%
Περιθώριο Κέρδους Εκμετάλλευσης Ε.Β.Ι.Τ.	%	11,33%	-3,52%
Περιθώριο Καθαρού Κέρδους Ε.Β.Τ.	%	5,63%	-12,34%
Περιθώριο Μετά από Φόρους Ε.Α.Τ.	%	5,09%	-12,25%
Δείκτης Κάλυψης Τόκων	Φορές	3,43	0,80
Συντελεστής Μόχλευσης	%	80,76%	82,10%

Σχετικά με τη μεταβολή των δεικτών παρατίθενται οι σχετικές κύριες αιτίες μεταβολής αυτών στις αμέσως προηγούμενες ενότητες, πλην του δείκτη του συντελεστή μόχλευσης για τον οποίο παρατίθεται σχετική ανάλυση στην επόμενη ενότητα «Διαχείριση Κεφαλαιουχικού Κινδύνου».

Ορισμοί/συμφωνίες ΕΛΜΑ

Οι δείκτες Ξένα προς Ίδια κεφάλαια (Σύνολο Υποχρεώσεων προς Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων) και Γενικής Ρευστότητας (Κυκλοφορούν ενεργητικό προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις), προκύπτουν από κονδύλια του Ισολογισμού του Ομίλου.

Οι δείκτες Περιθώριο Μικτού Κέρδους (Μικτό Κέρδος προς Πωλήσεις), Περιθώριο Κέρδους προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων προς Πωλήσεις), Περιθώριο Κέρδους Εκμετάλλευσης (Αποτελέσματα εκμετάλλευσης προς Πωλήσεις), Περιθώριο Καθαρού Κέρδους (Αποτελέσματα προ φόρων προς Πωλήσεις), Περιθώριο Μετά από Φόρους (Αποτελέσματα μετά φόρων προς Πωλήσεις) και Κάλυψης Τόκων (Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων προς Σύνολο χρεωστικών τόκων) προκύπτουν από τα κονδύλια της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων του Ομίλου και αποσκοπούν στην καλύτερη ανάλυση και κατανόηση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου.

Ο Συντελεστής Μόχλευσης επιμετρείται με σκοπό την καλύτερη κατανόηση της κεφαλαιακής διάρθρωσης του Ομίλου και την αξιολόγηση της υφιστάμενης και τη δυνατότητα περαιτέρω χρήσης

μόχλευσης (σχετική ανάλυση παρατίθεται στην επόμενη ενότητα «Διαχείριση Κεφαλαιουχικού Κινδύνου»).

Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στο πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2021

Κατά το πρώτο Εξάμηνο του 2021 ξεκίνησε τη λειτουργία του ένα νέο κατάστημα OUTLET επί της οδού Πατησίων αριθμός 136 στην Αθήνα.

Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Επιπτώσεις του COVID-19 και οι δράσεις της Εταιρείας.

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021, ιδίως δε κατά το δεύτερο τρίμηνο, οι επιπτώσεις του κορωνοϊού υπήρξαν σημαντικά μικρότερες, τόσο σε μακροοικονομικό επίπεδο όσο και ως προς τις επιδόσεις του Ομίλου, όπου είχαμε σημαντική βελτίωση τόσο σε σχέση με το 2020 αλλά και με προηγούμενες περιόδους.

Συνολικά, οι εξελίξεις στο μέτωπο της αντιμετώπισης της πανδημίας κατά το πρώτο εξάμηνο έχουν οδηγήσει την οικονομία σε αργή αλλά σταθερή πορεία προς μια κανονικότητα, που αναμένεται να συνεχιστεί και κατά το δεύτερο εξάμηνο.

Στο παραπάνω πλαίσιο, η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί από την αρχή της πανδημίας τις σχετικές εξελίξεις και μεριμνά για τη λήψη μέτρων και την εφαρμογή πολιτικών που κρίνονται αναγκαίες, προκειμένου να επιτευχθεί ο περιορισμός των αρνητικών συνεπειών.

Κατά την διάρκεια του τρέχοντος έτους, ιδιαίτερα του τελευταίου μήνες, έχει παρουσιαστεί μία αύξηση στην παγκόσμια αγορά στην τιμή των πρώτων υλών που αφορούν στην Κλωστοϋφαντουργία. Η Εταιρεία παρακολουθώντας τις εν λόγω τάσεις είχε προβεί σε μεγάλες αγορές σε πολύ χαμηλότερες σε σχέση με τις τωρινές τιμές κατά του πρώτους μήνες του έτους, αλλά επίσης έχει αναπροσαρμόσει τον τιμοκατάλογο της, πάντα στα πλαίσια του υγιούς ανταγωνισμού, ώστε να εξομαλυνθούν οι όποιες αρνητικές επιπτώσεις που θα προκύψουν στα αποτελέσματα από την αύξηση του παραγωγικού κόστους.

Ο Όμιλος, για μια ακόμη περίοδο, κινήθηκε αποτελεσματικά στην αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας, γεγονός που αποτυπώνεται άμεσα μέσω της μεγέθυνσης των εργασιών του αλλά και της αισθητής βελτίωσης των αποτελεσμάτων του. Με βάση τα παραπάνω, ο εν λόγω κίνδυνος κρίνεται σημαντικά μειωμένος σε σχέση με την τελευταία περίοδο αναφοράς, στις δε ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2021 θα εξεταστεί η μελλοντική μη αναφορά του στην παρούσα ενότητα.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθενται σε αρκετούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς (επιτόκια, τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία μέσω της διαχείρισης του χρηματοοικονομικού κινδύνου στοχεύει στην αντιμετώπιση των παραγόντων που επηρεάζουν αρνητικά τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα και απορρέουν από τη διακύμανση των μεταβλητών κόστους και εσόδων.

Το πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνου εστιάζει στο μη προβλέψιμο των χρηματοοικονομικών αγορών και επιδιώκει την ελαχιστοποίηση των πιθανών δυσμενών επιδράσεων στα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου.

Η διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου διενεργείται από το Τμήμα Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης και οι πολιτικές αντιμετώπισής τελούν υπό την έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου.

- Κίνδυνος αγοράς

Συναλλαγματικός Κίνδυνος Ο συναλλαγματικός κίνδυνος του Ομίλου είναι χαμηλός με δεδομένο ότι είναι ελάχιστες οι εμπορικές συναλλαγές του σε ξένο νόμισμα και δε διαθέτει ιδιαίτερες απαιτήσεις ή υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα. Οι Ενοποιημένες Οικονομικές καταστάσεις επηρεάζονται ελάχιστα από τη μετατροπή του νομίσματος της θυγατρικής στη Ρουμανία στο νόμισμα της λειτουργίας του Ομίλου. Την 30 Ιουνίου 2021, εάν το ρουμάνικο LEI είχε υποτιμηθεί/ανατιμηθεί κατά 1% έναντι του Ευρώ, με όλες τις άλλες μεταβλητές να παραμένουν σταθερές, το καθαρό κέρδος του Ομίλου για την τρέχουσα περίοδο θα ήταν χαμηλότερη/υψηλότερη κατά το ποσό των € 1 χιλ. και € 1 χιλ. αντίστοιχα, κυρίως ως αποτέλεσμα των συναλλαγματικών διαφορών κατά τη μετατροπή της κατάστασης αποτελεσμάτων της MINCO ROMANIA SRL.

Κίνδυνος τιμών Η Εταιρεία αλλά και οι εταιρείες του Ομίλου εκτίθενται κυρίως σε κίνδυνο διακύμανσης των μεταβλητών που προσδιορίζουν το κόστος. Σε περίπτωση σημαντικής αύξησης του κόστους, δρομολογούνται ενέργειες, όπως η κατασκευή και εμπορία προϊόντων σε χώρες με χαμηλότερες κοστολογικές επιβαρύνσεις έτσι ώστε να μη θιγεί η ανταγωνιστικότητά τους.

Κίνδυνος επιτοκίων Ο Όμιλος και η Εταιρεία δανείζονται κυρίως σε κυμαινόμενο επιτόκιο και ως εκ τούτου εκτίθενται σε κίνδυνο διακύμανσης των επιτοκίων. Την 30^η Ιουνίου 2021, ο Όμιλος και η

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Εταιρεία είναι εκτεθειμένες στις μεταβολές της αγοράς του επιτοκίου όσον αφορά τον τραπεζικό δανεισμό τους.

Τα δάνεια του Ομίλου και Εταιρείας έχουν χορηγηθεί με κυμαινόμενο επιτόκιο και βάσει των συνθηκών αγοράς δεν προβλέπεται σημαντική επιδείνωση αυτού με σημαντική επίπτωση στα αποτελέσματα. Ο Όμιλος και η Εταιρεία παρακολουθούν διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων στην αγορά και επιτυγχάνουν τους πλέον ανταγωνιστικούς όρους χρηματοδότησης.

Ο επισυναπτόμενος κατωτέρω πίνακας παρουσιάζει την ευαισθησία του αποτελέσματος μετά φόρων της χρήσης και των ιδίων κεφαλαίων σε μια λογική μεταβολή του επιτοκίου της τάξεως του +1% ή -1%.

Ποσά σε χιλ. €	30.06.2021 ΟΜΙΛΟΣ		30.06.2021 ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	+1 %	-1%	+1%	-1%
Αποτέλεσμα Χρήσης	-79	79	-79	79
Καθαρή Θέση	-79	79	-79	79

Κίνδυνος Αποθεμάτων: Ο Όμιλος και η Εταιρεία λαμβάνουν όλα τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλιση, φύλαξη) για την ελαχιστοποίηση των κινδύνων από τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ. Παράλληλα η διοίκηση επανεξετάζει συνεχώς την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων για ενδεχόμενη υποτίμηση τους.

Πιστωτικός Κίνδυνος: Η έκθεση του Ομίλου και της Εταιρείας όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται κυρίως στην πιθανή αδυναμία πελατών να αποπληρώσουν την οφειλή τους. Η μεγάλη διασπορά των πελατών περιορίζει τον πιστωτικό κίνδυνο, καθώς και ο καθορισμός πιστωτικού ορίου για κάθε πελάτη.

Κίνδυνος Ρευστότητας: Ο Όμιλος και η Εταιρεία διαχειρίζονται τις ανάγκες ρευστότητας κατόπιν της παρακολούθησης των χρεών και των καθημερινών πληρωμών με βάση τον ταμειακό προγραμματισμό που καταρτίζουν σε τακτά χρονικά διαστήματα και σύμφωνα με τον Ετήσιο / Μηνιαίο προϋπολογισμό Πωλήσεων και Αγορών.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Ο Όμιλος και Εταιρεία διαχειρίζονται τον κίνδυνο διατηρώντας τα απαραίτητα διαθέσιμα αλλά και τις επαρκείς πιστωτικές γραμμές πρωτίστως στις Τράπεζες και δευτερευόντως με τους βασικούς Προμηθευτές τους.

Η Εταιρεία Έχει συνάψει δανειακές συμβάσεις οι οποίες προβλέπουν την τήρηση συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών εντός προκαθορισμένων ορίων τα οποία επιμετρούνται σε ετήσια βάση. Σε περίπτωση που η Εταιρεία δεν επιτύχει την πλήρη συμμόρφωσή της με τους εν λόγω χρηματοοικονομικούς όρους προβλέπεται δικαίωμα καταγγελίας εκ μέρους των δανειστών, γεγονός που θα καθιστούσε τις συγκεκριμένες δανειακές υποχρεώσεις άμεσα εξοφλητέες. Κατά την 30.06.2021 το υπόλοιπο των δανειακών υποχρεώσεων για τις οποίες προβλέπεται τήρηση συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών όρων καθ' όλη τη διάρκεια αυτών ανερχόταν σε € 12.200 χιλ.

Διαχείριση Κεφαλαιουχικού Κινδύνου: Η διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας διαχειρίζεται συντηρητικά τη δομή του κεφαλαίου ώστε να διασφαλίζεται πρώτιστα η υψηλή πιστοληπτική ικανότητα μέσω του δείκτη Καθαρό Χρέος προς Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων, λαμβάνοντας υπ' όψιν και την αναγκαία μόχλευση που θα αριστοποιήσει χωρίς ιδιαίτερο ρίσκο το μεσοσταθμικό κόστος κεφαλαίου αλλά και τη γενικότερη αποτελεσματικότητα του Ομίλου και της Εταιρείας.

Ο συντελεστής μόχλευσης προσδιορίζει τη δομή του κεφαλαίου του Ομίλου και της Εταιρείας και υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός (Βραχυπρόθεσμα και Μακροπρόθεσμα δάνεια όπως εμφανίζονται στην ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης) μείον τα Χρηματικά Διαθέσιμα, και το ποσό που προκύπτει διαιρείται με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια. Το συνολικό κεφάλαιο υπολογίζεται ως τα Ιδία Κεφάλαια που εμφανίζονται στην Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης συν το καθαρό Χρέος.

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Συνολικός Δανεισμός	15.286	16.012	15.251	15.597
Μείον: Χρηματικά Διαθέσιμα	385	334	309	227
Καθαρό Χρέος	14.901	15.678	14.942	15.730
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	3.549	3.171	5.890	5.684
Συνολικά Απασχολούμενα Κεφάλαια	18.450	18.849	20.832	21.414
Συντελεστής Μόχλευσης	80,76%	83,18%	71,73%	73,46%

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 όπως προκύπτει από τον Πίνακα ανωτέρω, παρατηρείται μία μείωση του συντελεστή Μόχλευσης τόσο του Ομίλου όσο και της Εταιρείας, που οφείλεται κυρίως στη αύξηση των Ιδίων Κεφαλαίων, λόγω των κερδών που κατέγραψε ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2021 .

Πέραν των προαναφερομένων δεν υφίστανται λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι χρήζουν παραθέσεως στην παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση.

Εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων κατά το δεύτερο εξάμηνο της χρήσης 2021

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021, ο Όμιλος απέδειξε, μέσω της σημαντικής βελτίωσης των οικονομικών του μεγεθών ότι ανταποκρίθηκε θετικά στην πρόκληση της πανδημίας αναφορικά με την επίπτωση στα αποτελέσματα,. Κατά το δεύτερο εξάμηνο του έτους, στην παρούσα φάση δεν υφίστανται ενδείξεις ότι η ως άνω θετική τάση θα διακοπεί, δοθέντος ότι, όπως προαναφέρθηκε, η καταναλωτική εμπιστοσύνη στον τομέα των πωλήσεων λιανικής, έχει ανακάμψει ουσιωδώς. Θεωρούμε λοιπόν ότι και κατά το δεύτερο εξάμηνο θα συνεχισθούν οι θετικές επιδόσεις τόσο όσο αφορά τις Πωλήσεις όσο και στα αποτελέσματα του Ομίλου .

Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της περιόδου δημοσίευσης μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας εκθέσεως.

α) Ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εδρευούσης στο Δήμο Παύλου Μελά Θεσσαλονίκης Εταιρείας με την επωνυμία ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. – ΜΙΝΕΡΒΑ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ, πραγματοποιήθηκε την 15η Ιουλίου 2021, έλαβε τις εξής αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως όπως αυτές οι αποφάσεις παρουσιάζονται με βάση τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας ανά θέμα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 133 παρ. 2 του ν. 4548/2018, τα οποία έχουν αναρτηθεί και στην νόμιμα καταχωρημένη ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.minerva.gr).

Αφού αναγνώσθηκε η Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου, ενέκρινε ομόφωνα την Ετήσια Οικονομική Έκθεση της Εταιρείας και του Ομίλου της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31.12.2020 μετά των ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) καθώς και των σχετικών ετήσιων Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών της εν λόγω εταιρικής χρήσης.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Ενέκρινε ομόφωνα τη συνολική διαχείριση του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 01/01/2020 – 31/12/2020 και απαλλάχτηκαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2020, καθώς και για τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εν λόγω χρήσεως.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Εγκρίθηκαν από τη Γενική Συνέλευση ομόφωνα οι αμοιβές και οι μισθοί που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την χρήση του 2020. Προεγκρίθηκαν, κατά ανώτερο ποσό, οι αμοιβές και μισθοί που θα καταβληθούν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου την περίοδο από 1.1.2021 έως 31.12.2021.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Ενέκρινε ομόφωνα την Έκθεση Αποδοχών, η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν. 4548/2018 και περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αμοιβών και λοιπών παροχών που καταβάλλονται στα πρόσωπα τα οποία καταλαμβάνει, ήτοι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Εγκρίθηκε από τη Γενική Συνέλευση ομόφωνα η ανάθεση του τακτικού ελέγχου για την εταιρική χρήση 2021 στην Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών «**DELTA PARTNERS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. (Α.Μ. ΣΟΕΛ 153)** και ορίσθηκε η αμοιβή τους.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Ενέκρινε ομόφωνα την τροποποίηση της διατάξεως της παραγράφου 2 του άρθρου 20 του Καταστατικού, έτσι ώστε η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου ορισθεί «έως πέντε (5) ετών», αντί για «πέντε ετών», που όριζε η εν λόγω διάταξη πριν την τροποποίησή της.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Στο πλαίσιο της άμεσης, ουσιαστικής και αποτελεσματικής συμμόρφωσης και εναρμόνισης της Εταιρείας με τις επιταγές και ρυθμίσεις του νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) περί εταιρικής διακυβέρνησης και ιδίως με τις προϋποθέσεις και τα κριτήρια ανεξαρτησίας καθώς και τις διατάξεις περί καταλληλότητας, πολυμορφίας και επαρκούς εκπροσωπήσεως ανά φύλο στο Διοικητικό Συμβούλιο, η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα την εκλογή νέου εννεαμελούς Διοικητικού Συμβουλίου δια της επανεκλογής των κ.κ. 1) Λαδένη Αναστασίας χήρας Λαδένη Ιωάννη, 2) Λαδένη Ελένης συζ. Φιλίππου Μιχαήλ, 3) Λαδένη Παύλου του Βασιλείου, 4) Ασλανίδη Θεόφιλου του Σάββα, 5) Σιούγγαρη Ιωάννη του Αλεξάνδρου, 6) Κουρουβέη Δημητρίου του Αποστόλου και 7) Αποστολίδη Χρήστου του Θεοδώρου καθώς και την εκλογή των κ.κ. 1) Παναγιώτη Δαγδαλένη του Ιωάννη και 2) Γεωργίας Κοντού του Δημητρίου, ως νέων μελών αυτού.

Κατόπιν των ανωτέρω, το νέο εννεαμελές Διοικητικό Συμβούλιο, η θητεία του οποίου ορίζεται τετραετής ήτοι μέχρι την 14η Ιουλίου 2025, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως, απαρτίζεται από τα ακόλουθα μέλη:

- 1) Λαδένη Αναστασία χήρα Λαδένη Ιωάννη
- 2) Λαδένη Ελένη συζ. Φιλίππου Μιχαήλ.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

- 3) Λαδένη Παύλο του Βασιλείου.
- 4) Ασλανίδη Θεόφιλο του Σάββα.
- 5) Σιούγγαρη Ιωάννη του Αλεξάνδρου.
- 6) Κουρουβέη Δημήτριο του Αποστόλου
- 7) Αποστολίδη Χρήστο του Θεοδώρου
- 8) Δαγδαλένη Παναγιώτη του Ιωάννη , και
- 9) Κοντού Γεωργία του Δημητρίου,

Ταυτόχρονα, με ομόφωνη απόφασή της, η Γενική Συνέλευση όρισε ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας τους κ.κ.: 1) Αποστολίδη Χρήστο του Θεοδώρου, 2) Δαγδαλένη Παναγιώτη του Ιωάννη και 3) Κοντού Γεωργία του Δημητρίου, καθόσον πληρούν τις τασσόμενες από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο (και δη τόσο εκ του ισχύοντος μέχρι την 17.07.2021 άρθρου 4 παρ. 1 του ν. 3016/2002 όσο και, ιδίως, εκ του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020), προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας.

Επίσης εκλέχθηκαν και δύο αναπληρωματικά μέλη, τα οποία, στις προβλεπόμενες από τον νόμο και το Καταστατικό περιπτώσεις, μπορούν να αναπληρώσουν οποιοδήποτε μέλος του Δ.Σ, τηρουμένων των προϋποθέσεων που ορίζει ο νόμος ως προς την ιδιότητα των μελών.

Τα εν λόγω αναπληρωματικά μέλη είναι τα κάτωθι :

- 1) Φιλίππου Ιωάννης του Μιχαήλ.
- 2) Φιλίππου Αλέξανδρος του Μιχαήλ .

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Αποφάσισε ομόφωνα ότι η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 όπως ισχύει, θα είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελούμενη από 2 (δύο) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού, τα οποία θα ικανοποιούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας τόσο του άρθρου 4 παρ. 1 του ν. 3016/2002, όσο και, ιδίως, του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, και επίσης από 1 (ένα) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου .

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Τα 3 (τρία) ως άνω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν επαρκή γνώση του κλάδου που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και ένα τουλάχιστον μέλος έχει γνώσεις λογιστικής ή ελεγκτικής.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου αποφασίσθηκε να συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση, ήτοι να είναι τετραετής με λήξη την 14η Ιουλίου του 2025, παρατεινόμενη όμως μέχρι τη λήξη της νόμιμης προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου θα οριστούν από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. γ' του ν. 4449/2017 όπως ισχύει, ενώ ακολούθως, η Επιτροπή θα συγκροτηθεί σε σώμα και θα εκλέξει τον Πρόεδρό της μεταξύ των ανεξάρτητων μελών της.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Ενέκρινε ομόφωνα την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία καταρτίσθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αναλύονται ειδικότερα στην με αριθμό 60/18.09.2020 Εγκύκλιο αυτής.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

β) Συγκρότηση του Δ.Σ. σε σώμα

Την 15η Ιουλίου 2021, το νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- 1) Λαδένη Αναστασία χήρα Λαδένη Ιωάννη, Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνουσα Σύμβουλος , Εκτελεστικό μέλος.
- 2) Λαδένη Ελένη συζ. Φιλίππου Μιχαήλ, Μη Εκτελεστικό Μέλος.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

- 3) Λαδένης Παύλος του Βασιλείου, Α' Αντιπρόεδρος του Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος.
- 4) Ασλανίδης Θεόφιλος του Σάββα, Β' Αντιπρόεδρος Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 5) Σιούγγαρης Ιωάννης του Αλεξάνδρου, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος.
- 6) Κουρουβέης Δημήτριος του Αποστόλου, Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος.
- 7) Δαγδαλένης Παναγιώτης του Ιωάννη, Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 8) Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 9) Κοντού Γεωργία του Δημητρίου, Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Επίσης έχουν εκλεγθεί και δύο αναπληρωματικά μέλη, τα οποία μπορούν να αναπληρώσουν οποιοδήποτε μέλος του Δ.Σ. τηρουμένων των προϋποθέσεων που ορίζει ο νόμος ως προς την ιδιότητα των μελών.

Τα εν λόγω αναπληρωματικά μέλη είναι τα κάτωθι :

- 1) Φιλίππου Ιωάννης του Μιχαήλ Αναπληρωματικό Μέλος .
- 2) Φιλίππου Αλέξανδρος του Μιχαήλ Αναπληρωματικό Μέλος .

Η θητεία των μελών του Δ.Σ. ορίζεται τετραετής με έναρξη την 15η Ιουλίου 2021 και λήξη την 14η Ιουλίου 2025.

γ) Εκλογή μελών της Επιτροπής Ελέγχου από το Δ.Σ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε συνέχεια της σχετικής, μεταξύ άλλων, αποφάσεως της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αυτής της 15^{ης} Ιουλίου 2021 περί εκλογής νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, προέβη κατά τη συνεδρίαση αυτού της 16^{ης} Ιουλίου 2021 στον ορισμό των Μελών της Επιτροπής Ελέγχου, όπου εξελέγησαν ως Μέλη της τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου τα ακόλουθα πρόσωπα, ήτοι:

- 1) Δαγδαλένης Παναγιώτης του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 2) Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 3) Ασλανίδης Θεόφιλος του Σάββα, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα 3 (τρία) ως άνω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν επαρκή γνώση του κλάδου που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και ένα τουλάχιστον μέλος έχει γνώσεις λογιστικής ή ελεγκτικής.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Η θητεία της ως άνω Επιτροπής Ελέγχου είναι τετραετής, συμπίπτουσα με τη θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας που εξελέγη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 15^{ης} Ιουλίου 2021, ήτοι με λήξη την 14^η Ιουλίου 2025.

δ) Εκλογή Προέδρου Επιτροπής Ελέγχου και συγκρότηση σε Σώμα

Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συνήλθαν σε συνεδρίαση την 16^η Ιουλίου 2021, με μοναδικό θέμα ημερησίας διάταξης την εκλογή Προέδρου και την συγκρότηση αυτής σε σώμα.

Κατά την ως άνω συνεδρίαση τα μέλη της Επιτροπής εξέλεξαν ως Πρόεδρο αυτής τον κ. Δαγδαλένη Παναγιώτη του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Κατόπιν τούτων, η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτείται ως ακολούθως:

- 1) Δαγδαλένης Παναγιώτης του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.
- 2) Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.
- 3) Ασλανίδης Θεόφιλος του Σάββα, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

ε) Εκλογή μελών Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων από το Δ.Σ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, δυνάμει της από 16.07.2021 απόφασης του, αποφάσισε τη σύσταση της ενιαίας Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η οποία αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τα δύο (2) μέλη είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, τα οποία είναι τα κάτωθι:

- 1) Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 2) Ασλανίδης Θεόφιλος του Σάββα, Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 3) Δαγδαλένης Παναγιώτης του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων ορίστηκε το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος αυτής Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, ενώ η θητεία της Επιτροπής θα συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, λήγουσα την 14η Ιουλίου 2025, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει εκ του νόμου να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση.

στ) Συγκρότηση σε σώμα της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, συνήλθε σε ειδική συνεδρίαση την 16.07.2021, κατά την οποία συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- 1) Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων
- 2) Ασλανίδης Θεόφιλος του Σάββα, Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων
- 3) Δαγδαλένης Παναγιώτης του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

ζ) Υιοθέτηση του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ

Η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «ΑΦΟΙ Ι & Β ΛΑΔΕΝΗΣ ΑΕ - ΜΙΝΕΡΒΑ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ » την 16.07.2021 συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας και αποφάσισε την υιοθέτηση του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ), έκδοσης Ιουνίου 2021, ο οποίος έχει καταρτισθεί από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης, που αποτελεί φορέα εγνωσμένου κύρους σύμφωνα με το άρθρο 17 ν. 4706/2020 και την υπ' αρ. 916/7.6.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο ΕΚΕΔ θα αντικαταστήσει τον υφιστάμενο Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Επιπλέον, σημειώνεται ότι οι εξηγήσεις περί μη συμμόρφωσης με τον ΕΚΕΔ δίνονται απολογιστικά, στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης που θα δημοσιευθεί μετά την πρώτη εφαρμογή του. Ο ΕΚΕΔ είναι διαθέσιμος στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας www.minerva.gr

η) Επικαιροποίηση και έγκριση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Την 16.7.2021 συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας όπου ενέκρινε την επικαιροποίηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της σε συμμόρφωση προς τις επιταγές των διατάξεων του άρθρου 14 του ν. 4706/2020.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Σημαντικές Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν και τις Οικονομικές Καταστάσεις των θυγατρικών εταιρειών ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε., MINCO ROMANIA S.R.L και J & B LADENIS CYPRUS L.T.D.

Κατωτέρω αναλυτικά αναφέρονται τα υπόλοιπα της Εταιρείας που προκύπτουν από τις συναλλαγές με τις συνδεδεμένες με αυτή εταιρείες.

Ποσά σε χιλ. €

ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	30.06.2021	31.12.2020
MINCO ROMANIA SRL	0	0
ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε.	937	988
J & B LADENIS CYPRUS L.T.D	368	361
ΣΥΝΟΛΑ	1.305	1.349
ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	30.06.2021	31.12.2020
MINCO ROMANIA SRL	289	249
ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε.	8	0
J & B LADENIS CYPRUS L.T.D	0	0
ΣΥΝΟΛΑ	297	249
ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΓΟΡΕΣ	01.01- 30.06.2021	01.01- 30.06.2020
MINCO ROMANIA SRL	396	248
ELETEN A.E	6	7
J & B LADENIS CYPRUS L.T.D	0	0
ΣΥΝΟΛΑ	402	255
ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΠΩΛΗΣΕΙΣ-ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	01.01- 30.06.2021	01.01- 30.06.2020
MINCO ROMANIA SRL	0	0
ELETEN A.E	209	141
J & B LADENIS CYPRUS L.T.D	61	45
ΣΥΝΟΛΑ	270	186

Οι αγορές από την εταιρεία MINCO ROMANIA S.R.L ποσού € 396 χιλ. αφορούν σε υπηρεσίες φασόν που διενεργούνται από τη θυγατρική, καθώς και σε χρέωση μεταφορικών για τη διακίνηση των προϊόντων και των Α& Β Υλών.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Οι αγορές από την εταιρεία ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε. ποσού € 6 χιλ. αφορούν κυρίως σε αγορές Α & Β Υλών και προϊόντων.

Από τις πωλήσεις προς την εταιρεία ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε. ποσό € 15 χιλ. αφορά σε ενοίκιο σημάτων και παγίων, ποσό € 6 χιλ. σε υπηρεσίες ενώ ποσό € 188 χιλ. αφορά κυρίως σε πωλήσεις Α & Β Υλών και Προϊόντων. Οι πωλήσεις προς τη θυγατρική J & B LADENIS MINERVA CYPRUS L.T.D € 61 χιλ. αφορούν σε πωλήσεις προϊόντων.

Στα υπόλοιπα προμηθευτών - πελατών της εταιρείας J & B LADENIS MINERVA CYPRUS L.T.D και της εταιρείας MINCO ROMANIA SRL περιλαμβάνεται υπόλοιπο € 14 χιλ. το οποίο απαλείφεται για σκοπούς ενοποίησης των Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι παραπάνω συναλλαγές και υπόλοιπα απαλείφονται για τις ανάγκες ενοποίησης των Οικονομικών Καταστάσεων.

Επιπρόσθετα, οι αμοιβές (περιλαμβανομένων εργοδοτικών εισφορών) των Μελών της Διοίκησης και των διευθυντικών στελεχών, που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2021 σε χιλ. € έχουν ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΛΩΝ	01.01- 30.06.2021
<u>1. ΕΚΡΟΣΣ (ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΛΕΟΝ ΜΙΣΘΩΝ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ)</u>	
A) ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	183
B) ΟΜΙΛΟΥ	214
<u>2. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ & ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</u>	
A) ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	0
B) ΟΜΙΛΟΥ	0
<u>3. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ & ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</u>	
A) ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	218
B) ΟΜΙΛΟΥ	223

Θεσσαλονίκη, 28 Σεπτεμβρίου 2021

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η Πρόεδρος & Διευθύνουσα
Σύμβουλος του Δ.Σ.

Αναστασία Λαδένη

Ο Αναπληρωτής Διευθύνων
Σύμβουλος

Ιωάννης Σιούγγαρης

3. Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «**ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. «MINERVA» ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ**»

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «**ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. «MINERVA» ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ**» της 30^{ης} Ιουνίου 2021 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμήνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν.3556/2007.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ 34»). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 «Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων, κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιωδώς μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίνει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε ουσιώδη ασυνέπεια ή σφάλμα στις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και στις πληροφορίες της εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 5 και 5α του Ν. 3556/2007, σε σχέση με τη συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2021
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Βασίλειος Ι. Γιαννακουλόπουλος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24571



DELTA PARTNERS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Λ. Ποσειδώνος 80, 17455 Άλιμος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 153

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

4. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30^η ΙΟΥΝΙΟΥ 2021 ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΙΛΟΥ (ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Σημειώσεις	Α΄ Εξάμηνο 2021	Α΄ Εξάμηνο 2020
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		7.669	4.823
Κόστος Πωλήσεων		-4.195	-2.649
<i>Μικτό Κέρδος</i>		<u>3.474</u>	<u>2.174</u>
Λοιπά Έσοδα / Έξοδα (καθαρά)		363	17
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		-701	-629
Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως		-2.267	-1.732
Κέρδη Εκμετάλλευσης		<u>869</u>	<u>-170</u>
Χρηματοοικονομικός κόστος (καθαρό)		-437	-425
<i>ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ προ Φόρων</i>		<u>432</u>	<u>-595</u>
Φόρος Εισοδήματος		-42	4
<i>Καθαρά Κέρδη περιόδου (α)</i>		<u>390</u>	<u>-591</u>
Κατανεμόμενα σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής		388	-589
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		2	-2
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β)		-12	-6
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α+β)		378	-597
Κατανεμόμενα σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής		376	-594
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		2	-3
Κέρδη / Ζημιά κατά μετοχή που αναλογούν στους ιδιοκτήτες μητρικής για την περίοδο	4.16	0,0626	-0,0950
Καθαρά Αποτελέσματα προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA)		1.500	338

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 29 έως και τη σελίδα 61 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Σημειώσεις	Α΄ Εξάμηνο 2021	Α΄ Εξάμηνο 2020
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		7.326	4.660
Κόστος Πωλήσεων		-4.212	-2.641
<i>Μικτό Κέρδος</i>		<u>3.114</u>	<u>2.019</u>
Λοιπά Έσοδα / Έξοδα (καθαρά)		373	47
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		-568	-511
Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως		-2.167	-1.655
<i>Κέρδη Εκμετάλλευσης</i>		<u>752</u>	<u>-100</u>
Χρηματοοικονομικός κόστος (καθαρό)		-426	-414
<i>ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ προ Φόρων</i>		<u>326</u>	<u>-514</u>
Φόρος Εισοδήματος		-120	2
<i>Καθαρά Κέρδη περιόδου (α)</i>		<u>206</u>	<u>-512</u>
Ιδιοκτήτες Μητρικής		-	-
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		0	0
Κατανέμονται σε :			
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β)		0	0
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α+β)		206	-512
Κατανέμονται σε:			
Ιδιοκτήτες Μητρικής		206	-512
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		0	0
Κέρδη / Ζημιά κατά μετοχή που αναλογούν στους ιδιοκτήτες μητρικής για την περίοδο	4.16	0,0332	-0,0826
Καθαρά Αποτελέσματα προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA)		1.336	370

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 29 έως και τη σελίδα 61 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30^{ης} ΙΟΥΝΙΟΥ 2021					
(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)					
		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Σημείωση	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Ενσώματα Πάγια	4.3	10.318	10.356	10.137	10.171
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	4.4	5	7	4	6
Αναβαλ. Φορολ. Απαιτήσεις	4.12	0	0	437	417
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	4.5	2.927	3.071	2.673	2.810
Επενδύσεις σε θυγατρικές Επιχ/σεις		0	0	1.716	1.716
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις		152	149	147	144
		13.402	13.583	15.114	15.264
Κυκλοφορούντα Περιουσ. Στοιχεία					
Αποθέματα	4.6	8.171	8.101	7.658	7.578
Πελάτες	4.7	1.975	2.549	2.923	3.377
Λοιπές Απαιτήσεις	4.7	2.699	2.147	2.426	1.931
Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία		1	1	1	1
Ταμειακά Διαθέσιμα	4.8	385	334	309	227
		13.231	13.132	13.317	13.114
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		26.633	26.715	28.431	28.378
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Μετοχικό Κεφάλαιο	4.15	3.100	3.100	3.100	3.100
Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο		2.133	2.133	2.133	2.133
Λοιπά Αποθεματικά		6.507	6.507	6.507	6.507
Συναλλαγματικές Διαφορές		-93	-81	0	0
Κέρδη / (Ζημίες) εις Νέον		-8.105	-8.493	-5.850	-6.056
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής		3.542	3.166	5.890	5.684
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		7	5		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		3.549	3.171	5.890	5.684
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	4.11	13.007	13.776	13.007	13.776
Αναβάλ. Φορόλ Υποχρεώσεις	4.12	409	506	0	0
Προβλέψεις για Παροχές στους εργαζόμ. μετά την έξοδο από την υπηρεσία	4.13	688	621	671	605
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	4.10	2.186	2.294	1.995	2.089
Λοιπές Μακροπρ. Υποχρεώσεις	4.14	443	505	443	505
		16.733	17.702	16.116	16.975
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Προμηθευτές & Λοιπές Υποχρεώσεις	4.9	2.705	2.177	2.909	2.212
Βραχυπρόθεσμες Φορολογικές Υποχρεώσεις	4.9	524	560	502	519
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων	4.10	843	869	770	807
Δάνεια	4.11	2.279	2.236	2.244	2.181
		6.351	5.842	6.425	5.719
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		26.633	26.715	28.431	28.378

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 29 έως και τη σελίδα 61 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

(ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01- 30.06.2021	01.01- 30.06.2020	01.01- 30.06.2021	01.01- 30.06.2020
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ				
<u>Λειτουργικές Δραστηριότητες</u>				
Κέρδη προ φόρων	432	-595	326	-514
Πλέον /μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	631	508	584	470
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	437	425	426	414
Προβλέψεις	217	-317	216	-293
Συναλλαγματικές διαφορές	-10	-4	0	0
Αποτελέσματα(έσοδα, έξοδα, κέρδη, ζημιές)επενδυτικής δραστηριότητας	-2	0	-2	0
	1.705	17	1.550	77
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμού κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
Μείωση (αύξηση) αποθεμάτων	-70	-437	-80	-409
Μείωση (αύξηση) απαιτήσεων	-128	1.056	-191	782
Αύξηση (μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-233	379	-11	495
	1.274	1.015	1.268	945
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα πληρωθέντες	-386	-369	-375	-359
Καταβλημένοι φόροι εισοδήματος	0	0	0	0
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	888	646	893	586
<u>Επενδυτικές Δραστηριότητες</u>				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-111	-26	-105	-23
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	3	0	3	0
Μείωση (αύξηση) λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	-3	-2	-3	-2
Σύνολο εισροών/(εκροών)από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-111	-28	-105	-25
<u>Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</u>				
Εισπράξεις από εκδοθέντα/ αναληφθέντα δάνεια	146	0	146	0
Εξοφλήσεις δανείων	-872	-609	-852	-571
Σύνολο εισροών (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-726	-609	-706	-571
Αύξηση /(μείωση) στα Ταμειακά διαθέσιμα (α)+(β)+(γ)	51	9	82	-10
Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	334	156	227	97
Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	385	165	309	87

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 29 έως και τη σελίδα 61 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το Άρτιο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Τακτικό Αποθεματικό	Αποθεματικά Φορολογικών Νόμων & Ειδικά Αποθ.	Συν/κές διαφορές	Υπόλοιπο εις Νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα την 01.01.2020	3.100	2.133	0	970	5.537	0	-5.641	6.099
Καθαρό Κέρδος Περιόδου	0	0	0	0	0	0	-512	-512
Υπόλοιπο την 30/06/2020	3.100	2.133	0	970	5.537	0	-6.153	5.587
Υπόλοιπα την 01/01/2021	3.100	2.133	0	970	5.864	0	-6.383	5.684
Καθαρό Κέρδος Περιόδου	0	0	0	0	0	0	206	206
Υπόλοιπο την 30/06/2021	3.100	2.133	0	970	5.864	0	-6.177	5.890

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 29 έως και τη σελίδα 61 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το Άρτιο	Δικαιώματα Μειοψηφίας	Τακτικό Αποθεματικό	Αποθεματικά Φορολογικών Νόμων & Ειδικά Αποθ.	Συν/κές διαφορές	Αποτελ. εις Νέον	<u>Σύνολο</u> <u>Ιδίων</u> <u>Κεφαλαίων</u>
Υπόλοιπα την 01.01.2020	3.100	2.133	9	970	5.537	-72	-7.886	3.791
Καθαρό Κέρδος Περιόδου	0	0	-2	0	0	-6	-589	-597
Υπόλοιπο την 30/06/2020	3.100	2.133	7	970	5.537	-78	-8.475	3.194
Υπόλοιπα την 01/01/2021	3.100	2.133	5	970	5.537	-81	-8.492	3.171
Καθαρό Κέρδος Περιόδου	0	0	2	0	0	-12	388	378
Υπόλοιπο την 30/06/2021	3.100	2.133	7	970	5.537	-93	-8.104	3.549

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 29 έως και τη σελίδα 61 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

4.1 ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ - ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Η Εταιρεία ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗ Α.Ε. με το διακριτικό τίτλο «MINERVA» (εφεξής η «Εταιρεία») και οι θυγατρικές της (εφεξής ο «Όμιλος») δραστηριοποιούνται στο χώρο των Ετοίμων Ενδυμάτων.

Ειδικότερα δραστηριοποιείται στην παραγωγή & εμπορία:

- ανδρικών-γυναικείων, παιδικών και βρεφικών εσωρούχων,
- ανδρικών-γυναικείων, παιδικών και βρεφικών φορμών ύπνου – πυτζαμών (θερινών και χειμερινών),
- ρούχων homewear για τον χειμώνα και beach wear για το καλοκαίρι,
- μπλούζες, t-shirt, εφηβικά και unisex,
- γυναικεία Body και σουτιέν,
- γυναικείων εσωρούχων Lingerie και μαγιό,
- φόρμες με έντονο αθλητικό ύφος, για τον άνδρα και την γυναίκα.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η έδρα της Εταιρείας: 6^ο Χιλιόμετρο οδού Θεσσαλονίκης – Ωραιοκάστρου

ΑΡ.Μ.Α.Ε: 8411/06/Β/86/0009

Διοικητικό Συμβούλιο: Λαδένη Αναστασία, Πρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος του Δ.Σ

Λαδένη Ελένη συζ. Φιλίππου Μιχαήλ, μέλος του Δ.Σ

Λαδένης Παύλος, Α' Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ασλανίδης Θεόφιλος, Β' Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Σιούγγαρης Ιωάννης, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, μέλος του Δ.Σ.

Κουρουβέης Δημήτριος, μέλος του Δ.Σ.

Δαγδαλένης Παναγιώτης, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Αποστολίδης Χρήστος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Κοντού Γεωργία, , Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Ελεγκτική Εταιρεία:



Delta Partners Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ανώνυμη Εταιρεία

Λ. Ποσειδώνος 80, 17455 Άλιμος

A.M. ΣΟΕΛ 153

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγημένες στην Κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών από τον Φεβρουάριο 1995. Η Εταιρεία έχει την έδρα της στο 6^ο Χιλιόμετρο οδού Θεσσαλονίκης – Ωραιοκάστρου κι απασχολεί σήμερα 249 άτομα (εργατικό και υπαλληλικό προσωπικό). Ο Όμιλος περιλαμβάνει τρεις επιπλέον επιχειρήσεις, δύο στο εξωτερικό και μια στο εσωτερικό της χώρας και απασχολεί συνολικά σήμερα 360 άτομα (εργατικό και υπαλληλικό προσωπικό).

Ειδικότερα:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Αριθμός Ατόμων				
Μισθωτοί	204	205	184	184
Ημερομίσθιοι	156	167	65	61
Σύνολο	360	372	249	245

4.2 ΒΑΣΗ ΠΡΟΕΤΟΙΜΑΣΙΑΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

4.2.1 Βάση ετοιμασίας των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2021 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 ‘Ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση’.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις πρέπει να διαβαστούν σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2020 οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

Οι συνημμένες ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, με εξαίρεση ορισμένες κατηγορίες λογαριασμών, όπως επενδύσεις σε μετοχές, οι οποίες αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους. Επίσης, οι εν λόγω ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας του Ομίλου και της Εταιρείας.

Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας του Ομίλου και της Εταιρείας. Η Διοίκηση στα πλαίσια σχετικής αξιολόγησης των επιπτώσεων της πανδημίας του Κορονοϊού (COVID-19) στη λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι η κατάλληλη βάση για την κατάρτιση των ενδιάμεσων συνοπτικών εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Η Διοίκηση εξετάζοντας διάφορες παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη διαφόρων λειτουργικών, χρηματοοικονομικών και λοιπών παραμέτρων εκτιμά ότι παρά το γεγονός ότι η

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

πανδημία του Κορονοϊού ενδέχεται να έχει ακόμη και σημαντική επίδραση στις δραστηριότητες του Ομίλου και της Εταιρείας, οι επιπτώσεις αυτές αναμένεται να είναι απολύτως διαχειρίσιμες και μη ικανές να θέσουν σε κίνδυνο τις μακροπρόθεσμες προοπτικές του Ομίλου και της Εταιρείας.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 01/01-30/06/2021 εγκρίθηκαν προς δημοσιοποίηση από το Διοικητικό Συμβούλιο την 28^η Σεπτεμβρίου 2021 και παρουσιάζονται σε χιλιάδες ευρώ. Σημειώνεται ότι τυχόν μικρές αποκλίσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

4.2.2 Βάση Ενοποίησης

Η μέθοδος ενοποίησης των θυγατρικών εταιρειών είναι εκείνη της πλήρους (ολικής) ενοποίησης με βάση το γεγονός του υφιστάμενου ελέγχου που ασκεί η μητρική Εταιρεία επί της δραστηριότητας αυτών. Κατά την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων των θυγατρικών, τροποποιήθηκαν αυτές προ της ενοποίησής τους, σύμφωνα με τις αρχές της Εταιρείας, προκειμένου να είναι ομοιόμορφες με εκείνες του Ομίλου.

Τα περιουσιακά στοιχεία, οι υποχρεώσεις και οι απαιτήσεις κάθε θυγατρικής, αποτιμώνται κατά την απόκτηση ή την δημιουργία τους ανεξάρτητα από το ποσοστό συμμετοχής της Εταιρείας στις θυγατρικές εταιρείες. Όλες οι ενδοεταιρικές συναλλαγές και υπόλοιπα έχουν απαλειφθεί κατά την κατάρτιση των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

Ο Όμιλος περιλαμβάνει επιπλέον τρεις επιχειρήσεις (άμεσες συμμετοχές) μια στο εσωτερικό και δυο στο εξωτερικό της χώρας, ως ο ακόλουθος πίνακας:

ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ	ΧΩΡΑ	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ
ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε.	Ελλάδα	Βιομηχανική Παραγωγή - Εμπορία Ειδών Βρεφικής & Παιδικής Ηλικίας	93,79%
MINCO ROMANIA S.R.L.	Ρουμανία	Ραφή Εσωρούχων Πυτζαμών – Λοιπών Ρούχων	100,00%
J & B LADENIS BROS MINERVA CYPRUS L.T.D.	Κύπρος	Πώληση Εσωρούχων Πυτζαμών – Λοιπών Ρούχων	100,00%

4.2.3 Καταστατικές Οικονομικές Καταστάσεις

Η Εταιρεία όπως και η ελληνική θυγατρική της εταιρεία ΕΛΕΤΕΝ, τηρούν τα λογιστικά τους βιβλία και ετοιμάζουν τις Οικονομικές Καταστάσεις με βάση την ελληνική ισχύουσα εμπορική και φορολογική Νομοθεσία. Οι ξένες θυγατρικές MINCO ROMANIA S.R.L. και J & B LADENIS BROS MINERVA CYPRUS L.T.D. τηρούν τα λογιστικά τους βιβλία και ετοιμάζουν τις οικονομικές τους καταστάσεις με βάση τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς της Ρουμανίας και Κύπρου αντίστοιχα. Για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων τόσο της μητρικής όσο και θυγατρικών, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, προσαρμόζονται τα δεδομένα βάσει εξωλογιστικών εγγραφών.

4.2.4 Νέα, τροποποιημένα πρότυπα και διερμηνείες

Οι λογιστικές αρχές είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020, εκτός από την υιοθέτηση των νέων προτύπων που είναι υποχρεωτικά για χρήσεις με έναρξη την 1η Ιανουαρίου 2021.

Α) Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές για περιόδους που ξεκινούν την κλειόμενη χρήση

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις) «Διευκολύνσεις με μισθώσεις σχετιζόμενες με τον Covid-19» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουνίου 2020)

Οι συγκεκριμένες τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 16 παρέχουν στους μισθωτές τη δυνατότητα να μην προβούν σε αξιολόγηση για το εάν μία σχετιζόμενη με τον Covid -19 παραχώρηση μισθώματος χαρακτηρίζεται ως τροποποίηση μίσθωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι στην περίπτωση κατά την οποία πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις, δεν απαιτείται από τους μισθωτές να αξιολογήσουν εάν συγκεκριμένες παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 αποτελούν τροποποιήσεις μίσθωσης. Οι μισθωτές που εφαρμόζουν αυτή την πρακτική εφαρμογή, θα υιοθετήσουν για τις εν λόγω παραχωρήσεις μισθώματος έναν λογιστικό χειρισμό ως να μην αποτελούν τροποποιήσεις μίσθωσης. Οι συγκεκριμένες τροποποιήσεις δεν είχαν σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

ΔΠΧΑ 4 (Τροποποιήσεις) «Ασφαλιστικές Συμβάσεις-παράταση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2021)

Τον Ιούνιο του 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων βάσει των οποίων παρατείνεται η ημερομηνία αρχικής εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 για δύο έτη, δηλαδή θα εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

2023. Συνεπεία αυτού, δόθηκε παράταση και της καθορισμένης καταληκτικής ημερομηνίας για την προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» που περιλαμβάνεται στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις», με αποτέλεσμα οι οικονομικές οντότητες να απαιτείται να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις δεν έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρεία.

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση Επιτοκίων Αναφοράς– Φάση 2» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2021)

Τον Αύγουστο του 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων ολοκλήρωσε τη διαδικασία αξιολόγησης και ανταπόκρισης στην αναμόρφωση των διατραπεζικών επιτοκίων και άλλων επιτοκίων αναφοράς, εκδίδοντας μία σειρά τροποποιήσεων σε πέντε Πρότυπα, οι οποίες συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις όταν αντικαθίσταται το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Οι νέες τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει μία αλλαγή στις σχέσεις αντιστάθμισης ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης και στις σχετικές πληροφορίες που θα πρέπει να γνωστοποιήσει. Οι συγκεκριμένες τροποποιήσεις δεν είχαν σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

B) Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν μεταγενέστερα της 1ης Ιανουαρίου 2021 και δεν έχουν εφαρμοστεί κατά την κατάρτιση των συνημμένων ετήσιων οικονομικών καταστάσεων. Ο Όμιλος ερευνά την επίδραση των νέων προτύπων και τροποποιήσεων στις οικονομικές του καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις ενοικίων σχετιζόμενες με τον Covid-19» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Απριλίου 2021)

Τον Μάρτιο του 2021, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων επέκτεινε κατά ένα έτος την περίοδο εφαρμογής της πρακτικής διευκόλυνσης στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» για να βοηθήσει τους μισθωτές που λογιστικοποιούν τις παραχωρήσεις ενοικίου που σχετίζονται με τον Covid-19, οι οποίες μειώνουν μόνο τις πληρωμές μισθωμάτων που είναι πληρωτέες στις ή πριν από τις 30 Ιουνίου 2022.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Οι συγκεκριμένη τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

ΔΠΧΑ 3, ΔΛΠ 16, ΔΛΠ 37, Ετήσιες Βελτιώσεις 2018-2020 (Τροποποιήσεις) (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022)

Τον Μάιο του 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα καθώς και στις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι συγκεκριμένες τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

- Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων» επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.
- Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια» απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα στοιχεία ενεργητικού» προσδιορίζουν τα κόστη που μία οντότητα θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιολόγο.
- Οι Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020 προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσουν την επίπτωση των ανωτέρω τροποποιήσεων στις Οικονομικές τους Καταστάσεις, η οποία σε κάθε περίπτωση δεν αναμένεται να είναι σημαντική.

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023)

Τον Μάιο του 2017, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου προτύπου βασισμένου στις αρχές για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο πρότυπο το οποίο θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις δεν έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρεία.

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023)

Τον Ιανουάριο του 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις σχετικά με την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Οι συγκεκριμένες τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, η ταξινόμηση μιας υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση και αποσαφηνίζουν τις απαιτήσεις σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων που πρόκειται να διακανονιστούν μέσω της έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσουν την επίπτωση των ανωτέρω τροποποιήσεων στις Οικονομικές τους Καταστάσεις, η οποία σε κάθε περίπτωση δεν αναμένεται να είναι σημαντική.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων - Γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τη γνωστοποίηση των λογιστικών πολιτικών τις οποίες έχουν υιοθετήσει. Οι σχετικές τροποποιήσεις απαιτούν από τις οικονομικές οντότητες να γνωστοποιούν τις ουσιαστικές λογιστικές τους πληροφορίες και όχι τις σημαντικές λογιστικές τους πολιτικές. Επιπλέον, δόθηκαν σχετικές οδηγίες προς τις οικονομικές οντότητες για τον τρόπο εφαρμογής της έννοιας της ουσιαστικότητας στις γνωστοποιήσεις λογιστικής πολιτικής. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

εξετάσουν την επίπτωση των ανωτέρω τροποποιήσεων στις Οικονομικές τους Καταστάσεις, η οποία σε κάθε περίπτωση δεν αναμένεται να είναι σημαντική.

ΔΛΠ 8 (Τροποποίηση) «Ορισμός Λογιστικών εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 8, με τις οποίες διευκρινίζεται πως οι οικονομικές οντότητες πρέπει να διακρίνουν τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές από τις αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις, δεδομένου ότι οι αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις δεν εφαρμόζονται αναδρομικά αλλά μόνο μελλοντικά ενώ οι αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται αναδρομικά σε ήδη διενεργηθείσες συναλλαγές και πραγματοποιηθέντα γεγονότα. Η ανωτέρω τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσουν την επίπτωση της ανωτέρω τροποποίησης στις Οικονομικές τους Καταστάσεις, η οποία σε κάθε περίπτωση δεν αναμένεται να είναι σημαντική.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μια μεμονωμένη συναλλαγή» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023)

Τον Μάιο του 2021 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12, με τις οποίες διευκρινίζεται ο τρόπος με τον οποίο πρέπει να λογιστικοποιείται ο αναβαλλόμενος φόρος σε συναλλαγές μισθώσεων και υποχρεώσεις παροπλισμού. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, υπήρχε σχετική αβεβαιότητα σχετικά με την απαλλαγή από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου κατά την αναγνώριση περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων για πρώτη φορά. Οι σχετικές τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι η απαλλαγή δεν ισχύει και ότι υφίσταται υποχρέωση αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων για τις συγκεκριμένες συναλλαγές. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσουν την επίπτωση των ανωτέρω τροποποιήσεων στις Οικονομικές τους Καταστάσεις, η οποία σε κάθε περίπτωση δεν αναμένεται να είναι σημαντική.

ΔΛΠ 19 Απόφαση της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ, περί της «Κατανομής παροχών σε περιόδους υπηρεσίας»

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Τον Μάιο του 2021, Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΕΔΔΠΧΑ») εξέδωσε την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης σχετικά με την κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19) και σχετικό επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται από το ισχύον εργατικό δίκαιο (άρθρο 8, Ν.3198/1955) ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης. Με την εν λόγω απόφαση και το συνοδευτικό επεξηγηματικό υλικό της διαφοροποιείται ο τρόπος με τον ο οποίο εφαρμόζονταν οι διατάξεις του ΔΛΠ 19 στην Ελλάδα. Συνεπώς, απαιτείται η τροποποίηση από όλες τις οντότητες που συντάσσουν τις ετήσιες και περιοδικές οικονομικές καταστάσεις τους σύμφωνα με τις αρχές και τους κανόνες των ΔΠΧΑ της συγκεκριμένης λογιστικής πολιτικής, ως αλλαγή λογιστικής πολιτικής με αναδρομική εφαρμογή, σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 8. Η ισχύς εφαρμογής της απόφασης της ΕΔΔΠΧΑ είναι άμεση. Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναμένεται να έχουν υιοθετήσει πλήρως τα ως άνω αναφερόμενα στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που θα λήξει την 31η Δεκεμβρίου του 2021, δεδομένου ότι προς το παρόν δεν είναι εφικτός ο προσδιορισμός της επίδραση από την αλλαγή της προαναφερόμενης λογιστικής πολιτικής.

4.3 ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Η κίνηση των παγίων του Ομίλου και Εταιρείας, κατά την 30/06/2021 και 30/06/2020 έχει ως ακολούθως:

Κίνηση Α' εξάμηνο 2021 - Όμιλος (Ποσά σε χιλ. €)			Μηχ/κός	Μεταφορικά	Έπιπλα	Έργα	
	Γήπεδα	Κτίρια	Εξοπλισμός	Μέσα	και λοιπός Εξοπλισμός	υπό Εκτέλεση	Σύνολα
Κόστος ή Εκτίμηση							
κατά την 01/01/2021	6.173	6.116	6.611	291	6.063	39	25.293
Προσθήκες Περιόδου	0	45	2	0	64	0	111
Πωλήσεις	0	0	-44	-13	0	0	-57
Συν/κές Διαφορές	0	-4	-3	-1	0	0	-8
Σύνολο την 30/06/2021	6.173	6.157	6.566	277	6.127	39	25.339
Σωρευμένες αποσβέσεις							
Κατά την 01/01/2021	0	-2.482	-6.541	-284	-5.592	-39	-14.938
Αποσβέσεις Περιόδου	0	-77	-14	-4	-52	0	-147
Μειώσεις Αποσβεσθέντων	0	0	44	0	0	0	57
Συν/κές Διαφορές	0	2	3	13	0	0	6
Σύνολο την 30/06/2021	0	-2.557	-6.508	-274	-5.644	-39	-15.022
Αναπόσβεστη αξία							
κατά την 30/06/2021	6.173	3.600	58	3	483	0	10.318

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Κίνηση Α' εξάμηνο 2020 - Όμιλος (Ποσά σε χιλ. €)			Μηχ/κός	Μεταφορικά	Έπιπλα	Έργα	
	Γήπεδα	Κτίρια	Εξοπλισμός	Μέσα	και λοιπός	υπό	Σύνολο
					Εξοπλισμός	Εκτέλεση	
Κόστος ή Εκτίμηση							
κατά την 01/01/2020	6.173	6.045	6.612	300	5.983	39	25.152
Προσθήκες Περιόδου	0	0	1	0	23	0	24
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	0
Συν/κές Διαφορές	0	-4	-3	-1	0	0	-8
Σύνολο την 30/06/2020	6.173	6.041	6.610	299	6.006	39	25.168
Σωρευμένες αποσβέσεις							
Κατά την 01/01/2020	0	-2.328	-6.515	-284	-5.490	-39	-14.656
Αποσβέσεις Περιόδου	0	-78	-16	-3	-53	0	-150
Μειώσεις Αποσβεσθέντων	0	0	0	0	0	0	0
Συν/κές Διαφορές	0	2	3	1	0	0	6
Σύνολο την 30/06/2020	0	-2.404	-6.528	-286	-5.543	-39	-14.800
Αναπόσβεστη αξία							
κατά την 30/06/2020	6.173	3.637	82	13	463	0	10.368

Κίνηση Α' εξάμηνο 2021 - Εταιρεία (Ποσά σε χιλ. €)			Μηχ/κός	Μεταφορικά	Έπιπλα	Έργα	
	Γήπεδα	Κτίρια	Εξοπλισμός	Μέσα	και λοιπός	υπό	Σύνολο
					Εξοπλισμός	Εκτέλεση	
Κόστος ή Εκτίμηση							
κατά την 01/01/2021	6.158	5.782	5.671	183	5.399	0	23.192
Προσθήκες Περιόδου	0	45	2	0	58	0	105
Μείωση από πωλήσεις	0	0	-44	-13	0	0	-57
Σύνολο την 30/06/2021	6.158	5.827	5.629	170	5.457	0	23.240
Σωρευμένες αποσβέσεις							
Κατά την 01/01/2021	0	-2.301	-5.586	-172	-4.962	0	-13.021
Αποσβέσεις Περιόδου	0	-74	-14	-2	-49	0	-139
Μείωση αποσβεσθέντων	0	0	44	13	0	0	57
Σύνολο την 30/06/2021	0	-2.375	-5.556	-161	-5.011	0	-13.103
Αναπόσβεστη αξία							
κατά την 30/06/2021	6.158	3.452	73	9	446	0	10.137

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Κίνηση Α' εξάμηνο 2020- Εταιρεία (Ποσά σε χιλ. €)			Μηχ/κός	Μεταφορικά	Έπιπλα	Έργα	
	Γήπεδα	Κτίρια	Εξοπλισμός	Μέσα	και λοιπός Εξοπλισμός	υπό Εκτέλεση	Σύνολα
Κόστος ή Εκτίμηση							
κατά την 01/01/2020	6.158	5.704	5.667	183	5.322	0	23.033
Προσθήκες Περιόδου	0	0	1	0	22	0	23
Μείωση από πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	0
Σύνολο την 30/06/2020	6.158	5.704	5.668	183	5.344	0	23.056
Σωρευμένες αποσβέσεις							
Κατά την 01/01/2020	0	-2.154	-5.556	-168	-4.865	0	-12.743
Αποσβέσεις Περιόδου	0	-73	-15	-2	-49	0	-139
Μείωση αποσβεσθέντων	0	0	0	0	0	0	0
Σύνολο την 30/06/2020	0	-2.227	-5.571	-170	-4.914	0	-12.882
Αναπόσβεστη αξία							
κατά την 30/06/2020	6.158	3.477	97	13	430	0	10.175

Τα πάγια είναι ασφαλισμένα έναντι πυρός και κλοπής. Επί των ακινήτων της Εταιρείας έχει εγγραφεί κοινή προσημείωση υποθήκης συνολικού ποσού € 13.400 χιλ. και επί του μηχανολογικού εξοπλισμού της έχει συσταθεί ενέχυρο ποσού € 1.500 χιλ. προς εξασφάλιση ληφθείσας τραπεζικής χρηματοδότησης.

4.4 ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Η κίνηση των Ασωμάτων Ακινήτοποιήσεων Παγίων του Ομίλου και Εταιρείας, κατά την 30/06/2021 και 30/06/2020 έχει ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλ. €)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	01.01-30.06.2021				01.01-30.06.2020			
	Δαπάνες	Έξοδα			Δαπάνες	Έξοδα		
	Λογισμικού	Ανάπτυξης	Σήματα	Σύνολα	Λογισμικού	Ανάπτυξης	Σήματα	Σύνολα
Αναπόσβεστο					Αναπόσβεστο			
υπόλοιπο	6	0	0	6	υπόλοιπο	10	0	10
Προσθήκες	0	0	0	0	Προσθήκες	0	0	0
Αποσβέσεις περιόδου	-2	0	0	-2	Αποσβέσεις περιόδου	-2	0	-2
Αναπόσβεστο Υπόλοιπο	4	0	0	4	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο	8	0	8

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

ΟΜΙΛΟΣ

	01.01-30.06.2021					01.01-30.06.2020			
	Δαπάνες Λογισμικού	Έξοδα Ανάπτυξης	Σήματα	Σύνολο		Δαπάνες Λογισμικού	Έξοδα Ανάπτυξης	Σήματα	Σύνολο
Αναπόσβεστο					Αναπόσβεστο				
Υπόλοιπο	7	0	0	7	υπόλοιπο	10	0	0	10
Προσθήκες	0	0	0	0	Προσθήκες	2	0	0	2
Αποσβέσεις περιόδου	-2	0	0	-2	Αποσβέσεις περιόδου	-2	0	0	-2
Αναπόσβεστο Υπόλοιπο	5	0	0	5	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο	10	0	0	10

4.5 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		
	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2020	2.841	210	3.051
Προσθήκες (Μεταβολές εκτιμήσεων)	264	0	264
Αποσβέσεις	-305	-50	-355
Υπόλοιπο 30.06.2020	2.800	160	2.960
Υπόλοιπο 01.01.2021	2.891	180	3.071
Προσθήκες (Μεταβολές εκτιμήσεων)	144	194	338
Αποσβέσεις	-415	-67	-482
Υπόλοιπο 30.06.2021	2620	307	2.927

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2020	2.760	177	2.937
Προσθήκες (Μεταβολές εκτιμήσεων)	264	0	264
Αποσβέσεις	-283	-46	-329
Υπόλοιπο 30.06.2020	2.741	131	2.872
Υπόλοιπο 01.01.2021	2.654	156	2810
Προσθήκες (Μεταβολές εκτιμήσεων)	137	169	306
Αποσβέσεις	-385	-58	-443
Υπόλοιπο 30.06.2021	2.406	267	2.673

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

4.6 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Εμπορεύματα	659	708	367	380
Πρώτες & Βοηθητικές Ύλες	2.728	2.691	2.648	2.638
Έτοιμα Προϊόντα & Ημιτελή	4.784	4.702	4.643	4.560
Σύνολο	8.171	8.101	7.658	7.578

Κατά την τρέχουσα περίοδο η Εταιρεία έχει προβεί σε επιπλέον απομείωση της αξίας των αποθεμάτων ποσού € 40 χιλ .

Τα αποθέματα τόσο της Εταιρείας όσο και των εταιρειών του Ομίλου είναι ασφαλισμένα έναντι πυρός και κλοπής. Επί των αποθεμάτων της Εταιρείας έχει συσταθεί κυμαινόμενη ασφάλεια ποσού € 4.000 χιλ. προς εξασφάλιση ληφθείσας τραπεζικής χρηματοδότησης.

4.7 ΠΕΛΑΤΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι Απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά λογαριασμό έχουν ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Πελάτες	2.910	3.357	3.719	4.063
Γραμμάτια Εισπρακτέα	161	150	102	96
Μεταχρονολογημένες Επιταγές	2.774	2.201	2.630	2.096
Λοιπές Απαιτήσεις	405	454	335	380
Πρόβλεψη απομείωσης αξίας απαιτήσεων	-1.576	-1.466	-1.437	-1.327
Σύνολο	4.674	4.696	5.349	5.308

Λόγω του πολυπληθούς πελατολογίου της Εταιρείας και της χορήγησης κινήτρων για την εξόφληση των λογαριασμών σε βραχυπρόθεσμο χρόνο, οι απαιτήσεις της θεωρούνται υγιείς και δεν προβλέπονται σημαντικές επισφάλειες. Όλες οι απαιτήσεις αναμένεται να εισπραχθούν εντός ενός έτους.

Κατά την 30/06/2021 υφίσταντο για τον Όμιλο σε καθυστέρηση είσπραξης απαιτήσεις συνολικού ποσού € 1.847 χιλ.€ για τις οποίες είχε διενεργηθεί πρόβλεψη απομείωσης συνολικού ποσού € 1.576 χιλ.€

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Επί των εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρείας έχει συσταθεί κυμαινόμενη ασφάλεια ποσού € 1.000 χιλ. προς εξασφάλιση ληφθείσας τραπεζικής χρηματοδότησης.

4.8 ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα διαθέσιμα αναφέρονται στα μετρητά που υπάρχουν στα ταμεία του Ομίλου και της Εταιρείας, καθώς και στις καταθέσεις όψεως στις Τράπεζες, την 30^η Ιουνίου 2021 και την 31^η Δεκεμβρίου 2020:

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Ταμείο	39	25	36	22
Καταθέσεις σε Τράπεζες (Όψεως & Προθεσμίες)	346	309	273	205
Σύνολο	385	334	309	227

4.9 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά λογαριασμό έχουν ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Προμηθευτές	1.462	1.324	1.733	1.446
Επιταγές πληρωτέες	268	295	268	282
Κοινωνικές Ασφαλίσεις	121	204	102	171
Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	524	558	502	519
Πιστωτές Διάφοροι	627	251	586	232
Λοιπές Υποχρεώσεις	227	105	220	81
Σύνολο	3.229	2.737	3.411	2.731

4.10 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ

Η εξέλιξη των Υποχρεώσεων από Μισθώσεις για το πρώτο εξάμηνο του 2020 και 2021 είναι η παρακάτω :

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
01.01.2020	3.158	3.040
Μείωση 01.01-30.06.2020	-327	-302
Μεταβολές εκτιμήσεων των συμβάσεων 30.06.2020	264	264
	3.095	3.002
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.287	2.232
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	808	770
Σύνολο	3.095	3.002

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
01.01.2021	3.163	2.896
Μείωση 01.01-30.06.2021	-471	-435
Μεταβολές εκτιμήσεων των συμβάσεων 30.06.2021	337	304
	3.029	2.765
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.186	1.995
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	843	770
Σύνολο	3.029	2.765

4.11 ΔΑΝΕΙΑ

Τα μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα δάνεια αναφέρονται στον ακόλουθο πίνακα:

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Δάνεια				
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	2.279	2.236	2.244	2.181
Μακροπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	13.007	13.776	13.007	13.776
Σύνολο Δανείων	15.286	16.012	15.251	15.957

Τα παραπάνω δάνεια έχουν χορηγηθεί σε Ευρώ.

Οι δεδουλευμένοι τόκοι εξυπηρέτησης των δανείων συνολικά, επιβαρύνουν ως προβλέψεις τα αποτελέσματα της περιόδου στις οποίες αναφέρονται οι Οικονομικές Καταστάσεις.

Την 24η Φεβρουαρίου 2017 η διοίκηση της Εταιρείας προχώρησε στη σύναψη προγράμματος εκδόσεως κοινού ενυπόθηκου ομολογιακού δανείου ποσού € 13.400 χιλ. με τις τράπεζες ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ, ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS ΑΕ, ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΕ και ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ. Σκοπός του δανείου αποτελεί αποκλειστικά η αναχρηματοδότηση μέρους των υφιστάμενων δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο της αναχρηματοδότησης συμφωνήθηκε και η χορήγηση επιπλέον ποσού € 600 χιλ. με σκοπό την ενίσχυση του κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας. Η διάρκεια του νέου δανείου ορίστηκε έως την 30.06.2023. Η αποπληρωμή των ομολογιών, λαμβανομένης υπόψη χορηγηθείσας περιόδου χάριτος, ορίστηκε ως ακολούθως: (α) την 31.12.2018 ομολογίες συνολικού ποσού € 200 χιλ., (β) την 30.06.2019 ομολογίες συνολικού ποσού € 200 χιλ., (γ) την 31.12.2019 ομολογίες συνολικού ποσού € 200 χιλ., (δ) την 30.06.2020 ομολογίες συνολικού ποσού € 200 χιλ., (ε) την 30.12.2020 ομολογίες συνολικού ποσού € 200 χιλ., (στ) την 30.06.2021 ομολογίες συνολικού ποσού € 200 χιλ., (η) την

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

31.12.2021 ομολογίες συνολικού ποσού € 500 χιλ., (θ) την 30.06.2022 ομολογίες συνολικού ποσού € 500 χιλ., (ι) την 31.12.2022 ομολογίες συνολικού ποσού € 700 χιλ. και (κ) την 30.06.2023 ομολογίες συνολικού ποσού € 10.500 χιλ.. Η περίοδος εκτοκισμού ορίστηκε σε εξαμηνιαία και το επιτόκιο του δανείου είναι κυμαινόμενο καθοριζόμενο σε ποσοστό ίσο με το EURIBOR 6μήνου πλέον περιθωρίου.

Προς εξασφάλιση του νέου δανείου οι ομολογιούχοι προχώρησαν σε εγγραφή κοινής προσημείωσης υποθήκης ποσού € 13.400 χιλ. επί ακινήτων της Εταιρείας, σύσταση κυμαινόμενης ασφάλειας ποσού € 1.000 χιλ. επί επιχειρηματικών απαιτήσεων της, σύσταση κυμαινόμενης ασφάλειας ποσού € 4.000 χιλ. επί των αποθεμάτων της, σύσταση ενεχύρου ποσού € 1.500 χιλ. επί μηχανολογικού εξοπλισμού της και ενέχυρο επί των κατεχόμενων μετοχών από την Εταιρεία στο μετοχικό κεφάλαιο της θυγατρικής της ΕΛΕΤΕΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΔΥΣΗΣ. Επιπλέον, καθ' όλη τη διάρκεια του κοινού ομολογιακού δανείου η οφείλει στην τήρηση συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών εντός προκαθορισμένων ορίων.

4.12 ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Η εξέλιξη του λογαριασμού των Αναβαλλόμενων Φόρων:

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	784	803	1.630	1.724
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	-1.193	-1.308	-1.193	-1.307
	-409	-505	437	417

ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Ποσά σε χιλ. €)	Υπόλοιπο Έναρξης	Χρεώσεις/ Πιστώσεις Αποτελ.	Υπόλοιπο Τέλους
Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων	327	3	324
Διαγραφές Άυλων Στοιχείων	8	0	8
Παροχές Προσωπικού	145	2	147
Υποχρεώσεις από μισθώματα	21	-1	20
Αναπροσαρμογή Παγίων	-1.307	115	-1.193
Αποθέματα	200	-7	193
Απαιτήσεις Φόρων	57	-5	52
Συμμετοχές	965	-80	885
Σύνολο	417	21	437

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

ΟΜΙΛΟΣ (Ποσά σε χιλ. €)	Υπόλοιπο Έναρξης	Χρεώσεις/ Πιστώσεις Αποτελ.	Υπόλοιπο Τέλους
Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων	361	7	354
Διαγραφές Άυλων Στοιχείων	12	0	12
Παροχές Προσωπικού	151	1	152
Υποχρεώσεις από μισθώματα	21	-1	20
Αναπροσαρμογή Παγίων	-1.308	115	-1.193
Αποθέματα	200	-7	193
Απαιτήσεις Φόρων	58	-5	53
Συμμετοχές			
Σύνολο	-505	96	-409

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και απαιτήσεις παρουσιάζονται συμψηφισμένες στο κονδύλι των Στοιχείων Κατάστασης της Οικονομικής Θέσης της 30ης Ιουνίου 2021 «Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις» για το Όμιλο και «Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις» για την Εταιρεία.

Με την ψήφιση του Ν. 4799/2021 τον Μάιο 2021, ο φορολογικός συντελεστής για τις ανώνυμες εταιρείες που εδρεύουν στην Ελλάδα για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30.06.2021 ανέρχεται πλέον σε 22% (2020: 24%). Ο νέος μειωμένος φορολογικός συντελεστής ισχύει για την κλειόμενη χρήση και εφεξής. Εκ της προαναφερόμενης αλλαγής του φορολογικού συντελεστή προέκυψε έσοδο € 35χιλ για την Εταιρεία, και έσοδο ποσού € 38 χιλ. για τον Όμιλο, το οποίο αναγνωρίστηκε στην κατηγορία των αναβαλλόμενων φόρων της κατάστασης αποτελεσμάτων της κλειόμενης περιόδου.

4.13 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΟΥ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η Υποχρέωση της Μητρικής και των εταιρειών του Ομίλου προς τους εργαζόμενους, για τη μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με τον χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του.

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

-Προεξοφλητικό επιτόκιο 1%

-Μελλοντικές αυξήσεις ετήσιου μισθολογίου 1% (σε ονομαστικές τιμές συμπεριλαμβανομένου του πληθωρισμού)

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

-Μοντέλο πιθανοτήτων Θνησιμότητας οι Ελβετικοί πίνακες EVK 2000

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΥ	ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2020	639	624
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01.-30.06.2020	20	20
Πληρωθείσες αποζημιώσεις 01.01-30.06.2020	-23	-23
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 30.06.2020	636	621
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2021	621	605
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01.-30.06.2021	82	81
Πληρωθείσες αποζημιώσεις 01.01-30.06.2021	-15	-15
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 30.06.2021	688	671

4.14 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Τα υπόλοιπα των Λοιπών Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων κατά την 30^η Ιουνίου 2021 και κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Εγγυήσεις ενοικίων	5	5	5	5
Πιστώσεις από μέλη Διοίκησης	200	200	200	200
Επιστρεπτέα Προκαταβολή	238	300	238	300
	443	505	443	505

4.15 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Την 30^η Ιουνίου 2021, το Μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 3.100 χιλ., το οποίο διαιρείται σε 6.200.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, αξίας 0,50 η έκαστη και δεν έχει μεταβληθεί. Το υπέρ το άρτιο μετοχικό κεφάλαιο € 2.133 χιλ. προέκυψε από την έκδοση μετοχών έναντι μετρητών σε αξία μεγαλύτερη της ονομαστικής αξίας.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

4.16 ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών ανά μετοχή έχει ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Περίοδος 01.01- 30.06.2021	Περίοδος 01.01- 30.06.2020	Περίοδος 01.01- 30.06.2021	Περίοδος 01.01- 30.06.2020
Καθαρά κέρδη αποδοτέα στους κοινούς μετόχους της Εταιρείας	388	-589	206	-512
Μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	6.200	6.200	6.200	6.200
Βασικές ζημιές ανά μετοχή (σε €)	0,0626	-0,0950	0,0332	-0,0826

4.17 ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΑΝΑ ΤΟΜΕΑ

Οι δραστηριότητες των εταιρειών του Ομίλου αναφέρονται σε έναν επιχειρηματικό τομέα, αυτόν της παραγωγής και πώλησης Εσωρούχων –Πυτζαμών (Ανδρικών, Γυναικείων και Παιδικών) στο εσωτερικό και στο εξωτερικό της χώρας. Επομένως το ενδιαφέρον της πληροφόρησης της Διοίκησης, επικεντρώνεται στη γεωγραφική κατανομή της δραστηριότητας του Ομίλου, που λειτουργούν σε δύο γεωγραφικές περιοχές, εκείνες του Εσωτερικού και Εξωτερικού και διευθύνονται από την έδρα της Εταιρείας με κύρια χώρα δραστηριότητας την Ελλάδα που έχουν ως ακολούθως την 30^η Ιουνίου 2021 και 30^η Ιουνίου 2020:

(Ποσά σε χιλ. €)			Συνολικά
Α' ΕΞΑΜΗΝΟ 2021	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	ποσά
Πωλήσεις	7.652	668	8.320
Μείον διεταιρικές	-194	-457	-651
Πωλήσεις σε τρίτους	7.458	211	7.669
Μικτό κέρδος	3.400	74	3.474
Άλλα έσοδα /έξοδα	355	8	363
Λειτουργικές Δαπάνες	-2.843	-125	-2.968
Λειτουργικό Αποτέλεσμα	912	-43	869
Χρηματοοικονομικό κόστος	-431	-6	-437
Αποτέλεσμα προ φόρων	481	-49	432
Φόροι εισοδήματος			42
Αποτέλεσμα μετά φόρων			390
Δικαιώματα μειοψηφίας			2
Καθαρό αποτέλεσμα Ομίλου			388

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλ. €)			Συνολικά
Α' ΕΞΑΜΗΝΟ 2020	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	ποσά
Πωλήσεις	4.814	416	5.230
Μείον διεταιρικές	-114	-293	-407
Πωλήσεις σε τρίτους	4.700	123	4.823
Μικτό κέρδος	2.143	31	2.174
Άλλα έσοδα /έξοδα	17	0	17
Λειτουργικές Δαπάνες	-2.256	-105	-2.361
Λειτουργικό Αποτέλεσμα	-96	-74	-170
Χρηματοοικονομικό κόστος	-423	-2	-425
Αποτέλεσμα προ φόρων	-519	-76	-595
Φόροι εισοδήματος			4
Αποτέλεσμα μετά φόρων			-591
Δικαιώματα μειοψηφίας			-2
Καθαρό αποτέλεσμα Ομίλου			-589

Τα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου ανά γεωγραφική περιοχή αναλύονται έως εξής:

Α ΕΞΑΜΗΝΟ 2021	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	Απαλοιφή διεταιρικών συναλλαγών	Συνολικά Ποσά
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	5	0	0	5
Ενσώματα πάγια	10.148	184	-14	10.318
Δικαίωμα χρήσης παγίων	2.750	180	-3	2.927
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	14.586	525	-1.728	13.383
Συμμετοχές	1.716	0	-1.716	0
Σύνολο υποχρεώσεων	-24.083	-620	1.619	-23.084
Καθαρό σύνολο ενεργητικού	5.122	269	-1.842	3.549

Α ΕΞΑΜΗΝΟ 2020	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	Απαλοιφή διεταιρικών συναλλαγών	Συνολικά Ποσά
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	10	0	0	10
Ενσώματα πάγια	10.179	203	-14	10.368
Δικαίωμα χρήσης παγίων	2.945	20	-5	2.960
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	14.277	398	-1.694	12.981
Συμμετοχές	1.966	0	-1.966	0
Σύνολο υποχρεώσεων	-24.169	-539	1.583	-23.125
Καθαρό σύνολο ενεργητικού	5.208	82	-2.096	3.194

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

4.18 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Δικαστικές Υποθέσεις

Η Εταιρεία και οι εταιρείες του Ομίλου, δεν εμπλέκονται σε δικαστικές υποθέσεις στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας τους, που θα μπορούσαν να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις τους κατά την 30^η Ιουνίου 2021 οι οποίες δεν έχουν ληφθεί υπόψη.

Δεσμεύσεις / Εγγυητικές Επιστολές

Ο Όμιλος την 30^η Ιουνίου 2021, είχε τις παρακάτω δεσμεύσεις:

- Εγγυήσεις σε μισθωμένα καταστήματα σε Εμπορικά Κέντρα.

116 χιλ. €

Σύνολο

116 χιλ. €

Ενδεχόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία ο φορολογικός συντελεστής που εφαρμόζεται για τη χρήση 2021 στην Ελλάδα είναι 22% απο 24% που ίσχυε μέχρι την χρήση 2020, ενώ στη Ρουμανία για τη θυγατρική MINCO ROMANIA είναι 16% και στην Κύπρο για την J& B LADENIS MINERVA CYPRUS L.T.D είναι 12,5%.

Η Μητρική Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές μέχρι τη διαχειριστική χρήση 01.01-31.12.2007, η θυγατρική ΕΛΕΤΕΝ έχει ελεγχθεί μέχρι και τη διαχειριστική χρήση 01.01-31.12.2009, ενώ η θυγατρική στην Ρουμανία MINCO έχει ελεγχθεί μέχρι τη διαχειριστική χρήση 01.01-31.12.2009. Η J & B LADENIS MINERVA CYPRUS L.T.D που ιδρύθηκε τον Σεπτέμβριο του 2013 δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά.

Για τις χρήσεις 2011 έως 2013 -στο πλαίσιο εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994- και για τις χρήσεις 2014 έως 2019 -στο πλαίσιο εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 65α του Ν. 4174/2013- η μητρική και η θυγατρική ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε., οι οποίες υπόκεινται σε φορολογικό έλεγχο από νόμιμο ελεγκτή, έλαβαν πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Για τις Εταιρείες που λειτουργούν στην Ελληνική Επικράτεια, για τις χρήσεις που λήγουν μέχρι την 31/12/2014 έχει παραγραφεί το δικαιώματα του Δημοσίου για διενέργεια ελέγχου .

Δεν υπάρχει σχηματισμένη πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση 2020 για τη μητρική και τη θυγατρική ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε., ήδη διενεργείται από τους νόμιμους ελεγκτές της Εταιρείας στα πλαίσια εφαρμογής των διατάξεων της παρ.1 του άρθρου 65α του Ν. 4174/2013. Με την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

Δεν υπάρχει σχηματισμένη πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

4.19 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΛΗ

Οι Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν και τις Οικονομικές Καταστάσεις των θυγατρικών εταιρειών ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε., MINCO ROMANIA S.R.L και J & B LADENIS CYPRUS L.T.D.

Κατωτέρω αναλυτικά αναφέρονται τα υπόλοιπα της Εταιρείας που προκύπτουν από τις συναλλαγές με τις συνδεδεμένες με αυτή εταιρείες.

Ποσά σε χιλ. €

ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	30.06.2021	31.12.2020
MINCO ROMANIA SRL	0	0
ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε.	937	988
J & B LADENIS CYPRUS L.T.D	368	361
ΣΥΝΟΛΑ	1.305	1.349
ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	30.06.2021	31.12.2020
MINCO ROMANIA SRL	289	249
ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε.	8	0
J & B LADENIS CYPRUS L.T.D	0	0
ΣΥΝΟΛΑ	297	249
ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΓΟΡΕΣ	01.01- 30.06.2021	01.01- 30.06.2020
MINCO ROMANIA SRL	396	248
ELETEN A.E	6	7
J & B LADENIS CYPRUS L.T.D	0	0
ΣΥΝΟΛΑ	402	255
ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΠΩΛΗΣΕΙΣ-ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	01.01-	01.01-

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

	30.06.2021	30.06.2020
MINCO ROMANIA SRL	0	0
ELETEN A.E	209	141
J & B LADENIS CYPRUS L.T.D	61	45
ΣΥΝΟΛΑ	270	186

Οι αγορές από την εταιρεία MINCO ROMANIA S.R.L ποσού € 396 χιλ. αφορούν σε υπηρεσίες φασόν που διενεργούνται από τη θυγατρική, καθώς και σε χρέωση μεταφορικών για τη διακίνηση των προϊόντων και των Α& Β Υλών.

Οι αγορές από την εταιρεία ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε. ποσού € 6 χιλ. αφορούν κυρίως σε αγορές Α & Β Υλών και προϊόντων.

Από τις πωλήσεις προς την εταιρεία ΕΛΕΤΕΝ Α.Ε. ποσό € 15 χιλ. αφορά σε ενοίκιο σημάτων και παγίων, ποσό € 6 χιλ. σε υπηρεσίες ενώ ποσό € 188 χιλ. αφορά κυρίως σε πωλήσεις Α & Β Υλών και Προϊόντων. Οι πωλήσεις προς τη θυγατρική J & B LADENIS MINERVA CYPRUS L.T.D € 61 χιλ. αφορούν σε πωλήσεις προϊόντων.

Στα υπόλοιπα προμηθευτών - πελατών της εταιρείας J & B LADENIS MINERVA CYPRUS L.T.D και της εταιρείας MINCO ROMANIA SRL περιλαμβάνεται υπόλοιπο € 14 χιλ. το οποίο απαλείφεται για σκοπούς ενοποίησης των Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι παραπάνω συναλλαγές και υπόλοιπα απαλείφονται για τις ανάγκες ενοποίησης των Οικονομικών Καταστάσεων.

Επιπρόσθετα, οι αμοιβές (περιλαμβανομένων εργοδοτικών εισφορών) των Μελών της Διοίκησης και των διευθυντικών στελεχών, που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2021 σε χιλ. € έχουν ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΛΩΝ	01.01- 30.06.2021
<u>1. ΕΚΡΟΣΣ (ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΛΕΟΝ ΜΙΣΘΩΝ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ)</u>	
A) ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	183
B) ΟΜΙΛΟΥ	214
<u>2. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ & ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</u>	
A) ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	0
B) ΟΜΙΛΟΥ	0
<u>3. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ & ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</u>	
A) ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	218
B) ΟΜΙΛΟΥ	223

4.20 ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

α) Ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εδρευούσης στο Δήμο Παύλου Μελά Θεσσαλονίκης Εταιρείας με την επωνυμία ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. – ΜΙΝΕΡΒΑ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ, πραγματοποιήθηκε την 15η Ιουλίου 2021, έλαβε τις εξής αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως όπως αυτές οι αποφάσεις παρουσιάζονται με βάση τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας ανά θέμα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 133 παρ. 2 του ν. 4548/2018, τα οποία έχουν αναρτηθεί και στην νόμιμα καταχωρημένη ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.minerva.gr).

Αφού αναγνώσθηκε η Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου, ενέκρινε ομόφωνα την Ετήσια Οικονομική Έκθεση της Εταιρείας και του Ομίλου της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31.12.2020 μετά των ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) καθώς και των σχετικών ετήσιων Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών της εν λόγω εταιρικής χρήσης.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Ενέκρινε ομόφωνα τη συνολική διαχείριση του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 01/01/2020 – 31/12/2020 και απαλλάχτηκαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2020, καθώς και για τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εν λόγω χρήσεως.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Εγκρίθηκαν από τη Γενική Συνέλευση ομόφωνα οι αμοιβές και οι μισθοί που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την χρήση του 2020. Προεγκρίθηκαν, κατά ανώτερο ποσό, οι

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΛΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

αμοιβές και μισθοί που θα καταβληθούν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου την περίοδο από 1.1.2021 έως 31.12.2021.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Ενέκρινε ομόφωνα την Έκθεση Αποδοχών, η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν. 4548/2018 και περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αμοιβών και λοιπών παροχών που καταβάλλονται στα πρόσωπα τα οποία καταλαμβάνει, ήτοι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Εγκρίθηκε από τη Γενική Συνέλευση ομόφωνα η ανάθεση του τακτικού ελέγχου για την εταιρική χρήση 2021 στην Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών «**DELTA PARTNERS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. (Α.Μ. ΣΟΕΛ 153)** και ορίστηκε η αμοιβή τους.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Ενέκρινε ομόφωνα την τροποποίηση της διατάξεως της παραγράφου 2 του άρθρου 20 του Καταστατικού, έτσι ώστε η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου ορισθεί «έως πέντε (5) ετών», αντί για «πέντε ετών», που όριζε η εν λόγω διάταξη πριν την τροποποίησή της.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Στο πλαίσιο της άμεσης, ουσιαστικής και αποτελεσματικής συμμόρφωσης και εναρμόνισης της Εταιρείας με τις επιταγές και ρυθμίσεις του νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) περί εταιρικής διακυβέρνησης και ιδίως με τις προϋποθέσεις και τα κριτήρια ανεξαρτησίας καθώς και τις διατάξεις περί καταλληλότητας, πολυμορφίας και επαρκούς εκπροσωπήσεως ανά φύλο στο Διοικητικό Συμβούλιο, η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα την εκλογή νέου εννεαμελούς Διοικητικού Συμβουλίου δια της επανεκλογής των κ.κ. 1) Λαδένη Αναστασίας χήρας Λαδένη Ιωάννη, 2) Λαδένη Ελένης συζ. Φιλίππου Μιχαήλ, 3) Λαδένη Παύλου του Βασιλείου, 4) Ασλανίδη Θεόφιλου του Σάββα, 5) Σιούγγαρη Ιωάννη του Αλεξάνδρου, 6) Κουρουβέη Δημητρίου του Αποστόλου και 7) Αποστολίδη Χρήστου του Θεοδώρου καθώς και την εκλογή των κ.κ. 1) Παναγιώτη Δαγδαλένη του Ιωάννη και 2) Γεωργίας Κοντού του Δημητρίου, ως νέων μελών αυτού.

Κατόπιν των ανωτέρω, το νέο εννεαμελές Διοικητικό Συμβούλιο, η θητεία του οποίου ορίζεται τετραετής ήτοι μέχρι την 14η Ιουλίου 2025, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως, απαρτίζεται από τα ακόλουθα μέλη:

- 1) Λαδένη Αναστασία χήρα Λαδένη Ιωάννη
- 2) Λαδένη Ελένη συζ. Φιλίππου Μιχαήλ.
- 3) Λαδένη Παύλο του Βασιλείου.
- 4) Ασλανίδη Θεόφιλο του Σάββα.
- 5) Σιούγγαρη Ιωάννη του Αλεξάνδρου.
- 6) Κουρουβέη Δημήτριο του Αποστόλου
- 7) Αποστολίδη Χρήστο του Θεοδώρου
- 8) Δαγδαλένη Παναγιώτη του Ιωάννη , και
- 9) Κοντού Γεωργία του Δημητρίου,

Ταυτόχρονα, με ομόφωνη απόφασή της, η Γενική Συνέλευση όρισε ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας τους κ.κ.: 1) Αποστολίδη Χρήστο του Θεοδώρου, 2) Δαγδαλένη Παναγιώτη του Ιωάννη και 3) Κοντού Γεωργία του Δημητρίου, καθόσον πληρούν τις τασσόμενες από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο (και δη τόσο εκ του ισχύοντος μέχρι την 17.07.2021 άρθρου 4 παρ. 1 του ν. 3016/2002 όσο και, ιδίως, εκ του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020), προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας.

Επίσης εκλέχθηκαν και δύο αναπληρωματικά μέλη, τα οποία, στις προβλεπόμενες από τον νόμο και το Καταστατικό περιπτώσεις, μπορούν να αναπληρώσουν οποιοδήποτε μέλος του Δ.Σ, τηρουμένων των προϋποθέσεων που ορίζει ο νόμος ως προς την ιδιότητα των μελών.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Τα εν λόγω αναπληρωματικά μέλη είναι τα κάτωθι :

- 1) Φιλίππου Ιωάννης του Μιχαήλ.
- 2) Φιλίππου Αλέξανδρος του Μιχαήλ .

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Αποφάσισε ομόφωνα ότι η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 όπως ισχύει, θα είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελούμενη από 2 (δύο) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού, τα οποία θα ικανοποιούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας τόσο του άρθρου 4 παρ. 1 του ν. 3016/2002, όσο και, ιδίως, του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, και επίσης από 1 (ένα) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου .

Τα 3 (τρία) ως άνω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν επαρκή γνώση του κλάδου που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και ένα τουλάχιστον μέλος έχει γνώσεις λογιστικής ή ελεγκτικής.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου αποφασίσθηκε να συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση, ήτοι να είναι τετραετής με λήξη την 14η Ιουλίου του 2025, παρατεινόμενη όμως μέχρι τη λήξη της νόμιμης προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής απόφασης.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου θα οριστούν από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. γ' του ν. 4449/2017 όπως ισχύει, ενώ ακολούθως, η Επιτροπή θα συγκροτηθεί σε σώμα και θα εκλέξει τον Πρόεδρό της μεταξύ των ανεξάρτητων μελών της.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

Ενέκρινε ομόφωνα την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία καταρτίσθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 και τις

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αναλύονται ειδικότερα στην με αριθμό 60/18.09.2020 Εγκύκλιο αυτής.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες Ψήφοι: 4.104.834

Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου: 66,2070%

Συνολικός αριθμός έγκυρων ψήφων: 4.104.834

Αριθμός ψήφων υπέρ: 4.104.834, κατά: 0, παρών: 0

β) Συγκρότηση του Δ.Σ. σε σώμα

Την 15η Ιουλίου 2021, το νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- 10) Λαδένη Αναστασία χήρα Λαδένη Ιωάννη, Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνουσα Σύμβουλος , Εκτελεστικό μέλος.
- 11) Λαδένη Ελένη συζ. Φιλίππου Μιχαήλ, Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 12) Λαδένης Παύλος του Βασιλείου, Α' Αντιπρόεδρος του Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος.
- 13) Ασλανίδης Θεόφιλος του Σάββα, Β' Αντιπρόεδρος Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 14) Σιούγγαρης Ιωάννης του Αλεξάνδρου, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος.
- 15) Κουρουβέης Δημήτριος του Αποστόλου, Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος.
- 16) Δαγδαλένης Παναγιώτης του Ιωάννη , Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 17) Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος .
- 18) Κοντού Γεωργία του Δημητρίου, Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Επίσης έχουν εκλεχθεί και δύο αναπληρωματικά μέλη, τα οποία μπορούν να αναπληρώσουν οποιοδήποτε μέλος του Δ.Σ. τηρουμένων των προϋποθέσεων που ορίζει ο νόμος ως προς την ιδιότητα των μελών.

Τα εν λόγω αναπληρωματικά μέλη είναι τα κάτωθι :

- 1) Φιλίππου Ιωάννης του Μιχαήλ Αναπληρωματικό Μέλος .
- 2) Φιλίππου Αλέξανδρος του Μιχαήλ Αναπληρωματικό Μέλος .

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Η θητεία των μελών του Δ.Σ. ορίζεται τετραετής με έναρξη την 15η Ιουλίου 2021 και λήξη την 14η Ιουλίου 2025.

γ) Εκλογή μελών της Επιτροπής Ελέγχου από το Δ.Σ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε συνέχεια της σχετικής, μεταξύ άλλων, αποφάσεως της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αυτής της 15^{ης} Ιουλίου 2021 περί εκλογής νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, προέβη κατά τη συνεδρίαση αυτού της 16^{ης} Ιουλίου 2021 στον ορισμό των Μελών της Επιτροπής Ελέγχου, όπου εξελέγησαν ως Μέλη της τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου τα ακόλουθα πρόσωπα, ήτοι:

- 4) Δαγδαλένης Παναγιώτης του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 5) Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 6) Ασλανίδης Θεόφιλος του Σάββα, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα 3 (τρία) ως άνω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν επαρκή γνώση του κλάδου που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και ένα τουλάχιστον μέλος έχει γνώσεις λογιστικής ή ελεγκτικής.

Η θητεία της ως άνω Επιτροπής Ελέγχου είναι τετραετής, συμπίπτουσα με τη θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας που εξελέγη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 15^{ης} Ιουλίου 2021, ήτοι με λήξη την 14^η Ιουλίου 2025.

δ) Εκλογή Προέδρου Επιτροπής Ελέγχου

Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συνήλθαν σε συνεδρίαση την 16^η Ιουλίου 2021, με μοναδικό θέμα ημερησίας διάταξης την εκλογή Προέδρου και την συγκρότηση αυτής σε σώμα.

Κατά την ως άνω συνεδρίαση τα μέλη της Επιτροπής εξέλεξαν ως Πρόεδρο αυτής τον κ. Δαγδαλένη Παναγιώτη του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Κατόπιν τούτων, η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτείται ως ακολούθως:

- 1) Δαγδαλένης Παναγιώτης του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

2) Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

3) Ασλανίδης Θεόφιλος του Σάββα, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

ε) Εκλογή μελών Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων από το Δ.Σ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, δυνάμει της από 16.07.2021 απόφασης του, αποφάσισε τη σύσταση της ενιαίας Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η οποία αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τα δύο (2) μέλη είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, τα οποία είναι τα κάτωθι:

1) Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

2) Ασλανίδης Θεόφιλος του Σάββα, Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

3) Δαγδαλένης Παναγιώτης του Ιωάννη , Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων ορίστηκε το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος αυτής Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, ενώ η θητεία της Επιτροπής θα συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, λήγουσα την 14η Ιουλίου 2025, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει εκ του νόμου να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση.

στ) Συγκρότηση σε σώμα της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, συνήλθε σε ειδική συνεδρίαση την 16.07.2021, κατά την οποία συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

1) Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

2) Ασλανίδης Θεόφιλος του Σάββα, Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

3) Δαγδαλένης Παναγιώτης του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

ζ) Υιοθέτηση του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ

Η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «ΑΦΟΙ Ι & Β ΛΑΔΕΝΗΣ ΑΕ - ΜΙΝΕΡΒΑ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ » την 16.07.2021 συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας και αποφάσισε την υιοθέτηση του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ), έκδοσης Ιουνίου 2021, ο οποίος έχει καταρτισθεί από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης, που αποτελεί φορέα εγνωσμένου κύρους σύμφωνα με το άρθρο 17 ν. 4706/2020 και την υπ' αρ. 916/7.6.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο ΕΚΕΔ θα αντικαταστήσει τον υφιστάμενο Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Επιπλέον, σημειώνεται ότι οι εξηγήσεις περί μη συμμόρφωσης με τον ΕΚΕΔ δίνονται απολογιστικά, στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης που θα δημοσιευθεί μετά την πρώτη εφαρμογή του. Ο ΕΚΕΔ είναι διαθέσιμος στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας www.minerva.gr

η) Επικαιροποίηση και έγκριση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας

Την 16.7.2021 συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας όπου ενέκρινε την επικαιροποίηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της σε συμμόρφωση προς τις επιταγές των διατάξεων του άρθρου 14 του ν. 4706/2020.

4.21 ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΔΕΥΤΕΡΟ ΕΞΑΜΗΝΟ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020

Επιπτώσεις του COVID-19 και οι δράσεις της Εταιρείας.

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021, ιδίως δε κατά το δεύτερο τρίμηνο, οι επιπτώσεις του κορωνοϊού υπήρξαν σημαντικά μικρότερες, τόσο σε μακροοικονομικό επίπεδο όσο και ως προς τις επιδόσεις του Ομίλου, όπου είχαμε σημαντική βελτίωση τόσο σε σχέση με το 2020 αλλά και με προηγούμενες περιόδους.

Συνολικά, οι εξελίξεις στο μέτωπο της αντιμετώπισης της πανδημίας κατά το πρώτο εξάμηνο έχουν οδηγήσει την οικονομία σε αργή αλλά σταθερή πορεία προς μια κανονικότητα, που αναμένεται να συνεχιστεί και κατά το δεύτερο εξάμηνο..

Στο παραπάνω πλαίσιο, η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί από την αρχή της πανδημίας τις σχετικές εξελίξεις και μεριμνά για τη λήψη μέτρων και την εφαρμογή πολιτικών που κρίνονται αναγκαίες, προκειμένου να επιτευχθεί ο περιορισμός των αρνητικών συνεπειών.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Κατά την διάρκεια του τρέχοντος έτους, ιδιαίτερα τους τελευταίους μήνες, έχει παρουσιαστεί μία αύξηση στην παγκόσμια αγορά στην τιμή των πρώτων υλών που αφορούν στην Κλωστοϋφαντουργία. Η Εταιρεία παρακολουθώντας τις εν λόγω τάσεις είχε προβεί σε μεγάλες αγορές σε πολύ χαμηλότερες σε σχέση με τις τωρινές τιμές κατά του πρώτους μήνες του έτους, αλλά επίσης έχει αναπροσαρμόσει τον τιμοκατάλογο της, πάντα στα πλαίσια του υγιούς ανταγωνισμού, ώστε να εξομαλυνθούν οι όποιες αρνητικές επιπτώσεις που θα προκύψουν στα αποτελέσματα από την αύξηση του παραγωγικού κόστους.

Ο Όμιλος, για μια ακόμη περίοδο, κινήθηκε αποτελεσματικά στην αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας, γεγονός που αποτυπώνεται άμεσα μέσω της μεγέθυνσης των εργασιών του αλλά και της αισθητής βελτίωσης των αποτελεσμάτων του. Με βάση τα παραπάνω, ο εν λόγω κίνδυνος κρίνεται σημαντικά μειωμένος σε σχέση με την τελευταία περίοδο αναφοράς, στις δε ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2021 θα εξεταστεί η μελλοντική μη αναφορά του στην παρούσα ενότητα.

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθενται σε αρκετούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς (επιτόκια, τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία μέσω της διαχείρισης του χρηματοοικονομικού κινδύνου στοχεύει στην αντιμετώπιση των παραγόντων που επηρεάζουν αρνητικά τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα και απορρέουν από τη διακύμανση των μεταβλητών κόστους και εσόδων.

Το πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνου εστιάζει στο μη προβλέψιμο των χρηματοοικονομικών αγορών και επιδιώκει την ελαχιστοποίηση των πιθανών δυσμενών επιδράσεων στα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου.

Η διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου διενεργείται από το Τμήμα Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης και οι πολιτικές αντιμετώπισής τελούν υπό την έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου.

- Κίνδυνος αγοράς

Συναλλαγματικός Κίνδυνος Ο συναλλαγματικός κίνδυνος του Ομίλου είναι χαμηλός με δεδομένο ότι είναι ελάχιστες οι εμπορικές συναλλαγές του σε ξένο νόμισμα και δε διαθέτει ιδιαίτερες απαιτήσεις ή υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα. Οι Ενοποιημένες Οικονομικές καταστάσεις επηρεάζονται ελάχιστα από τη μετατροπή του νομίσματος της θυγατρικής στη Ρουμανία στο νόμισμα της λειτουργίας του Ομίλου. Την 30 Ιουνίου 2021, εάν το ρουμάνικο LEI είχε υποτιμηθεί/ανατιμηθεί κατά 1% έναντι του

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Ευρώ, με όλες τις άλλες μεταβλητές να παραμένουν σταθερές, η καθαρή ζημιά του Ομίλου για την τρέχουσα περίοδο θα ήταν χαμηλότερη/υψηλότερη κατά το ποσό των € 1 χιλ. και € 1 χιλ. αντίστοιχα, κυρίως ως αποτέλεσμα των συναλλαγματικών διαφορών κατά τη μετατροπή της κατάστασης αποτελεσμάτων της MINCO ROMANIA SRL.

Κίνδυνος τιμών Η Εταιρεία αλλά και οι εταιρείες του Ομίλου εκτίθενται κυρίως σε κίνδυνο διακύμανσης των μεταβλητών που προσδιορίζουν το κόστος. Σε περίπτωση σημαντικής αύξησης του κόστους, δρομολογούνται ενέργειες, όπως η κατασκευή και εμπορία προϊόντων σε χώρες με χαμηλότερες κοστολογικές επιβαρύνσεις έτσι ώστε να μη θιγεί η ανταγωνιστικότητά τους.

Κίνδυνος επιτοκίων Ο Όμιλος και η Εταιρεία δανείζονται κυρίως σε κυμαινόμενο επιτόκιο και ως εκ τούτου εκτίθενται σε κίνδυνο διακύμανσης των επιτοκίων. Την 30^η Ιουνίου 2021, ο Όμιλος και η Εταιρεία είναι εκτεθειμένες στις μεταβολές της αγοράς του επιτοκίου όσον αφορά τον τραπεζικό δανεισμό τους.

Τα δάνεια του Ομίλου και Εταιρείας έχουν χορηγηθεί με κυμαινόμενο επιτόκιο και βάσει των συνθηκών αγοράς δεν προβλέπεται σημαντική επιδείνωση αυτού με σημαντική επίπτωση στα αποτελέσματα. Ο Όμιλος και η Εταιρεία παρακολουθούν διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων στην αγορά και επιτυγχάνουν τους πλέον ανταγωνιστικούς όρους χρηματοδότησης.

Ο επισυναπτόμενος κατωτέρω πίνακας παρουσιάζει την ευαισθησία του αποτελέσματος μετά φόρων της χρήσης και των ιδίων κεφαλαίων σε μια λογική μεταβολή του επιτοκίου της τάξεως του +1% ή -1%.

Ποσά σε χιλ. €	30.06.2021 ΟΜΙΛΟΣ		30.06.2021 ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	+1 %	-1%	+1%	-1%
Αποτέλεσμα Χρήσης	-79	79	-79	79
Καθαρή Θέση	-79	79	-79	79

Κίνδυνος Αποθεμάτων: Ο Όμιλος και η Εταιρεία λαμβάνουν όλα τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλιση, φύλαξη) για την ελαχιστοποίηση των κινδύνων από τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ. Παράλληλα η διοίκηση επανεξετάζει συνεχώς την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων για ενδεχόμενη υποτίμησή τους.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Πιστωτικός Κίνδυνος: Η έκθεση του Ομίλου και της Εταιρείας όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται κυρίως στην πιθανή αδυναμία πελατών να αποπληρώσουν την οφειλή τους. Η μεγάλη διασπορά των πελατών περιορίζει τον πιστωτικό κίνδυνο, καθώς και ο καθορισμός πιστωτικού ορίου για κάθε πελάτη.

Κίνδυνος Ρευστότητας: Ο Όμιλος και η Εταιρεία διαχειρίζονται τις ανάγκες ρευστότητας κατόπιν της παρακολούθησης των χρεών και των καθημερινών πληρωμών με βάση τον ταμειακό προγραμματισμό που καταρτίζουν σε τακτά χρονικά διαστήματα και σύμφωνα με τον Ετήσιο / Μηνιαίο προϋπολογισμό Πωλήσεων και Αγορών.

Ο Όμιλος και Εταιρεία διαχειρίζονται τον κίνδυνο διατηρώντας τα απαραίτητα διαθέσιμα αλλά και τις επαρκείς πιστωτικές γραμμές πρωτίστως στις Τράπεζες και δευτερευόντως με τους βασικούς Προμηθευτές τους.

Η Εταιρεία Έχει συνάψει δανειακές συμβάσεις οι οποίες προβλέπουν την τήρηση συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών εντός προκαθορισμένων ορίων τα οποία επιμετρούνται σε ετήσια βάση. Σε περίπτωση που η Εταιρεία δεν επιτύχει την πλήρη συμμόρφωσή της με τους εν λόγω χρηματοοικονομικούς όρους προβλέπεται δικαίωμα καταγγελίας εκ μέρους των δανειστών, γεγονός που θα καθιστούσε τις συγκεκριμένες δανειακές υποχρεώσεις άμεσα εξοφλητέες. Κατά την 30.06.2021 το υπόλοιπο των δανειακών υποχρεώσεων για τις οποίες προβλέπεται τήρηση συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών όρων καθ' όλη τη διάρκεια αυτών ανερχόταν σε € 12.200 χιλ.

Διαχείριση Κεφαλαιουχικού Κινδύνου: Η διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας διαχειρίζεται συντηρητικά τη δομή του κεφαλαίου ώστε να διασφαλίζεται πρώτιστα η υψηλή πιστοληπτική ικανότητα μέσω του δείκτη Καθαρό Χρέος προς Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων, λαμβάνοντας υπ' όψιν και την αναγκαία μόχλευση που θα αριστοποιήσει χωρίς ιδιαίτερο ρίσκο το μεσοσταθμικό κόστος κεφαλαίου αλλά και τη γενικότερη αποτελεσματικότητα του Ομίλου και της Εταιρείας.

Ο συντελεστής μόχλευσης προσδιορίζει τη δομή του κεφαλαίου του Ομίλου και της Εταιρείας και υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός (Βραχυπρόθεσμα και Μακροπρόθεσμα δάνεια όπως εμφανίζονται στην ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης) μείον τα Χρηματικά Διαθέσιμα, και το ποσό που προκύπτει διαιρείται με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια. Το συνολικό κεφάλαιο υπολογίζεται ως τα Ιδία Κεφάλαια που εμφανίζονται στην Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης συν το καθαρό Χρέος.

ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. MINERVA
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση
Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλ. €)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Συνολικός Δανεισμός	15.286	16.012	15.251	15.597
Μείον: Χρηματικά Διαθέσιμα	385	334	309	227
Καθαρό Χρέος	14.901	15.678	14.942	15.730
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	3.549	3.171	5.890	5.684
Συνολικά Απασχολούμενα Κεφάλαια	18.450	18.849	20.832	21.414
Συντελεστής Μόχλευσης	80,76%	83,18%	71,73%	73,46%

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 όπως προκύπτει από τον Πίνακα ανωτέρω, παρατηρείται μία μείωση του συντελεστή Μόχλευσης τόσο του Ομίλου όσο και της Εταιρείας, που οφείλεται κυρίως στη αύξηση των Ιδίων Κεφαλαίων, λόγω των κερδών που κατέγραψε ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2021 .

Πέραν των προαναφερομένων δεν υφίστανται λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι χρήζουν παραθέσεως στην παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση.

ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Θεσσαλονίκη, 28 Σεπτεμβρίου 2021

Η Πρόεδρος & Διευθύνουσα
Σύμβουλος του Δ.Σ.

Λαδένη Αναστασία

Το Μέλος του Δ.Σ

Σιούγγαρης Ιωάννης

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Κουρουβέης Δημήτρης