

# ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



## ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την χρήση από 1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2021

(Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.3556/2007)

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

12° ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ – ΝΑΟΥΣΑΣ

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 21048426000

[www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com)

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

<b>ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ .....</b>	<b>4</b>
<b>ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1 - 31/12/2021.....</b>	<b>5</b>
<b>ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ .....</b>	<b>24</b>
<b>ΕΤΗΣΙΑ ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ .....</b>	<b>26</b>
<b>ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ .....</b>	<b>74</b>
<b>ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ .....</b>	<b>81</b>
<b>ΓΕΝΙΚΑ .....</b>	<b>85</b>
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο .....	85
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων .....	85
3. Κύριες λογιστικές αρχές .....	94
3.1 Βάση ενοποίησης .....	94
3.2 Ενσώματα πάγια .....	94
3.3 Αποσβέσεις .....	95
3.4 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία .....	96
3.5 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων .....	96
3.6 Συμμετοχές σε θυγατρικές .....	96
3.7 Επενδύσεις ακινήτων .....	97
3.8 Αποθέματα .....	97
3.9 Εμπορικές απαιτήσεις .....	97
3.10 Χρηματοοικονομικά Μέσα .....	98
3.11 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα .....	98
3.12 Τραπεζικός δανεισμός .....	98
3.13 Κόστος Δανεισμού .....	98
3.14 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις .....	99
3.15 Κρατικές Επιχορηγήσεις .....	99
3.16 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενοι φόροι .....	99
3.17 Παροχές σε εργαζομένους .....	99
3.18 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα .....	100
3.19 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων .....	100
3.20 Διανομή Μερισμάτων .....	101
3.21 Διαχείριση κινδύνων .....	101
3.22 Διαχείριση Κεφαλαίου .....	104
<b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ .....</b>	<b>105</b>
1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων .....	105
2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία .....	107
3. Επενδύσεις σε ακίνητα .....	110
4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία .....	110
5. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις .....	111
6. Αποθέματα .....	111
7. Εμπορικές Απαιτήσεις .....	112
8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία .....	112

9.	Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα .....	113
10.	Μετοχικό Κεφάλαιο .....	113
11.	Αποθεματικά / Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων.....	113
12.	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις .....	113
13.	Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις .....	114
14.	Υπόλοιπα Δανείων .....	115
15.	Φόρος Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος .....	116
16.	Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού.....	118
17.	Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες.....	119
18.	Άλλα έσοδα .....	119
19.	Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα).....	120
20.	Λοιπά έξοδα.....	120
21.	Δεσμεύσεις κι ενδεχόμενες υποχρεώσεις .....	120
22.	Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) .....	121
	<b>ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ .....</b>	<b>121</b>
	<b>ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΕΓΓΡΑΦΟ ΕΤΟΥΣ 2021 .....</b>	<b>122</b>
	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ .....</b>	<b>123</b>
	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ .....</b>	<b>124</b>
	<b>ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ .....</b>	<b>125</b>

## ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- 1) Αστέριος Δάιος του Δημητρίου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
- 2) Γεώργιος Φλωρίδης του Διαμαντή, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
- 3) Δημήτριος Δάιος του Αστέριου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος

Δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ' όσων γνωρίζουμε:

- A) Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του 2021 της Εταιρίας και του Ομίλου, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Λογιστικά Πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσης του εκδότη και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, και
- B) Η ετήσια έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2021 απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση του εκδότη, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Νάουσα, 29 Απριλίου 2022

Οι βεβαιούντες

Αστέριος Δ. Δάιος

Γεώργιος Δ. Φλωρίδης

Δημήτριος Α. Δάιος

Πρόεδρος Δ.Σ.  
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος Δ.Σ.  
Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό  
Μέλος

Εκτελεστικό  
Μέλος Δ.Σ.

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά τη χρονική περίοδο από 1/1/2021 έως 31/12/2021. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις τόσο των άρθρων 150-154 του ν. 4548/2018, του Ν.3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 1/434/3.7.2007 και 8/754/14.4.2016.

Στην παρούσα Έκθεση περιγράφονται συνοπτικά, όμως με τρόπο ουσιαστικό, οι σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες της εταιρίας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΑΒΕΕ καθώς και του Ομίλου, οι οποίες είναι απαραίτητες σύμφωνα με το άνω νομοθετικό πλαίσιο, ώστε να παρασχεθεί μία γενική αλλά ουσιαστική ενημέρωση των Μετόχων και του Επενδυτικού Κοινού για την Οικονομική Κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά την διάρκεια της χρήσης 2021, τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας περιόδου. Επίσης περιγράφονται οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που ο Όμιλος ενδέχεται να αντιμετωπίσει στην επόμενη χρήση και παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

Τέλος, παρατίθεται η Ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης σύμφωνα με το άρθρο 2 του ν. 3873/2010 σε συνδυασμό με τα άρθρα 151-152 του ν. 4548/2018 και 1-24 του ν. 4706/2020, καθώς και τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021.

- **Αποτελέσματα και Χρηματοοικονομική Θέση**

Η παρούσα Έκθεση συνοδεύει τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 και, ενόψει του ότι από την Εταιρεία συντάσσονται και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, η παρούσα Έκθεση είναι ενιαία, με κύριο σημείο αναφοράς τα ενοποιημένα στοιχεία, και με ειδικό σχολιασμό στα ατομικά μεγέθη της Εταιρείας, μόνο στα σημεία εκείνα όπου τούτο κρίνεται σκόπιμο ή αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της.

Κατά τη χρήση 2021, ο **ενοποιημένος** κύκλος εργασιών ανήλθε σε 46.068.968,09 ευρώ έναντι 28.256.394,45 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 63,04%. Ειδικότερα, ο κύκλος εργασιών του κλάδου των πλαστικών σημείωσε άνοδο κατά 31% και διαμορφώθηκε, σε 24.485.018,47 ευρώ έναντι 18.692.015,57 ευρώ το 2020, ενώ οι πωλήσεις του ξενοδοχειακού κλάδου (παροχής υπηρεσιών) ανήλθαν σε 21.583.962,78 ευρώ έναντι 9.564.378,88 ευρώ την περσινή χρονιά. Η αύξηση του κύκλου εργασιών στον κλάδο των πλαστικών οφείλεται εν μέρη στην αύξηση των τιμών των

α' υλών και κατά συνέπεια της αύξησης των τιμών των προϊόντων της Εταιρίας, αλλά και στη μεγέθυνση του όγκου των πωλήσεων εσωτερικού και των εξαγωγών. Ο ξενοδοχειακός κλάδος που επλήγη σημαντικά από την πανδημία της νόσου COVID – 19 το 2020, συνέχισε να υφίσταται τις αρνητικές συνέπειες και κατά τους πρώτους μήνες του 2021. Συγκεκριμένα, το ξενοδοχείο της Θεσσαλονίκης είχε αναστείλει τη λειτουργία του, αρχικά με κρατική εντολή, από τις 18/03/2020 και για όλο το διάστημα έως την 30/06/2021. Το resort στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, που ανήκει στην κατά 100% θυγατρική Hellas Holiday Hotels ΑΕ, ξεκίνησε τη λειτουργία του για τη σεζόν την 14/05/2021 ενώ για το 2020 την 24/07/2020. Ο αυξημένος αριθμός ημερών λειτουργίας και των δύο ξενοδοχείων, σε συνδυασμό με τη βελτιωμένη πληρότητα εντός του 2021, οδήγησε στη σημαντική άνοδο των εργασιών, σε ετήσια βάση.

Συνέπεια των παραπάνω εξελίξεων:

- Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 11.902.511,29 ευρώ έναντι 4.956.729,24 ευρώ, σημειώνοντας αύξηση κατά 140,13%.
- Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε 12.584.127,14 ευρώ έναντι 4.353.757,39 το 2020, αυξημένα κατά 189,04%.
- Τα λειτουργικά κέρδη επέδειξαν ισχυρά αποτελέσματα καθώς πολλαπλασιάστηκαν στα 8.596.784,97 ευρώ έναντι 587.427,77 ευρώ το 2020.

Τέλος, τα ενοποιημένα αποτελέσματα προ φόρων και μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε κέρδη 6.125.964,15 ευρώ και 5.708.465,20 ευρώ, αντίστοιχα, έναντι ζημιών 2.314.401,70 ευρώ και 1.730.914,18 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ			
ΔΕΙΚΤΕΣ	31/12/2021	31/12/2020	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΔΕΙΚΤΩΝ
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	10,51%	12,31%	Παρουσιάζουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο Ενεργητικό
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	89,49%	87,69%	
Μέση καθαρή απόδοση ιδίων κεφαλαίων	21,74%	-7,17%	Προσδιορίζει την ετήσια απόδοση των κεφαλαίων των μετόχων, σε σχέση με τα παραχθέντα αποτελέσματα μετά από φόρους
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	23,61%	17,15%	Υπολογίζει την κεφαλαιακή διάρθρωση της Εταιρίας
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	80,90%	85,36%	Εμφανίζουν τη δανειακή εξάρτηση και την κεφαλαιακή αυτάρκεια της Εταιρίας
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	19,10%	14,64%	
Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	21,35%	16,69%	Υπολογίζει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της Εταιρίας από τα Ίδια Κεφάλαια
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	71,89%	95,86%	Παρουσιάζει τη δυνατότητα της Εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού

Σε επίπεδο **Εταιρίας**, ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε σε 25.680.930,91 ευρώ έναντι 19.177.580,94 ευρώ της προηγούμενης, σημειώνοντας άνοδο κατά 33,91%. Ειδικότερα, ο κύκλος εργασιών του κλάδου πλαστικών παρουσίασε άνοδο κατά 31% (24.485.018,47 ευρώ έναντι 18.692.015,57 ευρώ το 2020), ενώ ο κύκλος εργασιών του ξενοδοχείου της Θεσσαλονίκης αυξήθηκε κατά 146,29% (από 485.565,37 ευρώ το 2020 σε 1.195.912,44 ευρώ φέτος) καθώς εντός του 2020 είχε αναστείλει τη λειτουργία του από τις 18 Μαρτίου, ενώ για το 2021 λειτούργησε το δεύτερο εξάμηνο του έτους.

Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 4.142.175,48 ευρώ έναντι 4.111.786,60 ευρώ παρουσιάζοντας σχετική σταθερότητα. Η μεγάλη αύξηση των τιμών των α' υλών και του κόστους ενέργειας και η δυσκολία της Εταιρία να μετακυλήσει το σύνολο της αύξησης αυτής στις τιμές πώλησης, μείωσε το μικτό περιθώριο κέρδους από 21,44% το 2020 σε 16,13%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν στα 2.607.805,61 ευρώ, έναντι 2.577.218,65 ευρώ της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας οριακή αύξηση κατά 1,19%.

Τέλος, τα κέρδη προ φόρων και αυτά μετά τη φορολογία διαμορφώθηκαν σε 855.258,02 και 870.511,83 ευρώ αντίστοιχα, έναντι 811.942,79 και 606.721,00 ευρώ αντίστοιχα το 2020.

- **Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στην κλειόμενη χρήση.**

A) Την 1η Ιουλίου 2021 πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας, η οποία συζήτησε τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφάσισε μεταξύ άλλων:

1) Την έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας της χρήσης 2020, με τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και του τρόπου διάθεσης των αποτελεσμάτων της χρήσης 2020 για την μητρική εταιρία, χωρίς τη διανομή μερίσματος. Επιπλέον, υποβλήθηκε και αναγνώστηκε από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου στην Τακτική Γενική Συνέλευση, Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 περ. θ του ν. 4449/2017, για την εταιρική χρήση 2020, στην οποία περιγράφεται και η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

2) Την έγκριση των αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 1/1-31/12/2020 και την προέγκριση του ύψους των συνολικών αμοιβών τους για τη χρήση 2021, καθώς και την παροχή προκαταβολών για το διάστημα έως την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του 2022.

3) Την έγκριση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2020, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν.4548/2018 και την ανάρτησή της ως ξεχωριστό έγγραφο στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας [www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com) για περίοδο δέκα (10) ετών.

4) Την έγκριση της Επικαιροποιημένης Πολιτικής Αποδοχών με σκοπό την εναρμόνισή της με το νέο ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης.

5) Την έγκριση της προτεινόμενης Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της και την ανάρτησή της ως ξεχωριστό έγγραφο στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας [www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com).

6) Την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τα άρθρ. 3, 5 και 9 του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης ως κάτωθι:

- i. Αστέριος Δάιος του Δημητρίου
- ii. Δημήτριος Δάιος του Αστέριου
- iii. Ευαγγελία Γεωργαλή του Στέργιου
- iv. Γεώργιος Φλωρίδης του Διαμαντή και
- v. Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης του Βασιλείου.

Σημειώνεται ότι για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, πληρούνται οι προϋποθέσεις των άρθρων 3 και 5 του ν 4706/2020. Η θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου θα είναι για πέντε (5) έτη, σύμφωνα με το άρθρο 19 παρ. 2 του καταστατικού δηλαδή μέχρι την 01/07/2026, παρατείνεται δε μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση όποτε αυτή πραγματοποιηθεί εντός του έτους 2026.

7) τον επαναπροσδιορισμό και την εκλογή νέας Επιτροπής Ελέγχου με θητεία ίσης διάρκειας με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δηλαδή 5 ετών. Η Επιτροπή Ελέγχου θα είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή σύμφωνα με το άρθρ. 44 παρ. 1α (αβ) του ν. 4449/2017, και η οποία αποτελείται από τρία (3) μέλη, ήτοι δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, και με σχέσεις εξάρτησης κατά τις διατάξεις του άρθρ. 4 του ν. 3016/2002, καθώς και του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 από την Εταιρεία, ως κάτωθι:

- i. Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης του Βασιλείου, ως Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- ii. Γεώργιος Φλωρίδης του Διαμαντή, ως Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και



- iii. Χρήστος Πετρίδης του Νικολάου, ως τρίτος, μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και με σχέσεις εξάρτησης (κατά τις διατάξεις του άρθρ. 4 του ν. 3016/2002, καθώς και του άρθρου 9 του ν. 4706/2020) από την Εταιρεία.

Β) Την 1<sup>η</sup> Ιουλίου 2021 το νέο πενταμελές (5μελές) Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο εξελέγη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- i. Αστέριος Δάιος του Δημητρίου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
- ii. Δημήτριος Δάιος του Αστερίου, Εκτελεστικό Μέλος
- iii. Γεώργιος Φλωρίδης του Διαμαντή, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
- iv. Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης του Βασιλείου, Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
- v. Ευαγγελία Γεωργαλή του Στέργιου, Μη Εκτελεστικό Μέλος

Η θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου είναι για πέντε (5) έτη, δηλαδή μέχρι την 01/07/2026, παρατείνεται δε μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση όποτε αυτή πραγματοποιηθεί μέσα στο έτος 2026.

Επίσης, η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας 2021 ενέκρινε τον επαναπροσδιορισμό και την εκλογή νέας Επιτροπής Ελέγχου με θητεία ίσης διάρκειας με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δηλαδή 5 ετών.

Τα ανωτέρω μέλη πληρούν τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, καθώς:

- στην πλειονότητα τους και συγκεκριμένα τα δύο (2) εξ αυτών, είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία υπό την έννοια του άρθρ. 4 του ν. 3016/2002 και του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020 και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.
- στο σύνολο τους τα προτεινόμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, δηλαδή τον κλάδο βιομηχανικών προϊόντων και υπηρεσιών, και
- η πλειονότητα των μελών διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, και δη γνώση των ΔΛΠ, και ειδικότερα οι κ.κ. Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης και Χρήστος Πετρίδης, καθώς ο κ. Γραφιαδέλλης, μεταξύ άλλων, ως μέλος του Δ.Σ. της εταιρείας και της Επιτροπής Ελέγχου αυτής, διαθέτει σημαντική γνώση της ελεγκτικής – λογιστικής (ΔΛΠ), συμμετέχοντας ενεργά αφενός στην διαδικασία σύνταξης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και τον ετήσιο τακτικό έλεγχο αυτών από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας και ο κος. Χρήστος Πετρίδης, μεταξύ άλλων, συντάσσει και υπογράφει οικονομικές καταστάσεις και οικονομικές εκθέσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Κατόπιν των ανωτέρω η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, συνήλθε σε ειδική συνεδρίαση την 1.7.2021, κατά την οποία εξελέγη ως Πρόεδρος αυτής, ο κος. Γεώργιος Φλωρίδης και συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- i. Γεώργιος Φλωρίδης του Διαμαντή, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- ii. Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης του Βασιλείου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- iii. Χρήστος Πετρίδης του Νικολάου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, Τρίτος, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και με σχέσεις εξάρτησης (κατά τις διατάξεις του άρθρ. 4 του ν. 3016/2002, καθώς και του άρθρου 9 του ν. 4706/2020) από την Εταιρεία.

Σημειώνεται ότι ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, κος Γεώργιος Φλωρίδης του Διαμαντή είναι ανεξάρτητο πρόσωπο από την Εταιρεία σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020. Σημειώνεται ότι ο κος. Γραφιαδέλλης, ανεξάρτητο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, θα παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1(ζ) του ν. 4449/2017. Η θητεία της νέας Επιτροπής Ελέγχου είναι για πέντε (5) έτη, δηλαδή μέχρι την 01/07/2026, παρατείνεται δε μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση όποτε αυτή πραγματοποιηθεί μέσα στο έτος 2026

Γ) Την 14/07/2021, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, συστάθηκε Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Επιτροπή Αποδοχών και ειδικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, δυνάμει της από 14.07.2021 απόφασης του, αποφάσισε τη σύσταση της προβλεπόμενης από τα άρθρα 10, 11 και 12 του Ν. 4706/2020 ενιαίας Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, η οποία αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τα δύο (2) τουλάχιστον μέλη είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά κατά την έννοια του άρθρ. 4 του ν. 3016/2002 και του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020. , τα οποία είναι τα: α) Γεώργιος Φλωρίδης του Διαμαντή, Αντιπρόεδρος και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ, β) Απόστολος Χρυσοστομίδης του Αχιλλέως, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ και γ) Ευαγγελία Γεωργαλή του Στέργιου, Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ.

Σημειώνεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο, στην ανωτέρω συνεδρίαση προέβη στον ορισμό των εν λόγω προσώπων – μελών της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, αφού διαπίστωσε ότι πληρούνται οι προϋποθέσεις του άρθρ. 10 του ν. 4706/2020 καθώς και τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020 για την πλειοψηφία των μελών.

Πρόεδρος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών θα οριστεί ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και η θητεία της Επιτροπής θα συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι έως την 01.07.2026 (η οποία παρατείνεται μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση, όποτε αυτή πραγματοποιηθεί μέσα στο έτος 2026).

Κατόπιν των ανωτέρω η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών της Εταιρίας, σε ειδική συνεδρίασή της εξέλεξε Πρόεδρο αυτής, τον κο. Απόστολο Χρυσσοστομίδη του Αχιλλέως και συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- i. Γεώργιος Φλωρίδης του Διαμαντή, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ και μέλος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών
- ii. Απόστολος Χρυσσοστομίδης του Αχιλλέως, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ και Πρόεδρος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών
- iii. Ευαγγελία Γεωργαλή του Στέργιου, Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ και Μέλος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.

Σημειώνεται ότι ο Πρόεδρος της Επιτροπής, ο κοσ. Απόστολος Χρυσσοστομίδης και ο κοσ. Γεώργιος Φλωρίδης είναι ανεξάρτητα πρόσωπα από την Εταιρεία σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020.

Δ) Την 05/08/2021 πραγματοποιήθηκε Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας, όπου συζητήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφασίστηκαν τα εξής, κατόπιν σχετικής εισήγησης του Διοικητικού Συμβουλίου:

1. - Την επικύρωση της από 09.07.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την οποία, κατόπιν της από 08.07.2021 παραίτησης του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους και Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας καθώς και μέλους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας, του Κωνσταντίνου Γραφιαδέλλη, από τη θέση του στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας και στην Επιτροπή Ελέγχου, εξέλεξε σε αντικατάστασή του τον κο. Απόστολο Χρυσσοστομίδη, ως νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας και ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου), κατόπιν της διαπίστωσης της πλήρωσης των απαιτούμενων κριτηρίων ανεξαρτησίας σύμφωνα με το άρθρ. 4 του ν. 3016/2002 και του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020 και καταλληλότητας σύμφωνα με τα άρθρ. 3 και 5 του ν. 4706/2020 και την Πολιτική Καταλληλότητας.

- Την οριστική απόδοση στον αντικαταστάτη κο. Απόστολο Χρυσσοστομίδη την ιδιότητα του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους και

- Τον ορισμό του κου. Απόστολου Χρυσσοστομίδη ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρ. 9 παρ.1 και 2 του ν.4706/2020 και τα κριτήρια καταλληλότητας του ν. 4706/2020 και της Πολιτικής Καταλληλότητας.

Περαιτέρω, η θητεία του κου. Απόστολου Χρυσσοστομίδη είναι ίση με τη θητεία και των υπολοίπων (4) εν ενεργεία μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο έχει εκλεγεί σύμφωνα με την από 01.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης έως την 01.07.2026, παρατείνεται δε μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση όποτε αυτή πραγματοποιηθεί εντός του έτους 2026.

2. - Την επικύρωση της από 09.07.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου περί του ορισμού του κου. Απόστολου Χρυσσοστομίδη, ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ως μέλους της Επιτροπής Ελέγχου

- Την οριστική απόδοση στον αντικαταστάτη κο. Απόστολο Χρυσσοστομίδη την ιδιότητα του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου – μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, και

- Τον ορισμό του κου. Χρυσσοστομίδη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου (σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους κου. Κωνσταντίνου Γραφιαδέλλη) για το χρονικό διάστημα έως τη λήξη της θητείας του παραιτηθέντος, ήτοι έως την 01.07.2026, καθώς η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία παρατείνεται μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση, όποτε αυτή πραγματοποιηθεί μέσα στο έτος 2026 σύμφωνα με τα ανωτέρω.

Ε) Την 08/12/2021 η εταιρεία ανακοίνωσε ότι, συνεπεία γνωστοποιήσεων που έλαβε από την κα Ελισσάβη Τσιακίρη και την κυπριακή εταιρεία Vrebaria Holdings Ltd, η Vrebaria Holdings Ltd απέκτησε στις 07.12.2021, μετοχές με αποτέλεσμα μετά τις αποκτήσεις, ο αριθμός των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει η Vrebaria Holdings Ltd να ανέλθει σε 931.728 που αντιστοιχούν σε ποσοστό 6,21% του συνόλου των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

Συνεπεία των παραπάνω, μεταβλήθηκε αντίστοιχα και η συμμετοχή της κας Ελισσάβη Τσιακίρη στις μετοχές και δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας. Ειδικότερα μετά τις αποκτήσεις, η συμμετοχή της κας Ελισσάβη Τσιακίρη διαμορφώθηκε σε έμμεση, δηλαδή μέσω της Vrebaria Holdings Ltd, καθόσον η κα Ελισσάβη Τσιακίρη ασκεί τον έλεγχο της εν λόγω εταιρείας δυνάμει του άρθρου 10 περ. (ε) του Ν. 3556/2007, και ανέρχεται σε 931.728 μετοχές και δικαιώματα ψήφου που αντιστοιχούν σε ποσοστό 6,21% του συνόλου των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Πριν τις αποκτήσεις αυτές, η κα Ελισσάβη Τσιακίρη και η Vrebaria Holdings Ltd διατηρούσαν ποσοστό μικρότερο από 5% του συνόλου των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

- **Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε δύο επιχειρηματικούς τομείς:

A) Στον **παραγωγικό τομέα**, η Εταιρία παράγει κυρίως εξειδικευμένα προϊόντα από πλαστική α΄ ύλη για αγροτικές εφαρμογές. Διαθέτει διπλώματα ευρεσιτεχνίας και αυτό το γεγονός τη βοηθά να τοποθετεί τα προϊόντα της σε αγορές όπως η Γερμανία, η Ολλανδία κλπ.

B) Στον **ξενοδοχειακό τομέα**, η Εταιρία διαθέτει ξενοδοχειακή μονάδα 5 αστέρων στην Θεσσαλονίκη η οποία λειτουργεί ως υποκατάστημα. Σε επίπεδο Ομίλου προστίθεται η θυγατρική (100%) HELLAS HOLIDAY HOTELS AE, που κατέχει πολυτελή ξενοδοχειακή μονάδα σε οικόπεδο 320 περίπου στρεμμάτων στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρία και ο Όμιλος είναι ο κίνδυνος αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες τιμών α΄ υλών, επιτόκια), ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας.

Ειδικότερα:

#### **Κίνδυνος Αγοράς**

**(α) Συναλλαγματικός κίνδυνος:** Οι συναλλαγές της Εταιρίας και του Ομίλου, τόσο σε επίπεδο πωλήσεων όσο και σε επίπεδο εξόδων – αγορών, γίνονται σχεδόν αποκλειστικά σε ευρώ. Επιπλέον, δεν υφίστανται δάνεια ή καταθέσεις σε νόμισμα άλλο εκτός του ευρώ. Έτσι ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι σχεδόν μηδενικός.

**(β) Κίνδυνος τιμής:** Σε σχέση με τον παραγωγικό τομέα, η Εταιρία εκτίθεται σε μεταβολές των τιμών των α΄ υλών που χρησιμοποιούν, λόγω κυρίως της διασύνδεσής τους με τις τιμές του πετρελαίου (α΄ ύλη πλαστικών) αλλά και της προσφοράς και ζήτησης διεθνώς. Η Διοίκηση, ανάλογα με την κατάσταση που υφίσταται στην αγορά α΄ υλών διεθνώς, προσαρμόζει την πολιτική των αποθεμάτων της, ώστε να μετριάσει τον ανωτέρω κίνδυνο. Επίσης, ως προς τον ξενοδοχειακό κλάδο, ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε σημαντικές διακυμάνσεις τιμών, καθώς απευθύνεται σε κατά τεκμήριο υψηλές εισοδηματικές κατηγορίες πελατών, για τις οποίες, όπως προκύπτει και από ιστορικά δεδομένα, η ελαστικότητα ζήτησης δεν σχετίζεται ουσιαστικά με το επίπεδο των τιμών.

**Πιστωτικός κίνδυνος:** Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρίας (παραγωγικός τομέας) περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από πελάτες εσωτερικού. Οι ανισορροπίες στην αγορά κατά τα τελευταία χρόνια, και ιδίως το συνεχές υφεσιακό περιβάλλον του εγχώριου αγροτικού τομέα, έχουν επιμηκύνει το χρόνο είσπραξης των απαιτήσεων και έχουν αυξήσει συγκριτικά τον κίνδυνο

επισφάλειας από πελάτες στον τομέα αυτό. Σε κάθε περίπτωση, ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με αξιόπιστους πελάτες, με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία, επομένως, η Εταιρία και ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζουν σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου και, σε συνδυασμό με τις ιστορικά χαμηλές επισφάλειες που απολογιστικά προκύπτουν, εκτιμάται ότι ο πιστωτικός κίνδυνος είναι σχετικά περιορισμένος. Τέλος, στον ξενοδοχειακό τομέα υφίσταται ευρεία διασπορά του πελατολογίου του Ομίλου, ο δε χρόνος πληρωμής είναι σύντομος και συχνά προηγείται της διαμονής, δεδομένα που περιορίζουν περαιτέρω την έκθεσή του στον εν λόγω κίνδυνο.

Η Διοίκηση προκειμένου να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών της απαιτήσεων, επανεξετάζει την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της σε διαρκή βάση και λαμβάνει τις ενδεδειγμένες ενέργειες όταν κριθεί ότι ο κίνδυνος επισφάλειας έχει αυξηθεί πάνω από τα προϋπολογισθέντα επίπεδα. Επίσης, η Εταιρία έχει συνάψει συμβόλαιο με ασφαλιστική εταιρία για την ασφάλιση των πιστώσεων των πελατών της τόσο στην εγχώρια αγορά όσο και για τις εξαγωγές, περιορίζοντας με αυτόν τον τρόπο την πιθανότητα επέλευσης ζημίας.

Όσον αφορά τη θυγατρική HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E., το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων της εισπράττεται σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες και, επομένως, ο πιστωτικός κίνδυνος είναι εξαιρετικά χαμηλός. Κατά την 31/12/2021 δεν υφίστανται σημαντικά υπόλοιπα από πελάτες.

Για τη χρήση 2021 σχηματίστηκαν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους 1.172.179,96 ευρώ για τον Όμιλο και 1.145.806,82 ευρώ για την Εταιρία. Το ύψος των απαιτήσεων που βρίσκονται σε καθυστέρηση κατά την 31/12/2021 ανέρχεται σε 3.287.201,76 ευρώ για τον Όμιλο και 3.234.637,66 ευρώ για την Εταιρία και, επομένως, ο δείκτης κάλυψης διαμορφώνεται στα υψηλά επίπεδα του 35,66% και 35,42% αντίστοιχα.

**Κίνδυνος ρευστότητας:** Ο Όμιλος κατά τα τελευταία χρόνια δεν έχει προβεί σε πρόσθετες χρηματοδοτήσεις, πέραν αυτών που έλαβε εντός του 2020 για κεφάλαιο κίνησης, ανάγκη που δημιουργήθηκε λόγω της εξάπλωσης της πανδημίας COVID-19 που οδήγησε στην αναστολή λειτουργίας του ξενοδοχειακού τομέα. Σημειώνεται, επίσης, ότι πάνω από το 94% του συνολικού τραπεζικού δανεισμού είναι μακροπρόθεσμου χαρακτήρα και, επομένως, ο κίνδυνος ρευστότητας σε βραχυπρόθεσμη βάση είναι ιδιαίτερα περιορισμένος.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις οικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρίας ταξινομημένες σε ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μέχρι τη συμβατική ημερομηνία λήξης. Στον εν λόγω πίνακα περιλαμβάνονται και οι οφειλόμενοι τόκοι των δανείων.

<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
<b>31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>Εντός 1 έτους</b>	<b>Μεταξύ 1 και 2 ετών</b>	<b>Μεταξύ 2 και 5 ετών</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Δανεισμός	6.098.741,33	5.998.922,82	18.664.106,24	57.623.119,08
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	17.862.147,01	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>23.960.888,34</b>	<b>5.998.922,82</b>	<b>18.664.106,24</b>	<b>57.623.119,08</b>
<b>31 Δεκεμβρίου 2020</b>				
Δανεισμός	6.793.500,40	7.932.894,37	27.782.415,20	64.076.368,58
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	16.894.106,69	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>23.687.607,09</b>	<b>7.932.894,37</b>	<b>27.782.415,20</b>	<b>64.076.368,58</b>

<b>ΕΤΑΙΡΙΑ</b>				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
<b>31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>Εντός 1 έτους</b>	<b>Μεταξύ 1 και 2 ετών</b>	<b>Μεταξύ 2 και 5 ετών</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Δανεισμός	2.535.021,67	2.494.466,11	7.242.552,33	17.368.702,33
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.983.945,39	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>12.518.967,06</b>	<b>2.494.466,11</b>	<b>7.242.552,33</b>	<b>17.368.702,33</b>
<b>31 Δεκεμβρίου 2020</b>				
Δανεισμός	2.719.535,02	2.668.777,08	7.706.515,83	19.954.135,14
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.141.550,54	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>11.861.085,56</b>	<b>2.668.777,08</b>	<b>7.706.515,83</b>	<b>19.954.135,14</b>

**Κίνδυνος επιτοκίου:** Ο κίνδυνος επιτοκίου του Ομίλου προσδιορίζεται από τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, οι οποίες συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου, η διοίκηση εξετάζει διάφορα σενάρια διαχείρισης του επιτοκιακού προφίλ, λαμβάνοντας υπόψη ότι δάνεια με κυμαινόμενο επιτόκιο εκθέτουν τον Όμιλο σε κίνδυνο ταμειακών ροών και δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν τον Όμιλο σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει τη μεταβολή στα κέρδη προ φόρων του Ομίλου (μέσω των επιπτώσεων που έχουν τα υπόλοιπα των δανείων στο τέλος της χρήσης με κυμαινόμενο επιτόκιο στα κέρδη) σε πιθανές αλλαγές επιτοκίων, διατηρώντας όλες τις άλλες μεταβλητές σταθερές.

<b>Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων του Ομίλου σε Μεταβολές Επιτοκίων</b>			
<b>Τόκοι και έξοδα ληφθέντων Τραπεζικών Δανείων</b>			
<b>Ο Όμιλος</b>	<b>Μεταβλητότητα Επιτοκίων</b>	<b>Επίδραση στα αποτελέσματα προ φόρων</b>	<b>Επίδραση στα Ίδια Κεφάλαια</b>
<b>Ποσά χρήσης 2021</b>	1%	(795.554,25)	(604.621,23)
	-1%	795.554,25	604.621,23
<b>Ποσά χρήσης 2020</b>	1%	(928.074,26)	(705.336,44)
	-1%	928.074,26	705.336,44

Η Εταιρία	Μεταβλητότητα Επιτοκίων	Επίδραση στα	Επίδραση στα
		αποτελέσματα προ φόρων	Ίδια Κεφάλαια
<b>Ποσά χρήσης 2021</b>	1%	(268.860,00)	(204.333,60)
	-1%	268.860,00	204.333,60
<b>Ποσά χρήσης 2020</b>	1%	(288.880,00)	(219.548,80)
	-1%	288.880,00	219.548,80

- **Επιπτώσεις της Πανδημίας του Κορωνοϊού COVID – 19 στον Όμιλο**

Το Μάρτιο του 2020 ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας (ΠΟΥ) κήρυξε τη νόσο COVID-19 ως πανδημία, η ραγδαία εξάπλωση της οποίας έχει πλήξει την επιχειρηματική δραστηριότητα σε όλο τον κόσμο. Μεταξύ των κλάδων που δέχτηκαν το σημαντικότερο πλήγμα είναι ο Τουρισμός.

#### Επιπτώσεις στη Χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου

Σε επίπεδο Εταιρίας, μετά την έξαρση της πανδημίας COVID – 19, η παραγωγική μονάδα των πλαστικών συνέχισε κανονικά τη λειτουργία της εξυπηρετώντας απρόσκοπτα τους πελάτες της παρά τις όποιες δυσκολίες. Με βάση αυτά τα δεδομένα, δεν υφίστανται επιπτώσεις από την πανδημία στον κύκλο εργασιών του παραγωγικού τομέα.

Η ξενοδοχειακή μονάδα στη Θεσσαλονίκη, σε καθεστώς κανονικής λειτουργίας, συμμετέχει στον κύκλο εργασιών της σε χαμηλά διψήφια ποσοστά, επομένως η συμβολή της στις συνολικές πωλήσεις είναι σχετικά περιορισμένη. Κατά το α' εξάμηνο του 2021, η μονάδα δεν λειτούργησε, συνεπεία των περιοριστικών μέτρων που εφαρμόστηκαν από την ελληνική Πολιτεία και τον επιχειρηματικό σχεδιασμό που καθόρισε την έναρξη λειτουργίας την 30/06/2021. Επομένως, η επίπτωση της πανδημίας κατά το α' εξάμηνο υπήρξε ολοκληρωτική. Από την ημερομηνία επανέναρξης των εργασιών του, η λειτουργία του ξενοδοχείου συνεχίζεται με ικανοποιητικό ρυθμό παρά τους, σχετικά μειούμενους, περιορισμούς που προκύπτουν από την πανδημία της COVID – 19.

Η ξενοδοχειακή μονάδα resort στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, ξεκίνησε τις εργασίες της για τη σεζόν του 2021 στις 14 Μαΐου. Επομένως, η λειτουργία της επηρεάστηκε από την πανδημία κατά λίγες εβδομάδες (σε σχέση με την περίοδο λίγο πριν το Πάσχα, οπότε συνήθως ξεκινά η σεζόν). Υπό το πρίσμα αυτό, η επίπτωση της πανδημίας για το έτος ήταν σαφώς πιο περιορισμένη έναντι του 2020, όπως άλλωστε προκύπτει από τη σημαντική ετήσια μεγέθυνση των εργασιών της.



## Λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID – 19

Για την αντιμετώπιση της έκτακτης κατάστασης που δημιούργησε η πανδημία της νόσου COVID – 19 η Διοίκηση του Ομίλου έθεσε ήδη από το 2020 συγκεκριμένους στόχους. Στη συνέχεια γίνεται αναφορά σε αυτούς που ίσχυσαν και κατά το 2021:

### **1. Προστασία της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων, συνεργατών καθώς και των πελατών της**

Για τον Όμιλο πρώτιστο μέλημα αποτελεί η υγεία των εργαζομένων, των συνεργατών και των πελατών της. Για το λόγο αυτό έχουν ληφθεί έγκαιρα σειρά προληπτικών μέτρων δίνοντας συγκεκριμένες οδηγίες για τις ενέργειες που πρέπει να προβεί ο κάθε εργαζόμενος σε περίπτωση εμφάνισης συμπτωμάτων ασθένειας.

Ακόμη δημιουργήθηκαν ή και επικαιροποιούνται υγειονομικά πρωτόκολλα βάσει των συνθηκών που επέφερε η πανδημία και τα οποία έχουν πιστοποιηθεί από τον οργανισμό επιθεώρησης TUV Hellas A.E..

Στην παραγωγική μονάδα τηρούνται όλα τα μέτρα ατομικής προστασίας των εργαζομένων και τα πρωτόκολλα που έχουν τεθεί από τον ΕΟΔΥ σε περίπτωση κρούσματος COVID-19.

### **2. Μέτρα περιορισμού του κόστους**

Έγινε αξιολόγηση όλων των δαπανών και περικοπή αυτών, όπου δεν δημιουργείται πρόβλημα στη λειτουργία του Ομίλου. Η επίπτωση αυτών ήταν σχετικά περιορισμένη.

### **3. Προσαρμογή των στόχων του Ομίλου στο νέο περιβάλλον**

Οι συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί οδήγησαν τη Διοίκηση στην αναθεώρηση προσωρινά μέρους των αναπτυξιακών σχεδίων μέχρι να ξεκαθαρίσει η διάρκεια της πανδημίας COVID – 19.

#### **• Εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρίας και του Ομίλου**

Ο Όμιλος, κατά την τελευταία δεκαετία στηρίζει τις εργασίες του σε δύο βασικούς τομείς δραστηριότητας: τον παραγωγικό τομέα, στον κλάδο των πλαστικών, όπου περίπου τα δύο τρίτα των σχετικών πωλήσεων αφορούν εξαγωγές, και στον ξενοδοχειακό τομέα, όπου και πάλι η συντριπτική πλειοψηφία της πελατειακής βάσης αφορά πελάτες εξωτερικού. Η πρωτογενής παραγωγή έχει

μικρότερες διακυμάνσεις τόσο στον κύκλο εργασιών όσο και στα περιθώρια απόδοσης. Ο ξενοδοχειακός κλάδος επηρεάζεται σε μεγαλύτερο βαθμό από αλλαγές του εξωτερικού περιβάλλοντος και άρα η ελαστικότητα των αποτελεσμάτων που προσδίδει στον Όμιλο, είναι πολύ υψηλότερη. Παράλληλα, η Διοίκηση, ιδίως κατά την περίοδο της πανδημίας, έχει επιτύχει να συγκρατήσει ή και να περιορίσει ελαφρά το λειτουργικό κόστος, κυρίως ως ποσοστό του κύκλου εργασιών, ενώ κατά το τρίτο τρίμηνο του 2021 ο Όμιλος πέτυχε μείωση του επιτοκίου στο μεγαλύτερο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων του, από 2,5% σε 2%, γεγονός που έχει μειώσει περαιτέρω το χρηματοοικονομικό κόστος.

Ωστόσο, οι εκτιμήσεις για τα έσοδα πρέπει να ιδωθούν με συντηρητική διάθεση καθώς, κατά την παρούσα χρονική στιγμή, υφίστανται εξωτερικοί παράγοντες και κίνδυνοι που δημιουργούν εύλογες και βάσιμες ανησυχίες αναφορικά με την πορεία της ανάπτυξης της παγκόσμιας οικονομίας αλλά και του ελληνικού ΑΕΠ, όπως, κυρίως, οι επιπτώσεις της πανδημίας COVID – 19 (αν και μειούμενες), κυρίως δε ο χρόνος επιστροφής στην κανονικότητα αλλά και τα σχετικά μέτρα στα οποία προβαίνει και θα προβεί το Κράτος, οι συνεχείς ανατιμήσεις στο κόστος των α' υλών συνέπεια της ενεργειακής κρίσης, η γεωπολιτική αβεβαιότητα συνέπεια του πολέμου που έχει ξεσπάσει στην Ουκρανία κλπ.

Ως προς τις επιμέρους εταιρίες του Ομίλου:

A) Στον τομέα της βιομηχανικής παραγωγής η Εταιρία παρουσίασε κατά το 2021 διψήφια αύξηση του κύκλου εργασιών της συνέπεια εν μέρη της αύξησης των τιμών των α' υλών, μέρος της οποίας μετακυλήθηκε στις τιμές των προϊόντων της Εταιρίας, αλλά και της μεγέθυνσης των πωλήσεων τόσο στο εσωτερικό όσο και στις εξαγωγές. Για το 2022, η Διοίκηση παραμένει προσηλωμένη στο στόχο της διεύρυνσης της εξαγωγικής δραστηριότητας προς τις χώρες της E.E. αλλά και τις βαλκανικές χώρες, εκμεταλλευόμενη τις μεγάλες δυνατότητες ανάπτυξης στις υφιστάμενες αλλά και σε νέες Αγορές.

B) Η ξενοδοχειακή μονάδα στην Θεσσαλονίκη αναμένεται να εμφανίσει το 2022 σαφώς αυξημένο κύκλο εργασιών, καθώς άλλωστε αναμένεται αν λειτουργήσει για το σύνολο του έτους, λόγω, ωστόσο, των έντονων διακυμάνσεων που κυρίως οφείλονται σε εξωγενείς παράγοντες, δεν μπορεί να ποσοτικοποιηθεί η εξέλιξή του με σχετική συνέπεια.

Γ) Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E., παρουσίασε κατά το 2021 σημαντικά αυξημένο κύκλο εργασιών σε ποσοστό σχεδόν 125%, δεδομένου ότι λειτούργησε για μεγαλύτερο διάστημα για τη σεζόν του 2021 έναντι αυτής του 2020, συνέπεια των μέτρων κατά της πανδημίας. Για το 2022, με βάση τα τρέχοντα δεδομένα τις υπάρχουσες προκρατήσεις για τους καλοκαιρινούς μήνες και το γεγονός ότι έχει ήδη ξεκινήσει η λειτουργία της μονάδας, υπάρχει συγκρατημένη αισιοδοξία για βελτιωμένες επιδόσεις τουλάχιστον σε επίπεδο κύκλου εργασιών.

Παρά το γεγονός ότι τα περιοριστικά μέτρα λόγω της πανδημίας φαίνεται να υποχωρούν και άρα τυχόν αρνητική επίπτωση να βαίνει μειούμενη, ο Όμιλος παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και είναι έτοιμος να ανταποκριθεί σε όποιες προσωρινές μεταβολές τυχόν επέλθουν στη λειτουργία, κυρίως, του τουριστικού κλάδου. Η επικράτηση της μετάλλαξης Όμικρον από τα μέσα Νοεμβρίου του 2021 δεν έχει επηρεάσει την πορεία εργασιών του Ομίλου και της Εταιρίας, παρά την αύξηση του αριθμού των κρουσμάτων.

Αναφορικά με τις τρέχουσες εξελίξεις που προέκυψαν ως απόρροια των πολεμικών συγκρούσεων στην Ουκρανία από τον Φεβρουάριο του 2022, είναι προφανές ότι η αύξηση των τιμών ενέργειας και α' υλών θα απασχολήσουν την παγκόσμια αγορά για το 2022. Σε σχέση με τον παραγωγικό τομέα, η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και προσαρμόζει ανάλογα την τιμολογιακή της πολιτική ώστε να περιορίσει τις τυχόν αρνητικές επιπτώσεις στα οικονομικά της μεγέθη. Στον τομέα του τουρισμού δεν αναμένονται ουσιώδεις επιπτώσεις καθώς η προσέλευση επισκεπτών από τις εν λόγω χώρες είναι περιορισμένη.

- **Δραστηριότητα στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης**

Η Εταιρία, στον τομέα της παραγωγής, δίνει έμφαση στην τεχνογνωσία, την εξειδίκευση και την υψηλή ποιότητα, χωρίς συμβιβασμούς. Η συνεχής έρευνα για τη βελτίωση των προϊόντων ή τον σχεδιασμό και ανάπτυξη νέων διασφαλίζει την υψηλή ποιότητα.

Κατέχοντας ένα εντυπωσιακό ιστορικό με περισσότερες από 40 ευρωπαϊκές και παγκόσμιες πατέντες, η εταιρεία είναι ένας από τους ηγέτες στην παραγωγή καινοτόμων και διαφοροποιημένων προϊόντων που αποτελούν εργαλεία για την ανάπτυξη μιας σειράς από δυναμικές και απαιτητικές καλλιέργειες, μεταξύ των οποίων τα μαλακά φρούτα (επιτραπέζια σταφύλια, κεράσια, σμέουρα), τα σπαράγγια και οι φράουλες. Κατά μέσο όρο λανσάρει ένα νέο προϊόν κάθε δύο χρόνια με σκοπό τη βελτίωση των αποτελεσμάτων για τους πελάτες και τη μεγιστοποίηση των εισοδημάτων τους.

Παράλληλα, η Εταιρία συνεργάζεται με διεθνή εξειδικευμένα ινστιτούτα ερευνών, σχεδιασμού και ανάπτυξης, με αγρονομικά ινστιτούτα και πανεπιστημιακά ιδρύματα.

Σε όλες τις φάσεις παραγωγής, πραγματοποιούνται συνεχείς έλεγχοι ποιότητας, από την παραλαβή των πρώτων υλών μέχρι την τελική συσκευασία των προϊόντων, διασφαλίζοντας ότι τα προϊόντα της εταιρίας ανταποκρίνονται με τον καλύτερο τρόπο στα πλέον απαιτητικά ποιοτικά κριτήρια.

Τέλος, η Εταιρία έχει θεσπίσει Σύστημα διαχείρισης ποιότητας σύμφωνα με το πρότυπο EN ISO 9001:2015.

- **Υποκαταστήματα Εταιρίας**

Η Εταιρία διαθέτει το εξής υποκατάστημα:

- Ξενοδοχείο Daios Luxury Living στη Θεσσαλονίκη, Λεωφ. Νίκης 59, ΤΚ 546 22.

- **Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
<b>(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)</b>	<b>31/12/2021</b>	
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	13,16
γ) Απαιτήσεις	0,00	0,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00	3.617,09
ε) Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	599.571,14	564.171,14
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	95.490,65	95.490,65

- **Πολιτική Μερισμάτων**

Η Διοίκηση δεν προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της, τη διάθεση μερίσματος για τη χρήση 2021.

- **Γνωστοποιήσεις μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**

#### Πληροφορίες για εργασιακά θέματα

Ο Όμιλος κατά την 31/12/2021 απασχολούσε 135 άτομα και η Εταιρία 103, έναντι των 139 και 108 ατόμων αντίστοιχα στο τέλος του 2020.

Η Εταιρία και ο Όμιλος λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού, χωρίς να υφίστανται διακρίσεις ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.

Η λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρίας διέπεται από την προσπάθεια για διαρκή επιμόρφωση του προσωπικού στις δραστηριότητες του Ομίλου. Η εκπαίδευση πραγματοποιείται κυρίως εσωτερικά, αλλά και βάσει επιλεγμένων θεματικών σεμιναρίων, που διεξάγονται από σχετικές, εξειδικευμένες εταιρίες καθώς και από επαγγελματικούς φορείς.

## Πληροφορίες για περιβαλλοντικά θέματα

Ο Όμιλος αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης βάσει της σχετικής νομοθεσίας και των προτύπων δεοντολογίας. Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E. κατέχει το Green Key, ένα διεθνές οικολογικό σήμα ποιότητας για επιχειρήσεις που δραστηριοποιούνται στον τουριστικό τομέα. Το Green Key απονέμεται επιλεκτικά στις μονάδες που πληρούν ένα ευρύ σύνολο περιβαλλοντικών κριτηρίων, η λήψη του οποίου από τη θυγατρική εταιρία καταδεικνύει την υπευθυνότητά της απέναντι στο περιβάλλον και το κοινωνικό σύνολο.

### Γνωστοποίηση πληροφοριών του άρθρου 8 του Κανονισμού Ταξινόμησης 2020/852/ΕΕ (Taxonomy Regulation)

Ο Κανονισμός Ταξινόμησης της ΕΕ αποτελεί ένα από τα εργαλεία που θεσπίστηκαν στο πλαίσιο της Ευρωπαϊκής Πράσινης Συμφωνίας, η οποία θέτει ως στόχο την κλιματική ουδετερότητα της Ευρωπαϊκής Ένωσης, μέχρι το 2050. Ο Κανονισμός θεσπίζει τα κριτήρια με τα οποία προσδιορίζεται εάν μια οικονομική δραστηριότητα χαρακτηρίζεται περιβαλλοντικά βιώσιμη, προκειμένου να προσδιοριστεί ο βαθμός στον οποίο μία επένδυση είναι όντως περιβαλλοντικά βιώσιμη.

Σύμφωνα με την Ευρωπαϊκή Ταξινόμηση, μία οικονομική δραστηριότητα μπορεί να θεωρηθεί περιβαλλοντικά βιώσιμη αν:

- Συμβάλλει σημαντικά στην επίτευξη ενός ή περισσότερων από τους έξι παρακάτω περιβαλλοντικούς στόχους, ήτοι μετριασμό της κλιματικής αλλαγής, προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή, βιώσιμη χρήση και προστασία των υδάτινων και θαλάσσιων πόρων, μετάβαση σε μια κυκλική οικονομία, πρόληψη και έλεγχο της ρύπανσης και προστασία και αποκατάσταση της βιοποικιλότητας και των οικοσυστημάτων
- Δεν επιβαρύνει σημαντικά (DNSH) κανέναν από τους άλλους πέντε περιβαλλοντικούς στόχους
- Πληροί τις ελάχιστες κοινωνικές διασφαλίσεις (ασκείται σύμφωνα με τις ελάχιστες διασφαλίσεις, σε σχέση με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που καθορίζονται στις οχτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα εργασίας και στον Διεθνή Χάρτη των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων).

- Συμμορφώνεται προς τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου του Κανονισμού Ταξινόμιας Σύμφωνα με τον Κανονισμό 2021/2139/ΕΕ που εκδόθηκε στις 4 Ιουνίου 2021, θεσπίζονται τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου για τον προσδιορισμό των προϋποθέσεων κάτω από τις οποίες μια οικονομική δραστηριότητα θεωρείται ότι συμβάλλει σημαντικά στους δύο πρώτους περιβαλλοντικούς στόχους: μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (climate change mitigation) και προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (climate change adaptation).

Ο Όμιλος και η Εταιρία δεν εμπίπτουν στην κατηγοριοποίηση των εκδοτών μεγάλου μεγέθους και, επομένως, δεν γνωστοποιεί πληροφορίες σχετικά με τη θέσπιση πλαισίου για τη διευκόλυνση των βιώσιμων επενδύσεων (Taxonomy Regulation).

- **Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης**

Οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) είναι χρηματοοικονομικοί δείκτες που δεν ορίζονται ή προβλέπονται από τα ΔΠΧΠ. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί περιορισμένα τους ΕΔΜΑ για την πληρέστερη επεξήγηση της εξέλιξης των δραστηριοτήτων του και των επιδόσεών του. Κατά τις χρήσεις 2021 και 2020 δεν έχουν χρησιμοποιηθεί προσαρμοσμένοι ΕΔΜΑ, καθώς δεν απαιτήθηκαν σχετικές δράσεις, όπως για παράδειγμα λειτουργικές αναδιαρθρώσεις ή μη επαναλαμβανόμενες πωλήσεις ή κόστη. Έτσι, οι δείκτες ΕΔΜΑ που χρησιμοποιούνται είναι:

α) τα «Αποτελέσματα πριν από Τόκους, Φόρους, Αποσβέσεις και Απομειώσεις (EBITDA)» που υπολογίζονται ως το άθροισμα των λειτουργικών αποτελεσμάτων (Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων), των αποσβέσεων και των απομειώσεων.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<u>Κέρδη (ζημίες) προ φόρων</u>	6.125.964,15	(2.314.401,70)	855.258,02	811.942,79
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	296,43	15.553,20	132,23	210,53
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	2.471.117,25	2.917.382,67	767.235,06	949.101,47
<u>Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)</u>	<u>8.596.784,97</u>	<u>587.427,77</u>	<u>1.622.360,85</u>	<u>1.760.833,73</u>
Αποσβέσεις	4.389.754,47	4.134.653,34	985.444,76	816.384,92
<u>Μείον: Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων</u>	<u>402.412,30</u>	<u>368.323,72</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Κέρδη (Ζημίες) Προ Φόρου, Χρημ/κων, Επενδ. Αποτ/των &amp; Συνολικών Αποσβέσεων (EBITDA)</b>	<b>12.584.127,14</b>	<b>4.353.757,39</b>	<b>2.607.805,61</b>	<b>2.577.218,65</b>

β) Για το σκοπό διαχείρισης κεφαλαίων ο Όμιλος παρακολουθεί τον δείκτη «Καθαρός δανεισμός προς κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (Net Debt to

EBITDA)». Ως καθαρό δανεισμό ο Όμιλος ορίζει το σύνολο των τοκοφόρων δανειακών υποχρεώσεων μείον το σύνολο των διαθεσίμων του.

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	75.055,42	88.305,42	24.886,00	26.886,00
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	0,00	2,00	0,00	2,00
Δόσεις μακροπρ. δανείων πληρ. στην επομ. χρήση	4.500,00	4.500,00	2.000,00	2.000,00
<b>Σύνολο Δανεισμού</b>	<b>79.555,42</b>	<b>92.807,42</b>	<b>26.886,00</b>	<b>28.888,00</b>
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	2.096,93	5.956,25	1.186,14	572,85
<b>Καθαρός Δανεισμός</b>	<b>77.458,49</b>	<b>86.851,17</b>	<b>25.699,86</b>	<b>28.315,15</b>
<b>EBITDA</b>	<b>12.584,13</b>	<b>4.353,76</b>	<b>2.607,81</b>	<b>2.577,22</b>
<b>Καθαρός Δανεισμός / EBITDA</b>	<b>6,16</b>	<b>19,95</b>	<b>9,85</b>	<b>10,99</b>

## **ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

(Σύμφωνα με τις παρ.7 και 8 του άρθρου 4 του ν.3556/2007)

Η παρούσα επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας περιέχει πληροφορίες σχετικά με τα θέματα των παραγράφων 7 και 8 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007.

### **Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας**

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται σε 4.500.000,00 ευρώ και κατανέμεται σε 15.000.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ έκαστη. Όλες οι μετοχές είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά της Αγοράς Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Οι μετοχές της Εταιρίας είναι κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου.

Η διάρθρωση και ο τρόπος σχηματισμού του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας παρατίθενται στο άρθρο 5 του Καταστατικού της. Η τελευταία εγκεκριμένη κωδικοποίηση του Καταστατικού έλαβε χώρα κατά τη Γενική Συνέλευση της 28/06/2019.

Κάθε μετοχή περιέχει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που ορίζονται από τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρίας.

### **Περιορισμοί στην μεταβίβαση μετοχών της Εταιρίας**

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρίας γίνεται όπως ορίζει ο Νόμος και δεν υφίστανται περιορισμοί στην μεταβίβαση από το καταστατικό της.

### **Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια του ν. 3556/2007 άρθ. 9 έως 11**

Με ημερομηνία 28/04/2022 ο κ. Αστέριος Δ. Δάιος κατέχει ποσοστό 77,13% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, ήτοι 11.570.000 μετοχές και δικαιώματα ψήφου. Επίσης η κυπριακή εταιρία Vrebaria Holdings Ltd απέκτησε στις 07.12.2021 μετοχές και με ημερομηνία 28/04/2022 κατέχει ποσοστό 6,21% της Εταιρίας, ήτοι 931.728 μετοχές και των δικαιώματα ψήφου. Η κα Ελισσάβη Τσιακίρη ασκεί τον έλεγχο της εν λόγω εταιρίας δυνάμει του άρθρου 10 περ. (ε) του Ν. 3556/2007 και κατά συνέπεια, μεταβλήθηκε αντίστοιχα και η συμμετοχή της κας Ελισσάβη Τσιακίρη στις μετοχές και δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας. Ειδικότερα μετά τις αποκτήσεις, η συμμετοχή της κας Ελισσάβη Τσιακίρη διαμορφώθηκε σε έμμεση, δηλαδή μέσω της Vrebaria Holdings Ltd, και ανέρχεται σε 931.728 μετοχές και δικαιώματα ψήφου που αντιστοιχούν σε ποσοστό 6,21 % του συνόλου των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Πριν τις αποκτήσεις αυτές, η κα Ελισσάβη Τσιακίρη και η Vrebaria Holdings Ltd διατηρούσαν ποσοστό μικρότερο από 5% του συνόλου των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.



Κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου.

#### **Κάτοχοι κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου**

Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρίας που παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

#### **Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου**

Δεν προβλέπονται από το καταστατικό της Εταιρίας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

#### **Συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της Εταιρίας**

Δεν είναι γνωστή στην Εταιρία η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στην μεταβίβαση των μετοχών της ή στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

#### **Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίησης του καταστατικού που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/2018**

Οι κανόνες που προβλέπει το καταστατικό της Εταιρίας για τον διορισμό και την τροποποίηση των διατάξεων του καταστατικού της δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα του ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

#### **Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του για την έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών της Εταιρίας σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018**

Η Εταιρία δεν έχει στο παρελθόν ενεργοποιήσει πρόγραμμα αγοράς ιδίων μετοχών και, επομένως, δεν κατέχει δικές της μετοχές.

#### **Σημαντικές συμφωνίες που έχει συνάψει η Εταιρία και τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρίας κατόπιν δημόσιας πρότασης και τα αποτελέσματα των συμφωνιών αυτών**

Δεν υφίστανται τέτοιες συμφωνίες.

#### **Κάθε συμφωνία που η Εταιρία έχει συνάψει με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμό της θητείας ή της απασχόλησής του εξαιτίας της δημόσιας πρότασης**

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρίας με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ή με το προσωπικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμό της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

## ΕΤΗΣΙΑ ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης συντάσσεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018, του άρθρου 18 του ν. 4706/2020, του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (έκδοση 2021) και των αποφάσεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότηση του ν. 4706/2020, αποτελεί ειδικό τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και περιέχει όλα τα εκ του νόμου επιβαλλόμενα πληροφοριακά στοιχεία.

### **Δήλωση συμμόρφωσης με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αποκλίσεις**

Η Εταιρεία εφαρμόζει τις αρχές εταιρικής διακυβέρνησης, όπως αυτές ορίζονται στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο. Σε πλήρη συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 17 του ν. 4706/2020 και του άρθρου 4 της με αριθμό 2/905/03.03.2021 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και με την από 15.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, η Εταιρεία αποφάσισε να υιοθετήσει και να εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021) του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ).

Το περιεχόμενο του Κώδικα βρίσκεται διαθέσιμο στον ιστότοπο του ΕΣΕΔ, στην ακόλουθη ηλεκτρονική διεύθυνση: <https://www.esed.org.gr/web/guest/code-listed>

Η Εταιρεία δηλώνει ότι εφαρμόζει τον Κώδικα με περιορισμένες αποκλίσεις σε σχέση με τις γενικές ή ειδικές αρχές που προβλέπονται για τις εισηγμένες εταιρείες, αποκλίσεις που κυρίως οφείλονται στα ειδικότερα χαρακτηριστικά, το μέγεθος και τις υφιστάμενες δομές της Εταιρείας, και οι οποίες παρατίθενται στον πίνακα που ακολουθεί:

<b>Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης</b>	<b>Επεξήγηση/Αιτιολόγηση απόκλισης από τις ειδικές πρακτικές του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης</b>
<b>Αναφορά επί της ενότητας 3.1. Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου</b> Ειδικότερα, 3.1.4. Ο Πρόεδρος εξασφαλίζει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο στο σύνολό του έχει ικανοποιητική κατανόηση των απόψεων των μετόχων. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου μεριμνά για την αποτελεσματική επικοινωνία με τους μετόχους με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων αυτών και την ανάπτυξη εποικοδομητικού διαλόγου μαζί τους, ώστε να κατανοήσει τις θέσεις τους.	Ως προς την ενότητα «Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου» και συγκεκριμένα ως προς τον όρο 3.1.4 του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, προς αποφυγή οιασδήποτε σύγκρουσης συμφερόντων και δεδομένου ότι ο εκτελεστικός Πρόεδρος της Εταιρείας είναι και βασικός μέτοχός της, η Εταιρεία διευκρινίζει ότι ο Αντιπρόεδρος – μη εκτελεστικό ανεξάρτητο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι το πρόσωπο το οποίο εξασφαλίζει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο στο σύνολο του έχει ικανοποιητική κατανόηση των απόψεων των μετόχων και μεριμνά για την αποτελεσματική επικοινωνία με τους μετόχους, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση

	<p>των συμφερόντων τους και την ανάπτυξη εποικοδομητικού διαλόγου μαζί τους, ώστε να κατανοήσει τις θέσεις τους.</p> <p>Κατά συνέπεια, η προαναφερόμενη σύμπτωση στο πρόσωπο του Προέδρου του Δ.Σ. της ιδιότητας και του βασικού μετόχου επιβάλλει την ανάληψη από τον Αντιπρόεδρο των εν λόγω καθηκόντων προκειμένου να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη εκπλήρωσή τους, χωρίς η εν λόγω διαφοροποίηση να αποτελεί επί της ουσίας απόκλιση ή μη συμμόρφωση με τη εν λόγω αρχή ή πρακτική και συνεπώς δεν δημιουργεί οιοδήποτε κίνδυνο ως προς την εταιρική διακυβέρνηση.</p>
<p><b>Αναφορά επί της ενότητας 3.2. Εταιρικός Γραμματέας</b></p> <p><b>ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ</b></p> <p>3.2.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποστηρίζεται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό γραμματέα ώστε να συμμορφώνεται με τις εσωτερικές διαδικασίες και πολιτικές, τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς και να λειτουργεί αποτελεσματικά και αποδοτικά.</p> <p>3.2.2. Ο εταιρικός γραμματέας είναι αρμόδιος, σε συνεννόηση και με τον Πρόεδρο, για τη διασφάλιση άμεσης, σαφούς και πλήρους πληροφόρησης του Διοικητικού Συμβουλίου, την ένταξη νέων μελών, την οργάνωση Γενικών Συνελεύσεων, τη διευκόλυνση επικοινωνίας μετόχων με το Διοικητικό Συμβούλιο και τη διευκόλυνση επικοινωνίας του Διοικητικού Συμβουλίου με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη.</p>	<p>Ως προς την ενότητα «Εταιρικός Γραμματέας» και συγκεκριμένα ως προς τον όρο 3.2 του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, η Εταιρεία, λόγω του περιορισμένου μεγέθους αυτής, δεν διαθέτει Εταιρικό Γραμματέα, καθώς τα προβλεπόμενα από τον Κώδικα του ΕΣΕΔ καθήκοντα εκτελούνται σε συλλογικό επίπεδο από τα στελέχη του τμήματος της Γραμματείας – Διοικητικών Υπηρεσιών της Εταιρείας με τη συνεχή αρωγή των νομικών συμβούλων της, διασφαλίζοντας την άμεση, σαφή και πλήρη πληροφόρηση του Διοικητικού Συμβουλίου, την ένταξη νέων μελών, την οργάνωση Γενικών Συνελεύσεων, τη διευκόλυνση επικοινωνίας μετόχων με το Διοικητικό Συμβούλιο και τη διευκόλυνση επικοινωνίας του Διοικητικού Συμβουλίου με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη. Η εν λόγω συλλογική υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου από το τμήμα Γραμματείας – Διοικητικών Υπηρεσιών και τους νομικούς συμβούλους της Εταιρείας εξασφαλίζει την επίτευξη των σκοπών της εν λόγω ειδικής πρακτικής του Κώδικα χωρίς να δημιουργεί οιοδήποτε κίνδυνο.</p>

### Έκθεση Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Σε σχέση με τη διαχείριση κινδύνων και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου (internal control system), η Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης οφείλει να περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, αναφορά στα αποτελέσματα / ευρήματα της Έκθεσης Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, στους κινδύνους και στις συνέπειες των τυχόν ευρημάτων, στην απόκριση της Διοίκησης της Εταιρείας, καθώς και στην πορεία υλοποίησης των σχεδίων με τα σχετικά χρονοδιαγράμματα. Σύμφωνα με τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα

στην με αριθμό 1/891/30.09.2020 (ΦΕΚ Β΄ 4556/2020) απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή της από την με αριθμό 2/917/17.06.2021 (ΦΕΚ Β΄ 3040/2021) Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, η πρώτη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου πρέπει να έχει ολοκληρωθεί έως την **31η Μαρτίου 2023** με ημερομηνία αναφοράς την **31η Δεκεμβρίου 2022** και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν. 4706/2020», ήτοι από την **17η Ιουλίου 2021**.

Κατόπιν τούτων και συνεπεία της μετάθεσης της καταληκτικής ημερομηνίας για την ολοκλήρωση της πρώτης αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από την **31.03.2022 για την 31.03.2023**, σχετική μνεία και αναφορά στα σημαντικότερα ευρήματα της αξιολόγησης, τους κινδύνους και τις συνέπειες που απορρέουν από αυτά, καθώς και την απόκριση της Διοίκησης της Εταιρείας σε αυτά, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών σχεδίων δράσης με σαφή και ρεαλιστικά χρονοδιαγράμματα, πρόκειται να πραγματοποιηθεί στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης που θα καταρτισθεί για την επόμενη εταιρική χρήση **2022**.

Σημειώνεται ότι η ελεγκτική εταιρεία που έχει εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 01.07.2021 για τον τακτικό έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021, δεν προσφέρει άλλες μη ελεγκτικές υπηρεσίες στον Όμιλο και την Εταιρεία.

## **1. Γενική Συνέλευση**

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας είναι το ανώτατο όργανο αυτής, εκπροσωπεί το σύνολο των μετόχων και δικαιούται ν' αποφασίζει για κάθε υπόθεση, που αφορά την εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, που έχει συγκροτηθεί νόμιμα, είναι υποχρεωτικές και δεσμεύουν όλους τους μετόχους, ακόμα και τους απόντες ή διαφωνούντες.

Το Δ.Σ. διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης γίνεται με τρόπο που διευκολύνει την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, ειδικότερα των μετόχων της μειοψηφίας.

Η Εταιρεία σε σχέση με τις Γενικές Συνελεύσεις και, σε συνδυασμό με το Ν. 4548/2018:

1. Αναρτά στον ιστότοπό της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, στην ελληνική γλώσσα, πληροφορίες σχετικά με:
  - την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης,

- τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν,
  - τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου,
  - την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνέλευσης, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν συνοδευτικών εγγράφων,
  - τον προτεινόμενο κατάλογο υποψήφιων μελών του Δ.Σ. και τα βιογραφικά τους (εφόσον υπάρχει θέμα εκλογής μελών), και
  - το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.
2. Συντάσσει περίληψη των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων και των αποτελεσμάτων της ψηφοφορίας για κάθε απόφαση της ημερήσιας διάταξης, η οποία είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρίας εντός δεκαπέντε (15) ημερών από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, μεταφρασμένη στην αγγλική, εφόσον το τελευταίο επιβάλλεται από τη μετοχική σύνθεση της Εταιρίας και είναι οικονομικά εφικτό.
3. Τουλάχιστον ο Πρόεδρος του Δ.Σ. της Εταιρίας, ο Διευθύνων Σύμβουλος, καθώς και ο εσωτερικός ελεγκτής και ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής της, παρίστανται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της αρμοδιότητάς τους, που τίθενται προς συζήτηση, και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που ζητούνται. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης διαθέτει επαρκή χρόνο για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.

### **Αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης**

Η Γενική Συνέλευση είναι αποκλειστικά αρμόδια ν' αποφασίζει για:

- την τροποποίηση του καταστατικού, τη συγχώνευση της εταιρείας με άλλη, τη διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας [εκτός από τη συγχώνευση με απορρόφηση ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) των μετοχών της, την απόφαση της απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας για τη συγχώνευση με απορρόφηση άλλης κεφαλαιουχικής εταιρείας της οποίας κατέχει το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών ή μεριδίων της, καθώς και την απόφαση διασπώμενης ανώνυμης εταιρείας για τη διάσπασή της όταν οι επωφελούμενες εταιρείες κατέχουν τις μετοχές της στο σύνολό τους, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις],
- την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών,

- την έγκριση ή μεταρρύθμιση του ισολογισμού, των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τη διάθεση των καθαρών κερδών,
- την έγκριση της συνολικής διαχείρισης, κατά το άρθρο 108 Ν. 4548/2018, και την απαλλαγή από κάθε ευθύνη, μετά την έγκριση του ισολογισμού και των άλλων ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών,
- την αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου,
- την έκδοση δανείου με ομολογίες,
- τον διορισμό εκκαθαριστών,
- την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 Ν. 4548/2018,
- την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύουν αυτά,
- την κατάθεση αγωγής κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των ελεγκτών για παράβαση των καθηκόντων τους που απορρέουν από το καταστατικό ή τον Νόμο.

#### **Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση – Αντιπροσώπηση**

Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπου. Μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία και μόνη Γενική Συνέλευση ή για όσες συνελεύσεις λάβουν χώρα εντός ορισμένου χρόνου. Ο διορισμός και η ανάκληση αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και κοινοποιείται στην εταιρεία με τους ίδιους τύπους, τουλάχιστον σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της Συνέλευσης.

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στα αρχεία του Φορέα, στον οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες της εταιρείας. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με την προσκόμιση σχετικής έγγραφης βεβαίωσης του ως άνω Φορέα ή, εναλλακτικά, με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση της εταιρείας με τα αρχεία του τελευταίου. Η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης με την προϋπόθεση ότι αυτή δεν απέχει περισσότερες από (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130 Ν. 4548/2018 και στα άρθρα 14 και 15 του παρόντος καταστατικού, συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης ημέρας πριν από την ημέρα της εξ' αναβολής ή της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής εξ' αναβολής ή επαναληπτικών γενικών συνελεύσεων).

Έναντι της εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την οικεία «ημερομηνία καταγραφής».

### **Συνηθισμένη απαρτία και πλειοψηφία Γενικής Συνέλευσης**

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Εάν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή στην πρώτη συνεδρίαση, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας, ύστερα από πρόσκληση που γίνεται δέκα (10) ημέρες πριν. Η επαναληπτική αυτή συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη οριστεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής, εκ του νόμου προβλεπόμενης, συνεδρίασης (για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας), με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου (εκτός αν επιβάλλεται από τον νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών), τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου (εκτός αν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 21 ή την παρ. 6 του άρθρου 49 Ν. 4548/2018), τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στον νόμο (ότι, δηλαδή, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία), η Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της (αρχικής) ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκ νέου, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση πριν δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες, βρίσκεται δε, κατά την επαναληπτική αυτή συνεδρίαση, σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή

αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη οριστεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη μαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

Όλες οι αποφάσεις επί των θεμάτων της παρ. 1 του παρόντος άρθρου, λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται στη Συνέλευση.

## **2. Διοικητικό Συμβούλιο**

### **Σύνθεση του Δ.Σ.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας είναι πενταμελές και έχει διάρκεια πέντε (5) έτη, σύμφωνα με απόφαση της από 01.07.2021 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, καθώς και την από 05.08.2021 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, η οποία επικυρώνει την από 09.07.2021 απόφαση του ΔΣ κατά την οποία αντικαθίσταται από τον κ. Απόστολο Χρυσοστομίδη το παραιτηθέν μέλος του ΔΣ, και σύμφωνα με το άρθρο 19 παρ. 2 του καταστατικού της εταιρίας, δηλαδή μέχρι την 01/07/2026, παρατείνεται δε μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση, όποτε αυτή πραγματοποιηθεί μέσα στο έτος 2026.

Τα μέλη του Δ.Σ., οι αρμοδιότητες και ένα σύντομο βιογραφικό τους παρατίθενται στη συνέχεια:

### **Αστέριος Δ. Δάιος**

*Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος / Εκτελεστικό Μέλος – Ιδρυτής της εταιρίας.*

Ο κος Αστέριος Δάιος του Δημητρίου γεννήθηκε στο Αρκοχώρι Νάουσας την 11/08/1956 και είναι ο ιδρυτής και βασικός μέτοχος της Εταιρίας, διατελεί Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας από το 1977. Ασχολείται με τη στρατηγική ανάπτυξη της Εταιρίας, εποπτεύει δε όλων των θεμάτων της. Ο κος. Αστέριος Δάιος διαθέτει αποδεδειγμένα μακρά εμπειρία σε όλους τους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία, τις απαιτούμενες δεξιότητες και γνώσεις για τη χάραξη της επιχειρηματικής πολιτικής της Εταιρίας. Συμμετέχει στο Διοικητικό συμβούλιο της θυγατρικής εταιρίας «Hellas Holiday Hotels ΑΕ» ως Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος.



## **Δημήτριος Α. Δάιος**

*Εκτελεστικό Μέλος*

Ο κος Δημήτριος Δάιος του Αστέριου γεννήθηκε στη Νάουσα την 21/02/1980. Είναι Υπεύθυνος εξαγωγών, ανάπτυξης αγορών και νέων προϊόντων. Είναι κάτοχος MEng από το Imperial College και MSc στα πολυμερή και σύνθετα υλικά από το KU Leuven και RWTH Aachen. Συμμετέχει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας από το 1999. Ο κος Δημήτριος Δάιος διαθέτει αποδεδειγμένα σημαντική εμπειρία και εξειδικευμένη τεχνογνωσία σε όλα τους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται επιχειρηματικά η Εταιρεία. Συμμετέχει στο Διοικητικό συμβούλιο της Θυγατρικής εταιρείας «Hellas Holiday Hotels ΑΕ» ως Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος.

## **Γεώργιος Δ. Φλωρίδης**

*Αντιπρόεδρος Δ.Σ. / Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος*

Ο κ. Γεώργιος Φλωρίδης γεννήθηκε το 1956 στο Σταυροχώρι Κιλκίς. Σπούδασε νομικά στο Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης, Έκανε την πτυχιακή του εργασία υπό την επίβλεψη του καθηγητή Αριστόβουλου Μάνεση: «ο αντιμονοπωλιακός νόμος 703/77 σε συνδυασμό με το άρθρο 116 του Συντάγματος περί εξαγοράς επιχειρήσεων από το κράτος». Από το 1982 είναι Δικηγόρος σε Κιλκίς και Θεσσαλονίκη. Το 1993 εξελέγη Πρόεδρος του Δικηγορικού Συλλόγου Κιλκίς. Το 1994 εξελέγη Νομάρχης Κιλκίς, στις πρώτες νομαρχιακές εκλογές. Το 1996 εκλέγεται Βουλευτής του ΠΑΣΟΚ στο Νομό Κιλκίς. Επανεξελέγη το 2000, το 2004, το 2007 και το 2009. Διετέλεσε Υφυπουργός Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης, Υφυπουργός Πολιτισμού αρμόδιος για τον Αθλητισμό, Υφυπουργός Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών και Υπουργός Δημόσιας Τάξης. Το 2011 παραιτήθηκε από Βουλευτής, παραδίδοντας τη Βουλευτική του Έδρα και επανήλθε στην ενεργό Δικηγορία, δραστηριοποιούμενος κυρίως στην Αθήνα.

## **Απόστολος Α. Χρυσοστομίδης**

*Μέλος Δ.Σ. / Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος*

Ο κος. Απόστολος Χρυσοστομίδης του Αχιλλέως γεννήθηκε στη Θεσσαλονίκη την 20/12/1961, είναι κάτοικος Θεσσαλονίκης και είναι Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου στον Όμιλο KLEEMANN HELLAS ABEE. Ξεκίνησε την καριέρα του εργαζόμενος ως Υπεύθυνος Λογιστηρίων Αωνύμων Εταιριών του κλάδου βιομηχανικών προϊόντων (Δέλτα Α.Ε., Dimon Α.Ε.) το 1990, ενώ από το 2000 έως το 2001 διετέλεσε οικονομικός διευθυντής της CREAM LINE Α.Ε. (Όμιλος CHIPITA) με δράση, μεταξύ άλλων, τη σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων και οικονομικών εκθέσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά

Πρότυπα. Έλαβε πτυχίο οικονομικού από το Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης και είναι κάτοχος MBA με κατεύθυνση τον Εσωτερικό Έλεγχο από το Εθνικό και Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών.

Από το 2001 έως το 2011 εργάστηκε ως Χρηματοοικονομικός Ελεγκτής του Ομίλου KLEEMANN HELLAS ABEE – Μηχανολογικές κατασκευές με πεδίο δράσης τη χρηματοοικονομική ανάλυση, κοστολόγηση και επίβλεψη του Ομίλου, την εκπόνηση Προϋπολογισμών και Επιχειρηματικών σχεδίων, τη συμμετοχή στη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων και οικονομικών εκθέσεων (μητρικής και ομίλου) σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και τη συμμετοχή στα συμβούλια του ανώτατου management. Από το 2011 ενεργεί ως Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου του ως άνω Ομίλου. Από το 2020 έως το 2021, ο Απόστολος Χρυσοστομίδης έχει διατελέσει Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Εβροφάρμα, ενώ από τον Ιούνιο του 2021 είναι Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της INTERLIFE.

Επιπλέον, είναι κάτοχος πιστοποιήσεων Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και Ελεγκτικών Προτύπων (Certified Fraud Examiner – CFE, Diploma in I.F.R.S., Diploma in Auditing & Internal Review, COSO ERM Certification, COSO Internal Control Integrated framework Certification).

### **Ευαγγελία Σ. Γεωργαλή**

*Μέλος Δ.Σ. / Μη Εκτελεστικό Μέλος*

Η κα Ευαγγελία Γεωργαλή του Στέργιου γεννήθηκε στη Θεσσαλονίκη την 20/01/1992. Σπούδασε Μηχανικός Χωροταξίας, Πολεοδομίας και Περιφερειακής Ανάπτυξης στο Πανεπιστήμιο Θεσσαλίας, ενώ ολοκλήρωσε τις μεταπτυχιακές της σπουδές στην Αρχιτεκτονική, την Πολεοδομία και τις Επιστήμες Κτηρίων στο TU Delft στην Ολλανδία. Ζει και εργάζεται στο Λονδίνο όπου συμμετείχε σε ποικιλία έργων αστικού σχεδιασμού και περιφερειακής ανάπτυξης.

Για τον ορισμό του Προέδρου και του Αντιπροέδρου ΔΣ ελήφθη υπόψιν το άρθρο 8 του ν.4706/2020 και το Διοικητικό Συμβούλιο ομόφωνα αποφάσισε να διορίσει ως Πρόεδρο εκ των εκτελεστικών μελών του – τον κο Αστέριο Δάιο – και ως Αντιπρόεδρο, εκ των μη εκτελεστικών μελών – τον κο. Γεώργιο Φλωρίδη.

Σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου, τα μη εκτελεστικά καθήκοντα του Προέδρου, θα ασκεί ο Αντιπρόεδρος και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, κος. Γεώργιος Φλωρίδης, ενώ τα εκτελεστικά καθήκοντα του Προέδρου θα ασκεί το εκτελεστικό μέλος Δημήτριος Δάιος του Αστερίου.

Ως προς την κατανομή των αρμοδιοτήτων και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, ισχύει η από 01.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η Εταιρία δηλώνει ότι τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη της πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που προβλέπει το άρθρ. 9 του νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης.

Το Δ.Σ. συνεδριάζει εγκύρως, στην έδρα της εταιρείας, με την απαραίτητη συχνότητα που εξασφαλίζει την αποτελεσματική επιτέλεση των καθηκόντων του. Στις συνεδριάσεις του προΐσταται ο Πρόεδρος αυτού, ο οποίος δύναται να ορίζει πρόσωπο που θα ασκεί καθήκοντα Γραμματέα. Το Δ.Σ. αποφασίζει με πλειοψηφία του αριθμού των παρόντων ή/και των νόμιμα εκπροσωπούμενων μελών του.

Το Δ.Σ. κατά τη διάρκεια του 2021 συνεδρίασε συνολικά 23 φορές.

### **Αρμοδιότητες του Δ.Σ.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τον καθορισμό των αξιών και του στρατηγικού προσανατολισμού της εταιρείας, καθώς και τη διαρκή παρακολούθηση της τήρησής τους. Παράλληλα, παραμένει υπεύθυνο για την έγκριση της στρατηγικής και του επιχειρηματικού σχεδίου της εταιρείας, καθώς και για τη διαρκή παρακολούθηση υλοποίησής τους. Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο:

- επανεξετάζει τακτικά τις ευκαιρίες και τους κινδύνους σε σχέση με την καθορισμένη στρατηγική, καθώς και τα σχετικά μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους
- επιδιώκοντας να λαμβάνει όλες τις απαραίτητες πληροφορίες από τα εκτελεστικά μέλη του ή και από τα διευθυντικά στελέχη, ενημερώνεται για την αγορά και για κάθε άλλη εξέλιξη που επηρεάζει την εταιρεία
- διασφαλίζει ότι οι αξίες και ο στρατηγικός σχεδιασμός της εταιρείας ευθυγραμμίζονται με την εταιρική κουλτούρα. Οι αξίες και ο σκοπός της εταιρείας μεταφράζονται και εφαρμόζονται στην πράξη και επηρεάζουν τις πρακτικές, τις πολιτικές και τις συμπεριφορές εντός της εταιρείας σε όλα τα επίπεδα
- θέτει το πρότυπο των χαρακτηριστικών και των συμπεριφορών που διαμορφώνουν την εταιρική κουλτούρα και αποτελούν παράδειγμα της εφαρμογής της. Παράλληλα χρησιμοποιούν εργαλεία και τεχνικές που στοχεύουν στην ενσωμάτωση της επιθυμητής κουλτούρας στα συστήματα και τις διαδικασίες της εταιρείας
- κατανοεί τους κινδύνους της εταιρείας και τη φύση αυτών και καθορίζει την έκταση της έκθεσης της εταιρείας στους κινδύνους που προτίθεται να αναλάβει στα πλαίσια των μακροπρόθεσμων στρατηγικών στόχων της
- παρέχει την προσήκουσα έγκριση, παρακολουθεί την πορεία υλοποίησης των στρατηγικών κατευθύνσεων και στόχων και διασφαλίζει την ύπαρξη των αναγκαίων οικονομικών και

ανθρώπινων πόρων, καθώς και την ύπαρξη συστήματος εσωτερικού ελέγχου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος και τα στελέχη της ανώτατης διοίκησης διασφαλίζουν ότι κάθε πληροφορία που είναι απαραίτητη για την εκτέλεση των καθηκόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι διαθέσιμη σε αυτά σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή.

Η Εταιρεία ενθαρρύνει τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να μεριμνούν για την ενημέρωσή τους, αναφορικά με τα παραπάνω θέματα.

### **Αρμοδιότητες μη εκτελεστικών και ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

- Παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της.
- Διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.
- Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνέρχονται τουλάχιστον ετησίως ή και εκτάκτως όταν κρίνεται σκόπιμο χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητείται η επίδοση των τελευταίων. Στις συνεδριάσεις αυτές τα μη εκτελεστικά μέλη δεν ενεργούν ως de facto όργανο ή επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση ή από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020 και δεν πρέπει να υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3) του συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και σε κάθε περίπτωση είναι τουλάχιστον δύο (2). Αν προκύψει κλάσμα, στρογγυλοποιείται στον αμέσως εγγύτερο ακέραιο αριθμό.

Ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται ανεξάρτητο εφόσον κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις προϋποθέσεις των κριτηρίων ανεξαρτησίας κατά τα ανωτέρω, τα οποία πρέπει να συντρέχουν στο πρόσωπο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλουν, από κοινού ή μεμονωμένα, εκθέσεις και δηλώσεις στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, ανεξάρτητα από εκείνες που υποβάλλονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

### **Αρμοδιότητες εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και
- διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

Σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

### **Αρμοδιότητες Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου /Διευθύνοντος Συμβούλου**

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δύναται να είναι και ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας.

Ως προς τα μη εκτελεστικά του καθήκοντα – ενδεικτικά και όχι περιοριστικά:

- συγκαλεί το Διοικητικό Συμβούλιο και καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης
- οργανώνει και συντονίζει τις εργασίες του Διοικητικού Συμβουλίου
- προϊστάται του Διοικητικού Συμβουλίου και είναι υπεύθυνος για τη συνολική αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία και οργάνωση των συνεδριάσεων του
- προωθεί κουλτούρα ανοικτού πνεύματος και επικοινωνιακού διαλόγου κατά τη διεξαγωγή των εργασιών του

- διευκολύνει και προωθεί τη δημιουργία καλών και εποικοδομητικών σχέσεων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την αποτελεσματική συνεισφορά στις εργασίες του Διοικητικού Συμβουλίου όλων των μη εκτελεστικών μελών, διασφαλίζοντας την παροχή έγκαιρης, πλήρους και ορθής πληροφόρησης των μελών του
- διασφαλίζει τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας

Ως προς τα εκτελεστικά του καθήκοντα ως Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας – ενδεικτικά και όχι περιοριστικά:

- Υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ως προς τη στρατηγική της Εταιρείας και το επιχειρηματικό της πλάνο, καθώς και την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων
- Προϊσταται της υλοποίησης του στρατηγικού και του επιχειρησιακού σχεδιασμού της Εταιρείας
- Διευθύνει τις δραστηριότητες της Εταιρείας
- Προβαίνει σε οιαδήποτε απαιτούμενη ενέργεια για την πρόσληψη των ανώτατων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας.
- Επιβλέπει και διασφαλίζει την ομαλή, εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία της Εταιρείας, σύμφωνα με τους στρατηγικούς στόχους, τα επιχειρησιακά σχέδια, τις πολιτικές που υιοθετεί και το πρόγραμμα δράσης, όπως αυτά καθορίζονται με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου
- Καθοδηγεί την Εταιρεία προς το σκοπό επίτευξης των εταιρικών στόχων και σκοπών, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για όλα τα ουσιώδους σημασίας ζητήματα που αφορούν κυρίως στους στρατηγικούς στόχους, την επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας καθώς και την προώθηση και προβολή της
- Διασφαλίζει την πλήρη συμμόρφωση της λειτουργίας της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο
- Αξιολογεί τους εκάστοτε κινδύνους και διασφαλίζει ότι αυτοί ελέγχονται, εποπτεύονται, αντιμετωπίζονται και εν τέλει εξομαλύνονται και ελαχιστοποιούνται.

#### **Αρμοδιότητες Ανεξάρτητου Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (κατά το βαθμό που είναι μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) αναπληρώνει τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου στο σύνολο των μη εκτελεστικών του αρμοδιοτήτων, όταν απουσιάζει ή κωλύεται.

Επίσης:

- συντονίζει τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη
- προΐσταται της αξιολόγησης του Προέδρου που διενεργείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και στις συνεδριάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- εξασφαλίζει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο στο σύνολό του έχει ικανοποιητική κατανόηση των απόψεων των μετόχων και μεριμνά για την αποτελεσματική επικοινωνία με τους μετόχους με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων αυτών και την ανάπτυξη επικοινωνιακού διαλόγου μαζί τους, ώστε να κατανοήσει τις θέσεις τους
- προΐσταται στην αξιολόγηση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία διενεργείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και στις συνεδριάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την αξιολόγηση των εκτελεστικών μελών αυτού.

#### **Διαδικασία αξιολόγησης της Απόδοσης του Διοικητικού Συμβουλίου**

Η Εταιρεία, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αφενός η στελέχωση της Εταιρείας είναι και παραμένει επαρκής και αποτελεσματική και αφετέρου να ενισχύσει και βελτιώσει την απόδοση των ανώτατων διευθυντικών στελεχών της, προβαίνει σε διαδικασία αξιολόγησης της απόδοσης των ανώτατων διευθυντικών της στελεχών ανά έτος.

Τη διαδικασία της εν λόγω αξιολόγησης διενεργεί η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών από κοινού με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας και στο πλαίσιο αυτής εξετάζουν το βαθμό υλοποίησης των επιχειρηματικών στόχων που έχουν τεθεί, την ανάληψη πρωτοβουλιών από το εξεταζόμενο πρόσωπο, και την εν γένει απόδοση και παραγωγικότητα του εξεταζόμενου προσώπου.

Στο πλαίσιο της εν λόγω αξιολόγησης, εξετάζονται οι απόψεις των λοιπών ανώτατων διευθυντικών στελεχών κατά το βαθμό που έχουν κοινές αρμοδιότητες και του Διευθύνοντος Συμβούλου, και συντάσσεται σχετική αναφορά από την Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και υποβάλλεται προς συζήτηση στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Η αξιολόγηση των ανώτατων διευθυντικών στελεχών γίνεται με βάση τους στόχους που έχουν τεθεί για το τρέχον έτος με βάση τις εταιρικές προτεραιότητες. Οι προσωπικοί στόχοι που καθορίζονται είναι συνήθως ποσοτικοί. Παράλληλα, η διαδικασία αξιολόγησης καλύπτει και ποιοτικές παραμέτρους δεξιοτήτων, ηγεσίας, ομαδικής συνεργασίας κ.α..

Η διαδικασία αξιολόγησης της απόδοσης στηρίζεται στις ακόλουθες βασικές αρχές:

- Συμμετοχή και συναίνεση αξιολογούμενου στη διαδικασία αξιολόγησης του
- Αμερόληπτη Αξιολόγηση
- Γνώση των κανόνων αξιολόγησης εκ των προτέρων και ανοιχτή διαδικασία πληροφόρησης

### **Διαδικασία Συμμόρφωσης με τις Υποχρεώσεις των αρθ. 99 – 101 του ν. 4548/2018 – Συναλλαγές μεταξύ Συνδεδεμένων Εταιρειών**

Στο πλαίσιο της εποπτείας και διαφάνειας των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, η Διοίκηση παρακολουθεί τις συναλλαγές της με συνδεδεμένα πρόσωπα (related party transactions) δηλαδή με πρόσωπα, που μπορούν να ασκήσουν έλεγχο ή αθέμιτη επιρροή σ' αυτήν.

Ειδικότερα, η Εταιρία γνωστοποιεί σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο στους μετόχους και τις αρμόδιες αρχές τις συναλλαγές που διενεργούνται με συνδεδεμένα μέρη, ως αυτά ορίζονται σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρ. 99 του ν. 4548/2018, τα συνδεδεμένα με την Εταιρία πρόσωπα κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27.

Οι συναλλαγές με συνδεδεμένες Εταιρίες πραγματοποιούνται με τους ίδιους όρους με τους οποίους γίνονται οι συναλλαγές με οποιαδήποτε τρίτη εταιρεία η οποία δεν εμπίπτει στην έννοια του συνδεδεμένου μέρους. Ως συναλλαγή μεταξύ συνδεδεμένων εταιρειών θεωρείται ενδεικτικά η μεταφορά πόρων, υπηρεσιών ή δεσμεύσεων, ανεξάρτητα αν επιβαρύνεται με τίμημα.

Ως τρέχουσες συναλλαγές της Εταιρίας νοούνται εκείνες, που είναι συνήθεις σε σχέση με τις εργασίες και το αντικείμενο της επιχειρηματικής δραστηριότητας της εταιρείας, ως προς το είδος και το μέγεθός τους και συνάπτονται με τους συνήθεις όρους της αγοράς.

«Σημαντική Συναλλαγή» θεωρείται η συναλλαγή, η αξία της αποτιμάται τουλάχιστον σε δέκα τοις εκατόν (10%) του ενεργητικού της εταιρείας, σύμφωνα με τον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό. Για τον υπολογισμό του ανωτέρω ποσοτικού ορίου λαμβάνονται υπόψη στο σύνολό τους αθροιστικά οι συναλλαγές που ολοκληρώθηκαν με το συνδεδεμένο μέρος ή άλλο πρόσωπο άμεσα ή έμμεσα ελεγχόμενο από αυτό, κατά το ίδιο οικονομικό έτος.

Η Διοίκηση ελέγχει τους εμπορικούς όρους των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη και εξετάζει εάν οι συναλλαγές:

- έχουν διεξαχθεί κατά τη συνήθη πορεία των δραστηριοτήτων της Εταιρείας,



- είναι συνήθεις και σύμφωνες με τον επιχειρηματικό σκοπό της Εταιρείας καθώς και εάν έχουν διενεργηθεί σύμφωνα με τους όρους αγοράς (όπως θα συνέβαινε αν το αντισυμβαλλόμενο μέρος δεν ήταν συνδεδεμένο). Ειδικότερα, οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιριών, γίνονται με τίμημα ή αντάλλαγμα, το οποίο είναι ανάλογο με εκείνο που θα πραγματοποιείτο εάν η συναλλαγή γινόταν με άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με τις συνθήκες που επικρατούν στην αγορά κατά τον χρόνο πραγματοποίησης της συναλλαγής και ιδίως ανάλογο με το τίμημα ή αντάλλαγμα που συμφωνεί η Εταιρεία, όταν συναλλάσσεται με οποιονδήποτε τρίτο.
- εμπίπτουν στην κατηγορία της Σημαντικής Συναλλαγής, και
- και έχει τηρηθεί η διαδικασία σύμφωνα με τα άρθρ. 99 -101 του ν. 4548/2018, όπου απαιτείται.

### Παρουσίες Μελών στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου

Οι παρουσίες κάθε μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την χρήση 2021, εμφανίζονται στο παρακάτω πίνακα:

Όνοματεπώνυμο	Αριθμός Συνεδριάσεων που διενεργήθηκαν κατά τη διάρκεια της θητείας τους	Αριθμός Συνεδριάσεων που Συμμετείχε	Ποσοστό παρουσίας	Αριθμός Συνεδριάσεων που Εκπροσωπήθηκε	Παρατηρήσεις
Αστέριος Δ. Δάιος	23	23	100%	0	
Δημήτριος Α. Δάιος	23	23	100%	0	
Γεώργιος Δ. Φλωρίδης	14	14	100%	0	Μέλος ΔΣ από 1/7/2022
Απόστολος Α. Χρυσοστομίδης	13	13	100%	0	Μέλος ΔΣ από 9/7/2022
Ευαγγελία Σ. Γεωργαλή	14	14	100%	0	Μέλος ΔΣ από 1/7/2022
Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης	10	8	80%	0	Μέλος ΔΣ έως 30/6/2022
Στέργιος Ν. Γεωργαλής	9	9	100%	0	Μέλος ΔΣ έως 30/6/2022
Χρήστος Ν. Πετρίδης	9	9	100%	0	Μέλος ΔΣ έως 30/6/2022

### Αριθμός Μετοχών της Εταιρείας που κατέχουν μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθυντικών Στελεχών

A/A	Μέτοχοι	Ιδιότητα	Αριθ. Μετοχών	Αριθ. Ψήφων	Ποσοστό
1	Αστέριος Δάιος του Δημητρίου	Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος / Εκτελεστικό Μέλος	11.570.000	11.570.000	77,13%
2	Δημήτριος Δάιος του Αστέριου	Εκτελεστικό Μέλος	717.098	717.098	4,78%
3	Δημήτριος Σταύρογλου του Σταύρου	Διευθυντής Παραγωγής - Μηχανολόγος Μηχανικός	18.461	18.461	0,12%
4	Βασίλειος Ζιώγας του Θωμά	Οικονομικός Διευθυντής	7.790	7.790	0,05%

## Βιογραφικά Διευθυντικών Στελεχών

### Βασίλειος Θ. Ζιώγας,

*Οικονομικός Διευθυντής*

Γεννήθηκε το 1956 στη Φυτιά Βέροιας. Αποφοίτησε από την Ανώτατη Βιομηχανική Σχολή Θεσσαλονίκης το 1979. Είναι ελεύθερος επαγγελματίας στην Βέροια και εργάζεται ως Οικονομολόγος από το 1983 στην Εταιρεία Δάιος Πλαστικά ΑΒΕΕ. Διαθέτει μεγάλη εμπειρία σε λογιστικά, φορολογικά και χρηματοοικονομικά θέματα καθώς και σε θέματα Χρηματιστηρίου (Δ.Π.Χ.Α. , Νομικές Υποχρεώσεις προς Χ.Α., Ε.Κ. κ.λ.π.).

### Σταύρογλου Σ. Δημήτριος,

*Διευθυντής Παραγωγής -Μηχανολόγος Μηχανικός*

Γεννήθηκε το 1961 στον Άγιο Γεώργιο Βέροιας. Αποφοίτησε από το τμήμα μηχανολόγων μηχανικών της πολυτεχνικής σχολής του ΑΠΘ το 1983. Είναι ελεύθερος επαγγελματίας στην Βέροια και εργάζεται ως Διευθυντής Παραγωγής/Μηχανολόγος-Μηχανικός από το 1992 στην Εταιρεία Δάιος Πλαστικά ΑΒΕΕ. Διαθέτει μεγάλη εμπειρία σε Μηχανολογικά /Ηλεκτρολογικά καθώς και θέματα Ασφαλείας .

### Αμοιβές μελών Δ.Σ.

Στα μέλη του Δ.Σ. στη διάρκεια του 2021 έχουν καταβληθεί οι παρακάτω αμοιβές και κάθε είδους παροχές και επιδόματα:

1. Αστέριος Δάιος	129.974,10 €
2. Δημήτριος Δάιος	171.518,47€
3. Χρήστος Πετρίδης	5.360,00€
4. Στέργιος Γεωργαλής	4.280,00 €
5. Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης	5.360,00 €
6. Απόστολος Α. Χρυσστομίδης	2.680,00 €
7. Ευαγγελία Σ. Γεωργαλή	2.680,00 €
8. Γεώργιος Δ. Φλωρίδης	2.680,00 €

Σημειώνεται ότι κατ' εφαρμογή του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλει στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση του 2021 Έκθεση Αποδοχών του ΔΣ για το οικονομικό έτος 2021, που αφορά αμοιβές που έχουν καταβληθεί εντός του πλαισίου της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, η οποία εγκρίθηκε την 1/7/2021.

## Έκθεση Αποδοχών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

### Γενικά

Η παρούσα «Έκθεση Αποδοχών» έχει καταρτισθεί σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018 και την Οδηγία 2007/36/ΕΚ και περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.» (εφεξής: Εταιρεία), για το οικονομικό έτος 2021, οι εν λόγω αποδοχές έχουν καταβληθεί εντός του πλαισίου της Επικαιροποιημένης Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, που εγκρίθηκε την 01/07/2021, ισχύει για 4 χρόνια από την έγκρισή της και το περιεχόμενό της είναι διαθέσιμο [εδώ](#).

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ποσά σε χιλιάδες €)									
Οικονομικά στοιχεία χρήσεων	2017	2018	Μεταβολή 2018-2017	2019	Μεταβολή 2019-2018	2020	Μεταβολή 2020-2019	2021	Μεταβολή 2021-2020
Πωλήσεις	25.837,65	25.931,62	0,36%	21.059,34	-18,79%	19.177,58	-8,94%	25.680,93	33,91%
EBITDA	4.307,73	4.292,26	-0,36%	3.808,05	-11,28%	2.577,22	-32,32%	2.607,81	1,19%
Κέρδη μετά από φόρους	1.130,73	1.429,22	26,40%	1.868,68	30,75%	606,72	-67,53%	870,51	43,48%

Ο ΟΜΙΛΟΣ (ποσά σε χιλιάδες €)									
Οικονομικά στοιχεία χρήσεων	2017	2018	Μεταβολή 2018-2017	2019	Μεταβολή 2019-2018	2020	Μεταβολή 2020-2019	2021	Μεταβολή 2021-2020
Πωλήσεις	45.787,63	46.124,45	0,74%	42.643,59	-7,55%	28.256,39	-33,74%	46.068,97	63,04%
EBITDA	11.857,46	12.010,88	1,29%	12.024,77	0,12%	4.353,76	-63,79%	12.584,13	189,04%
Κέρδη μετά από φόρους	2.010,73	2.855,39	42,01%	5.979,48	109,41%	-1.730,91		5.708,47	

Οι πωλήσεις του Ομίλου το 2021 παρουσίασαν άνοδο κατά 63,04%. Ειδικότερα, ο κύκλος εργασιών του κλάδου των πλαστικών σημείωσε άνοδο κατά 31%, ενώ οι πωλήσεις του ξενοδοχειακού κλάδου αυξήθηκαν κατά 125,67%, μη συγκρίσιμες ωστόσο με αυτές της προηγούμενης χρήσης. Η αύξηση του κύκλου εργασιών των πλαστικών οφείλεται εν μέρη στην αύξηση των τιμών των α' υλών και κατά συνέπεια της αύξησης των τιμών των προϊόντων της Εταιρείας, αλλά και στη μεγέθυνση των πωλήσεων τόσο στο εσωτερικό όσο και στις εξαγωγές. Ο ξενοδοχειακός κλάδος επλήγη σημαντικά από την πανδημία της νόσου COVID – 19 το 2020 και συνέχισε να υφίσταται τις αρνητικές συνέπειες και κατά τους πρώτους μήνες του 2021. Συγκεκριμένα, το ξενοδοχείο της Θεσσαλονίκης, το οποίο λειτουργεί ως υποκατάστημα της Εταιρείας, είχε αναστείλει τη λειτουργία του, αρχικά με κρατική εντολή, από τις 18/03/2020, και για όλο το διάστημα έως την 30/06/2021. Το resort στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, το οποίο ανήκει στην κατά 100% θυγατρική Hellas Holiday Hotels AE, ξεκίνησε τη λειτουργία του για τη σεζόν την 14/05/2021 ενώ για το 2020 την 24/07/2020. Επομένως, το γεγονός αυτό επεξηγεί και τη σημαντικότερη αύξηση στις εργασίες του εν λόγω κλάδου.

Ως αποτέλεσμα της σημαντικής αύξησης των ενοποιημένων εργασιών, τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) σημείωσαν άνοδο κατά 189,04%, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε κέρδη 5.708,47 € έναντι ζημιών 1.730,91 € το 2020.

Οι αποδοχές των μελών Διοικητικού Συμβουλίου συμμορφώνονται με την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών και τη σχετική ισχύουσα νομοθεσία. Το σύνολο των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου συνίσταται σε σταθερές αποδοχές. Συγκεκριμένα:

- Αποδοχές μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ:

Για τα μη εκτελεστικά μέλη (ανεξάρτητα και μη), τα οποία ασχολούνται με την εν γένει προαγωγή των εταιρικών ζητημάτων και δεν ασχολούνται με την καθημερινή διαχείριση, οι συνολικές αποδοχές είναι ανάλογες προς το χρόνο που θέτουν στη διάθεση της Εταιρίας με τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, στην Επιτροπή Ελέγχου και στην Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.

Με βάση τα ανωτέρω, τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αμείβονται με σταθερές αποδοχές ετησίως, που έχουν προσδιοριστεί με βάση το χρόνο ενασχόλησης, το βαθμό ευθύνης τους αλλά και τη γνώση και την εμπειρία τους, στοιχεία απαραίτητα για τη χάραξη της αναπτυξιακής πολιτικής της Εταιρίας, την αποτελεσματική λειτουργία της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και την πολυπλοκότητα-ευρύτητα του ελεγκτικού έργου της Επιτροπής Ελέγχου.

Οι ανωτέρω αμοιβές θεωρούνται μεικτές και υπόκεινται στις νόμιμες κρατήσεις για ασφάλιση και φορολογία.

Προκειμένου να διατηρηθεί ο ανεξάρτητος χαρακτήρας των ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών, δεν προκρίνεται η παροχή μεταβλητών αποδοχών στα πρόσωπα αυτά, καθώς επίσης και η συμμετοχή αυτών σε προγράμματα απόκτησης δικαιωμάτων προαίρεσης, διάθεσης μετοχών ή χορήγησης άλλων επιδομάτων, πρόσθετων αμοιβών ή χρηματικών κινήτρων.

- Αποδοχές εκτελεστικών μελών του ΔΣ:

Για τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία ασχολούνται επιπλέον με την καθημερινή διοίκηση της Εταιρίας, οι αμοιβές τους είναι πλήρως ευθυγραμμισμένες με την επιχειρησιακή ανάπτυξη και αποτελεσματικότητα. Το ύψος της αμοιβής των εκτελεστικών μελών καθορίζεται βάσει κριτηρίων που στοχεύουν στην εναρμόνιση των επιδιώξεων των αμειβόμενων μελών με το μακροπρόθεσμο συμφέρον της Εταιρίας.

Πιο συγκεκριμένα, οι αποδοχές αντανακλούν το επίπεδο μόρφωσης και κατάρτισης, την εμπειρία, την ευθύνη και τις λειτουργικές απαιτήσεις και τις αρμοδιότητες για τα εκτελεστικά μέλη. Επιπλέον, είναι ανάλογες με τις ατομικές επιδόσεις των εκτελεστικών μελών του ΔΣ, την αρμοδιότητα και τις λειτουργικές απαιτήσεις της θέσης, την ποιότητα, την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα του συντελεσμένου έργου τους, με γνώμονα την επιχειρηματική στρατηγική της Εταιρίας, καθώς και τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και τη βιωσιμότητά της.

Οι ανωτέρω αμοιβές θεωρούνται μεικτές και υπόκεινται στις νόμιμες κρατήσεις για ασφάλιση και φορολογία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, έπειτα από εξουσιοδότηση από την Γ.Σ. των μετόχων, αποφασίζει για το ποσό που θα δοθεί σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και για τον χρόνο και τον τρόπο καταβολής του.

## **Αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για το οικονομικό έτος 2021**

Προς διευκόλυνση παρατίθεται κατωτέρω «Πίνακας 1», που περιλαμβάνει αναλυτικά τις ετήσιες αποδοχές οποιασδήποτε φύσης, που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά το οικονομικό έτος 2021. Διευκρινίζεται ότι οι αποδοχές που δηλώνονται στον «Πίνακα 1» είναι μεικτές, ενώ οι καθαρές αποδοχές προσδιορίζονται με βάση τις κρατήσεις και εισφορές που βαρύνουν κάθε δικαιούχο.

## **Συγκριτική επισκόπηση – Ετήσια μεταβολή αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

Προς διευκόλυνση παρατίθεται κατωτέρω «Πίνακας 2», που παρουσιάζει την ετήσια μεταβολή των αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου (δείκτες και μεγέθη), που αφορούν την απόδοση και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, καθώς και το μέσο όρο των μεικτών ετήσιων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης, για τα οικονομικά έτη 2017 έως και 2021.

Τα οικονομικά στοιχεία της Εταιρείας που περιλαμβάνονται στον «Πίνακα 2», έχουν αντληθεί από τα οικονομικά στοιχεία των δημοσιευμένων Ετήσιων Οικονομικών Εκθέσεων των αντίστοιχων ως άνω οικονομικών ετών.

## **Επιπλέον αποδοχές από εταιρεία που ανήκει στον Όμιλο**

Κατά το οικονομικό έτος 2021 δεν καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αποδοχές οποιασδήποτε φύσεως από την κατά 100% θυγατρική εταιρία Hellas Holiday Hotels A.E..

## **Αριθμός μετοχών και δικαιωμάτων προαίρεσης για μετοχές που έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου**

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

## **Τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαίρεσης του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο των προγραμμάτων διάθεσης μετοχών της Εταιρείας**

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

## **Πληροφορίες για τη χρήση δυνατότητας ανάκλησης μεταβλητών αποδοχών**

Δεν έγινε χρήση της εν λόγω δυνατότητας γιατί δεν υφίστανται μεταβλητές αποδοχές.

## **Πληροφορίες σχετικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών**

Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με την Πολιτική Αποδοχών όπως έχει εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση της 01/07/2021.

Ακολουθεί αναλυτική καταγραφή των πάσης φύσεως σταθερών αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβούλου της Εταιρείας για τις χρήσεις 2020 και 2021.

Πίνακας 1

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Σταθερές αποδοχές 2021 <sup>(1)</sup>		Λοιπές παροχές 2021 <sup>(2)</sup>		Συνολικές αποδοχές 2020 (σε €)
		Ποσό (σε €)	Ποσοστό επί τοις %	Ποσό (σε €)	Ποσοστό επί τοις %	
Αστέριος Δάιος	Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	126.000,00	96,94%	3.974,10	3,06%	129.974,10
Δημήτριος Δάιος	Μέλος του Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος	170.400,00	99,35%	1.118,47	0,65%	171.518,47
Φλωρίδης Γεώργιος	Αντιπρόεδρος του Δ.Σ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	2.680,00	100,00%	0,00	0,00%	2.680,00
Απόστολος Χρυσσοτομίδης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	2.680,00	100,00%	0,00	0,00%	2.680,00
Ευαγγελία Γεωργαλή	Μη Εκτελεστικό Μέλος	2.680,00	100,00%	0,00	0,00%	2.680,00
Χρήστος Πετρίδης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	5.360,00	100,00%	0,00	0,00%	5.360,00
Στέργιος Γεωργαλής	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	4.280,00	100,00%	0,00	0,00%	4.280,00
Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	5.360,00	100,00%	0,00	0,00%	5.360,00

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Σταθερές αποδοχές 2020 <sup>(1)</sup>		Λοιπές παροχές 2020 <sup>(2)</sup>		Συνολικές αποδοχές 2020 (σε €)
		Ποσό (σε €)	Ποσοστό επί τοις %	Ποσό (σε €)	Ποσοστό επί τοις %	
Αστέριος Δάιος	Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	135.000,00	96,77%	4.509,01	3,23%	139.509,01
Δημήτριος Δάιος	Αντιπρόεδρος του Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος	187.515,00	99,04%	1.822,36	0,96%	189.337,36
Χρήστος Πετρίδης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	5.360,00	100,00%	0,00	0,00%	5.360,00
Στέργιος Γεωργαλής	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	8.560,00	100,00%	0,00	0,00%	8.560,00
Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	5.360,00	100,00%	0,00	0,00%	5.360,00

<sup>(1)</sup> Διευκρινίζεται ότι οι αποδοχές που περιλαμβάνονται στον ανωτέρω πίνακα είναι μεικτές. Οι καθαρές αμοιβές διαμορφώνονται με βάση τις ασφαλιστικές και φορολογικές κρατήσεις και εισφορές που επιβαρύνουν τον κάθε δικαιούχο.

Οι σταθερές αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καταβάλλονται σε τραπεζικό λογαριασμό των δικαιούχων.

<sup>(2)</sup> Οι «Λοιπές παροχές» περιλαμβάνουν παροχή εταιρικού αυτοκινήτου (ήτοι εισόδημα κατά το άρθρο 13 του ν. 4172/2013) και δεν νοούνται ως μεταβλητές αποδοχές.

Για τον προσδιορισμό του ύψους των αποδοχών που διατέθηκαν στα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ, λήφθηκε υπόψη η βαρύτητά τους στο σχεδιασμό και την πλήρωση των στρατηγικών στόχων και στις δύο βασικές δραστηριότητες του Ομίλου, δοθέντος ότι η Εταιρία δεν απασχολεί Γενικό Διευθυντή. Παράλληλα, ελήφθησαν υπόψη η επαγγελματική εμπειρία και η επιστημονική τους κατάρτιση και το εύρος της ευθύνης τους. Τέλος, συνεκτιμήθηκε το εύρος των δραστηριοτήτων του Ομίλου, η συνεχής ανάπτυξη των εργασιών του τα τελευταία έτη, ιδίως στον τουριστικό κλάδο και συνεπώς το ύψος του προϋπολογισμού και επενδύσεων του Ομίλου. Επισημαίνεται ότι, τα Εκτελεστικά Μέλη του ΔΣ δεν έλαβαν αμοιβή για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις αυτού.

**Πίνακας 2**  
**Ετήσιες μεταβολές (σε χιλιάδες ευρώ)**

Μεικτές Αποδοχές	2017	2018	Μεταβολή 2018-2017	2019	Μεταβολή 2019-2018	2020	Μεταβολή 2020-2019	2021	Μεταβολή 2021-2020
Σύνολο ετήσιων μεικτών αμοιβών μελών Δ.Σ. (*)	257,63	449,28	74,39%	240,62	-46,44%	348,13	44,68%	324,53	-6,78%
Ετήσιες μικτές αποδοχές προσωπικού	1.746,19	1.851,94	6,06%	1.835,41	-0,89%	1.259,40	-31,38%	1.460,79	15,99%
Αριθμός προσωπικού την 31/12	106	105	-0,94%	109	3,81%	71	-34,86%	103	45,07%
Μέσες ετήσιες μεικτές αμοιβές προσωπικού	16,47	17,64	7,07%	16,84	-4,53%	17,74	5,34%	14,18	-20,05%

### 8. Γνωστοποιήσεις – Δημοσιότητα

Σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, η παρούσα «Έκθεση Αποδοχών» υποβάλλεται προς συζήτηση στην τακτική γενική συνέλευση ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης και η σχετική ψήφος των μετόχων είναι συμβουλευτική. Επίσης, η εν λόγω έκθεση θα βρίσκεται διαθέσιμη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας, χωρίς χρέωση, για περίοδο τουλάχιστον δέκα (10) ετών μετά τη Γενική Συνέλευση, ή και για μεγαλύτερο χρονικό διάστημα, υπό την προϋπόθεση ότι αυτή δεν περιέχει πλέον δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα για τα μέλη του Δ.Σ. και υπό την επιφύλαξη των διατάξεων του γενικού πλαισίου για την προστασία Δεδομένων της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

### 3. Πολιτική Καταλληλότητας

Η Εταιρία έχει θεσπίσει πολιτική καταλληλότητας για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της, βάσει των διατάξεων του άρθρου 3 του νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ισχύει, και των κατευθυντηρίων γραμμών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η οποία εγκρίθηκε με την από 25.05.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και εν συνεχεία με την από 1<sup>η</sup> Ιουλίου 2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

Η Πολιτική Καταλληλότητας, ως έχει εγκριθεί και ισχύει, βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στο ακόλουθο ιστότοπο: <https://www.daiosplastics.com/el/>.

Η παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας αποτελεί ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά. Το Διοικητικό Συμβούλιο, σε αυτό το πλαίσιο επικουρείται από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και την Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, η οποία ακολουθεί και εφαρμόζει την Πολιτική Καταλληλότητας στο πλαίσιο των σχετικών αρμοδιοτήτων της, και σε συνεργασία ή/και ξεχωριστά, επανεξετάζουν το σχεδιασμό και την εφαρμογή της, υποβάλουν σχετικές προτάσεις τροποποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο (για την έγκριση τους είτε από το ίδιο είτε και από τη Γενική Συνέλευση), προβαίνουν σε ετήσια αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τα ανωτέρω κριτήρια και συνδράμουν στην αυτοαξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου.

### **Κριτήρια αξιολόγησης της καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

#### **Ατομική Καταλληλότητα.**

Η ατομική καταλληλότητα των μελών Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αξιολογείται βάσει των κριτηρίων που περιγράφονται ακολούθως, τα οποία εφαρμόζονται για όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ανεξάρτητα από την ιδιότητα τους, ως εκτελεστικά ή μη εκτελεστικά μέλη:

- Επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων
- Εχέγγυα ήθους και φήμη
- Σύγκρουση Συμφερόντων
- Ανεξαρτησία κρίσης
- Διάθεση επαρκούς χρόνου

#### **Συλλογική Καταλληλότητα**

Η Εταιρεία κατά την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, πέρα από την ατομική καταλληλότητα, διασφαλίζει ότι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σε θέση συλλογικά να λαμβάνουν κατάλληλες αποφάσεις συνεκτιμώντας το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη στρατηγική και τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθώς και να προβαίνουν σε ουσιαστική παρακολούθηση και κριτική των αποφάσεων των ανώτατων διοικητικών στελεχών.

Όλοι οι τομείς γνώσεων που απαιτούνται για τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας είναι αναγκαίο να καλύπτονται από το Διοικητικό Συμβούλιο προκειμένου ως συλλογικό όργανο να δύναται να λαμβάνει αποφάσεις και να διαμορφώνει τη στρατηγική που θα ακολουθήσει η Εταιρεία.



## **Γνώσεις, Δεξιότητες και Εμπειρία**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να λειτουργούν μεταξύ τους συμπληρωματικά, ώστε αποτελεσματικά η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου να αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του ως συλλογικού οργάνου.

Ειδικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο ως σύνολο οφείλει να κατανοεί επαρκώς τους τομείς για τους οποίους τα μέλη είναι συλλογικά υπεύθυνα, και να διαθέτει τις απαραίτητες δεξιότητες για να ασκεί την πραγματική διαχείριση και επίβλεψη της Εταιρείας, όσον αφορά ιδίως:

- την επιχειρηματική της δραστηριότητα και τους βασικούς κινδύνους που συνδέονται με αυτή,
- τον στρατηγικό σχεδιασμό,
- τις χρηματοοικονομικές αναφορές,
- την συμμόρφωση με το νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο,
- την κατανόηση θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης,
- την ικανότητα αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων,
- την επίδραση της τεχνολογίας στη δραστηριότητά της και
- την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο.

### **Επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο.**

Στο Διοικητικό Συμβούλιο οφείλουν να εκπροσωπούνται επαρκώς τα φύλα (σε ποσοστό τουλάχιστον 25% επί του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου), κριτήριο το οποίο λαμβάνει υπόψη της η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών κατά την υποβολή προτάσεων για τον ορισμό των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να διασφαλίζει γενικότερα την ίση μεταχείριση και τις ίσες ευκαιρίες μεταξύ των φύλων (συμπεριλαμβανομένης και της δυνατότητας επιμόρφωσης στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.)

## **4. Κριτήρια Πολυμορφίας (DIVERSITY)**

Με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο και μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών, η Εταιρεία εφαρμόζει πολιτική πολυμορφίας κατά τον ορισμό των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Πέραν της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο σε ποσοστό τουλάχιστον 25% όπως προβλέπεται από τη νομοθεσία, κατά την επιλογή νέων μελών για το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και των Επιτροπών του δεν γίνεται αποκλεισμός εξαιτίας διακρίσεων λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού.

Συγκεκριμένα, κατά το έτος 2021, διαπιστώνεται:

- Η εκλογή νέου μέλους ΔΣ, γυναικείου φύλου. Το ποσοστό της γυναικείας εκπροσώπησης στο ΔΣ ανέρχεται πλέον στο 20% επί του συνόλου των μελών του ΔΣ
- Η εκλογή νέου μέλους ΔΣ με εξειδίκευση στις οικονομικές επιστήμες, λαμπρές μεταπτυχιακές σπουδές και εξειδίκευση στην ελεγκτική
- Τα νέα μέλη του ΔΣ έχουν μακρόχρονη εμπειρία στο επιχειρείν.

## 5. Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρία διαθέτει επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργία σύμφωνα με το αρ. 14 του ν. 4706/2020. Περίληψη του εν λόγω Κανονισμού και του περιεχομένου του περιλαμβάνεται στο site της εταιρείας (<https://www.daiosplastics.com/Επενδυτές/Εσωτερικός Κανονισμός Εταιρείας>).

## 6. Επιτροπή Ελέγχου

### Σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με την από 01.07.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, θα είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή σύμφωνα με το άρθρ. 44 παρ. 1α (αβ) του ν. 4449/2017 (όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει), με θητεία ίσης διάρκειας με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δηλαδή 5 ετών, αποτελούμενη από τρία (3) μέλη, ήτοι δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και με σχέσεις εξάρτησης από την Εταιρεία υπό την έννοια του άρθρ. 4 του ν. 3016/2002, καθώς και του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.

Σύμφωνα με την από 05/08/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, η οποία επικύρωσε την από 09/07/2021 απόφαση του ΔΣ έπειτα από παραίτηση μέλους, η επιτροπή αποτελείται από:

1. Τον κο. Γεώργιο Φλωρίδη του Διαμαντή (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ), ο οποίος προεδρεύει της Επιτροπής Ελέγχου,
2. Τον κο. Απόστολο Χρυσοστομίδη του Αχιλλέως (Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ),
3. Τον κο. Χρήστο Πετρίδη του Νικολάου (μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και με σχέσεις εξάρτησης κατά τις διατάξεις του άρθρ. 4 του ν. 3016/2002, καθώς και του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 από την Εταιρεία).

Σημειώνεται ότι ο κος. Απόστολος Χρυσοστομίδης πληροί τα κριτήρια του άρθρ. 44 του ν. 4449/2017, ήτοι:

(α) διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, δηλαδή τον κλάδο βιομηχανικών προϊόντων και υπηρεσιών,

(β) πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 παρ.1 του ν.3016/2002 καθώς και του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, και

(γ) διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική,

Τέλος, σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, το οποίο αποτελεί

- μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει από τα υφιστάμενα μη εκτελεστικά μέλη του, νέο μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του, τηρουμένων των παρ. 1 και 2 του άρθρ. 82 του ν. 4548/2018.

- μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, και με σχέσεις εξάρτησης κατά τις διατάξεις του άρθρ. 4 του ν. 3016/2002, καθώς και του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 από την Εταιρεία ως προσωρινό αντικαταστάτη και η αμέσως επόμενη χρονικά Γενική Συνέλευση (τακτική ή έκτακτη) προβαίνει είτε στον ορισμό του εν λόγω προσώπου είτε στη εκλογή άλλου, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του στην Επιτροπή Ελέγχου.

### **Κανονισμός Επιτροπής Ελέγχου**

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου συντάχθηκε σύμφωνα με τον νόμο 4449/2017, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία και τον Κανονισμό Εσωτερικής Λειτουργίας της, σε συνέχεια της από 29.6.2009 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, ο οποίος έκτοτε έχει τροποποιηθεί τον Ιούλιο 2020 και τον Ιούνιο του 2021, σε συμμόρφωση με τις νέες προβλέψεις

Ετήσια Οικονομική Έκθεση για τη χρήση  
που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021

του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης και των σχετικών εγκυκλίων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (1302/28.04.2017 & 1508/17.07.2020), έχει εγκριθεί με την υπ' αριθ. 544 / 25.6.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία αντικαθιστά όλες τις προηγούμενες εκδόσεις του.

Ο Κανονισμός, καθώς και τυχόν τροποποιήσεις αυτού, κοινοποιείται στα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου. Μετά από γραπτή εισήγηση της Επιτροπής Ελέγχου και εφόσον υπάρχει λόγος, το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί την καταλληλότητα και την αποτελεσματικότητα του Κανονισμού και εγκρίνει τυχόν μεταβολές.

Η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο λειτουργίας της και προς το σκοπό της υλοποίησης των καθηκόντων της, έχει απεριόριστη και απρόσκοπτη πρόσβαση, υπό την επιφύλαξη της τήρησης των κανόνων για την προστασία των προσωπικών δεδομένων, στα αρχεία και δεδομένα της Εταιρείας καθώς επίσης δύναται να χρησιμοποιεί οιοσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους για την επίτευξη των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου.

## **Καθήκοντα και Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου**

### Εποπτεία (Υποχρεωτικού) Εξωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου:

-Παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων (ή/και περιοδικών) ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

-Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου κατά τα ανωτέρω επεξηγώντας αναλυτικά:

A) τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο.

B) το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην ανωτέρω υπό στοιχείο A διαδικασία, δηλαδή την καταγραφή των ενεργειών που προέβη η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.

-Στο πλαίσιο της ανωτέρω ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει υπόψη το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία ο Ορκωτός Ελεγκτής λογιστής υποβάλει και η οποία περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε και πληροί τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρ. 11 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.

-Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιριών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27 του ν. 4449/2017, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

-Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιριών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή ελεγκτικές εταιρίες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

-Αξιολογεί την αποτελεσματικότητα και απόδοση των Τακτικών Ορκωτών Ελεγκτών και όποτε το κρίνει σκόπιμο υποβάλλει πρόταση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για την αντικατάστασή τους.

-Ενημερώνεται από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προβαίνει σε αξιολόγησή του και βεβαιώνεται ότι καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.

-Συνεδριάζει κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης με τους εξωτερικούς ελεγκτές με σκοπό την ενημέρωσή της για σημαντικά θέματα που παρατηρήθηκαν κατά τη διάρκεια του ελέγχου. Η εν λόγω συνεδρίαση πραγματοποιείται πριν από την τελική έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

-Συζητά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή / τακτικό ελεγκτή τις τυχόν ουσιώδεις ελεγκτικές διαφορές που προέκυψαν κατά τη διάρκεια του ελέγχου του ανεξάρτητα εάν αυτές επιλύθηκαν στη συνέχεια ή έμειναν ανεπίλυτες, την έκθεσή του που αναφέρεται στις αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως δε αυτές που αφορούν στις διαδικασίες της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων.

#### Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Η Επιτροπή Ελέγχου:

-Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας. Στις παραπάνω ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνεται και η λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιοδήποτε τρόπο (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

-Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τα αρμόδια διευθυντικά στελέχη και τη Διοίκηση της Εταιρείας.

-Πραγματοποιεί συναντήσεις με αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων καθώς επίσης και με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.

-Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.

-Εξετάζει, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, τις διαδικασίες κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικές Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και αξιολογεί την πληρότητα και τη συνέπεια.

-Επισκοπεί τις οικονομικές καταστάσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημερώνει σχετικά

το Διοικητικό συμβούλιο.

### Εποπτεία των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου:

-Επισκοπεί και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο τον κανονισμό λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για την έγκριση του.

-Προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο το υποψήφιο πρόσωπο για το διορισμό του ως Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αλλά εισηγείται και την τυχόν ανάκληση του.

-Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά αφενός με το σύστημα του Εσωτερικού Ελέγχου και αφετέρου την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

-Αξιολογεί το έργο, την ορθή λειτουργία, τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και εντοπίζει τυχόν αδυναμίες της. Εφόσον κριθεί σκόπιμο, υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, να είναι επαρκώς στελεχωμένη με ανθρώπινο δυναμικό το οποίο διαθέτει επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση, να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο της και να έχει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία.

-Παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.

-Επισκοπεί τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον Εσωτερικό Έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

-Στο πλαίσιο αυτό, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

-Ενημερώνεται επί του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την εφαρμογή του και προβαίνει σε αξιολόγηση του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων και βεβαιώνεται ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

-Συζητά με τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σε τακτικές συναντήσεις τα θέματα της αρμοδιότητάς του τελευταίου καθώς και τα ζητήματα τα οποία προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.

-Λαμβάνει γνώση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεών της και παρακολουθεί την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου με το περιεχόμενο αυτών, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας.

-Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου κυρίως μέσω της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή.

-Εξετάζει τις συγκρούσεις συμφερόντων της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικές αναφορές.

-Ενημερώνεται επί του ετήσιου προϋπολογισμού της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη διενέργεια των εσωτερικών ελέγχων, για τους απαραίτητους πόρους και τους

υφιστάμενους κινδύνους και προβαίνει στην έγκρισή του ετήσιου προϋπολογισμού πριν από την εφαρμογή του.

-Εξετάζει και αξιολογεί τις τριμηνιαίες εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, προβαίνει σε σχετικές προτάσεις βελτίωσης και συντάσσει σχετική αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

-Επιβλέπει την απόδοση των εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με την εκτέλεση του προγράμματος και αξιολογεί τουλάχιστον ετησίως την απόδοση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

-Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον απαιτείται.

### Διαχείριση Κινδύνων

Η Επιτροπή Ελέγχου:

-Εξετάζει τις εκτιμήσεις της Διοίκησης για το σχηματισμό προβλέψεων και άλλα ζητήματα που απαιτούν αξιολόγηση και ενδέχεται να επηρεάσουν σε σημαντικό βαθμό τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

-Επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρηση τους. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίηση τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

-Εξετάζει τα κυριότερα ζητήματα και τους κινδύνους που αναμένεται να έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της διοίκησης κατά τη σύνταξη τους. Ενδεικτικά και όχι περιοριστικά:

- την αξιολόγηση της χρήσης της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας,
- την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία,
- την αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων,
- τη λογιστική αντιμετώπιση εξαγορών,
- την επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία,
- τις σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη,
- τις σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές κτλ.

-Εξετάζει τους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρεία.

-Αξιολογεί την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

-Για να εκπληρώσει τα ανωτέρω καθήκοντά της, η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να χρησιμοποιεί τις υπηρεσίες εξωτερικών συμβούλων και, ως εκ τούτου, διαθέτει επαρκή κονδύλια για το σκοπό αυτό.

### Γενικές Αρμοδιότητες

Η Επιτροπή Ελέγχου:

-Ευθύνεται για τη κατάρτιση του κανονισμού λειτουργίας της Επιτροπής και μεριμνά για την ανάρτησή του στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com) της Εταιρείας

-Διασφαλίζει τη δυνατότητα ανώνυμων αναφορών (whistle blowing) καθώς και την προστασία του προσωπικού που μέσω τέτοιων αναφορών, οι οποίες ενημερώνουν το Διοικητικό Συμβούλιο ή την

Επιτροπή Ελέγχου για σοβαρές παρατυπίες, παραλείψεις ή αξιόποινες πράξεις που υπέπεσαν στην αντίληψη τους.

-Η Επιτροπή Ελέγχου συντάσσει ετησίως Έκθεση Πεπραγμένων χρήσης, την οποία υποβάλλει στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρίας. Η έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής περιλαμβάνει περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρία.

-Διατηρεί αρχείο των πρακτικών των συνεδριάσεών της.

#### Παρουσίες Μελών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Όνοματεπώνυμο	Αριθμός Συνεδριάσεων που διενεργήθηκαν κατά τη διάρκεια της θητείας τους	Αριθμός Συνεδριάσεων που Συμμετείχε	Ποσοστό παρουσίας	Αριθμός Συνεδριάσεων που Εκπροσωπήθηκε
Στέργιος Γεωργαλής του Νικολάου	7	7	100%	0
Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης του Βασιλείου	14	14	100%	0
Γεώργιος Φλωρίδης του Διαμαντή	14	14	100%	0
Χρήστος Πετρίδης του Νικολάου	14	14	100%	0

#### Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου

Κατά τη διάρκεια του έτους 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δεκατέσσερις (14) φορές και συναντήθηκε δύο (2) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρίας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης, πριν τη δημοσίευση των οικονομικών της καταστάσεων, εξαμηνιαίων και ετήσιων. Σε πέντε (5) από τις ανωτέρω συνεδριάσεις παρευρέθηκε ο Εσωτερικός Ελεγκτής.

Στις εν λόγω συνεδριάσεις παρέστησαν όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και οι αποφάσεις ελήφθησαν ομόφωνα. Για κάθε συνεδρίαση τηρείται πρακτικό, το οποίο με επιμέλεια του Προέδρου της υπογράφεται από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου.

#### Αρμοδιότητες και δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2021

##### A. Δομή και Διαδικασίες Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2021:

- Εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα, την αποδοτικότητα και την επάρκεια των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και τις εκθέσεις ελέγχου του Εσωτερικού Ελεγκτή και υπέβαλε σχετικές προτάσεις.



- Συνεργάστηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή και παρείχε τις κατάλληλες οδηγίες για τη συνέχιση του ελέγχου και συζήτησε για τα ευρήματα και συμπεράσματα επί των εκθέσεων ελέγχου.
- Ενέκρινε το πλάνο ελέγχου της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2022.

Κατόπιν των ανωτέρω η Επιτροπή Ελέγχου διαπιστώνει ότι οι διαδικασίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, οι διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων, καθώς και η Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, είναι επαρκώς αποτελεσματικές και αποδοτικές για την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας.

#### Β. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Υποχρεωτικός Έλεγχος

Για την εταιρική χρήση 2021 εκλέχθηκε δυνάμει της από 01.07.2021 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης η Ελεγκτική Εταιρεία «OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170 για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2021:

- Ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή αναφορικά με το σχεδιασμό ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα, την ελεγκτική προσέγγιση τόσο για τη μητρική εταιρεία όσο και για τη θυγατρική, το εύρος ελέγχου, τη μέθοδο καθορισμού του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες για τις ετήσιες και εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις.
- Εξέτασε πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια.
- Με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου, εξέτασε τα θέματα που προέκυψαν και αξιολόγησε τα αποτελέσματα ελέγχου.
- Συζήτησε με τον Ορκωτό Ελεγκτή χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη συνεργασία του με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- Παρείχε πρόταση προς το ΔΣ για την Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων για την εταιρική χρήση 1.1.2021 – 31.12.2021 και για τον εκ νέου διορισμό της ελεγκτικής εταιρείας «OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Με βάση τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου, παρέχοντας τις σχετικές διευκρινήσεις ως προς τη θετική συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το σημαντικό ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου και διαπίστωσε την ανεξαρτησία της ανωτέρω αναφερόμενης ελεγκτικής εταιρείας.

#### Γ. Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2021:

- Ερεύνησε και οργάνωσε τη διαδικασία εναρμόνισης με τις διατάξεις του νέου ν. 4706/2020, και επικουρικά και σε συνεργασία με το Διοικητικό Συμβούλιο και τους συνεργάτες νομικούς συμβούλους, ολοκλήρωσε την επικαιροποίηση των κανονισμών λειτουργίας της εταιρείας.
- Στα πλαίσια της συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις νέες προβλέψεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης και των σχετικών εγκυκλίων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (1302/28.04.2017 & 15089/17.07.2020), τροποποίησε και επικαιροποίησε τον Κανονισμό Λειτουργίας της.

#### Δ. Εταιρικοί κίνδυνοι

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2021:

- Εξέτασε τους συνηθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρεία και ο Όμιλος, οι οποίοι είναι ο κίνδυνος αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες τιμών α' υλών, επιτόκια), ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας.
- Παρακολούθησε στενά το θέμα της νόσου COVID – 19 και συνέλεξε στοιχεία αναφορικά με την αξιολόγηση των επιπτώσεων της πανδημίας στη λειτουργική δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική επίδοση της Εταιρείας και την ενδεχόμενη λήψη μέτρων αντιμετώπισης της πανδημίας, με στόχο την εξασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρείας.
- Παρακολούθησε στενά τις εξελίξεις αναφορικά με την ενεργειακή κρίση αλλά και τις πολεμικές συγκρούσεις στην Ουκρανία και συνέλεξε στοιχεία σχετικά με την αξιολόγηση των επιπτώσεών τους στη λειτουργική δραστηριότητα της Εταιρείας.

## Ε. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Ιδιαίτερη έμφαση στην ατζέντα της Επιτροπής Ελέγχου δίνεται στην πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της εταιρίας. Με βάση αυτή, η Εταιρεία στοχεύει στην ανάπτυξη και υιοθετεί διαδικασίες που ικανοποιούν τις ανάγκες της παρούσας γενιάς χωρίς να θέτει σε κίνδυνο τη δυνατότητα των μελλοντικών γενιών να ικανοποιούν τις δικές τους ανάγκες.

Υπό το ανωτέρω πρίσμα, η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2021:

- Παρακολούθησε στενά τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της έρευνας και της ανάπτυξης και τις ενέργειές της στη βελτίωση των προϊόντων ή τον σχεδιασμό και ανάπτυξη νέων που διασφαλίζουν την υψηλή ποιότητα. Παράλληλα, παρακολούθησε τη συνεργασία της Εταιρείας με διεθνή εξειδικευμένα ινστιτούτα ερευνών, σχεδιασμού και ανάπτυξης, με αγρονομικά ινστιτούτα και πανεπιστημιακά ιδρύματα, συζήτησε με το τμήμα παραγωγής για τους ελέγχους ποιότητας που πραγματοποιούνται σε όλες τις φάσεις παραγωγής, από την παραλαβή των πρώτων υλών μέχρι την τελική συσκευασία των προϊόντων, διασφαλίζοντας ότι τα προϊόντα της εταιρίας ανταποκρίνονται με τον καλύτερο τρόπο στα πλέον απαιτητικά ποιοτικά κριτήρια. Επιπλέον ενημερώθηκε για τις διαδικασίες και τον έλεγχο τήρησης του Συστήματος διαχείρισης ποιότητας σύμφωνα με το πρότυπο EN ISO 9001:2015 που έχει θεσπίσει η Εταιρία.
- Παρακολούθησε στενά τις διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού και εξασφάλισε ότι λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.
- Αξιολόγησε τη βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης της Εταιρείας με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης βάσει της σχετικής νομοθεσίας και των προτύπων δεοντολογίας.
- Αξιολόγησε τη συνύπαρξή της με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται, με τις οποίες οικοδομεί σχέσεις εμπιστοσύνης, αλληλεγγύης και αμοιβαίου σεβασμού, καθώς και την προσπάθεια της Εταιρείας για τον περιορισμό του περιβαλλοντικού αποτυπώματός της.
- Επισκόπησε την παροχή υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας με ίσες ευκαιρίες για όλους.

Κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

## **7. Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών**

### **Σύνθεση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών**

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών της Εταιρείας αποτελεί μια ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τα άρθρ. 10 - 12 του ν. 4706/2020 και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, η οποία συγκροτήθηκε δυνάμει της από 14.07.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου και με την οποία εγκρίθηκε ο Κανονισμός Λειτουργίας της.

Σε συνέχεια των ανωτέρω η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα, ως εξής:

1. Τον κο Γεώργιο Φλωρίδη του Διαμαντή , γεννηθείς στο Κιλκίς την 04/06/1956, εθνικότητας Ελληνικής, κάτοικος Καραολή και Δημητρίου 35 Κιλκίς, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΒ901009 δελτίου ταυτότητας εκδοθέντος την 21/5/2007 από το Τ.Α. Κιλκίς, και με Α.Φ.Μ.026215989, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ, ως μέλος
2. Τον κο. Απόστολο Χρυσοστομίδη του Αχιλλέως, γεννηθείς στη Θεσσαλονίκη την 20/12/1961 εθνικότητας Ελληνικής, κάτοικος Ελευθερίας 29Α, Πεύκα Θεσσαλονίκης, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΙ742623 δελτίου ταυτότητας εκδοθέντος την 4/5/2011 από το ΤΑ Νεάπολης Θεσ/νίκης, και με Α.Φ.Μ. 027726124, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ, ως Πρόεδρος της Επιτροπής
3. Την κα Ευαγγελία Γεωργαλή του Στέργιου γεννηθείσα στην Θεσσαλονίκη την 20/01/1992, εθνικότητας Ελληνικής, κάτοικος Λονδίνου, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΝ744387 δελτίου ταυτότητας εκδοθέντος την 07/11/2018 από το ΤΑ Τούμπας Θεσσαλονίκης, και με Α.Φ.Μ. 149595994, Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ, ως μέλος.

Βασικό έργο της Επιτροπής είναι η διασφάλιση της ύπαρξης αποτελεσματικών και διαφανών διαδικασιών

- αφενός για τον εντοπισμό και την ανάδειξη των υποψήφιων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών της Εταιρείας, την πρόσληψη των ανώτατων διευθυντικών στελεχών καθώς και τον ορισμό του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και

- αφετέρου για την κατάρτιση και την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών και της Έκθεσης Αποδοχών των άρθρων 110-113 Ν. 4548/2018 και για τη διευθέτηση οιασδήποτε ζητήματος άπτεται των αμοιβών και λοιπών παροχών που λαμβάνουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα μέλη των επιτροπών της Εταιρείας, ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τα ανώτερα διευθυντικά στελέχη αυτής (εφόσον υφίστανται).

Υπό το ανωτέρω πλαίσιο, η Επιτροπή

- αξιολογεί την αποδοτικότητα και την αποτελεσματικότητα της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και των επιτροπών της, και
- γνωμοδοτεί για την ευθυγράμμιση των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των μελών των επιτροπών της Εταιρείας, των ανώτατων διευθυντικών στελεχών (εφόσον υφίστανται) και του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με τους εταιρικούς στρατηγικούς στόχους, λαμβάνοντας υπόψη τους παράγοντες κινδύνου και την παροχή οικονομικών κινήτρων.

### **Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών**

Η Επιτροπή έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες :

#### Ως προς την Ανάδειξη Υποψηφιοτήτων

1. Τον έλεγχο της σύνθεσης, της δομής και της λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να πληρούνται οι σχετικές νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.
2. Τον καθορισμό των κριτηρίων επιλογής και διαδικασιών εντοπισμού, ανάδειξης και εκλογής ή επανεκλογής (μετά τη λήξη της θητείας) και την κατάρτιση διαδικασίας ανάδειξης των κατάλληλων υποψηφίων ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας η οποία περιλαμβάνει τουλάχιστον προβλέψεις περί της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο.
3. Τη συνδρομή του Διοικητικού Συμβουλίου ως προς τη διαπίστωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρ. 4 του ν. 3016/2002 και του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020 και την αξιολόγηση της ανά έτος.
4. Την εισήγηση προς έγκριση από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της Πολιτικής Καταλληλότητας ή οιασδήποτε ουσιώδους τροποποίησης ή αναθεώρησης αυτής.
5. Τον προσδιορισμό των απαιτήσεων της Εταιρείας σύμφωνα με το μέγεθος, τη σύνθεση του, τις απαιτήσεις διαφοροποίησης του Διοικητικού Συμβουλίου, την τακτική περιοδική αξιολόγηση και

- την υποβολή προτάσεων αλλαγών – βελτιώσεων (ανανέωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου) όταν αυτό κρίνεται απαραίτητο.
6. Τη διεκπεραίωση της διαδικασίας εντοπισμού και ανάδειξης των υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των μελών των επιτροπών της Εταιρείας, καθώς και του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και υποβολή σχετικής εισήγησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την υποβολή της σχετικής πρότασης προς τη Γενική Συνέλευση για την εκλογή τους (κατά το βαθμό που τα εν λόγω πρόσωπα εκλέγονται στις εν λόγω θέσεις με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης).
  7. Την υποβολή πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την αξιολόγηση των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, των ανώτατων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας και του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
  8. Το μακροπρόθεσμο σχεδιασμό της διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών, προκειμένου να διασφαλίζεται η συνέχιση του έργου της διοίκησης της Εταιρείας και του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.
  9. Την υποβολή πρότασης στη Γενική Συνέλευση (ή και στο Διοικητικό Συμβούλιο σε περίπτωση αντικατάστασης κατά τα ανωτέρω των μελών της Επιτροπής), με τα υποψήφια πρόσωπα για την πλήρωση των θέσεων της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με τα κριτήρια που προβλέπονται στην παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει και τις σχετικές διατάξεις του εφαρμοζόμενου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.
  10. Την αξιολόγηση της υφιστάμενης ισορροπίας προσόντων, γνώσεων και εμπειρίας στο Διοικητικό Συμβούλιο (συλλογικά) καθώς και την αξιολόγηση της απόδοσης και αποτελεσματικότητας εκάστου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου (ατομικά), συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Προέδρου, τουλάχιστον μια φορά κάθε χρόνο, και με βάση αυτή την αξιολόγηση, η σαφής περιγραφή του ρόλου και των ικανοτήτων που απαιτούνται για την πλήρωση κενών θέσεων ή/και αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η εν λόγω αξιολόγηση διενεργείται από το Διοικητικό Συμβούλιο από κοινού με την Επιτροπή. Κατά την αξιολόγηση του Προέδρου, προΐσταται η Επιτροπή.
  11. Η Επιτροπή βάσει βέλτιστων πρακτικών, καθορίζει τις παραμέτρους αξιολόγησης και προΐσταται στα εξής:
    - Αξιολόγηση του σώματος του Διοικητικού Συμβουλίου,
    - Ατομικές αξιολογήσεις του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Προέδρου,
    - Πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,

- Στοχευμένο προφίλ σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου σε σχέση με τη στρατηγική και την πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας
- 12. Κατά την συλλογική αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνεται υπ' όψη η σύνθεση, η πολυμορφία και η αποτελεσματική συνεργασία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Κατά την ατομική αξιολόγηση λαμβάνεται υπ' όψη η ιδιότητα του μέλους (εκτελεστικό, μη εκτελεστικό, ανεξάρτητο) η συμμετοχή σε επιτροπές, η ανάληψη ειδικών καθηκόντων, ο χρόνος που αφιερώνεται, η συμπεριφορά καθώς και η αξιοποίηση των γνώσεων και εμπειρίας. Το Διοικητικό Συμβούλιο υπό την καθοδήγηση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών μεριμνά για την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου.
- 13. Την υποβολή προτάσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με την προώθηση της διαφοροποίησης μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανώτερων διευθυντικών στελεχών σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας.
- 14. Εξετάζει τα κριτήρια πολυμορφίας που εφαρμόζει η Εταιρεία κατά την πρόσληψη και αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών (εφόσον υπάρχουν) συμπεριλαμβανομένης της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο.
- 15. Η Επιτροπή διαμορφώνει και εφαρμόζει πρόγραμμα α) εισαγωγικής ενημέρωσης μετά την επιλογή και κατά την έναρξη της θητείας των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και β) συνεχούς ενημέρωσης και επιμόρφωσης των μελών στα θέματα που αφορούν στην Εταιρεία.
- 16. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής είναι υπεύθυνος για την οργάνωση της αξιολόγησης της Επιτροπής.

#### Ως προς τις Αποδοχές

1. Την τροποποίηση/αναθεώρηση της Πολιτική Αποδοχών σύμφωνα με τα άρθρ. 110-113 Ν. 4548/2018 για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας (εφόσον υπάρχουν, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην Πολιτική Αποδοχών). Η Πολιτική Αποδοχών δύναται να περιλαμβάνει και το πλαίσιο αποδοχών και για τα λοιπά διοικητικά στελέχη και τους εργαζομένους της Εταιρείας. Η Επιτροπή καθορίζει και συμπεριλαμβάνει στην Πολιτική Αποδοχών κατ' ελάχιστο όλα τα στοιχεία τα οποία απαιτούνται από το ν. 4548/2018, το ν. 4706/2020 όπως τυχόν τροποποιηθεί και ισχύει, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, με όλες τις προσήκουσες διαφοροποιήσεις αναλόγως του ρόλου και των καθηκόντων εκάστου εξ αυτών των προσώπων.
2. Την υποβολή προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, τις αποδοχές των μελών της παρούσας Επιτροπής και της Επιτροπής Ελέγχου και ειδικά του

επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Κατά τον προσδιορισμό της αμοιβής των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει υπόψη:

- τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητές τους,
  - την επίδοσή τους σε σχέση με προκαθορισμένους ποσοτικούς και ποιοτικούς στόχους,
  - την οικονομική κατάσταση, την απόδοση και τις προοπτικές της Εταιρείας,
  - το ύψος των αμοιβών για παρόμοιες υπηρεσίες σε ομοειδείς εταιρείες.
3. Την υποβολή ετησίως εισηγήσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με τις αποδοχές των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών για την επερχόμενη εταιρική χρήση.
  4. Τη διασφάλιση της ισότητας στις αμοιβές και τη μη δημιουργία διακρίσεων με βάση το φύλο και την ηλικία.
  5. Την αξιολόγηση των ευρημάτων και των αποτελεσμάτων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο πλαίσιο της πιθανής αναθεώρησης/τροποποίησης της Πολιτικής Αποδοχών.
  6. Τον έλεγχο του τελικού σχεδίου της ετήσιας έκθεσης αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 112 του Νόμου 4548/2018 και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την υποβολή της σχετικής έκθεσης στη Γενική Συνέλευση.
  7. Την επισκόπηση σε τακτική βάση των όρων των εκάστοτε εν ισχύ συμβάσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των διοικητικών στελεχών με την Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων των αποζημιώσεων, σε περίπτωση αποχώρησης, και των συνταξιοδοτικών ρυθμίσεων.
  8. Την εξέταση και υποβολή προτάσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο (και μέσω του Διοικητικού Συμβουλίου στη Γενική Συνέλευση) αναφορικά με τα προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών ή χορήγησης μετοχών.
  9. Την παρακολούθηση της μισθολογικής εξέλιξης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών και των προσώπων που απασχολούνται στην Εταιρεία με σχέση εξαρτημένης εργασίας.

#### Παρουσίες Μελών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

Όνοματεπώνυμο	Αριθμός Συνεδριάσεων που διενεργήθηκαν κατά τη διάρκεια της θητείας τους	Αριθμός Συνεδριάσεων που Συμμετείχε	Ποσοστό παρουσίας	Αριθμός Συνεδριάσεων που Εκπροσωπήθηκε
Γεώργιος Φλωρίδης του Διαμαντή	2	2	100%	0
Απόστολος Χρυσοστομίδης του Αχιλλέως	2	2	100%	0
Ευαγγελία Γεωργαλή του Στέργιου	2	2	100%	0



## Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

Τα κυριότερα θέματα που απασχολήσαν την Επιτροπή εντός της χρήσης 2021 ήταν τα ακόλουθα :

Λαμβάνοντας υπόψιν τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. αξιολόγησε την υφιστάμενη ισορροπία προσόντων, γνώσεων, απόψεων, ικανοτήτων, εμπειρίας σχετικής με τους εταιρικούς στόχους καθώς και μεταξύ των φύλων και με βάση αυτή την αξιολόγηση, περιέγραψε το ρόλο και τις ικανότητες που απαιτούνται για την πλήρωση κενών θέσεων.

Όσον αφορά στη μελλοντική πλήρωση θέσεων Διοικητικού Συμβουλίου, η Επιτροπή θα περιγράψει το ρόλο, τις ικανότητες και τα προσωπικά χαρακτηριστικά που απαιτούνται για κάθε θέση.

1. Επανεξέτασε τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με:
  - την ισορροπία του αριθμού ανεξάρτητων μη-εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,
  - τη διάρκεια της θητείας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,
  - κάθε σύγκρουση συμφερόντων που ενδεχομένως να έχει μέλος Διοικητικού Συμβουλίου με τα συμφέροντα της Εταιρείας,
  - την εκπροσώπηση του φύλου.
2. Επανεξέτασε την πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας όλων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. για το έτος 2021 και ενημέρωσε το Δ.Σ., το οποίο διαπίστωσε την πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας των εν λόγω μελών.
3. Διατύπωσε προτάσεις προς το Δ.Σ. σχετικά με την πολιτική αποδοχών την οποία το Δ.Σ. θα υποβάλει προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018,
4. Διατύπωσε προτάσεις προς το Δ.Σ. σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας .
5. Εξέτασε τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Δ.Σ., πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

6. Αξιολόγησε τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας και του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και υπέβαλε τις σχετικές αναφορές στα μέλη του Διοικητικού συμβουλίου .
7. Διαμόρφωσε και εφάρμοσε πρόγραμμα,
  - α) Εισαγωγικής ενημέρωσης μετά την επιλογή και κατά την έναρξη της θητείας του νέου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου και,
  - β) συνεχούς ενημέρωσης και επιμόρφωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στα θέματα που αφορούν στην Εταιρεία.

## **8. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου**

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης είναι το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών (δικλείδες ασφαλείας) και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα του Ομίλου και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία του.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αποβλέπει στη διασφάλιση των ακόλουθων ιδίως στόχων:

- Τη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής του Ομίλου με αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων.
- Την αναγνώριση και αντιμετώπιση των πάσης φύσεως κινδύνων που αναλαμβάνονται από τη διοίκηση του Ομίλου, περιλαμβανομένου και του λειτουργικού κινδύνου.
- Την διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης του Ομίλου και την παραγωγή αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων.
- Τη συμμόρφωση με το θεσμικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία του Ομίλου, περιλαμβανομένων των εσωτερικών κανονισμών και των λοιπών κανόνων, κανονισμών και πολιτικών και την εφαρμογή και την τήρηση εν γένει της νομοθεσίας που αφορά στην Εταιρεία και την θυγατρική και ιδιαίτερα της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και της νομοθεσίας που αφορά στις ανώνυμες εταιρίες.
- Την πρόληψη και την αποφυγή λανθασμένων ενεργειών και παρατυπιών που θα μπορούσαν να θέσουν σε κίνδυνο τη φήμη και τα συμφέροντα του Ομίλου, των μετόχων και των συναλλασσόμενων με αυτό,

- Τη διαπίστωση περιπτώσεων σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας και της Θυγατρικής με τα συμφέροντα της Εταιρείας

Το Δ.Σ. έχει συστήσει Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου κατά τις απαιτήσεις της ελληνικής νομοθεσίας. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνιστά μια ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας, με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών του Ομίλου αναφορικά με

- το Σύστημα Εσωτερικής Διακυβέρνησης (Governance),
- τη Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Management) και
- το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Control) της καθώς και
- την εφαρμογή και συνεχή τήρηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας του Ομίλου και των καταστατικών του εγγράφων, καθώς και της εν γένει νομοθεσίας που αφορά στον Όμιλο.

## **Αρμοδιότητες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου**

### Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

α) Παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί:

αα) την εφαρμογή του κανονισμού λειτουργίας και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία,

αβ) τους μηχανισμούς διασφάλισης ποιότητας,

αγ) τους μηχανισμούς εταιρικής διακυβέρνησης,

αδ) την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά, και

αε) τη συμμόρφωση της Εταιρείας με την ισχύουσα νομοθεσία κεφαλαιαγοράς, χρηματιστηριακών συναλλαγών κ.ο.κ.

αζ) την εξέλιξη της σύνταξης των εξαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της ενοποίησης καθώς και την λογιστική ορθότητα αυτών. Μετά την ολοκλήρωση των ελεγκτικών διαδικασιών, η Οικονομική Έκθεση που περιλαμβάνει τις οικονομικές καταστάσεις παραδίδεται στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση. Πριν την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή Ελέγχου έχει πραγματοποιήσει επισκόπηση της Οικονομικής Έκθεσης προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτής σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και **με τις** λογιστικές

αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

β) Συντάσσει εκθέσεις προς τις ελεγχόμενες μονάδες με ευρήματα των ελέγχων και αξιολογήσεων που περιγράφονται ανωτέρω υπό την παρ. α), τους κινδύνους που απορρέουν από τα ευρήματα αυτά και τις προτάσεις βελτίωσης, εάν υπάρχουν. Οι εκθέσεις της παρούσας, μετά από την ενσωμάτωση των σχετικών απόψεων από τις ελεγχόμενες μονάδες, τις συμφωνημένες δράσεις, αν υπάρχουν, ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, τους περιορισμούς στο εύρος ελέγχου της, αν υπάρχουν, τις τελικές προτάσεις εσωτερικού ελέγχου και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρείας στις προτάσεις της, υποβάλλονται ανά τρίμηνο στην επιτροπή ελέγχου.

γ) Υποβάλλει κάθε τρεις (3) τουλάχιστον μήνες στην Επιτροπή Ελέγχου αναφορές, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της, σχετικά με τα καθήκοντα των περ. α) και β) της παρούσας, τις οποίες η επιτροπή ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

δ) Παρακολουθεί την εφαρμογή του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας στο πλαίσιο της κανονιστικής συμμόρφωσης και υποβάλλει σχετικές αναφορές στην Επιτροπή Ελέγχου με σκοπό την τροποποίηση/αναθεώρηση/βελτίωση του εν λόγω κανονισμού.

#### Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές

- έχουν απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις δραστηριότητες, μονάδες και χώρους, καθώς και σε πάσης φύσεως και μορφής στοιχεία και πληροφορίες (βιβλία, έγγραφα, αρχεία, εταιρικά/υπηρεσιακά emails, τραπεζικοί λογαριασμοί, χαρτοφυλάκια, συστήματα, εφαρμογές, δεδομένα κλπ.) του Ομίλου,
- επικοινωνούν ακώλυτα με οποιαδήποτε στελέχη, συλλογικά όργανα και προσωπικό του Ομίλου χρησιμοποιώντας κάθε διαθέσιμο μέσο (συνάντηση με φυσική παρουσία, ηλεκτρονικό ταχυδρομείο, τηλεδιάσκεψη),
- ζητούν και λαμβάνουν από οποιαδήποτε πηγή (στελέχη / προσωπικό / συλλογικά όργανα του Ομίλου, συστήματα, φυσικά αρχεία κλπ.) όλες τις πληροφορίες και εξηγήσεις, που είναι απαραίτητες για να εκπληρώσουν την αποστολή τους στο πλαίσιο διενεργούμενων ελέγχων, χρησιμοποιώντας κάθε διαθέσιμο μέσο. Σε περίπτωση εξαιρετικά απορρήτων ή ευαίσθητων πληροφοριών, γνώση αυτών λαμβάνει μόνον ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

- διασφαλίζουν ότι καταγράφονται επαρκείς, αξιόπιστες, σχετικές και χρήσιμες πληροφορίες προς υποστήριξη των αποτελεσμάτων και των συμπερασμάτων του ελεγκτικού έργου.

Οποιασδήποτε μορφής επικοινωνία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με τρίτους, εκτός Ομίλου, διενεργείται μόνο κατόπιν ειδικής έγκρισης του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου.

#### Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

- (α) παρίσταται στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της Εταιρείας,
- (β) παρέχει εγγράφως οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, συνεργάζεται με αυτήν και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο της παρακολούθησης, του ελέγχου και της εποπτείας από αυτήν,
- (γ) συμμετέχει σε συναντήσεις με την Επιτροπή Ελέγχου είτε κατόπιν σχετικής πρόσκλησης είτε κατά την απόλυτη κρίση του, προκειμένου να υλοποιείται το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- (δ) έχει πλήρη πρόσβαση σε όλα τα βιβλία και στοιχεία, τους χώρους και τις δραστηριότητες της Εταιρείας, τα οποία είναι απαραίτητα για την διεκπεραίωση των εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- (ε) αξιολογεί την απόδοση των μελών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να υποβάλλει σχετική πρόταση στην Επιτροπή Ελέγχου περί της ορθής λειτουργίας, της στελέχωσης και της οργανωτικής δομής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- (στ) εκπονεί το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τους στόχους του Ομίλου, στο οποίο περιλαμβάνεται κάθε κίνδυνος και σημείο ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τη γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου και το οποίο υποβάλλει προς αξιολόγηση και έγκριση από την Επιτροπή Ελέγχου,
- (ζ) εκπονεί σχέδιο του ετήσιου προϋπολογισμού της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη διενέργεια των εσωτερικών ελέγχων, το οποίο περιλαμβάνει τους απαραίτητους πόρους και τους υφιστάμενους κινδύνους και το οποίο υποβάλλει προς αξιολόγηση και έγκριση από την Επιτροπή Ελέγχου,
- (η) καταρτίζει πολιτικές και διαδικασίες για να καθοδηγεί τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα προβλεπόμενα κατωτέρω στην ενότητα 5,
- (θ) εισηγείται τη συνεργασία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με εξωτερικούς ελεγκτές, η οποία (συνεργασία) εγκρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου,

(ι) είναι αρμόδιος για την περιοδική αξιολόγηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και την αναθεώρηση του σε τακτική βάση, καθώς και την υποβολή του στην Επιτροπή Ελέγχου και στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προς έγκριση,

(ια) είναι αρμόδιος για την τήρηση αρχείου φακέλων όλων των ελεγκτικών έργων (με όλα τα φύλλα εργασίας που χρησιμοποιήθηκαν κατά την εκτέλεση της εργασίας του εσωτερικού ελέγχου) που υλοποιεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου είτε σε ηλεκτρονική είτε σε έντυπη μορφή. Το σύνολο των αρχείων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι εμπιστευτικής φύσεως,

(ιβ) είναι αρμόδιος για την επίβλεψη του έργου των λοιπών μελών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

(ιγ) επικοινωνεί με τη Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων αναφορικά με την παρακολούθηση των συναλλαγών που αφορούν στους τίτλους εκδόσεως της Εταιρείας και της θυγατρικής αυτής,

(ιδ) διασφαλίζει ότι τα μέτρα που προβλέπονται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας είναι επαρκή και αποτελεσματικά για την τήρηση της εμπιστευτικότητας των πληροφοριών, στις οποίες αποκτούν πρόσβαση τα διευθυντικά στελέχη, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών της Εταιρείας καθώς και τα λοιπά στελέχη της Εταιρείας και εξωτερικοί συνεργάτες αυτής και χαρακτηρίζονται ως προνομιακές ή/και κάθε είδους πληροφορίας σχετιζόμενης με την Εταιρεία,

(ιε) παρακολουθεί την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών, και

(ιστ) παρακολουθεί την εξέλιξη και την υλοποίηση των προτάσεων που προέκυψαν από προηγούμενους ελέγχους και κρίθηκαν από τη διοίκηση της Εταιρείας ως εφαρμοστέες.

(ιζ) υποβάλλει έγγραφες αναφορές στην Επιτροπή Ελέγχου και στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

### **Διαδικασίες Διαχείρισης Κινδύνων**

Η λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου εκτιμά την αποτελεσματικότητα των διαδικασιών διαχείρισης κινδύνων και συμβάλλει στη βελτίωση τους. Ειδικότερα και προκειμένου να διασφαλίζεται ότι το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου είναι ασφαλές, επαρκές, αποδοτικό και αποτελεσματικό, ο Εσωτερικός Ελεγκτής κρίνει την αποτελεσματικότητα των διαδικασιών αξιολογώντας εάν :

- Οι σημαντικοί κίνδυνοι εντοπίζονται και αξιολογούνται ως προς τη σοβαρότητα και τις επιπτώσεις που ενδέχεται να προκαλέσουν.
- Τα μέτρα αντιμετώπισης των κινδύνων είναι τα κατάλληλα, ανάλογα με τα αποδεκτά όρια ανάληψης κινδύνων από τον Όμιλο.

- Οι πληροφορίες σχετικά με τους κινδύνους συλλέγονται και κοινοποιούνται εγκαίρως στην Επιτροπή Ελέγχου και στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, ώστε το τελευταίο να αξιολογεί και να αναλαμβάνει τις ευθύνες του.

Περαιτέρω, η λειτουργία εσωτερικού ελέγχου εκτιμά την έκθεση του Ομίλου σε κινδύνους σχετικά με τα συστήματα διακυβέρνησης, τις λειτουργίες και τα πληροφοριακά συστήματα του Ομίλου, όσον αφορά :

- Στην επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών του Ομίλου.
- Στην αξιοπιστία και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής και λειτουργικής πληροφόρησης.
- Στην αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα των λειτουργιών και των προγραμμάτων.
- Στη διασφάλιση των περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου.
- Στη συμμόρφωση του Ομίλου με νόμους, κανονισμούς, διαδικασίες και συμβάσεις.

## 9. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία διαθέτει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, στοχεύει, δηλαδή στην ανάπτυξη και υιοθετεί διαδικασίες που ικανοποιούν τις ανάγκες της παρούσας γενιάς χωρίς να θέτει σε κίνδυνο τη δυνατότητα των μελλοντικών γενιών να ικανοποιούν τις δικές τους ανάγκες.

Υπό το ανωτέρω πρίσμα, η Εταιρεία

1. Αναπτύσσει τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της έρευνας και της ανάπτυξης και προβαίνει σε ενέργειές της με στόχο τη βελτίωση των προϊόντων ή τον σχεδιασμό και ανάπτυξη νέων διασφαλίζοντας την υψηλότερη δυνατή ποιότητα.

Ειδικότερα, στον τομέα της παραγωγής, δίνει έμφαση στην τεχνογνωσία, την εξειδίκευση και την υψηλή ποιότητα, χωρίς συμβιβασμούς. Η συνεχής έρευνα για τη βελτίωση των προϊόντων ή τον σχεδιασμό και ανάπτυξη νέων διασφαλίζει την υψηλή ποιότητα.

Κατέχοντας ένα εντυπωσιακό ιστορικό με περισσότερες από 40 ευρωπαϊκές και παγκόσμιες πατέντες, η εταιρεία είναι ένας από τους ηγέτες στην παραγωγή καινοτόμων και διαφοροποιημένων προϊόντων που αποτελούν εργαλεία για την ανάπτυξη μιας σειράς από δυναμικές και απαιτητικές καλλιέργειες, μεταξύ των οποίων τα μαλακά φρούτα (επιτραπέζια σταφύλια, κεράσια, σμέουρα), τα σπαράγγια και οι φράουλες. Κατά μέσο όρο λανσάρει ένα νέο προϊόν κάθε δύο χρόνια με σκοπό τη βελτίωση των αποτελεσμάτων για τους πελάτες και τη μεγιστοποίηση των εισοδημάτων τους.

Παράλληλα, η Εταιρεία συνεργάζεται με διεθνή εξειδικευμένα ινστιτούτα ερευνών, σχεδιασμού και ανάπτυξης, με αγρονομικά ινστιτούτα και πανεπιστημιακά ιδρύματα.

Σε όλες τις φάσεις παραγωγής, πραγματοποιούνται συνεχείς έλεγχοι ποιότητας, από την παραλαβή των πρώτων υλών μέχρι την τελική συσκευασία των προϊόντων, διασφαλίζοντας ότι τα προϊόντα της εταιρίας ανταποκρίνονται με τον καλύτερο τρόπο στα πλέον απαιτητικά ποιοτικά κριτήρια.

2. Διασφαλίζει ότι το τμήμα παραγωγής προβαίνει σε αποτελεσματικούς ελέγχους ποιότητας που πραγματοποιούνται σε όλες τις φάσεις παραγωγής, από την παραλαβή των πρώτων υλών μέχρι την τελική συσκευασία των προϊόντων, διασφαλίζοντας ότι τα προϊόντα της εταιρίας ανταποκρίνονται με τον καλύτερο τρόπο στα πλέον απαιτητικά ποιοτικά κριτήρια.

Με βάση τα ανωτέρω, η Εταιρία έχει θεσπίσει Σύστημα διαχείρισης ποιότητας σύμφωνα με το πρότυπο EN ISO 9001:2015.

3. Υιοθετεί διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού και εξασφαλίζει ότι οι εν λόγω διαδικασίες λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες συνθήκες, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.

Κατά την 31/12/2021 η Εταιρία απασχολούσε 103 άτομα, έναντι των 108 στο τέλος του 2020.

Η λειτουργία της Εταιρίας διέπεται από την προσπάθεια για διαρκή επιμόρφωση του προσωπικού στις δραστηριότητες του Ομίλου. Η εκπαίδευση πραγματοποιείται κυρίως εσωτερικά, αλλά και βάσει επιλεγμένων θεματικών σεμιναρίων, που διεξάγονται από σχετικές, εξειδικευμένες εταιρίες καθώς και από επαγγελματικούς φορείς.

Επιπλέον παρέχεται ένα υγιές και ασφαλές εργασιακό περιβάλλον για το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας με ίσες ευκαιρίες για όλους.

4. Λειτουργεί με γνώμονα την προστασία του περιβάλλοντος και βρίσκεται σε αρμονική συνύπαρξη με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται, με τις οποίες οικοδομεί σχέσεις εμπιστοσύνης, αλληλεγγύης και αμοιβαίου σεβασμού. Υπάρχει Διαρκής προσπάθεια για τον περιορισμό του περιβαλλοντικού αποτυπώματος της Εταιρείας μέσω μέτρων και διαδικασιών πρόληψης.

Με βάση τα ανωτέρω, η Εταιρία συνεργάζεται με εταιρίες ανακύκλωσης για τη συλλογή και ανακύκλωση των χρησιμοποιημένων φύλλων πλαστικού.

Κύριος στόχος που θέτει η Εταιρία μέσω της συνεργασίας αυτής είναι η μέγιστη περιβαλλοντική επίδοση με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης βάσει της σχετικής νομοθεσίας και των προτύπων δεοντολογίας.



**10. Πληροφοριακά Στοιχεία που απαιτούνται κατά το άρθρο 10 παρ. 1 στ. γ', δ', στ', η' και θ' της οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21<sup>ης</sup> Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς**

Γνωστοποίηση των ανωτέρω απαιτούμενων πληροφοριών περιλαμβάνονται στο τμήμα της παρούσας ετήσιας έκθεσης διαχείρισης του Δ.Σ. με τίτλο «Επεξηγηματική Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου» και στο οποίο παραπέμπονται τα ενδιαφερόμενα μέρη.

Νάουσα, 29 Απριλίου 2022

Αστέριος Δ. Δάιος

Γεώργιος Δ. Φλωρίδης

Δημήτριος Α. Δάιος

Πρόεδρος Δ.Σ.  
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος Δ.Σ.  
Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό  
Μέλος

Εκτελεστικό  
Μέλος Δ.Σ.

## **Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

### **Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων**

#### **Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2021, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

#### **Βάση γνώμης**

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

#### **Σημαντικότερα θέματα ελέγχου**

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

## Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

### Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων (Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις)

Κατά την 31/12/2021, οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε ευρώ 7.465.263,72 (έναντι ευρώ 8.144.802,93 κατά την 31/12/2020), ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχεται σε ευρώ 1.145.806,82 (έναντι ευρώ 1.114.641,96 κατά την 31/12/2020), όπως αναφέρεται στη σημείωση 7. «Εμπορικές Απαιτήσεις» των οικονομικών καταστάσεων.

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από πελάτες εσωτερικού. Το συνεχές υφειακό περιβάλλον λειτουργίας του εγχώριου αγροτικού τομέα κατά τη διάρκεια του έτους αύξησε τους κινδύνους επισφάλειας από τους εν λόγω πελάτες της εταιρείας. Ειδικότερα, στην περίπτωση της αφερεγγυότητας αυτών των πελατών, η Εταιρεία εκτίθεται σε αυξημένο πιστωτικό κίνδυνο όταν οι πελάτες αδυνατούν να ανταπεξέλθουν στις συμβατικές τους υποχρεώσεις.

Η Διοίκηση για να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών της απαιτήσεων, αξιολογεί την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων επισκοπώντας την ληκτότητα των υπολοίπων των πελατών, το πιστωτικό ιστορικό τους και την διευθέτηση των μεταγενέστερων πληρωμών σύμφωνα με τον εκάστοτε διακανονισμό.

Δεδομένης της σημαντικότητας του θέματος και του επιπέδου της κρίσης και των εκτιμήσεων που απαιτήθηκαν, θεωρούμε πως αυτό αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

### Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος

Οι ελεγκτικές μας διαδικασίες σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων περιλάμβαναν, μεταξύ άλλων:

- Την κατανόηση και την εξέταση των διαδικασιών πιστωτικού ελέγχου της Εταιρείας καθώς και την εξέταση των βασικών δικλίδων σχετικά με τη χορήγηση πιστώσεων στους πελάτες.
- Την εκτίμηση των παραδοχών και της μεθοδολογίας που χρησιμοποιήθηκε από την Εταιρεία για τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών της απαιτήσεων ή του χαρακτηρισμού τους ως επισφαλείς.
- Την εξέταση των απαντητικών επιστολών των δικηγόρων, για θέματα που χειρίστηκαν κατά τη διάρκεια του έτους για τον εντοπισμό τυχόν θεμάτων που υποδεικνύουν υπόλοιπα από εμπορικές απαιτήσεις που δεν είναι ανακτήσιμα στο μέλλον.
- Την εξέταση της ληκτότητας των υπολοίπων των εμπορικών απαιτήσεων στο τέλος της χρήσης και τον εντοπισμό τυχόν οφειλετών με οικονομική δυσχέρεια. Συζήτηση με τη Διοίκηση για τα θέματα της εισπραξιμότητας από τους πελάτες της. Αξιολόγηση των δημοσίων διαθεσίμων στοιχείων και πληροφοριών.
- Τον επαναυπολογισμό της απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων λαμβάνοντας υπόψη συγκεκριμένες παραμέτρους για οφειλέτες, όπως την ληκτότητα υπολοίπων, τους μεγάλους οφειλέτες και τους οφειλέτες υψηλού κινδύνου.
- Την αξιολόγηση ανακτησιμότητας των υπολοίπων συγκρίνοντας τα ποσά του τέλους της χρήσης με μεταγενέστερες εισπράξεις/τακτοποιήσεις.
- Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 7. «Εμπορικές Απαιτήσεις» των οικονομικών καταστάσεων.

### Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιαδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

### **Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία και τον Όμιλο ή να διακόψει τη δραστηριότητά τους ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Η Επιτροπή Ελέγχου (άρθ. 44 Ν. 4449/2017) της Εταιρείας έχει την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας και του Ομίλου.

### **Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Επιπλέον, δηλώνουμε προς τους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση ότι έχουμε συμμορφωθεί με τις σχετικές απαιτήσεις δεοντολογίας περί ανεξαρτησίας και γνωστοποιούμε προς αυτούς όλες τις σχέσεις και άλλα θέματα που μπορεί εύλογα να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την ανεξαρτησία μας και τα σχετικά μέτρα προστασίας, όπου συντρέχει περίπτωση.

Από τα θέματα που γνωστοποιήθηκαν στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, καθορίζουμε τα θέματα εκείνα που ήταν εξέχουσας σημασίας για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως και ως εκ τούτου αποτελούν τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

## Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

### **1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου**

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης που περιλαμβάνεται στην έκθεση αυτή, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (μέρος Β), σημειώνουμε ότι:

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

### **2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου**

Η γνώμη μας επί των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με τη Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

### **3. Παροχή Μη Ελεγκτικών Υπηρεσιών**

Δεν παρείχαμε στην Εταιρεία και τις θυγατρικές της μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014 ή λοιπές επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

### **4. Διορισμός Ελεγκτή**

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 28/06/2013 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 9 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

## 5. Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020

## 6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. (εφεξής Εταιρεία και Όμιλος), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή XHTML (213800TYIB32FQYGS78-2021-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800TYIB32FQYGS78-2021-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

### Κανονιστικό πλαίσιο

Τα ψηφιακά αρχεία του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζονται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10ης Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF»). Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες απαιτήσεις:

- Όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.
- Όσον αφορά τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών, θα πρέπει να επισημαίνεται με ετικέτες XBRL (XBRL 'tags'), σύμφωνα με την Ταξινόμια του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινόμιας, παρατίθενται στα Ρυθμιστικά Τεχνικά Πρότυπα (Regulatory Technical Standards) του ESEF. Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

### Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των ψηφιακών αρχείων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

## Ευθύνες του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι ο σχεδιασμός και η διενέργεια αυτής της εργασίας διασφάλισης, σύμφωνα με την υπ' αρ. 214/4/11-02-2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και τις «Κατευθυντήριες οδηγίες σε σχέση με την εργασία και την έκθεση διασφάλισης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα», όπως εκδόθηκαν από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών την 14/02/2022 (εφεξής "Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF"), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ESEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και επιπλέον έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές υποχρεώσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014.

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, "Εργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης". Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

## Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή αρχείου XHTML (213800TYIB32FQYGS78-2021-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800TYIB32FQYGS78-2021-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 29 Απριλίου 2022

Ευθύμιος Χρ. Αναγνώστου

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 12781

OLYMPIA AUDITORS A.E.

Πατησίων 81 & Χεύδεν 8-10, 10434 Αθήνα

Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170



**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

<b>I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</b>					
<b>(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)</b>					
	<b>Σημείωση</b>	<b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>Η ΕΤΑΙΡΙΑ</b>	
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>		<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	2	134.209.110,37	136.495.449,82	29.723.781,61	30.155.623,91
Επενδύσεις σε Ακίνητα	3	2.326.000,00	2.326.000,00	2.326.000,00	2.326.000,00
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	4	335.870,15	528.956,05	33.150,12	62.075,68
Επενδύσεις σε θυγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	34.300.456,92	34.300.456,92
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	5	50.413,88	50.330,08	11.214,14	11.214,14
<b>Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</b>		<b>136.921.394,40</b>	<b>139.400.735,95</b>	<b>66.394.602,79</b>	<b>66.855.370,65</b>
<b>Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>					
Αποθέματα	6	5.588.053,08	4.013.525,92	5.274.571,20	3.687.591,39
Εμπορικές Απαιτήσεις	7	6.517.246,25	8.053.995,66	6.319.456,90	7.030.160,97
Λοιπά Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία	8	1.874.624,47	1.536.875,20	781.603,54	609.296,89
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	9	2.096.933,17	5.956.254,10	1.186.139,86	572.856,34
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</b>		<b>16.076.856,97</b>	<b>19.560.650,88</b>	<b>13.561.771,50</b>	<b>11.899.905,59</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</b>		<b>152.998.251,37</b>	<b>158.961.386,83</b>	<b>79.956.374,29</b>	<b>78.755.276,24</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής</b>					
Μετοχικό Κεφάλαιο	10	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Αποθεματικά	11	32.773.942,58	32.654.122,58	30.081.082,43	30.029.132,40
Αποτελέσματα εις Νέον		(8.047.587,77)	(13.881.532,92)	5.414.966,35	4.460.396,57
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>		<b>29.226.354,81</b>	<b>23.272.589,66</b>	<b>39.996.048,78</b>	<b>38.989.528,97</b>
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	14	75.055.425,00	88.305.425,00	24.886.000,00	26.886.000,00
Αναβαλλόμενος Φόρος	15	12.540.333,70	12.410.389,25	2.932.578,12	3.167.516,46
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	16	104.474,00	290.775,00	92.802,00	240.206,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12	13.514.647,05	13.917.059,35	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	12	194.869,80	360.012,31	65.000,00	65.000,00
<b>Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>101.409.749,55</b>	<b>115.283.660,91</b>	<b>27.976.380,12</b>	<b>30.358.722,46</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	14	0,00	2.000,81	0,00	2.000,02
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	14	4.500.000,00	4.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	13	17.862.147,01	15.903.135,45	9.983.945,39	7.405.024,79
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>22.362.147,01</b>	<b>20.405.136,26</b>	<b>11.983.945,39</b>	<b>9.407.024,81</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>123.771.896,56</b>	<b>135.688.797,17</b>	<b>39.960.325,51</b>	<b>39.765.747,27</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>		<b>152.998.251,37</b>	<b>158.961.386,83</b>	<b>79.956.374,29</b>	<b>78.755.276,24</b>

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)					
		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	Σημείωση	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2021	1/1-31/12/2020
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		46.068.968,09	28.256.394,45	25.680.930,91	19.177.580,94
Κόστος Πωληθέντων	17	34.166.456,80	23.299.665,21	21.538.755,43	15.065.794,34
<b>Μικτό Κέρδος</b>		<b>11.902.511,29</b>	<b>4.956.729,24</b>	<b>4.142.175,48</b>	<b>4.111.786,60</b>
Άλλα Έσοδα	18	2.065.786,41	623.455,07	95.056,74	58.989,53
Έξοδα Διαθέσεως	17	3.036.712,21	2.735.769,25	1.363.278,53	1.219.783,23
Έξοδα Διοικήσεως	17	2.144.977,74	1.852.682,86	1.228.569,76	1.182.642,92
Λοιπά έξοδα	20	189.822,78	404.304,43	23.023,08	7.516,25
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b>8.596.784,97</b>	<b>587.427,77</b>	<b>1.622.360,85</b>	<b>1.760.833,73</b>
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	19	296,43	15.553,20	132,23	210,53
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	19	2.471.117,25	2.917.382,67	767.235,06	949.101,47
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρων</b>		<b>6.125.964,15</b>	<b>(2.314.401,70)</b>	<b>855.258,02</b>	<b>811.942,79</b>
Φόρος Εισοδήματος	15	198.070,55	94.356,95	198.070,55	94.356,95
Αναβαλλόμενος Φόρος	15	219.428,40	(677.844,47)	(213.324,36)	110.864,84
<b>ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>		<b>5.708.465,20</b>	<b>(1.730.914,18)</b>	<b>870.511,83</b>	<b>606.721,00</b>
Λοιπά Συνολικά Έσοδα				-	-
Φόρος Αναπροσαρμογής		89.483,95	0,00	21.613,98	0,00
<b>Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου καθαρά από φόρο</b>		<b>89.483,95</b>	<b>0,00</b>	<b>21.613,98</b>	<b>0,00</b>
<b>ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>		<b>5.797.949,15</b>	<b>(1.730.914,18)</b>	<b>892.125,81</b>	<b>606.721,00</b>
<b>Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:</b>					
Μετόχους Μητρικής		5.708.465,20	(1.730.914,18)		
Σύνολο		5.708.465,20	(1.730.914,18)		
<b>Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:</b>					
Μετόχους Μητρικής		5.797.949,15	(1.730.914,18)		
Σύνολο		5.797.949,15	(1.730.914,18)		
<b>Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά</b>		<b>0,3806</b>	<b>(0,1154)</b>	<b>0,0580</b>	<b>0,0404</b>
<b>ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</b>		<b>12.584.127,14</b>	<b>4.353.757,39</b>	<b>2.607.805,61</b>	<b>2.577.218,65</b>

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ						
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπα 01.01.2020</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	15.522.465,97	9.058.653,76	(12.059.420,73)	<b>25.003.503,84</b>
- Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού				91.198,01	(91.198,01)	-
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(1.730.914,18)	<b>(1.730.914,18)</b>
<b>Υπόλοιπα 31.12.2020</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>7.981.804,84</b>	<b>15.522.465,97</b>	<b>9.149.851,77</b>	<b>(13.881.532,92)</b>	<b>23.272.589,66</b>
<b>Υπόλοιπα 31.12.2020</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	15.522.465,97	9.149.851,77	(13.881.532,92)	<b>23.272.589,66</b>
- Αναπροσαρμογές βάσει ΔΛΠ 19					155.816,00	<b>155.816,00</b>
<b>Υπόλοιπα 01.01.2021</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>7.981.804,84</b>	<b>15.522.465,97</b>	<b>9.149.851,77</b>	<b>(13.725.716,92)</b>	<b>23.428.405,66</b>
- Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού				30.336,05	(30.336,05)	-
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			89.483,95		5.708.465,20	<b>5.797.949,15</b>
<b>Υπόλοιπα 31.12.2021</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>7.981.804,84</b>	<b>15.611.949,92</b>	<b>9.180.187,82</b>	<b>(8.047.587,77)</b>	<b>29.226.354,81</b>
						-
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑΣ						
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπα 01.01.2020</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	12.897.475,79	9.058.653,76	3.944.873,58	<b>38.382.807,97</b>
- Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού				91.198,01	(91.198,01)	-
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					606.721,00	<b>606.721,00</b>
<b>Υπόλοιπα 31.12.2020</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>7.981.804,84</b>	<b>12.897.475,79</b>	<b>9.149.851,77</b>	<b>4.460.396,57</b>	<b>38.989.528,97</b>
<b>Υπόλοιπα 31.12.2020</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	12.897.475,79	9.149.851,77	4.460.396,57	<b>38.989.528,97</b>
- Αναπροσαρμογές βάσει ΔΛΠ 19					114.394,00	<b>114.394,00</b>
<b>Υπόλοιπα 01.01.2021</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>7.981.804,84</b>	<b>12.897.475,79</b>	<b>9.149.851,77</b>	<b>4.574.790,57</b>	<b>39.103.922,97</b>
- Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού				30.336,05	(30.336,05)	-
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			21.613,98		870.511,83	<b>892.125,81</b>
<b>Υπόλοιπα 31.12.2021</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>7.981.804,84</b>	<b>12.919.089,77</b>	<b>9.180.187,82</b>	<b>5.414.966,35</b>	<b>39.996.048,78</b>

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2021	1/1/2020	1/1/2021	1/1/2020
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	6.125.964,15	(2.314.401,70)	855.258,02	811.942,79
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	3.987.342,17	3.766.329,62	985.444,76	816.384,92
Προβλέψεις	(293.905,51)	349.301,20	(116.239,14)	67.196,89
Συναλλαγματικές διαφορές	9.496,21	5.455,31	0,00	0,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	13.661,36	1.394,50	13.661,36	1.394,50
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	40.311,70	55.879,43	(132,23)	(210,53)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.430.509,12	2.845.950,04	767.235,06	949.101,47
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(1.574.527,16)	518.488,18	(1.586.979,81)	560.402,94
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	1.199.000,14	2.129.975,31	538.397,42	2.130.869,90
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.863.657,65	63.016,49	2.465.082,59	(1.299.749,21)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(2.415.494,40)	(3.549.606,31)	(713.041,37)	(1.313.499,24)
Καταβεβλημένοι φόροι	(71.940,84)	(214.425,66)	(70.858,47)	(212.575,44)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>11.314.074,59</b>	<b>3.657.356,41</b>	<b>3.137.828,19</b>	<b>2.511.258,99</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(1.929.047,71)	(4.124.365,17)	(524.676,90)	(843.799,28)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	5.355,76	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	296,43	453,34	132,23	210,53
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(1.923.395,52)</b>	<b>(4.123.911,83)</b>	<b>(524.544,67)</b>	<b>(843.588,75)</b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	550.000,00	98.328.024,00	550.000,00	30.886.000,00
Εξοφλήσεις δανείων	(13.800.000,00)	(94.028.024,00)	(2.550.000,00)	(33.886.000,00)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>(13.250.000,00)</b>	<b>4.300.000,00</b>	<b>(2.000.000,00)</b>	<b>(3.000.000,00)</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)</b>	<b>(3.859.320,93)</b>	<b>3.833.444,58</b>	<b>613.283,52</b>	<b>(1.332.329,76)</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης</b>	<b>5.956.254,10</b>	<b>2.122.809,52</b>	<b>572.856,34</b>	<b>1.905.186,10</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</b>	<b>2.096.933,17</b>	<b>5.956.254,10</b>	<b>1.186.139,86</b>	<b>572.856,34</b>

## ΓΕΝΙΚΑ

### 1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο

Η εταιρία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. δραστηριοποιείται κυρίως στην:

- Παραγωγή και χονδρική πώληση πλαστικών φύλλων τα οποία χρησιμοποιούνται σε πολλαπλές αγροτικές εφαρμογές.
- Παραγωγή και χονδρική πώληση σωλήνων πολυαιθυλενίου στάγδην άρδευσης.
- Εμπορία πρώτων υλών για βιοτεχνίες πλαστικών.

Η εταιρία στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων της χρησιμοποιεί διπλώματα ευρεσιτεχνίας τα οποία πιστοποιούν τα προϊόντα της, ενώ ταυτόχρονα αναπτύσσει διαρκώς νέα προϊόντα τελευταίας τεχνολογίας και τρόπους καλλιέργειας φυτικών προϊόντων σε συνεργασία με τους πελάτες της.

Παράλληλα η εταιρία και μετά την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης που πραγματοποιήθηκε την 19/01/2005, η οποία και τροποποίησε το άρθ. 3 του καταστατικού της, περί σκοπού, ίδρυσε ξενοδοχειακή μονάδα με έδρα τη Θεσσαλονίκη επί των οδών Λεωφόρου Νίκης και Χρυσοστόμου Σμύρνης, η οποία ξεκίνησε τη λειτουργία της ως υποκατάστημα την 1<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2006.

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας (μητρική) περιλαμβάνουν την ακόλουθη θυγατρική εταιρία:

Επωνυμία	Δραστηριότητα	Έδρα	Ποσοστό (μητρικής)
Hellas Holiday Hotels A.E.	Ξενοδοχειακή επιχ/ση	Αγ. Νικόλαος Κρήτης	100%

Η Hellas Holiday Hotels A.E. έχει στην κατοχή της πολυτελή ξενοδοχειακή μονάδα στο Βαθύ Κριτσάς Αγίου Νικολάου Κρήτης, δυναμικότητας 717 κλινών της οποίας η κατασκευή έχει ολοκληρωθεί σε ιδιόκτητο οικόπεδο περίπου 320 στρεμμάτων. Η λειτουργία της ξενοδοχειακής μονάδας ξεκίνησε την 22/4/2010.

### 2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων

#### α) Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν οικονομικές καταστάσεις απλές και ενοποιημένες, οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (Δ.Λ.Π.) που έχουν

εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και με Διερμηνείες που εκδόθηκαν από την Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (Δ.Λ.Π. 34 ).

Οι λογιστικές αρχές, οι εκτιμήσεις και οι μέθοδοι υπολογισμών που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2021 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2020 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται, πλην της περίπτωσης αναμόρφωσης των Οικονομικών Καταστάσεων λόγω μεταβολής λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19, οι συνέπειες της οποίας αναλύονται στη σημείωση 2 (γ).

Το λειτουργικό νόμισμα του Ομίλου είναι το ευρώ.

## **β) Νέα λογιστικά πρότυπα, και τροποποιήσεις και ερμηνείες της ΕΔΔΠΧΑ**

### **Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων**

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2020 ή μεταγενέστερα.

Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2021, δεν έχουν επίδραση στις (ενοποιημένες) οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου (της Εταιρείας). Ο Όμιλος (η Εταιρεία) δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από το Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2021.

### **Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2021**

#### **ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) - «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς» Φάση 2η**

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε στις 27 Αυγούστου 2020 τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16, στο πλαίσιο της 2ης φάσης του έργου για την αντιμετώπιση θεμάτων που ενδέχεται να επηρεάσουν τις χρηματοοικονομικές αναφορές μετά τη μεταρρύθμιση ενός δείκτη αναφοράς επιτοκίου, συμπεριλαμβανομένης της αντικατάστασής του με εναλλακτικά επιτόκια αναφοράς.

Οι βασικές ευχέρειες (ή εξαιρέσεις από την εφαρμογή των λογιστικών διατάξεων των επιμέρους προτύπων) που παρέχονται με τις τροποποιήσεις αυτές αφορούν τα εξής:

- Αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές: Κατά την αλλαγή της βάσης υπολογισμού των ταμειακών ροών των χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων (συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων από μισθώσεις), οι αλλαγές που απαιτούνται από τη

μεταρρύθμιση των επιτοκίων δεν θα έχουν ως αποτέλεσμα την αναγνώριση κέρδους ή ζημίας στην κατάσταση αποτελεσμάτων αλλά τον επανυπολογισμό του επιτοκίου. Το ανωτέρω ισχύει και για τις ασφαλιστικές εταιρείες που κάνουν χρήση της προσωρινής εξαίρεσης από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9.

- Λογιστική αντιστάθμισης: Σύμφωνα με τις τροποποιητικές διατάξεις οι αλλαγές στην τεκμηρίωση της αντιστάθμισης που απορρέουν από τη μεταρρύθμιση επιτοκίων δεν θα έχουν ως αποτέλεσμα τη διακοπή της σχέσης αντιστάθμισης ή την έναρξη νέας σχέσης με την προϋπόθεση ότι αφορούν σε αλλαγές που επιτρέπονται από τη 2η φάση τροποποιήσεων. Στις αλλαγές αυτές περιλαμβάνονται ο επαναπροσδιορισμός του αντισταθμιζόμενου κινδύνου για αναφορά σε ένα επιτόκιο μηδενικού κινδύνου και ο επαναπροσδιορισμός των στοιχείων αντιστάθμισης ή και των αντισταθμιζόμενων στοιχείων ώστε να αντανakλάται το επιτόκιο μηδενικού κινδύνου. Ωστόσο, τυχόν επιπρόσθετη αναποτελεσματικότητα θα πρέπει να αναγνωριστεί στα αποτελέσματα.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2021.

#### **ΔΛΠ 19 Παροχές σε εργαζομένους – Μεταβατικές διατάξεις εφαρμογής της οριστικής απόφασης ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας»**

Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης (agenda decision) υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» (“Attributing Benefits to Periods of Service (IAS 19)”), στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Με βάση την ως άνω Απόφαση διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο “IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)”, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την λογιστική τους πολιτική.

Ο Όμιλος μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης, εφάρμοζε το ΔΛΠ 19 κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν. 3198/1955, τον Ν. 2112/1920, και της τροποποίησής του από τον Ν. 4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την συμπλήρωση 16 ετών εργασίας ακολουθώντας την κλίμακα του Ν. 4093/2012 ή μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων.

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής Απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία δεκαέξι (16) έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής Απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 - 22 του ΔΛΠ 8, η επίδραση της οποίας παρουσιάζεται στη σημείωση 2 (γ) των συνημμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

#### **ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις (Τροποποίηση) - «Παραχωρήσεις μισθωμάτων που σχετίζονται με την επιδημία του κορωνοϊού πέραν της 30 Ιουνίου 2021»**

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων ανταποκρινόμενο στις επιπτώσεις της πανδημίας εξέδωσε αρχικά στις 28 Μαΐου 2020 και στη συνέχεια στις 31 Μαρτίου 2021 τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» ώστε να δώσει τη δυνατότητα στους μισθωτές να μην λογιστικοποιούν τις μειώσεις ενοικίου ως τροποποίηση μίσθωσης εάν είναι άμεση συνέπεια του COVID-19 και εφόσον πληρούνται όλες οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

- α) το αναθεωρημένο μίσθωμα ήταν το ίδιο ή μικρότερο από το αρχικό,
- β) η μείωση σχετιζόταν με μισθώματα που οφείλονταν πριν ή μέχρι τις 30 Ιουνίου 2021,
- γ) δεν έχουν πραγματοποιηθεί άλλες ουσιώδεις αλλαγές στους όρους της μίσθωσης.

Η τροποποίηση δεν επηρεάζει τους εκμισθωτές. Το Συμβούλιο έδωσε παράταση στην περίοδο ισχύος της σχετικής διευκόλυνσης από 30 Ιουνίου 2021 σε 30 Ιουνίου 2022.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Απριλίου 2021. Πρόωρη εφαρμογή επιτρέπεται, συμπεριλαμβανομένων των ενδιάμεσων ή ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων που δεν είχαν εγκριθεί προς δημοσίευση την 31 Μαρτίου 2021.

#### **ΔΠΧΑ 4 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια (Τροποποίηση) – «Παράταση της προσωρινής εξαίρεσης από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9»**

Με την τροποποίηση αυτή, η οποία εκδόθηκε στις 25 Ιουνίου 2020, δόθηκε αναβολή της ημερομηνίας εφαρμογής κατά δύο έτη, σε ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023 με σκοπό να επιτρέψει χρόνο για την ομαλή υιοθέτηση του τροποποιημένου ΔΠΧΑ 17 από δικαιοδοσίες σε όλο τον κόσμο. Αυτό θα επιτρέψει σε περισσότερες ασφαλιστικές οντότητες να εφαρμόσουν το νέο Πρότυπο ταυτόχρονα. Επιπλέον τροποποιήθηκε το ΔΠΧΑ 4, έτσι ώστε οι ασφαλιστικές οντότητες να μπορούν να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα παράλληλα με το ΔΠΧΑ 17.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2021.

#### **Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία και τον Όμιλο και έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:**

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

#### **Ετήσιες βελτιώσεις Διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς 2018-2020**

Την 14η Μαΐου 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τις ετήσιες βελτιώσεις που περιέχουν τις ακόλουθες τροποποιήσεις των κάτωθι Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, οι οποίες εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022:



## **ΔΠΧΑ 1 Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς – Πρώτη εφαρμογή ΔΠΧΑ σε θυγατρική**

Η τροποποίηση επιτρέπει η θυγατρική να εφαρμόσει την παράγραφο Δ16(α) του Προσαρτήματος του ΔΠΧΑ 1 ώστε να επιμετρήσει σωρευτικές συναλλαγματικές διαφορές χρησιμοποιώντας τα ποσά που αναφέρθηκαν από τη μητρική της, τα οποία είναι βασισμένα στην ημερομηνία μετάβασης της μητρικής στα ΔΠΧΑ.

## **ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα – Αμοιβές και το 10% τεστ για την διαγραφή χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ποιες αμοιβές μια οντότητα πρέπει να περιλαμβάνει όταν εφαρμόζει το τεστ του 10% της παραγράφου Β.3.3.6 του ΔΠΧΑ 9 ώστε να προσδιορίσει εάν θα πρέπει να διαγράψει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση. Η οντότητα περιλαμβάνει αμοιβές που καταβλήθηκαν ή εισπράχθηκαν μεταξύ της οντότητας (δανειζόμενη) και του δανειστή, συμπεριλαμβανομένων αμοιβών που καταβλήθηκαν ή εισπράχθηκαν είτε από την οντότητα ή το δανειστή για λογαριασμό άλλου μέρους.

## **ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις – Κίνητρα μίσθωσης**

Η τροποποίηση αφαίρεσε το παράδειγμα για πληρωμές από τον εκμισθωτή σχετικά με τις βελτιώσεις μισθωμάτων στο επεξηγηματικό παράδειγμα 13 του προτύπου, με σκοπό να αποτρέψει οποιαδήποτε σύγχυση σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης που μπορεί να προκύψει από τον τρόπο που τα κίνητρα μίσθωσης παρουσιάζονται στο παράδειγμα.

## **ΔΛΠ 41 Γεωργία - Φορολογία στις επιμετρήσεις εύλογης αξίας**

Η τροποποίηση αποσύρει την απαίτηση της παραγράφου 22 του ΔΛΠ 41 οι οντότητες να μην περιλαμβάνουν τις ταμειακές ροές από τη φορολογία κατά την επιμέτρηση των βιολογικών περιουσιακών στοιχείων χρησιμοποιώντας την τεχνική της παρούσας αξίας. Αυτή η τροποποίηση διασφαλίζει τη συνέπεια με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 13.

## **ΔΛΠ 16 Ενσώματα Πάγια (Τροποποίηση) – «Εισπράξεις ποσών πριν από την προβλεπόμενη χρήση»**

Η τροποποίηση αλλάζει τον τρόπο που καταχωρείται το κόστος των δοκιμών καλής λειτουργίας του περιουσιακού στοιχείου και το καθαρό προϊόν της πώλησης από πωλήσεις στοιχείων που παράχθηκαν κατά τη διαδικασία της θέσης του περιουσιακού στοιχείου στη συγκεκριμένη τοποθεσία και κατάσταση. Τα έσοδα και οι δαπάνες παραγωγής αυτών των προϊόντων θα καταχωρούνται πλέον στο αποτέλεσμα χρήσης αντί να εμφανίζονται μειωτικά στο κόστος κτήσης των παγίων. Απαιτεί επίσης από τις οντότητες να γνωστοποιούν χωριστά τα ποσά των εσόδων και των δαπανών που σχετίζονται με τέτοια παραγόμενα είδη που δεν αποτελούν αποτέλεσμα της συνήθους δραστηριότητας της οντότητας.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

### **ΔΛΠ 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία (Τροποποίηση) – «Επαχθείς συμβάσεις - Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης»**

Η τροποποίηση καθορίζει ποιες δαπάνες θα πρέπει να περιλαμβάνει μια οντότητα στον προσδιορισμό του κόστους εκπλήρωσης μιας σύμβασης με σκοπό την αξιολόγηση εάν η σύμβαση είναι επαχθής. Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι «το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» περιλαμβάνει το άμεσα συσχετιζόμενο κόστος της εκπλήρωσης αυτής της σύμβασης και την κατανομή άλλων δαπανών που σχετίζονται άμεσα με την εκτέλεσή της. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι, προτού αναγνωριστεί χωριστή πρόβλεψη για επαχθή σύμβαση, μια οντότητα αναγνωρίζει τυχόν ζημιά απομείωσης στα περιουσιακά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για την εκπλήρωση της σύμβασης, και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

### **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων (Τροποποίηση) – «Αναφορά στο Εννοιολογικό πλαίσιο»**

Στις 14 Μαΐου 2020, το ΣΔΛΠ εξέδωσε την «Αναφορά στο Εννοιολογικό Πλαίσιο (Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3)» με τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων». Η τροποποίηση επικαιροποίησε το πρότυπο ώστε να αναφέρεται στο Εννοιολογικό Πλαίσιο για τη Χρηματοοικονομική Αναφορά που εκδόθηκε το 2018, όταν πρέπει να προσδιοριστεί τι συνιστά περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση σε μία συνένωση επιχειρήσεων. Επιπλέον, προστέθηκε μια εξαίρεση για ορισμένους τύπους υποχρεώσεων και ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αποκτήθηκαν σε μια συνένωση επιχειρήσεων. Τέλος, διευκρινίζεται ότι ο αποκτών δεν πρέπει να αναγνωρίζει ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία, όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 37, κατά την ημερομηνία απόκτησης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

### **ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια**

Στις 18 Μαΐου 2017 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 17, το οποίο, μαζί με τις τροποποιήσεις που εκδόθηκαν στις 25 Ιουνίου 2020, αντικαθιστά το υφιστάμενο ΔΠΧΑ 4.

Το ΔΠΧΑ 17 θεσπίζει τις αρχές για την καταχώριση, αποτίμηση, παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις των ασφαλιστηρίων συμβολαίων με στόχο την παροχή μιας περισσότερο ομοιόμορφης προσέγγισης αποτίμησης και παρουσίασης για όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.

Το ΔΠΧΑ 17 απαιτεί η αποτίμηση των ασφαλιστικών υποχρεώσεων να μην διενεργείται στο ιστορικό κόστος αλλά στην τρέχουσα αξία με τρόπο συνεπή και με τη χρήση:

- αμερόληπτων αναμενόμενων σταθμισμένων εκτιμήσεων μελλοντικών ταμειακών ροών με βάση επικαιροποιημένες παραδοχές,
- προεξοφλητικών επιτοκίων που αντικατοπτρίζουν τα χαρακτηριστικά ταμειακών ροών των συμβάσεων και
- εκτιμήσεων σχετικά με τους χρηματοοικονομικούς και μη κινδύνους που προκύπτουν από την έκδοση των ασφαλιστηρίων συμβολαίων.

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023.

**Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί ωρύτερα από την Εταιρεία (ή και τον Όμιλο) και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:**

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

**ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων (Τροποποίηση) - «Κατάταξη υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»**

Η τροποποίηση επηρεάζει μόνο την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι η κατάταξη των υποχρεώσεων θα πρέπει να βασίζεται σε υφιστάμενα δικαιώματα κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς. Επίσης, η τροποποίηση αποσαφήνισε ότι οι προσδοκίες της Διοίκησης για τα γεγονότα που αναμένεται να συμβούν μετά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη και διευκρίνισε τις περιπτώσεις που συνιστούν τακτοποίηση της υποχρέωσης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

**ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων και Οδηγία Πρακτικής Εφαρμογής των ΔΠΧΑ Νο 2: Γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών (Τροποποιήσεις)**

Στις 12 Φεβρουαρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 με την οποία διευκρίνισε ότι:

- Ο ορισμός των λογιστικών πολιτικών δίνεται στην παράγραφο 5 του ΔΛΠ 8.
- Η οικονομική οντότητα θα πρέπει να γνωστοποιεί τις σημαντικές λογιστικές πολιτικές. Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν μαζί με τις λοιπές πληροφορίες που περιλαμβάνουν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις δύνανται να επηρεάσουν τις αποφάσεις που λαμβάνουν οι κύριοι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Οι λογιστικές πολιτικές για μη σημαντικές συναλλαγές θεωρούνται μη σημαντικές και δεν θα πρέπει να γνωστοποιούνται. Οι λογιστικές πολιτικές, ωστόσο, μπορεί να είναι σημαντικές ανάλογα με τη φύση κάποιων συναλλαγών ακόμα και αν τα σχετικά ποσά είναι μη σημαντικά. Οι λογιστικές πολιτικές που σχετίζονται με σημαντικές συναλλαγές και γεγονότα δεν είναι πάντοτε σημαντικές στο σύνολό τους.
- Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν οι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων τις χρειάζονται προκειμένου να κατανοήσουν άλλη σημαντική πληροφόρηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.- Η πληροφόρηση για το πώς η οικονομική οντότητα έχει εφαρμόσει μία λογιστική πολιτική είναι πιο χρήσιμη στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σε σχέση με την τυποποιημένη πληροφορία ή τη σύνοψη των διατάξεων των ΔΠΧΑ.

- Στην περίπτωση που η οικονομική οντότητα επιλέξει να συμπεριλάβει μη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές, η πληροφόρηση αυτή δεν θα πρέπει να παρεμποδίζει τη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές.

Επίσης, προστίθενται οδηγίες και επεξηγηματικά παραδείγματα στη δεύτερη Δήλωση Πρακτικής για να βοηθήσουν στην εφαρμογή της έννοιας του ουσιώδους κατά τη διενέργεια κρίσεων στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών.

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

#### **ΔΛΠ 8 Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη (Τροποποίηση) - «Ορισμός Λογιστικών εκτιμήσεων»**

Στις 12 Φεβρουαρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 8 με την οποία:

- Όρισε τις λογιστικές εκτιμήσεις ως νομισματικά ποσά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα ως προς τη μέτρησή τους.

- Διευκρίνισε πως μία λογιστική πολιτική μπορεί να απαιτεί τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων να αποτιμώνται κατά τέτοιο τρόπο που να δημιουργείται αβεβαιότητα. Στην περίπτωση αυτή η οικονομική οντότητα αναπτύσσει μία λογιστική εκτίμηση. Η ανάπτυξη λογιστικών εκτιμήσεων περιλαμβάνει τη χρήση κρίσεων και υποθέσεων.

- Κατά την ανάπτυξη των λογιστικών εκτιμήσεων η οικονομική οντότητα χρησιμοποιεί τεχνικές αποτίμησης και δεδομένα.

- Η οικονομική οντότητα μπορεί να απαιτηθεί να μεταβάλει τις λογιστικές εκτιμήσεις της. Το γεγονός αυτό από τη φύση του δεν σχετίζεται με τις προηγούμενες χρήσεις ούτε αποτελεί διόρθωση λάθους. Οι μεταβολές στα δεδομένα ή στις τεχνικές αποτίμησης αποτελούν μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις εκτός αν σχετίζονται με διόρθωση λάθους.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

#### **ΔΛΠ 12 Φόροι εισοδήματος (Τροποποίηση) – «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων που προκύπτουν από συγκεκριμένη συναλλαγή»**

Στις 7 Μαΐου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 12 με την οποία περιορίσε το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης αναγνώρισης σύμφωνα με την οποία οι εταιρείες σε συγκεκριμένες περιπτώσεις εξαιρούνταν από την υποχρέωση αναγνώρισης αναβαλλόμενου φόρου κατά την αρχική αναγνώριση στοιχείων ενεργητικού ή υποχρεώσεων. Η τροποποίηση αποσαφηνίζει ότι η εν λόγω εξαίρεση δεν εφαρμόζεται πλέον σε συναλλαγές που κατά την αρχική αναγνώριση έχουν ως αποτέλεσμα τη δημιουργία ισόποσων φορολογητέων και εκπεστών προσωρινών διαφορών, όπως οι μισθώσεις για τους μισθωτές και οι υποχρεώσεις αποκατάστασης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

## **ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια (Τροποποίηση) – «Αρχική εφαρμογή ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 - Συγκριτική πληροφόρηση»**

Στις 9 Δεκεμβρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΠΧΑ, η οποία προσθέτει μια νέα επιλογή για την μετάβαση στο ΔΠΧΑ 17 προκειμένου να εξομαλύνει τις λογιστικές αναντιστοιχίες που προκύπτουν στη συγκριτική πληροφόρηση μεταξύ των υποχρεώσεων των ασφαλιστικών συμβάσεων και των σχετικών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατά την αρχική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17, και ως εκ τούτου να βελτιώσει τη χρησιμότητα της συγκριτικής πληροφόρησης για τους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Επιτρέπει την παρουσίαση της συγκριτικής πληροφόρησης σχετικά με τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με τρόπο που είναι πιο συνεπής με το ΔΠΧΑ 9.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

### **γ) Αλλαγές σε λογιστικές πολιτικές**

#### **ΔΛΠ 19 – “Παροχές σε εργαζομένους”**

Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRIC) εξέδωσε το Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό, αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών, ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Με βάση την ως άνω απόφαση, διαφοροποιείται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο “IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)”, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα τη λογιστική τους πολιτική ως προς το θέμα αυτό.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος, μέχρι την έκδοση της απόφασης ημερήσιας διάταξης, εφάρμοζαν το ΔΛΠ 19, κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920, και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012, στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την συμπλήρωση 16 ετών εργασίας, ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής απόφασης στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων, ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012. Η Απόφαση της Επιτροπής αξιολογείται ως Μεταβολή Λογιστικής Πολιτικής και δεν αντιμετωπίζεται ως Λάθος λογιστικά, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παρ. 19-22 του ΔΛΠ 8.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εφάρμοσαν το νέο πρότυπο από την 01/01/2021 αναδρομικά, χωρίς να αναθεωρήσουν τις συγκριτικές πληροφορίες των προηγούμενων ετών. Ως εκ τούτου, οι προσαρμογές

που προέκυψαν από τη νέα κατανομή παροχών δεν εμφανίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31/12/2020, αλλά αναγνωρίστηκαν στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης έναρξης της 01/01/2021.

Ο κάτωθι πίνακας παρουσιάζει τις αναπροσαρμογές που έγιναν για κάθε ξεχωριστή γραμμή της κατάστασης οικονομικής θέσης του Ομίλου και της Εταιρίας. Οι μεταβολές που επήλθαν κρίνονται επουσιώδεις για τα μεγέθη του Ομίλου και της Εταιρίας. Στον πίνακα περιλαμβάνονται μόνο τα κονδύλια που επηρεάστηκαν από την εφαρμογή του νέου προτύπου.

Απόσπασμα από ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)						
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΙΑ		
	31/12/2020 (όπως δημοσιεύτηκε)	Αναπροσαρμογή με το ΔΛΠ 19	1/1/2021 (μετά την επίδραση του ΔΛΠ 19)	31/12/2020 (όπως δημοσιεύτηκε)	Αναπροσαρμογή με το ΔΛΠ 19	1/1/2021 (μετά την επίδραση του ΔΛΠ 19)
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>						
<b>Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής</b>						
Αποτελέσματα εις Νέον	(13.881.532,92)	118.420,16	(13.763.112,76)	4.460.396,57	86.939,44	4.547.336,01
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>						
Αναβαλλόμενος Φόρος	12.410.389,25	37.395,84	12.447.785,09	3.167.516,46	27.454,56	3.194.971,02
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	290.775,00	(155.816,00)	134.959,00	240.206,00	(114.394,00)	125.812,00

### 3. Κύριες λογιστικές αρχές

#### 3.1 Βάση ενοποίησης

Οι συνημμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου, περιλαμβάνουν την εταιρία και τις θυγατρικές της. Θυγατρικές εταιρίες είναι όλες οι εταιρίες στις οποίες η εταιρία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. ασκεί έλεγχο. Ο έλεγχος υπάρχει όταν η ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. άμεσα ή έμμεσα διατηρεί την πλειοψηφία των μετοχών της εταιρίας στην οποία έχει επενδύσει, ή έχει την δυνατότητα να κατευθύνει και να εξουσιάζει τις αποφάσεις της. Οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες καταστάσεις από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος και μέχρι την ημερομηνία που παύει να υφίσταται ο έλεγχος.

Ο Όμιλος δεν έχει συγγενείς εταιρίες ή κοινοπραξίες. Όλες οι ενδοεταιρικές συναλλαγές και τα υπόλοιπα έχουν απαλειφθεί κατά την ενοποίηση.

#### 3.2 Ενσώματα πάγια

Τα Γήπεδα – Οικόπεδα, τα Κτήρια και τα Μηχανήματα αφορούν βιομηχανικά κτήρια και εγκαταστάσεις καθώς και ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις. Τα Γήπεδα και τα Κτήρια, καθώς και τα Μηχανήματα που

ανήκουν στον βιομηχανικό κλάδο παρουσιάζονται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις τους.

Οι εγκαταστάσεις της ξενοδοχειακής μονάδας που έχει η εταιρία στην κατοχή της στη Θεσσαλονίκη παρουσιάζονται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις τους.

Τα υπόλοιπα πάγια (έπιπλα, σκεύη και λοιπός εξοπλισμός) παρουσιάζονται στο ιστορικό κόστος, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις τους.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται ως αύξηση της λογιστικής αξίας των ενσώματων παγίων μόνο αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στον Όμιλο και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα.

Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης που αφορούν.

Όταν προκύπτουν αυξήσεις στην λογιστική αξία των ενσώματων παγίων από αναπροσαρμογή στην εύλογη αξία, αυτές καταχωρούνται απ' ευθείας σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων. Μειώσεις στην λογιστική αξία καταχωρούνται σε μείωση του αποθεματικού εφόσον στο παρελθόν είχε σχηματισθεί τέτοιο αποθεματικό για το ίδιο περιουσιακό στοιχείο. Μειώσεις της αξίας μεγαλύτερες του αποθεματικού ή μειώσεις για περιουσιακά στοιχεία για την οποία δεν έχει σχηματισθεί αποθεματικό, καταχωρούνται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση των ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος και της λογιστικής αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Όταν τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους, το αποθεματικό που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την πώληση, μεταφέρεται στα κέρδη εις νέον.

### 3.3 Αποσβέσεις

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

ΚΤΗΡΙΑ	20-60 έτη
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	5-30 έτη
ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	5-20 έτη
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	1-20 έτη

### **3.4 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία**

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας και αποσβένονται βάσει της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους ή βάσει της χρονικής διάρκειας που ισχύουν, η οποία στην εταιρία είναι έως πέντε έτη.

### **3.5 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων**

Οι λογιστικές αξίες των μακροπρόθεσμων στοιχείων του ενεργητικού ελέγχονται για τυχόν απομείωση τους όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη.

Όταν η λογιστική αξία κάποιων περιουσιακών στοιχείων υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους, η αντίστοιχη ζημία απομείωσης καταχωρείται σε μείωση του αποθεματικού αναπροσαρμογής εφόσον υπάρχει και ως έξοδο κατά το μέρος που δεν υπάρχει τέτοιο αποθεματικό ή αυτό δεν επαρκεί.

Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως. Καθαρή τιμή πώλησης είναι το ποσό που μπορεί να εισπραχθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στην οποία τα μέρη προχωρούν οικειοθελώς, αφού αφαιρεθεί κάθε άμεσο κόστος για την διάθεση του περιουσιακού στοιχείου, ενώ αξία χρήσης είναι η καθαρή παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από την συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από το έσοδο που αναμένεται να προκύψει από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

Για τους σκοπούς προσδιορισμού της απομείωσης, τα στοιχεία του ενεργητικού ομαδοποιούνται στο χαμηλότερο επίπεδο για το οποίο οι ταμειακές ροές δύνανται να αναγνωρισθούν ξεχωριστά και συγκεκριμένα σε τρεις μονάδες, μονάδα πλαστικών, ξενοδοχειακή μονάδα Κρήτης (Daios Cove Luxury Resort and Villas) και ξενοδοχειακή μονάδα Θεσσαλονίκης (Daios Luxury Living).

### **3.6 Συμμετοχές σε θυγατρικές**

Οι συμμετοχές στις θυγατρικές, οι οποίες απεικονίζονται στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρίας αποτιμώνται στο κόστος κτήσης τους και μειώνονται με τυχόν απομείωση της αξίας τους. Η Εταιρία εξετάζει σε ετήσια βάση εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές. Το ποσό της απομείωσης εάν υπάρχει υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του ανακτήσιμου ποσού της επένδυσης και της λογιστικής αξίας.



Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται από την Διοίκηση ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της αξίας χρήσης και της εύλογης αξίας αφού αφαιρεθεί το κόστος εκποίησης σύμφωνα με το ΔΛΠ 36.

### **3.7 Επενδύσεις ακινήτων**

Επένδυση σε ακίνητα είναι τα ακίνητα (γη ή κτήρια) που κατέχονται από τον ιδιοκτήτη ή από τον μισθωτή με βάση χρηματοδοτική μίσθωση:

- Για να αποκομίζονται μισθώματα
- Για κεφαλαιουχικό κέρδος
- Ή και τα δύο

Οι επενδύσεις σε ακίνητα παρουσιάζονται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους, η οποία προσδιορίζεται ετησίως από τη Διοίκηση και, όταν κρίνεται απαραίτητο, από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές. Αν προκύπτει κέρδος ή ζημία από μεταβολές της εύλογης αξίας των επενδύσεων σε ακίνητα, περιλαμβάνεται στα καθαρά κέρδη ή ζημίες της χρήσης στην οποία προκύπτει.

### **3.8 Αποθέματα**

Τα αποθέματα απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ του κόστους κτήσεως ή παραγωγής τους και της ρευστοποιήσιμής τους αξίας. Ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, μειωμένη κατά το κόστος διάθεσης των αποθεμάτων. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους και περιλαμβάνει τις δαπάνες απόκτησης των αποθεμάτων και τις δαπάνες παραγωγής τους (εφόσον πρόκειται για από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα προϊόντα). Τα αναλώσιμα υλικά συντήρησης των μηχανημάτων και τα ανταλλακτικά γενικής χρήσης εξοδοποιούνται κατά το χρόνο της αγοράς τους.

### **3.9 Εμπορικές απαιτήσεις**

Οι εμπορικές απαιτήσεις επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης μείον τις ζημίες απομείωσης (προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις). Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού γίνεται εκτίμηση σε όλες τις καθυστερημένες ή επισφαλείς απαιτήσεις για την διαπίστωση της ύπαρξης αναγκαιότητας δημιουργίας πρόβλεψης. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις διενεργούνται μετά την εξάντληση όλων των νομικών ενεργειών για την είσπραξή τους.

Μετά την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 9 κατά την 01/01/2018, ο Όμιλος και η Εταιρία εφαρμόζουν την απλοποιημένη μέθοδο του προτύπου για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, η οποία χρησιμοποιεί την πρόβλεψη της αναμενόμενης πιστωτικής ζημιάς για όλη τη διάρκεια ζωής των εμπορικών απαιτήσεων. Για τον υπολογισμό της πρόβλεψης σύμφωνα με

την παραπάνω μέθοδο, χρησιμοποιούνται προϋπολογιστικά ποσοστά, τα οποία βασίζονται σε ημέρες καθυστέρησης πληρωμών για ομάδες πελατών με παρόμοια χαρακτηριστικά. Ο υπολογισμός αντανakλά ένα σταθμισμένο με πιθανότητες αποτέλεσμα καθώς και πληροφορίες που είναι διαθέσιμες την ημερομηνία ισολογισμού για γεγονότα του παρελθόντος, για τις τρέχουσες συνθήκες, για προβλέψεις για τις μελλοντικές οικονομικές συνθήκες, συγκεκριμένες πληροφορίες για ορισμένες απαιτήσεις, το οικονομικό περιβάλλον και τυχόν ληφθείσες εξασφαλίσεις.

### **3.10 Χρηματοοικονομικά Μέσα**

Τα χρηματοοικονομικά μέσα που κατέχει η Εταιρία αφορούν τίτλους μετοχών εταιριών που είναι εισηγμένες στο Χ.Α. Σύμφωνα με το ΔΛΠ 39 οι τίτλοι που αποκτώνται από την Εταιρία με πρόθεση την πώλησή τους και ευχέρεια ρευστοποίησης, ταξινομούνται στην κατηγορία των τίτλων που αποτιμώνται στην “εύλογη” αξία τους με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα και παρουσιάζονται στην “εύλογη” αξία τους.

### **3.11 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας.

### **3.12 Τραπεζικός δανεισμός**

Όλες οι δανειακές υποχρεώσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος το οποίο αντανakλά την εύλογη αξία των εισπρακτέων ποσών μειωμένη με τα άμεσα έξοδα σύναψης των δανείων. Μετά την αρχική καταχώρηση αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος.

### **3.13 Κόστος Δανεισμού**

Κόστος δανεισμού είναι οι τόκοι και άλλες δαπάνες που πραγματοποιούνται από μία επιχείρηση σε σχέση με την ανάληψη δανείων. Το κόστος δανεισμού λογίζεται στα έξοδα χρήσεως στην οποία πραγματοποιείται εκτός εάν μεταφέρεται στα πάγια στοιχεία. Το κόστος δανεισμού που σχετίζεται άμεσα με την αγορά, κατασκευή ή παραγωγή ενός επιλέξιμου περιουσιακού στοιχείου, πρέπει να μεταφέρεται στα πάγια ως τμήμα του κόστους των στοιχείων αυτών. Επιλέξιμο περιουσιακό στοιχείο είναι ένα περιουσιακό στοιχείο που κατ’ ανάγκη χρειάζεται μία σημαντική χρονική περίοδο προετοιμασίας για την χρήση για την οποία προορίζεται ή για την πώλησή του.

### **3.14 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνουν όλες τις υποχρεώσεις των οποίων η προθεσμία πληρωμής υπερβαίνει τους δώδεκα μήνες.

### **3.15 Κρατικές Επιχορηγήσεις**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και ο Όμιλος θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσώματων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως έσοδα επόμενων χρήσεων και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων, κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των επιχορηγούμενων ενσώματων πάγιων στοιχείων.

### **3.16 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενοι φόροι**

Η φορολογία του έτους και της περιόδου υπολογίζεται ξεχωριστά για κάθε μία από τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο φόρος εισοδήματος κάθε εταιρίας υπολογίζεται βάσει των κερδών όπως αυτά αναμορφώνονται στις φορολογικές τους δηλώσεις. Επίσης περιλαμβάνει πρόσθετους φόρους εισοδήματος που προκύπτουν από φορολογικούς ελέγχους των φορολογικών αρχών.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται με την χρήση της μεθόδου υποχρέωσης, γνωστή ως μέθοδος υπολογισμού με βάση τον Ισολογισμό, σ' όλες τις προσωρινές διαφορές κατά την ημερομηνία Ισολογισμού. Προσωρινές διαφορές είναι οι διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας ενός περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης και της φορολογικής βάσης τους.

Η αναβαλλόμενη φορολογία καταχωρείται ως έσοδο ή έξοδο και συμπεριλαμβάνεται στο κέρδος ή ζημία της περιόδου, εκτός εάν η φορολογία πηγάζει από μία συναλλαγή ή ένα γεγονός το οποίο καταχωρείται στα ίδια κεφάλαια.

### **3.17 Παροχές σε εργαζομένους**

#### **(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές**

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

### **(β) Παροχές που θα καταβληθούν μετά την έξοδο από την υπηρεσία**

Οι παροχές αυτές περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών (εφάπαξ παροχές κατά την αποχώρηση από την υπηρεσία, επιβαλλόμενες από το Ν. 2112/20 και τον ν. 3026/54, και όπως αυτοί τροποποιήθηκαν από το ν. 4093/2012). Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό υπολογίζονται ετησίως αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method – ΔΛΠ 19, παρ. 67). Για την προεξόφληση της μελλοντικής υποχρέωσης χρησιμοποιήθηκε η καμπύλη επιτοκίου από δείκτες ευρωπαϊκών ομολόγων iBoxx AA Corporate Overall 10+ EUR indices. Αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την αναθεώρηση των παραδοχών της αναλογιστικής μελέτης, αναγνωρίζονται στο σύνολό τους στην κατάσταση λοιπών συνολικών εισοδημάτων και μέσω αυτής στο υπόλοιπο αποτελεσμάτων εις νέον. Η αναλογιστική μελέτη διενεργείται από ανεξάρτητο αναλογιστή κάθε χρόνο.

### **3.18 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα**

Προβλέψεις καταχωρούνται όταν η Εταιρία έχει παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων και είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εισροή πόρων ώστε να τακτοποιηθεί η υποχρέωση και μπορεί να γίνει μία αξιόπιστη εκτίμηση του ποσού. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για την διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίες ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εφόσον εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

### **3.19 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων**

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Πωλήσεις αγαθών:** Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η Εταιρία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες ή τα διατηρεί προς φύλαξη με ευθύνη του πελάτη και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.
- **Έσοδα από παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται κατά τον χρόνο που η Εταιρεία παρέχει την υπηρεσία στους πελάτες.
- **Έσοδα από ενοίκια:** Τα έσοδα από ενοίκια αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας.

- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.
- **Μερίσματα:** Τα μερίσματα λογίζονται ως έσοδα όταν θεμελιώνεται δικαίωμα είσπραξής τους.
- **Έξοδα:** Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

### 3.20 Διανομή Μερισμάτων

Η διανομή Μερισμάτων στους μετόχους της Εταιρίας καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

### 3.21 Διαχείριση κινδύνων

Η Εταιρία δραστηριοποιείται σε δύο επιχειρηματικούς τομείς:

(α) Στον **παραγωγικό τομέα**, η Εταιρία παράγει κυρίως εξειδικευμένα προϊόντα από πλαστική α' ύλη για αγροτικές εφαρμογές. Διαθέτει διπλώματα ευρεσιτεχνίας και αυτό το γεγονός τη βοηθά να τοποθετεί τα προϊόντα της σε αγορές όπως η Γερμανία, η Ολλανδία κλπ.

(β) Στον **ξενοδοχειακό τομέα**, η Εταιρία διαθέτει μία ξενοδοχειακή μονάδα 5 αστέρων στη Θεσσαλονίκη η οποία λειτουργεί ως υποκατάστημα. Σε επίπεδο Ομίλου προστίθεται η θυγατρική HELLAS HOLIDAY HOTELS AE (100%), η οποία διαθέτει πολυτελή ξενοδοχειακή μονάδα σε οικόπεδο 320 περίπου στρεμμάτων στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, δυναμικότητας 717 κλινών.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρία και ο Όμιλος είναι ο κίνδυνος αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες τιμών α' υλών, επιτόκια), ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας.

Ειδικότερα:

#### Κίνδυνος Αγοράς

**(α) Συναλλαγματικός κίνδυνος:** Οι συναλλαγές της Εταιρίας και του Ομίλου, τόσο σε επίπεδο πωλήσεων όσο και σε επίπεδο εξόδων – αγορών, γίνονται σχεδόν αποκλειστικά σε ευρώ. Επιπλέον, δεν υφίστανται δάνεια ή καταθέσεις σε νόμισμα άλλο εκτός του ευρώ. Έτσι ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι σχεδόν μηδενικός.

**(β) Κίνδυνος τιμής:** Σε σχέση με τον παραγωγικό τομέα, η Εταιρία εκτίθεται σε μεταβολές των τιμών των α' υλών που χρησιμοποιούν, λόγω κυρίως της διασύνδεσής τους με τις τιμές του πετρελαίου (α' ύλη πλαστικών) αλλά και της προσφοράς και ζήτησης διεθνώς. Η Διοίκηση, ανάλογα με την κατάσταση

που υφίσταται στην αγορά α' υλών διεθνώς, προσαρμόζει την πολιτική των αποθεμάτων της, ώστε να μετριάσει τον ανωτέρω κίνδυνο. Επίσης, ως προς τον ξενοδοχειακό κλάδο, ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε σημαντικές διακυμάνσεις τιμών, καθώς απευθύνεται σε κατά τεκμήριο υψηλές εισοδηματικές κατηγορίες πελατών, για τις οποίες, όπως προκύπτει και από ιστορικά δεδομένα, η ελαστικότητα ζήτησης δεν σχετίζεται ουσιωδώς με το επίπεδο των τιμών.

**Πιστωτικός κίνδυνος:** Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρίας (παραγωγικός τομέας) περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από πελάτες εσωτερικού. Οι ανισορροπίες στην αγορά κατά τα τελευταία χρόνια, και ιδίως το συνεχές υφεσιακό περιβάλλον του εγχώριου αγροτικού τομέα, έχουν επιμηκύνει το χρόνο είσπραξης των απαιτήσεων και έχουν αυξήσει συγκριτικά τον κίνδυνο επισφάλειας από πελάτες στον τομέα αυτό. Σε κάθε περίπτωση, ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με αξιόπιστους πελάτες, με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία, επομένως, η Εταιρία και ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζουν σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου και, σε συνδυασμό με τις ιστορικά χαμηλές επισφάλειες που απολογιστικά προκύπτουν, εκτιμάται ότι ο πιστωτικός κίνδυνος είναι σχετικά περιορισμένος. Τέλος, στον ξενοδοχειακό τομέα υφίσταται ευρεία διασπορά του πελατολογίου του Ομίλου, ο δε χρόνος πληρωμής είναι σύντομος και συχνά προηγείται της διαμονής, δεδομένα που περιορίζουν περαιτέρω την έκθεσή του στον εν λόγω κίνδυνο.

Η Διοίκηση προκειμένου να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών της απαιτήσεων, επανεξετάζει την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της σε διαρκή βάση και λαμβάνει τις ενδεδειγμένες ενέργειες όταν κριθεί ότι ο κίνδυνος επισφάλειας έχει αυξηθεί πάνω από τα προϋπολογισθέντα επίπεδα. Επίσης, η Εταιρία έχει συνάψει συμβόλαιο με ασφαλιστική εταιρία για την ασφάλιση των πιστώσεων των πελατών της τόσο στην εγχώρια αγορά όσο και για τις εξαγωγές, περιορίζοντας με αυτόν τον τρόπο την πιθανότητα επέλευσης ζημίας.

Όσον αφορά τη θυγατρική HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E., το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων της εισπράττεται σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες και, επομένως, ο πιστωτικός κίνδυνος είναι εξαιρετικά χαμηλός. Κατά την 31/12/2021 δεν υφίστανται σημαντικά υπόλοιπα από πελάτες.

Για τη χρήση 2021 σχηματίστηκαν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους 1.172.179,96 ευρώ για τον Όμιλο και 1.145.806,82 ευρώ για την Εταιρία. Το ύψος των απαιτήσεων που βρίσκονται σε καθυστέρηση κατά την 31/12/2021 ανέρχεται σε 3.287.201,76 ευρώ για τον Όμιλο και 3.234.637,66 ευρώ για την Εταιρία και, επομένως, ο δείκτης κάλυψης διαμορφώνεται στα υψηλά επίπεδα του 35,66% και 35,42% αντίστοιχα.

**Κίνδυνος ρευστότητας:** Ο Όμιλος κατά τα τελευταία χρόνια δεν έχει προβεί σε πρόσθετες χρηματοδοτήσεις, πέραν αυτών που έλαβε εντός του 2020 για κεφάλαιο κίνησης, ανάγκη που δημιουργήθηκε λόγω της εξάπλωσης της πανδημίας COVID-19 που οδήγησε στην αναστολή λειτουργίας του ξενοδοχειακού τομέα. Σημειώνεται, επίσης, ότι πάνω από

το 94% του συνολικού τραπεζικού δανεισμού είναι μακροπρόθεσμου χαρακτήρα και, επομένως, ο κίνδυνος ρευστότητας σε βραχυπρόθεσμη βάση είναι ιδιαίτερα περιορισμένος.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις οικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρίας ταξινομημένες σε ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μέχρι τη συμβατική ημερομηνία λήξης. Στον εν λόγω πίνακα περιλαμβάνονται και οι οφειλόμενοι τόκοι των δανείων.

<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
<b>31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>Εντός 1 έτους</b>	<b>Μεταξύ 1 και 2 ετών</b>	<b>Μεταξύ 2 και 5 ετών</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Δανεισμός	6.098.741,33	5.998.922,82	18.664.106,24	57.623.119,08
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	17.862.147,01	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>23.960.888,34</b>	<b>5.998.922,82</b>	<b>18.664.106,24</b>	<b>57.623.119,08</b>
<b>31 Δεκεμβρίου 2020</b>				
Δανεισμός	6.793.500,40	7.932.894,37	27.782.415,20	64.076.368,58
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	16.894.106,69	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>23.687.607,09</b>	<b>7.932.894,37</b>	<b>27.782.415,20</b>	<b>64.076.368,58</b>

<b>ΕΤΑΙΡΙΑ</b>				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
<b>31 Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>Εντός 1 έτους</b>	<b>Μεταξύ 1 και 2 ετών</b>	<b>Μεταξύ 2 και 5 ετών</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Δανεισμός	2.535.021,67	2.494.466,11	7.242.552,33	17.368.702,33
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.983.945,39	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>12.518.967,06</b>	<b>2.494.466,11</b>	<b>7.242.552,33</b>	<b>17.368.702,33</b>
<b>31 Δεκεμβρίου 2020</b>				
Δανεισμός	2.719.535,02	2.668.777,08	7.706.515,83	19.954.135,14
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.141.550,54	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>11.861.085,56</b>	<b>2.668.777,08</b>	<b>7.706.515,83</b>	<b>19.954.135,14</b>

**Κίνδυνος επιτοκίου:** Ο κίνδυνος επιτοκίου του Ομίλου προσδιορίζεται από τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, οι οποίες συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου, η διοίκηση εξετάζει διάφορα σενάρια διαχείρισης του επιτοκιακού προφίλ, λαμβάνοντας υπόψη ότι δάνεια με κυμαινόμενο επιτόκιο εκθέτουν τον Όμιλο σε κίνδυνο ταμειακών ροών και δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν τον Όμιλο σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει τη μεταβολή στα κέρδη προ φόρων του Ομίλου (μέσω των επιπτώσεων που έχουν τα υπόλοιπα των δανείων στο τέλος της χρήσης με κυμαινόμενο επιτόκιο στα κέρδη) σε πιθανές αλλαγές επιτοκίων, διατηρώντας όλες τις άλλες μεταβλητές σταθερές.

<b>Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων του Ομίλου σε Μεταβολές Επιτοκίων</b>			
<b>Τόκοι και έξοδα ληφθέντων Τραπεζικών Δανείων</b>			
<b>Ο Όμιλος</b>	<b>Μεταβλητότητα Επιτοκίων</b>	<b>Επίδραση στα</b>	
		<b>αποτελέσματα προ φόρων</b>	<b>Ίδια Κεφάλαια</b>
<b>Ποσά χρήσης 2021</b>	1%	(795.554,25)	(604.621,23)
	-1%	795.554,25	604.621,23
<b>Ποσά χρήσης 2020</b>	1%	(928.074,26)	(705.336,44)
	-1%	928.074,26	705.336,44
<b>Η Εταιρία</b>	<b>Μεταβλητότητα Επιτοκίων</b>	<b>Επίδραση στα</b>	
		<b>αποτελέσματα προ φόρων</b>	<b>Ίδια Κεφάλαια</b>
<b>Ποσά χρήσης 2021</b>	1%	(268.860,00)	(204.333,60)
	-1%	268.860,00	204.333,60
<b>Ποσά χρήσης 2020</b>	1%	(288.880,00)	(219.548,80)
	-1%	288.880,00	219.548,80

### 3.22 Διαχείριση Κεφαλαίου

Πρωταρχικός στόχος της διαχείρισης κεφαλαίου του Ομίλου είναι η απρόσκοπτη λειτουργία των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, η επίτευξη των αναπτυξιακών σχεδίων καθώς και η διατήρηση της υψηλής πιστοληπτικής διαβάθμισης.

Για το σκοπό διαχείρισης κεφαλαίων ο Όμιλος παρακολουθεί το δείκτη «Καθαρός δανεισμός προς κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (Net Debt to EBITDA)». Ως καθαρό δανεισμό ο Όμιλος ορίζει το σύνολο των τοκοφόρων δανειακών υποχρεώσεων μείον το σύνολο των διαθεσίμων του.

	<b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>Η ΕΤΑΙΡΙΑ</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)				
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	75.055,42	88.305,42	24.886,00	26.886,00
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	0,00	2,00	0,00	2,00
Δόσεις μακροπρ. δανείων πληρ. στην επομ. χρήση	4.500,00	4.500,00	2.000,00	2.000,00
<b>Σύνολο Δανεισμού</b>	<b>79.555,42</b>	<b>92.807,42</b>	<b>26.886,00</b>	<b>28.888,00</b>
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	2.096,93	5.956,25	1.186,14	572,85
<b>Καθαρός Δανεισμός</b>	<b>77.458,49</b>	<b>86.851,17</b>	<b>25.699,86</b>	<b>28.315,15</b>
<b>EBITDA</b>	<b>12.584,13</b>	<b>4.353,76</b>	<b>2.607,81</b>	<b>2.577,22</b>
<b>Καθαρός Δανεισμός / EBITDA</b>	<b>6,16</b>	<b>19,95</b>	<b>9,85</b>	<b>10,99</b>



## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

### 1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων

#### α. Λειτουργικοί τομείς

Ο καθορισμός των λειτουργικών τομέων βασίζεται στην «διοικητική προσέγγιση». Η προσέγγιση αυτή επιβάλλει, η πληροφόρηση που θα γνωστοποιείται εξωτερικά για τους λειτουργικούς τομείς να είναι αυτή που βασίζεται στις εσωτερικές οργανωτικές και διοικητικές δομές του Ομίλου και στα κυριότερα κονδύλια των εσωτερικών οικονομικών αναφορών που δίνονται στον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων, ο οποίος στην περίπτωση του Ομίλου, θεωρείται ότι είναι ο Διευθύνων Σύμβουλος, ο οποίος είναι υπεύθυνος για την επιμέτρηση της επιχειρηματικής απόδοσης των λειτουργικών τομέων.

Η Διοίκηση παρακολουθεί τα λειτουργικά αποτελέσματα των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων ξεχωριστά με σκοπό τη λήψη αποφάσεων σχετικά με τη διάθεση πόρων και την αξιολόγηση της απόδοσης. Η αξιολόγηση της απόδοσης του κάθε τομέα βασίζεται στις πωλήσεις, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA). Σημειώνεται ότι ο Όμιλος εφαρμόζει τις ίδιες λογιστικές αρχές για την επιμέτρηση των λειτουργικών αποτελεσμάτων των τομέων με αυτές των οικονομικών καταστάσεων. Οι φόροι, τρέχοντες και αναβαλλόμενοι, παρακολουθούνται σε ενοποιημένο επίπεδο, χωρίς να επιμερίζονται στους λειτουργικούς τομείς. Οι συναλλαγές μεταξύ των λειτουργικών τομέων πραγματοποιούνται μέσα στο φυσιολογικό πλαίσιο λειτουργίας του Ομίλου, κατά τρόπο παρόμοιο με αυτές μεταξύ των συνδεδεμένων εταιριών. Οι διατομεακές πωλήσεις απαλείφονται σε επίπεδο ενοποίησης.

Τα αποτελέσματα του Ομίλου κατά τομέα αναλύονται ως εξής:

1/1/-31/12/2021				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	24.485.018,47	1.195.912,44	20.388.050,34	46.068.981,25
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	0,00	13,16	13,16
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	24.485.018,47	1.195.912,44	20.388.037,18	46.068.968,09
Έσοδα από τόκους	124,25	7,98	164,20	296,43
Έξοδα από τόκους	717.952,02	49.283,04	1.663.274,06	2.430.509,12
Κέρδος προ φόρων	1.095.872,81	(240.614,79)	5.270.706,13	6.125.964,15
Φόρος Εισοδήματος				417.498,95
Κέρδη μετά από φόρους				5.708.465,20
Αποσβέσεις	711.239,62	274.205,14	3.001.897,41	3.987.342,17
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	8.246.560,66	23.836.371,07	104.788.048,79	136.870.980,52
Σύνολο Ενεργητικού	21.452.276,83	24.200.023,45	107.345.951,09	152.998.251,37

1/1/-31/12/2020				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	18.692.015,57	485.565,37	9.078.813,51	28.256.394,45
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	18.692.015,57	485.565,37	9.078.813,51	28.256.394,45
Έσοδα από τόκους	210,53	0,00	15.342,67	15.553,20
Έξοδα από τόκους	910.481,71	38.619,76	1.968.281,20	2.917.382,67
Κέρδος προ φόρων	1.509.566,79	(697.624,00)	(3.126.344,49)	(2.314.401,70)
Φόρος Εισοδήματος				(583.487,52)
Κέρδη μετά από φόρους				(1.730.914,18)
Αποσβέσεις	567.681,31	248.703,61	2.949.944,70	3.766.329,62
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	8.514.410,48	24.029.289,11	106.806.706,28	139.350.405,87
Σύνολο Ενεργητικού	20.089.575,87	24.365.243,45	114.506.567,51	158.961.386,83

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου αυξήθηκε κατά 63,04%. Η σημαντική αυτή μεγέθυνση των εργασιών οφείλεται τόσο στην κατά 31% αύξηση των εργασιών του κλάδου πλαστικών, όσο και στην άνοδο των πωλήσεων του ξενοδοχειακού κλάδου (παροχής υπηρεσιών). Η αύξηση των πλαστικών οφείλεται εν μέρη στην αύξηση των τιμών των α' υλών και κατά συνέπεια στην αύξηση των τιμών των προϊόντων της Εταιρίας, αλλά και στη μεγέθυνση του όγκου των πωλήσεων εσωτερικού και των εξαγωγών. Ο ξενοδοχειακός κλάδος που επλήγη σημαντικά από την πανδημία της νόσου COVID – 19 το 2020, συνέχισε να υφίσταται τις αρνητικές συνέπειες και κατά τους πρώτους μήνες του 2021. Συγκεκριμένα, το ξενοδοχείο της Θεσσαλονίκης είχε αναστείλει τη λειτουργία του, αρχικά με κρατική εντολή, από τις 18/03/2020 και για όλο το διάστημα έως την 30/06/2021. Το resort στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, που ανήκει στην κατά 100% θυγατρική Hellas Holiday Hotels AE, ξεκίνησε τη λειτουργία του για τη σεζόν την 14/05/2021 ενώ για το 2020 την 24/07/2020. Ο αυξημένος αριθμός ημερών λειτουργίας και των δύο ξενοδοχείων, σε συνδυασμό με τη βελτιωμένη πληρότητα εντός του 2021, οδήγησε στη σημαντική άνοδο των εργασιών, σε ετήσια βάση.

## β. Γεωγραφικοί τομείς

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως σε τρεις γεωγραφικές περιοχές. Ο διαχωρισμός γίνεται με βάση τον τόπο παράδοσης των πωλούμενων αγαθών του επιχειρησιακού τομέα της παραγωγής. Η παροχή υπηρεσιών κατατάσσεται στον τόπο που παρέχεται.

1/1-31/12/2021			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	28.863.555,76	152.998.251,37	136.870.980,52
Χώρες Ε.Ε.	14.906.793,48		-
Λοιπές Χώρες	2.298.618,85		-

1/1-31/12/2020			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	15.288.805,69	158.685.765,45	139.349.847,77
Χώρες Ε.Ε.	11.302.332,29		-
Λουπές Χώρες	1.665.256,47		-

Οι πωλήσεις του Ομίλου στο εσωτερικό μεγεθύνθηκαν κατά 88,8% σε ετήσια βάση, ξεπερνώντας το συνολικό ποσοστό πωλήσεων του Ομίλου, λόγω πολλαπλάσιων πωλήσεων του resort στον Αγ. Νικόλαο που λογίζονται ως κύκλος εργασιών εσωτερικού. Οι πωλήσεις των πλαστικών στις χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης παρουσιάζονται αυξημένες κατά 31,89%, ενώ αυτές που κατευθύνθηκαν σε τρίτες χώρες επέδειξαν ελαφρά υψηλότερο θετικό πρόσημο κατά 38,03%.

## 2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2021)	29.116.000,00	94.543.410,66	37.775.360,56	499.709,94	20.044.627,46	338.231,83	182.317.340,45
Προσθήκες χρήσης	0,00	349.402,42	236.741,22	2.872,07	494.708,46	520.857,50	1.604.581,67
Πωλήσεις παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00	41.752,39	0,00	41.752,39
Λουπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	238.809,64	0,00	0,00	(238.809,64)	0,00
Σύνολο 31/12/2021	29.116.000,00	94.892.813,08	38.250.911,42	502.582,01	20.497.583,53	620.279,69	183.963.674,51
Αποσβέσεις 1/1/2021	0,00	16.775.701,60	16.562.211,07	190.405,38	12.293.572,58	0,00	45.821.890,63
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.742.286,65	1.275.831,21	29.301,15	927.006,89	0,00	3.974.425,90
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	0,00	0,00	41.752,39	0,00	41.752,39
Σύνολο 31/12/2021	0,00	18.517.988,25	17.838.042,28	219.706,53	13.178.827,08	0,00	49.754.564,14
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021	29.116.000,00	76.374.824,83	20.412.869,14	282.875,48	7.318.756,45	620.279,69	134.209.110,37

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2020)	29.116.000,00	92.712.008,91	37.462.204,52	499.709,94	18.645.594,26	416.768,44	178.852.286,07
Προσθήκες χρήσης	0,00	1.831.401,75	313.156,04	0,00	1.399.510,59	(78.536,61)	3.465.531,77
Λουπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	29.116.000,00	94.543.410,66	37.775.360,56	499.709,94	20.044.627,46	338.231,83	182.317.340,45
Αποσβέσεις 1/1/2020	0,00	15.095.518,20	15.304.976,41	161.511,35	11.512.993,33	0,00	42.074.999,29
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.680.183,40	1.257.234,66	28.894,03	781.056,64	0,00	3.747.368,73
Λουπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	0,00	16.775.701,60	16.562.211,07	190.405,38	12.293.572,58	0,00	45.821.890,63
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	29.116.000,00	77.767.709,06	21.213.149,49	309.304,56	7.751.054,88	338.231,83	136.495.449,82

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2021)	16.086.000,00	14.944.006,50	9.529.792,04	135.666,72	2.454.639,15	228.231,83	43.378.336,24
Προσθήκες χρήσης	0,00	28.592,00	172.982,09	0,00	27.300,47	113.372,25	342.246,81
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	238.809,64	0,00	0,00	(238.809,64)	0,00
Σύνολο 31/12/2021	16.086.000,00	14.972.598,50	9.941.583,77	135.666,72	2.481.939,62	102.794,44	43.720.583,05
Αποσβέσεις 1/1/2021	0,00	3.909.387,27	6.792.638,74	115.492,64	2.405.193,68	0,00	13.222.712,33
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	413.215,37	333.175,44	4.911,92	22.786,38	0,00	774.089,11
Σύνολο 31/12/2021	0,00	4.322.602,64	7.125.814,18	120.404,56	2.427.980,06	0,00	13.996.801,44
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021	16.086.000,00	10.649.995,86	2.815.769,59	15.262,16	53.959,56	102.794,44	29.723.781,61

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2020)	16.086.000,00	14.700.259,89	9.336.076,01	135.666,72	2.427.465,99	15.250,00	42.700.718,61
Προσθήκες χρήσης	0,00	243.746,61	193.716,03	0,00	27.650,55	212.981,83	678.095,02
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	16.086.000,00	14.944.006,50	9.529.792,04	135.666,72	2.454.639,15	228.231,83	43.378.336,24
Αποσβέσεις 1/1/2020	0,00	3.538.063,65	6.474.826,96	110.851,68	2.388.757,77	0,00	12.512.500,06
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	371.323,62	317.811,78	4.640,96	16.913,30	0,00	710.689,66
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	0,00	3.909.387,27	6.792.638,74	115.492,64	2.405.193,68	0,00	13.222.712,33
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	16.086.000,00	11.034.619,23	2.737.153,30	20.174,08	49.445,47	228.231,83	30.155.623,91

Η αποτίμηση των παγίων του Ομίλου, ήτοι του οικοπέδου και του κτηρίου του ξενοδοχείου Daios Luxury Living στη Λ. Νίκης και Χ. Σμύρνης στη Θεσσαλονίκη, των κτηρίων, οικοπέδων και μηχανολογικών εγκαταστάσεων του εργοστασίου στο 12<sup>ο</sup> χλμ. Βέροιας – Νάουσας, και τα ακίνητα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. γίνεται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η εκτίμηση της αξίας των παγίων πραγματοποιήθηκε την 31/12/2018 από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι δεν υπάρχει σημαντική μεταβολή μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω ενσώματων παγίων, κατά το τέλος της χρήσης (31/12/2021).

Επί των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους 37.000.000,00 και 102.000.000,00 ευρώ αντίστοιχα.

Στη συνέχεια παρατίθεται πίνακας με τη λογιστική αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων που θα είχε αναγνωριστεί αν αυτά τηρούνταν λογιστικά βάσει της μεθόδου του κόστους:

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος (1/1/2021)	14.883.818,48	94.814.123,62	37.775.360,56	499.709,94	20.044.627,46	338.231,83	168.355.871,89
Προσθήκες χρήσης	0,00	349.402,42	236.741,22	2.872,07	494.708,46	520.857,50	1.604.581,67
Πωλήσεις Παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00	41.752,39	0,00	41.752,39
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	238.809,64	0,00	0,00	(238.809,64)	0,00
Σύνολο 31/12/2021	14.883.818,48	95.163.526,04	38.250.911,42	502.582,01	20.497.583,53	620.279,69	170.002.205,95
Αποσβέσεις 1/1/2021	0,00	18.920.510,27	16.562.211,07	190.405,38	12.293.572,58	0,00	47.966.699,30
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.616.235,13	1.275.831,21	29.301,15	927.006,89	0,00	3.848.374,38
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	0,00	0,00	41.752,39	0,00	41.752,39
Σύνολο 31/12/2021	0,00	20.536.745,40	17.838.042,28	219.706,53	13.178.827,08	0,00	51.856.826,07
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021	14.883.818,48	74.626.780,64	20.412.869,14	282.875,48	7.318.756,45	620.279,69	118.145.379,88

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος (1/1/2020)	14.883.818,48	92.982.721,87	37.462.204,52	499.709,94	18.645.594,26	416.768,44	164.890.817,51
Προσθήκες χρήσης	0,00	1.831.401,75	313.156,04	0,00	1.399.510,59	(78.536,61)	3.465.531,77
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	14.883.818,48	94.814.123,62	37.775.360,56	499.709,94	20.044.627,46	338.231,83	168.355.871,89
Αποσβέσεις 1/1/2020	0,00	17.326.766,51	15.304.976,41	161.511,35	11.512.993,33	0,00	44.306.247,60
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.593.743,76	1.257.234,66	28.894,03	781.056,64	0,00	3.660.929,09
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	0,00	18.920.510,27	16.562.211,07	190.405,38	12.293.572,58	0,00	47.966.699,30
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	14.883.818,48	75.893.613,35	21.213.149,49	309.304,56	7.751.054,88	338.231,83	120.389.172,59

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος (1/1/2021)	16.086.000,00	15.269.646,60	9.529.792,04	135.666,72	2.454.639,15	228.231,83	43.703.976,34
Προσθήκες χρήσης	0,00	28.592,00	172.982,09	0,00	27.300,47	113.372,25	342.246,81
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	238.809,64	0,00	0,00	238.809,64	0,00
Σύνολο 31/12/2021	16.086.000,00	15.298.238,60	9.941.583,77	135.666,72	2.481.939,62	102.794,44	44.046.223,15
Αποσβέσεις 1/1/2021	0,00	6.062.933,69	6.792.638,74	115.492,64	2.405.193,68	0,00	15.376.258,75
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	288.547,18	333.175,44	4.911,92	22.786,38	0,00	649.420,92
Σύνολο 31/12/2021	0,00	6.351.480,87	7.125.814,18	120.404,56	2.427.980,06	0,00	16.025.679,67
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021	16.086.000,00	8.946.757,73	2.815.769,59	15.262,16	53.959,56	102.794,44	28.020.543,48

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος (1/1/2020)	8.191.773,68	15.025.899,99	9.336.076,01	135.666,72	2.427.465,99	15.250,00	35.132.132,39
Προσθήκες χρήσης	0,00	243.746,61	193.716,03	0,00	27.650,55	212.981,83	678.095,02
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	8.191.773,68	15.269.646,60	9.529.792,04	135.666,72	2.454.639,15	228.231,83	35.809.750,02
Αποσβέσεις 1/1/2020	0,00	5.776.056,42	6.474.826,96	110.851,68	2.388.757,77	0,00	14.750.492,83
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	286.877,27	317.811,78	4.640,96	16.913,30	0,00	626.243,31
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	0,00	6.062.933,69	6.792.638,74	115.492,64	2.405.193,68	0,00	15.376.258,75
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	8.191.773,68	9.206.712,91	2.737.153,30	20.174,08	49.445,47	228.231,83	20.433.491,27

### 3. Επενδύσεις σε ακίνητα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	ΚΤΗΡΙΑ	ΚΤΗΡΙΑ
Αξία 31/12/2017	2.346.300,00	2.346.300,00
Απομείωση Αξίας (31/12/2018)	(20.300,00)	(20.300,00)
Αξία 31/12/2018	2.326.000,00	2.326.000,00
Αξία 31/12/2019	2.326.000,00	2.326.000,00
Αξία 31/12/2020	2.326.000,00	2.326.000,00
Αξία 31/12/2021	2.326.000,00	2.326.000,00

Τα επενδυτικά ακίνητα, αφορούν ιδιότητα γραφεία της Εταιρίας συνολικού καθαρού εμβαδού 408,66 τ.μ., τα οποία βρίσκονται στη Θεσσαλονίκη επί των οδών Δ. Γούναρη – Π. Μελά και τα οποία ενοικιάζονται. Τα ενοίκια τα οποία εισπράχθηκαν την περίοδο από 1/1-31/12/2021 είναι: 22.704,00€.

Η πλέον πρόσφατη αναπροσαρμογή της αξίας των παραπάνω επενδυτικών ακινήτων στην «εύλογη» αξία τους πραγματοποιήθηκε την 31/12/2018 από ανεξάρτητους – αναγνωρισμένους εκτιμητές.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι δεν υπάρχει σημαντική μεταβολή μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω ακινήτων, κατά το τέλος της χρήσης (31/12/2021).

### 4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Ο ΟΜΙΛΟΣ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2021)	425.516,91	145.933,70	2.026.256,37	0,00	2.597.706,98
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	126.801,98	25.851,63	0,00	0,00	152.653,61
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	88.307,65	0,00	88.307,65
<b>Σύνολο 31/12/2021</b>	<b>552.318,89</b>	<b>171.785,33</b>	<b>2.114.564,02</b>	<b>0,00</b>	<b>2.838.668,24</b>
Αποσβέσεις 1/1/2021	397.193,89	115.282,31	1.556.274,73	0,00	2.068.750,93
Αποσβέσεις περιόδου	155.123,12	49.914,40	229.009,64	0,00	434.047,16
<b>Σύνολο 31/12/2021</b>	<b>552.317,01</b>	<b>165.196,71</b>	<b>1.785.284,37</b>	<b>0,00</b>	<b>2.502.798,09</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021</b>	<b>1,88</b>	<b>6.588,62</b>	<b>329.279,65</b>	<b>0,00</b>	<b>335.870,15</b>

Ο ΟΜΙΛΟΣ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2020)	333.819,78	74.578,99	1.867.587,42	0,00	2.275.986,19
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	91.697,13	71.354,71	0,00	0,00	163.051,84
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	158.668,95	0,00	158.668,95
<b>Σύνολο 31/12/2020</b>	<b>425.516,91</b>	<b>145.933,70</b>	<b>2.026.256,37</b>	<b>0,00</b>	<b>2.597.706,98</b>
Αποσβέσεις 1/1/2020	333.818,81	74.578,73	1.272.723,51	0,00	1.681.121,05
Αποσβέσεις περιόδου	63.375,08	40.703,58	283.551,22	0,00	387.629,88
<b>Σύνολο 31/12/2020</b>	<b>397.193,89</b>	<b>115.282,31</b>	<b>1.556.274,73</b>	<b>0,00</b>	<b>2.068.750,93</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020</b>	<b>28.323,02</b>	<b>30.651,39</b>	<b>469.981,64</b>	<b>0,00</b>	<b>528.956,05</b>

Η ΕΤΑΙΡΙΑ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2021)	425.516,91	145.933,70	109.736,37	0,00	681.186,98
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	126.801,98	25.851,63	0,00	0,00	152.653,61
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	29.776,48	0,00	29.776,48
<b>Σύνολο 31/12/2021</b>	<b>552.318,89</b>	<b>171.785,33</b>	<b>139.512,85</b>	<b>0,00</b>	<b>863.617,07</b>
Αποσβέσεις 1/1/2021	397.193,89	115.282,31	106.635,10	0,00	619.111,30
Αποσβέσεις περιόδου	155.123,12	49.914,40	6.318,13	0,00	211.355,65
<b>Σύνολο 31/12/2021</b>	<b>552.317,01</b>	<b>165.196,71</b>	<b>112.953,23</b>	<b>0,00</b>	<b>830.466,95</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021</b>	<b>1,88</b>	<b>6.588,62</b>	<b>26.559,62</b>	<b>0,00</b>	<b>33.150,12</b>

Η ΕΤΑΙΡΙΑ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2020)	333.819,78	74.578,99	106.261,29	0,00	514.660,06
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	91.697,13	71.354,71	0,00	0,00	163.051,84
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	3.475,08	0,00	3.475,08
<b>Σύνολο 31/12/2020</b>	<b>425.516,91</b>	<b>145.933,70</b>	<b>109.736,37</b>	<b>0,00</b>	<b>681.186,98</b>
Αποσβέσεις 1/1/2020	333.818,81	74.578,73	104.673,23	0,00	513.070,77
Αποσβέσεις περιόδου	63.375,08	40.703,58	1.961,87	0,00	106.040,53
<b>Σύνολο 31/12/2020</b>	<b>397.193,89</b>	<b>115.282,31</b>	<b>106.635,10</b>	<b>0,00</b>	<b>619.111,30</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020</b>	<b>28.323,02</b>	<b>30.651,39</b>	<b>3.101,27</b>	<b>0,00</b>	<b>62.075,68</b>

## 5. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	8.419,52	8.419,52	106,52	106,52
Δοσμένες εγγυήσεις	41.994,36	41.910,56	11.107,62	11.107,62
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>50.413,88</b>	<b>50.330,08</b>	<b>11.214,14</b>	<b>11.214,14</b>

## 6. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Υλικά	2.206.046,41	2.203.206,18	2.150.764,01	2.157.966,84
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	1.565.510,89	968.506,78	1.565.510,89	968.506,78
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	13.644,42	3.829,25	13.644,42	3.829,25
Εμπορεύματα	283.350,63	208.862,10	238.287,54	151.178,59
Αναλώσιμα	240.049,48	248.219,11	26.913,09	25.207,43
Αγορές υπό παραλαβή	1.279.451,25	380.902,50	1.279.451,25	380.902,50
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>5.588.053,08</b>	<b>4.013.525,92</b>	<b>5.274.571,20</b>	<b>3.687.591,39</b>

Η αύξηση των αποθεμάτων της Εταιρίας και του Ομίλου οφείλεται περισσότερο στην αύξηση των τιμών των α' υλών παρά στην αύξηση σε όγκο τεμαχίων.

## 7. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Πελάτες	6.774.118,32	7.319.565,68	6.549.955,83	6.347.730,99
Γραμμάτια εισπρακτέα	11.000,00	118.886,74	11.000,00	118.886,74
Επιταγές μεταχρονολογημένες	904.307,89	1.730.185,20	904.307,89	1.678.185,20
<b>Μερικό ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>7.689.426,21</b>	<b>9.168.637,62</b>	<b>7.465.263,72</b>	<b>8.144.802,93</b>
Μείον: Προβλέψεις	(1.172.179,96)	(1.114.641,96)	(1.145.806,82)	(1.114.641,96)
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>6.517.246,25</b>	<b>8.053.995,66</b>	<b>6.319.456,90</b>	<b>7.030.160,97</b>

Η μείωση στις εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρίας και του Ομίλου οφείλεται κυρίως στη μείωση των μεταχρονολογημένων επιταγών στο χαρτοφυλάκιο της.

Η μέση ηλικία των εμπρόθεσμων απαιτήσεων είναι 120 μέρες. Οι ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις ηλικιακά αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
0-30 ημέρες	10.591,05	83.852,19	10.591,05	83.852,19
30-60 ημέρες	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
60-90 ημέρες	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00
90-120 ημέρες	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
120+ ημέρες	3.276.610,71	3.219.682,63	3.224.046,61	3.219.682,63
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>3.287.201,76</b>	<b>3.332.634,82</b>	<b>3.234.637,66</b>	<b>3.332.634,82</b>

### Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	1.114.641,96	1.068.674,07	1.114.641,96	1.068.674,07
Προσθήκες περιόδου	57.538,00	45.967,89	31.164,86	45.967,89
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου</b>	<b>1.172.179,96</b>	<b>1.114.641,96</b>	<b>1.145.806,82</b>	<b>1.114.641,96</b>

## 8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>(α) Άλλες απαιτήσεις</b>				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	824.591,89	811.409,30	611.131,90	497.862,85
Λοιπές Απαιτήσεις	1.047.307,81	682.133,00	170.471,64	111.434,04
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ</b>	<b>1.871.899,70</b>	<b>1.493.542,30</b>	<b>781.603,54</b>	<b>609.296,89</b>
<b>(β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων</b>				
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	199.999,80	199.999,80	0,00	0,00
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(197.275,03)	(156.666,90)	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.724,77</b>	<b>43.332,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.874.624,47</b>	<b>1.536.875,20</b>	<b>781.603,54</b>	<b>609.296,89</b>



Η αύξηση των Λοιπών Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων οφείλεται αφενός μεν στη αύξηση των προκαταβολών σε προμηθευτές της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. για την προετοιμασία για την νέα σεζόν και αφετέρου της αύξησης του πιστωτικού υπολοίπου του ΦΠΑ λόγω της αύξησης των εξαγωγών.

## 9. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Διαθέσιμα</b>				
Ταμείο	36.110,50	30.694,49	24.771,65	27.781,32
Καταθέσεις όψεως σε €	2.060.822,67	5.925.559,61	1.161.368,21	545.075,02
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ</b>	<b>2.096.933,17</b>	<b>5.956.254,10</b>	<b>1.186.139,86</b>	<b>572.856,34</b>

Η μείωση στις καταθέσεις όψεως του Ομίλου οφείλεται στην αποπληρωμή μέρους των τραπεζικών χρηματοδοτήσεων συνολικού ύψους 10.000.000 ευρώ που έλαβε η θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E., μέσω της Δράσης «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID – 19» της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας. Το ύψος του ποσού δανείου που αποπληρώθηκε κατά την χρήση 2021 ήταν 8.750.000 ευρώ.

## 10. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 4.500.000 ευρώ, διαιρούμενο σε 15.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του ευρώ (0,30) η κάθε μία. Όλες οι μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως και συμμετέχουν στα κέρδη.

## 11. Αποθεματικά / Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Καταβεβλημένες διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	7.981.804,84	7.981.804,84	7.981.804,84	7.981.804,84
Αποθεματικό επανεκτίμησης παγίων	15.611.949,92	15.522.465,97	12.919.089,77	12.897.475,79
Διάφορα αποθεματικά	9.180.187,82	9.149.851,77	9.180.187,82	9.149.851,77
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>32.773.942,58</b>	<b>32.654.122,58</b>	<b>30.081.082,43</b>	<b>30.029.132,40</b>

## 12. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	194.869,80	360.012,31	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	13.514.647,05	13.917.059,35	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>13.709.516,85</b>	<b>14.277.071,66</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>

Για τις κρατικές επιχορηγήσεις, λόγω υπαγωγής επενδυτικού σχεδίου της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. στον αναπτυξιακό νόμο 3299/2004, η ακολουθούμενη λογιστική αρχή επιζητά αυτές να αντιμετωπίζονται ως «έσοδα επόμενων χρήσεων», καταχωρούμενες στον Ισολογισμό στις «μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις». Στη συνέχεια οι επιχορηγήσεις μεταφέρονται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του επιχορηγούμενου ενσώματου πάγιου στοιχείου. Το ποσό της απόσβεσης για τη χρήση 2021 διαμορφώθηκε σε ευρώ 402.412,30 και για τη χρήση 2020 σε ευρώ 368.323,72.

Κατά την προηγούμενη χρήση για την κατά 100% θυγατρική εταιρία Hellas Holiday Hotels A.E. είχε σχηματιστεί πρόβλεψη ύψους 280.012,31 ευρώ από έλεγχο που πραγματοποιήθηκε από το Κέντρο Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων (Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ), ωστόσο κατά τη χρήση 2021 οπότε ολοκληρώθηκε ο έλεγχος και έπειτα από προσφυγή της θυγατρικής εταιρείας Hellas Holiday Hotels A.E. στη Διεύθυνση Επίλυσης Διαφορών (Δ.Ε.Δ.), της επιστράφηκε ποσό αξίας € 165.142,51 με αποτέλεσμα να μειωθεί και η πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις .

### 13. Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>(α) Οφειλές προς προμηθευτές</b>				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπροθέσμου λήξεως)	4.938.152,72	3.062.717,18	3.919.429,92	2.382.357,68
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	8.057.402,38	7.279.471,03	4.295.127,49	3.827.698,17
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ</b>	<b>12.995.555,10</b>	<b>10.342.188,21</b>	<b>8.214.557,41</b>	<b>6.210.055,85</b>
<b>(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές</b>				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	381.040,89	443.334,93	291.870,54	233.527,36
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	243.255,23	168.253,89	103.578,91	73.996,47
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ &amp; ΕΙΣΦΟΡΕΣ</b>	<b>624.296,12</b>	<b>611.588,82</b>	<b>395.449,45</b>	<b>307.523,83</b>
<b>(γ) Άλλες υποχρεώσεις</b>				
Προκαταβολές πελατών	3.766.896,42	4.643.695,47	1.186.107,03	797.271,19
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	158.042,71	98.753,59	105.818,57	59.177,81
Δικαιούχοι αμοιβών	64.596,58	5.898,39	62.736,39	5.024,35
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
Τόκοι πληρωτέοι	81.568,43	161.636,93	16.430,49	20.060,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	167.141,65	35.324,04	-1.203,95	1.861,76
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>4.242.295,79</b>	<b>4.949.358,42</b>	<b>1.373.938,53</b>	<b>887.445,11</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>17.862.147,01</b>	<b>15.903.135,45</b>	<b>9.983.945,39</b>	<b>7.405.024,79</b>

Η αύξηση των οφειλών προς τους προμηθευτές οφείλεται κυρίως στην πλήρη λειτουργία των δύο ξενοδοχείων του Ομίλου από το β' εξάμηνο του 2021, στην αύξηση των τιμών α' υλών στον τομέα των πλαστικών και στην εν γένει μεγέθυνση της επιχειρηματικής δραστηριότητας του Ομίλου.

#### 14. Υπόλοιπα Δανείων

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Βραχυπρόθεσμα	0,00	2.000,81	0,00	2.000,02
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	4.500.000,00	4.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Μακροπρόθεσμα	75.055.425,00	88.305.425,00	24.886.000,00	26.886.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>79.555.425,00</b>	<b>92.807.425,81</b>	<b>26.886.000,00</b>	<b>28.888.000,02</b>

Ο Όμιλος αποπλήρωσε εντός του 2021 € 13.252.000,00 από το συνολικό δανεισμό, μείωση που αντισταθμίστηκε σε σημαντικό βαθμό από τη δημιουργία υψηλότερων λειτουργικών ταμειακών ροών.

Κατά την 31/12/2021 δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές από τραπεζικό δανεισμό στον Όμιλο και την Εταιρία, καθώς οι σχετικές υποχρεώσεις εξυπηρετούνται κανονικά.

Το χρονοδιάγραμμα εξόφλησης των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένων και των τόκων έως τη λήξη των δανείων, διαμορφώνεται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΙΑ		
	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά
Κεφάλαιο πληρωτέο	4.500.000,00	9.000.000,00	66.055.425,00	2.000.000,00	4.000.000,00	20.886.000,00
Τόκοι πληρωτέοι	1.598.741,33	2.910.691,77	4.320.031,37	535.021,67	949.648,11	1.270.072,67
<b>Σύνολο</b>	<b>6.098.741,33</b>	<b>11.910.691,77</b>	<b>70.375.456,37</b>	<b>2.535.021,67</b>	<b>4.949.648,11</b>	<b>22.156.072,67</b>

Τα ανωτέρω δάνεια επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 2% κατά μέσο όρο, έναντι 2,47% του 2020.

Το χρονοδιάγραμμα εξόφλησης των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου διαμορφώνεται ως εξής:

**Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής του ομολογιακού δανείου της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε ύψους 30.886.000 ευρώ συναφθέν με την Alpha Bank Α.Ε. (Υπόλοιπο 26.886.000,00 ευρώ):**

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2021
Εντός 1 έτους	2.000.000,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	4.000.000,00
Πάνω από 3 έτη	20.886.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)</b>	<b>26.886.000,00</b>

**Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου της Hellas Holiday Hotels A.E. ύψους 56.419.425,00 ευρώ συναφθέν με την Alpha Bank A.E. (Υπόλοιπο 51.419.425,00 ευρώ):**

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2021
Εντός 1 έτους	2.500.000,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	5.000.000,00
Πάνω από 3 έτη	43.919.425,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)</b>	<b>51.419.425,00</b>

**Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου της Hellas Holiday Hotels A.E. ύψους 6.000.000,00 ευρώ συναφθέν με την Alpha Bank A.E. μέσω Ταμείου Εγγυοδοσιών της Ε.Α.Τ.. (Υπόλοιπο 750.000,00 ευρώ):**

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2021
Εντός 1 έτους	0,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	0,00
Πάνω από 3 έτη	750.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)</b>	<b>750.000,00</b>

**Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου της Hellas Holiday Hotels A.E. ύψους 4.000.000,00 ευρώ συναφθέν με την Τράπεζα Eurobank Ergasias A.E. μέσω Ταμείου Εγγυοδοσιών της Ε.Α.Τ.. (Υπόλοιπο 500.000,00 ευρώ):**

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2021
Εντός 1 έτους	0,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	0,00
Πάνω από 3 έτη	500.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)</b>	<b>500.000,00</b>

Οι εύλογες αξίες των μακροπρόθεσμων δανείων είναι περίπου ίσες με τις λογιστικές τους αξίες, διότι ο Όμιλος δανείζεται με κυμαινόμενο επιτόκιο, το οποίο αναπροσαρμόζεται σε διάστημα που δεν υπερβαίνει τους έξι (6) μήνες. Επί τη βάση των ανωτέρω εξοφλήσεων στο δανεισμό, και με την υπόθεση ότι δεν θα επέλθει δυσμενής εξέλιξη στο κόστος δανεισμού, ο Όμιλος αναμένει περαιτέρω μείωση των χρεωστικών τόκων και για το 2022.

## 15. Φόρος Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος

### 15.1 Φόρος Εισοδήματος

Η Εταιρία και η θυγατρική της τηρούν τα βιβλία τους σύμφωνα με την Ελληνική Φορολογική Νομοθεσία. Προσδιορίζουν τα φορολογητέα τους κέρδη ή ζημίες και, εφαρμόζοντας τους ισχύοντες συντελεστές φορολογίας, προσδιορίζουν το φόρο εισοδήματος που οφείλουν. Ο συντελεστής φορολογίας για το 2021 είναι 22% έναντι του 2020 όπου ήταν 24%.

Η συμφωνία του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Κέρδη Ισολογισμού	5.412.811,33		837.736,73	350.005,95
Ζημίες Ισολογισμού	-	(4.048.654,21)	-	-
Δαπάνες μη εκπιπώμενες	62.583,95	43.148,01	62.583,95	43.148,01
Αφορολόγητα ποσά λόγω COVID	1.093.617,86	-	-	-
Κέρδη / Ζημίες που αναγνωρίζονται	4.381.777,42	(4.005.506,20)	900.320,68	393.153,96
Κέρδη / Ζημίες προηγ. Χρήσεων	(8.260.988,14)	(5.171.229,65)	0,00	0,00
Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον	(3.879.210,72)	(9.176.735,85)	900.320,68	393.153,96
Φορολογικός Συντελεστής	22%	24%	22%	24%
<b>Φόρος Εισοδήματος</b>	<b>198.070,55</b>	<b>94.356,95</b>	<b>198.070,55</b>	<b>94.356,95</b>

## 15.2 Αναβαλλόμενη Φορολογία

Οι προσωρινές διαφορές έχουν ως εξής:

Περιουσιακό στοιχείο / Υποχρέωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Εδαφικές εκτάσεις	3.501.085,59	3.501.085,59	740.469,22	740.469,22
Κτίρια – Εγκ/σεις κτιρίων (περιλ. επενδυτικά ακίνητα)	33.615.667,79	31.937.063,97	9.417.229,51	9.276.329,31
Μηχανήματα – τεχν. Εγκ/σεις	19.137.946,85	20.155.609,58	1.943.089,54	2.158.114,27
Μεταφορικά μέσα	95.676,97	71.851,47	4.677,80	3.909,94
Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	4.410.290,00	4.771.141,40	(33.503,15)	(36.819,75)
Ασώματες Ακινήτοποιήσεις	(3.228,64)	44.333,69	(992,21)	49.987,03
Αποθέματα	6.031,85	11.067,81	6.031,85	11.067,81
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	191.151,52	49.420,10	191.151,52	49.420,10
Προβλέψεις υποτίμησης χρεογράφων	(197.275,03)	(156.666,90)	0,00	0,00
Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων	936.533,73	994.071,73	962.906,87	994.071,73
Πρόβλεψη για Αποζημίωση προσωπικού	87.167,59	(99.133,41)	98.839,59	(48.564,41)
<b>Φορολογικές Προσωρινές Διαφορές</b>	<b>61.981.551,89</b>	<b>61.535.645,34</b>	<b>13.364.395,90</b>	<b>13.283.369,41</b>
<b>Εκπεστές Φορολογικές Διαφορές</b>	<b>(200.503,67)</b>	<b>(255.800,31)</b>	<b>(34.495,36)</b>	<b>(85.384,16)</b>

### Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

#### Όμιλος & Εταιρία

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Καταχωρήσεις έως 31/12/2020, 31/12/2019 μέσω Κ.Α.Α.	14.768.554,88	14.585.082,04	3.188.008,66	3.194.196,67
Φορολογικές προσωρινές διαφορές 31/12/2021 x 22% , 31/12/2020 x 24%	13.635.941,42	14.768.554,88	2.940.167,10	3.188.008,66
Καταχωρήσεις έως 31/12/2021, 31/12/2020 μέσω Κ.Α.Α.	(1.043.129,51)	183.472,84	(226.227,58)	(6.188,01)
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις καταχωρηθείσες απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια από διαφορά συντελεστή φορολογίας από 24% Σε 22%	(89.483,95)	0,00	(21.613,98)	0,00

### Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

#### Όμιλος & Εταιρία

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Καταχωρήσεις έως 31/12/2020, 31/12/2019 μέσω Κ.Α.Α.	2.358.165,63	1.496.848,32	20.492,20	137.545,05
Εκπεστές Φορολ. Διαφορές 31/12/21 x 22%, 31/12/2020 x 24%	44.110,81	61.392,07	7.588,98	20.492,20
Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον 31/12/21 x 22%, 31/12/2020 x 24%	1.051.496,91	2.296.773,55	0,00	0,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις έως 31/12/2021, 31/12/2020 αντιστοιχα	1.095.607,72	2.358.165,63	7.588,98	20.492,20
Καταχωρήσεις έως 31/12/2021, 31/12/2020 μέσω Κ.Α.Α.	(1.262.557,91)	861.317,30	(12.903,22)	(117.052,85)

<b>Σύνολο Αναβαλλόμενης Φορολογίας</b>	<b>219.428,40</b>	<b>(677.844,47)</b>	<b>(213.324,36)</b>	<b>110.864,84</b>
--	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------

Οι χρήσεις 2016 έως και 2018 έχουν ελεγχθεί φορολογικά από τον Τακτικό Ελεγκτή. Για την Εταιρία οι χρήσεις 2019 και 2020 έχουν ελεγχθεί φορολογικά από Τακτικό Ελεγκτή και ομοίως ελέγχεται και η χρήση 2021. Οι ανωτέρω χρήσεις, παρά την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού, δεν θεωρούνται περαιωμένες και, επομένως, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. Για το λόγο αυτό, έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 194.869,80 ευρώ για τον Όμιλο και 65.000,00 ευρώ για την Εταιρία, οι οποίες θεωρούνται επαρκείς.

## 16. Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού

Βάσει αναλογιστικής μελέτης που εκπονήθηκε από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους αναλογιστές, σύμφωνα με τις προδιαγραφές που θέτει το αναθεωρημένο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 19, οι σχετικές υποχρεώσεις έχουν ως εξής:

Ισολογισμός την 31.12		
	31/12/2021	31/12/2020
Παρούσα αξία της υποχρέωσης την 31η Δεκεμβρίου	104.473	290.775
<b>Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 31η Δεκεμβρίου</b>	<b>104.473</b>	<b>290.775</b>

Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
	31/12/2021	31/12/2020
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	12.740	23.515
Δαπάνη τόκου	810	3.076
Κόστος προϋπηρεσίας	(16.169)	0,00
Κόστος (αποτέλεσμα) διακανονισμών/ Περικοπών/ Ειδικών Περιπτώσεων (π.χ. Ενοποιήσεις, Διασπάσεις, Τερματισμοί,...)	38.267	4.858
<b>Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων</b>	<b>35.647</b>	<b>31.449</b>

Μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση την καταχωρημένη στον ισολογισμό		
	31/12/2021	31/12/2020
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 31η Δεκεμβρίου 2020	290.775	0,00
Αναπροσαρμογή Ποσού λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής	(155.816)	0,00
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 1η Ιανουαρίου	134.959	267.454
Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	35.648	31.449
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους από Εργοδότη	(67.851)	(10.182)
Ποσό που καταχωρείται στο OCI	1.717	2.054
<b>Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 31η Δεκεμβρίου</b>	<b>104.473</b>	<b>290.775</b>

### Αναλογιστικές Υποθέσεις – Παραδοχές

- **Επιτόκιο προεξόφλησης:** 0,6%
- **Αύξηση μισθών:** 1,8%
- **Πληθωρισμός:** 1,8%
- **Δημογραφικές Παραδοχές:** Θνητότητας: EVK 2000, Ανικανότητας: 50% EVK 2000
- **Ποσοστό αποχωρήσεων (Turnover):**

Ποσοστό Αποχωρήσεων (Turnover)	
Έτη προϋπηρεσίας	Ποσοστά Αποχωρήσεων
Από 0 έως 1 έτος	3%
Από 1 έως 5 έτη	2%
Από 5 έως 10 έτη	0,50%
Από 10 έτη και άνω	0,50%

- Προϋποθέσεις και όρια ηλικίας συνταξιοδότησης: 62 έτη
- Ημερομηνία αποτίμησης: 31/12/2021

## 17. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες

Ο ΟΜΙΛΟΣ						
	31/12/2021			31/12/2020		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	5.228.865,71	646.790,93	429.043,78	3.263.674,89	494.495,26	287.820,53
Αμοιβές τρίτων	687.672,79	819.154,68	802.004,88	410.920,94	691.284,90	623.088,36
Παροχές τρίτων	2.931.762,41	305.875,81	72.059,41	1.672.035,53	333.945,03	74.471,74
Φόροι - τέλη	107.336,23	85.700,75	92.704,91	102.996,32	100.859,73	86.610,35
Διάφορα έξοδα	479.402,86	178.204,93	1.628.612,68	282.813,50	124.151,84	1.617.907,24
Αποσβέσεις	4.330.623,68	46.844,24	12.286,55	4.058.669,14	30.113,17	45.871,03
Αναλώσεις αποθεμάτων	20.581.164,03	0,00	0,00	13.605.875,23	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(180.370,91)	0,00	0,00	(97.320,34)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	62.406,40	0,00	0,00	77.832,93	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>34.166.456,80</b>	<b>2.144.977,74</b>	<b>3.036.712,21</b>	<b>23.299.665,21</b>	<b>1.852.682,86</b>	<b>2.735.769,25</b>

Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
	31/12/2021			31/12/2020		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.560.995,93	255.838,08	55.235,29	1.331.475,48	223.120,17	57.867,38
Αμοιβές τρίτων	125.795,52	607.341,85	127.582,00	22.176,36	570.628,93	95.800,99
Παροχές τρίτων	978.809,06	109.363,87	65.801,38	664.523,22	132.121,33	68.877,82
Φόροι - τέλη	9.287,01	82.861,81	7.182,09	4.581,51	97.302,90	12.750,91
Διάφορα έξοδα	59.478,33	104.402,74	1.107.476,77	50.768,23	64.207,50	984.485,84
Αποσβέσεις	950.190,61	35.253,15	1,00	792.868,47	23.516,16	0,29
Αναλώσεις αποθεμάτων	17.873.210,55	0,00	0,00	12.214.763,18	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(19.011,58)	0,00	0,00	(15.362,11)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	33.508,26	0,00	0,00	71.745,93	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>21.538.755,43</b>	<b>1.228.569,76</b>	<b>1.363.278,53</b>	<b>15.065.794,34</b>	<b>1.182.642,92</b>	<b>1.219.783,23</b>

Σε όλες τις επί μέρους κατηγορίες εξόδων παρατηρείται σημαντική αύξηση σε σχέση με το 2020, σε ευθεία συνάρτηση με τη σημαντική άνοδο του κύκλου εργασιών και τη λειτουργία των δύο ξενοδοχειακών μονάδων για μεγαλύτερο χρονικό διάστημα εντός του 2021.

## 18. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	1.158.589,34	60.354,09	21.010,07	11.620,62
Ενοίκια	62.749,52	53.010,30	22.704,00	22.483,54
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.114,07	2.108,00	73,60	0,00
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	200.495,91	0,00	35.353,40	0,00
Κέρδη από εκποίηση παγίων	11,98	0,00	0,00	0,00
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	402.412,30	368.323,72	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα	238.413,29	139.658,96	15.915,67	24.885,37
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.065.786,41</b>	<b>623.455,07</b>	<b>95.056,74</b>	<b>58.989,53</b>

Η αύξηση των λοιπών εσόδων στον Όμιλο, οφείλεται στη χορήγηση Επιδότηση παγίων δαπανών (ΚΥΑ ΓΔΟΥ 808/2021) στη θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. λόγω COVID – 19 ύψους 1.093.617,86 ευρώ.

## 19. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	296,43	453,34	132,23	210,53
Κέρδη από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	0,00	15.099,86	0,00	0,00
<b>Σύνολο Εσόδων</b>	<b>296,43</b>	<b>15.553,20</b>	<b>132,23</b>	<b>210,53</b>
<u>Μείον:</u>				
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	2.430.509,12	2.845.950,04	767.235,06	949.101,47
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	40.608,13	71.432,63	0,00	0,00
<b>Σύνολο Εξόδων</b>	<b>2.471.117,25</b>	<b>2.917.382,67</b>	<b>767.235,06</b>	<b>949.101,47</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>(2.470.820,82)</b>	<b>(2.901.829,47)</b>	<b>(767.102,83)</b>	<b>(948.890,94)</b>

Η μείωση των χρηματοοικονομικών εξόδων οφείλεται κυρίως στην αποπληρωμή δανείων πλέον των 13 εκ. ευρώ κατά τη διάρκεια του έτους, καθώς και στη μείωση του μέσου επιτοκίου δανεισμού από 2,5% σε περίπου 2% για το 2021, ως συνέπεια της επαναδιαπραγμάτευσης με τα πιστωτικά ιδρύματα του ύψους επιτοκίου δανεισμού.

## 20. Λοιπά έξοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	24.525,49	69.420,58	13.734,96	1.394,50
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	34.691,02	52.021,87	5.722,50	6.016,08
Ζημίες από εκποίηση παγίων	13.374,81	0,00	0,00	0,00
Ζημίες από ανεπίδεκτες εισπράξεως απαιτήσεις	109.242,52	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Έκτακτες Ζημίες	7.988,94	2.849,67	3.565,62	105,67
Προβλέψεις για έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	280.012,31	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>189.822,78</b>	<b>404.304,43</b>	<b>23.023,08</b>	<b>7.516,25</b>

## 21. Δεσμεύσεις κι ενδεχόμενες υποχρεώσεις

### Υποχρεώσεις από λειτουργικές μισθώσεις.

Δεν υφίστανται υποχρεώσεις από λειτουργικές μισθώσεις κατά τη χρήση 2021.



## 22. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
<b>(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)</b>	<b>31/12/2021</b>	
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	13,16
γ) Απαιτήσεις	0,00	0,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00	3.617,09
ε) Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	599.571,14	564.171,14
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	95.490,65	95.490,65

### ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα, τα οποία αφορούν την Όμιλο ή την Εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Αναφορικά με τις τρέχουσες εξελίξεις που προέκυψαν ως απόρροια των πολεμικών συγκρούσεων στην Ουκρανία από τον Φεβρουάριο του 2022, είναι προφανές ότι η αύξηση των τιμών ενέργειας και α' υλών θα απασχολήσουν την παγκόσμια αγορά για το 2022. Σε σχέση με τον παραγωγικό τομέα, η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και προσαρμόζει ανάλογα την τιμολογιακή της πολιτική ώστε να περιορίσει τις τυχόν αρνητικές επιπτώσεις στα οικονομικά της μεγέθη. Στον τομέα του τουρισμού δεν αναμένονται ουσιώδεις επιπτώσεις καθώς η προσέλευση επισκεπτών από τις εν λόγω χώρες είναι περιορισμένη. Συνολικά, οι επιπτώσεις του πολέμου δεν μπορούν να εκτιμηθούν επί του παρόντος, δεν αναμένεται όμως να επηρεάσουν ουσιωδώς τις δραστηριότητες του Ομίλου.

## ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΕΓΓΡΑΦΟ ΕΤΟΥΣ 2021

Το παρόν έγγραφο περιέχει τις πληροφορίες του άρθρου 10 του Ν.3401/2005 τις οποίες η ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. δημοσίευσε κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2021. Σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο (α) του άρθρου 1 της απόφασης 7/448/11.10.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, το εν λόγω έγγραφο αποτελεί μέρος της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 2021 της Εταιρίας η οποία προβλέπεται στο άρθρο 4 του Ν.3556/2007.

Το πλήρες κείμενο των ανακοινώσεων είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.» στην ηλεκτρονική διεύθυνση [www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com) στην επιλογή Επενδυτές - Ανακοινώσεις.

<b>ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ ΕΤΟΥΣ 2021</b>	
20/04/2021	Ανακοίνωση Οικονομικού Ημερολογίου
09/06/2021	Πληροφορίες για την Έκτακτη Γενική Συνέλευση – Πρόσκληση
09/06/2021	Έκθεση Αποδοχών του Δ.Σ. Οικονομικού Έτους 2021
09/06/2021	Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 1/1 – 31/12/2020
01/07/2021	Αποφάσεις Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης
01/07/2021	Ανακοίνωση Συγκρότησης σε σώμα του Διοικητικού Συμβουλίου & της Επιτροπής Ελέγχου
09/07/2021	Ανακοίνωση Συγκρότησης σε σώμα εκ νέου του Διοικητικού Συμβουλίου & της Επιτροπής Ελέγχου
14/07/2021	Ανακοίνωση Σύστασης Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών
15/07/2021	Πληροφορίες για την Έκτακτη Γενική Συνέλευση – Πρόσκληση
02/08/2021	Έκθεση Ανεξάρτητων Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
05/08/2021	Αποφάσεις Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης
22/07/2021	Ανακοίνωση επικεφαλής μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
02/11/2021	Ανακοίνωση σχετικά με τα αποτελέσματα Φορολογικού Ελέγχου Χρήσης 2020
29/11/2021	Ανακοίνωση Βασικών Οικονομικών Μεγεθών Εννιαμήνου 2021
08/12/2021	Ανακοίνωση ρυθμιζόμενης πληροφορίας Ν.3556/2007-Μεταβολή Δικαιωμάτων Ψήφου

## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ



# ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 21048426000

ΕΔΡΑ: 12ο ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ - ΝΑΟΥΣΑΣ 592 00 ΝΑΟΥΣΑ

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021**

**(δημοσιευόμενα βάσει του ν. 4548/2018, άρθρο 149 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά ΔΛΠ)**

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας "ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε." και του Ομίλου. Συνιστούμε, επομένως, στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρίας, όπου αναγράφονται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Αρμόδια Υπηρεσία - Νομαρχία (ή Πρωτοδικείο):  
Διεύθυνση διαδικτύου:  
Σύνθετος Διοικητικός Συμβούλιος:  
  
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων:  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:  
Ελεγκτική εταιρία:  
Τύπος έκθεσης ελέγχου ορκωτού ελεγκτή λογιστή:

Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων, Γενική Γραμματεία Εμπορίου, Γενική Διεύθυνση Αγοράς και Προστασίας Καταναλωτή  
[www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com)  
Αστέριος Δάιος: Πρόεδρος & Διευθ. Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος  
Γεώργιος Φλωρίδης: Αντιπρόεδρος - Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό Μέλος  
Δημήτριος Δάιος: Εκτελεστικό Μέλος  
Ευαγγελία Γεωργιάδη: Μη Εκτελεστικό Μέλος  
Απόστολος Χριστοφοπίδης: Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό Μέλος  
29 Απριλίου 2022  
Ευθύμιος Χ. Αναγνώστου (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12711)  
Ο.ΥΜΠΡΙΑ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 170)  
Με σύμφωνη γνώμη

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	134.239,11	136.495,45	29.723,78	30.155,62
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.326,00	2.326,00	2.326,00	2.326,00
Λύαα περιουσιακά στοιχεία	335,87	529,96	33,15	62,00
Λύαα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	50,41	50,33	34.311,67	34.311,67
Αποθέματα	5.588,05	4.013,53	5.274,57	3.887,59
Απαχρησμοσθέντα από πελάτες	6.517,25	8.053,99	6.319,46	7.030,16
Λύαα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	3.971,56	7.493,13	1.967,74	1.182,15
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαρκούμενα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>152.998,25</b>	<b>158.961,39</b>	<b>79.556,37</b>	<b>78.755,27</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
Μετοχικό Κεφάλαιο	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Λύαα στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	24.726,35	18.772,59	35.496,05	34.489,53
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	29.226,35	23.272,59	39.996,05	38.989,53
Διακρίματα Μεσοφθαρίας (β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	29.226,35	23.272,59	39.996,05	38.989,53
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	75.055,43	88.305,42	24.886,00	26.886,00
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	26.351,32	26.978,21	3.090,38	3.472,72
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0,00	2,00	0,00	2,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	22.362,15	20.403,14	11.983,94	9.405,02
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαρκούμενα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	123.771,90	135.688,80	39.960,32	39.765,74
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)</b>	<b>152.998,25</b>	<b>158.961,39</b>	<b>79.556,37</b>	<b>78.755,27</b>

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2021	1/1/2020	1/1/2021	1/1/2020
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων (ανεξαρτητές δραστηριότητες)	6.125,96	(2.314,40)	855,26	811,94
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.125,96	(2.314,40)	855,26	811,94
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	3.987,34	3.766,33	985,45	816,39
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις (293,91)	349,30	(116,24)	67,20	
Συναλλαγματικές διαφορές	9,50	5,46	0,00	0,00
Έξοδα πραγματοποιημένων χρημάτων	13,66	1,39	13,66	1,39
Απαιτούμενα (έξοδα, έσοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	40,31	55,88	(0,13)	(0,21)
Χρωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.430,51	2.845,95	767,23	949,10
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης η που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(1.574,53)	518,49	(1.586,98)	560,40
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	1.199,00	2.129,97	538,40	2.130,87
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πύλη δανειακών)	1.863,66	59,39	2.465,08	(1.299,75)
Μείον:				
Χρωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα καταβεβλημένα	(2.415,49)	(3.545,98)	(713,01)	(1.313,50)
Καταβεβλημένοι φόροι	(71,91)	(214,43)	(70,86)	(212,57)
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο εισρών / (εκρών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>11.314,07</b>	<b>3.657,35</b>	<b>3.137,83</b>	<b>2.511,26</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	(1.929,05)	(4.124,36)	(924,67)	(843,80)
Πληρωμές από πωλήσεις κινήσων και άυλων πάγιων στοιχείων	5,36	0,00	0,00	0,00
Πληρωμές από πωλήσεις κινήσων και άυλων πάγιων στοιχείων	0,30	0,45	0,13	0,21
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο εισρών / (εκρών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(1.923,39)</b>	<b>(4.123,91)</b>	<b>(924,54)</b>	<b>(843,59)</b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>				
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	550,00	98.328,02	550,00	30.886,00
Εξαφίσησες δανείων (13.800,00)	(13.800,00)	(94.028,02)	(2.550,00)	(33.886,00)
Εξαφίσησες υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μεθόδους (χρεολύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο εισρών / (εκρών) από χρηματοδοτ. δραστηριότητες (γ)</b>	<b>(13.250,00)</b>	<b>4.300,00</b>	<b>(2.000,00)</b>	<b>(3.000,00)</b>
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στο ταμειακό διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)	<b>3.833,44</b>	<b>3.833,44</b>	<b>613,29</b>	<b>(1.332,33)</b>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	5.956,25	2.122,81	572,85	1.905,18
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	<b>2.096,93</b>	<b>5.956,25</b>	<b>1.186,14</b>	<b>572,85</b>

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/31/12/21	1/1/31/12/20	1/1/31/12/21	1/1/31/12/20
Κύκλος εργασιών	46.050,97	20.250,39	25.690,93	19.177,58
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	11.902,51	4.956,73	4.142,18	4.111,79
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	8.598,78	587,43	1.622,36	1.760,83
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	6.125,96	(2.314,40)	855,26	811,94
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	5.708,47	(1.730,91)	870,51	606,72
- Ισοκλήσεις μητρικής	5.708,47	(1.730,91)	0,00	0,00
- Διακρίματα μεσοφθαρίας	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	89,48	0,00	21,61	0,00
Συνκεντρωμένα συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	5.797,95	(1.730,91)	892,12	606,72
- Ισοκλήσεις μητρικής	5.797,95	(1.730,91)	0,00	0,00
- Διακρίματα μεσοφθαρίας	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0,3806	(0,1154)	0,0580	0,0404
<b>Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων</b>	<b>12.584,13</b>	<b>4.353,76</b>	<b>2.607,81</b>	<b>2.577,22</b>

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2021 και 01.01.2020 αντίστοιχα)	23.272,59	25.003,50	36.989,53	33.982,81
Συνκεντρωμένα συνολικά έσοδα μετά από φόρους (ανεξαρτητές και διακοπείσες δραστηριότητες)	5.797,95	(1.730,91)	892,12	606,72
Μεταβολές ΔΛΠ 19 μεταφερόμενες απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια	155,81	0,00	114,40	0,00
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά επανεξιμήςσης ακινήτων μεταφ. απ' ευθείας στην καθαρή θέση	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαανετηθέντα μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2021 και 31.12.2020 αντίστοιχα)</b>	<b>29.226,35</b>	<b>23.272,59</b>	<b>39.996,05</b>	<b>38.989,53</b>

### ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Η εταιρία με τις αντίστοιχες διευκρινήσεις τους και το ποσοστό συμμετοχής που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι:
 

Εταιρία	Διεύθυνση	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης
ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.	12ο ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ ΝΑΟΥΣΑΣ	100%	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗ
HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.	ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΡΗΤΗΣ	100%	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗ
- Επί των παγίων στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους ευρώ 37.000.000,00 και 102.000.000,00 αντίστοιχα.
- Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδοσης ή υπό διαπραγμάτευσης, καθώς και σπασμένες δικαστικές ή διαπικτικές οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρίας και του Ομίλου.
- Οι ανελεγκτικές φορολογικά χρήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας αναφέρονται στην σημείωση 15 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.
- Προβλέψεις στο τέλος της χρήσης:
 

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Όμιλος	Εταιρία
Α) Προβλέψεις για επίδοσης και υπό διαπραγμάτευσης διαφορές	0,00	0,00
Β) Προβλέψεις για ανελεγκτικές φορολογικά χρήσεις:	194,87	65,00
Γ) Λοιπές προβλέψεις:	0,00	0,00
- Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού:
 

	Όμιλος	Εταιρία
Α) Την 31η Δεκεμβρίου 2021	135	103
Β) Την 31η Δεκεμβρίου 2020	139	108
- Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) από 1/1-31/12/2021:
 

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Όμιλος	Εταιρία
Α) Έσοδα	0,00	0,00
Β) Έξοδα	0,00	6,01
Γ) Απαιτήσεις	0,00	0,00
Δ) Υποχρεώσεις	0,00	3,62
Ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	599,71	564,17
ΣΤ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
Ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	95,49	95,49
- Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 29 Απριλίου 2022.
- Για την κατάσταση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2021 έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές του Ισολογισμού της 31/12/2020, πλην της περίπτωσης αναμόρφωσης των Οικονομικών Καταστάσεων λόγω μεταβολής λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (σημείωση 2 (γ) της ετήσιας οικονομικής έκθεσης 2021)
- Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίσθηκαν βάσει του επιχειρηματίου των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.
- Στην λήξη της τρέχουσας χρήσης δεν υπάρχουν μεταβολές της μητρικής εταιρίας που καταρχήν είτε από την ίδια είτε από την θυγατρική της.
- Επενδύσεις χρήσης 1/1-31/12/2021:
 

α) Η Εταιρία:	524,67 χιλ. ευρώ
β) Ο Όμιλος:	1.887,29 χιλ. ευρώ.

Νάουσα, 29 Απριλίου 2022  
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΙΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 826015

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Δ. ΦΛΩΡΙΔΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 901009

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΖΙΟΓΑΣ  
Αρ. Αδείας Α' Τάξης 0022856

## ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Η Ετήσια Οικονομική Έκθεση , στην οποία περιλαμβάνονται:

- Οι Δηλώσεις των Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου,
- Η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου,
- Η Επεξηγηματική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου,
- Η Ετήσια Δήλωση περί Εταιρικής Διακυβέρνησης,
- Η Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή της Εταιρίας και του Ομίλου,
- Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας και του Ομίλου,
- Οι Σημειώσεις στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις,
- Τα Στοιχεία και πληροφορίες της Εταιρίας και του Ομίλου της,

είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στη διεύθυνση [www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com) στην επιλογή Επενδυτές – Οικονομική Πληροφόρηση.

Επιπλέον, η Ετήσια Οικονομική Έκθεση της κατά 100% θυγατρικής εταιρίας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. αναρτάται στο διαδίκτυο στη διεύθυνση [www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com) στην επιλογή Επενδυτές – Οικονομική Πληροφόρηση, καθώς και στο site της θυγατρικής [www.hellasholidayhotels.com](http://www.hellasholidayhotels.com) στην επιλογή Οικονομικές Καταστάσεις.

## ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 και την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχονται σε αυτήν είναι οι:

- ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος.
- ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΔΑΪΟΣ, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΖΙΩΓΑΣ, Οικονομικός Διευθυντής και Προϊστάμενος του λογιστηρίου.

Νάουσα, 29 Απριλίου 2022

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.  
& Διευθύνων Σύμβουλος

Μέλος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος  
Λογιστηρίου