



μύλοι  
**ΛΟΥΛΗ**

# ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2021

ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021  
(1/1/2021-31/12/2021)

ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.  
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 50675444000  
(πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10344/06/Β/86/131)  
Λιμένας Λούλη, 370 08,  
Δημ. Διαμ. Σούρη Μαγνησία

[www.loulismills.gr](http://www.loulismills.gr)



## Πίνακας Περιεχομένων

Δηλώσεις Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου .....	3
Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου .....	4
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις .....	79
1. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης.....	79
2. Στοιχεία Κατάστασης Συνολικών Εσόδων .....	80
3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων.....	81
4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών .....	83
5. Πληροφόρηση ανά Τομέα .....	84
5.1 Γεωγραφικοί Τομείς .....	84
5.2 Ανά Κατηγορία Προϊόντων.....	85
6. Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.....	87
6.1 Γενικές Πληροφορίες.....	87
6.2 Δομή Ομίλου .....	87
6.3 Πλαίσιο Κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων .....	88
6.4 Εφαρμοστές Λογιστικές Αρχές .....	91
6.5 Σημαντικές Εκτιμήσεις της Διοίκησης .....	99
7. Ανάλυση επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.....	101
7.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία και Επενδυτικά Ακίνητα.....	101
7.2. Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης και Υποχρεώσεις από Μισθώσεις.....	102
7.3. Λοιπά Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία .....	103
7.4. Υπεραξία Επιχειρήσεων .....	104
7.5. Επενδύσεις σε θυγατρικές.....	104
7.6. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις .....	104
7.7. Αποθέματα.....	105
7.8. Εμπορικές Απαιτήσεις.....	105
7.9. Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις/Υποχρεώσεις.....	106
7.10. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα.....	106
7.11. Άλλα Στοιχεία Κυκλοφορούντος Ενεργητικού.....	106
7.12. Άλλα Αποθεματικά .....	107
7.13. Μακροπρόθεσμες και Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις.....	107
7.14. Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις .....	109
7.15. Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία .....	110
7.16. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις .....	111
7.17. Εμπορικές Υποχρεώσεις.....	111
7.18. Υποχρεώσεις από Φόρους.....	111
7.19. Δεδουλευμένες και Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....	111
7.20. Πωλήσεις .....	112
7.21. Άλλα Έσοδα .....	112

7.22. Έξοδα Διάθεσης.....	112
7.23. Έξοδα Διοίκησης.....	112
7.24. Άλλα Έξοδα.....	113
7.25. Χρηματοοικονομικά (Έξοδα)/Έσοδα.....	113
7.26. Φόρος Εισοδήματος .....	113
7.27. Κέρδος/(Ζημιά) από Επανεκτίμηση Ακινήτου .....	114
7.28. Κέρδη Ανά Μετοχή (Βασικά και Προσαρμοσμένα).....	114
8. Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου - Στόχοι και Προοπτικές .....	115
8.1 Χρηματοοικονομικά Μέσα.....	115
8.2 Παράγοντες Χρηματοοικονομικού Κινδύνου.....	116
9. Άλλες Πληροφορίες.....	118
9.1 Μετοχές ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.....	118
9.2 Κύριες Ισοτιμίες Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων.....	118
9.3 Συγκριτικές Πληροφορίες.....	118
9.4 Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη .....	118
9.5 Επίδικες ή υπό Διαιτησία Διαφορές .....	118
9.6 Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού.....	118
9.7 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα με την Εταιρεία Μέρη .....	118
9.8 Φόρος Εισοδήματος.....	119
9.9 Κεφαλαιουχικές Δαπάνες .....	119
9.10 Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις-Απαιτήσεις.....	120
9.11 Μερισμάτα ανά Μετοχή .....	120
9.12 Έγκριση Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων .....	120
9.13 Σημείωση σχετική με Μελλοντικά Γεγονότα .....	120

## Δηλώσεις Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ.2 του Ν.3556/2007)

Τα κατωτέρω μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.:

1. Λούλης Κ. Νικόλαος-Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου,
2. Φωτόπουλος Σ. Νικόλαος - Διευθύνων Σύμβουλος,
3. Μουρελάτος Α. Γεώργιος -Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου,  
ειδικά προς τούτο ορισθείς από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την σημερινή του (21 Απριλίου 2022) συνεδρίαση,

### ΔΗΛΩΝΟΥΜΕ ΟΤΙ

εξ' όσων γνωρίζουμε:

**α.** Οι συνημμένες Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας 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 χρήσεως της ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε., καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο και

**β.** η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή, την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε. καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Το Μέλος του Δ.Σ.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Κ. ΛΟΥΛΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Σ. ΦΩΤΟΠΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α. ΜΟΥΡΕΛΑΤΟΣ

**Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου  
της εταιρείας ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.  
επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από  
1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2021 έως 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021**

Η παρούσα έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (στο εξής αναφερόμενη ως η «Εταιρεία») έχει συνταχθεί σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και τις ισχύουσες διατάξεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αναφέρεται στις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (Ενοποιημένες και Εταιρικές) της 31ης Δεκεμβρίου 2021 και της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή. Ο Όμιλος ΛΟΥΛΗ (ο «Όμιλος») πέραν της Εταιρείας, περιλαμβάνει τις θυγατρικές εταιρείες, στις οποίες η Εταιρεία άμεσα ή έμμεσα ασκεί έλεγχο. Οι Ενοποιημένες και Εταιρικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Η παρούσα έκθεση περιλαμβάνει τον οικονομικό απολογισμό της περιόδου από 1η Ιανουαρίου 2021 έως 31η Δεκεμβρίου 2021, την αναφορά των σημαντικών γεγονότων που έλαβαν χώρα κατά το 2021, την προβλεπόμενη πορεία και εξέλιξη, την περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων για την επόμενη χρήση, τη δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, τις σημαντικές συναλλαγές του Ομίλου και της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα τους μέρη, τα σημαντικότερα γεγονότα που συντελέστηκαν μέχρι την ημερομηνία κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, καθώς και επιπρόσθετη πληροφόρηση, όπως ζητείται από τη σχετική νομοθεσία.

### **A. Οικονομικός Απολογισμός 2021**

Οι **Πωλήσεις** για τη χρήση του 2021 στον Όμιλο ανήλθαν στα € 134,91 εκ. από € 111,06 εκ. το 2020, αυξημένες κατά 21,17%. Αντίστοιχα, στην Εταιρεία οι πωλήσεις ανήλθαν στα € 119,72 εκ. από € 97,92 εκ. την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας αύξηση 22,26%.

Ανά κύριο τομέα δραστηριότητας, διαπιστώθηκε μια σημαντική μείωση στις πωλούμενες ποσότητες της κατηγορίας «Καταναλωτικά Προϊόντα Αλευρόμυλου & Μείγματα Αρτοποιίας & Ζαχ/κής» στον Όμιλο και στην Εταιρεία, καθώς το 2021 ανήλθαν στους 22,4 χιλ. τόνους, ενώ την προηγούμενη χρήση βρίσκονταν στους 28,2 χιλ. τόνους. Η μείωση αυτή επηρέασε αντίστοιχα και τις πωλήσεις της κατηγορίας, καθώς το 2021 εμφάνισαν σημαντική μείωση κατά 10,58% στον Όμιλο και 10,39% στην Εταιρεία σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Οι πωλούμενες ποσότητες της κατηγορίας «Επαγγελματικά Προϊόντα Αλευρόμυλου» για το 2021 στον Όμιλο, μετά και την έναρξη λειτουργίας παραγωγής του νέου αλευρόμυλου στην Βουλγαρία στις αρχές του 2020 και την συνεχή ανάπτυξη των πωλήσεων του Ομίλου στην Βουλγαρία, ανήλθαν σε 241,1 χιλ. τόνους, παρουσιάζοντας μείωση κατά 0,45% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, ενώ αντίστοιχα οι πωλούμενες ποσότητες της κατηγορίας «Επαγγελματικά Προϊόντα Αλευρόμυλου» στην Εταιρεία ανήλθαν σε 215,7 χιλ. τόνους παρουσιάζοντας ομοίως μείωση κατά 1,98% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Αυξητικά κινήθηκαν οι πωλήσεις της κατηγορίας το 2021 στον Όμιλο και στην Εταιρεία οι οποίες ανήλθαν σε € 90,85



εκ. και € 83,34 εκ. αντίστοιχα, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 11,89% και 10,79% αντίστοιχα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Η αύξηση αυτή επήλθε λόγω των αυξήσεων στην τιμή πώλησης της κατηγορίας το τελευταίο τρίμηνο του 2021, προκειμένου να αντισταθμιστεί η πρωτοφανής αύξηση των τιμών των πρώτων υλών (σιτάρι) και του κόστους ενέργειας στην παραγωγή. Οι πωλήσεις της κατηγορίας «Μείγματα & Α' Ύλες για την Αρτοποιία & Ζαχ/κή», για το 2021, εμφάνισαν πωλήσεις προς τρίτους ύψους € 7,98 εκ. από € 7,23 εκ. την προηγούμενη χρήση, αυξημένες κατά 10,29%. Τέλος οι πωλήσεις προς τρίτους της κατηγορίας «Δημητριακά» στον Όμιλο και στην Εταιρεία ανήλθαν σε € 21,85 εκ. και € 21,76 εκ. αντίστοιχα, αυξημένα σημαντικά σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που ήταν στα € 6,83 εκ. στον Όμιλο και στην Εταιρεία.

Το Κόστος Πωληθέντων στον Όμιλο για το 2021 ανήλθε στα € 115,39 εκ. από € 89,81 εκ. το 2020, αυξημένο κατά 28,48%. Αντίστοιχα στην Εταιρεία το κόστος πωληθέντων ανήλθε στα € 102,64 εκ. από € 78,89 εκ. την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 30,11%. Η εν λόγω αύξηση στο κόστος πωληθέντων για τον Όμιλο και την Εταιρεία οφείλεται α) στην συνέχιση της εξάπλωσης της πανδημίας «Covid-19», β) στις σημαντικές και συνεχείς αυξήσεις σε βασικές κατηγορίες πρώτων υλών στην εγχώρια και διεθνή αγορά, γ) στην σημαντική αύξηση του μεταφορικού κόστους και κυρίως των ναύλων για μεταφορές με εμπορευματοκιβώτια και δ) στην σημαντική αύξηση του ενεργειακού κόστους.

Ακολούθως, το **Μικτό Κέρδος** για το 2021 ανήλθε στον Όμιλο στα € 19,52 εκ. και στην Εταιρεία στα € 17,08 εκ., μειωμένο κατά 8,14% από € 21,25 εκ. το 2020 για τον Όμιλο και μειωμένο κατά 10,28% από € 19,04 εκ. το 2020 για την Εταιρεία. Ενώ ως ποσοστό επί των πωλήσεων από 19,13% και 19,44% το 2020 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα, μειώθηκε σε 14,47% για τον Όμιλο και 14,27% για την Εταιρεία το 2021. Η μείωση του μικτού κέρδους στον Όμιλο και στην Εταιρεία οφείλεται κυρίως στο συνεχώς αυξανόμενο κόστος πωληθέντων το δεύτερο μισό του 2021, παρόλη την αύξηση των τιμών πώλησης από το τελευταίο τρίμηνο του 2021 και μετά.

Τα **Έξοδα Διοίκησης** και **Έξοδα Διάθεσης** στον Όμιλο για το 2021 ανήλθαν στα € 20,03 εκ., αυξημένα κατά 1,52% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, που ήταν στα € 19,73 εκ., ενώ ως ποσοστό επί των πωλήσεων μειώθηκαν, καθώς το 2020 αποτελούσαν το 17,77% των πωλήσεων σε σχέση με το 2021 που αποτελούσαν το 14,85%. Αντιστοίχως, στην Εταιρεία για το 2021 ανήλθαν στα € 17,26 εκ. αυξημένα κατά 0,94% σε σχέση με το 2020, που ήταν στα € 17,10 εκ., ενώ ως ποσοστό επί των πωλήσεων μειώθηκαν, καθώς το 2020 αποτελούσαν το 17,46% των πωλήσεων σε σχέση με το 2021 που αποτελούσαν το 14,42%. Συγκεκριμένα στον Όμιλο τα έξοδα διάθεσης μειώθηκαν ως ποσοστό επί των πωλήσεων, καθώς το 2020 αποτελούσαν το 12,59% των πωλήσεων σε σχέση με το 2021 που αποτελούσαν το 10,39%, ενώ τα έξοδα διοίκησης ανήλθαν στα € 6,01 εκ. το 2021, αυξημένα κατά 4,52% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Ομοίως, για την Εταιρεία τα έξοδα διάθεσης μειώθηκαν ως ποσοστό επί των πωλήσεων, καθώς το 2020 αποτελούσαν το 12,36% των πωλήσεων σε σχέση με το 2021 που αποτελούσαν το 9,98%, ενώ τα έξοδα διοίκησης ανήλθαν στα € 5,32 εκ. το 2021, αυξημένα κατά 6,40% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Τα **Χρηματοοικονομικά Έξοδα** στον Όμιλο για το 2021 ανήλθαν σε € 1,65 εκ., μειωμένα κατά 30,38% από το 2020 που κυμάνθηκαν στα € 2,37 εκ., ενώ και ως ποσοστό επί των πωλήσεων μειώθηκαν από 2,13% σε 1,22%. Αντίστοιχα, τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας για το 2021 ανήλθαν σε € 1,41 εκ. και είναι μειωμένα κατά 26,18% σε σχέση με το 2020, ενώ και ως ποσοστό επί των πωλήσεων μειώθηκαν από 1,95%

σε 1,18%. Η μείωση των χρηματοοικονομικών εξόδων για τον Όμιλο και την Εταιρεία το 2021 οφείλεται κυρίως στο μειωμένο κόστος δανεισμού σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Οι συνολικές **Αποσβέσεις** για το 2021 ανήλθαν σε € 5,20 εκ. στον Όμιλο και σε € 4,70 εκ. στην Εταιρεία έναντι € 5,00 εκ. στον Όμιλο και € 4,55 εκ. στην Εταιρεία την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 4,05% και 3,35% αντίστοιχα. Ως ποσοστό επί των πωλήσεων μειώθηκαν για τον Όμιλο, καθώς το 2020 οι αποσβέσεις αποτελούσαν το 4,50% των πωλήσεων σε σχέση με το 2021 που αποτελούσαν το 3,85%, ενώ ομοίως μειώθηκαν και για την Εταιρεία καθώς το 2020 οι αποσβέσεις αποτελούσαν το 4,64% των πωλήσεων σε σχέση με το 2021 που αποτελούσαν το 3,92%.

Τα **Κέρδη Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων (EBITDA)<sup>1</sup>** για το 2021 ανήλθαν στον Όμιλο στα € 7,85 εκ. και στην Εταιρεία στα € 7,16 εκ., μειωμένα κατά 15,14% από € 9,25 εκ. το 2020 για τον Όμιλο και μειωμένα κατά 20,09% από € 8,96 εκ. το 2020 για την Εταιρεία. Ενώ ως ποσοστό επί των πωλήσεων από 8,33% και 9,15% το 2020 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα, μειώθηκαν σε 5,82% το 2021 για τον Όμιλο και 5,98% το 2021 για την Εταιρεία.

Λαμβάνοντας υπ' όψη όλα τα παραπάνω, τα **Κέρδη προ Φόρων** στον Όμιλο για το 2021 ανήλθαν σε € 0,81 εκ. έναντι 1,27 εκ. την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας μείωση κατά 36,22%, ενώ ως ποσοστό επί των πωλήσεων ανήλθαν σε 0,60% το 2021 από 1,15% το 2020.

Στην Εταιρεία αντίστοιχα, τα **Κέρδη προ Φόρων** ανήλθαν σε € 0,90 εκ. για το 2021 έναντι € 2,22 εκ. το 2020, παρουσιάζοντας μείωση κατά 59,46%, ενώ ως ποσοστό επί των πωλήσεων μειώθηκαν από 2,27% το 2020 σε 0,75% το 2021.

Ο **Φόρος Εισοδήματος** μετά και την επίδραση της μείωσης του συντελεστή Φόρου Εισοδήματος στην Ελλάδα από 24% σε 22% στην βάση των Αναβαλλόμενων Φορολογικών Απαιτήσεων και Υποχρεώσεων, ανήλθε στον Όμιλο σε € 0,39 εκ. για το 2021 από € -0,57 εκ. το 2020 και αντίστοιχα στην Εταιρεία σε € 0,40 εκ. από € -0,47 εκ.

Λαμβάνοντας υπόψη όλα τα παραπάνω, τα **Καθαρά Κέρδη Χρήσης** στον Όμιλο για το 2021 (κατανεμημένα στους μετόχους της Εταιρείας) ανήλθαν στα € 1,19 εκ. από € 0,70 εκ. το 2020 και ως ποσοστό επί των πωλήσεων από 0,63% το 2020 σε 0,88% το 2021. Αντίστοιχα, τα καθαρά κέρδη χρήσης της Εταιρείας το 2021 ανήλθαν σε € 1,30 εκ. από € 1,76 εκ. το 2020, ενώ ως ποσοστό επί των πωλήσεων διαμορφώθηκαν από 1,79% το 2020 σε 1,09% το 2021.

Για το 2021, το **Σύνολο Εισροών/ (Εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες** για τον Όμιλο και την Εταιρεία ανήλθαν σε € -0,93 εκ. και σε € -3,05 εκ. αντίστοιχα, ενώ την προηγούμενη χρήση ήταν στα € -0,86 εκ. για τον Όμιλο και 3,60 εκ. για την Εταιρεία.

Η **Αγορά Ενσώματων και Άυλων Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων** του Ομίλου για το 2021 ανήλθε σε € 4,02 εκ. από € 3,96 εκ. το 2020.



Ο **Συνολικός Καθαρός Δανεισμός<sup>1</sup>** του Ομίλου την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 ανήλθε σε € 52,17 εκ. έναντι € 45,39 εκ. την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 14,94% ενώ ο συνολικός καθαρός δανεισμός της Εταιρείας την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 ανήλθε σε € 45,99 εκ. έναντι € 39,42 εκ. την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 16,67%.

Συνοπτικά, τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρείας αποτυπώνονται μέσω κάποιων βασικών χρηματοοικονομικών δεικτών και συγκρίνονται έναντι των στόχων που έχει ορίσει η διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας με βάση το μέγεθος, τον κλάδο που δραστηριοποιείται, τις συνθήκες που επικρατούν στην αγορά και τους μέσους όρους των υπολοίπων που απαρτίζουν τον κλάδο, όπου τα στοιχεία είναι διαθέσιμα ως ακολούθως:

#### Βασικοί Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Ομίλου

	01.01.2021 - 31.12.2021		01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
1 <b>Συνολικός Καθαρός Δανεισμός<sup>1</sup></b>	52.171.249	6,65	45.389.727	4,91	38.826.676	3,54
<b>EBITDA<sup>1</sup></b>	7.850.552		9.250.683		10.975.898	
2 <b>EBITDA<sup>1</sup></b>	7.850.552	5,02	9.250.683	4,05	10.975.898	5,11
<b>Χρεωστικούς Τόκους</b>	1.563.071		2.282.728		2.146.008	
3 <b>Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό</b>	108.806.696	2,09	106.019.979	2,34	106.245.220	2,74
<b>Συνολικός Καθαρός Δανεισμός<sup>1</sup></b>	52.171.249		45.389.727		38.826.676	
4 <b>Συνολικός Καθαρός Δανεισμός<sup>1</sup></b>	52.171.249	0,56	45.389.727	0,50	38.826.676	0,43
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>	93.181.239		91.465.588		90.808.480	
5 <b>Σύνολο Κυκλοφορούντος</b>	87.793.616	2,11	72.199.265	4,16	68.281.974	2,27
<b>Ενεργητικού</b>	87.793.616		72.199.265		68.281.974	
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων</b>	41.558.673		17.336.229		30.126.967	
<b>Υποχρεώσεων</b>	41.558.673		17.336.229		30.126.967	
6 <b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>	103.419.073	1,11	86.753.656	0,95	83.718.714	0,92
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>	93.181.239		91.465.588		90.808.480	

#### Βασικοί Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Εταιρείας

	01.01.2021 - 31.12.2021		01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
1 <b>Συνολικός Καθαρός Δανεισμός<sup>1</sup></b>	45.990.651	6,43	39.416.863	4,40	29.793.539	2,76
<b>EBITDA<sup>1</sup></b>	7.157.266		8.959.172		10.788.123	
2 <b>EBITDA<sup>1</sup></b>	7.157.266	5,34	8.959.172	4,87	10.788.123	6,02
<b>Χρεωστικούς Τόκους</b>	1.339.458		1.837.921		1.790.614	
3 <b>Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό</b>	106.318.064	2,31	107.369.077	2,72	99.721.923	3,35
<b>Συνολικός Καθαρός Δανεισμός<sup>1</sup></b>	45.990.651		39.416.863		29.793.539	
4 <b>Συνολικός Καθαρός Δανεισμός<sup>1</sup></b>	45.990.651	0,49	39.416.863	0,42	29.793.539	0,32
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>	94.239.287		92.926.256		91.808.603	
5 <b>Σύνολο Κυκλοφορούντος</b>	79.313.131	2,25	61.233.407	4,02	63.123.627	2,66
<b>Ενεργητικού</b>	79.313.131		61.233.407		63.123.627	
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων</b>	35.285.647		15.250.203		23.774.382	
<b>Υποχρεώσεων</b>	35.285.647		15.250.203		23.774.382	
6 <b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>	91.391.908	0,97	75.676.228	0,81	71.036.947	0,77
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>	94.239.287		92.926.256		91.808.603	

<sup>1</sup> Για επεξηγήσεις και υπολογισμό των δεικτών βλ. κεφάλαιο «Ζ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης και Απόδοσης (ΕΔΜΑ)».

## **Β. Εταιρείες και Υποκαταστήματα του Ομίλου**

Ο Όμιλος και η Εταιρεία διαθέτουν τα παρακάτω υποκαταστήματα:

<b>Επωνυμία</b>	<b>Έδρα</b>	<b>Υποκαταστήματα</b>	<b>%Συμμ/χής Μητρικής</b>	<b>Σχέση που υπαγόρευσε την ενοποίηση</b>
ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΕ	Σούρπη Μαγνησίας, Ελλάδα	Κερατσίνι Αττικής, Μάνδρα Αττικής, Ποδοχώρι Καβάλας,	-	Μητρική
KENFOOD ABEE	Κερατσίνι Αττικής, Ελλάδα	Αμπελοχώρι Βοιωτίας, Μάνδρα Αττικής, Ποδοχώρι Καβάλας, Σούρπη Μαγνησίας	99,99%	Άμεση
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΑΡΤΟΠΟΙΙΑΣ Κε Δι Βι Μ1 ΑΕ	Κερατσίνι Αττικής, Ελλάδα	-	99,70%	Άμεση
LOULIS LOGISTICS SERVICES ΑΕ	Σούρπη Μαγνησίας, Ελλάδα	-	99,68%	Άμεση
LOULIS INTERNATIONAL FOODS ENTERPRISES BULGARIA LTD	Λευκωσία, Κύπρος	-	100,00%	Άμεση
LOULIS MEL-BULGARIA EAD	Γκενεράλ Τόσεβο, Βουλγαρία	-	100,00%	Έμμεση

## **Γ. Σημαντικότερα Γεγονότα κατά την διάρκεια της Χρήσης**

Τα σημαντικότερα γεγονότα που πραγματοποιήθηκαν κατά την διάρκεια του 2021 είναι τα ακόλουθα:

### **Κατασκευή Σιλό Δημητριακών στην Βουλγαρία**

Στις 12 Απριλίου 2021, η κατά 100,00% έμμεση θυγατρική της Εταιρείας με την επωνυμία «LOULIS MEL-BULGARIA EAD» ξεκίνησε τις εργασίες για την κατασκευή σιλό δημητριακών, χωρητικότητας 7.000 τόνων, σε ιδιόκτητο οικόπεδο που βρίσκεται στην βιομηχανική ζώνη του Bozhurishte στην Σόφια Βουλγαρίας. Το κόστος της επένδυσης, έχει προϋπολογισθεί στα € 2,8 εκ..

### **Αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας**

Την 1<sup>η</sup> Ιουνίου 2021 συνήλθε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας κατά την οποία εκπροσωπήθηκε το 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, ήτοι παραστάθηκαν και ψήφισαν μέτοχοι και αντιπρόσωποί τους, που εκπροσωπούν 13.166.371 μετοχές και 13.166.371 ψήφους.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας έλαβε τις εξής αποφάσεις επί των θεμάτων ημερησίας διατάξεως, όπως αυτές παρουσιάζονται με βάση τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας ανά θέμα, τα οποία έχουν αναρτηθεί και στην νόμιμα καταχωρημένη στο Γ.Ε.ΜΗ. ιστοσελίδα της Εταιρείας ([www.loulismills.gr](http://www.loulismills.gr)):

1. Εγκρίθηκαν με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, οι ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και οι Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, της εταιρικής χρήσης από 1.1.2020 έως 31.12.2020, έπειτα από ακρόαση και έγκριση των σχετικών Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών και αποφασίσθηκε με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, η διανομή μερίσματος συνολικού ποσού ευρώ 1.027.216,80 που αντιστοιχεί σε μικτό μέρισμα ευρώ 0,06 ανά μετοχή. Ως ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος στη λήψη του μερίσματος ορίστηκε η 3<sup>η</sup> Ιουνίου 2021 και ως ημερομηνία πληρωμής η 10<sup>η</sup> Ιουνίου 2021. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου υπέβαλε και παρουσίασε στους μετόχους την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της χρήσεως 2020.

2. Εγκρίθηκε με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, η συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά τη διάρκεια της χρήσης που έληξε την 31.12.2020 καθώς επίσης και απηλλάγησαν με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, οι Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως από 1.1.2020 έως 31.12.2020, καθώς και για τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εν λόγω χρήσεως.

3. Εκλέχθηκε με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, η εταιρεία «BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Ανώνυμη Εταιρεία» με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 173, η οποία θα ορίσει από τα μέλη της τον τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή και τον αναπληρωματικό Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή για τον έλεγχο των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και των Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, για την εταιρική χρήση από 1.1.2021 έως 31.12.2021.

4. Συζητήθηκε και εγκρίθηκε, συμβουλευτικώς, με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, η Έκθεση Αποδοχών της Εταιρείας για την χρήση 2020.

5. Εγκρίθηκε με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, η προκαταβολή αποζημιώσεων και αμοιβών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2021 συνολικά έως το ποσό των 200.000 Ευρώ.

6. Εγκρίθηκε με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, η Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

7. Εκλέχθηκε με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, το νέο Διοικητικό Συμβούλιο, με τετραετή θητεία, ήτοι μέχρι την 01.06.2025, η οποία θα παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, το οποίο αποτελείται από τα κάτωθι μέλη και ορίστηκαν τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του εν λόγω Διοικητικού Συμβουλίου κατ' εφαρμογή του Ν. 4706/2020, ως εξής :

1. Νικόλαος Λούλης του Κωνσταντίνου, Εκτελεστικό Μέλος
2. Νικόλαος Φωτόπουλος του Σπυρίδωνος, Εκτελεστικό Μέλος
3. Γεώργιος Μουρελάτος του Αποστόλου, Εκτελεστικό Μέλος
4. Καντίμ Αμπντουλά Σαϊντ Φαρίς Αλντερέι (Khedaim Abdulla Saeed Faris Alderei) του Αμπντουλά (Abdulla), Μη Εκτελεστικό Μέλος
5. Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
6. Ελισάβετ Καπελάνου – Αλεξανδρή του Σπυρίδωνος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
7. Τανισκίδης Γεώργιος του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Τα ως άνω ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη πληρούν στο σύνολο τους τις προϋποθέσεις του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, και ως εκ τούτου δεν έχουν σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα.

8. Καθορίσθηκε με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας να είναι τριμελής, να αποτελεί ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή, κατά την έννοια του α. 44

παρ. 1(α)(αβ) Ν. 4449/2017, αποτελούμενη από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και από ένα (1) ανεξάρτητο τρίτο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και η θητεία της να είναι τετραετής, ήτοι μέχρι την 01.06.2025, ταυτιζόμενη με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου. Εκλέχθηκαν με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, τα ακόλουθα φυσικά πρόσωπα, ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία ορίζεται ότι θα αποτελεί ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή, ήτοι θα αποτελείται από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και από έναν ανεξάρτητο τρίτο, ως εξής:

1. Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
2. Ελισάβετ Καπελάνου – Αλεξανδρή του Σπυριδώνος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
3. Κωνσταντίνος Κοντοχριστόπουλος του Αναστασίου, Τρίτος, Μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 4706/2020. Το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική και λογιστική πληρούται αποδεδειγμένα για την πλειονότητα των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.

9. Τροποποιήθηκε με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, η πολιτική αποδοχών για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας με την εισαγωγή των κριτηρίων βάσει των οποίων ορίζεται η έννοια της σημαντικής αμοιβής ή παροχής, σύμφωνα με το α. 9 παρ. 2 (α) του Ν. 4706/2020.

10. Παρήχθη η άδεια, με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 98 παρ. 1 του Ν. 4548/2018, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στους διευθυντές της Εταιρείας να μετέχουν στα Διοικητικά Συμβούλια ή στην διοίκηση άλλων συνδεδεμένων κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014 εταιρειών και ως εκ τούτου για τη διενέργεια για λογαριασμό των συνδεδεμένων εταιρικών πράξεων που υπάγονται στον σκοπό που επιδιώκει η Εταιρεία.

11. Τροποποιήθηκε με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, το άρθρο 15 του καταστατικού για να προβλέπει τη δυνατότητα συμμετοχής στην ψηφοφορία από απόσταση, δι' αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη γενική συνέλευση, σύμφωνα με το α. 126 Ν. 4548/2018.

12. Τροποποιήθηκε με ψήφους 13.166.371, ήτοι με ποσοστό 76,91% του μετοχικού κεφαλαίου, το άρθρο 21 του Καταστατικού αναφορικά με τον καθορισμό εξουσίας επίσημης έκδοσης αντιγράφων πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου.

### **Συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα**

Κατόπιν εκλογής του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από την ανωτέρω Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, την 1<sup>η</sup> Ιουνίου 2021, με απόφαση του, συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

1. Ο κ. Νικόλαος Λούλης του Κωνσταντίνου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου - Εκτελεστικό Μέλος

2. Η κα Ελισάβετ Καπελάνου – Αλεξανδρή του Σπυριδωνος, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
3. Ο κ. Νικόλαος Φωτόπουλος του Σπυριδωνος, Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος
4. Ο κ. Γεώργιος Μουρελάτος του Αποστόλου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου - Εκτελεστικό Μέλος
5. Ο κ. Καντίμ Αμπντουλά Σαϊντ Φαρις Αλντερεί (Khedaim Abdulla Saeed Faris Alderei) του Αμπντουλά (Abdulla), Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου - Μη Εκτελεστικό Μέλος
6. Ο κ. Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
7. Ο κ. Γεώργιος Τανισκίδης του Ιωάννη, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου – Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Η θητεία του ως άνω Διοικητικού Συμβουλίου είναι τετραετής, ήτοι μέχρι την 01.06.2025, η οποία θα παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

#### **Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και ορισμού του Προέδρου της**

Κατόπιν εκλογής της νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας από την ανωτέρω Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων και του ορισμού της ως ανεξάρτητη επιτροπή κατά την έννοια του άρθρου 44 παρ. 1(α)(αβ) Ν.4449/2017, αποτελούμενη από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους, την 1η Ιουνίου 2021, με απόφαση της, συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

1. Ο κ. Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου – Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
2. Η κα Ελισάβετ Καπελάνου - Αλεξανδρή του Σπυριδωνος, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου – Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
3. Ο κ. Κωνσταντίνος Κοντοχριστόπουλος του Αναστασίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου - Τρίτος, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία ταυτίζεται με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι τετραετής, ήτοι μέχρι την 01.06.2025.

#### **Διανομή Μερισματος Χρήσης 2020**

Με την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 1<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 εγκρίθηκε η διανομή μερίσματος συνολικού ποσού 1.027.216,80 ευρώ (0,06 ευρώ ανά μετοχή) από τα κέρδη χρήσης του 2020.

Από ανωτέρω μικτό ποσό παρακρατήθηκε ο αναλογών στο μερίσμα φόρος ποσοστού 5% (ήτοι 0,003 ευρώ ανά μετοχή) και συνεπώς το καθαρό ποσό του μερίσματος που έλαβαν οι μέτοχοι ανήλθε σε 0,057 ευρώ ανά μετοχή.

Ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος στη λήψη του μερίσματος χρήσης 2020 ορίσθηκε η 3<sup>η</sup> Ιουνίου 2021.

Δικαιούχοι στη λήψη του μερίσματος, ήταν οι μέτοχοι της Εταιρείας οι οποίοι ήταν εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) που διαχειρίζεται το «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη

Εταιρεία» την 4<sup>η</sup> Ιουνίου 2021 (Record Date). Ως ημερομηνία έναρξης καταβολής του μερίσματος ορίστηκε η 10<sup>η</sup> Ιουνίου 2021 και πραγματοποιήθηκε από την πληρώτρια τράπεζα «Alpha Bank AE».

### **Συμμετοχή σε Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της θυγατρικής με την επωνυμία «LOULIS LOGISTICS SERVICES AE»**

Την 4<sup>η</sup> Ιουνίου 2021 η Εταιρεία συμμετείχε στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, της κατά 99,67% θυγατρικής της με την επωνυμία «LOULIS LOGISTICS SERVICES AE», με καταβολή εξ ολοκλήρου του συνολικού ποσού της αύξησης των 15.000,00 ευρώ, προκειμένου να μπορέσει να συνεχίσει την λειτουργία της.

Συγκεκριμένα στις 31 Μαΐου 2021 η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της «LOULIS LOGISTICS SERVICES AE» αποφάσισε με ψήφους 3.000 ήτοι με ποσοστό 100% του μετοχικού της κεφαλαίου, την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά 1.000,00 ευρώ με την έκδοση 100 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών αξίας 10,00 ευρώ εκάστη και με τιμή διάθεσης 150,00 ευρώ εκάστη. Τα κεφάλαια που αντλήθηκαν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά ανήλθαν σε 15.000,00 ευρώ και κατανεμήθηκαν ως εξής: 1.000,00 ευρώ (δηλαδή 100 μετοχές X 10,00 ευρώ εκάστη) για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου και 14.000,00 ευρώ (δηλαδή 100 μετοχές X 140,00 ευρώ εκάστη) σε πίστωση του λογαριασμού «Αποθεματικό από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο».

Συνεπώς το μετοχικό κεφάλαιο της «LOULIS LOGISTICS SERVICES AE», μετά την παραπάνω αύξηση, ανέρχεται στο ποσό των 31.000,00 ευρώ διαιρούμενο σε 3.100 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ εκάστη και η Εταιρεία κατέχει πλέον το 99,68% του μετοχικού κεφαλαίου της «LOULIS LOGISTICS SERVICES AE» αντί του 99,67% που κατείχε προηγουμένως.

### **Έκδοση Τραπεζικού Δανείου**

Στις 29 Νοεμβρίου 2021 η Εταιρεία προχώρησε στην έκδοση Τραπεζικού Δανείου ύψους € 4,0 εκ., διετούς διάρκειας, με στόχο την κάλυψη των αναγκών της σε κεφάλαια κίνησης ως συνέπεια της επιδημικής έκρηξης του Covid-19. Το κεφάλαιο του δανείου χορηγήθηκε από την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος ΑΕ (Πρόγραμμα NBG Covid-19 Response for SMEs and MidCaps) με κεφάλαια της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (ETEΠ).

### **Απόκτηση Ακίνητης και Κινητής Περιουσία στον Τύρναβο Θεσσαλίας**

Την 5η Οκτωβρίου 2021, με απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Λάρισας, επικυρώθηκε το αποτέλεσμα διαγωνισμού όπου είχε ανακηρυχθεί ως πλειοδότη η εταιρεία ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΕ για την απόκτηση ακίνητης (οικόπεδο και κτίρια) και κινητής περιουσίας (μηχανολογικός και λοιπός εξοπλισμός, μεταφορικά μέσα, απαιτήσεις έναντι τρίτων) στην θέση «Άμμος» της Δημοτικής Κοινότητας Τυρνάβου Θεσσαλίας (1ο χλμ. της οδού Τύρναβου-Λάρισας) έναντι τιμήματος € 1,05 εκ. Την 30η Μαρτίου 2022 δε, ολοκληρώθηκαν οι διαδικαστικές ενέργειες για την σύναψη της σχετικής μεταβιβαστικής σύμβασης.



## **Δ. Προβλεπόμενη Πορεία και Εξέλιξη**

Το όραμα του Ομίλου Λούλη είναι «να δημιουργεί αξία για την ανθρώπινη διατροφή». Η διαρκής δέσμευση της διοίκησης είναι η διατήρηση αυτού του οράματος, έχοντας ως στόχο ο Όμιλος να παραμείνει ο αδιαμφισβήτητος ηγέτης και πρωτοπόρος της αγοράς. Ειδικότερα η αποστολή του Ομίλου είναι:

- να παράγει και να διαθέτει ποιοτικές, καινοτόμες και ανταγωνιστικές πρώτες ύλες, καθώς και να προσφέρει υψηλού επιπέδου υπηρεσίες στην αγορά τροφίμων,
- να πρωτοπορεί και να αναπτύσσεται με σεβασμό στην τριών αιώνων παράδοση του, καθώς και να δημιουργεί αξία για τους πελάτες του, τους εργαζόμενους του, τους μετόχους του και την κοινωνία,
- να είναι ο ηγέτης του χώρου του στη Νοτιοανατολική Ευρώπη ενισχύοντας παράλληλα και τον εξαγωγικό του προσανατολισμό με περιβαλλοντική και κοινωνική υπευθυνότητα.

Τα τελευταία έτη ο Όμιλος Λούλη εξελίσσεται διαρκώς. Πλέον δεν είναι μόνο μια αλευροβιομηχανία αλλά έχει εξελιχθεί σε παραγωγό και διανομέα πρώτων υλών, στηρίζοντας τον αρτοποιό και ζαχαροπλάστη με προϊόντα και υπηρεσίες. Για το 2022 ο Όμιλος στοχεύει αφενός να επιτύχει τους ετήσιους επιχειρηματικούς στόχους και αφετέρου να θέσει τις σωστές βάσεις για την μακροπρόθεσμη εξέλιξή του.

Κύριες στρατηγικές κατευθύνσεις και προτεραιότητες του Ομίλου για την περίοδο 2022-2025 είναι:

- Αύξηση των πωλήσεων στο HOBARECA (Hotel, Bakery, Restaurant, Café) τόσο στο αλεύρι όσο και στις πρώτες ύλες.
- Ανάπτυξη του δικτύου πωλήσεων στην Βουλγαρία, στοχεύοντας σε πωλήσεις με μεγαλύτερη κερδοφορία.
- Προϊοντική Υπεροχή. Βελτίωση της ποιότητας και ποικιλίας των υφιστάμενων παρεχόμενων προϊόντων και υπηρεσιών. Δημιουργία ποιοτικών και καινοτόμων νέων προϊόντων στα επόμενα έτη.
- Λειτουργική Αποδοτικότητα. Αύξηση της παραγωγικότητας με σκοπό την μείωση του κόστους παραγωγής.
- Περιβάλλον, Κοινωνία και Διακυβέρνηση. Έμφαση στην βιωσιμότητα και στην κοινωνική ενεργοποίηση. Βελτιστοποίηση των μηχανισμών εταιρικής διακυβέρνησης.

Η προβλεπόμενη πορεία για το 2022 εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από την συνεχή αβεβαιότητα στην εγχώρια αγορά λόγω της εν εξελίξει εμπόλεμης κατάστασης στην Ουκρανία, της ενεργειακής κρίσης αλλά και της πανδημίας «Covid-19» μέσω των συνεχών μεταλλάξεων και την αύξηση των κρουσμάτων τόσο παγκοσμίως όσο και στην Ελλάδα.

Εντός του 2022 αναμένεται να υπάρξει μεγαλύτερη ανάκαμψη της ζήτησης προϊόντων διατροφής σε σχέση με το 2021, με θετικό αντίκτυπο στα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου. Σε κάθε περίπτωση η επίπτωση στο επόμενο διάστημα, καθώς και η πορεία της ανάκαμψης δεν είναι δυνατό να εκτιμηθούν, καθώς εξαρτώνται από την πορεία δεικτών και μεγεθών, όπως οι διεθνείς τιμές πρώτων υλών, το κόστος ενέργειας, η εγχώρια και περιφερειακή ζήτηση, η εξέλιξη και αποτελεσματικότητα του προγράμματος εμβολιασμών διεθνώς, τυχόν νέες μεταλλάξεις και αναζωπυρώσεις της πανδημίας, η επίδραση των μέτρων δημοσιονομικής και νομισματικής πολιτικής κ.α., τα οποία ο Όμιλος δεν μπορεί να επηρεάσει.

Η ανταγωνιστική παραγωγική βάση, οι εγκαταστάσεις αποθήκευσης και εφοδιασμού, οι ισχυρές λειτουργικές επιδόσεις και η επάρκεια χρηματοοικονομικής ρευστότητας είναι σημαντικά ανταγωνιστικά πλεονεκτήματα,

που θα επιτρέψουν την συνέχιση της επιτυχής πορείας, την απρόσκοπτη υλοποίηση του στρατηγικού πλάνου 2022-2025 και την διασφάλιση της επιχειρησιακής συνέχειας του Ομίλου.

## **E. Κυριότεροι Κίνδυνοι και Αβεβαιότητες για την Επόμενη Χρήση**

Οι κυριότεροι κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος και τους οποίους ενδέχεται να αντιμετωπίσει κατά την διάρκεια της επόμενης χρήσης είναι οι ακόλουθοι:

### **Πιστωτικός Κίνδυνος**

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτόν μέρη, κυρίως λόγω του μεγάλου αριθμού πελατών και της μεγάλης διασποράς της πελατειακής βάσης του Ομίλου.

Η διοίκηση του Ομίλου έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλών απαιτήσεων, έχοντας ως άξονες αφενός τον έλεγχο πιστοληπτικής ικανότητας των πελατών και αφετέρου την αποτελεσματική διαχείριση των απαιτήσεων πριν αυτές καταστούν ληξιπρόθεσμες. Για την παρακολούθηση του πιστωτικού κινδύνου, οι πελάτες ομαδοποιούνται ανάλογα με τα πιστοληπτικά τους χαρακτηριστικά, την ενηλικίωση των απαιτήσεών τους και το ιστορικό εισπραξιμότητάς τους.

Επιπρόσθετα, οι εταιρείες του Ομίλου διατηρούν συμβόλαιο ασφάλισης πιστώσεων, το οποίο και καλύπτει το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεών τους. Το ασφαλιστήριο αυτό δεν πωλείται και δεν μεταβιβάζεται. Οι πελάτες που θεωρούνται επισφαλείς επανεκτιμώνται σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και όπου διαπιστώνεται πιθανότητα μη είσπραξης των απαιτήσεων αυτών, σχηματίζεται σχετική πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων.

### **Κίνδυνος Ρευστότητας**

Ο Όμιλος διατηρεί τον κίνδυνο ρευστότητας σε χαμηλά επίπεδα μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων ή/και εγκεκριμένων πιστωτικών ορίων, που διασφαλίζουν την εκπλήρωση των βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου. Ο δείκτης ρευστότητας του Ομίλου (Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις) την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 ανήλθε σε 2,11 έναντι 4,16 την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020.

Για την παρακολούθηση και αντιμετώπιση του κινδύνου ρευστότητας, ο Όμιλος διατηρεί προβλέψεις ταμειακών ροών σε τακτική βάση.

### **Κίνδυνος Διακύμανσης Επιτοκίου**

Η έκθεση του Ομίλου στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων σχετίζεται με το μακροπρόθεσμο και βραχυπρόθεσμο δανεισμό του Ομίλου. Ο Όμιλος διαχειρίζεται τον κίνδυνο διακύμανσης επιτοκίων διατηρώντας το σύνολο των δανείων σε κυμαινόμενο επιτόκιο ενώ παράλληλα έχει συνάψει σύμβαση ανταλλαγής επιτοκίου προκειμένου να εξασφαλίσει σταθερό το κόστος του μακροπρόθεσμου δανεισμού από μια διακύμανση του επιτοκίου Euribor. Δεδομένου ότι ο δανεισμός του Ομίλου είναι συνδεδεμένος με το

Euribor, η διατήρηση του τελευταίου σε χαμηλά επίπεδα έχει άμεσο θετικό αντίκτυπο στις χρηματοοικονομικές δαπάνες του Ομίλου.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την ευαισθησία των Κερδών προ Φόρων του Ομίλου και της Εταιρείας σε μία αρνητική ή θετική μεταβολή του επιτοκίου κατά μία ποσοστιαία μονάδα:

<b>Ανάλυση Ευαισθησίας σε Μεταβολές των Επιτοκίων</b>			
	<b>Μεταβλητότητα Επιτοκίων</b>	<b>Επίδραση στα Κέρδη προ Φόρων Εταιρείας</b>	<b>Επίδραση στα Κέρδη προ Φόρων Ομίλου</b>
<b>01.01.2021</b>	1,00%	-543.337	-618.246
<b>31.12.2021</b>	-1,00%	543.337	618.246
<b>01.01.2020</b>	1,00%	-510.171	-602.765
<b>31.12.2020</b>	-1,00%	510.171	602.765

### **Συναλλαγματικός Κίνδυνος**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Νοτιοανατολική Ευρώπη και ως εκ τούτου εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο, ο οποίος προέρχεται από τις μεταβολές των λειτουργικών νομισμάτων των χωρών αυτών έναντι άλλων νομισμάτων. Τα κυριότερα νομίσματα με τα οποία γίνονται συναλλαγές στον Όμιλο είναι το Ευρώ και το Βουλγάρικο Λεβ.

Η διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί διαρκώς τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και αξιολογεί την ανάγκη λήψης σχετικών μέτρων, πλην όμως κατά την παρούσα χρονική στιγμή ο εν λόγω κίνδυνος δεν υφίσταται, καθώς η ισοτιμία μεταξύ των δύο νομισμάτων είναι σταθερή από την 1η Ιανουαρίου 1999 (BGN 1.95583 = EUR 1).

### **Κίνδυνος Απώλειας Αποθεμάτων**

Η διοίκηση του Ομίλου λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλιση, φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές κλπ. Παράλληλα, λόγω της μεγάλης κυκλοφοριακής ταχύτητας των αποθεμάτων και ταυτόχρονα της μεγάλης διάρκειας αυτών (ημερομηνία λήξης), ο κίνδυνος απαξίωσής τους είναι ιδιαίτερα περιορισμένος.

### **Κίνδυνος Διακύμανσης των Τιμών Πρώτων Υλών**

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο από την διακύμανση τιμών στις βασικές πρώτες ύλες που χρησιμοποιεί για την παραγωγή των προϊόντων του. Οι αυξομειώσεις των τιμών των πρώτων υλών τα τελευταία έτη, καθώς και η γενικότερη οικονομική κρίση οδηγούν στο συμπέρασμα ότι θα συνεχιστεί η αστάθεια αυτή. Ως εκ τούτου, η έκθεση στον εν λόγω κίνδυνο αξιολογείται ως αυξημένη και για το λόγο αυτό η διοίκηση του Ομίλου λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα, προκειμένου αφενός μεν να περιορίσει την έκθεση στον εν λόγω κίνδυνο μέσω ειδικών συμφωνιών με τους προμηθευτές του αλλά και με την χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων και αφετέρου να προσαρμόζει εγκαίρως και ανάλογα την τιμολογιακή και εμπορική πολιτική του Ομίλου.

### **Λοιποί Λειτουργικοί Κίνδυνοι**

Η διοίκηση έχει εγκαταστήσει αξιόπιστο σύστημα εσωτερικού ελέγχου για τον εντοπισμό δυσλειτουργιών και εξαιρέσεων στα πλαίσια των εμπορικών της εργασιών. Οι ασφαλιστικές καλύψεις περιουσίας και λοιπών κινδύνων είναι επαρκείς.

## **Πανδημική Κρίση «Covid-19»**

Η εξάπλωση του κορωνοϊού «Covid-19», ο οποίος τον Μάρτιο 2020 κηρύχτηκε από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας ως «πανδημία», καθώς και η επιβολή έκτακτων μέτρων για την αντιμετώπιση του από τις επιμέρους κυβερνήσεις, επηρέασαν αρνητικά την παγκόσμια οικονομία και υγεία, συμπεριλαμβανομένης και της Ελλάδας.

Από την έναρξη αυτής της κρίσης, προτεραιότητα του Ομίλου ήταν η προστασία και ασφάλεια των εργαζομένων του, η διασφάλιση της απρόσκοπτης επιχειρηματικής λειτουργίας του και ιδιαίτερος η αδιάλειπτη διάθεση των προϊόντων του στην αγορά. Ο Όμιλος έλαβε άμεση δράση και εφάρμοσε μέτρα για α) την εξασφάλιση της εργασίας από το σπίτι (τηλεργασία), β) την αναστολή των δια ζώσης επαγγελματικών συναντήσεων και λοιπών εταιρικών γεγονότων, γ) τον περιορισμό των μετακινήσεων και δ) την απολύμανση των χώρων εργασίας. Επιπρόσθετα μερίμνησε για την καθημερινή υποστήριξη και καθοδήγηση των εργαζομένων, με στόχο την καλύτερη προσαρμογή τους στα νέα δεδομένα, ενώ παράλληλα ενίσχυσε και το Εθνικό Σύστημα Υγείας μέσω δωρεάς ιατρικού εξοπλισμού προκειμένου να υποστηρίξει το έργο της κυβέρνησης στην καταπολέμηση της πανδημίας.

Το εύρος των επιπτώσεων της πανδημίας στις δραστηριότητες του Ομίλου την προσεχή περίοδο θα εξαρτηθεί σε μεγάλο βαθμό από τις μελλοντικές εξελίξεις και τα μέτρα της κυβέρνησης. Η πιθανότητα υιοθέτησης νέων αυστηρότερων περιοριστικών μέτρων στις μετακινήσεις θα μπορούσε να επηρεάσει αρνητικά τις οικονομικές επιδόσεις του Ομίλου, μειώνοντας τον κύκλο εργασιών, περιορίζοντας προσωρινά την δυνατότητα είσπραξης των απαιτήσεων και επηρεάζοντας την εφοδιαστική αλυσίδα.

Η διοίκηση παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις, αξιολογεί τους κινδύνους και προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τις επιπτώσεις της πανδημίας στα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου, να συνεχίσει απρόσκοπτα την υλοποίηση του στρατηγικού πλάνου και να διασφαλίσει την επιχειρησιακή συνέχεια του. Η διοίκηση εκτιμά ότι σε κάθε περίπτωση, το εν λόγω υγειονομικό γεγονός, δεν θα επηρεάσει τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου.

## **ΣΤ. Πληροφορίες για Εργασιακά και Περιβαλλοντικά Θέματα**

### **Ανθρώπινο Δυναμικό**

Ο βασικότερος παράγοντας για την επιτυχία του Ομίλου Λούλη είναι οι άνθρωποί του. Συγκεκριμένα έχει διαμορφωθεί μία δυνατή οικογενειακή κουλτούρα, η οποία βασίζεται στις βασικές αξίες του Ομίλου, στον αλληλοσεβασμό, την εμπιστοσύνη, τη συνεργασία και την ομαδικότητα. Ο Όμιλος επενδύει συνεχώς στους ανθρώπους του επιδιώκοντας να αποκτήσει μια σειρά επιχειρηματικών πλεονεκτημάτων, όπως την αύξηση της παραγωγικότητας, την ικανοποίηση των εργαζομένων, τη συμμετοχή και τη διατήρηση του ανθρώπινου δυναμικού του, όπως επίσης και την προσέλκυση νέων και καταρτισμένων ανθρώπων. Μακροπρόθεσμα, η προάσπιση των συμφερόντων των εργαζομένων και η στήριξη που τους παρέχεται με σκοπό την εξέλιξή τους, είναι καθοριστικής σημασίας για τον τρόπο που ο Όμιλος δημιουργεί αξία. Οι διακρίσεις δεν αποτελούν κομμάτι των πρακτικών του Ομίλου και υποστηρίζονται με κάθε τρόπο τα ανθρώπινα δικαιώματα και οι ίσες ευκαιρίες, ακολουθώντας συνεχώς τα διεθνή πρότυπα.

Προτεραιότητα και όραμα του Ομίλου είναι να δημιουργεί, να αναπτύσσει, να εξελίσσει και να φροντίζει την ομάδα που πρωτοπορεί.

### Υγεία και Ασφάλεια

Στον Όμιλο Λούλη η προστασία των εργαζόμενων, καθώς και όλων όσων εμπλέκονται στην αλυσίδα αξίας του Ομίλου, είναι ουσιαστικό θέμα και είναι αναπόσπαστο κομμάτι της πολιτικής, της φιλοσοφίας, της εργασίας και της καθημερινότητας του. Τίποτα δεν μπορεί να είναι πιο σημαντικό από την ασφάλεια των ανθρώπων που συνεισφέρουν καθημερινά στην εξέλιξη του Ομίλου. Η υγεία και η ασφάλεια στην εργασία δεν είναι μια τυπική διαδικασία, αλλά ένα βασικό στοιχείο φιλοσοφίας του Ομίλου. Συγκεκριμένα ο Όμιλος:

- καταβάλλει συνεχή προσπάθεια για τη βελτίωση των συνθηκών εργασίας σε κάθε θέση, πραγματοποιώντας καθημερινά ελέγχους υγιεινής στους χώρους εργασίας και εκπαιδύοντας τους εργαζόμενους στις πρακτικές που πρέπει να ακολουθούν, ώστε να παραμένουν ασφαλείς σε ένα υγιεινό εργασιακό περιβάλλον (παροχή και υποχρεωτική χρήση Μέσων Ατομικής Προστασίας, ενημέρωση σχετικά με τις ασφαλείς διαδικασίες εκτέλεσης εργασίας κ.α.),
- παρέχει έναν ασφαλή και υγιή χώρο εργασίας σε συμμόρφωση με τους ισχύοντες νόμους, κανονισμούς και εσωτερικές προϋποθέσεις ασφάλειας και υγείας,
- υλοποιεί σε ετήσια βάση, σεμινάρια υγιεινής και ασφάλειας, έτσι ώστε να παρέχει στους εργαζομένους μια γενική κατάρτιση αλλά και να τους ενημερώνει σχετικά με τους τυχόν κινδύνους που σχετίζονται με την εργασία τους,
- δεσμεύεται για το ενδιαφέρον των εργαζομένων στη διαρκή βελτίωση της υγείας και ασφάλειας στους χώρους εργασίας, φροντίζει μεταξύ άλλων για τον εντοπισμό κινδύνων και την αποκατάσταση ζητημάτων υγείας και ασφάλειας,
- φροντίζει για την ιατρική παρακολούθηση όλων των εργαζομένων με την εφαρμογή του Ιατρού Εργασίας,
- ακολουθεί αυστηρές διαδικασίες πρόληψης για τον μηδενισμό των ατυχημάτων και τον μηδενισμό των ημερολογιακών ημερών απουσίας από την εργασία λόγω εργατικού ατυχήματος,
- στοχεύει στην μείωση των επιπέδων θορύβου και σκόνης των μονάδων παραγωγής στα χαμηλότερα δυνατά επίπεδα, ώστε να προστατεύει τους εργαζόμενους από επαγγελματικές ασθένειες που μπορεί να είναι αποτέλεσμα έκθεσης τους σε αυτούς τους παράγοντες.

### Σχέσεις Διοίκησης - Εργαζομένων

Ο Όμιλος Λούλη λειτουργεί παραδοσιακά σαν μια μεγάλη οικογένεια με αποτέλεσμα την διαμόρφωση μιας κοινής κουλτούρας και ενός κοινού οράματος που βασίζεται στην παράδοση, στις αρχές αλλά και στις αξίες του, αλλά και στην αγάπη για το προϊόν που παράγει. Ειδικότερα:

- με τη λειτουργία της πολιτικής «ανοιχτής πόρτας» (open door policy) ο Όμιλος διασφαλίζει ένα κλίμα αμοιβαίας εμπιστοσύνης και κατανόησης, καθώς όλοι οι εργαζόμενοι έχουν την δυνατότητα της απευθείας επικοινωνίας με τη διοίκηση για την επίλυση κάθε φύσης προβλημάτων, εργασιακών και μη,
- στις συμβάσεις που έχουν υπογραφεί με όλους τους εργαζόμενους, δεν προβλέπεται οποιαδήποτε αλλαγή των όρων και δεν αναγράφεται σε αυτές προκαθορισμένος χρόνος ειδοποίησης για αλλαγές. Παρόλα αυτά

ο Όμιλος επιλέγει να ενημερώνει τους εργαζόμενους, πριν από οποιαδήποτε σημαντική αλλαγή τυχόν προκύψει.

#### Ανάπτυξη και Εκπαίδευση Εργαζομένων

Η ανάπτυξη και εκπαίδευση των εργαζομένων είναι βασική προτεραιότητα στον Όμιλο Λούλη. Στόχος του Όμιλου είναι τόσο η προσωπική ανάπτυξη και εξέλιξη των εργαζομένων, όσο και η ανάπτυξη των δεξιοτήτων τους. Αυτό βοηθά πολύ τον κάθε έναν ξεχωριστά γιατί ενισχύει την αυτοπεποίθηση τους ενώ παράλληλα τους προετοιμάζει έτσι ώστε να ανταποκριθούν στις υψηλές απαιτήσεις των προϊόντων και υπηρεσιών που παρέχονται στους πελάτες και καταναλωτές. Η εκπαίδευση ενός εργαζομένου ξεκινάει από την πρώτη ημέρα εργασίας του, όπου υπάρχει διαμορφωμένο πρόγραμμα υποδοχής και ένταξης, ανάλογα με τις ανάγκες της κάθε θέσης.

#### Πολιτική Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων

Ο σεβασμός των ανθρωπίνων δικαιωμάτων είναι θεμελιώδης αρχή για τη βιώσιμη ανάπτυξη του Ομίλου και των κοινωνικών του εταίρων. Ο Όμιλος δεσμεύεται να διασφαλίσει ότι οι άνθρωποι του αντιμετωπίζονται με τη δέουσα αξιοπρέπεια και σεβασμό και αναγνωρίζει πως το ανθρώπινο δυναμικό στελεχώνεται από διαφορετικούς ανθρώπους με την δική τους προσωπικότητα. Για τον λόγο αυτό ο Όμιλος:

- παρέχει εγγυήσεις ασφαλείας για τους εργαζομένους, όπως κρίνεται απαραίτητο, με σεβασμό στο απόρρητο και την αξιοπρέπεια των εργαζομένων,
- εφαρμόζει Πολιτική Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, η οποία διέπεται από τις διεθνείς αρχές που περικλείονται στην οικουμενική διακήρυξη των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, τη διακήρυξη της διεθνούς οργάνωσης εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα στην εργασία, το παγκόσμιο σύμφωνο του ΟΗΕ και τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για την εργασία,
- δεσμεύεται για τη διατήρηση ενός χώρου εργασίας χωρίς βία, παρενόχληση, εκφοβισμό και άλλες ανάρμοστες ή ανησυχητικές συνθήκες που οφείλονται σε εσωτερικές και εξωτερικές απειλές,
- ενθαρρύνει ένα ασφαλές και υγιές περιβάλλον εργασίας, χωρίς διακρίσεις, παρενοχλήσεις και αντίποινα. Όλες οι αποφάσεις που σχετίζονται με την απασχόληση βασίζονται στα ατομικά προσόντα, την απόδοση και τη συμπεριφορά.

#### Παροχές στους Εργαζόμενους

Η συνεισφορά των ανθρώπων στην ανάπτυξη του Ομίλου είναι συνεχώς αναγνωρίσιμη μέσω διάφορων παροχών που προσφέρονται στους εργαζόμενους. Συγκεκριμένα ο Όμιλος:

- φροντίζει να προσφέρει ανταγωνιστικές αμοιβές, με στόχο να προσελκύει ταλαντούχα στελέχη και να διασφαλίζει ένα αξιοπρεπές επίπεδο διαβίωσης συνολικά για όλους τους εργαζόμενους,
- επιθυμεί να συμβάλλει ουσιαστικά στην ενίσχυση της ισορροπίας μεταξύ επαγγελματικής και προσωπικής ζωής των εργαζομένων,
- εφαρμόζει πολιτική παροχών που στηρίζει ουσιαστικά τους εργαζομένους και τις οικογένειές τους (παροχή ρευστότητας για την τυχόν αντιμετώπιση ιδιαίτερων αναγκών τους, ασφάλιση ιατροφαρμακευτικής περίθαλψης για όλους τους εργαζόμενους και δυνατότητα ασφαλιστικής κάλυψης των μελών των



οικογενειών τους με μειωμένο κόστος, δωρεάν χορήγηση προϊόντων (άλευρα) και μειωμένες τιμές για την αγορά επιπλέον προϊόντων).

### **Περιβαλλοντικά Θέματα**

Η προσπάθεια του Ομίλου Λούλη για την προστασία του περιβάλλοντος δεν περιορίζεται στην εφαρμογή των κανόνων, των απαιτούμενων ρυθμίσεων και τη λήψη των εκάστοτε κατάλληλων μέτρων. Εκφράζεται και από την συνεχή προσπάθεια του Ομίλου για την μείωση των περιβαλλοντικών επιδράσεων από την λειτουργία του, εστιάζοντας στην αποδοτική χρήση της ενέργειας στην παραγωγική διαδικασία, στην μείωση της όχλησης στις τοπικές περιοχές και στην εφαρμογή Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης. Παράλληλα, ο Όμιλος εφαρμόζει συγκεκριμένη Περιβαλλοντική Πολιτική, μέσω της οποίας ορίζονται οι βάσεις για την ολοκληρωμένη διαχείριση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων που προκύπτουν από τη λειτουργία του και υιοθετεί και εφαρμόζει πρακτικές που εξασφαλίζουν την βέλτιστη περιβαλλοντική προστασία και διαχείριση. Ειδικότερα ο Όμιλος:

- συμμορφώνεται πλήρως με τη περιβαλλοντική νομοθεσία και τους σχετικούς κανονισμούς,
- διαχειρίζεται τα προγράμματα που εφαρμόζει για την μείωση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων μέσα από πιστοποιημένο Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης, το οποίο βασίζεται στο διεθνές πρότυπο ISO 14001:2015,
- εκπαιδεύει συνεχώς τους εργαζόμενους στην παραγωγική διαδικασία με θεματολογία σχετική με την προστασία του περιβάλλοντος,
- χρησιμοποιεί βέλτιστες πρακτικές στην λειτουργία των μονάδων παραγωγής, αναφορικά με την κατανάλωση νερού και την παραγωγή και διαχείριση αποβλήτων έχοντας καταφέρει να έχει σχεδόν μηδενική κατανάλωση νερού, μηδενικά υγρά απόβλητα, μηδενικά απόβλητα οποιασδήποτε μορφής, ενώ παράλληλα ανακυκλώνει τα διαφορά υλικά που προκύπτουν σε πιστοποιημένους φορείς και εταιρείες διαχείρισης αποβλήτων,
- στοχεύει στην αποδοτική χρήση της ενέργειας που καταναλώνεται στην παραγωγική διαδικασία, υιοθετώντας τεχνολογίες που προσδίδουν υψηλή ενεργειακή απόδοση και μειώνουν την απαιτούμενη κατανάλωση ενέργειας ανά τόνο παραγόμενου προϊόντος,
- ελαχιστοποιεί κατά το βέλτιστο δυνατόν τις μεταφορές πρώτων υλών, προϊόντων και εργαζομένων, έτσι ώστε να επιτυγχάνεται μείωση των αέριων εκπομπών στο περιβάλλον.

### **Z. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ)**

Σύμφωνα με τις Κατευθυντήριες Γραμμές «Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ)» της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών (ESMA/2015/1415el), ως Εναλλακτικός Δείκτης Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) νοείται ένας χρηματοοικονομικός δείκτης μέτρησης της ιστορικής ή μελλοντικής χρηματοοικονομικής απόδοσης, της χρηματοοικονομικής θέσης ή των ταμειακών ροών, ο οποίος ωστόσο δεν ορίζεται ή προβλέπεται στο ισχύον πλαίσιο χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (ΔΠΧΑ). Οι ΕΔΜΑ συνήθως προκύπτουν από/ή βασίζονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, όπως καταρτίζονται σύμφωνα με το

ισχύον πλαίσιο χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (ΔΠΧΑ), κατά κύριο λόγο με την πρόσθεση ή αφαίρεση ποσών από τα αριθμητικά στοιχεία που παρουσιάζονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί σε περιορισμένο βαθμό Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) κατά την δημοσίευση των οικονομικών του επιδόσεων, με στόχο την καλύτερη κατανόηση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της χρηματοοικονομικής του θέσης.

### **Κέρδη/(Ζημιές) Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)**

Ο δείκτης «Κέρδη/(Ζημιές) Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)», ο οποίος εξυπηρετεί την καλύτερη ανάλυση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας, υπολογίζεται ως τα «Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων» όπως αναπροσαρμόζονται με την ενσωμάτωση των κονδυλίων «Χρηματοοικονομικά Έξοδα» και «Αποσβέσεις», χωρίς να λαμβάνονται υπόψη τα κονδύλια «Χρηματοοικονομικά Έσοδα», «Αποτίμηση Συμμετοχών και Χρεογράφων σε Δίκαιη Αξία», «Άλλα Έξοδα» και «Άλλα Έσοδα (πλην του κονδυλίου "Άλλα Έσοδα Εκμετάλλευσης")». Το περιθώριο του συγκεκριμένου δείκτη υπολογίζεται ως το ηλίκο του δείκτη «Κέρδη/(Ζημιές) Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)» με το σύνολο των «Πωλήσεων».

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<b>Πωλήσεις</b>	<b>134.908.470</b>	<b>111.062.878</b>	<b>119.715.042</b>	<b>97.921.879</b>
Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων	807.448	1.272.969	902.268	2.219.633
Άλλα Έσοδα (πλην κονδυλίου "Άλλα Έσοδα Εκμετάλλευσης")	(144.196)	(945.922)	(120.554)	(91.271)
Άλλα Έξοδα	199.794	1.748.868	150.510	635.100
Αποτίμηση Συμμετοχών και Χρεογράφων σε Δίκαιη Αξία	142.662	(169.140)	142.662	(169.140)
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	(3.650)	(21.489)	(29.050)	(87.573)
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	1.650.351	2.369.474	1.413.073	1.906.303
Αποσβέσεις	5.198.143	4.995.923	4.698.357	4.546.120
<b>Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)</b>	<b>7.850.552</b>	<b>9.250.683</b>	<b>7.157.266</b>	<b>8.959.172</b>
<b>Περιθώριο Κερδών/(Ζημιών) προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)</b>	<b>5,82%</b>	<b>8,33%</b>	<b>5,98%</b>	<b>9,15%</b>

### **Κέρδη/(Ζημιές) Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων (ΕΒΙΤ)**

Ο δείκτης «Κέρδη/(Ζημιές) Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων (ΕΒΙΤ)», ο οποίος εξυπηρετεί την καλύτερη ανάλυση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας, υπολογίζεται ως τα «Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων» όπως αναπροσαρμόζονται με την ενσωμάτωση του κονδυλίου «Χρηματοοικονομικά Έξοδα», χωρίς να λαμβάνονται υπόψη τα κονδύλια «Χρηματοοικονομικά Έσοδα», «Αποτίμηση Συμμετοχών και Χρεογράφων σε Δίκαιη Αξία», «Άλλα Έξοδα» και «Άλλα Έσοδα (πλην του κονδυλίου "Άλλα Έσοδα Εκμετάλλευσης")». Το περιθώριο του συγκεκριμένου δείκτη υπολογίζεται ως το ηλίκο του δείκτη «Κέρδη/(Ζημιές) Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων (ΕΒΙΤ)» με το σύνολο των «Πωλήσεων».

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<b>Πωλήσεις</b>	<b>134.908.470</b>	<b>111.062.878</b>	<b>119.715.042</b>	<b>97.921.879</b>
Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων	807.448	1.272.969	902.268	2.219.633
Άλλα Έσοδα (πλην κονδυλίου "Άλλα Έσοδα Εκμετάλλευσης")	(144.196)	(945.922)	(120.554)	(91.271)
Άλλα Έξοδα	199.794	1.748.868	150.510	635.100
Αποτίμηση Συμμετοχών και Χρεογράφων σε Δίκαιη Αξία	142.662	(169.140)	142.662	(169.140)
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	(3.650)	(21.489)	(29.050)	(87.573)
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	1.650.351	2.369.474	1.413.073	1.906.303
<b>Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων (EBIT)</b>	<b>2.652.409</b>	<b>4.254.760</b>	<b>2.458.909</b>	<b>4.413.052</b>
<b>Περιθώριο Κερδών/(Ζημιών) προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων (EBIT)</b>	<b>1,97%</b>	<b>3,83%</b>	<b>2,05%</b>	<b>4,51%</b>

### Συνολικός Καθαρός Δανεισμός

Ο «Συνολικός Καθαρός Δανεισμός» είναι ένας ΕΔΜΑ που χρησιμοποιεί η διοίκηση για να αξιολογήσει την κεφαλαιακή διάρθρωση του Ομίλου και της Εταιρείας. Υπολογίζεται ως το άθροισμα των κονδυλίων «Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις» και «Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις» αφαιρώντας από το σύνολο το κονδύλι «Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα».

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	47.473.357	54.319.165	42.125.000	45.575.000
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	14.351.250	5.957.363	12.208.732	5.442.134
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	(9.653.358)	(14.886.801)	(8.343.081)	(11.600.271)
<b>Συνολικός Καθαρός Δανεισμός</b>	<b>52.171.249</b>	<b>45.389.727</b>	<b>45.990.651</b>	<b>39.416.863</b>

### Η. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης

Σύμφωνα με τη διάταξη της παραγράφου 1 του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018, η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» περιλαμβάνει Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη διαχειριστική χρήση 2021. Η ημερομηνία αναφοράς της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης είναι η 31.12.2021.

### Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Σε συμμόρφωση με το άρθρο 17 του Ν. 4706/2020, η Εταιρεία εφαρμόζει με την από 25.6.2021 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ (έκδοση 2021) ο οποίος λαμβάνει υπόψη τις σχετικές τροποποιήσεις των νομοθετικού πλαισίου, τους κανονισμούς, τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, όπως εκάστοτε ισχύουν.

Ο Κώδικας αυτός βρίσκεται στον ιστότοπο του ΕΣΕΔ, στην κάτωθι ηλεκτρονική διεύθυνση:  
<https://www.esed.org.gr/web/guest/code-listed>

Εκτός του ιστοτόπου του ΕΣΕΔ, ο Κώδικας είναι διαθέσιμος και στην επίσημη ιστοσελίδα της Εταιρείας στην ηλεκτρονική διεύθυνση: <https://www.loulismills.gr>

Σημειώνεται χάριν πληρότητας ότι έως τις 25.06.2021, η Εταιρεία εφάρμοζε τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις Εισηγμένες Εταιρείες που είχε εκδοθεί το 2013 από το ΕΣΕΔ.

Ακολουθως παρατίθενται οι ειδικές πρακτικές του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης με τις οποίες η Εταιρεία δεν έχει συμμορφωθεί, με σύντομη επεξήγηση των λόγων που δικαιολογούν την συγκεκριμένη μη συμμόρφωση/παρέκκλιση.

### **Μη συμμόρφωση/παρέκκλιση από ειδικές πρακτικές**

Μέρος Α - Διοικητικό Συμβούλιο

2.4. Αποδοχές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

2.4.14. Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προβλέπουν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω παράβασης συμβατικών όρων ή ανακριβών χρηματοοικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού.

Δεν έχει προβλεφθεί τέτοιος όρος στις συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, επειδή η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας περιλαμβάνει αντίστοιχο όρο: «Η καταβολή των μεταβλητών αμοιβών μπορεί ακόμα να ανακληθεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, σε περίπτωση που ο δικαιούχος που την έλαβε αποδειχθεί ότι παραβίασε τον Κώδικα Επιχειρηματικών Αρχών της Εταιρείας ή καταδικασθεί από Ποινικό Δικαστήριο ή σε περίπτωση που η καταβολή της μεταβλητής αμοιβής βασίστηκε σε στοιχεία κερδοφορίας της Εταιρείας τα οποία αποδείχθηκαν εκ των υστέρων ανακριβή». Επομένως, δεν κρίνεται σκόπιμη η υιοθέτηση της σχετικής πρακτικής του ΕΚΕΔ ούτε εκτιμάται ότι υφίσταται κάποιο ουσιώδες ρίσκο από την παρούσα απόκλιση.

### **Πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης επιπλέον των προβλέψεων του νόμου**

Η Εταιρεία δεν εφαρμόζει πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης επιπλέον των απαιτήσεων της κείμενης νομοθεσίας.

### **Περιγραφή κύριων χαρακτηριστικών Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

Η Εταιρεία εφαρμόζει Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης, μέρος του οποίου αποτελεί το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Ως Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ή «ΣΕΕ») εννοείται το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του εσωτερικού ελέγχου, που καλύπτουν σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και των Εταιρειών του Ομίλου και συντελούν στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της.

Το ΣΕΕ συνίσταται αλλά δεν περιορίζεται στα κάτωθι:

- Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment), που αποτελείται τουλάχιστο από τα κάτωθι:

- Την Ακεραιότητα, τις Ηθικές Αξίες και τη Συμπεριφορά Διοίκησης
  - Την Οργανωτική Δομή
  - Το Διοικητικό Συμβούλιο
  - Την Εταιρική Ευθύνη
  - Το Ανθρώπινο Δυναμικό
- Διαχείριση Κινδύνων (Risk Management)
  - Ελεγκτικούς Μηχανισμούς και Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities).
  - Σύστημα Πληροφόρησης & Επικοινωνίας (Information & Communication).
  - Παρακολούθηση του ΣΕΕ (Monitoring Activities), για την αναφορά ευρημάτων προς διόρθωση ή βελτίωση.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας αποβλέπει στους ακόλουθους, ιδίως, στόχους:

α) Στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής, με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων.

β) Στην αποτελεσματική λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, της οποίας η οργάνωση, η λειτουργία και οι αρμοδιότητες ορίζονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της.

γ) Στην αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων, μέσω αναγνώρισης και διαχείρισης των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας, μέσω της λειτουργίας της διαχείρισης κινδύνων.

δ) Στη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης αυτής, σύμφωνα με το άρθρο 151 του Ν. 4548/2018.

ε) Στην αποτελεσματική συμμόρφωση της Εταιρείας με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας μέσω της λειτουργίας της κανονιστικής συμμόρφωσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει ότι οι λειτουργίες που συγκροτούν το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου είναι ανεξάρτητες από τους επιχειρηματικούς τομείς που ελέγχουν, και ότι διαθέτουν τους κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους, καθώς και τις εξουσίες για την αποτελεσματική λειτουργία τους, σύμφωνα με όσα επιτάσσει ο ρόλος τους. Οι γραμμές αναφοράς και η κατανομή των αρμοδιοτήτων είναι σαφείς, εκτελεστές και δεόντως τεκμηριωμένες.

Πέραν του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, το Διοικητικό Συμβούλιο επανεξετάζει σε ετήσια βάση την εταιρική στρατηγική και τους κύριους επιχειρηματικούς κινδύνους που επηρεάζουν την Εταιρεία

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας ελέγχει την ορθή εφαρμογή κάθε διαδικασίας και συστήματος εσωτερικού ελέγχου ανεξαρτήτως του λογιστικού ή μη περιεχομένου τους και αξιολογεί την επιχείρηση μέσω ανασκόπησης των δραστηριοτήτων της, λειτουργώντας σαν μία υπηρεσία προς την Διοίκηση. Βασική αποστολή της είναι η παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Εταιρείας και των

θυγατρικών της (εφεξής ο «Όμιλος») και η συμβουλευτική υποστήριξη με την υποβολή σχετικών προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αποβλέπει μεταξύ άλλων στη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την παραγωγή αξιόπιστων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Η Εταιρεία σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων αναφέρει ότι το σύστημα οικονομικών αναφορών της εταιρείας, χρησιμοποιεί ένα λογιστικό σύστημα που είναι επαρκές για αναφορά προς τη διοίκηση, αλλά και προς τους εξωτερικούς χρήστες.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις καθώς και άλλες αναλύσεις που αναφέρονται προς τη διοίκηση συντάσσονται σε απλή και ενοποιημένη βάση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση για λόγους αναφοράς προς την διοίκηση αλλά και για λόγους δημοσιοποίησης, σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς. Τόσο η διοικητική πληροφόρηση όσο και η προς δημοσιοποίηση χρηματοοικονομική πληροφόρηση περιλαμβάνουν όλες τις αναγκαίες πληροφορίες σχετικά με ένα ενημερωμένο σύστημα εσωτερικού ελέγχου που περιλαμβάνει αναλύσεις πωλήσεων, κόστους/εξόδων, λειτουργικών κερδών αλλά και άλλα στοιχεία και δείκτες. Όλες οι αναφορές προς την διοίκηση περιλαμβάνουν τα στοιχεία της τρέχουσας περιόδου που συγκρίνονται με τα αντίστοιχα στοιχεία της περιόδου του προηγούμενου της αναφοράς έτους. Όλες οι δημοσιοποιούμενες ενδιάμεσες και ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν όλες τις αναγκαίες πληροφορίες και γνωστοποιήσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, επισκοπούνται από την Επιτροπή Ελέγχου και εγκρίνονται στο σύνολό τους αντίστοιχα από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Εταιρεία έχει αναπτύξει και εφαρμόζει πολιτικές και διαδικασίες στη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, με σκοπό να διασφαλίσει την αξιοπιστία αυτών και τη συμμόρφωση με τους νόμους και κανονισμούς, που διέπουν τη σύνταξή τους και τη δημοσιοποίησή τους. Οι διαδικασίες αυτές αφορούν τον ορθό έλεγχο και την καταγραφή των εσόδων και δαπανών, καθώς και την παρακολούθηση της κατάστασης και της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων.

Οι θεσπισμένες πολιτικές και διαδικασίες, που σχετίζονται με την κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, αφορούν μεταξύ άλλων:

- Διαδικασίες κλεισίματος περιόδων, οι οποίες περιλαμβάνουν τις προθεσμίες υποβολής, αρμοδιότητες, ταξινόμηση και ανάλυση λογαριασμών και ενημερώσεις για απαιτούμενες γνωστοποιήσεις.
- Συμφωνίες των υπολοίπων των λογαριασμών πελατών και προμηθευτών, καθώς και των λοιπών απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας σε τακτά χρονικά διαστήματα.
- Διαδικασίες που διασφαλίζουν ότι οι συναλλαγές αναγνωρίζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.
- Συμφωνίες των τραπεζικών λογαριασμών και λογαριασμών δανείων που τηρεί η Εταιρεία σε εγκεκριμένες τράπεζες σε μηνιαία βάση.
- Ελέγχους και συμφωνίες επιταγών εισπρακτέων και πληρωτέων.



- Διενέργεια προβλέψεων απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στις περιπτώσεις που δεν έχουν παρουσιαστεί ακόμα τα παραστατικά.
- Διενέργεια φυσικών απογραφών και ελέγχων στις εισαγωγές–εξαγωγές στις αποθήκες σε μηνιαία βάση.
- Διαδικασία ελέγχου και συμφωνίας των πωλήσεων και των εκδιδόμενων παραστατικών.
- Ύπαρξη πολιτικών και διαδικασιών για περιοχές όπως σημαντικές αγορές, διαδικασίες πληρωμών και εισπράξεων, διαχείρισης αποθεμάτων κ.λπ.
- Θέσπιση διαδικασιών για διενέργεια εγγραφών από διαφορετικά άτομα στα πλαίσια του διαχωρισμού καθηκόντων.
- Εγκρίσεις και διαδικασίες για την ορθή καταχώρηση των δαπανών της Εταιρείας στους λογαριασμούς του τηρούμενου λογιστικού σχεδίου και στο ορθό κέντρο κόστους.
- Διαδικασίες έγκρισης αγοράς, καταχώρησης και παρακολούθησης των παγίων και διενέργειας των προβλεπόμενων αποσβέσεων.
- Διαδικασίες παρακολούθησης και διαχείρισης του προσωπικού και των υποχρεώσεων που απορρέουν από τη μισθοδοσία.
- Διαδικασίες που εξασφαλίζουν την ορθή χρήση του λογιστικού σχεδίου που εφαρμόζει η Εταιρεία και ότι η πρόσβαση και οι αλλαγές σε αυτό μέσω του πληροφοριακού συστήματος της Εταιρείας γίνονται μόνο από εξουσιοδοτημένους χρήστες σε συγκεκριμένη περιοχή ευθύνης.

Στο τέλος κάθε περιόδου το λογιστήριο της Εταιρείας προβαίνει στις ενέργειες, που απαιτούνται για την κατά το νόμο σύνταξη των προβλεπόμενων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Το πληροφοριακό σύστημα που χρησιμοποιεί η Εταιρεία αναπτύσσεται και αναβαθμίζεται συνεχώς σε στενή συνεργασία με αναγνωρισμένη εταιρεία πληροφορικής, ώστε να προσαρμόζεται στις διαρκώς διευρυμένες και εξειδικευμένες ανάγκες της με στόχο να υποστηρίζει τους μακροπρόθεσμους στόχους και προοπτικές της Εταιρείας.

Επίσης εφαρμόζονται δικλείδες ασφαλείας ως προς:

- α) την αναγνώριση και αξιολόγηση κινδύνων ως προς την αξιοπιστία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων,
- β) το διοικητικό σχεδιασμό και την παρακολούθηση αναφορικά με τα χρηματοοικονομικά μεγέθη,
- γ) την πρόληψη και αποκάλυψη απάτης,
- δ) τους ρόλους/αρμοδιότητες των στελεχών,
- ε) τη διαδικασία κλεισίματος χρήσης περιλαμβανόμενης της ενοποίησης (π.χ. διαδικασίες, προσβάσεις, εγκρίσεις, συμφωνίες κλπ.) και
- στ) τη διασφάλιση των παρεχόμενων στοιχείων από τα πληροφοριακά συστήματα.

Η σύνταξη των εσωτερικών αναφορών προς τη Διοίκηση και των αναφορών που απαιτούνται από τον Ν. 4548/2018, τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και τις εποπτικές αρχές γίνεται από την Οικονομική Διεύθυνση, η οποία διαθέτει κατάλληλα και έμπειρα στελέχη για το σκοπό αυτό.

Η Διοίκηση φροντίζει, ώστε τα στελέχη αυτά να ενημερώνονται κατάλληλα για τις αλλαγές στα λογιστικά και φορολογικά θέματα που αφορούν την Εταιρεία και τον Όμιλο. Η Εταιρεία έχει θεσπίσει ξεχωριστές διαδικασίες για την συγκέντρωση των απαιτούμενων στοιχείων από τις θυγατρικές εταιρείες και φροντίζει για την συμφωνία των επιμέρους συναλλαγών και την εφαρμογή των ιδίων λογιστικών αρχών από τις εταιρείες του Ομίλου.

Η Διαχείριση Κινδύνων της Εταιρείας έχει ως σκοπό, μέσω κατάλληλων και αποτελεσματικών πολιτικών, διαδικασιών και εργαλείων, να συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο στην αναγνώριση, αξιολόγηση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας και του Ομίλου, με επάρκεια και αποτελεσματικότητα.

Η Κανονιστική Συμμόρφωση της Εταιρείας έχει ως σκοπό να συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο στην πλήρη και διαρκή συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τους εσωτερικούς Κανονισμούς και Πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία της, προσφέροντας ανά πάσα στιγμή πλήρη εικόνα για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Οι πολιτικές και οι διαδικασίες που έχουν θεσπιστεί αξιολογούνται και επανακαθορίζονται σε περίπτωση που διαπιστωθεί ότι δεν επαρκούν ή αν το επιβάλλουν αλλαγές στην κείμενη νομοθεσία.

Η πρώτη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από ανεξάρτητο αξιολογητή πρόκειται να ολοκληρωθεί έως τις 31.03.2023, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022 και περίοδο αναφοράς 17.07.2021 – 31.12.2022.

Παρατίθεται το βιογραφικό του Εσωτερικού Ελεγκτή της Εταιρείας ως κάτωθι:

### **Ζακίνος Κοέν, Εσωτερικός Ελεγκτής**

Είναι Οικονομολόγος και γεννήθηκε το 1979 στο Βόλο. Αφού ολοκλήρωσε με επιτυχία τις σπουδές του στην Οργάνωση και Διοίκηση Επιχειρήσεων στο Πανεπιστήμιο Πειραιώς μετέβη για μεταπτυχιακές σπουδές στο Πανεπιστήμιο της Βόννης Γερμανίας, όπου ολοκλήρωσε πρόγραμμα μεταπτυχιακών σπουδών LLM με τίτλο European Regulation of Network Industries, αποκτώντας ειδικευση στο ενωσιακό δίκαιο ρυθμιστικών αρχών και ανταγωνισμού. Έχει διατελέσει επί σειρά ετών Διευθυντής καταστήματος σε μεγάλη εταιρεία Λιανεμπορίου. Ακόμη από το 2015 έως το 2019, διετέλεσε Αναπληρωτής Γενικός Διευθυντής στο στρατηγικής σημασίας επιλιμένιο τερματικό αποθηκευτικό σταθμό δημητριακών στην εταιρεία «Al Dahra Holding LLC» στα Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα και κατά την επιστροφή του στην Ελλάδα διορίστηκε Διευθυντής Γραφείου Γενικής Γραμματείας Τουριστικής Πολιτικής και Ανάπτυξης στο Υπουργείο Τουρισμού. Επί του παρόντος έχει αναλάβει χρέη εσωτερικού ελεγκτή της εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.», ενώ εκλέχθηκε το 2022 μέλος του Πειθαρχικού Συμβουλίου του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών Ελλάδος.

### **Γενική Συνέλευση των μετόχων**

#### **Τρόπος λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης και βασικές εξουσίες αυτής**

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας, και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση και να αποφαινεται για όλα τα ζητήματα, που υποβάλλονται σ' αυτήν. Ο ρόλος, οι αρμοδιότητες, η σύγκληση, η συμμετοχή, η συνήθης και εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία των συμμετεχόντων, το Προεδρείο, η Ημερησία Διάταξη και η εν γένει λειτουργία της Γενικής Συνέλευσης των

μετόχων της Εταιρείας περιγράφονται στο Καταστατικό της Εταιρείας, όπως αυτό έχει επικαιροποιηθεί με βάση τις διατάξεις του Ν.4548/2018, ως τροποποιηθείς ισχύει.

Ειδικότερα η Γενική Συνέλευση είναι αποκλειστικώς αρμόδια να αποφασίζει για:

- τροποποιήσεις του καταστατικού, ως τοιούτων θεωρουμένων πάντως και των αυξήσεων ή μειώσεων του εταιρικού κεφαλαίου. Οι περί τροποποίησης του καταστατικού αποφάσεις είναι έγκυρες, εφ' όσον δεν απαγορεύονται από ρητή διάταξη του καταστατικού,
- εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ελεγκτών,
- έγκριση του ισολογισμού της Εταιρείας,
- διάθεση των ετησίων κερδών,
- συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας και
- περί διορισμού εκκαθαριστών.

Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται: α) αυξήσεις που αποφασίζονται κατά το άρθρο 24 του Ν.4548/2018 από το διοικητικό συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων, β) Η τροποποίηση ή η προσαρμογή διατάξεων του καταστατικού από το διοικητικό συμβούλιο στις περιπτώσεις που ορίζει τούτο ρητά ο νόμος κατά το άρθρο 117 παρ. 2(β) Ν.4548/2018 , γ) ο διορισμός με το καταστατικό του πρώτου διοικητικού συμβουλίου, δ) η εκλογή κατά το καταστατικό, σύμφωνα με το άρθρο 82 Ν.4548/2018, συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητα τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο, ε) η απορρόφηση κατά το άρθρο 117 παρ. 2(ε) του Ν.4548/2018 ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το 100% των μετοχών της και στ) η δυνατότητα διανομής κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, εφόσον έχει υπάρξει σχετική εξουσιοδότηση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Στα καθήκοντα της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνεται και η εκλογή των μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ειδικώς οριζόμενα στο Ν.4449/2017 και τον Κανονισμό Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας.

Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης είναι υποχρεωτικές και για τους μετόχους που είναι απόντες ή διαφωνούν.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται πάντοτε από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου Δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου Δήμου όμορου της έδρας της Εταιρείας, τουλάχιστον μία φορά σε κάθε εταιρική χρήση και πάντοτε μέσα στο πρώτο εξάμηνο από τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσης. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και στην περιφέρεια του Δήμου όπου βρίσκεται η έδρα του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν το κρίνει σκόπιμο ή αν το ζητήσουν μέτοχοι που εκπροσωπούν το κατά νόμο και το καταστατικό απαιτούμενο ποσοστό.

Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές Συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία που ορίζεται για τη συνεδρίασή της.

Διευκρινίζεται ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης και η ημέρα της συνεδρίασής της δεν υπολογίζονται.

Στην πρόσκληση των μετόχων στη Γενική Συνέλευση πρέπει να προσδιορίζονται η χρονολογία, η ημέρα, η ώρα και το οίκημα όπου θα συνέλθει η Συνέλευση, τα θέματα της ημερησίας διάταξης με σαφήνεια, οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και ν' ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή διά αντιπροσώπου ή ενδεχομένως και εξ αποστάσεως.

Πρόσκληση για σύγκληση Γενικής Συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της ημερησίας διατάξεως όταν είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή η Γενική Συνέλευση συνέρχεται και συνεδριάζει πάλι μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την ημέρα της συνεδρίασεως που ματαιώθηκε, αφού προσκληθούν οι μέτοχοι πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες. Η επαναληπτική αυτή συνέλευση συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερησίας διατάξεως οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτή.

Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σ' αυτή.

Στην περίπτωση που πρόκειται να παρθούν αποφάσεις από τη Γενική Συνέλευση που αφορούν περιοριστικά: α) μεταβολή εθνικότητας της Εταιρείας, β) παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της Εταιρείας, γ) μεταβολή του αντικειμένου (σκοπού) της Εταιρείας, δ) αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν προβλέπεται από το καταστατικό, σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 24 του Ν.4548/2018, εκτός εάν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, ε) μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν.4548/2018, στ) μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, ζ) αύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, η) μετατροπή των ονομαστικών μετοχών της Εταιρείας σε ανώνυμες ή των ανωνύμων σε ονομαστικές, θ) παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ. 1 του Ν.4548/2018, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία, συνεδριάζει έγκυρα και μπορεί να πάρει νόμιμα αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά και μέχρι την εκλογή από τη Γενική Συνέλευση Προέδρου, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του ή αν δεν παρίσταται αυτός, άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή αν δεν παρίσταται κανένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, πρόσωπο που εκλέγεται προσωρινά από τη Συνέλευση. Ο προσωρινός Πρόεδρος ορίζει έναν προσωρινό γραμματέα που θα εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη. Μετά την κήρυξη ως οριστικού του καταλόγου των μετόχων που παρίστανται,

η Γενική Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός Γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη.

Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα τα οποία περιλαμβάνονται στην ημερήσια διάταξη. Οι διαδικασίες συζήτησης και απόφασης της Γενικής Συνέλευσης καταχωρίζονται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο πρακτικών και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον Γραμματέα της. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποχρεούται ύστερα από αίτηση μετόχων να καταχωρεί ακριβή περίληψη της γνώμης των μετόχων αυτών στα πρακτικά. Στα πρακτικά πρέπει να περιλαμβάνονται και ο κατάλογος των μετόχων που ήταν παρόντες ή αντιπροσωπεύθηκαν στη Συνέλευση, καθώς και ο αριθμός των μετόχων και ψήφων καθενός. Αν στη Γενική Συνέλευση παρίσταται ένας (1) μόνον μέτοχος, είναι υποχρεωτική η παρουσία Συμβολαιογράφου, ο οποίος προσυπογράφει τα πρακτικά της Συνελεύσεως.

### **Δικαιώματα των μετόχων και τρόπος άσκησής τους**

#### **Δικαιώματα συμμετοχής και ψήφου**

Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους εν σχέση προς τη Διοίκηση της Εταιρείας μόνο στις Γενικές Συνελεύσεις και σύμφωνα με τα οριζόμενα στο νόμο και το Καταστατικό. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στο άρθρο 36 και 38 παρ. 4 του Ν4548/2018, όπως ισχύει σήμερα.

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων που διαχειρίζεται η «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.» (Ε.Χ.Α.Ε.), στο οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες (μετοχές) 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 εν λόγω φορέα. Η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία καταγραφής (record date), ήτοι κατά την έναρξη της πέμπτης (5ης) ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, και η σχετική βεβαίωση ή η ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με τη μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθει στην Εταιρεία το αργότερο την τρίτη (3η) ημέρα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την αντίστοιχη ημερομηνία καταγραφής. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης προς τις διατάξεις του άρθρου 124 του Ν.4548/2018, ο εν λόγω μέτοχος μετέχει στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

Σημειώνεται ότι η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων (συμμετοχής και ψήφου) δεν προϋποθέτει τη δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου, ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει τη δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής και στην ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση ορίζοντας ως εκπροσώπους τους μέχρι τρία (3) φυσικά πρόσωπα. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει τον εν λόγω μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με τη Γενική Συνέλευση. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους

μετόχους μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο. Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του αντιπροσωπευόμενου μετόχου. Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

- α) είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή είναι άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν,
- β) είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή της εν γένει Διοίκησης της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο, ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,
- γ) είναι υπάλληλος ή ορκωτός ελεγκτής της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο, ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,
- δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις ως άνω περιπτώσεις (α) έως (γ).

Ο διορισμός και η ανάκληση αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως και κοινοποιείται στην Εταιρεία με τους ίδιους τύπους, τουλάχιστον τρεις (3) ημέρες πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

#### **Λοιπά δικαιώματα μετόχων**

Δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την Εταιρεία αντίγραφα των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεών της, των εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και την έκθεση ελέγχου των ελεγκτών. Τα έγγραφα αυτά πρέπει να έχουν κατατεθεί έγκαιρα από το Διοικητικό Συμβούλιο στο γραφείο της Εταιρείας.

Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί γενική συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με απόφαση του μονομελούς πρωτοδικείου της έδρας της Εταιρείας, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη.

Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 Ν.4548/2018, επτά (7)



τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δε δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 141 του Ν.4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο προηγούμενο εδάφιο, με δαπάνη της Εταιρείας.

Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο θέτει στη διάθεση των μετόχων, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, σχέδια αποφάσεων για θέματα που έχουν περιληφθεί στην αρχική ή την αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις απαιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλλει για μια μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων για όλα ή ορισμένα θέματα από την Έκτακτη ή Τακτική Γενική Συνέλευση, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης για τη λήψη τους, εκείνη που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, που όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημέρα της αναβολής. Η μετά την αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτή δε μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 141 παρ. 5 του Ν.4548/2018.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία πρέπει να υποβληθεί στην Εταιρεία πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο ν' ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση τα ποσά που μέσα στην τελευταία διετία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την Εταιρεία σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή στους Διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της, καθώς και κάθε άλλη σύμβαση της Εταιρείας που καταρτίστηκε για οποιαδήποτε αιτία με τα ίδια πρόσωπα. Επίσης, με αίτηση οποιουδήποτε μετόχου που υποβάλλεται κατά τα ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει τις συγκεκριμένες πληροφορίες που του ζητούνται σχετικά με τις υποθέσεις της Εταιρείας στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για αποχρώντα λόγο, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι κατά τις περιστάσεις η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρου 79 ή 80 του Ν.4548/2018.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες σχετικά με την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι κατά τις περιστάσεις η εκπροσώπηση των

αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρου 79 ή 80 του Ν.4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για οποιοδήποτε θέμα της ημερησίας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης γίνεται με ονομαστική κλήση.

Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της περιφέρειας, στην οποία εδρεύει η Εταιρεία, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται, αν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις των νόμων ή του Καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης.

Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το κατά την προηγούμενη παράγραφο αρμόδιο δικαστήριο, εφόσον από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων γίνεται πιστευτό ότι η Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Η διάταξη αυτή δεν εφαρμόζεται όσες φορές η μειοψηφία που ζητά τον έλεγχο εκπροσωπείται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

#### **Πληροφοριακά στοιχεία σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 152 παρ. 1 δ' ν. 4548/2018 σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς.**

Σημειώνεται ότι ως προς τα απαιτούμενα, σύμφωνα με το άρθρο 152 παρ. 1 περ. δ Ν. 4548/2018, πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά τις περιπτώσεις γ, δ, στ, η και θ της παρ. 1 του άρθρου 10 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, άπαντα τα στοιχεία αυτά εντοπίζονται στην Επεξηγηματική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου (Σύμφωνα με το Άρθρο 4 παρ. 7 και 8 του ν.3556/2007), Κεφάλαιο ΙΒ της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

#### **Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων της Εταιρείας και των επιτροπών τους.**

##### **Διοικητικό Συμβούλιο**

Η Εταιρεία εκπροσωπείται ενώπιον τρίτων, όπως και ενώπιον κάθε Δημόσιας, Δικαστικής ή οποιασδήποτε άλλης Αρχής από το Διοικητικό Συμβούλιό της, ενεργώντας συλλογικά. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση των περιουσιακών της στοιχείων και την πραγμάτωση του σκοπού της, εντός των ορίων του νόμου και εξαιρουμένων των θεμάτων επί των οποίων αποφασίζει η Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Για οποιοδήποτε θέμα εμπίπτει στην αρμοδιότητα εκπροσώπησης και διαχείρισης της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο, το τελευταίο δικαιούται με απόφασή του να αναθέτει την εξουσία εκπροσώπησης ή διαχείρισης της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, ανεξάρτητα αν είναι ή δεν είναι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εξαιρουμένων των θεμάτων για τα οποία ο νόμος ή το Καταστατικό της Εταιρείας απαιτεί συλλογική ενέργεια του Διοικητικού Συμβουλίου ως διοικητικού οργάνου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα πρέπει να ασκεί αποτελεσματικά τον ηγετικό του ρόλο και να διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της Εταιρείας και όλων των μετόχων, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση εφαρμόζει την εταιρική στρατηγική με την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία. Θα πρέπει ακόμα να διασφαλίζει τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας και των αλλοδαπών μετόχων.

### **Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Καταστατικού αυτής, αποτελείται από πέντε (5) έως εννέα (9) μέλη, φυσικά ή νομικά πρόσωπα, τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων, που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.

Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι τετραετής, αρχίζει από την ημέρα της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, που τα εξέλεξε και παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, σε κάθε όμως περίπτωση δεν μπορεί να υπερβαίνει τα έξι (6) έτη.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει κάθε φορά που το απαιτεί ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας, κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτού ή του αναπληρωτή του, είτε στην έδρα της Εταιρείας ή στο υποκατάστημα της Εταιρείας στο Κερατσίνι (οδός Σπετσών, αριθμός 1). Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερησίας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί εγκύτως να συνεδριάσει εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή, είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση. Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει ο Πρόεδρος του ή ο νόμιμος αναπληρωτής του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα αν παρίσταται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3).

Για την έγκυρη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου απαιτείται απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων συμβούλων.

Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλον σύμβουλο, με απλή επιστολή ή τηλεγράφημα που θα απευθύνεται προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί έναν μόνον άλλο σύμβουλο, είναι όμως απαραίτητο σε κάθε συνεδρίαση να παρίστανται αυτοπρόσωπα τουλάχιστον τρία μέλη.

Οι συζητήσεις και αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Ύστερα από αίτηση μέλους του διοικητικού συμβουλίου, ο πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάτων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του διοικητικού συμβουλίου. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάτα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος, γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο ή από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωση τους. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα να μεταβιβάζει κάθε φορά με ειδική απόφασή του, που θα καταχωρείται στα πρακτικά, αρμοδιότητές του (εκτός αυτών που απαιτούν συλλογική ενέργεια) για συγκεκριμένα και ατομικά προσδιορισμένα θέματα σε ένα ή περισσότερα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή σε άλλα πρόσωπα, που θα ενεργούν μεμονωμένα ή συλλογικά. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί επίσης να αναθέτει τον εσωτερικό έλεγχο της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μη μέλη του ή, εάν ο νόμος δεν το απαγορεύει, και σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν, εφόσον προβλέπεται από τις αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου, να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε άλλα μέλη ή τρίτους.

α) Αν κενωθεί θέση συμβούλου λόγω θανάτου, παραίτησης ή από οποιαδήποτε άλλη αιτία, τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), μπορούν να εκλέξουν αντικαταστάτη. Η θητεία του αντικαταστάτη λήγει την ημέρα που θα έληγε και η θητεία αυτού που αντικατέστησε. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε κατά νόμον δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το διοικητικό συμβούλιο στην αμέσως προεχρή γενική συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

β) Στην ανωτέρω περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του διοικητικού συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών σύμφωνα με τα ανωτέρω, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

γ) Σε κάθε περίπτωση, τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου διοικητικού συμβουλίου.

### **Το ισχύον Διοικητικό Συμβούλιο**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 01.06.2021 με τετραετή θητεία, ήτοι μέχρι την 01.06.2025, η οποία θα παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης και συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 01.06.2021 απόφαση του Διοικητικού

Συμβουλίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται συνολικά από επτά μέλη, τρία εκτελεστικά και ένα μη εκτελεστικό και τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας λειτουργεί σύμφωνα με το Κανονισμό Λειτουργίας του, που είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.loulismills.gr>).

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει τα μέλη του παρόντος Διοικητικού Συμβουλίου, την ιδιότητά τους, καθώς και τις ημερομηνίες έναρξης και λήξης της τρέχουσας θητείας τους:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΕΝΑΡΞΗ ΘΗΤΕΙΑΣ	ΛΗΞΗ ΘΗΤΕΙΑΣ
Νικόλαος Λούλης	Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	01.06.2021	01.06.2025
Ελισάβετ Καπελάνου – Αλεξανδρή	Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	01.06.2021	01.06.2025
Νικόλαος Φωτόπουλος	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	01.06.2021	01.06.2025
Γεώργιος Μουρελάτος	Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	01.06.2021	01.06.2025
Khedaim Abdulla Saeed Faris Alderei	Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	01.06.2021	01.06.2025
Ανδρέας Κουτούπης	Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	01.06.2021	01.06.2025
Γεώργιος Τανισκίδης	Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	01.06.2021	01.06.2025

Τα βιογραφικά σημειώματα των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι τα κάτωθι:

### **Νικόλαος Λούλης, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο Νικόλαος Λούλης διατελεί από το 2010 Πρόεδρος του Δ.Σ. της «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.» καθώς και των θυγατρικών εταιριών του Ομίλου Λούλη, ενώ είναι Αντιπρόεδρος του Ελληνικού Συνδέσμου Αλευροβιομηχάνων καθώς και Μέλος του Γενικού Συμβουλίου του Συνδέσμου Ελληνικών Επιχειρήσεων & Βιομηχανιών (ΣΕΒ). Για το λόγο αυτό, διαθέτει αποδεδειγμένα μακρά εμπειρία σε όλα τα θέματα τα οποία αφορούν την επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας και η παρουσία του στο Διοικητικό Συμβούλιο κρίνεται ότι θα συμβάλει ιδιαίτερα θετικά στις μακροπρόθεσμες προοπτικές και στην επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων της Εταιρείας.

Με βάση τα ανωτέρω, διαπιστώνεται ότι ο κ. Λούλης διαθέτει τα απαραίτητα στοιχεία που απαιτούνται από την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, ήτοι – επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, εχέγγυα ήθους και φήμης, ανεξαρτησία κρίσης, έλλειψη σύγκρουσης συμφερόντων καθώς και δυνατότητα διάθεσης επαρκούς χρόνου.

## **Ελισάβετ Καπελάνου – Αλεξανδρή, Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου**

Η Ελισάβετ Καπελάνου – Αλεξανδρή είναι Δικηγόρος Παρ' Αρείω Πάγω, μέλος του Δικηγορικού Συλλόγου Αθηνών. Από της κτήσεως της ιδιότητος της δικηγόρου το έτος 1983 μέχρι και σήμερα, που είναι δικηγόρος παρ' Αρείω Πάγω, ασκεί – παράλληλα με την κατωτέρω περιγραφόμενη δραστηριοποίησή της ως νομική σύμβουλος σε ελληνικές εμπορικές εταιρείες – ελεύθερη (μάχιμη) δικηγορία. Μέχρι το έτος 1999 υπήρξε συνεργάτης σε άλλα δικηγορικά γραφεία και από το 1999 μέχρι και σήμερα, λειτουργεί το προσωπικό δικηγορικό της γραφείο, με την επωνυμία «ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ ΕΛΙΣΑΒΕΤ ΚΑΠΕΛΑΝΟΥ – ΑΛΕΞΑΝΔΡΗ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΩΝ», με ευρύ αντικείμενο δραστηριοποίησης σε ποικίλους κλάδους του δικαίου (εμπορικό δίκαιο, αστικό δίκαιο, ιατρικό δίκαιο, φορολογικό δίκαιο, ποινικό δίκαιο). Έχει διατελέσει νομική σύμβουλος πάρα πολλών εταιρειών κάθε μορφής, κυρίως όμως ανωνύμων εταιρειών, εισηγμένων και μη (ενδεικτικά των εταιρειών: «ΑΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ – ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Η/Υ ΚΑΙ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ Α.Ε.», «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΤΥ ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΗ ΚΑΙ ΥΙΟΙ Α.Ε.», «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΑΞΟΥΡΗ ΤΟΥΡΣ Α.Ε.», «ΣΕΛΕΚΤΙΒ ΟΤΕΛΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», « ΕΛΒΑΝ ΑΒΕΕ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΚΑΛΩΔΙΩΝ – ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ», «ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ Ο ΙΠΠΟΚΡΑΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – DOCTORS' HOSPITAL», «STARLET ΑΝΩΝΥΜΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», «ΒΟΥΛΑ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», «ΧΗΜΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΟΡΝΗΛΑΚΗΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», «OBESITY TREATMENT CORPORATION – ΥΛΙΚΑ ΠΑΧΥΣΑΡΚΙΑΣ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ Ε.Π.Ε.», «SKYBAY ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κ.λπ.), τις οποίες, κατά περίπτωση, έχει εκπροσωπήσει και ενώπιον των Ελληνικών Δικαστηρίων. Έχει διατελέσει εξωτερικός συνεργάτης του «ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ» (Ιανουάριος 1997 - Δεκέμβριος 2002) και Νομική Σύμβουλος της Πανελλήνιας Ομοσπονδίας Εκδοτών – Βιβλιοπωλών (ΠΟΕΒ) (Ιανουάριος 1993 - Ιούνιος 2002) και με αυτή της την ιδιότητα, μετείχε ενεργά στη δημιουργία του Εθνικού Κέντρου Βιβλίου (Ε.ΚΕ.ΒΙ.), το έτος 1994, με σκοπό του την ενίσχυση και προώθηση του βιβλίου στην Ελλάδα. Έχει διατελέσει εξωτερικός συνεργάτης της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος (Ιανουάριος 1992 – Μάιος 1996) σε υποθέσεις ακινήτων και κατ' ανάθεση ως νομικός παραστάτης αυτής σε πολλές δικαστικές υποθέσεις της. Είναι κάτοχος πτυχίου Νομικής από τη Νομική Σχολή του Πανεπιστημίου Αθηνών και ομιλεί την Αγγλική και την Ιταλική γλώσσα

Με βάση την ως άνω βαθιά κατάρτιση και εμπειρία, κρίνεται ότι η κ. Καπελάνου – Αλεξανδρή μπορεί ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας να συνεισφέρει σημαντικά στις εργασίες του τελευταίου, και ως εκ τούτου διαπιστώνεται και για την ίδια η ύπαρξη των απαραίτητων στοιχείων που απαιτούνται από την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, ήτοι – επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, εχέγγυα ήθους και φήμης, ανεξαρτησία κρίσης, έλλειψη σύγκρουσης συμφερόντων καθώς και δυνατότητα διάθεσης επαρκούς χρόνου για την εκτέλεση των καθηκόντων της.

Διαπιστώνεται επίσης ότι η κ. Καπελάνου είναι ανεξάρτητη, κατά την έννοια του α. 9 Ν. 4706/2020, ελλείπει σχέσεων εξάρτησης όπως ορίζονται στο ίδιο άρθρο.

## **Νικόλαος Φωτόπουλος, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο Νικόλαος Φωτόπουλος είναι απόφοιτος της Ανωτάτης Σχολής Οικονομικών και Εμπορικών Επιστημών Αθηνών (1983) και κάτοχος MBA από το Universitaet Mannheim της Γερμανίας (1986). Το 1992 ανέλαβε τη θέση του Υπευθύνου Υποκαταστήματος Αθηνών στην εταιρεία «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΣ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.» και στη



συνέχεια το 1996 έγινε Οικονομικός Διευθυντής της ίδιας εταιρείας. Από το 1999 διετέλεσε Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΑΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ Α.Ε.» μέχρι το 2004, όπου και η εταιρεία απορροφήθηκε από την μητρική «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.». Από το 2001 μέχρι και το 2021 ήταν Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.» και σήμερα είναι Διευθύνων Σύμβουλος της «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.». Είναι μέλος των διοικητικών συμβουλίων όλων των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου Λούλη στην Ελλάδα και στο εξωτερικό.

Τα ανωτέρω καταδεικνύουν μακρά εμπειρία και δεξιότητα στον τομέα δραστηριοποίησης της Εταιρείας και διαπιστώνεται ότι ο κ. Φωτόπουλος διαθέτει τα απαραίτητα στοιχεία που απαιτούνται από την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, ήτοι – επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, εχέγγυα ήθους και φήμης, ανεξαρτησία κρίσης, έλλειψη σύγκρουσης συμφερόντων καθώς και δυνατότητα διάθεσης επαρκούς χρόνου.

### **Γεώργιος Μουρελάτος, Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο Γεώργιος Μουρελάτος, κατά την διάρκεια της μέχρι σήμερα σταδιοδρομίας του, τόσο στον Τραπεζικό κλάδο όσο και σε αυτό των Τροφίμων, υπηρέτησε σε ανώτερες και ανώτατες θέσεις ευθύνης. Συγκεκριμένα, έχει διατελέσει Προϊστάμενος Κεντρικού Λογιστηρίου Διοίκησης στην Τράπεζα Κρήτης (1980-1992), Γενικός Διευθυντής στους Μύλους Αγίου Γεωργίου (2000- 2004), Γενικός Διευθυντής του Ομίλου Εταιρειών Λούλη (2004-2007) και Γενικός Διευθυντής της Μ.Κ.Ο. Γραμμή Ζωής (2008-2009). Από το 2011 έως και σήμερα παρέχει υπηρεσίες ως σύμβουλος – εσωτερικός συνεργάτης στην «EUROBANK Α.Ε.» Από το 2013 έως και σήμερα παρέχει υπηρεσίες ως μέλος του Δ.Σ. στην «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.», ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, καθώς και ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Με βάση την ανωτέρω εκτενή εμπειρία καταδεικνύεται ότι ο κ. Μουρελάτος είναι σε θέση να αποτελέσει πολύτιμη παρουσία στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και ως εκ τούτου διαπιστώνεται ότι ο κ. Μουρελάτος διαθέτει τα απαραίτητα στοιχεία που απαιτούνται από την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, ήτοι – επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, εχέγγυα ήθους και φήμης, ανεξαρτησία κρίσης, έλλειψη σύγκρουσης συμφερόντων καθώς και δυνατότητα διάθεσης επαρκούς χρόνου.

### **Καντίμ Αμπντουλά Σαϊντ Φαρίς Αλντερέι (Khedaim Abdulla Saeed Faris Alderei), Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο Η.Ε. Khedaim Abdulla Al Derei είναι εξουσιοδοτημένο μέλος του Υπουργείου Εξωτερικών και είναι υπεύθυνος για τις εμπορικές επιχειρήσεις στο ιδιωτικό γραφείο του Η.Η. Sheikh Hamdan Bin Zayed Al Nayan. Έχει πάνω από 28 χρόνια εμπειρίας στον δημόσιο και ιδιωτικό τομέα όπου κατείχε ανώτερες θέσεις στον διπλωματικό τομέα των ΗΑΕ. Ο Η.Ε. Khedaim Abdulla Al Derei είναι επίσης Αντιπρόεδρος και Συνιδρυτής της Al Dahra Holding και Γενικός Διευθυντής της Al Ain Holding. Ο Η.Ε. Khedaim έχει τη γενική ευθύνη να διασφαλίσει ότι η επιχειρηματική στρατηγική ευθυγραμμίζεται με τους στόχους των μετόχων και του Δ.Σ. Ξεκίνησε την καριέρα του, δουλεύοντας στο Υπουργείο Εξωτερικών των ΗΑΕ, με αποσπάσεις στις Πρεσβείες των ΗΑΕ στην Ουάσιγκτον, τις ΗΠΑ και τη Βηρυτό του Λιβάνου, όπου κατείχε την θέση του Πρώτου Γραμματέα. Στη συνέχεια ο Η.Ε. Khedaim, διορίστηκε πληρεξούσιος Υπουργός στο Υπουργείο Εξωτερικών.



Παράλληλα με τα παραπάνω καθήκοντά του, έγινε και Αναπληρωτής Γενικός Διευθυντής του Ιδιωτικού Γραφείου H.H. Sheikh Hamdan Bin Zayed Al Nahyan, το οποίο πρώτα μετονομάστηκε σε γραφείο Πρωθυπουργού και μετά σε Υπουργείο Εξωτερικών. Αφού αποχώρησε από το Υπουργείο Εξωτερικών, διορίστηκε Διευθύνων Σύμβουλος στο Ιδιωτικό Γραφείο H.H Sheikh Hamdan Bin Zayed Al Nahyan. Σε αυτόν τον ρόλο, ήταν υπεύθυνος για τον συντονισμό όλων των ιδιωτικών και επιχειρηματικών συμφερόντων και δραστηριοτήτων της Αυτού Υψηλότητας. Ο H.E. Khedaim έχει έναν αριθμό εξωτερικών προεδριών, οι οποίες περιλαμβάνουν: The Sheikh Zayed Private Academies για αγόρια και κορίτσια, Agility Abu Dhabi PJSC και Agricos SA (Ρουμανία). Είναι επίσης Αντιπρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου (Αίγυπτος) και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου του International Capital Trading. Είναι μέλος των Δ.Σ. ορισμένων δημοσίων και ιδιωτικών εταιρειών. Αυτές περιλαμβάνουν την Εθνική Εταιρεία Επενδύσεων, το Πανεπιστήμιο του Abu Dhabi, Tristar Transports LLC και UAE Red Crescent. Ο H.E. Khedaim είναι κάτοχος πτυχίου Bachelor στην Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού από το Αμερικανικό Πανεπιστήμιο στην Ουάσιγκτον, ΗΠΑ και Μεταπτυχιακό στις Διεθνείς Σχέσεις από το Λιβανέζικο Αμερικανικό Πανεπιστήμιο του Λιβάνου. Έχει επίσης παρακολουθήσει διάφορα εκτελεστικά προγράμματα διαχείρισης σε κορυφαία ιδρύματα όπως το Harvard Business School στη Βοστώνη των ΗΠΑ.

Η ως άνω εκτενής εμπειρία καθώς και διεθνής έκθεση του H.E. Khedaim Abdulla Al Derei κρίνεται ως πολύτιμη για τους σκοπούς της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας και διαπιστώνεται επίσης και για τον ίδιο η ύπαρξη των απαραίτητων στοιχείων που απαιτούνται από την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, ήτοι – επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, εχέγγυα ήθους και φήμης, ανεξαρτησία κρίσης, έλλειψη σύγκρουσης συμφερόντων καθώς και δυνατότητα διάθεσης επαρκούς χρόνου για την εκτέλεση των καθηκόντων του.

### **Ανδρέας Κουτούπης, Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο Δρ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης είναι Αναπληρωτής Καθηγητής Χρηματοοικονομικής Λογιστικής και Ελεγκτικής στο τμήμα Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Πανεπιστημίου Θεσσαλίας από τον Ιούνιο του 2018 και Ορκωτός - Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής, ιδρυτής και Πρόεδρος της εταιρείας KnR Governance, Risk, Compliance and Internal Audit Services με βασικό αντικείμενο την Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου και την Επιμόρφωση Στελεχών Επιχειρήσεων. Εργάστηκε ως Director – Επικεφαλής των Υπηρεσιών Εταιρικής Διακυβέρνησης, Συμμόρφωσης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου (Director) της εταιρείας Mazars, Greece για περισσότερα από δέκα χρόνια. Επίσης, εργάστηκε ως Ανώτερος Διευθυντής (Senior Manager) στο τμήμα Παροχής Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου της PricewaterhouseCoopers Ελλάδος για περισσότερα από δέκα χρόνια. Η εμπειρία του προέρχεται κυρίως από τον χρηματοπιστωτικό τομέα όπου έχει συνεργαστεί σχεδόν με όλες τις μεγάλες τράπεζες στην Ελλάδα και στις θυγατρικές τους στα Βαλκάνια σε Έργα Εταιρικής Διακυβέρνησης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου, όπως επίσης και από τις Συνεταιριστικές Τράπεζες, τα Ιδρύματα Πληρωμών, τις Δημόσιες Μονάδες Υγείας και τους Δήμους που είχε συμμετοχή σε μεγάλο αριθμό Εσωτερικών Ελέγχων τα τελευταία δέκα χρόνια. Είχε συμμετοχή σε ελεγκτικά και συμβουλευτικά έργα σε πάνω από 200 επιχειρήσεις και οργανισμούς τα τελευταία 22 χρόνια από όλους τους κλάδους (κυρίως Τράπεζες, Μονάδες Υγείας, εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρείες κ.λ.π.) σε 19 χώρες (Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, Ρουμανία, Σερβία, Μαυροβούνιο, Αλβανία, Τουρκία,

FYROM, Μεγάλη Βρετανία, Ουκρανία, Πολωνία, Ολλανδία, Δανία, Ουγγαρία, Σλοβενία, Νιγηρία, Σιέρα Λεόνε και Γουινέα). Διαθέτει εκτενέστατη εμπειρία σε θέματα επιμόρφωσης στελεχών επιχειρήσεων σε θέματα Εταιρικής Διακυβέρνησης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου σε 23 χώρες. Είναι Επιστημονικός Συνεργάτης στο Πανεπιστήμιο Πειραιά (MSc in Shipping), Πανεπιστήμιο Αιγαίου (τμήμα Ναυτιλίας και Επιχειρηματικών Υπηρεσιών - Μεταπτυχιακό Ναυτιλίας, Μεταφορών και Επιχειρηματικών Υπηρεσιών (NAME) και τμήμα Διοίκησης Επιχειρήσεων - Μεταπτυχιακό Διοίκησης Επιχειρήσεων (MBA)), στο Διεθνές Πανεπιστήμιο Ελλάδας, στο Πανεπιστήμιο Δυτικής Αττικής, στο Πανεπιστήμιο Δυτικής Μακεδονίας, όπως και στο Πάντειο Πανεπιστήμιο. Από τον Οκτώβριο του 2014 εργάζεται ως Συνεργαζόμενος Καθηγητής στο Ανοικτό Πανεπιστήμιο Ελλάδας στη Θεματική Ενότητα ΔΕΟ25 – Λογιστική, ενώ έχει εργαστεί ως Επιστημονικός Συνεργάτης στο τμήμα Λογιστικής του ΤΕΙ Κρήτης (νυν Ελληνικό Μεσογειακό Πανεπιστήμιο). Από το 2015 διδάσκει Διαχείριση Κινδύνων στο IESEG Business School (Paris, France) (MSc in Accounting, Audit & Control). Επίσης, είναι Επιστημονικός Συνεργάτης – Διδάσκων σε Σεμινάρια Εσωτερικού και Οικονομικού Ελέγχου Δημοσίων Οργανισμών και άλλα σχετικά σεμινάρια στο Εθνικό Κέντρο Δημόσιας Διοίκησης και Αυτοδιοίκησης (Αθήνα και Θεσσαλονίκη). Είναι κάτοχος πτυχίου Δημόσιας Διοίκησης (Πάντειο Πανεπιστήμιο) με Άριστα, Μεταπτυχιακού στον Εσωτερικό Έλεγχο και στην Διοίκηση Επιχειρήσεων (Cass Business School, City University, London-UK) με Διάκριση στην Διατριβή του, Διδακτορικού Διπλώματος στην Εταιρική Διακυβέρνηση και τον Εσωτερικό Έλεγχο (Πάντειο Πανεπιστήμιο) με Άριστα, καθώς επίσης Ορκωτός Εσωτερικός Ελεγκτής (Chartered Internal Auditor - CMIIA) και πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής (Certified Internal Auditor - CIA, Certified Internal Controls Auditor - CICA, Certified in Control Self Assessment – CCSA, Certified in Risk Management Assurance – CRMA, Certified Controls Specialist - CCS). Επίσης, έχει πιστοποιηθεί ως Internal Audit Quality Assessment Validator από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (The IIA-Inc.) Κατέχει Άδεια Ασκήσεως Επαγγέλματος Λογιστή – Φοροτέχνη Α΄ Τάξης από το Οικονομικό Επιμελητήριο της Ελλάδας. Έχει βραβευθεί με το Michael J. Barrett Award από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών το 2005 και από Ιταλικό Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών το 2006 για την Διδακτορική του Διατριβή στην Εταιρική Διακυβέρνηση και τον Εσωτερικό Έλεγχο, ενώ έχει λάβει πλήθος ακόμη υποτροφιών και βραβείων για την ακαδημαϊκή και επαγγελματική του δραστηριότητα. Είναι μέλος στο Ελληνικό Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (EIEE) στο οποίο υπηρέτησε ως εκλεγμένο μέλος του Δ.Σ. από το 2005 έως το 2013. Επίσης, είναι μέλος στο Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών της Μεγάλης Βρετανίας και Ιρλανδίας (από το 1996), είναι Γενικός Γραμματέας στο Δ.Σ. του Συνδέσμου Επενδυτών & Διαδικτύου υπεύθυνος για τα θέματα Εταιρικής Διακυβέρνησης (από το 2011), μέλος της Επιτροπής Εταιρικής Διακυβέρνησης στο Χρηματιστήριο Αθηνών (εκπρόσωπος του ΣΕΔ) και μέλος της Ομάδας Εργασίας του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) για την Εταιρική Διακυβέρνηση στις Μη Εισηγμένες Επιχειρήσεις, του Διεθνούς και Ελληνικού Ινστιτούτου κατά της Απάτης (ACFE και HACFE), έχει διατελέσει Μέλος της Συνέλευσης των Αντιπροσώπων του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας (2007-2016) - συμμετείχε ως εκπρόσωπος του ανωτέρω φορέα στο Συμβούλιο Αναγνώρισης Επαγγελματικών Προσόντων του Υπουργείου Παιδείας (από το 2011 μέχρι το 2014) και της επιτροπής Διασυνοριακής Συνεργασίας Ελλάδας – Κύπρου (από το 2011 - σήμερα)). Έχει συμμετάσχει έπειτα από επιλογή ως μέλος της Επιτροπής Ακαδημαϊκών Σχέσεων του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (Academic Relations Committee, The IIA – Inc.), ενώ από το 2011 έχει ορισθεί ως εκπρόσωπος του Institute for Internal Controls (USA) για Ελλάδα και Κύπρο υπεύθυνος για τις επαγγελματικές πιστοποιήσεις Certified Internal Controls Auditor (CICA) και

Certified Controls Specialist (CCS). Τέλος, είναι μέλος του Δ.Σ. της εταιρείας Nomisma, Ανεξάρτητο και Μη Εκτελεστικό μέλος και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου του Διοικητικού Συμβουλίου των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρειών Μύλοι Λούλη, Εκδόσεις Λιβάνης και Αφοι Κορδέλλου, όπως επίσης Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου των εταιρειών ΙΑΣΩ, ΑΕΓΕΚ, Βιοτέρ, ΛΑΝΑΚΑΜ και του Δεύτερου Αλληλασφαλιστικού Συνεταιρισμού Επαγγελματιών Ιδιοκτητών Αυτοκινήτων Δημοσίας Χρήσεως Βορείου Ελλάδος και Θεσσαλίας ΣΥΝ.ΠΕ., ενώ έχει διατελέσει μέλος του Δ.Σ. και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου του FFGroup και της μη εισηγμένης εταιρείας Qinos, ενώ έχει διατελέσει μέλος σε αρκετές Επιτροπές Ελέγχου Δημόσιων Μονάδων Υγείας όπως αυτές συστάθηκαν και λειτουργούν σύμφωνα με τον Νόμο 4025 / 2011. Τέλος, είχε συμμετοχή στα Δ.Σ. και στις Επιτροπές της Alpha Bank οριζόμενος ως Monitoring Trustee από την DG Comp κατά τα έτη 2013-15.

Βάσει της ως άνω μακράς ακαδημαϊκής και επαγγελματικής δραστηριότητας του κ. Κουτούπη διαπιστώνεται επίσης και για τον ίδιο η ύπαρξη των απαραίτητων στοιχείων που απαιτούνται από την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, ήτοι – επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, εχέγγυα ήθους και φήμης, ανεξαρτησία κρίσης, έλλειψη σύγκρουσης συμφερόντων καθώς και δυνατότητα διάθεσης επαρκούς χρόνου για την εκτέλεση των καθηκόντων του.

Διαπιστώνεται επίσης ότι ο κ. Κουτούπης είναι ανεξάρτητος, κατά την έννοια του α. 9 Ν. 4706/2020, ελλείπει σχέσεων εξάρτησης όπως ορίζονται στο ίδιο άρθρο.

### **Τανισκίδης Γεώργιος, Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου**

Διαθέτοντας εμπειρία 30 ετών στον τραπεζικό χώρο, ο κ. Γεώργιος Τανισκίδης κατέχει τη θέση του Προέδρου της Optima bank, με προηγούμενη σταδιοδρομία ως συνεργαζόμενος δικηγόρος στο δικηγορικό γραφείο Rogers & Wells στη Νέα Υόρκη, στη Motor Oil Ελλάς, στη Χiosbank, ως Επικεφαλής Consumer Business Group και Branch Network και, κατόπιν της εξαγοράς της από την Τράπεζα Πειραιώς, ως Γενικός Διευθυντής και στην Επιτροπή Στρατηγικού Σχεδιασμού. Από το 2002 έως τον Ιούνιο 2010, υπό την ιδιότητα του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου της Millennium bank Ελλάδος, ο κ. Τανισκίδης οδήγησε την Τράπεζα στην υλοποίηση των στόχων της πολύ νωρίτερα του αναμενομένου. Στο ίδιο διάστημα ηγήθηκε της εξαγοράς τραπεζικού ιδρύματος στην Τουρκία που μετονομάστηκε σε Millennium bank Turkey και διετέλεσε μέλος του Διοικητικού της Συμβουλίου. Από το 2003 έως το 2005, διετέλεσε Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Visa International Europe. Σήμερα είναι Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Ελληνικής Ένωσης Τραπεζών. Επιτέλεσε καθοριστικό ρόλο στην εξαγορά της Marfin Bank Ρουμανίας (νυν VISTA BANK). Οραματίστηκε επίσης τη δημιουργία μίας τράπεζας χωρίς βεβαρυμένο ιστορικό στην Ελλάδα. Επεδίωξε τον στόχο του και τελικά πέτυχε την εξαγορά της Επενδυτικής Τράπεζας Ελλάδος (νυν Optima bank). Ο κ. Τανισκίδης είναι κάτοχος πτυχίου Νομικής από τη Νομική Σχολή του Πανεπιστήμιου Αθηνών, όπου αποφοίτησε πρώτος τη τάξει, και Master of Laws (LL.M.) από τη Νομική Σχολή του University of Pennsylvania.

Βάσει της ως άνω επιτυχημένης σταδιοδρομίας και κατάρτισης του κ. Τανισκίδη διαπιστώνεται επίσης και για τον ίδιο η ύπαρξη των απαραίτητων στοιχείων που απαιτούνται από την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, ήτοι – επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, εχέγγυα ήθους και φήμης, ανεξαρτησία κρίσης, έλλειψη σύγκρουσης συμφερόντων καθώς και δυνατότητα διάθεσης επαρκούς χρόνου για την εκτέλεση των καθηκόντων του.

Διαπιστώνεται επίσης ότι ο κ. Τανισκίδης είναι ανεξάρτητος, κατά την έννοια του α. 9 Ν. 4706/2020, ελλείψει σχέσεων εξάρτησης όπως ορίζονται στο ίδιο άρθρο.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 από την ημερομηνία εκλογής τους.

### **Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

Η ως άνω σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνη με τα οριζόμενα στην Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία καταρτίστηκε, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020, με την από 10.5.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και εγκρίθηκε με την από 1.6.2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020. Η Πολιτική Καταλληλότητας αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τη γενικότερη στρατηγική και τις μεσο-μακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος. Το Διοικητικό Συμβούλιο παρακολουθεί σε διαρκή βάση την καταλληλότητα των μελών του και, όπου κρίνεται απαραίτητο βάσει της κείμενης νομοθεσίας και της Πολιτικής Καταλληλότητας, επαναξιολογεί την καταλληλότητά τους και ενδεχομένως δρομολογεί την αντικατάστασή τους. Η Πολιτική και τα κριτήρια Πολυμορφίας της Εταιρείας ενσωματώνονται ως μέρος της Πολιτικής Καταλληλότητας.

Η Πολιτική Καταλληλότητας είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της (<https://www.loulismills.gr>).

### **Συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου**

Κατά τη χρήση 2021, πραγματοποιήθηκαν συνολικά 19 συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις, είτε με φυσική παρουσία είτε με τηλεδιάσκεψη, που πραγματοποιήθηκαν εντός της χρήσης 2021:

<b>ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ</b>	<b>ΙΔΙΟΤΗΤΑ</b>	<b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ</b>	<b>ΣΧΟΛΙΑ</b>
Νικόλαος Λούλης	Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	19/19	
Ελισάβετ Καπελάνου – Αλεξανδρή	Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	10/10	Έναρξη θητείας 01.06.2021
Νικόλαος Φωτόπουλος	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	19/19	
Γεώργιος Μουρελάτος	Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	19/19	

Khedaim Abdulla Saeed Faris Alderei	Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	12/19	
Ανδρέας Κουτούπης	Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	16/19	
Γεώργιος Τανισκίδης	Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	9/10	Έναρξη θητείας 01.06.2021

Τα κυριότερα θέματα που συζητήθηκαν στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021, σύμφωνα και με το ημερολόγιο συνεδριάσεων που έχει υιοθετηθεί:

- Έγκριση Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
- Έγκριση Κανονισμών και Πολιτικών στο πλαίσιο συμμόρφωσης με το νέο νόμο περί εταιρικής διακυβέρνησης
- Έγκριση Πολιτικής Αποδοχών και Έκθεσης Αποδοχών
- Θέματα θυγατρικών
- Ομολογιακά δάνεια
- Έγκριση πλάνου Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου
- Συγκρότηση σε σώμα του νέου Διοικητικού Συμβουλίου, καθορισμός αρμοδιοτήτων και δικαιώματα υπογραφών
- Σύσταση της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων
- Κατάρτιση πλάνου διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανώτερων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας
- Αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

### **Αξιολόγηση μελών Διοικητικού Συμβουλίου και Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου**

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει θεσπίσει, κατόπιν εισηγήσεως της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, η οποία καθόρισε τις παραμέτρους αξιολόγησης, διαδικασία αξιολόγησης των μελών με σκοπό την διασφάλιση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και της εκπλήρωσης του ρόλου του ως ανώτατου οργάνου διοίκησης της Εταιρείας, αρμόδιου για τη χάραξη της στρατηγικής και της εποπτείας της διοίκησης και τον επαρκή έλεγχο. Οι διαδικασίες αξιολόγησης και η συχνότητα με την οποία εφαρμόζονται στοχεύουν στον έγκαιρο εντοπισμό σημείων τα οποία ενδεχομένως χρήζουν βελτίωσης, στην κατάλληλη ενημέρωση και τη δρομολόγηση ενεργειών, έτσι ώστε να διασφαλίζεται η αποτελεσματική λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογούνται ετησίως: (α) σε συλλογική βάση, η οποία λαμβάνει υπόψη τη σύνθεση, την πολυμορφία και την αποτελεσματική συνεργασία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους και (β) σε ατομική βάση που αφορά στην εκτίμηση της συνεισφοράς κάθε μέλους στην επιτυχή λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, όπου λαμβάνεται υπόψη η ιδιότητα του

μέλους (εκτελεστικό, μη εκτελεστικό, ανεξάρτητο), η συμμετοχή σε επιτροπές, η ανάληψη ειδικών αρμοδιοτήτων / έργων, ο χρόνος που αφιερώνεται, η συμπεριφορά καθώς και η αξιοποίηση των γνώσεων και της εμπειρίας του.

Παράλληλα, λαμβάνει χώρα εντός κάθε χρήσης αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας κάθε Επιτροπής του Διοικητικού Συμβουλίου με πρωτοβουλία του Προέδρου αυτής ως προς την συνδρομή της στην υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου και συντάσσεται σχετική έκθεση κάθε Επιτροπής. Οι παράμετροι για την αξιολόγηση των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι οι αντίστοιχες που αναφέρονται αμέσως ανωτέρω, κατ' αναλογία με τα καθήκοντα της κάθε Επιτροπής. Η διαδικασία της αξιολόγησης των Επιτροπών λαμβάνει χώρα, ενδεικτικά, με την διενέργεια συνεντεύξεων και την συμπλήρωση ερωτηματολογίων, καθώς και την εξέταση των πεπραγμένων τους, όπως αποτυπώνονται και στα πρακτικά των συνεδριάσεων αυτών.

Επιπρόσθετα, μέσω της αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι της Επιτροπής Ελέγχου και Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων, εκτιμάται και αξιολογείται η συνδρομή τους στην εποικοδομητική εκπλήρωση της υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Κατά την ετήσια αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου, της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων διαπιστώθηκε ότι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων πληρούν τα ως άνω κριτήρια της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, διαθέτουν επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, εχέγγυα ήθους και φήμης, ανεξαρτησία κρίσης και επαρκή χρόνο.

Ειδικότερα, διενεργήθηκε ετήσια αξιολόγηση λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του ως συλλογικών οργάνων, καθώς και αξιολόγηση της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του. Στο πλαίσιο της αξιολόγησης αυτής:

- Κρίθηκε ως ικανοποιητική η λειτουργία του Δ.Σ. και των Επιτροπών του, ως συλλογικών οργάνων.
- Διαπιστώθηκε ότι τα μέλη του Δ.Σ. αλλά και των Επιτροπών πληρούν τα κριτήρια της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας, τόσο σε επίπεδο ατομικής, όσο και συλλογικής καταλληλότητας.
- Διαπιστώθηκε ότι πληρούνται τα εχέγγυα ήθους και φήμης, η ανεξαρτησία κρίσης και η διάθεση επαρκούς χρόνου, λαμβάνοντας υπόψη την ιδιότητα και τις αρμοδιότητες κάθε μέλους καθώς επίσης τις λοιπές επαγγελματικές ή προσωπικές δεσμεύσεις και συνθήκες.
- Διαπιστώθηκε ότι κάθε μέλος του Δ.Σ. και των Επιτροπών διαθέτει επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων για την εκτέλεση των καθηκόντων του ενόψει του ρόλου και της θέσης του.
- Διαπιστώθηκε ότι τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ η πλειονότητα των μελών της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.
- Τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων διαθέτουν στο σύνολό τους τις κατάλληλες γνώσεις και εμπειρία στον τομέα των εταιρικών αποδοχών καθώς και στην επιλογή προσώπων για την στελέχωση θέσεων υψηλής ευθύνης και κύρους.
- Η συλλογική καταλληλότητα του Δ.Σ. και των Επιτροπών του αξιολογήθηκε ως ικανοποιητική. Διαπιστώθηκε ότι τα μέλη του Δ.Σ. είναι σε θέση να λαμβάνουν κατάλληλες αποφάσεις συνεκτιμώντας το



επιχειρηματικό μοντέλο, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη στρατηγική και τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η εταιρεία, ενώ τα μέλη καλύπτουν όλους τους τομείς γνώσεων που απαιτούνται για τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της εταιρείας

- Η σύνθεση του Δ.Σ. αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση κάθε επιχειρηματικής δραστηριότητας της εταιρείας, το στρατηγικό σχεδιασμό, τις χρηματοοικονομικές αναφορές και την ικανότητα αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων.
- Η Εταιρεία έχει επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο 25% επί του συνόλου των μελών του Δ.Σ και γενικότερα διασφαλίζει την ίση μεταχείριση και τις ίσες ευκαιρίες μεταξύ των φύλων, τόσο σε επίπεδο Δ.Σ. και Επιτροπών, όσο και σε επίπεδο ανώτερων και ανωτάτων στελεχών. Στο πλαίσιο αυτό, διαπιστώθηκε ικανοποιητική εφαρμογή της Πολιτικής Πολυμορφίας της Εταιρείας.
- Αξιολογήθηκε ως ικανοποιητική η παρουσία και συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. και των Επιτροπών του.

### **Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος)**

Ο ρόλος του Προέδρου συνίσταται στην οργάνωση και στον συντονισμό των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Πρόεδρος προΐσταται του Διοικητικού Συμβουλίου και είναι υπεύθυνος για τη συνολική αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία και οργάνωση των συνεδριάσεων του. Παράλληλα, προωθεί κουλτούρα ανοικτού πνεύματος και εποικοδομητικού 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.

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.

Ο Πρόεδρος συνεργάζεται στενά με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Εταιρικό Γραμματέα για την προετοιμασία του Διοικητικού Συμβουλίου και την πλήρη ενημέρωση των μελών αυτού

Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει, για τις ως άνω, μη εκτελεστικές του αρμοδιότητες, ο ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος.

### **Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος)**

Ο ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επιφορτισμένος, πέρα από τις εκ του νόμου αρμοδιότητες και με το συντονισμό και την αποτελεσματική επικοινωνία των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Στο πλαίσιο αυτό, δύναται να συγκαλεί ειδική συνεδρίαση των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών κάθε τρίμηνο, προκειμένου να υπάρξει ενημέρωση για τις εργασίες της Εταιρείας και τα τρέχοντα ζητήματα.

Επιπρόσθετα, ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος 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. Τέλος, ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος υποχρεούται να είναι διαθέσιμος και να παρίσταται κατά τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων της Εταιρείας, προκειμένου να ενημερώνει και να συζητά περί των θεμάτων Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, όταν και εφόσον αυτά προκύπτουν.

### **Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος)**

Ο Διευθύνων Σύμβουλος, χαράσσει την εταιρική στρατηγική, την εταιρική ταυτότητα και το μακροπρόθεσμο επενδυτικό σχέδιο της Εταιρείας, παρακολουθεί και ελέγχει την εφαρμογή των στρατηγικών στόχων της Εταιρείας και την καθημερινή διαχείριση των υποθέσεων αυτής και χαράσσει τις κατευθυντήριες γραμμές προς τα στελέχη της Εταιρείας, τα οποία αναφέρονται, εποπτεύονται και καθοδηγούνται από αυτόν. 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. Επίσης, εποπτεύει την επικοινωνιακή στρατηγική της Εταιρείας, εκπροσωπεί την Εταιρεία στις επαφές και σχέσεις της με εξωτερικούς επενδυτές και χρηματοπιστωτικά ιδρύματα σε ανώτατο επίπεδο και είναι αρμόδιος για τις Διευθύνσεις της Εταιρείας που σχετίζονται με τη στρατηγική ανάπτυξη καθώς και γενικότερα κανονιστικά και οικονομικά θέματα της Εταιρείας.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος, ενδεικτικώς, αναπτύσσει το ετήσιο επιχειρησιακό σχέδιο της Εταιρείας και τον ετήσιο προϋπολογισμό, οι οποίοι υποβάλλονται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προς έγκριση. Καταρτίζει, σε συνεργασία με τον εκτελεστικό Πρόεδρο και το Διοικητικό Συμβούλιο, την οργανωτική δομή της Εταιρείας, τους στρατηγικούς στόχους και σκοπούς της και επιβλέπει και διασφαλίζει την πλήρη εφαρμογή τους. 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, ενισχύει, συμβουλεύει, εμπνέει και καθοδηγεί τα στελέχη της Εταιρείας, ώστε να επιδεικνύουν μέγιστη αποδοτικότητα, αποτελεσματικότητα και ακεραιότητα προς το σκοπό επίτευξης των εταιρικών στόχων, εκπροσωπεί την Εταιρεία και υποστηρίζει ενεργά και διαρκώς τον εκτελεστικό Πρόεδρο, προκειμένου ο τελευταίος να αναπτύσσει και να επιτυγχάνει επωφελείς επιχειρηματικές συμφωνίες, οι οποίες θα μεγιστοποιήσουν την οικονομική αξία της Εταιρείας.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος συμμετέχει και αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και υλοποιεί τις στρατηγικές επιλογές και τις σημαντικές αποφάσεις της Εταιρείας. Επίσης, είναι υπεύθυνος για τη λειτουργία, ανάπτυξη και απόδοση της Εταιρείας.

### **Άμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου - Έκθεση Αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου του άρθρου 112 Ν.4548/2018**

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων που θα λάβει χώρα εντός του 2022 για την έγκριση των αποτελεσμάτων 2021, θα υποβληθεί η Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τις

καταβληθείσες εντός της χρήσης του 2021 αποδοχές σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018 και την Πολιτική Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η Πολιτική Αποδοχών και η Έκθεση Αποδοχών του έτους 2020 είναι αναρτημένες σύμφωνα με το νόμο στον ιστότοπο της Εταιρείας; <https://www.loulismills.gr>

**Αναφορά στις εξωτερικές επαγγελματικές δεσμεύσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων των επαγγελματικών υποχρεώσεών τους ως μη εκτελεστικών μελών σε άλλες εταιρείες, καθώς και μη κερδοσκοπικούς οργανισμούς)**

<b>ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.</b>	<b>ΘΕΣΗ/ΙΔΙΟΤΗΤΑ</b>	<b>ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ</b>
Νικόλαος Λούλης	Πρόεδρος Δ.Σ.	KENFOOD ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΙΓΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΖΑΧΑΡΟΠΛΑΣΤΙΚΗΣ
	Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΑΡΤΟΠΟΙΪΑΣ ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑ ΒΙΟΥ ΜΑΘΗΣΗΣ ΕΠΙΠΕΔΟΥ ΕΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος	LOULIS LOGISTICS SERVICES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	Μέλος Δ.Σ.	LOULIS MEL-BULGARIA EAD
	Μέλος Δ.Σ.	Evi's Goodness A.E
Νικόλαος Φωτόπουλος	Μέλος Δ.Σ.	KENFOOD ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΙΓΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΖΑΧΑΡΟΠΛΑΣΤΙΚΗΣ
	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΑΡΤΟΠΟΙΪΑΣ ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑ ΒΙΟΥ ΜΑΘΗΣΗΣ ΕΠΙΠΕΔΟΥ ΕΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.	LOULIS LOGISTICS SERVICES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	Μέλος Δ.Σ.	LOULIS MEL-BULGARIA EAD
	Μέλος Δ.Σ.	Evi's Goodness A.E
	Αντιπρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος	HEAVENWEST DEVELOPMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑ
Μέλος Δ.Σ.	LOULIS INTERNATIONAL FOODS ENTERPRISES BULGARIA LTD	
Khedaim Abdulla Saeed Faris Alderei	Μέλος Δ.Σ.	AL AIN OIL LLC
	Μέλος Δ.Σ.	ALDAHRA HOLDING LLC
	Μέλος Δ.Σ.	ALDAHRA INTERNATIONAL INVESTMENTS LLC
	Μέλος Δ.Σ.	ALDAHRA AGRICULTURE SPAIN SL
	Μέλος Δ.Σ.	AL AIN HOLDING LLC
	Μέλος Δ.Σ.	ADVANCED SCIENTIFIC GROUP LLC
	Μέλος Δ.Σ.	ALDAHRA CAPITAL LLC
	Μέλος Δ.Σ.	ALDAHRA NATIONAL INVESTMENTS LLC
	Μέλος Δ.Σ.	ALDAHRA INDUSTRIAL LLC
	Μέλος Δ.Σ.	ALDAHRA KOHINOOR LLC
	Μέλος Δ.Σ.	AL NAKHEEL INVESTMENTS Co. LLC
	Μέλος Δ.Σ.	AL AIN EDUCATIONAL INVESTMENTS LLC
	Μέλος Δ.Σ.	THE SHEIKH ZAYED PRIVATE ACADEMY FOR GIRLS LLC
	Μέλος Δ.Σ.	THE AIN PROPERTIES LLC
	Μέλος Δ.Σ.	THE AIN PROPERTIES HOLDING LLC
	Μέλος Δ.Σ.	JANNAH PROPERTIES LLC
	Μέλος Δ.Σ.	AL AIN HOSPITALITY INVESTMENTS LLC
	Μέλος Δ.Σ.	AL BATEEN PROPERTIES LLC
	Μέλος Δ.Σ.	AL BATEEN TOWER PROPERTY LLC
	Μέλος Δ.Σ.	AL AIN INTERNATIONAL GROUP-DIVISION OF GENERAL TRADE
Μέλος Δ.Σ.	THREE ROYALS INVESTMENT LLC	
Μέλος Δ.Σ.	GHAZLAN GENERAL TRADING LLC	

<b>ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.</b>	<b>ΘΕΣΗ/ΙΔΙΟΤΗΤΑ</b>	<b>ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ</b>
	Μέλος Δ.Σ.	AL AIN CAPITAL LLC
Γεώργιος Τανισκίδης	Πρόεδρος Δ.Σ.	ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ BANK ΑΕ
	Πρόεδρος Δ.Σ.	ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ (Optima Factors)
	Πρόεδρος Δ.Σ.	CORE CAPITAL PARTNERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.	ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ ΑΕΒΕ
	Μέλος Δ.Σ.	EUROSEAS Ltd Trust Company Complex
	Μέλος Δ.Σ.	EURODRY Ltd Trust Company Complex
Ανδρέας Κουτούπης	Διαχειριστής	SANTO BUSINESS SOLUTIONS ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΚΕ
	Πρόεδρος	ΚηΡ ΑΕ
	Εταίρος	ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ & ΣΙΑ ΟΕ
	Εταίρος	ΝΙΚΟΣ ΒΑΝΔΩΡΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ
	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ
	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	ΕΚΔΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΒΑΝΗ ΑΒΕ
	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	ΑΦΟΙ ΚΟΡΔΕΛΟΥ ΑΕΒΕ
	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ ΑΒΕΕ
	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ ΑΕ
	Εταίρος	ArtDion Hotel & Villas
	Πρόεδρος Δ.Σ.	Ελληνικό Ινστιτούτο Επαγγελματιών Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου-ΕΛΙΝΕΣΕΕ (εκπαιδευτικό σωματείο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα).

### **Εταιρικός Γραμματέας**

Το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέτει Εταιρικό Γραμματέα προς διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις εσωτερικές διαδικασίες και πολιτικές, τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς και την αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας. Επίσης, ο Εταιρικός Γραμματέας, σε συνεννόηση και με τον Πρόεδρο του Δ.Σ., είναι αρμόδιος να διασφαλίζει την άμεση, σαφή και πλήρη πληροφόρηση του Διοικητικού Συμβουλίου, την ένταξη νέων μελών στο Διοικητικό Συμβούλιο, την οργάνωση Γενικών Συνελεύσεων, τη διευκόλυνση επικοινωνίας μετόχων με το Διοικητικό Συμβούλιο και τη διευκόλυνση επικοινωνίας του Διοικητικού Συμβουλίου με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη.

Χρέη Εταιρικού Γραμματέα εκτελεί η κα Ειρήνη Παπακωστοπούλου, η οποία είναι Δικηγόρος Παρ' Αρείω Πάγω και μέλος του Δικηγορικού Συλλόγου Αθηνών από το έτος 1998. Είναι Προισταμένη της Νομικής Υπηρεσίας της εταιρείας «Μύλοι Λούλη ΑΕ» από το έτος 1999, ειδικευόμενη, μεταξύ άλλων, στο εταιρικό δίκαιο και την εταιρική διακυβέρνηση.

### **Βιογραφικά των Ανωτάτων Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας**

Σύντομα βιογραφικά των διευθυντικών στελεχών παρατίθενται κατωτέρω.

#### **Νικόλαος Φωτόπουλος, Οικονομικός Διευθυντής – Διευθύνων Σύμβουλος**

Το βιογραφικό του παρατίθεται ανωτέρω.

#### **Νικόλαος Λούλης, Διευθυντής Ανθρώπινου Δυναμικού – Πρόεδρος Δ.Σ.**

Το βιογραφικό του παρατίθεται ανωτέρω.

### **Δημήτριος Ταρναράς, Αναπληρωτής Διευθύνοντα Συμβούλου**

Γεννήθηκε στην Αθήνα το 1990. Είναι πτυχιούχος δύο πτυχίων Διοίκησης Επιχειρήσεων του American College of Greece και του Ανοιχτού Βρετανικού Πανεπιστημίου, ενώ κατέχει και δύο μεταπτυχιακούς τίτλους σε οργανωσιακή ψυχολογία από το University of Leicester της Αγγλίας αλλά και οικονομικών στο Harvard της Αμερικής. Έχει εργαστεί σε θέσεις ευθύνης στους τομείς προμηθειών σε πολυεθνικές εταιρείες, ενώ τα τελευταία χρόνια εργάζεται στην εταιρεία «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.», όπου έχει αναλάβει διάφορους ρόλους όπως Project Manager, Business Development Manager, Διευθυντής Διεθνών Αγορών και Ανθρώπινου Δυναμικού και Διευθύνων Σύμβουλος της «Loulis Mel – Bulgaria EAD». Από τον Φεβρουάριο του 2021, έχει αναλάβει καθήκοντα Αναπληρωτή Διευθύνοντα Συμβούλου του Ομίλου Λούλη.

### **Αναστάσιος Θάνος, Διευθυντής Προμηθειών και Logistics**

Γεννήθηκε στον Βόλο το 1988. Είναι πτυχιούχος Λογιστικής της Σχολής Διοίκησης και Οικονομίας του ΑΤΕΙ Λάρισας και κάτοχος Μεταπτυχιακού Τίτλου Σπουδών του τμήματος Οικονομικών Επιστημών του Πανεπιστημίου Θεσσαλίας στην Εφαρμοσμένη Οικονομική. Από τις 13/5/2013 εργάζεται στη «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.», ξεκίνησε κάνοντας τις άδειες της Τιμολόγησης, της Δρομολόγησης & του Ταμείου και εν συνεχεία μεταπήδησε στο νέο τμήμα δρομολόγησης που δημιουργήθηκε στην εταιρεία. Τον Ιούλιο του 2016 ανέλαβε το τμήμα Logistics έχοντας την ευθύνη της δρομολόγησης της εταιρείας και των αποθηκών (Αττικής και Β. Ελλάδος) και το 2021 ανέλαβε τη Διεύθυνση όλων των αποθηκών και της διακίνησης του Ομίλου και από τις αρχές του 2022 έχει αναλάβει και τη Διεύθυνση Προμηθειών στο νέο ενιαίο τμήμα Προμηθειών & Logistics.

### **Ευαγγελία Λούλη – Τερζοπούλου, Διευθύντρια Marketing**

Γεννήθηκε στην Λάρισα το 1983. Είναι πτυχιούχος Διοίκησης Επιχειρήσεων του Boston University ενώ κατέχει και Μεταπτυχιακό τίτλο στο Marketing Management & CEMS του Esade University. Έχει κάνει την πρακτική της στο Marketing ξεκινώντας από την Μύλοι Λούλη και συνεχίζοντας με τις εταιρείες Κατσέλη και KMP Publishing S.A.. Από το 2006 εργάζεται στη «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.» ως Διευθύντρια Καταναλωτικών Προϊόντων, ενώ από τον Φεβρουάριο του 2014 κατέχει την θέση της Διευθύντριας Marketing και Πωλήσεων Καταναλωτικών Προϊόντων. Σήμερα ηγείται της Διεύθυνσης Marketing της Εταιρείας.

### **Λεωνίδας Κοζανίτης, Διευθυντής Εργοστασίου Σούρης**

Γεννήθηκε στον Βόλο το 1965. Είναι Απόφοιτος του «ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΠΑΤΡΩΝ ΣΧΟΛΗΣ ΘΕΤΙΚΩΝ ΕΠΙΣΤΗΜΩΝ ΤΜΗΜΑ ΧΗΜΕΙΑΣ» και της «ΕΛΒΕΤΙΚΗΣ ΣΧΟΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΩΝ ΜΥΛΩΝ SMS». Κατέχει τίτλο MBA από το μεταπτυχιακό πρόγραμμα της ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΕΕΔΕ. Έχει παρακολουθήσει επιμορφωτικά σεμινάρια στο εξωτερικό (ΔΙΕΘΝΗΣ ΣΧΟΛΗ ΑΡΤΟΠΟΙΙΑΣ ΛΟΥΚΕΡΝΗΣ ΕΛΒΕΤΙΑΣ, BUHLER UZWIL, MUHLENICHEMIE κλπ) καθώς και στην Ελλάδα (ΕΕΔΕ, TUV, ΕΝΩΣΗ ΕΛΛΗΝΩΝ ΧΗΜΙΚΩΝ, ΙΒΕΠΕ, ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ κλπ.). Είναι μέλος της ΕΝΩΣΗΣ ΕΛΛΗΝΩΝ ΧΗΜΙΚΩΝ. Εργάζεται στην «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.» από το 1989 και έχει λάβει μέρος στον σχεδιασμό και υλοποίηση των διαφόρων εργοστασίων της εταιρείας στην Ελλάδα και στο εξωτερικό.

### **Ανδρέας Τσέλος, Διευθυντής Ποιότητας & Εργοστασίου Κερατσινίου**

Γεννήθηκε το 1972 στον Πειραιά. Εργάζεται στη «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.» από το 1996. Είναι κάτοχος πτυχίου Τεχνολόγου Μηχανολόγου με εξειδίκευση στην επεξεργασία Δημητριακών (1990-1994 Γερμανία - DMSB).

Διαθέτει εργασιακή εμπειρία από το 1996 στην Τομέα της Αλευροβιομηχανίας σε Βιομηχανικές μονάδες του Ομίλου Λούλη στο εσωτερικό και το εξωτερικό με απασχόληση σε διάφορα πεδία όπως: σχεδιασμό και επίβλεψη έργων Παραγωγής και Ποιοτικού Ελέγχου, καθώς και Διασφάλισης Ποιότητας. Σήμερα κατέχει τη θέση του Διευθυντή Εργοστασίου της Βιομηχανικής Μονάδας Κερατσινίου (2000), Διευθυντή Διασφάλισης Ποιότητας της «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.» καθώς και του Τεχνικού Διευθυντή στα έργα εξωτερικού (2013).

#### **Όλγα Μάνου, Διευθύντρια Επικοινωνίας & Εταιρικής Υπευθυνότητας**

Γεννήθηκε το 1962 στην Αθήνα. Αποφοίτησε το 1980 από το Pierce College. Από τον Οκτώβριο του 1980 μέχρι τον Απρίλιο του 1990 εργάστηκε στην «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.». Στη συνέχεια από το 1990 μέχρι το 1996 εργάστηκε στην ΓΡΑΦΗ ΑΕ, της οποίας ήταν μέτοχος. Η εταιρεία ΓΡΑΦΗ ΑΕ ήταν το μεγαλύτερο βιβλιοχαρτοπωλείο του Βόλου και είχε τη Γενική Διεύθυνση καθώς και στην εφημερίδα ΘΕΣΣΑΛΙΑ ως εκδότρια. Από το 1996 μέχρι σήμερα εργάζεται στη Μύλοι Λούλη ΑΕ όπου διετέλεσε Διευθύντρια Δημοσίων Σχέσεων. Από το 2013 είναι Διευθύντρια Επικοινωνίας & Εταιρικής Υπευθυνότητας και Διευθύντρια του Μουσείου Λούλη.

#### **Διονύσιος Κασωτάκης, Διευθυντής Πωλήσεων Καταναλωτικού**

Γεννήθηκε το 1981 στην Αθήνα. Σπούδασε Οικονομικές Επιστήμες στο Εθνικό και Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών με εξειδίκευση στα Χρηματοοικονομικά και το Διεθνές Εμπόριο. Διαθέτει μεταπτυχιακό τίτλο από το University of Surrey της Αγγλίας στο International Marketing Management ενώ είναι και κάτοχος MBA από το Ελληνικό Ανοικτό Πανεπιστήμιο. Έχει εργαστεί σε θέσεις ευθύνης στους τομείς πωλήσεων και marketing σε πολυεθνικές και μεγάλες ελληνικές εταιρείες. Εργάζεται στην εταιρεία «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.» από το 2020 και σήμερα ηγείται της Διεύθυνσης Πωλήσεων Καταναλωτικών Προϊόντων της Εταιρείας.

#### **Ευάγγελος Τελέγκας, Διευθυντής Πωλήσεων Επαγγελματικού**

Γεννήθηκε στο Βόλο το 1963. Είναι απόφοιτος σχολής λογιστών και έχει παρακολουθήσει σεμινάρια διοίκησης – οργάνωσης πωλήσεων, διοίκησης προσωπικού και δημοσίων σχέσεων. Η συνεργασία με την εταιρεία «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.» ξεκίνησε το 1986. Την περίοδο 1991 – 1996 ήταν γενικός Διευθυντής της εταιρείας «ΓΡΑΦΗ Α.Ε.», ιδιοκτησίας της οικογένειας Λούλη. Στη συνέχεια διετέλεσε Γενικός Διευθυντής του εργοστασίου στην Καρδίτσα (1996 - 1997) και στη συνέχεια Γενικός Διευθυντής της εταιρείας «ΜΟΑΡΑ LOULIS SA» στο Βουκουρέστι Ρουμανίας (1997 – 1999). Το 1999 με την εξαγορά των Μύλων Αγίου Γεωργίου διετέλεσε Βοηθός Διευθυντή του Διευθύνοντος Συμβούλου κ. Ν. Φωτόπουλου. Από το 2001 μέχρι σήμερα είναι Διευθυντής Πωλήσεων Επαγγελματικών Προϊόντων Ελλάδας.

#### **Πληροφορίες αναφορικά με τον αριθμό μετοχών της Εταιρείας που κατέχουν μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κύρια Διευθυντικά Στελέχη.**

Στον κατωτέρω πίνακα παρατίθεται ο αριθμός μετοχών που κατέχουν μέλη Δ.Σ. και κύρια διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας την 31.12.2021:

<b>ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ</b>	<b>ΙΔΙΟΤΗΤΑ</b>	<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ</b>
Νικόλαος Λούλης	Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	8.298.125

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
Νικόλαος Φωτόπουλος	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	23.392
Ευαγγελία Λούλη-Τερζοπούλου	Διευθύντρια Marketing	1.175.170
Λεωνίδα Κοζανίτης	Διευθυντής Εργοστασίου Σούρπης	1.600
Διονύσιος Κασωτάκης	Διευθυντής Πωλήσεων Καταναλωτικού	770

### **Περιγραφή της πολιτικής σχετικά με την πολυμορφία που εφαρμόζεται για τα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα της Εταιρείας**

Η Εταιρεία παρέχει ίσες ευκαιρίες σε όλους τους εργαζομένους της, σε όλες τις βαθμίδες ιεραρχίας και αποφεύγει τις κάθε είδους διακρίσεις. Η ίδια πολιτική πολυμορφίας και ισότητας εφαρμόζεται για τα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά της όργανα, στην προσπάθεια καλλιέργειας ενός περιβάλλοντος ισότητας και χωρίς διακρίσεις.

Διοίκηση και εργαζόμενοι αξιολογούνται βάσει της εκπαίδευσης και του επαγγελματικού υποβάθρου τους, τη γνώση του αντικειμένου της Εταιρείας και τις ηγετικές τους ικανότητες, την εμπειρία και την αποδοτικότητα τους. Οι αποφάσεις αξιολόγησης κάθε είδους είναι απαλλαγμένες από κάθε διακρίσεις.

Στο Διοικητικό Συμβούλιο αλλά και στις Επιτροπές της Εταιρείας, καθώς και στα ανώτερα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας επιδιώκεται η μέγιστη δυνατή πολυμορφία, όσον αφορά στο φύλο, στην ηλικία αλλά και το εκπαιδευτικό και επαγγελματικό ιστορικό των μελών. Στόχος είναι η ύπαρξη εντός της Εταιρείας πλουραλισμού απόψεων, ικανοτήτων, γνώσεων και εμπειρίας, που να ανταποκρίνονται στους Εταιρικούς στόχους. Η υιοθέτηση και εφαρμογή της εν λόγω πολιτικής, έχει σαν αποτέλεσμα τη δημιουργία εργασιακού περιβάλλοντος χωρίς διακρίσεις και προκαταλήψεις.

Τα Κριτήρια Πολυμορφίας του Δ.Σ. ενσωματώνονται και στην Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας.

### **Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου**

#### **Επιτροπή Ελέγχου**

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μέλη και λειτουργεί σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του ν.4706/2020, τα άρθρα 10, 15 και 16 του ν.4706/2020 και τον Κανονισμό ΕΕ αριθμ. 537/2014, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που οικειοθελώς έχει υιοθετήσει η Εταιρεία και τις διατάξεις του Κανονισμού Λειτουργίας της.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί με στόχο την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κατά την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, την εποπτεία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του τακτικού ελέγχου της Εταιρείας.

Τα κυριότερα καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου μεταξύ άλλων περιλαμβάνουν την παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την υποβολή συστάσεων ή προτάσεων για την



εξασφάλιση της ακεραιότητας της, την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και του εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και την παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Οι αρχές λειτουργίας και τα καθήκοντα της Επιτροπής περιγράφονται λεπτομερώς στον κανονισμό της ο οποίος είναι διαθέσιμος στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.loulismills.gr>.

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, η οποία εκλέχθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, η οποία έλαβε χώρα την 01.06.2021, είναι τριμελής, αποτελεί ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή, κατά την έννοια του α. 44 παρ. 1(α)(αβ) Ν. 4449/2017, αποτελούμενη από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και από ένα (1) ανεξάρτητο τρίτο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και η θητεία της είναι τετραετής, ήτοι ταυτίζεται με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι λήγει την 01.06.2025.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν ως ακολούθως:

Ανδρέας Κουτούπης	Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας
Ελισάβετ Καπελάνου – Αλεξανδρή	Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας
Κωνσταντίνος Κοντοχριστόπουλος	Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, Μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου κ. Κουτούπης Ανδρέας πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας αρ. 9 του Ν. 4706/2020 και διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, έχοντας δε ήδη διατελέσει μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από τον Ιούνιο του 2017, καθώς και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτοντας αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική (διεθνή πρότυπα).

Το αναλυτικό βιογραφικό σημείωμα του κ. Κουτούπη έχει ήδη ανωτέρω αναρτηθεί.

Το μέλος της Επιτροπής Ελέγχου κα Ελισάβετ Καπελάνου – Αλεξανδρή πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του αρ. 9 του Ν. 4706/2020 και διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Συγκεκριμένα, η κα. Καπελάνου – Αλεξανδρή διαθέτει μακρά εμπειρία σε θέματα τομέων παραγωγής και διανομής καταναλωτικών προϊόντων, αγαθών και υπηρεσιών. Επί σειρά -άνω των 35- ετών, ασχολείται με το Εμπορικό, Εργατικό και Φορολογικό Δίκαιο, έχοντας διατελέσει για πολλά έτη νομική σύμβουλος πολλών (εισηγμένων και μη) εταιρειών, με επιτυχή διαχείριση ζητημάτων προερχόμενων από πλήθος διαφορετικών κλάδων. Επιπλέον έχει συνεργαστεί επί μακρόν με τον Εσωτερικό Έλεγχο των εταιρειών που ήταν νομική σύμβουλος.

Το αναλυτικό βιογραφικό σημείωμα της κας Καπελάνου – Αλεξανδρή έχει ήδη ανωτέρω αναρτηθεί.

Το μέλος της Επιτροπής Ελέγχου κ. Κωνσταντίνος Κοντοχριστόπουλος πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας αρ. 9 του Ν. 4706/2020 και διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, έχοντας δε ήδη διατελέσει μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας από τον Ιούλιο του 2019, ενώ διαθέτει και επαρκή γνώση στην ελεγκτική και στη λογιστική.



Το αναλυτικό βιογραφικό σημείωμα του κ. Κοντοχριστόπουλου έχει ως κάτωθι:

Ο Κωνσταντίνος Κοντοχριστόπουλος είναι Οικονομολόγος και γεννήθηκε το 1977 στην Αθήνα. Αφού ολοκλήρωσε τις σπουδές του στα Χρηματοοικονομικά και Λογιστική στο Αμερικάνικο Κολλέγιο Ελλάδος μετέβη για μεταπτυχιακές σπουδές στο Brunel University του Λονδίνου στα Χρηματοοικονομικά και Επενδύσεις, ενώ είναι επίσης κάτοχος Executive MBA από το University of Kent. Έχει διατελέσει επί σειρά ετών, ήτοι από το 2004 έως το 2010, Αναπληρωτής Γενικός Διευθυντής στην εταιρεία «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.» στην Ελλάδα και τη Βουλγαρία, Οικονομικός Διευθυντής στην «SCHUR FLEXIBLES ABR A.B.E.E.», μέλος του Αυστριακού Ομίλου SCHUR FLEXIBLES GROUP, Οικονομικός Διευθυντής στην «DUNAPACK ΒΙΟΚΥΤ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΕΣ Α.Ε.Β.Ε.», μέλος του Αυστριακού Ομίλου PRINZHORN GROUP, όπου διετέλεσε και Μέλος του Δ.Σ. του ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΩΝ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΚΑΙ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, ενώ, επί του παρόντος είναι Group Controller του Αυστριακού Ομίλου SCHUR FLEXIBLES GROUP με 24 εργοστάσια σε 11 Ευρωπαϊκές χώρες.

Κατά τη χρήση 2021 η Επιτροπή Ελέγχου ασχολήθηκε μεταξύ άλλων με την έγκριση των εκθέσεων του εσωτερικού ελέγχου και την υποβολή τους στο Δ.Σ., με την εξέταση των προς δημοσίευση χρηματοοικονομικών καταστάσεων και την εισήγηση τους στο Δ.Σ. και με την τροποποίηση του κανονισμού λειτουργίας της. Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε εντός της χρήσης 2021 δέκα τρεις (13) φορές με όλα τα μέλη της παρόντα (ήτοι ποσοστό συμμετοχής 100%). Η Επιτροπή Ελέγχου στα πλαίσια των εργασιών της εξέτασε τις επιδόσεις της και διαπίστωσε ότι διασφαλίζεται η μέγιστη αποτελεσματικότητα στη λειτουργία της, καθώς ανταπεξήλθε πλήρως στα καθήκοντά της και υλοποίησε εγκαίρως και επαρκώς τις ανατεθείσες σε αυτή εργασίες.

### **Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2021**

«Κυρίες και κύριοι μέτοχοι,

Σύμφωνα με την περίπτωση θ' της παραγράφου 1 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, η οποία ορίζει ότι:

«Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική γενική συνέλευση της ελεγχόμενης οντότητας ή, στην περίπτωση οντοτήτων χωρίς μέτοχους, στο ισοδύναμο όργανο. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η ελεγχόμενη οντότητα»,

σας υποβάλλουμε την έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2021. Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου είναι ο κ. Ανδρέας Κουτούπης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου, και μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι οι κ.κ. Ελισάβετ Καπελάνου – Αλεξανδρή, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου και Κωνσταντίνος Κοντοχριστόπουλος, ανεξάρτητος τρίτος (μη μέλος του διοικητικού συμβουλίου).

Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου ήταν παρόντα όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και όλες οι αποφάσεις ελήφθησαν ομόφωνα. Για κάθε συνεδρίαση τηρείται πρακτικό, το οποίο υπογράφεται από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου. Σημειώνουμε ότι, πέραν των συνεδριάσεων, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκονται σε τακτική επαφή μεταξύ τους, με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας, με τον εσωτερικό ελεγκτή της Εταιρείας και γενικότερα με τη διοίκηση αυτής, στο πλαίσιο της εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014, το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, την απόφαση 1302/2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και εν γένει την κείμενη νομοθεσία.

Κατά το 2021 πραγματοποιήθηκαν 13 συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου, όπου συνοπτικά η Επιτροπή Ελέγχου καταπιάστηκε με τα εξής:

### **Σε σχέση με τον Εξωτερικό Έλεγχο**

- Επισκόπησε και εξέτασε τη διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση 2021 και την επισκόπηση του α' εξαμήνου του 2021, καθώς και το περιεχόμενο των εκθέσεων του ορκωτού ελεγκτή, ενώ συναντήθηκε με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας πριν την έναρξη των διαδικασιών ελέγχου με σκοπό την ενημέρωση της Επιτροπής και την εξέταση του πλάνου ελέγχων των εξωτερικών ελεγκτών, αλλά και μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και του Ομίλου προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.
- Εξέτασε τα σημαντικά ζητήματα (key audit matters) και τους κινδύνους που θα μπορούσαν να είχαν επίδραση στη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπως αυτά αναφέρονται στην Έκθεση του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου.
- Επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή. Η ελεγκτική εταιρεία BDO δήλωσε εγγράφως την ανεξαρτησία της, καθώς επίσης και την ανεξαρτησία των εμπλεκομένων, στον υποχρεωτικό έλεγχο, στελεχών της.
- Επιβεβαίωσε ότι δε συνέτρεχαν οι προϋποθέσεις για αλλαγή του ορκωτού ελεγκτή λογιστή για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης και πρότεινε την επανεκλογή της ελεγκτικής εταιρείας BDO.
- Επισκόπησε το σύνολο των αμοιβών των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών για τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν και επιβεβαιώθηκε η τήρηση των προβλέψεων του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014. Δε διενεργήθηκαν μη ελεγκτικές εργασίες από την εταιρεία BDO.

### **Σε σχέση με τη διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που ακολουθήθηκε από την Εταιρεία κατά την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά.
- Ενημερώθηκε εκτενώς μέσω συναντήσεων από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Επισκόπησε τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους οικονομικούς διευθυντές των εταιρειών του Ομίλου, τον υπεύθυνο εσωτερικού ελέγχου, τον υπεύθυνο πληροφορικής και άλλα στελέχη της Εταιρείας και ενημερώθηκε σχετικά με σημαντικά ζητήματα, όπως το πλάνο εργασιών του τμήματος πληροφορικής, τις εκκρεμείς νομικές υποθέσεις του Ομίλου και τις σχετικές προβλέψεις.

- Εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο επί των εξαμηνιαίων και ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τα αποτελέσματα της ελεγκτικής εργασίας των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών, του υπεύθυνου εσωτερικού ελέγχου και των ανωτέρω συναντήσεων.

### **Σε σχέση με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου**

- Επισκόπησε και αξιολόγησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του ελέγχου που διενεργήθηκε, ενημερώθηκε για όλους τους ελέγχους που πραγματοποιήθηκαν εντός της υπό εξέταση περιόδου, τα ευρήματα αυτών, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Μελέτησε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου το οποίο καταρτίστηκε με βάση τους βασικούς κινδύνους που αντιμετωπίζουν οι εταιρείες του Ομίλου.
- Παρακολούθησε τη διαδικασία συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις απαιτήσεις του Νόμου εταιρικής διακυβέρνησης 4706/2020 μέσω της εργασίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αλλά και συναντήσεων με τα αρμόδια στελέχη του Ομίλου και των στελεχών που ασχολήθηκαν με το συγκεκριμένο έργο.
- Μελέτησε και ενέκρινε την αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Μελέτησε και ενέκρινε τον Κανονισμό και την Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης και την Πολιτική και Διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Παρακολούθησε τη συμμόρφωση με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς, συμπεριλαμβανομένων και των εσωτερικών εταιρικών πολιτικών.
- Αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των βασικών κινδύνων της εταιρείας.

### **Σε σχέση με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης**

Η Εταιρεία υπογραμμίζοντας την ειλικρινή δέσμευση της στις αρχές της Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης συνέταξε και εντός του έτους εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης. Η πολιτική καλύπτει όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας και του Ομίλου και δεσμεύει την Εταιρεία και όλες τις θυγατρικές της.

Η Εταιρεία με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που εφαρμόζει, επιδιώκει διαχρονικά να δημιουργεί αξία για τους εμπλεκόμενους με την εταιρεία, δηλαδή τους μετόχους, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα Διευθυντικά Στελέχη, τους λοιπούς εργαζόμενους, τους πελάτες, τους προμηθευτές, τις Τράπεζες, το Δημόσιο, την κοινωνία και τις λοιπές κοινωνικές ομάδες που αλληλοεπιδρούν με την εταιρεία.

Για την επίτευξη του στόχου αυτού, η εταιρεία δίνει ιδιαίτερη έμφαση, εκτός των άλλων, στην εκπαίδευση και ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού, στην υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία, καθώς και στην προστασία του περιβάλλοντος, ακολουθώντας τις αρχές της βιώσιμης λειτουργίας και ανάπτυξης.

Στην Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας αποτυπώνεται η προσέγγιση και η δέσμευση της Διοίκησης στα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και υπεύθυνης λειτουργίας. Η υπεύθυνη λειτουργία είναι μια συνεχής

δέσμευση για δράσεις ουσίας, με σκοπό την παραγωγή αξίας για όλους τους εμπλεκόμενους με την εταιρεία που ανταποκρίνονται στις σύγχρονες ανάγκες της κοινωνίας και συμβάλλουν γενικότερα στην ευημερία της. Η εταιρεία έχει συγκεκριμένη στρατηγική, η οποία εστιάζει στα σημαντικά θέματα που σχετίζονται με τη δραστηριότητά της και επιδιώκει τη συνεχή υπεύθυνη ανάπτυξή της, εστιάζοντας στους κρίσιμους πυλώνες της επιχειρηματικής υπευθυνότητας ESG, δηλαδή, Περιβάλλον, Κοινωνία, Διακυβέρνηση. Η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του μοντέλου των επιχειρηματικών πρακτικών και της κουλτούρας της Εταιρείας. Στο πλαίσιο της εφαρμογής πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, η Εταιρεία αναπτύσσει δραστηριότητες, εκτός των άλλων, και στους κατωτέρω τομείς:

#### **α) Υγιεινή και Ασφάλεια εργαζομένων και παραγόμενων προϊόντων.**

Η Εταιρεία έχει θέσει ως αδιαπραγμάτευτη προτεραιότητα και πρωταρχική μέριμνα την προστασία της υγείας και ασφάλειας του προσωπικού της. Στο πλαίσιο εφαρμογής αυτής της προτεραιότητας, η Εταιρεία έχει θεσπίσει κάθε βέλτιστη διεθνή πρακτική που συμβάλλει στην ενίσχυση και βελτίωση της κουλτούρας ασφάλειας και στην επίτευξη του στόχου για «μηδέν ατυχήματα» και παράλληλα οργανώνει προγράμματα εκπαίδευσης, τόσο για τη γνώση των κινδύνων στην παραγωγική διαδικασία όσο και για την καλλιέργεια μιας κοινής συνείδησης και συμπεριφοράς ασφάλειας μεταξύ των εργαζομένων.

Προτάσσοντας ως μέγιστο αγαθό τη διαφύλαξη της υγείας, η Εταιρεία αντιμετωπίζει την τρέχουσα κατάσταση, σχετικά με την πανδημία COVID-19, με τη δέουσα σοβαρότητα, με στόχο την υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων.

Σε ότι αφορά τα παραγόμενα προϊόντα της, η εταιρεία έχει υιοθετήσει τις κάτωθι πολιτικές για τη διασφάλιση της υγιεινής και ασφάλειας των παραγόμενων προϊόντων της στα πλαίσια της στρατηγικής της Προϊοντικής Υπεροχής:

- Πολιτική Ποιότητας
- Πολιτική Διαχείρισης Ασφάλειας Τροφίμων

#### **β) Εκπαίδευση και ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού**

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την καθοριστική συμβολή του προσωπικού στην επιτυχημένη μέχρι σήμερα επιχειρηματική της διαδρομή. Η μεγάλη εμπειρία, η υψηλή εξειδίκευση, η τεχνογνωσία και η δημιουργικότητα του προσωπικού στηρίζουν την πορεία της Εταιρείας για μια σταθερή, δυναμική και συνεχή ανάπτυξη. Η Εταιρεία δίνει μεγάλη βαρύτητα στην αντικειμενική αξιολόγηση του προσωπικού, στην ανάδειξη και εξέλιξη ταλέντων, καθώς και στη συνεχή εκπαίδευσή του, σχεδιάζοντας και υλοποιώντας εκπαιδευτικά προγράμματα υψηλής προστιθέμενης αξίας, τα οποία βασίζονται σε δομημένη μεθοδολογία, επιλεγμένα γνωστικά αντικείμενα και εκπαιδευτικό υλικό που πληρούν συγκεκριμένες ανάγκες και καλύπτουν ένα ευρύ φάσμα γνωσιακών πεδίων. Η Εταιρεία ενθαρρύνει την επαγγελματική εξέλιξη και αξιοποιεί στο μέγιστο βαθμό τις γνώσεις και τις δεξιότητες του προσωπικού, ενώ στην κουλτούρα της εταιρείας βρίσκεται η τάση για κάλυψη κενών θέσεων με εσωτερικές μετακινήσεις. Το έτος 2021, υλοποιήθηκαν εκπαιδευτικά προγράμματα δίνοντας την ευκαιρία σε συμμετέχοντες να λάβουν μέρος και να καρπωθούν τα οφέλη της μάθησης που παρέχεται από εκπαιδευτές υψηλής εξειδίκευσης. Ορισμένα από τα προγράμματα αυτά υλοποιήθηκαν σε επαναλαμβανόμενη βάση.

### **γ) Υπευθυνότητα για την Κοινωνία**

Η Εταιρεία επιδιώκει τη βιωσιμότητα της τοπικής κοινωνίας και για τον λόγο αυτό διατηρεί μια αμφίπλευρη, συνεχή συνεργασία με αυτή. Η Εταιρεία αντλεί από την τοπική κοινωνία που δραστηριοποιείται σημαντικό μέρος των αναγκών της σε ανθρώπινους πόρους και προμηθευτές. Από το σύνολο του απασχολούμενου δυναμικού, σημαντικό ποσοστό προέρχεται από εργαζόμενους από τοπικές κοινωνίες, συνεισφέροντας έτσι στην τοπική και εθνική οικονομία. Σχετικά με τις πρωτοβουλίες κοινωνικής προσφοράς της εταιρείας αναφέρονται η στήριξη ευπαθών ομάδων, όπου η εταιρεία παρείχε στήριξη σε 180 οργανισμούς διαθέτοντας πάνω από 90 τόνους αλεύρι, η ανταπόκριση σε περιπτώσεις έκτακτης ανάγκης (π.χ. φυσικές καταστροφές) διαθέτοντας 2 τόνους αλεύρι στους σεισμοπαθείς στην Ελασσόνα και 5 τόνους αλεύρι στους πυρόπληκτους της Βόρειας Εύβοιας, οι εθελοντικές αιμοδοσίες στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας, η παροχή δωρεών σε κοινωφελή ιδρύματα, η υποστήριξη 40 σχολών αρτοποιίας με χορηγία άνω των 10 τόνων αλεύρι για τις εκπαιδευτικές τους ανάγκες, η στήριξη στη «Συμμαχία για τη μείωση της Σπατάλης Τροφίμων» σε συνεργασία με τη μη κερδοσκοπική οργάνωση «Μπορούμε» και άλλες πρωτοβουλίες που προάγουν κοινές αξίες για πρόοδο, ανάπτυξη και κοινωνική προσφορά, όπως, ο εμπλουτισμός των νέων εκπαιδευτικών προγραμμάτων στο μουσείο της εταιρείας «Μουσείο Λούλη».

### **δ) Προστασία του Περιβάλλοντος**

Για την Εταιρεία, η προστασία του περιβάλλοντος είναι βασικό στοιχείο της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξής της και αποτελεί βασικό πυλώνα της επιχειρηματικής στρατηγικής της, η οποία προσαρμόζεται στο διαρκώς μεταβαλλόμενο διεθνές επιχειρηματικό περιβάλλον. Η ευσυνειδησία για το περιβάλλον εκφράζεται μέσα από την υιοθέτηση Πολιτικής Περιβαλλοντικής Διαχείρισης για την προστασία του περιβάλλοντος από την λειτουργία της και στοχευμένες επενδύσεις περιβαλλοντικής προστασίας και συστηματικές αλλά και καθημερινές πρακτικές, που συνδυάζουν την υπεύθυνη περιβαλλοντική διαχείριση με την προσπάθεια συνεχούς μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος. Στο πλαίσιο της προστασίας του περιβάλλοντος, η Εταιρεία, εφαρμόζει την ισχύουσα νομοθεσία και η διαχείριση των περιβαλλοντικών προγραμμάτων που εφαρμόζει, πραγματοποιείται μέσα από το Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης που είναι πιστοποιημένο κατά το διεθνές πρότυπο ISO 14001:2015.

Ειδικότερα η εταιρεία προέβη:

- Στον σχεδιασμό κατασταλτικών μέτρων αντιμετώπισης προβλημάτων και έκτακτων περιστατικών που ενδεχόμενα θα προκύψουν κατά τη λειτουργία της Εταιρείας.
- Στην οριοθέτηση μετρήσιμων στόχων και αντίστοιχων προγραμμάτων για τη συνεχή βελτίωση των περιβαλλοντικών επιδόσεων της Εταιρείας.
- Στη τακτική επικοινωνία με όλα τα εμπλεκόμενα μέρη – προσωπικό, προμηθευτές, συνεργάτες, τοπική κοινωνία, επιχειρήσεις με ίδιο, συναφές ή συμπληρωματικό αντικείμενο - για περιβαλλοντικά θέματα που αγγίζουν όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, με σκοπό την αξιολόγηση όλων των σχετικών περιβαλλοντικών δεδομένων και την ευαισθητοποίηση όλων σε θέματα περιβαλλοντικής διαχείρισης.

Επίσης:

- Υλοποιεί στοχευμένα προγράμματα περιβαλλοντικής διαχείρισης (π.χ. προγράμματα εξοικονόμησης ενέργειας, δράσεις και πρωτοβουλίες για τη μείωση των εκπομπών ρύπων κ.λπ.).
- Επιδιώκει την ορθολογική χρήση των πρώτων υλών και των φυσικών πόρων (π.χ. όμβριων υδάτων κ.λπ.) και εφαρμόζει σχέδιο ανακύκλωσης μετάλλων, εξοπλισμού, ηλεκτρικών και ηλεκτρονικών συσκευών, χάρτινης και πλαστικής συσκευασίας από πιστοποιημένους συλλέκτες.
- Εφαρμόζει ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης αποβλήτων και πετυχαίνει 100% ανακύκλωση μέσω πιστοποιημένων φορέων διαχείρισης αποβλήτων.
- Παρακολουθεί τις εξελίξεις στην τεχνολογία και αναβαθμίζει τακτικά τις υποδομές περιβαλλοντολογικού ενδιαφέροντος:
  - Εφαρμόζοντας ετήσιες μετρήσεις θορύβου και σκόνης από πιστοποιημένη εταιρεία.
  - Διεξάγοντας ασκήσεις εκτάκτων αναγκών, πυροπροστασίας, απορρύπανσης.
  - Με συνεχή ανανέωση και δενδροφυτεύσεις του περιβάλλοντος χώρου στις μονάδες παραγωγής.
  - Πετυχαίνοντας σημαντικότερη μείωση κατανάλωσης νερού τα τελευταία 40 χρόνια κατά την παραγωγική διαδικασία.
  - Διενεργώντας απεντόμωση βιολογικών σιτηρών και αλεύρων σε συνθήκες ελεγχόμενης ατμόσφαιρας, χωρίς χρήση χημικών ουσιών.
- Φροντίζει για τη συνεχή εκπαίδευση και ευαισθητοποίηση εργαζομένων σε περιβαλλοντικά θέματα.

### **ε) Εταιρική Διακυβέρνηση**

Η Εταιρεία, αναγνωρίζοντας τη σημασία των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης αλλά και των πλεονεκτημάτων που πηγάζουν από την υιοθέτησή τους, ακολουθεί διεθνείς βέλτιστες πρακτικές και διεθνή πρότυπα που ισχύουν στους τομείς δραστηριότητάς της, με στόχο τη μεγιστοποίηση του οφέλους για τους μετόχους της και γενικά την παραγωγή αξίας για όλους τους εμπλεκόμενους και για το κοινωνικό σύνολο γενικότερα.

Ως εισηγμένη εταιρεία στο Χρηματιστήριο Αθηνών, εφαρμόζει την ισχύουσα νομοθεσία περί εταιρικής διακυβέρνησης.

Με σκοπό την ενίσχυση της εταιρικής διαφάνειας και των μηχανισμών ελέγχου, την αποτελεσματική διοίκηση και τη βέλτιστη λειτουργική απόδοση, η Εταιρεία εφαρμόζει Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας και έχει υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης εκδόσεως του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ), του Ιουνίου 2021.

Επιπρόσθετα, ο Κώδικας Δεοντολογίας, η Πολιτική και Διαδικασίες πρόληψης, εντοπισμού και καταστολής καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, η Πολιτική κατά της διαφθοράς και της δωροδοκίας και η Πολιτική και διαδικασία μηχανισμού επικοινωνίας με τους μετόχους αποτυπώνουν τη δέσμευση και τη θέση της στα θέματα διαφάνειας, καταπολέμησης της διαφθοράς και δωροδοκίας και σύγκρουσης συμφερόντων.

Επισημαίνεται ότι για την επίτευξη των ανωτέρω αναφερόμενων στόχων της πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, η Εταιρεία έχει συστήσει και λειτουργεί τις κατωτέρω Διευθύνσεις – Τμήματα και ρόλους, τα οποία είναι πλήρως στελεχωμένα με επαρκή και κατάλληλο προσωπικό:

- Διεύθυνση Εταιρικής Υπευθυνότητας και Επικοινωνίας,
- Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού.
- Διεύθυνση Ποιότητας,
- Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου.
- Ο ρόλος της Διαχείρισης Κινδύνων.
- Ο ρόλος της Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε πρόσθετη πληροφορία ή και διευκρίνιση.

Κερατσίνι, 19 Απριλίου 2022

«Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας»

### **Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων**

Η Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο σε σχέση αφενός με την ανάδειξη υποψηφιοτήτων για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και αφετέρου με τα θέματα αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας. Ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον, μη εκτελεστικά μέλη εκ των οποίων δύο (2) τουλάχιστον είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελούν πάντοτε την πλειοψηφία των μελών της Επιτροπής.

Η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών της Εταιρείας συστάθηκε στις 25.06.2021 από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

Ανδρέας Κουτούπης	Πρόεδρος της Επιτροπής, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Ελισάβετ Καπελάνου – Αλεξανδρή	Μέλος της Επιτροπής, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Γεώργιος Τανισκίδης	Μέλος της Επιτροπής, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Η θητεία της Επιτροπής ταυτίζεται με αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι έως την 01.06.2025.

Η Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων εντός της χρήσης συνεδρίασε τρεις (3) φορές με όλα τα μέλη της παρόντα (ήτοι ποσοστό συμμετοχής 100%).

Η Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων λειτουργεί σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.louismills.gr>.



Κατά τη χρήση 2021 η Επιτροπή Αποδοχών - Υποψηφιοτήτων ασχολήθηκε με τη συγκρότησή της σε σώμα και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, το πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου και την αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων στα πλαίσια των εργασιών της εξέτασε τις επιδόσεις της και διαπίστωσε ότι διασφαλίζεται η μέγιστη αποτελεσματικότητα στη λειτουργία της, καθώς ανταπεξήλθε πλήρως στα καθήκοντά της και υλοποίησε εγκαίρως και επαρκώς τις ανατεθείσες σε αυτή εργασίες.

### **Επιτροπή Αποδοχών**

Η Επιτροπή Αποδοχών συστάθηκε και εξελέγη από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, με τριετή θητεία, κατά τη συνεδρίαση της 27ης Μαΐου 2019, αποτελούμενη από τους κάτωθι:

1. Κουτούπης Ανδρέας, Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας
2. Γεώργιος Μουρελάτος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
3. Κοντοχριστόπουλος Κων/νος, ο οποίος δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Αποδοχών καταργήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη συνεδρίασή του την 25.6. 2021, ενόψει της σύστασης της ως άνω Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με τα άρθρα 11 και 12 του Ν. 4706/2020. Κατά τη χρήση του 2021 η Επιτροπή Αποδοχών συνεδρίασε μία φορά και συμμετείχε το σύνολο των μελών της. Στη συνεδρίαση αυτή η Επιτροπή Αποδοχών εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την Έκθεση Αποδοχών για τη χρήση από 1.1.2020 έως 31.12.2020 (άρθρο 112 Ν.4548/2018) και την τροποποίηση της Πολιτικής Αποδοχών με την εισαγωγή των κριτηρίων βάσει των οποίων ορίζεται η έννοια της σημαντικής αμοιβής ή παροχής, σύμφωνα με το α. 9 παρ. 2 (α) του Ν. 4706/2020.

### **Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας**

#### **Το Όραμα της Εταιρείας**

Η δημιουργία αξίας για την ανθρώπινη διατροφή.

#### **Η Αποστολή**

Η παραγωγή και διάθεση ποιοτικών, καινοτόμων & ανταγωνιστικών πρώτων υλών και η προσφορά υψηλού επιπέδου υπηρεσιών στην αγορά τροφίμων.

Με σεβασμό στην τριών αιώνων παράδοσή της, η εταιρεία δεσμεύεται να πρωτοπορεί και να αναπτύσσεται, με περιβαλλοντική και κοινωνική υπευθυνότητα, καθώς και να δημιουργεί αξία για τους πελάτες της, τους εργαζόμενους της, τους μετόχους της και την κοινωνία.

Η εταιρεία στοχεύει να είναι η ηγετική εταιρεία του χώρου της στη νοτιοανατολική Ευρώπη ενισχύοντας παράλληλα και τον εξαγωγικό της προσανατολισμό με περιβαλλοντική και κοινωνική υπευθυνότητα.

## Οικονομική βελτίωση & Εταιρική Διακυβέρνηση

Όλες οι εταιρείες οφείλουν να ενσωματώνουν εθελοντικά κοινωνικές και περιβαλλοντικές πρακτικές στην επιχειρηματική τους δραστηριότητα και στις σχέσεις τους με τους συμμετόχους τους, καθώς συνειδητοποιούν ότι η υπεύθυνη συμπεριφορά οδηγεί στη βιωσιμότητά τους και σε αειφόρο επιχειρηματική επιτυχία.

Στη Μύλοι Λούλη εφαρμόζεται συγκεκριμένη στρατηγική εταιρικής υπευθυνότητας και βιώσιμης ανάπτυξης.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει και διαχειρίζεται τις επιδράσεις που προκύπτουν από τη λειτουργία της:

- Στην οικονομία (αγορά)
- Στους ανθρώπους
- Στο περιβάλλον
- Στην κοινωνία

και επιδιώκει να μειώνει τις αρνητικές επιπτώσεις και να αυξάνει τις θετικές.

Η Εταιρεία στοχεύει στην επίτευξη έγκυρων οικονομικών αποτελεσμάτων, ακολουθώντας το νομοθετικό πλαίσιο που έχει θεσπιστεί για την εταιρική διακυβέρνηση. Αξιολογεί τις ευκαιρίες και αντιμετωπίζει τους επιχειρηματικούς κινδύνους διασφαλίζοντας έτσι τη συνεχή και εύρυθμη λειτουργία της.

Επίσης συμμορφώνεται με όλους τους σχετικούς νόμους στοχεύοντας στη διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της με απόλυτη διαφάνεια και ακεραιότητα αναγνωρίζοντας τις υποχρεώσεις που της αναλογούν, τόσο ηθικές, όσο και κανονιστικές.

Προτεραιότητα της Μύλοι Λούλη Α.Ε. είναι η επίτευξη των στρατηγικών στόχων που περιλαμβάνουν την ορθή ανταγωνιστικότητα και εταιρική επίδοση, αποκλειστικά μέσω νόμιμης συμπεριφοράς. Στη βάση των παραπάνω η Εταιρεία δεν ενθαρρύνει και δεν ανέχεται παράνομες ή ανήθικες επιχειρηματικές δραστηριότητες.

Η Εταιρεία καταρτίζει την έκθεση βιωσιμότητας όπου εμπεριέχει και ακολουθεί τα διεθνή πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης.

## Σχέσεις με τρίτους

Η Μύλοι Λούλη Α.Ε. έχει υιοθετήσει μια πελατοκεντρική προσέγγιση εξυπηρέτησης πελατών επιδιώκοντας τη βέλτιστη ικανοποίηση τους, ενώ παράλληλα επενδύει στην έρευνα και ανάπτυξη προσφέροντας ένα ευρύ φάσμα προϊόντων υψηλής ποιότητας.

Επιπλέον η Εταιρεία στοχεύει στη δημιουργία προστιθέμενης αξίας για τους πελάτες της όχι μόνο προσφέροντας σε αυτούς μοναδικής ποιότητας προϊόντα, αλλά τους υποστηρίζει και με εξαιρετικές και προσωποποιημένες υπηρεσίες. Έτσι ισχυροποιεί τη θέση της στο συνεχώς εξελισσόμενο επιχειρηματικό περιβάλλον.

Επιπρόσθετα αναμένει τη δέσμευση των προμηθευτών και συνεργατών της αναφορικά με την ορθή και υπεύθυνη επιχειρηματική συμπεριφορά τους.

## **Ανθρώπινο Δυναμικό**

Πρωταρχικός στόχος της Εταιρείας είναι η προστασία των ανθρώπινων δικαιωμάτων, καθώς και η παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας.

Σέβεται και υποστηρίζει τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα, θεσπίζοντας πολιτικές δίκαιης ανταμοιβής, αξιοκρατίας και ίσων ευκαιριών, χωρίς καμία διάκριση για το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού της, ενώ παράλληλα φροντίζει για την ανάπτυξη του προσωπικού και των μελών του διοικητικού συμβουλίου σύμφωνα με την Πολιτική εκπαίδευσης της Εταιρείας.

Η Εταιρεία δεν ανέχεται οποιαδήποτε διάκριση σε θέματα φυλής, φύλου, θρησκείας, ηλικίας, εθνικότητας, κοινωνικής καταγωγής, αναπηρίας, πεποιθήσεων, σεξουαλικού προσανατολισμού ή πολιτικής. Αυτές οι αρχές ισχύουν για την πρόσληψη νέων υπαλλήλων, σε υπαλλήλους με σύμβαση εργασίας και στην επαγγελματική προώθηση των υπαλλήλων της Εταιρείας. Οι μόνοι παράγοντες λήψης αποφάσεων σχετικών με την απασχόληση είναι η απόδοση, η εμπειρία, η προσωπικότητα, η αποτελεσματικότητα, οι δεξιότητες, τα προσόντα και το ήθος.

Η Εταιρεία και οι θυγατρικές της είναι αντίθετες με κάθε μορφή καταναγκαστικής εργασίας. Όλες οι εργασίες που εκτελούνται από την Εταιρεία, πρέπει να είναι οικειοθελείς και να ορίζονται από την ισχύουσα νομοθεσία.

Η Εταιρεία μεριμνά συνεχώς για την υγεία και την ασφάλεια σε όλα τα επίπεδα δραστηριοποίησης της, συμπεριλαμβανομένων του προσωπικού, των συνεργατών, των πελατών και των επισκεπτών. Συμμορφώνεται αυστηρά με όλη την ισχύουσα νομοθεσία και εφαρμόζει πλήρως όλα τα κατάλληλα πρότυπα, οδηγίες και διαδικασίες σχετικά με την υγεία και την ασφάλεια.

## **Περιβάλλον**

Η περιβαλλοντική διαχείριση υπόκειται στις προτεραιότητες της Εταιρείας εφαρμόζοντας την αρχή της πρόληψης και υλοποιώντας συστηματικές ενέργειες και αποσκοπεί στο να ελαχιστοποιηθεί στο μέγιστο δυνατόν το περιβαλλοντικό της αποτύπωμα, υιοθετώντας καλές περιβαλλοντικές πρακτικές.

Η λειτουργία της Εταιρείας και των θυγατρικών της διασφαλίζουν τη βέλτιστη διαχείριση φυσικών πόρων, την προώθηση μιας οικολογικής κουλτούρας στο προσωπικό της, τη συμμόρφωση με την ισχύουσα εθνική και κοινοτική περιβαλλοντική νομοθεσία, καθώς και με τους συγκεκριμένους περιβαλλοντικούς όρους λειτουργίας κάθε μονάδας. Η Εταιρεία λειτουργεί με απόλυτη διαφάνεια και συμμετέχει σε έναν ανοιχτό διάλογο για περιβαλλοντικά θέματα με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη.

## **Τοπική Κοινωνία**

Η Εταιρεία συμμετέχει ενεργά και ανταποκρίνεται με κοινωνική υπευθυνότητα σε θέματα που αφορούν την τοπική κοινωνία. Σχεδιάζει και υλοποιεί δράσεις στοχεύοντας στην εξάλειψη κοινωνικών προβλημάτων όπως είναι ζητήματα εργασίας, ανάπτυξης εκπαίδευσης, διαβίωσης και πολιτισμού.

Η Εταιρεία παράλληλα ενθαρρύνει τόσο το ανθρώπινο δυναμικό της, όσο και τους συνεργάτες της να συμμετέχουν σε εθελοντικές δράσεις και να αναλαμβάνουν πρωτοβουλίες για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη της τοπικής κοινωνίας.

Το επιχειρηματικό μοντέλο της βιώσιμης ανάπτυξης θέτει στο επίκεντρο τον άνθρωπο και όχι μόνο το οικονομικό κέρδος, γεγονός που καθιστά τον ρόλο της διοίκησης μιας επιχείρησης πιο δύσκολο και απαιτητικό, καθώς δεν είναι καθόλου εύκολο, να βρίσκει κανείς κάθε φορά τη “χρυσή τομή” ανάμεσα στην επίτευξη των οικονομικών στόχων μιας επιχείρησης και στον σεβασμό των αρχών και των κανόνων που αφορούν τα κριτήρια ESG.

Η Μύλοι Λούλη ενσωματώνει σταδιακά και συνεχώς στην επενδυτική της στρατηγική για όλες τις δραστηριότητες της, κριτήρια και στόχους Περιβαλλοντικούς, Κοινωνικούς και Εταιρικής Διακυβέρνησης (Environment, Social, Governance – ESG). Αυτή η διαδικασία μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα θα οδηγήσει σε ένα βελτιωμένο αποτύπωμα των επενδύσεων στο περιβάλλον, στην κοινωνία και στην υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης. Ταυτόχρονα η Εταιρεία προσδοκά με την εφαρμογή βέλτιστων πρακτικών ESG’s να συνεισφέρει στη μείωση των επενδυτικών κινδύνων και στην ενίσχυση των αποδόσεων των επενδύσεων της.

Η πανδημία του Covid19 είχε σημαντικές επιπτώσεις στη ζωή όλων και η επιχειρηματική κοινότητα κλήθηκε να ανταποκριθεί άμεσα και με υπευθυνότητα στις προκλήσεις και να στηρίξει τους εργαζόμενους, τους συνεργάτες και την κοινότητα. Η Μύλοι Λούλη επιβεβαιώνει την δέσμευσή της να λειτουργεί ως μια βιώσιμη επιχείρηση με πολιτικές και διαδικασίες που ωφελούν το περιβάλλον και δημιουργούν μια κουλτούρα ακεραιότητας. Η πανδημία υπογράμμισε τη σημασία της βιωσιμότητας και της κοινωνικής ευθύνης, προκειμένου να καταστούν οι κοινωνίες και οι οικονομίες πιο ανθεκτικές και ευημερούσες μακροπρόθεσμα, και δεν θα “επιτρέψει σε κανέναν να μείνει πίσω” επιβάλλοντας σημαντική αλλαγή κουλτούρας, από την επίτευξη βραχυπρόθεσμου κέρδους στη δημιουργία βιώσιμης αξίας.

## **Ουσιώδη μη χρηματοοικονομικά θέματα που αφορούν τη μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα της Εταιρείας**

### **α) Υγιεινή και Ασφάλεια εργαζομένων και παραγόμενων προϊόντων.**

Η Εταιρεία έχει θέσει ως αδιαπραγμάτευτη προτεραιότητα και πρωταρχική μέριμνα την προστασία της υγείας και ασφάλειας του προσωπικού της. Στο πλαίσιο εφαρμογής αυτής της προτεραιότητας, η Εταιρεία έχει θεσπίσει κάθε βέλτιστη διεθνή πρακτική που συμβάλλει στην ενίσχυση και βελτίωση της κουλτούρας ασφάλειας και στην επίτευξη του στόχου για «μηδέν ατυχήματα» και παράλληλα οργανώνει προγράμματα εκπαίδευσης, τόσο για τη γνώση των κινδύνων στην παραγωγική διαδικασία όσο και για την καλλιέργεια μιας κοινής συνείδησης και συμπεριφοράς ασφάλειας μεταξύ των εργαζομένων.

Προτάσσοντας ως μέγιστο αγαθό τη διαφύλαξη της υγείας, η Εταιρεία αντιμετωπίζει την τρέχουσα κατάσταση, σχετικά με την πανδημία COVID-19, με τη δέουσα σοβαρότητα, με στόχο την υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων.

Σε ότι αφορά τα παραγόμενα προϊόντα της, η εταιρεία έχει υιοθετήσει τις κάτωθι πολιτικές για τη διασφάλιση της υγιεινής και ασφάλειας των παραγόμενων προϊόντων της στα πλαίσια της στρατηγικής της Προϊοντικής Υπεροχής:

- Πολιτική Ποιότητας
- Πολιτική Διαχείρισης Ασφάλειας Τροφίμων

## **β) Εκπαίδευση και ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού**

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την καθοριστική συμβολή του προσωπικού στην επιτυχημένη μέχρι σήμερα επιχειρηματική της διαδρομή. Η μεγάλη εμπειρία, η υψηλή εξειδίκευση, η τεχνογνωσία και η δημιουργικότητα του προσωπικού στηρίζουν την πορεία της Εταιρείας για μια σταθερή, δυναμική και συνεχή ανάπτυξη. Η Εταιρεία δίνει μεγάλη βαρύτητα στην αντικειμενική αξιολόγηση του προσωπικού, στην ανάδειξη και εξέλιξη ταλέντων, καθώς και στη συνεχή εκπαίδευσή του, σχεδιάζοντας και υλοποιώντας εκπαιδευτικά προγράμματα υψηλής προστιθέμενης αξίας, τα οποία βασίζονται σε δομημένη μεθοδολογία, επιλεγμένα γνωστικά αντικείμενα και εκπαιδευτικό υλικό που πληρούν συγκεκριμένες ανάγκες και καλύπτουν ένα ευρύ φάσμα γνωστικών πεδίων. Η Εταιρεία ενθαρρύνει την επαγγελματική εξέλιξη και αξιοποιεί στο μέγιστο βαθμό τις γνώσεις και τις δεξιότητες του προσωπικού, ενώ στην κουλτούρα της εταιρείας βρίσκεται η τάση για κάλυψη κενών θέσεων με εσωτερικές μετακινήσεις. Το έτος 2021, υλοποιήθηκαν εκπαιδευτικά προγράμματα δίνοντας την ευκαιρία σε συμμετέχοντες να λάβουν μέρος και να καρπωθούν τα οφέλη της μάθησης που παρέχεται από εκπαιδευτές υψηλής εξειδίκευσης. Ορισμένα από τα προγράμματα αυτά υλοποιήθηκαν σε επαναλαμβανόμενη βάση.

## **γ) Υπευθυνότητα για την Κοινωνία**

Η Εταιρεία επιδιώκει τη βιωσιμότητα της τοπικής κοινωνίας και για τον λόγο αυτό διατηρεί μια αμφίπλευρη, συνεχή συνεργασία με αυτή. Η Εταιρεία αντλεί από την τοπική κοινωνία που δραστηριοποιείται σημαντικό μέρος των αναγκών της σε ανθρώπινους πόρους και προμηθευτές. Από το σύνολο του απασχολούμενου δυναμικού, σημαντικό ποσοστό προέρχεται από εργαζόμενους από τοπικές κοινωνίες, συνεισφέροντας έτσι στην τοπική και εθνική οικονομία. Σχετικά με τις πρωτοβουλίες κοινωνικής προσφοράς της εταιρείας αναφέρονται η στήριξη ευπαθών ομάδων, όπου η εταιρεία παρείχε στήριξη σε 180 οργανισμούς διαθέτοντας πάνω από 90 τόνους αλεύρι, η ανταπόκριση σε περιπτώσεις έκτακτης ανάγκης (π.χ. φυσικές καταστροφές) διαθέτοντας 2 τόνους αλεύρι στους σεισμοπαθείς στην Ελασσόνα και 5 τόνους αλεύρι στους πυρόπληκτους της Βόρειας Εύβοιας, οι εθελοντικές αιμοδοσίες στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας, η παροχή δωρεών σε κοινωφελή ιδρύματα, η υποστήριξη 40 σχολών αρτοποιίας με χορηγία άνω των 10 τόνων αλεύρι για τις εκπαιδευτικές τους ανάγκες, η στήριξη στη «Συμμαχία για τη μείωση της Σπατάλης Τροφίμων» σε συνεργασία με τη μη κερδοσκοπική οργάνωση «Μπορούμε» και άλλες πρωτοβουλίες που προάγουν κοινές αξίες για πρόοδο, ανάπτυξη και κοινωνική προσφορά, όπως, ο εμπλουτισμός των νέων εκπαιδευτικών προγραμμάτων στο μουσείο της εταιρείας «Μουσείο Λούλη».

## **δ) Προστασία του περιβάλλοντος**

Για την Εταιρεία, η προστασία του περιβάλλοντος είναι βασικό στοιχείο της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξής της και αποτελεί βασικό πυλώνα της επιχειρηματικής στρατηγικής της, η οποία προσαρμόζεται στο διαρκώς μεταβαλλόμενο διεθνές επιχειρηματικό περιβάλλον. Η ευσυνειδησία για το περιβάλλον εκφράζεται μέσα από την υιοθέτηση Πολιτικής Περιβαλλοντικής Διαχείρισης για την προστασία του περιβάλλοντος από την λειτουργία της και στοχευμένες επενδύσεις περιβαλλοντικής προστασίας και συστηματικές αλλά και καθημερινές πρακτικές, που συνδυάζουν την υπεύθυνη περιβαλλοντική διαχείριση με την προσπάθεια συνεχούς μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος. Στο πλαίσιο της προστασίας του περιβάλλοντος, η Εταιρεία, εφαρμόζει την ισχύουσα νομοθεσία και η διαχείριση των περιβαλλοντικών προγραμμάτων που

εφαρμόζει, πραγματοποιείται μέσα από το Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης που είναι πιστοποιημένο κατά το διεθνές πρότυπο ISO 14001:2015.

Ειδικότερα η εταιρεία προέβη:

- Στον σχεδιασμό κατασταλτικών μέτρων αντιμετώπισης προβλημάτων και έκτακτων περιστατικών που ενδεχόμενα θα προκύψουν κατά τη λειτουργία της Εταιρείας,
- Στην οριοθέτηση μετρήσιμων στόχων και αντίστοιχων προγραμμάτων για τη συνεχή βελτίωση των περιβαλλοντικών επιδόσεων της Εταιρείας.
- Στη τακτική επικοινωνία με όλα τα εμπλεκόμενα μέρη – προσωπικό, προμηθευτές, συνεργάτες, τοπική κοινωνία, επιχειρήσεις με ίδιο, συναφές ή συμπληρωματικό αντικείμενο - για περιβαλλοντικά θέματα που αγγίζουν όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, με σκοπό την αξιολόγηση όλων των σχετικών περιβαλλοντικών δεδομένων και την ευαισθητοποίηση όλων σε θέματα περιβαλλοντικής διαχείρισης.

Επίσης:

- Υλοποιεί στοχευμένα προγράμματα περιβαλλοντικής διαχείρισης (π.χ. προγράμματα εξοικονόμησης ενέργειας, δράσεις και πρωτοβουλίες για τη μείωση των εκπομπών ρύπων κ.λπ.).
- Επιδιώκει την ορθολογική χρήση των πρώτων υλών και των φυσικών πόρων (π.χ. όμβριων υδάτων κ.λπ.) και εφαρμόζει σχέδιο ανακύκλωσης μετάλλων, εξοπλισμού, ηλεκτρικών και ηλεκτρονικών συσκευών, χάρτινης και πλαστικής συσκευασίας από πιστοποιημένους συλλέκτες.
- Εφαρμόζει ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης αποβλήτων και πετυχαίνει 100% ανακύκλωση μέσω πιστοποιημένων φορέων διαχείρισης αποβλήτων.
- Παρακολουθεί τις εξελίξεις στην τεχνολογία και αναβαθμίζει τακτικά τις υποδομές περιβαλλοντολογικού ενδιαφέροντος:
  - Εφαρμόζοντας ετήσιες μετρήσεις θορύβου και σκόνης από πιστοποιημένη εταιρεία.
  - Διεξάγοντας ασκήσεις εκτάκτων αναγκών, πυροπροστασίας, απορρύπανσης.
  - Με συνεχή ανανέωση και δένδροφυτεύσεις του περιβάλλοντος χώρου στις μονάδες παραγωγής.
  - Πετυχαίνοντας σημαντικότερη μείωση κατανάλωσης νερού τα τελευταία 40 χρόνια κατά την παραγωγική διαδικασία.
  - Διενεργώντας απεντόμωση βιολογικών σιτηρών και αλεύρων σε συνθήκες ελεγχόμενης ατμόσφαιρας, χωρίς χρήση χημικών ουσιών.
- Φροντίζει για τη συνεχή εκπαίδευση και ευαισθητοποίηση εργαζομένων σε περιβαλλοντικά θέματα.

### **Πρότυπα που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τη δημοσιοποίηση των μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών**

Μέσω της δημοσίευσης της Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης (έκτη κατά σειρά), η Εταιρεία στοχεύει στην ολοκληρωμένη ενημέρωση των ενδιαφερόμενων μερών της σχετικά με τα ποσοτικά και ποιοτικά στοιχεία που αφορούν την επίδοση της Εταιρείας στην κατάκτηση των στόχων που έχει θέσει σχετικά με Περιβαλλοντικά, Κοινωνικά και ζητήματα Διακυβέρνησης. Αυτά έχουν προετοιμαστεί σύμφωνα με τα κριτήρια GRI και την



ανάδειξη και κάλυψη των ESG κριτηρίων (Περιβαλλοντικά, Κοινωνικά κριτήρια και κριτήρια Διακυβέρνησης), σύμφωνα με τον Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG, του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Τα κριτήρια ESG, αποτελούνται από μια σειρά δεικτών που μετρούν την επίδοση της Εταιρείας και προσαρμόζουν την συμπεριφορά της, έτσι ώστε να είναι σύμφωνη με τα κριτήρια. Οι δείκτες των ESG χρησιμοποιούνται και αξιολογούνται από μελλοντικούς επενδυτές, που επιθυμούν να επικεντρωθούν σε υπεύθυνες επενδύσεις (Responsible Investments).

Επιπλέον, για τον καθορισμό του περιεχομένου της Έκθεσης, η Εταιρεία έχει ακολουθήσει τη βασική έκδοση των Προτύπων GRI ("This report has been prepared in accordance with the GRI Standards: Core option") ενώ παράλληλα έχουν αξιοποιηθεί και οι απαιτήσεις του Κλαδικού Παραρτήματος των κατευθυντήριων Οδηγιών του GRI για τον κλάδο των τροφίμων (Food Processing Sector Supplement). Επιπλέον, έχουν ληφθεί υπόψη οι επτά θεμελιώδεις Αρχές Κοινωνικής Ευθύνης του διεθνούς προτύπου ISO 26000:2010.

Για το σαφή καθορισμό των ορίων και των επιδράσεων της Εταιρείας στη βιώσιμη ανάπτυξη, η Εταιρεία, έλαβε υπόψη της, τους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης των Ηνωμένων Εθνών – Sustainable Development Goals - SDGs, εξετάζοντας την επίδραση των ουσιαστικών της θεμάτων σε κάθε έναν από τους 17 Στόχους.

Μέσα από αυτή την έκδοση, η Εταιρεία επιθυμεί να ανοίξει και να ενδυναμώσει το διάλογο με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη, έτσι ώστε να ενισχύσει τη στρατηγική της για την ανάπτυξη ενός βιώσιμου και υπεύθυνου επιχειρηματικού περιβάλλοντος, για μια μεγαλύτερη προσφορά στην οικονομία, την κοινωνία και το περιβάλλον.

Με στόχο τη διαφάνεια και την ενίσχυση της αξιοπιστίας των δεδομένων η Εταιρεία ανέθεσε σε ανεξάρτητη εταιρεία διασφάλισης εκθέσεων βιωσιμότητας, την εξωτερική διασφάλιση της Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η Εταιρεία, στηριζόμενη στα πρότυπα του GRI και τις αρχές των Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης των Ηνωμένων Εθνών, δεσμεύεται να εντοπίσει ευκαιρίες που μπορούν να βελτιώσουν τη στρατηγική και τη λήψη αποφάσεων για την λειτουργική αποδοτικότητά της, μειώνοντας τους κινδύνους που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή και την οικονομική ανάπτυξη.

### **Διαδικασία λήψης αποφάσεων αναφορικά με συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών**

Η διαδικασία συναλλαγών συνδεδεμένων μερών αποσκοπεί στην περιγραφή του τρόπου με τον οποίο πρέπει να εγκρίνονται οι συναλλαγές συνδεδεμένων μερών σύμφωνα με το ισχύον νομικό πλαίσιο και του τρόπου με τον οποίο πρέπει να ακολουθούνται από το προσωπικό της Εταιρείας πριν από την υπογραφή/έγκριση συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος.

Κάθε συνδεδεμένη εταιρεία ακολουθεί τους κανόνες που αφορούν στη διαφάνεια, την ανεξάρτητη οικονομική διαχείριση, την ακρίβεια και την ορθότητα των συναλλαγών της, όπως ο νόμος ορίζει. Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, γίνονται με τίμημα ή αντάλλαγμα, το οποίο είναι ανάλογο με εκείνο που θα συμφωνούνταν σε περίπτωση που η συναλλαγή θα 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, σύμφωνα και με τα εκάστοτε προβλεπόμενα στη σχετική νομοθεσία.

Στο πλαίσιο εφαρμογής των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και συγκεκριμένα σύμφωνα με το ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών», η Εταιρεία υποχρεούται να γνωστοποιεί κυρίως μέσω περιοδικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων τις συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών. Σύμφωνα με τις πρόνοιες του προτύπου, ως συνδεδεμένα μέρη, εκτός από τις εταιρείες (θυγατρικές και συγγενείς) που συμμετέχουν στον όμιλο της Εταιρείας, νοούνται τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, και τα Διευθυντικά Στελέχη, τα πλησιέστερα μέλη της οικογένειας αυτών καθώς και τρίτες εταιρείες στις οποίες συμμετέχουν τα ανωτέρω μέρη με σημαντικό ποσοστό (>20%) και τα οποία, μέσω της φύσης των συναλλαγών τους, ασκούν σημαντική επιρροή στις αποφάσεις και τις στρατηγικές ή οικονομικές δραστηριότητες της Εταιρείας.

Με ευθύνη της Οικονομικής Διεύθυνσης, οι πληροφορίες για τις κατά τα ανωτέρω συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων εταιρειών συμπεριλαμβάνονται στην έκθεση που συνοδεύει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, προκειμένου να λάβουν γνώση οι μέτοχοι.

Στα ανωτέρω πλαίσια, εντός της χρήσης 2021, η Εταιρεία προέβη στις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως αναφέρονται στο Κεφάλαιο Θ της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

## **Θ. Σημαντικές Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη**

Τα ποσά πωλήσεων και αγορών σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής χρήσης και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα, κατά την έννοια του ΔΛΠ 24, προς αυτήν μέρη, είναι ως εξής:

### **Σημαντικές Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη**

#### Όμιλος

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>		<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	
	<b>Πωλήσεις Αγαθών &amp; Υπηρεσιών</b>	<b>Αγορές Αγαθών &amp; Υπηρεσιών</b>	<b>Πωλήσεις Αγαθών &amp; Υπηρεσιών</b>	<b>Αγορές Αγαθών &amp; Υπηρεσιών</b>
Διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0	0	0	0
<b>Σύνολα:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2020</b>	
	<b>Απαιτήσεις</b>	<b>Υποχρεώσεις</b>	<b>Απαιτήσεις</b>	<b>Υποχρεώσεις</b>
Διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης	266.826	813	136.600	734
<b>Σύνολα:</b>	<b>266.826</b>	<b>813</b>	<b>136.600</b>	<b>734</b>

#### Εταιρεία

	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>		<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	
	<b>Πωλήσεις Αγαθών &amp; Υπηρεσιών</b>	<b>Αγορές Αγαθών &amp; Υπηρεσιών</b>	<b>Πωλήσεις Αγαθών &amp; Υπηρεσιών</b>	<b>Αγορές Αγαθών &amp; Υπηρεσιών</b>
Kenfood ABEE	844.105	1.348.163	453.630	1.333.001
Ελληνική Σχολή Αρτοποιίας Κε Δι Βι Μ1 ΑΕ	8.400	37.000	8.400	67.200
Loulis Logistics Services AE	480	0	480	0
Loulis International Foods Enterprises Bulgaria Ltd	0	0	0	0
Loulis Mel-Bulgaria EAD	64.090	1.283.983	174.781	440.689

Διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης

**Σύνολα:**

0	0	0	0
<b>917.075</b>	<b>2.669.146</b>	<b>637.291</b>	<b>1.840.890</b>

	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2020</b>	
	<b>Απαιτήσεις</b>	<b>Υποχρεώσεις</b>	<b>Απαιτήσεις</b>	<b>Υποχρεώσεις</b>
Kenfood ABEE	58.811	72.418	59.539	373.577
Ελληνική Σχολή Αρτοποιίας Κε Δι Βι Μ1 ΑΕ	0	0	0	0
Loulis Logistics Services AE	0	0	0	0
Loulis International Foods Enterprises Bulgaria Ltd	0	0	0	0
Loulis Mel-Bulgaria EAD	4.020.815	238.379	695.853	0
Διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0	554	0	734
<b>Σύνολα:</b>	<b>4.079.626</b>	<b>311.351</b>	<b>755.392</b>	<b>374.311</b>

### Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών και μελών της Διοίκησης

	<b>Όμιλος</b>		<b>Εταιρεία</b>	
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Μισθοί και Λοιπές Παροχές	1.285.278	1.084.533	743.155	638.515
<b>Σύνολα:</b>	<b>1.285.278</b>	<b>1.084.533</b>	<b>743.155</b>	<b>638.515</b>

Δεν υπάρχουν άλλες σημαντικές συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη για την χρήση 2021.

## I. Σημαντικότερα Γεγονότα μετά την λήξη της χρήσης

Τα σημαντικότερα γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2021 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, είναι τα ακόλουθα:

### **Ολοκλήρωση Ελέγχου Επένδυσης στην Σούρπη Μαγνησίας με τον Αναπτυξιακό Νόμο 3299/2004**

Την 22η Φεβρουαρίου 2022 με την υπ'αρ. 19460 απόφαση του Προϊσταμένου της Γενικής Διεύθυνσης Ιδιωτικών Επενδύσεων, του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων ολοκληρώθηκε ο έλεγχος της επένδυσης της Εταιρείας που αναφέρεται στον εκσυγχρονισμό μονάδας παραγωγής αλεύρων στην Βιομηχανική Μονάδα Σούρπης Μαγνησίας που υλοποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.3299/2004. Το συνολικό οριστικοποιούμενο ενισχυόμενο κόστος της επένδυσης ανέρχεται στο ποσό των 4.057.160 ευρώ ενώ το ύψος της επιχορήγησης ανέρχεται στο ποσό των 1.014.290 ευρώ, ήτοι ποσοστού 25% επί του συνολικού ενισχυόμενου κόστους της επένδυσης.

### **Έκδοση Τραπεζικού Δανείου**

Στις 13 Απριλίου 2022 η Εταιρεία προχώρησε στην έκδοση Τραπεζικού Δανείου ύψους € 4,0 εκ., διετούς διάρκειας, με στόχο την κάλυψη των αναγκών της σε κεφάλαια κίνησης. Το κεφάλαιο του δανείου χορηγήθηκε από την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος ΑΕ (Πρόγραμμα NBG Loan for Agriculture and Bioeconomy) με κεφάλαια της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (ΕΤΕπ).

### **Εμπόλεμη κατάσταση στην Ουκρανία**

Αναφορικά με την τρέχουσα εμπόλεμη κατάσταση στην Ουκρανία, ο Όμιλος δεν έχει ιδιαίτερη έκθεση στις ουκρανικές και ρωσικές αγορές. Συγκεκριμένα δεν υφίσταται: α) καμία σημαντική επιχειρησιακή διακοπή λόγω

διακοπής της εφοδιαστικής αλυσίδας, κλείσιμο/αναστολή λειτουργιών/κατασκευαστικών ή εμπορικών εγκαταστάσεων, ταξιδιωτικούς περιορισμούς, β) κατάσχεση/ απαλλοτρίωση περιουσιακών στοιχείων από κρατικές αρχές, γ) μη διαθεσιμότητα προσωπικού, δ) περιορισμοί στα ταμειακά υπόλοιπα, ε) απομειώσεις χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (λαμβάνοντας υπόψη γεγονότα και νέες πληροφορίες που προέκυψαν μετά την ημερομηνία αναφοράς), στ) σημαντικές μειώσεις στις πωλήσεις, τα κέρδη ή/και τις λειτουργικές ταμειακές ροές, καθώς ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν σημαντικές δραστηριότητες στις πληττόμενες περιοχές από συγκρούσεις, ούτε έχουν επιβληθεί άλλα μέτρα που επηρεάζουν τις δραστηριότητές της.

Όσον αφορά στις αγορές σιτηρών από τις χώρες αυτές και ειδικότερα από την Ρωσία, κατά το προηγούμενο έτος αυτές αποτελούσαν το 17% της αξίας των συνολικών σιτηρών που άλεσε ο Όμιλος. Κατόπιν της παύσης εξαγωγών σίτου από τις εμπλεκόμενες χώρες, ο Όμιλος εντόπισε έγκαιρα εναλλακτικές λύσεις εφοδιασμού από τις υπόλοιπες χώρες παραγωγής σίτου στην Ευρώπη.

Στην παρούσα χρονική στιγμή δεν είναι εφικτή η εκτίμηση της ενδεχόμενης επίπτωσης επί του κύκλου εργασιών, των αποτελεσμάτων και της οικονομικής θέσης του Ομίλου, καθότι η διοίκηση δεν είναι ακόμη σε θέση για να προβλέψει τα μεσοπρόθεσμα αποτελέσματα της τρέχουσας εμπλοκής.

Επιπλέον η διοίκηση παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και την επίδραση από τις αυξανόμενες τιμές των πρώτων υλών και το αυξημένο κόστος της ενέργειας, προκειμένου να λάβει τα κατάλληλα μέτρα για την ομαλή συνέχιση της δραστηριότητάς του Ομίλου και της Εταιρείας.

### **ΙΑ. Πληροφορίες για αποκτηθείσες Ίδιες Μετοχές σύμφωνα με το άρθρο 50, παρ. 2 του Ν.4548/2018**

Η Εταιρεία κατά την ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων δεν κατείχε ίδιες μετοχές

### **ΙΒ. Επεξηγηματική έκθεση του Δ.Σ. (σύμφωνα με το άρθρο 4, παρ. 7 & 8 του Ν.3556/2007)**

Η παρούσα επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της περιλαμβάνει αναλυτικές πληροφορίες σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 11α του Ν.3371/2005.

#### **1. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου.**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε ευρώ 16.093.063,20 διαιρούμενο σε 17.120.280 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ 0,94 η καθεμία. Όλες οι μετοχές είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Αγορά Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, στην κατηγορία Μεσαίας και Μικρής Κεφαλαιοποίησης. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου.

## **2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας.**

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο νόμος και δεν υφίστανται περιορισμοί στη μεταβίβαση από το καταστατικό της.

## **3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των άρθρων 9-11 του Ν.3556/2007.**

Με ημερομηνία συναλλαγής 12.04.2022, ο κος Λούλης Νικόλαος κατέχει ποσοστό 48,47%, η κα Λούλη Ευαγγελία κατέχει ποσοστό 6,86%, και η AL DAHRA AGRICULTURE SPAIN SLU 20,01% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου.

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

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

## **5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.**

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

## **6. Συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της Εταιρείας.**

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

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

Οι κανόνες που προβλέπει το καταστατικό της Εταιρείας για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της και την τροποποίηση των διατάξεων του καταστατικού δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Ν.4548/2018.

## **8. Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου για έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών.**

Σύμφωνα με το άρθρο 6 του καταστατικού της Εταιρείας, μέσα σε πέντε έτη από τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται με απόφασή του που λαμβάνεται με την απαρτία και πλειοψηφία που ορίζει ο Ν.4548/2018, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο η εν λόγω εξουσία. Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του Ν.4548/2018, οι ανώνυμες εταιρείες μπορούν, με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων τους, να αποκτούν ίδιες μετοχές μέχρι ποσοστού 10% του συνόλου των μετοχών τους, με τους ειδικότερους όρους και διαδικασίες, που ορίζονται στο άρθρο 49 του Ν.4548/2018. Δεν υπάρχει αντίθετη διάταξη στο καταστατικό της Εταιρείας.

## **9. Σημαντική συμφωνία που έχει συνάψει η Εταιρεία και η οποία τίθεται σε ισχύ, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης και τα αποτελέσματα της συμφωνίας αυτής.**

Δεν υφίσταται τέτοια συμφωνία.

## **10. Κάθε συμφωνία που η Εταιρεία έχει συνάψει με τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης**

## **χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμό της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας της δημόσιας πρότασης.**

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρείας 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 τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

## **ΙΓ. Μερίσματα ανά Μετοχή**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα της χρήσης 2021, την χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τις προοπτικές, καθώς και τα δεδομένα του ευρύτερου χρηματοοικονομικού περιβάλλοντος, θα προτείνει στην επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, την μη διανομή μερίσματος.

## **ΙΔ. Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη**

Η Ετήσια Έκθεση Εταιρικής Υπευθυνότητας του Ομίλου Λούλη, η οποία βασίζεται σε διεθνές αναγνωρισμένο πρότυπο σύνταξης απολογισμών (GRI Standards), θα είναι διαθέσιμη στο κοινό και θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας ([www.loulismills.gr](http://www.loulismills.gr)).

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου  
Νικόλαος Κ. Λούλης

Σούρπη Μαγνησίας, 21 Απριλίου 2022

Το Διοικητικό Συμβούλιο



## Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.

### Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

#### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

#### Σημαντικότερο θέμα Ελέγχου

#### Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος

##### Αποτίμηση αποθεμάτων

Όπως αναφέρεται στη σημείωση 7.7 των Η προσέγγιση του ελέγχου μας έγινε με βάση τον χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η αξία ελεγκτικό κίνδυνο και περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τη

των αποθεμάτων στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου και της Εταιρείας την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 ανέρχεται σε € 35.962.213 και € 28.402.995 αντίστοιχα.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αποτιμούν τα αποθέματα στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους.

Για τον προσδιορισμό της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας, η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει στις κατάλληλες εκτιμήσεις, στηριζόμενη στην ληκτότητα των αποθεμάτων, στην κίνησή τους στην κάθε περίοδο αναφοράς καθώς και σε μελλοντικά σχέδια ρευστοποίησης τους.

Θεωρούμε ότι η αξιολόγηση της αποτίμησης των αποθεμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας είναι ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου αφενός λόγω της σημαντικότητας του υπολοίπου των αποθεμάτων και αφετέρου λόγω των εκτιμήσεων και κρίσεων της Διοίκησης για τον προσδιορισμό της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους.

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναφορικά με τη λογιστική πολιτική που εφαρμόζεται για την αποτίμηση των αποθεμάτων περιλαμβάνονται στις Σημειώσεις 6.4.7, 6.5.5 και 7.7 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

#### **Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων**

Όπως αναφέρεται στη σημείωση 7.8 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η αξία των εμπορικών απαιτήσεων στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου και της Εταιρείας την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 ανέρχεται σε € 36.368.868 και € 33.049.955 αντίστοιχα, ενώ η σχετική συσσωρευμένη πρόβλεψη απομείωσης ανέρχεται σε € 7.474.147 και € 6.685.158 αντίστοιχα.

διενέργεια των ακόλουθων βασικών διαδικασιών:

- Την κατανόηση και εξέταση των διαδικασιών που έχει σχεδιάσει η Διοίκηση της Εταιρείας αναφορικά με τα αποθέματα.
- Την παρακολούθηση της φυσικής απογραφής στους αποθηκευτικούς χώρους και εγκαταστάσεις παραγωγής της Εταιρείας.
- Την εξέταση δείγματος αποθεμάτων με σκοπό την επιβεβαίωση του κόστους κτήσης και του ορθού λογισμού του κόστους παραγωγής.
- Την δειγματοληπτική εξέταση των διαθέσιμων λογιστικών αρχείων ως προς τον προσδιορισμό της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας και τον εντοπισμό απαξιωμένων αποθεμάτων.
- Την αξιολόγηση του εύλογου των παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση της αξίας των αποθεμάτων.
- Την αξιολόγηση της επάρκειας και της καταλληλότητας των σχετικών γνωστοποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Η προσέγγιση του ελέγχου μας έγινε με βάση τον ελεγκτικό κίνδυνο και περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τη διενέργεια των ακόλουθων βασικών διαδικασιών:

- Την κατανόηση και εξέταση των διαδικασιών πιστωτικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου σχετικά με τη χορήγηση πιστώσεων στους πελάτες καθώς και την παρακολούθηση των εμπορικών απαιτήσεων.
- Την εκτίμηση των παραδοχών και της

Η Διοίκηση αξιολογεί την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας και προβαίνει σε εκτίμηση της απαιτούμενης πρόβλεψης απομείωσης για τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές.

Η Διοίκηση για να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων, αξιολογεί την ανακτησιμότητα αυτών 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.

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναφορικά με τις εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται στις Σημειώσεις 6.4.9, 6.5.6 και 7.8 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

μεθοδολογίας που χρησιμοποιήθηκε από την Διοίκηση της Εταιρείας για τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων ή του χαρακτηρισμού τους ως επισφαλείς, λαμβάνοντας υπόψη την ανάλυση της ενηλικίωσης πελατών και τυχόν εγγυήσεων και εξασφαλίσεων που έχουν ληφθεί από τους πελάτες.

- Την εξέταση των απαντητικών επιστολών των νομικών συμβούλων, 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.
- Τη λήψη επιστολών επιβεβαίωσης τρίτων για αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορικών απαιτήσεων και εκτέλεση διαδικασιών μεταγενέστερα της ημερομηνίας αναφοράς των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για εισπράξεις έναντι των υπολοίπων τέλους χρήσης.
- 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 και εξέταση της πρόσφατης αλληλογραφίας της Εταιρείας με τους πελάτες της. Αξιολόγηση των δημοσίως διαθεσίμων στοιχείων και πληροφοριών.
- Τον επανυπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών λαμβάνοντας υπόψη το μοντέλο υπολογισμού που χρησιμοποίησε η διοίκηση και επιβεβαιώσαμε την πληρότητα και την ακρίβεια των δεδομένων.
- Την αξιολόγηση της επάρκειας και της καταλληλότητας των σχετικών γνωστοποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

### 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

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

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 150-151 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.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 χρηματοοικονομικών 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 23/6/2014 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 8 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 ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή ΧΗΤΜΛ (213800SZN4MZXLBCIB60-2021-12-31-el), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800SZN4MZXLBCIB60-2021-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 ΧΗΤΜΛ.
- Όσον αφορά τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικές 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, "Έργα 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή αρχείου XHTML (213800SZN4MZXLCIB60-2021-12-31-el), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800SZN4MZXLCIB60-2021-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.



BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.  
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή  
ΑΜ ΣΟΕΛ: 173

Αγ. Παρασκευή, 21 Απριλίου 2022  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Β. Σπυράκης  
ΑΜ ΣΟΕΛ: 34191

## Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

### 1. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

(Ποσά σε €)

	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<b>Μη κυκλοφορούντα Στοιχεία Ενεργητικού</b>					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία	7.1	103.055.115	101.320.038	89.743.079	90.516.419
Επενδυτικά Ακίνητα	7.1	519.992	355.992	500.000	336.000
Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης	7.2	513.392	985.238	348.201	839.478
Λοιπά Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	7.3	1.972.506	2.279.414	1.216.479	1.505.626
Υπεραξία Επιχειρήσεων	7.4	1.000.000	1.000.000	0	0
Επενδύσεις σε θυγατρικές	7.5	0	0	14.174.033	14.159.033
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	7.6	1.745.691	79.297	336.272	12.521
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις		0	0	0	0
		<b>108.806.696</b>	<b>106.019.979</b>	<b>106.318.064</b>	<b>107.369.077</b>
<b>Κυκλοφορούντα Στοιχεία Ενεργητικού</b>					
Αποθέματα	7.7	35.962.213	22.499.105	28.402.995	16.705.167
Εμπορικές Απαιτήσεις	7.8	36.368.868	31.848.818	33.049.955	29.717.674
Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις	7.9	521.000	0	521.000	0
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	7.10	9.653.358	14.886.801	8.343.081	11.600.271
Άλλα Στοιχεία Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	7.11	5.288.177	2.964.541	8.996.100	3.210.295
		<b>87.793.616</b>	<b>72.199.265</b>	<b>79.313.131</b>	<b>61.233.407</b>
<b>Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων Ενεργητικού</b>		<b>196.600.312</b>	<b>178.219.244</b>	<b>185.631.195</b>	<b>168.602.484</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Ίδια Κεφάλαια Αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της Μητρικής</b>					
Μετοχικό Κεφάλαιο		16.093.063	16.093.063	16.093.063	16.093.063
Διαφορά Υπέρ το Άρτιο		31.602.358	31.602.358	31.602.358	31.602.358
Άλλα Αποθεματικά	7.12	45.485.330	43.769.761	46.543.866	45.230.835
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας		<b>93.180.751</b>	<b>91.465.182</b>	<b>94.239.287</b>	<b>92.926.256</b>
Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές		488	406	0	0
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>		<b>93.181.239</b>	<b>91.465.588</b>	<b>94.239.287</b>	<b>92.926.256</b>
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	7.13	47.473.357	54.319.165	42.125.000	45.575.000
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	7.14	10.812.199	11.394.244	10.532.166	11.250.394
Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία	7.15	402.879	379.292	378.590	358.102
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	7.2	310.751	323.374	209.291	241.177
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	7.16	2.861.214	3.001.352	2.861.214	3.001.352
		<b>61.860.400</b>	<b>69.417.427</b>	<b>56.106.261</b>	<b>60.426.025</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Εμπορικές Υποχρεώσεις	7.17	19.829.680	8.627.153	15.914.403	7.317.978
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	7.13	14.351.250	5.957.363	12.208.732	5.442.134
Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις	7.9	762.350	0	762.350	0
Υποχρεώσεις από Φόρους	7.18	722.130	870.694	684.380	806.130
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	7.2	217.095	350.177	149.682	283.353
Δεδουλευμένες και Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	7.19	5.676.168	1.530.842	5.566.100	1.400.608
		<b>41.558.673</b>	<b>17.336.229</b>	<b>35.285.647</b>	<b>15.250.203</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων</b>		<b>196.600.312</b>	<b>178.219.244</b>	<b>185.631.195</b>	<b>168.602.484</b>

Σημ.: Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλ. σημείωση 6.3.7)

## 2. Στοιχεία Κατάστασης Συνολικών Εσόδων

(Ποσά σε €)

	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2021	1/1- 31/12/2020
Πωλήσεις	7.20	134.908.470	111.062.878	119.715.042	97.921.879
Κόστος Πωληθέντων		(115.387.298)	(89.812.936)	(102.636.050)	(78.885.727)
<b>Μικτό Κέρδος</b>		<b>19.521.172</b>	<b>21.249.942</b>	<b>17.078.992</b>	<b>19.036.152</b>
Άλλα Έσοδα	7.21	3.304.365	3.683.145	2.764.622	2.565.626
Έξοδα Διαθέσεως	7.22	(14.021.981)	(13.978.690)	(11.941.854)	(12.101.047)
Έξοδα Διοίκησης	7.23	(6.006.951)	(5.753.715)	(5.322.297)	(4.996.408)
Άλλα Έξοδα	7.24	(199.794)	(1.748.868)	(150.510)	(635.100)
Αποτίμηση Συμμετοχών και Χρεογράφων σε Δίκαιη Αξία		(142.662)	169.140	(142.662)	169.140
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	7.25	3.650	21.489	29.050	87.573
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	7.25	(1.650.351)	(2.369.474)	(1.413.073)	(1.906.303)
<b>Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων</b>		<b>807.448</b>	<b>1.272.969</b>	<b>902.268</b>	<b>2.219.633</b>
Φόρος Εισοδήματος	7.26	386.144	(569.171)	398.665	(463.634)
<b>Καθαρά Κέρδη Περιόδου</b>		<b>1.193.592</b>	<b>703.798</b>	<b>1.300.933</b>	<b>1.755.999</b>
Ιδιοκτήτες της Μητρικής		1.193.607	703.767	1.300.933	1.755.999
Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές		(15)	31	0	0
<b>Λοιπά Συνολικά Έσοδα Κονδύλια Ανακυκλούμενα Μέσω των Αποτελεσμάτων</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Κέρδος/(Ζημία) από την Επανεκτίμηση Ακινήτου	7.27	2.086.473	1.160.933	1.436.996	543.583
Αναλογιστικά Κέρδη/(Ζημιές)		7.329	30.578	3.635	33.280
Φόρος Εισοδήματος που Αναλογεί στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα		(362.225)	(199.520)	(219.013)	(138.447)
<b>Κονδύλια Μη Ανακυκλούμενα Μέσω των Αποτελεσμάτων</b>		<b>1.731.577</b>	<b>991.991</b>	<b>1.221.618</b>	<b>438.416</b>
<b>Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα Περιόδου</b>		<b>2.925.169</b>	<b>1.695.789</b>	<b>2.522.551</b>	<b>2.194.415</b>
<b>Κέρδη Περιόδου Αποδιδόμενα σε:</b>					
Ιδιοκτήτες της Μητρικής		2.925.184	1.695.758	2.522.551	2.194.415
Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές		(15)	31	0	0
<b>Κέρδη Ανά Μετοχή για Κέρδη Αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες της Μητρικής</b>					
Βασικά	7.28	<b>0,0697</b>	<b>0,0411</b>	<b>0,0760</b>	<b>0,1026</b>
Προσαρμοσμένα	7.28	<b>0,0697</b>	<b>0,0411</b>	<b>0,0760</b>	<b>0,1026</b>
<b>Προτεινόμενο Μέρισμα ανά Μετοχή</b>		<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
<b>Αποσβέσεις</b>		5.198.143	4.995.923	4.698.357	4.546.120
<b>Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων</b>		<b>2.652.409</b>	<b>4.254.760</b>	<b>2.458.909</b>	<b>4.413.052</b>
<b>Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων</b>		<b>7.850.552</b>	<b>9.250.683</b>	<b>7.157.266</b>	<b>8.959.172</b>

Σημ.: Τα συγκριτικά μεγέθη των Στοιχείων Κατάστασης Συνολικών Εσόδων του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλ. σημείωση 6.3.7)

### 3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

#### 3.1 Ομίλου (ποσά σε €)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιον	Τακτικό Αποθεματικό	Έκτακτα Αποθεματικά	Αφορολόγητα Αποθεματικά	Αποθεματικό Ιδίων Μετοχών	Αποθεματικό Επανεκτίμησης Στοιχείων Ενεργητικού	Αποθεματικό Συναλλαγματικών Διαφορών	Λοιπά Αποθεματικά	Κέρδη/(Ζημιές) Χρήσης μετά από Φόρους	Ίδια Κεφάλαια προ Δικαιωμάτων Μειοψηφίας	Δικαιώματα Μειοψηφίας	Ίδια Κεφάλαια μετά Δικαιωμάτων Μειοψηφίας
<b>Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>16.093.063</b>	<b>31.602.358</b>	<b>1.821.187</b>	<b>103.990</b>	<b>3.420.457</b>	<b>0</b>	<b>3.308.033</b>	<b>1.061.889</b>	<b>7.651.779</b>	<b>25.745.554</b>	<b>90.808.310</b>	<b>170</b>	<b>90.808.480</b>
Προσαρμογή ΔΛΠ 19 λόγω Αλλαγής Λογιστικής Πολιτικής	0	0	0	0	0	0	0	0	0	351.631	351.631	4	351.635
<b>Προσαρμοσμένο Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>16.093.063</b>	<b>31.602.358</b>	<b>1.821.187</b>	<b>103.990</b>	<b>3.420.457</b>	<b>0</b>	<b>3.308.033</b>	<b>1.061.889</b>	<b>7.651.779</b>	<b>26.097.185</b>	<b>91.159.941</b>	<b>174</b>	<b>91.160.115</b>
Κέρδη/(Ζημιές) Χρήσης μετά από Φόρους	0	0	0	0	0	0	0	0	0	703.767	703.767	31	703.798
Αναλογιστικά Κέρδη/(Ζημιές)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.253	23.253	0	23.253
Κέρδη/(Ζημιές) από Επανεκτίμηση Ακινήτων Εισόδημα απ'ευθείας Καταχωρημένο στην Καθαρή Θέση	0	0	0	0	0	0	968.738	0	0	0	968.738	0	968.738
Διανεμηθέντα Μερίσματα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.390.317)	(1.390.317)	0	(1.390.317)
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Επιστροφή Κεφαλαίου στους Μετόχους	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Αγορά/Πώληση Ιδίων Μετοχών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Κίνηση Αποθεματικών	0	0	154.496	0	0	0	0	0	0	(154.496)	0	0	0
Δικαιώματα Μειοψηφίας	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(200)	(200)	201	1
Λοιπές Κινήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Καθαρή Θέση την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>16.093.063</b>	<b>31.602.358</b>	<b>1.975.683</b>	<b>103.990</b>	<b>3.420.457</b>	<b>0</b>	<b>4.276.771</b>	<b>1.061.889</b>	<b>7.651.779</b>	<b>25.279.192</b>	<b>91.465.182</b>	<b>406</b>	<b>91.465.588</b>
<b>Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>16.093.063</b>	<b>31.602.358</b>	<b>1.975.683</b>	<b>103.990</b>	<b>3.420.457</b>	<b>0</b>	<b>4.276.771</b>	<b>1.061.889</b>	<b>7.651.779</b>	<b>25.279.192</b>	<b>91.465.182</b>	<b>406</b>	<b>91.465.588</b>
Κέρδη/(Ζημιές) Χρήσης μετά από Φόρους	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.193.607	1.193.607	(15)	1.193.592
Αναλογιστικά Κέρδη/(Ζημιές)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.203	6.203	0	6.203
Κέρδη/(Ζημιές) από Επανεκτίμηση Ακινήτων	0	0	0	0	0	0	1.725.374	0	0	0	1.725.374	0	1.725.374
Εισόδημα απ'ευθείας Καταχωρημένο στην Καθαρή Θέση	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Διανεμηθέντα Μερίσματα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.209.519)	(1.209.519)	0	(1.209.519)
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Επιστροφή Κεφαλαίου στους Μετόχους	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Αγορά/Πώληση Ιδίων Μετοχών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Κίνηση Αποθεματικών	0	0	100.723	0	0	0	0	0	0	(100.723)	0	0	0
Δικαιώματα Μειοψηφίας	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(98)	(98)	97	(1)
Λοιπές Κινήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	0	2
<b>Καθαρή Θέση την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>16.093.063</b>	<b>31.602.358</b>	<b>2.076.406</b>	<b>103.990</b>	<b>3.420.457</b>	<b>0</b>	<b>6.002.145</b>	<b>1.061.889</b>	<b>7.651.779</b>	<b>25.168.664</b>	<b>93.180.751</b>	<b>488</b>	<b>93.181.239</b>

Σημ.: Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλ. σημείωση 6.3.7)

### 3.2 Εταιρείας

(ποσά σε €)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιον	Τακτικό Αποθεματικό	Έκτακτα Αποθεματικά	Αφορολόγητα Αποθεματικά	Αποθεματικό Ιδίων Μετοχών	Αποθεματικό Επανεκτίμησης Στοιχείων Ενεργητικού	Λοιπά Αποθεματικά	Κέρδη/(Ζημιές) Χρήσης μετά από Φόρους	Σύνολο	Γενικό Σύνολο
<b>Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>16.093.063</b>	<b>31.602.358</b>	<b>1.718.444</b>	<b>103.990</b>	<b>3.208.286</b>	<b>0</b>	<b>3.308.033</b>	<b>6.592.716</b>	<b>29.181.713</b>	<b>91.808.603</b>	<b>91.808.603</b>
Προσαρμογή ΔΛΠ 19 λόγω Αλλαγής Λογιστικής Πολιτικής	0	0	0	0	0	0	0	0	313.555	313.555	313.555
<b>Προσαρμοσμένο Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>16.093.063</b>	<b>31.602.358</b>	<b>1.718.444</b>	<b>103.990</b>	<b>3.208.286</b>	<b>0</b>	<b>3.308.033</b>	<b>6.592.716</b>	<b>29.495.268</b>	<b>92.122.158</b>	<b>92.122.158</b>
Έσοδα Περιόδου μετά από Φόρους	0	0	0	0	0	0	0	0	1.755.999	1.755.999	1.755.999
Καθαρά Έσοδα/Έξοδα που αναγνωρίζονται Άμεσα στα Ίδια Κεφάλαια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Αναλογιστικά Κέρδη/(Ζημιές)	0	0	0	0	0	0	0	0	25.293	25.293	25.293
Κέρδη/(Ζημιές) από Επανεκτίμηση Ακινήτων	0	0	0	0	0	0	413.123	0	0	413.123	413.123
Διανεμηθέντα Μέρισμα	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.390.317)	(1.390.317)	(1.390.317)
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Επιστροφή Κεφαλαίου στους Μετόχους	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Πωλήσεις/(Αγορές ) Ιδίων Μετοχών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ποσό Επιστροφής Κεφαλαίου που Αφορά τις Ίδιες Μετοχές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Κίνηση Αποθεματικών	0	0	154.496	0	0	0	0	0	(154.496)	0	0
Λοιπές Κινήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Καθαρή Θέση την 31η Δεκεμβρίου 2020</b>	<b>16.093.063</b>	<b>31.602.358</b>	<b>1.872.940</b>	<b>103.990</b>	<b>3.208.286</b>	<b>0</b>	<b>3.721.156</b>	<b>6.592.716</b>	<b>29.731.747</b>	<b>92.926.256</b>	<b>92.926.256</b>
<b>Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>16.093.063</b>	<b>31.602.358</b>	<b>1.872.940</b>	<b>103.990</b>	<b>3.208.286</b>	<b>0</b>	<b>3.721.156</b>	<b>6.592.716</b>	<b>29.731.747</b>	<b>92.926.256</b>	<b>92.926.256</b>
Έσοδα Περιόδου μετά από Φόρους	0	0	0	0	0	0	0	0	1.300.933	1.300.933	1.300.933
Καθαρά Έσοδα/Έξοδα που αναγνωρίζονται Άμεσα στα Ίδια Κεφάλαια	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Αναλογιστικά Κέρδη/(Ζημιές)	0	0	0	0	0	0	0	0	2.836	2.836	2.836
Κέρδη/(Ζημιές) από Επανεκτίμηση Ακινήτων	0	0	0	0	0	0	1.218.782	0	0	1.218.782	1.218.782
Διανεμηθέντα Μέρισμα	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.209.520)	(1.209.520)	(1.209.520)
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Επιστροφή Κεφαλαίου στους Μετόχους	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Πωλήσεις/(Αγορές ) Ιδίων Μετοχών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ποσό Επιστροφής Κεφαλαίου που Αφορά τις Ίδιες Μετοχές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Κίνηση Αποθεματικών	0	0	100.723	0	0	0	0	0	(100.723)	0	0
Λοιπές Κινήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Καθαρή Θέση την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>16.093.063</b>	<b>31.602.358</b>	<b>1.973.663</b>	<b>103.990</b>	<b>3.208.286</b>	<b>0</b>	<b>4.939.938</b>	<b>6.592.716</b>	<b>29.725.273</b>	<b>94.239.287</b>	<b>94.239.287</b>

Σημ.: Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλ. σημείωση 6.3.7)



## 4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<b>Λειτουργικές Δραστηριότητες</b>				
<b>Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων</b>	<b>807.448</b>	<b>1.272.969</b>	<b>902.268</b>	<b>2.219.633</b>
<i>Πλέον / Μείον προσαρμογές για :</i>				
Αποσβέσεις	5.198.143	4.995.923	4.698.357	4.546.120
Προβλέψεις	21.792	(319.938)	24.598	471.259
Κέρδος/(Ζημιά) από Πώληση Ενσώματων και Άυλων Παγίων Στοιχείων	30.521	147.215	18.285	142.777
Τόκοι Χρεωστικοί	1.650.351	2.369.474	1.413.073	1.906.303
Τόκοι Πιστωτικοί	(3.650)	(21.489)	(29.050)	(87.573)
<b>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για Μεταβολές Λογαριασμών Κεφαλαίου Κίνησης ή που σχετίζονται με τις Λειτουργικές Δραστηριότητες :</b>				
Μείωση / ( Αύξηση ) Αποθεμάτων	(13.449.722)	(636.321)	(11.697.828)	(404.154)
Μείωση / ( Αύξηση ) Απαιτήσεων	(7.663.399)	4.649.090	(9.716.946)	5.288.424
(Μείωση) / Αύξηση Υποχρεώσεων ( πλην Δανειακών )	14.238.488	(9.556.243)	12.819.156	(7.198.123)
<b>Μείον :</b>				
Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα Καταβεβλημένα	(1.708.280)	(2.448.681)	(1.440.686)	(1.973.304)
Καταβεβλημένοι Φόροι	(48.296)	(1.315.540)	(46.195)	(1.307.582)
<b>Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)</b>	<b>(926.604)</b>	<b>(863.541)</b>	<b>(3.054.968)</b>	<b>3.603.780</b>
<b>Επενδυτικές Δραστηριότητες</b>				
Απόκτηση Θυγατρικών, Συγγενών, Κοινοπραξιών και Λοιπών Επενδύσεων	0	0	(15.000)	(9.499.910)
Εισπράξεις/(Πληρωμές) από Πώληση/(Αγορά) Επενδυτικών Τίτλων	(250.000)	0	(250.000)	0
Αγορά Ενσώματων και Άυλων Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων	(4.023.813)	(3.963.123)	(1.763.943)	(2.139.717)
Εισπράξεις από Πώληση Ενσώματων και Άυλων Παγίων Στοιχείων	14.210	23.920	13.010	23.920
Τόκοι Εισπραχθέντες	30.733	21.490	29.050	87.574
<b>Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από Επενδυτικές Δραστηριότητες (β)</b>	<b>(4.228.870)</b>	<b>(3.917.713)</b>	<b>(1.986.883)</b>	<b>(11.528.133)</b>
<b>Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</b>				
Εισπράξεις από Εκδοθέντα/Αναληφθέντα Δάνεια	9.473.765	49.302.794	8.741.598	49.812.932
Εξοφλήσεις Δανείων	(7.925.687)	(37.015.000)	(5.425.000)	(36.750.000)
Αποπληρωμή Υποχρεώσεων από Μισθώσεις	(416.340)	(391.814)	(322.230)	(308.988)
Μερίσματα/Αμοιβές Μελών Δ.Σ. Πληρωθέντα	(1.209.707)	(1.389.983)	(1.209.707)	(1.389.983)
<b>Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες (γ)</b>	<b>(77.969)</b>	<b>10.505.997</b>	<b>1.784.661</b>	<b>11.363.961</b>
<b>Καθαρή Αύξηση/(Μείωση) στα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Χρήσης (α+β+γ)</b>	<b>(5.233.443)</b>	<b>5.724.743</b>	<b>(3.257.190)</b>	<b>3.439.608</b>
<b>Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Έναρξης Χρήσης</b>	<b>14.886.801</b>	<b>9.162.058</b>	<b>11.600.271</b>	<b>8.160.663</b>
<b>Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Λήξης Χρήσης</b>	<b>9.653.358</b>	<b>14.886.801</b>	<b>8.343.081</b>	<b>11.600.271</b>

Σημ.: Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Ταμειακών Ροών του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλ. σημείωση 6.3.7)

## 5. Πληροφόρηση ανά Τομέα

### 5.1 Γεωγραφικοί Τομείς

Ο κάτωθι πίνακας παρουσιάζει έσοδα και αποτελέσματα που αφορούν τους γεωγραφικούς τομείς του Ομίλου για την Χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020.

	ΕΛΛΑΔΑ		ΚΥΠΡΟΣ		ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ		Απαλοιφές Ενοποίησης		Όμιλος	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Κύκλος Εργασιών	128.974.872	106.541.363	0	0	9.362.297	6.879.471	(3.428.699)	(2.357.956)	134.908.470	111.062.878
Μικτά Κέρδη	18.815.589	20.705.337	0	0	742.583	611.805	(37.000)	(67.200)	19.521.172	21.249.942
Κέρδη προ φόρων , χρηματοδοτικών, αποτελεσμάτων, επενδυτικών και αποσβέσεων	7.774.028	9.341.460	0	0	76.524	(90.777)	0	0	7.850.552	9.250.683
Κέρδη προ φόρων	1.149.308	2.176.498	0	0	(341.860)	(903.529)	0	0	807.448	1.272.969
Πάγιο Ενεργητικό	94.188.364	94.677.919	0	0	10.900.135	8.983.349	(1.513.392)	(1.985.238)	103.575.107	101.676.030
Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού	101.428.030	83.092.830	0	0	8.648.539	6.753.148	(17.051.364)	(13.302.764)	93.025.205	76.543.214
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>195.616.394</b>	<b>177.770.749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.548.674</b>	<b>15.736.497</b>	<b>(18.564.756)</b>	<b>(15.288.002)</b>	<b>196.600.312</b>	<b>178.219.244</b>
Ίδια Κεφάλαια	97.449.625	95.363.891	0	0	9.905.647	10.260.730	(14.174.033)	(14.159.033)	93.181.239	91.465.588
Λοιπά Στοιχεία Παθητικού	98.166.769	82.406.858	0	0	9.643.027	5.475.767	(4.390.723)	(1.128.969)	103.419.073	86.753.656
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ &amp; ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>195.616.394</b>	<b>177.770.749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.548.674</b>	<b>15.736.497</b>	<b>(18.564.756)</b>	<b>(15.288.002)</b>	<b>196.600.312</b>	<b>178.219.244</b>

## 5.2 Ανά Κατηγορία Προϊόντων

Ο Όμιλος χωρίζει την κύρια δραστηριότητα του σε τρεις βασικές κατηγορίες προϊόντων:

- α) Επαγγελματικά Προϊόντα Αλευρόμυλου,
- β) Καταναλωτικά Προϊόντα Αλευρόμυλου & Μείγματα Αρτοποιίας & Ζαχαροπλαστικής,
- γ) Μείγματα & Α' Ύλες για την Αρτοποιία & Ζαχαροπλαστική.

Πιο συγκεκριμένα:

α) Τα «Επαγγελματικά Προϊόντα Αλευρόμυλου» περιλαμβάνουν Άλευρα, Σιμιγδάλια και Υποπροϊόντα Αλεύρων, διατίθενται σε χύδην μορφή και επαγγελματικές συσκευασίες και απευθύνονται σε βιομηχανίες τροφίμων, βιοτεχνίες τροφίμων, αρτοποιούς και ζωοτρόφους για επαγγελματική χρήση.

β) Τα «Καταναλωτικά Προϊόντα Αλευρόμυλου & Μείγματα Αρτοποιίας & Ζαχαροπλαστικής» περιλαμβάνουν Άλευρα, Σιμιγδάλια και Μείγματα για την Αρτοποιία και Ζαχαροπλαστική, διατίθενται σε συσκευασίες μέχρι 5 κιλών και απευθύνονται σε καταναλωτές για οικιακή χρήση.

γ) Τα «Μείγματα & Α' Ύλες για την Αρτοποιία & Ζαχαροπλαστική» διατίθενται σε επαγγελματικές συσκευασίες και απευθύνονται σε βιομηχανίες τροφίμων, βιοτεχνίες τροφίμων και αρτοποιούς για επαγγελματική χρήση.

Η διοίκηση παρακολουθεί το σύνολο των πωλήσεων, τα λειτουργικά αποτελέσματα καθώς και τα κέρδη/(ζημιές) προ φόρων ξεχωριστά, με σκοπό τη λήψη αποφάσεων σχετικά με τη διάθεση πόρων και την αξιολόγηση της απόδοσης του κάθε τομέα.

Οι πληροφορίες αναφορικά με τους τομείς δραστηριότητας ανά κατηγορία προϊόντος έχουν ως εξής:

### Όμιλος

	01.01.2021 - 31.12.2021					Σύνολο
	Επαγγελματικά Προϊόντα Αλευρόμυλου	Καταναλωτικά Προϊόντα Αλευρόμυλου & Μείγματα Αρτοποιίας & Ζαχ/κής	Μείγματα & Α' Ύλες για την Αρτοποιία & Ζαχ/κή	Δημητριακά	Λοιπά Προϊόντα & Υπηρεσίες	
Συνολικά Έσοδα από Μεικτές Πωλήσεις ανά Κατηγορία	91.388.518	14.032.689	9.222.830	23.073.433	619.699	138.337.169
Έσοδα από Ενδοεταιρικές Πωλήσεις	(542.047)	(28.653)	(1.243.541)	(1.227.616)	(386.842)	(3.428.699)
<b>Έσοδα από Καθαρές Πωλήσεις</b>	<b>90.846.471</b>	<b>14.004.036</b>	<b>7.979.289</b>	<b>21.845.817</b>	<b>232.857</b>	<b>134.908.470</b>
<b>Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων</b>	1.389.604	113.518	438.928	321.995	388.364	<b>2.652.409</b>
<b>Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων</b>	286.179	(431.306)	260.493	321.995	370.087	<b>807.448</b>

  

	01.01.2020 - 31.12.2020					Σύνολο
	Επαγγελματικά Προϊόντα Αλευρόμυλου	Καταναλωτικά Προϊόντα Αλευρόμυλου & Μείγματα Αρτοποιίας & Ζαχ/κής	Μείγματα & Α' Ύλες για την Αρτοποιία & Ζαχ/κή	Δημητριακά	Λοιπά Προϊόντα & Υπηρεσίες	
Συνολικά Έσοδα από Μεικτές Πωλήσεις ανά Κατηγορία	81.720.331	15.660.159	8.552.284	7.211.446	276.613	113.420.833
Έσοδα από Ενδοεταιρικές Πωλήσεις	(503.980)	0	(1.317.509)	(380.619)	(155.847)	(2.357.955)
<b>Έσοδα από Καθαρές Πωλήσεις</b>	<b>81.216.351</b>	<b>15.660.159</b>	<b>7.234.775</b>	<b>6.830.827</b>	<b>120.766</b>	<b>111.062.878</b>
<b>Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων</b>	2.867.357	959.067	173.873	147.895	106.568	<b>4.254.760</b>
<b>Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων</b>	913.489	189.710	(62.505)	147.895	84.380	<b>1.272.969</b>

**Εταιρεία**
**01.01.2021 - 31.12.2021**

	<b>Επαγγελματικά Προϊόντα Αλευρόμυλου</b>	<b>Καταναλωτικά Προϊόντα Αλευρόμυλου &amp; Μείγματα Αρτοποιίας &amp; Ζαχ/κής</b>	<b>Δημητριακά</b>	<b>Λοιπά Προϊόντα &amp; Υπηρεσίες</b>	<b>Σύνολο</b>
Συνολικά Έσοδα από Μεικτές Πωλήσεις ανά Κατηγορία	83.347.366	14.032.689	21.763.320	571.667	119.715.042
<b>Έσοδα από Καθαρές Πωλήσεις</b>	<b>83.347.366</b>	<b>14.032.689</b>	<b>21.763.320</b>	<b>571.667</b>	<b>119.715.042</b>
<b>Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων</b>	1.872.410	113.518	300.124	172.857	<b>2.458.909</b>
<b>Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων</b>	876.160	(431.306)	300.124	157.290	<b>902.268</b>

**01.01.2020 - 31.12.2020**

	<b>Επαγγελματικά Προϊόντα Αλευρόμυλου</b>	<b>Καταναλωτικά Προϊόντα Αλευρόμυλου &amp; Μείγματα Αρτοποιίας &amp; Ζαχ/κής</b>	<b>Δημητριακά</b>	<b>Λοιπά Προϊόντα &amp; Υπηρεσίες</b>	<b>Σύνολο</b>
Συνολικά Έσοδα από Μεικτές Πωλήσεις ανά Κατηγορία	75.232.473	15.660.159	6.830.827	198.420	97.921.879
<b>Έσοδα από Καθαρές Πωλήσεις</b>	<b>75.232.473</b>	<b>15.660.159</b>	<b>6.830.827</b>	<b>198.420</b>	<b>97.921.879</b>
<b>Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων</b>	3.233.200	959.067	145.183	75.602	<b>4.413.052</b>
<b>Κέρδη/ (Ζημιές) προ Φόρων</b>	1.831.120	189.710	145.183	53.620	<b>2.219.633</b>

## 6. Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

### 6.1 Γενικές Πληροφορίες

#### 6.1.1 Χώρα Συστάσεως

Η Εταιρεία ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (στο εξής αναφερόμενη ως "Εταιρεία", ή "Μητρική") είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών και υπόκειται στο νόμο περί Ανώνυμων Εταιριών. Ιδρύθηκε στις 22 Φεβρουαρίου 1927 και είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό 50675444000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10344/06/Β/86/131). Η διεύθυνση της έδρας της Εταιρείας είναι: Δήμος Αλμυρού, Δημοτικό Διαμέρισμα Σούρπης Νομού Μαγνησίας (Λιμένας Λούλη), ενώ η διεύθυνση διαδικτύου της είναι η [www.loulismills.gr](http://www.loulismills.gr) στην οποία αναρτώνται οι Ετήσιες και Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Εκθέσεις της Εταιρείας και του Ομίλου καθώς και οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Εκθέσεις των μη εισηγμένων θυγατρικών της.

#### 6.1.2 Κύριες Δραστηριότητες

Οι κύριοι σκοποί της Εταιρείας είναι:

- Η εκμετάλλευση Κυλινδρόμυλου και γενικά η ενέργεια βιομηχανικών και εμπορικών επιχειρήσεων αναγόμενων εις την αλευροβιομηχανία, τα δημητριακά, την κατασκευή κτηνοτροφών, γεωργικών προϊόντων γενικά και τροφίμων, καθώς και γεωργικών εφοδίων, λιπασμάτων κ.λπ.
- Η παραγωγή, αγορά και μεταπώληση, εισαγωγή, εξαγωγή και γενικά η διακίνηση και η εμπορία δημητριακών προϊόντων ή άλλων προϊόντων γης, γεωργικών προϊόντων γενικά και τροφίμων, καθώς και γεωργικών εφοδίων, λιπασμάτων κ.λπ.

## 6.2 Δομή Ομίλου

Οι εταιρείες του Ομίλου, με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους και ποσοστά συμμετοχής, οι οποίες περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι οι εξής:

Επωνυμία	Έδρα	%Συμμ/χής Μητρικής	Σχέση που υπαγόρευσε την ενοποίηση	Μέθοδος Ενοποίησης	Ανέλεγκτες Φορολογικές Χρήσεις
ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΕ	Σούρπη Μαγνησίας, Ελλάδα	-	Μητρική	-	2021
KENFOOD ABEE	Κερατσίνι Αττικής, Ελλάδα	99,99%	Άμεση	Ολική	2021
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΑΡΤΟΠΟΙΙΑΣ Κε Δι Βι Μ1 ΑΕ	Κερατσίνι Αττικής, Ελλάδα	99,70%	Άμεση	Ολική	2016 – 2021
LOULIS LOGISTICS SERVICES ΑΕ	Σούρπη Μαγνησίας, Ελλάδα	99,68%	Άμεση	Ολική	2016 – 2021
LOULIS INTERNATIONAL FOODS ENTERPRISES BULGARIA LTD	Λευκωσία, Κύπρος	100,00%	Άμεση	Ολική	2017 – 2021
LOULIS MEL - BULGARIA EAD	Γκενεράλ Τόσεβο, Βουλγαρία	100,00%	Έμμεση	Ολική	2016 - 2021

### LOULIS LOGISTICS SERVICES ΑΕ

Στις 31 Μαΐου 2021 η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας «LOULIS LOGISTICS SERVICES ΑΕ» αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά 1.000,00 ευρώ με την έκδοση 100 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών αξίας 10,00 ευρώ εκάστη και με τιμή διάθεσης 150,00 ευρώ εκάστη. Τα κεφάλαια που αντλήθηκαν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά ανήλθαν σε 15.000,00 ευρώ και κατανεμήθηκαν ως εξής: 1.000,00 ευρώ (δηλαδή 100 μετοχές X 10,00 ευρώ εκάστη) για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου και 14.000,00 ευρώ (δηλαδή 100 μετοχές X 140,00 ευρώ εκάστη) σε πίστωση του λογαριασμού «Αποθεματικό από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο». Την 4<sup>η</sup> Ιουνίου 2021 η «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΕ», συμμετείχε στην αύξηση του

μετοχικού κεφαλαίου έναντι εισφοράς μετρητών που αντιπροσωπεύει το 100,00% της προαναφερθείσας αύξησης μετοχικού κεφαλαίου. Μετά την ολοκλήρωση της διαδικασίας, το συνολικό ποσοστό της «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΕ» στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας «LOULIS LOGISTICS SERVICES ΑΕ» ανέρχεται πλέον στο 99,68% αντί του 99,67% που κατείχε προηγουμένως.

### **6.3 Πλαίσιο Κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

#### **6.3.1 Συμμόρφωση με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ)/Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ)**

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΕ έχουν καταρτιστεί σύμφωνα τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ)/Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) ) και τις σχετικές διερμηνείες, όπως αυτά έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

#### **6.3.2 Βάση Κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.**

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΕ έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από ορισμένα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού που με βάση τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους.

#### **6.3.3 Καλυπτόμενη Περίοδος**

Οι παρούσες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΕ και των θυγατρικών της, που μαζί αναφέρονται ως Όμιλος και καλύπτουν την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2021 έως και την 31η Δεκεμβρίου 2021.

#### **6.3.4 Παρουσίαση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας παρουσιάζονται σε ευρώ το οποίο αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα του Ομίλου και της Εταιρείας.

#### **6.3.5 Σημαντικές Λογιστικές Πολιτικές**

Οι σημαντικές λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν στην προετοιμασία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας αναφέρονται στην σημείωση 6.4 «Εφαρμοστές Λογιστικές Αρχές». Οι πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια για όλες τις χρήσεις, εκτός από τις περιπτώσεις που γίνεται σχετική αναφορά.

#### **6.3.6 Σημαντικές Λογιστικές Εκτιμήσεις**

Η προετοιμασία των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων απαιτεί τη χρήση σημαντικών παραδοχών και εκτιμήσεων, καθώς και την εφαρμογή κρίσης από την διοίκηση κατά την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών. Οι περιοχές στις οποίες χρησιμοποιήθηκαν σημαντικές παραδοχές και εκτιμήσεις αναφέρονται στη σημείωση 6.5 «Σημαντικές Εκτιμήσεις της Διοίκησης».

#### **6.3.7 Αλλαγές Λογιστικών Πολιτικών**

##### **α) Νέα Λογιστικά Πρότυπα, Τροποποιήσεις Προτύπων και Διερμηνείες που εφαρμόστηκαν στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**

Τίτλος	Εφαρμόζονται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την
Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 & ΔΠΧΑ 16: Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς (IBOR Reform) – 2ο Στάδιο	1 Ιανουαρίου 2021

Οι τροποποιήσεις που εφαρμόζονται υποχρεωτικά, δεν είχαν σημαντική επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Επιπρόσθετα των παραπάνω τροποποιήσεων, η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ (IFRS Interpretations Committee) έχει δημοσιεύσει κάποιες οριστικές αποφάσεις ημερήσιας διάταξης που αντικατοπτρίζουν το σκεπτικό της Επιτροπής ως προς την εφαρμογή των ΔΠΧΑ σε συγκεκριμένες περιπτώσεις.

Πρότυπο	Θεματολογία
ΔΛΠ 19	Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας

### ΔΛΠ 19 Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας

Η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» επί της οποίας 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 εν λόγω επεξηγηματικό υλικό διαφοροποιεί τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόζονταν, στην Ελλάδα, κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές και κανόνες του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την Λογιστική τους Πολιτική ως προς το θέμα αυτό.

Οι μεταβολές που προκύπτουν από την ως άνω απόφαση εφαρμόστηκαν στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις που λήγουν την 31η Δεκεμβρίου 2021 και αντιμετωπίστηκαν ως «Μεταβολή Λογιστικής Πολιτικής». Η εφαρμογή πραγματοποιήθηκε αναδρομικά, με ανάλογη προσαρμογή του υπόλοιπου έναρξης κάθε επηρεαζόμενου στοιχείου των ιδίων κεφαλαίων για την παλαιότερη από τις παρουσιαζόμενες περιόδους και των άλλων συγκριτικών ποσών για κάθε προγενέστερη περίοδο που παρουσιάζεται ως αν η νέα λογιστική πολιτική να ήταν ανέκαθεν σε χρήση.

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν τις μεταβολές που προέκυψαν από την ως άνω αλλαγή λογιστικής πολιτικής για κάθε συγκεκριμένο κονδύλι των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων που επηρεάστηκε. Τυχόν γραμμές οι οποίες δεν επηρεάστηκαν από τις αλλαγές που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής δεν περιλαμβάνονται στους κάτωθι πίνακες:

#### Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης

(Όλα τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

	Όμιλος		
	Δημοσιευμένα Στοιχεία 31.12.2019	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Προσαρμοσμένα Στοιχεία 01.01.2020
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>			
Άλλα Αποθεματικά	43.112.889	351.631	43.464.520
Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές	170	4	174
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία	850.416	(462.679)	387.737
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	11.177.405	111.044	11.288.449

#### Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης

(Όλα τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

	Όμιλος		
	Δημοσιευμένα Στοιχεία 31.12.2020	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Προσαρμοσμένα Στοιχεία 31.12.2020
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>			
Άλλα Αποθεματικά	43.396.038	373.723	43.769.761
Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές	401	5	406
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			



### Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης

Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

870.140	(490.848)	379.292
11.277.124	117.120	11.394.244

### Απόσπασμα Στοιχείων Κατάστασης Συνολικών Εσόδων

(Όλα τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

#### Συνολικά Έσοδα

Κόστος Πωληθέντων

Χρηματοοικονομικά Έξοδα

Φόρος Εισοδήματος

Όμιλος		
Δημοσιευμένα Στοιχεία 01.01-31.12.2020	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Προσαρμοσμένα Στοιχεία 01.01-31.12.2020
(89.791.009)	(21.927)	(89.812.936)
(2.374.801)	5.327	(2.369.474)
(573.592)	4.421	(569.171)

#### Λοιπά Συνολικά Έσοδα

Αναλογιστικά Κέρδη/(Ζημιές)

Φόρος που αναλογεί στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα

(14.191)	44.769	30.578
(189.023)	(10.497)	(199.520)

### Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης

(Όλα τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

#### Ίδια Κεφάλαια

Άλλα Αποθεματικά

#### Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Εταιρεία		
Δημοσιευμένα Στοιχεία 31.12.2019	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Προσαρμοσμένα Στοιχεία 01.01.2020
44.113.182	313.555	44.426.737
787.580	(412.573)	375.007
11.204.232	99.018	11.303.250

### Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης

(Όλα τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

#### Ίδια Κεφάλαια

Άλλα Αποθεματικά

#### Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Εταιρεία		
Δημοσιευμένα Στοιχεία 31.12.2020	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Προσαρμοσμένα Στοιχεία 31.12.2020
44.908.264	322.571	45.230.835
782.537	(424.435)	358.102
11.148.530	101.864	11.250.394

### Απόσπασμα Στοιχείων Κατάστασης Συνολικών Εσόδων

(Όλα τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

#### Συνολικά Έσοδα

Κόστος Πωληθέντων

Χρηματοοικονομικά Έξοδα

Φόρος Εισοδήματος

Εταιρεία		
Δημοσιευμένα Στοιχεία 01.01-31.12.2020	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	Προσαρμοσμένα Στοιχεία 01.01-31.12.2020
(78.857.781)	(27.946)	(78.885.727)
(1.911.047)	4.744	(1.906.303)
(469.203)	5.569	(463.634)

#### Λοιπά Συνολικά Έσοδα

Αναλογιστικά Κέρδη/(Ζημιές)

Φόρος που αναλογεί στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα

(1.784)	35.064	33.280
(130.032)	(8.415)	(138.447)

## β) Νέα Λογιστικά Πρότυπα, Τροποποιήσεις Προτύπων και Διερμηνείες που εφαρμόζονται υποχρεωτικά σε μεταγενέστερες περιόδους

Τίτλος	Εφαρμόζονται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την
Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16: Covid19 - Παραχωρήσεις ενοικίου μετά την 30η Ιουνίου 2021 – Παράταση εφαρμογής	1 Απριλίου 2021
Ετήσιες βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ: Κύκλος 2018-2020	1 Ιανουαρίου 2022
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16: Έσοδα πριν την έναρξη της προοριζόμενης χρήσης παγίου	1 Ιανουαρίου 2022
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37: Επαχθείς συμβάσεις / Κόστος εκπλήρωσης συμβάσεων	1 Ιανουαρίου 2022
Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3: Αναφορές στο Πλαίσιο Κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων	1 Ιανουαρίου 2022
ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήριες Συμβάσεις»	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8: Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως Μακροπρόθεσμες ή Βραχυπρόθεσμες	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και τη 2η Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ: Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12: Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή	1 Ιανουαρίου 2023

Δεν αναμένεται, οι τροποποιήσεις που εφαρμόζονται υποχρεωτικά σε μεταγενέστερες περιόδους να έχουν σημαντική επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

### 6.4 Εφαρμοστές Λογιστικές Αρχές

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει ο Όμιλος είναι οι ακόλουθες:

#### 6.4.1 Θυγατρικές Εταιρείες

Θυγατρικές εταιρείες είναι νομικά πρόσωπα για τα οποία ο Όμιλος έχει την δυνατότητα να καθορίζει τις οικονομικές και λειτουργικές πολιτικές κατέχοντας άμεσα ή έμμεσα περισσότερο από το μισό των δικαιωμάτων ψήφου τους.

Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως από την ημερομηνία που ο έλεγχός τους μεταβιβάζεται στον Όμιλο και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που διακόπτεται ο έλεγχος. Η λογιστική μέθοδος εξαγοράς χρησιμοποιείται για τον λογισμό εξαγοράς θυγατρικών. Το κόστος μιας εξαγοράς υπολογίζεται ως το άθροισμα των τρεχουσών αξιών, κατά την ημερομηνία συναλλαγής, των περιουσιακών στοιχείων που προσφέρονται, των μετοχών που εκδίδονται και των υποχρεώσεων που υφίστανται ή αναλαμβάνονται πλέον οποιουδήποτε κόστους που σχετίζεται άμεσα με την εξαγορά.

Τα αποκτώμενα στοιχεία ενεργητικού, οι υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις υπολογίζονται αρχικά στην τρέχουσα αξία τους κατά την ημερομηνία κόστους εξαγοράς και της τρέχουσας αξίας της καθαρής θέσης της θυγατρικής που αποκτήθηκε.

Οι ενδοομιλικές συναλλαγές, τα υπόλοιπα λογαριασμών και τα πραγματοποιημένα κέρδη που προκύπτουν από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου απαλείφονται. Οι πραγματοποιημένες ζημιές απαλείφονται, αλλά λαμβάνονται υπόψη ως ένδειξη απομείωσης του στοιχείου που μεταβιβάστηκε.

#### 6.4.2 Μετατροπή Ξένου Νομίσματος

##### Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα αναφοράς

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου απεικονίζονται στο τοπικό νόμισμα που ισχύει στην χώρα που δραστηριοποιούνται. Οι ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις απεικονίζονται σε ευρώ, το οποίο αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα αναφοράς της Εταιρείας και του Ομίλου.

## Συναλλαγές και Υπόλοιπα

Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα καταχωρούνται με βάση τις τιμές συναλλάγματος που ισχύουν την ημερομηνία της συναλλαγής. Συναλλαγματικά κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από την εξόφληση τέτοιων χρηματικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων που είναι σε ξένα νομίσματα αναγνωρίζονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεων.

## Εταιρείες του Ομίλου

Τα λειτουργικά αποτελέσματα και η καθαρή θέση όλων των εταιρειών του Ομίλου (εκτός από εκείνες που δραστηριοποιούνται σε υπέρ-πληθωριστικές οικονομίες), των οποίων το λειτουργικό νόμισμα είναι διαφορετικό από το νόμισμα αναφοράς του Ομίλου, μετατρέπονται στο νόμισμα αναφοράς του Ομίλου ως ακολούθως :

- Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού μετατρέπονται σύμφωνα με την ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού.
- Τα έσοδα και έξοδα της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως της κάθε Εταιρείας μετατρέπονται σύμφωνα με την μέση ισοτιμία που διαμορφώνεται από την έναρξη της χρήσεως έως την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού.
- Όλες οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τα παραπάνω καταχωρούνται σε ξεχωριστό λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων.

### **6.4.3 Υπεραξία Επιχειρήσεων**

Η υπεραξία η οποία αποκτάται σε μια συνένωση/απορρόφηση επιχειρήσεων αρχικά αναγνωρίζεται στο κόστος της, το οποίο είναι το υπερβάλλον του κόστους της συνένωσης, πάνω από την αναλογία του Ομίλου στην εύλογη αξία των καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν.

Μετά την αρχική αναγνώριση, η υπεραξία επιμετρείται στο κόστος μείον οποιονδήποτε σωρευμένων ζημιών απομείωσης. Ο Όμιλος εξετάζει την υπεραξία για απομείωση της αξίας τουλάχιστον σε ετήσια βάση. Ζημία απομείωσης που καταχωρείται για υπεραξία δεν αναστρέφεται σε επόμενες περιόδους.

### **6.4.4 Λοιπά Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία**

Οι ασώματες ακινητοποιήσεις που αποκτώνται ξεχωριστά καταχωρούνται στο ιστορικό κόστος. Οι ασώματες ακινητοποιήσεις που αποκτήθηκαν ως μέρος επιχειρηματικών συνενώσεων αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία εξαγοράς.

Μετά την αρχική αναγνώριση, οι ασώματες ακινητοποιήσεις επιμετρούνται στο ιστορικό κόστος μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τις σωρευμένες ζημιές απομείωσης. Εσωτερικά δημιουργημένα άυλα περιουσιακά πάγια, εκτός των κεφαλαιοποιημένων δαπανών ανάπτυξης, δεν κεφαλαιοποιούνται και οι δαπάνες καταχωρούνται στα αποτελέσματα της χρήσης, όπου αυτές πραγματοποιούνται.

Τα λογισμικά προγράμματα και οι σχετικές άδειες που αποκτώνται ξεχωριστά κεφαλαιοποιούνται με βάση τις δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν για την απόκτηση και την εγκατάσταση των συγκεκριμένων λογισμικών, όταν αυτά αναμένεται να δημιουργήσουν οικονομικά οφέλη στον Όμιλο πέρα της μιας οικονομικής χρήσης. Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται για τη συντήρηση λογισμικών προγραμμάτων αναγνωρίζονται ως έξοδο καθώς προκύπτουν.

### **6.4.5 Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία**

Τα οικόπεδα και τα κτίρια που αποτελούνται κυρίως από βιομηχανικούς χώρους παρουσιάζονται σε δίκαιη αξία με βάση εκτιμήσεις από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές μείον μεταγενέστερες αποσβέσεις.

Οι αποσβέσεις υπολογίζονται χρησιμοποιώντας τη σταθερή μέθοδο, ώστε να κατανεμηθεί το κόστος ή η επανεκτιμημένη αξία του κάθε στοιχείου στο διάστημα της εκτιμημένης ωφέλιμης ζωής τους.

Οι ωφέλιμες ζωές είναι ως εξής:

	έτη
Κτίρια	25-40
Μηχανήματα	20-35
Μεταφορικά Μέσα	5-9
Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	1-10

Η υπολειμματική αξία και οι ωφέλιμες ζωές αναθεωρούνται και προσαρμόζονται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εάν αυτό θεωρηθεί αναγκαίο.

Δαπάνες για επιδιορθώσεις και συντήρηση παγίου εξοπλισμού χρεώνονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων στην περίοδο που προκύπτουν. Το κόστος σημαντικών ανακαινίσεων και άλλες μεταγενέστερες δαπάνες περιλαμβάνονται στην αξία του παγίου όταν είναι πιθανό πως θα προκύψουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στον Όμιλο μεγαλύτερα από αυτά που αρχικά αναμένονταν σύμφωνα με την αρχική απόδοση του παγίου. Οι σημαντικές ανακαινίσεις αποσβένονται κατά τη διάρκεια της υπόλοιπης ωφέλιμης ζωής του σχετικού παγίου στοιχείου.

Κέρδη και ζημιές από εκποίηση παγίων προσδιορίζονται συγκρίνοντας τις εισπράξεις με τη λογιστική αξία και περιλαμβάνονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

#### **6.4.6 Επενδυτικά Ακίνητα**

Τα επενδυτικά ακίνητα προορίζονται για την δημιουργία εσόδων από ενοίκια ή κέρδους από την μεταπώληση τους. Τα ακίνητα που αξιοποιούνται για τις λειτουργικές δραστηριότητες του Ομίλου δεν θεωρούνται επενδυτικά αλλά λειτουργικά. Αυτό αποτελεί και το κριτήριο διαχωρισμού μεταξύ των επενδυτικών και των λειτουργικών ακινήτων.

Τα επενδυτικά ακίνητα ως μακροπρόθεσμα στοιχεία ενεργητικού εμφανίζονται στην εύλογη αξία η οποία προσδιορίζεται εσωτερικά σε ετήσια βάση, βασισμένη σε παρόμοιες συναλλαγές που έχουν λάβει χώρα σε ημερομηνία πλησίον της ημερομηνίας κατάρτισης του ισολογισμού. Οι τυχόν μεταβολές της εύλογης αξίας, που αντιπροσωπεύει την τιμή ελεύθερης αγοράς, καταχωρούνται στα λοιπά λειτουργικά έσοδα της κατάστασης αποτελεσμάτων.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρησής τους, οι επενδύσεις σε ακίνητα αποτιμούνται στην εύλογη αξία.

#### **6.4.7 Αποθέματα**

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ τιμής κόστους και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η τιμή κόστους καθορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Η τιμή κόστους ετοιμών προϊόντων και ημικατεργασμένων αποθεμάτων περιλαμβάνει πρώτες ύλες, άμεσα εργατικά, άλλα άμεσα έξοδα και σχετιζόμενες με την παραγωγή δαπάνες εκτός των εξόδων δανειοδότησης. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η υπολογιζόμενη τιμή πώλησης κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών μείον οι υπολογιζόμενες δαπάνες που είναι απαραίτητες για τη πραγματοποίηση της πώλησης.

#### **6.4.8 Χρηματοοικονομικά Μέσα**

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται, κατά την αρχική αναγνώριση, και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος, στην εύλογη αξία μέσω άλλων συνολικών εισοδημάτων και στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Η ταξινόμηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατά την αρχική αναγνώριση εξαρτάται από τα συμβατικά χαρακτηριστικά των ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου και το επιχειρηματικό μοντέλο του Ομίλου για τη διαχείρισή τους. Με εξαίρεση τις εμπορικές απαιτήσεις που δεν περιέχουν σημαντική χρηματοοικονομική συνιστώσα, ο Όμιλος αρχικά αποτιμά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία τους πλέον, στην περίπτωση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου που δεν αποτιμάται μέσω αποτελεσμάτων, του κόστους συναλλαγής. Οι απαιτήσεις από πελάτες που δεν περιέχουν σημαντική χρηματοοικονομική συνιστώσα, αποτιμώνται στην τιμή συναλλαγής που προσδιορίζεται σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15.

Προκειμένου ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο να ταξινομηθεί και να αποτιμηθεί στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων, πρέπει από αυτά να προκύπτουν ταμειακές ροές οι οποίες να είναι «αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκων (SPPI)» επί του αρχικού κεφαλαίου.

Το επιχειρηματικό μοντέλο του Ομίλου για τη διαχείριση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αναφέρεται στον τρόπο με τον οποίο διαχειρίζεται τις οικονομικές του δυνατότητες προκειμένου να δημιουργήσει ταμειακές ροές. Το επιχειρηματικό μοντέλο καθορίζει εάν οι ταμειακές ροές θα προκύψουν από τη συλλογή συμβατικών ταμειακών ροών, πώληση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ή και από τα δύο.

Η αγορά ή πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που απαιτούν την παράδοση περιουσιακών στοιχείων εντός χρονικού πλαισίου που καθορίζεται με κανονισμό ή σύμβαση στην αγορά αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία συναλλαγής δηλαδή κατά την ημερομηνία κατά την οποία ο Όμιλος δεσμεύεται να αγοράσει ή να πωλήσει το περιουσιακό στοιχείο.

Για σκοπούς μεταγενέστερης επιμέτρησης, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται στις κάτωθι κατηγορίες:

- (α) Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων
- (β) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος
- (γ) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων χωρίς ανακύκλωση σωρευτικών κερδών και ζημιών κατά την αποαναγνώριση

(α) Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμώνται στην σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων περιλαμβάνουν τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς εμπορία, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που προσδιορίζονται κατά την αρχική αναγνώριση στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων ή τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που υποχρεωτικά θα πρέπει να επιμετρηθούν στην εύλογη αξία. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού ταξινομούνται ως διακρατούμενα προς εμπορία εάν αποκτώνται με σκοπό την πώληση ή την επαναγορά τους στο εγγύς μέλλον. Παράγωγα περιλαμβανομένων των ενσωματωμένων παραγώγων επίσης ταξινομούνται ως κατεχόμενα προς εμπορία, εκτός εάν ορίζονται ως αποτελεσματικά μέσα αντιστάθμισης. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με ταμιακές ροές που δεν είναι μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων ταξινομούνται και αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, ανεξάρτητα από το επιχειρηματικό μοντέλο.

(β) Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος

Ο Όμιλος αποτιμά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος εάν πληρούνται και οι δύο ακόλουθοι όροι: α) Το χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διατηρείται σε επιχειρηματικό μοντέλο με στόχο τη διακράτηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων για τη συλλογή συμβατικών ταμειακών ροών και β) οι συμβατικές ρήτρες του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου δημιουργούν σε συγκεκριμένες ημερομηνίες ταμειακές ροές που αποτελούν μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του υπολοίπου του αρχικού κεφαλαίου.

Τα κέρδη και οι ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται, τροποποιηθεί ή απομειωθεί.

(γ) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που ταξινομούνται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων

Κατά την αρχική αναγνώριση, ο Όμιλος μπορεί να επιλέξει να ταξινομήσει αμετάκλητα τις συμμετοχικές επενδύσεις του ως συμμετοχικούς τίτλους που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω συνολικών εισοδημάτων όταν πληρούν τον ορισμό της καθαρής θέσης σύμφωνα με το ΔΛΠ 32 Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση, και δεν κατέχονται προς εμπορία. Η ταξινόμηση καθορίζεται ανά χρηματοοικονομικό μέσο.

Τα κέρδη και οι ζημιές από αυτά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεν ανακυκλώνονται ποτέ στα κέρδη ή τις ζημιές. Τα μερίσματα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων όταν έχει αποδειχθεί το δικαίωμα πληρωμής, εκτός εάν ο Όμιλος επωφελείται από τα έσοδα αυτά ως ανάκτηση μέρους του κόστους του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, οπότε τα κέρδη αυτά αναγνωρίζονται στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων. Οι συμμετοχικοί τίτλοι που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων δεν υπόκεινται σε εξέταση απομείωσης.

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται κυρίως όταν:

- Τα δικαιώματα λήψης ταμειακών ροών από το περιουσιακό στοιχείο έχουν λήξει, ή
- Ο Όμιλος έχει μεταβιβάσει τα δικαιώματά τους να λαμβάνουν ταμειακές ροές από το περιουσιακό στοιχείο ή έχουν αναλάβει την υποχρέωση να πληρώσουν εξ' ολοκλήρου τις λαμβανόμενες ταμειακές ροές χωρίς σημαντική καθυστέρηση σε τρίτο μέρος βάσει συμφωνίας "pass-through" και είτε (α) ο Όμιλος έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη του περιουσιακού στοιχείου είτε (β) ο Όμιλος δεν έχει μεταβιβάσει ούτε κρατήσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τις εκτιμήσεις του περιουσιακού στοιχείου, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του περιουσιακού στοιχείου.

Όταν ο Όμιλος έχει μεταβιβάσει τα δικαιώματα να εισπράξει ταμειακές ροές από ένα περιουσιακό στοιχείο ή έχει συνάψει συμφωνία μεταβίβασης, αξιολογεί εάν και σε ποιο βαθμό κατέχει τους κινδύνους και τα οφέλη από την κυριότητα. Όταν ο Όμιλος δεν έχει μεταβιβάσει ούτε κατέχει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη του περιουσιακού στοιχείου και ούτε έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του περιουσιακού στοιχείου, συνεχίζει να αναγνωρίζει το μεταβιβασθέν περιουσιακό στοιχείο στο βαθμό της συνεχιζόμενης εμπλοκής του. Στην περίπτωση αυτή, ο Όμιλος αναγνωρίζει επίσης κάθε σχετική υποχρέωση. Το μεταβιβασθέν περιουσιακό στοιχείο και η σχετική υποχρέωση αποτιμώνται σε βάση τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που ο Όμιλος κατέχει.

Περαιτέρω γνωστοποιήσεις σχετικά με απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων παρέχονται επίσης στις ακόλουθες σημειώσεις:

- Γνωστοποιήσεις για σημαντικές παραδοχές
- Απαιτήσεις από πελάτες

#### **6.4.9 Εμπορικές Απαιτήσεις**

Οι απαιτήσεις από πελάτες αναγνωρίζονται όταν υπάρχει ένα άνευ προϋποθέσεων δικαίωμα να λάβει η οικονομική οντότητα το τίμημα για τις εκτελεσμένες υποχρεώσεις της σύμβασης προς τον πελάτη. Το συμβατικό περιουσιακό στοιχείο αναγνωρίζεται όταν ο Όμιλος έχει ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις τους προς τον πελάτη, πριν ο πελάτης πληρώσει ή πριν καταστεί απαιτητή η πληρωμή, για παράδειγμα όταν τα αγαθά ή οι υπηρεσίες μεταβιβάζονται στον πελάτη πριν από το δικαίωμα του Ομίλου για την έκδοση τιμολογίου. Οι απαιτήσεις από πελάτες με πίστωση καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης.

Σχετικά με τις μη επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις, ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 και υπολογίζει τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής των απαιτήσεων. Για το σκοπό αυτό χρησιμοποιεί πίνακα προβλέψεων πιστωτικής ζημιάς με βάση την ενηλικίωση των υπολοίπων, βασιζόμενο στα ιστορικά στοιχεία για πιστωτικές ζημιές, προσαρμοσμένο για μελλοντικούς παράγοντες σε σχέση με τους οφειλέτες και το οικονομικό περιβάλλον. Οι επισφαλείς απαιτήσεις αξιολογούνται μία προς μία για τον υπολογισμό της σχετικής πρόβλεψης. Το ποσό της πρόβλεψης αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων.

#### **6.4.10 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα**

Για σκοπούς της κατάστασης ταμειακών ρών, τα μετρητά και τα ισοδύναμα μετρητών αποτελούνται από μετρητά στο ταμείο και καταθέσεις στην τράπεζα μείον τραπεζικές υπεραναλήψεις. Στον ισολογισμό, οι τραπεζικές υπεραναλήψεις περιλαμβάνονται στο δανεισμό στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

#### **6.4.11 Μετοχικό Κεφάλαιο**

Έξοδα τα οποία πραγματοποιήθηκαν για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Τα έξοδα τα οποία σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

#### **6.4.12 Δανεισμός**

Ο δανεισμός αναγνωρίζεται στο αρχικό ποσό χορήγησης μετά την αφαίρεση του χρηματοοικονομικού κόστους. Οποιαδήποτε διαφορά μεταξύ των καταβολών και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων κατά τη διάρκεια του δανείου χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

#### **6.4.13 Μισθώσεις**

Οι μισθώσεις (λειτουργικές και χρηματοδοτικές) αναγνωρίζονται στην κατάσταση οικονομικής θέσης ως ένα δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού και μία υποχρέωση μίσθωσης, την ημερομηνία που το μισθωμένο πάγιο καθίσταται διαθέσιμο για χρήση εκτός από

- Βραχυπρόθεσμες μισθώσεις και \
- Μισθώσεις παγίων μη σημαντικής αξίας

Οι υποχρεώσεις μίσθωσης υπολογίζονται αρχικά στην παρούσα αξία των μισθωμάτων, που δεν καταβλήθηκαν στην έναρξη της μίσθωσης. Προεξοφλούνται με το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης ή, εάν αυτό το επιτόκιο δεν μπορεί να προσδιορισθεί από τη σύμβαση, με το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού (IBR). Το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού είναι το κόστος που ο μισθωτής θα όφειλε να πληρώσει για να δανειστεί το απαραίτητο κεφάλαιο, ώστε να αποκτήσει ένα στοιχείο παρόμοιας αξίας με το μισθωμένο στοιχείο ενεργητικού, σε ένα παρόμοιο οικονομικό περιβάλλον και με παρόμοιους όρους και υποθέσεις.

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων περιλαμβάνουν την καθαρή παρούσα αξία των:

- Σταθερών μισθωμάτων (συμπεριλαμβανομένου και των «κατ' ουσίαν» σταθερών μισθωμάτων)
- Μεταβλητών μισθωμάτων, που εξαρτώνται από κάποιον δείκτη
- Υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί



- Τιμής εξάσκησης ενός δικαιώματος αγοράς, εάν ο εκμισθωτής είναι σχεδόν σίγουρος ότι θα εξασκήσει το δικαίωμα
- Κυρώσεων λήξης μιας μίσθωσης, εάν ο εκμισθωτής επιλέξει αυτό το δικαίωμα

Τα δικαιώματα χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αρχικά επιμετρούνται στο κόστος τους, και στη συνέχεια μειώνονται κατά το ποσό της συσσωρευμένης απόσβεσης και της απομείωσης. Τέλος, προσαρμόζονται σε συγκεκριμένες επαναμετρήσεις της αντίστοιχης υποχρέωσης μίσθωσης.

Η αρχική επιμέτρηση των δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αποτελείται από:

- Το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης
- Τις πληρωμές μισθώσεων που έγιναν την ημερομηνία έναρξης ή πριν από αυτήν, μειωμένες κατά το ποσό των προσφερόμενων εκπτώσεων ή άλλων κινήτρων.
- Τις αρχικές δαπάνες, που είναι άμεσα συνδεδεμένες με το μίσθιο
- Τα κόστη αποκατάστασης

Κάθε μίσθωμα κατανέμεται ανάμεσα στην υποχρέωση μίσθωσης και τον τόκο, ο οποίος χρεώνεται στα αποτελέσματα σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο για το υπόλοιπο της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης σε κάθε περίοδο. Το δικαίωμα χρήσης περιουσιακού στοιχείου του ενεργητικού αποσβένεται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του στοιχείου ή της διάρκειας μίσθωσής του, με σταθερή μέθοδο.

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων αναπροσαρμόζονται στην περίπτωση που τα μισθώματα μεταβάλλονται λόγω μεταβολής κάποιου δείκτη ή μεταβολής στην διάρκεια της μίσθωσης.

#### **6.4.14 Παροχές Προσωπικού**

##### Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζόμενους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση, ενώ σε περίπτωση που το ποσό που ήδη καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, η επιχείρηση αναγνωρίζει το υπερβάλλον ποσό ως στοιχείο του ενεργητικού της (προπληρωθέν έξοδο) μόνο κατά την έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

##### Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά τη λήξη της απασχόλησης περιλαμβάνουν εφάπαξ αποζημιώσεις συνταξιοδότησης, συντάξεις και άλλες παροχές που καταβάλλονται στους εργαζόμενους μετά την λήξη της απασχόλησης ως αντάλλαγμα της υπηρεσίας τους. Οι υποχρεώσεις του Ομίλου για παροχές συνταξιοδότησης αφορούν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Τα προγράμματα συνταξιοδότησης που υιοθετούνται από τον Όμιλο χρηματοδοτούνται εν μέρει μέσω πληρωμών σε ασφαλιστικές εταιρείες ή σε κρατικά κοινωνικά ασφαλιστικά ιδρύματα.

##### Πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών

Τα προγράμματα καθορισμένων εισφορών αφορούν την καταβολή εισφορών σε Ασφαλιστικούς Φορείς (π.χ. Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων), με αποτέλεσμα να μην ανακύπτει νομική υποχρέωση του Ομίλου σε περίπτωση που το Κρατικό Ταμείο αδυνατεί να καταβάλλει σύνταξη στον ασφαλιζόμενο. Η υποχρέωση του εργοδότη περιορίζεται στην καταβολή των εργοδοτικών εισφορών στα Ταμεία. Η πληρωτέα εισφορά από τον Όμιλο σε ένα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, αναγνωρίζεται ως υποχρέωση μετά και την αφαίρεση της εισφοράς που καταβλήθηκε, ενώ οι δεδουλευμένες εισφορές αναγνωρίζονται ως έξοδο στα αποτελέσματα της χρήσης.

##### Πρόγραμμα καθορισμένων παροχών

Σύμφωνα με τον Ν.2112/2020 και 4093/2012 ο Όμιλος καταβάλλει στους εργαζόμενους αποζημιώσεις επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Η θεμελίωση δικαιώματος συμμετοχής σε αυτά τα προγράμματα, πραγματοποιείται μέσω της κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζόμενων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012. Η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών αποτελεί την παρούσα αξία της υποχρέωσης για την καθορισμένη παροχή μείον την εύλογη αξία των στοιχείων του ενεργητικού του προγράμματος



(αποθεματικό από τις καταβολές στην ασφαλιστική εταιρεία) και τις μεταβολές που προκύπτουν από οποιοδήποτε αναλογιστικό κέρδος ή ζημία και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της Προβλεβλημένης Πιστωτικής Μονάδας (Projected Unit Credit Method). Βάσει της μεθόδου της Προβλεβλημένης Πιστωτικής Μονάδας (Projected Unit Credit Method), το κόστος μιας συνταξιοδοτικής παροχής υπολογίζεται ως η αναλογιστική παρούσα αξία κατά την ημερομηνία αποτίμησης που θα λάβει ο εργαζόμενος βάσει της προβλεβλημένης παροχής και των ετών υπηρεσίας στην εταιρεία μέχρι την ημερομηνία αυτή. Η παροχή υπολογίζεται με βάση τον προβλεβλημένο συντάξιμο μισθό κατά την ηλικία συνταξιοδότησης. Ένα πρόγραμμα συγκεκριμένων παροχών καθορίζει με βάση διάφορες παραμέτρους, όπως η ηλικία, τα έτη προϋπηρεσίας, ο μισθός, συγκεκριμένες υποχρεώσεις για καταβλητέες παροχές. Οι προβλέψεις που αφορούν την περίοδο περιλαμβάνονται στο σχετικό κόστος προσωπικού στις συνημμένες απλές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνίστανται από το τρέχον και παρελθόν κόστος υπηρεσίας, το σχετικό χρηματοοικονομικό κόστος, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές και τις όποιες πιθανές πρόσθετες επιβαρύνσεις. Αναφορικά με τα μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές, ακολουθείται το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19R, το οποίο περιλαμβάνει μια σειρά από τροποποιήσεις στην λογιστική των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, μεταξύ άλλων:

- την αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών /ζημιών στα λοιπά συνολικά έσοδα και την οριστική εξαίρεση τους από τα αποτελέσματα της χρήσης,
- τη μη αναγνώριση πλέον των αναμενόμενων αποδόσεων των επενδύσεων του προγράμματος στα αποτελέσματα της χρήσης αλλά την αναγνώριση του σχετικού τόκου επί της καθαρής υποχρέωσης/(απαίτησης) της παροχής υπολογιζόμενου βάσει του προεξοφλητικού επιτοκίου που χρησιμοποιείται για την επιμέτρηση της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών,
- την αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας στα αποτελέσματα της χρήσης την νωρίτερα εκ των ημερομηνιών τροποποίησης του προγράμματος ή όταν αναγνωρίζεται η σχετική αναδιάρθρωση ή η τερματική παροχή,
- λοιπές αλλαγές περιλαμβάνουν νέες γνωστοποιήσεις, όπως ποσοτική ανάλυση ευαισθησίας.

#### 6.4.15 Επιχορηγήσεις

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τις κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες ικανοποιούν αθροιστικά τα εξής κριτήρια: α) υπάρχει τεκμαιρόμενη βεβαιότητα ότι η επιχείρηση έχει συμμορφωθεί ή πρόκειται να συμμορφωθεί με τους όρους της επιχορήγησης και β) πιθανολογείται ότι το ποσό της επιχορήγησης θα εισπραχθεί. Καταχωρούνται στην εύλογη αξία και αναγνωρίζονται με τρόπο συστηματικό στα έσοδα, με βάση την αρχή του συσχετισμού των επιχορηγήσεων με τα αντίστοιχα κόστη τα οποία και επιχορηγούν. Οι επιχορηγήσεις που αφορούν στοιχεία του ενεργητικού περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων χρήσεων) και αναγνωρίζονται συστηματικά στα έσοδα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του παγίου στοιχείου του ενεργητικού.

#### 6.4.16 Αναγνώριση Εσόδων

Σύμφωνα με το ΔΧΠΑ 15, τα έσοδα αναγνωρίζονται στο ποσό, το οποίο μία οικονομική οντότητα αναμένει να δικαιούται ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση των αγαθών ή των υπηρεσιών σε έναν πελάτη. Επίσης, το πρότυπο ορίζει τη λογιστική παρακολούθηση των επιπρόσθετων εξόδων για την ανάληψη μιας σύμβασης και των άμεσων εξόδων που απαιτούνται για την ολοκλήρωση της σύμβασης αυτής.

Έσοδο ορίζεται το ποσό το οποίο μία οικονομική οντότητα αναμένει να δικαιούται ως αντάλλαγμα για τα αγαθά ή τις υπηρεσίες που μεταβίβασε σε έναν πελάτη, εκτός από τα ποσά που εισπράττονται για λογαριασμό τρίτων (φόρος προστιθέμενης αξίας, λοιποί φόροι επί των πωλήσεων). Τα μεταβλητά ποσά περιλαμβάνονται στο τίμημα και υπολογίζονται είτε με τη μέθοδο της «αναμενόμενης αξίας», είτε με τη μέθοδο του «πιο πιθανού ποσού».

Μια οικονομική οντότητα αναγνωρίζει έσοδα όταν (ή καθώς) ικανοποιεί την υποχρέωση εκτέλεσης μιας σύμβασης, μεταβιβάζοντας τα αγαθά ή τις υπηρεσίες που έχει υποσχεθεί στον πελάτη. Ο πελάτης αποκτά τον έλεγχο του αγαθού ή της υπηρεσίας, εάν έχει τη δυνατότητα να κατευθύνει τη χρήση και να αντλεί ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη από αυτό το αγαθό ή την υπηρεσία. Ο έλεγχος μεταβιβάζεται κατά τη διάρκεια μιας περιόδου ή σε μια συγκεκριμένη χρονική στιγμή.

Τα έσοδα από την πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο έλεγχος του αγαθού μεταφέρεται στον πελάτη, συνήθως με την παράδοσή του, και δεν υπάρχει καμία ανεκπλήρωτη υποχρέωση που θα μπορούσε να επηρεάσει την αποδοχή του αγαθού από τον πελάτη.

Η απαίτηση από τον πελάτη αναγνωρίζεται όταν υπάρχει ένα άνευ προϋποθέσεων δικαίωμα να λάβει η οικονομική οντότητα το τίμημα για τις εκτελεσμένες υποχρεώσεις της σύμβασης προς τον πελάτη. Το συμβατικό περιουσιακό στοιχείο αναγνωρίζεται όταν ο Όμιλος έχει ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις του προς τον πελάτη, πριν ο πελάτης

πληρώσει ή πριν καταστεί απαιτητή η πληρωμή, για παράδειγμα όταν τα αγαθά ή οι υπηρεσίες μεταβιβάζονται στον πελάτη πριν από το δικαίωμα του Ομίλου για την έκδοση τιμολογίου.

Η συμβατική υποχρέωση αναγνωρίζεται όταν ο Όμιλος λαμβάνει τίμημα από τον πελάτη (προπληρωμή) ή όταν διατηρεί δικαίωμα επί ενός τιμήματος το οποίο είναι ανεπιφύλακτο (αναβαλλόμενο έσοδο) πριν την εκτέλεση των υποχρεώσεων της σύμβασης και τη μεταφορά των αγαθών ή των υπηρεσιών. Η συμβατική υποχρέωση από-αναγνωρίζεται όταν εκτελεστούν οι υποχρεώσεις της σύμβασης και το έσοδο καταγραφεί στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Η αναγνώριση των εσόδων κατά κατηγορία, γίνεται ως εξής:

- Πωλήσεις αγαθών. Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος παραδίδει την ιδιοκτησία και τους κινδύνους που σχετίζονται με την ιδιοκτησία των αγαθών στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.
- Έσοδα από τόκους. Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση πραγματικού επιτοκίου.
- Έσοδα από ενοίκια. Ενοίκια εισπρακτέα αναγνωρίζονται στον λογαριασμό αποτελεσμάτων με βάση το ποσό ενοικίων που αντιστοιχεί στην υπό εξέταση περίοδο.
- Έσοδα από μερίσματα. Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

#### **6.4.17 Φορολογία Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος**

Ο φόρος εισοδήματος των θυγατρικών και συνδεδεμένων εταιρειών του Ομίλου υπολογίζεται σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία που ισχύει την ημερομηνία ισολογισμού στις χώρες στις οποίες δραστηριοποιούνται και στις οποίες προκύπτει φορολογητέο εισόδημα. Η διοίκηση περιοδικά ελέγχει τους υπολογισμούς φορολογίας και σε περιπτώσεις που η σχετική φορολογική νομοθεσία υπόκειται σε διαφορετικές ερμηνείες σχηματίζει σχετική πρόβλεψη για το επιπλέον ποσό που αναμένεται να πληρωθεί στις κατά τόπους φορολογικές αρχές.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία.

Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένονται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα τακτοποιηθεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του ισολογισμού αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στην έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται για τις προσωρινές διαφορές που προκύπτουν από επενδύσεις σε θυγατρικές και συνδεδεμένες επιχειρήσεις, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναστροφή των προσωρινών διαφορών ελέγχεται από τον Όμιλο και είναι πιθανό ότι οι προσωρινές διαφορές δεν θα αναστραφούν στο προβλεπτό μέλλον.

#### **6.4.18 Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Προβλέψεις**

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος έχει μια παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση που προκύπτει από γεγονότα του παρελθόντος και είναι πιθανό να υπάρξει εκροή περιουσιακών στοιχείων για εξόφληση αυτής της υποχρέωσης και το ποσό της υποχρέωσης μπορεί να υπολογιστεί αξιόπιστα.

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται.

#### **6.4.19 Διανομή Μερισμάτων**

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

#### **6.4.20 Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών**

Οι γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών καλύπτονται από το ΔΛΠ 24 το οποίο αναφέρεται στις συναλλαγές μεταξύ μιας επιχείρησης που καταρτίζει Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και των συνδεδεμένων με αυτή μερών. Το πρωτεύον στοιχείο του είναι η οικονομική ουσία και όχι ο νομικός τύπος των συναλλαγών.

### **6.5 Σημαντικές Εκτιμήσεις της Διοίκησης**

Η σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών από πλευράς της διοίκησης, οι οποίες επηρεάζουν τις γνωστοποιήσεις που περιλαμβάνονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση σε συνεχή βάση αξιολογεί τις εκτιμήσεις και τις παραδοχές αυτές. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις αξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται σε εμπειρικά δεδομένα και άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα υπό εύλογες συνθήκες. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτής είναι η βάση για την λήψη αποφάσεων σχετικά με τις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων που δεν είναι άμεσα διαθέσιμες από άλλες πηγές. Οι προκύπτουσες λογιστικές εκτιμήσεις, εξ ορισμού, σπάνια θα ταυτιστούν απόλυτα με τα αντίστοιχα πραγματικά αποτελέσματα. Οι εκτιμήσεις και οι υποθέσεις που ενέχουν ουσιαστικό κίνδυνο να προκαλέσουν σημαντικές αλλαγές στα ποσά των απαιτήσεων και υποχρεώσεων εντός της επόμενης χρήσης παρατίθενται παρακάτω.

#### **6.5.1 Απομείωση Υπεραξίας**

Ο Όμιλος αξιολογεί αν υπάρχει απομείωση της υπεραξίας τουλάχιστον σε ετήσια βάση. Για το λόγο αυτό απαιτείται να εκτιμηθεί η αξία χρήσης κάθε μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών στην οποία έχει επιμεριστεί ποσό υπεραξίας. Ο Όμιλος εκτιμά τις μελλοντικές ταμειακές ροές των μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών και προκειμένου να επιλέξει το κατάλληλο επιτόκιο προεξόφλησης, με βάση το οποίο θα καθοριστεί η παρούσα αξία των ανωτέρω μελλοντικών ταμειακών ροών.

#### **6.5.2 Ωφέλιμη Ζωή Ενσώματων Ακίνητοποιήσεων**

Οι ενσώματες ακίνητοποιήσεις αποσβένονται κατά τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους. Η πραγματική ωφέλιμη ζωή των ακίνητοποιήσεων αποτιμάται σε ετήσια βάση και ενδέχεται να διαφέρει λόγω διαφόρων παραγόντων.

#### **6.5.3 Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας**

Ορισμένα από τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού τα οποία περιλαμβάνονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου απαιτούν την επιμέτρησή τους σε εύλογη αξία, ή/και την δημοσίευση αυτής της εύλογης αξίας. Ο Όμιλος επιμετρά τα Ενσώματα Πάγια στοιχεία και Ακίνητα προς επένδυση σε εύλογη αξία. Ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας, πραγματοποιείται από εγκεκριμένους εκτιμητές. Αυτές οι εκτιμήσεις και λόγω της πανδημικής κρίσης επαναξιολογούνται σε σύντομα χρονικά διαστήματα.

#### **6.5.4 Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης**

Οι βασικότερες εκτιμήσεις του Ομίλου αναφορικά με τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αφορούν τον προσδιορισμό της ύπαρξης μισθώσεων σε συγκεκριμένες συναλλαγές, τους όρους ανανέωσης των συμβάσεων μίσθωσης και τον προσδιορισμό του επιτοκίου προεξόφλησης.

#### **6.5.5 Πρόβλεψη Καθαρής Ρευστοποιήσιμης Αξίας για Αποθέματα**

Για τον προσδιορισμό της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας, η διοίκηση προβαίνει στις κατάλληλες εκτιμήσεις, στηριζόμενη στην ληκτότητα των αποθεμάτων, στην κίνησή τους στην κάθε περίοδο αναφοράς, καθώς και σε μελλοντικά σχέδια ρευστοποίησής τους. Η διοίκηση προβαίνει σε εκτιμήσεις για τον υπολογισμό τυχόν πρόβλεψης απομείωσης των αποθεμάτων σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού.

#### **6.5.6 Προβλέψεις για Αναμενόμενες Πιστωτικές Ζημιές από Απαιτήσεις**

Ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, σύμφωνα με την οποία, η πρόβλεψη ζημιάς επιμετράται πάντοτε σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής για τις απαιτήσεις από πελάτες. Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού, επικαιροποιούνται τα ιστορικά ποσοστά που χρησιμοποιούνται και αναλύονται οι εκτιμήσεις της μελλοντικής οικονομικής κατάστασης. Η συσχέτιση μεταξύ των ιστορικών στοιχείων, της μελλοντικής οικονομικής κατάστασης και των αναμενόμενων

πιστωτικών ζημιών περιλαμβάνει σημαντικές εκτιμήσεις. Το ύψος των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις αλλαγές των συνθηκών και των προβλέψεων της μελλοντικής οικονομικής κατάστασης.

### **6.5.7 Αποτίμηση Χρηματοοικονομικών Μέσων**

Η αποτίμηση των παραγώνων χρηματοοικονομικών μέσων βασίζεται στις θέσεις της αγοράς κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η αξία των παραγώνων μεταβάλλεται σε καθημερινή βάση και τα απολογιστικά ποσά μπορεί να διαφέρουν ουσιωδώς από την αξία τους κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

### **6.5.8 Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω Εξόδου από την Υπηρεσία**

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση του προσωπικού υπολογίζονται βάσει αναλογιστικών μεθόδων, η διενέργεια των οποίων απαιτεί από τη διοίκηση να εκτιμήσει συγκεκριμένες παραμέτρους όπως η μελλοντική αύξηση των αμοιβών των εργαζομένων, το επιτόκιο προεξόφλησης των εν λόγω υποχρεώσεων, το ποσοστό αποχώρησης των εργαζομένων κλπ. Η διοίκηση προσπαθεί σε κάθε ημερομηνία αναφοράς όπου η εν λόγω πρόβλεψη αναθεωρείται, να εκτιμά με όσο το δυνατό καλύτερο τρόπο τις παραμέτρους αυτής.

### **6.5.9 Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις**

Σημαντικές εκτιμήσεις της διοίκησης απαιτούνται για τον καθορισμό του ύψους της αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρέωσης που μπορεί να αναγνωρισθεί, με βάση τον πιθανό χρόνο και το ύψος των μελλοντικών φορολογητέων κερδών σε συνδυασμό με το φορολογικό προγραμματισμό της οντότητας.

### **6.5.10 Φόρος Εισοδήματος**

Οι εταιρείες του Ομίλου υπόκεινται σε διαφορετικές νομοθεσίες φορολογίας εισοδήματος. Προκειμένου να προσδιορισθεί η πρόβλεψη του Ομίλου για τους φόρους εισοδήματος απαιτείται σημαντική υποκειμενική κρίση. Κατά την κανονική ροή των εργασιών της επιχείρησης λαμβάνουν χώρα πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής υπολογισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος και τις προβλέψεις για αναβαλλόμενους φόρους στην χρήση που ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έλαβε χώρα.

### **6.5.11 Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις**

Η ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων απαιτεί από τη διοίκηση τη συνεχή διενέργεια παραδοχών και αξιολογικών κρίσεων αναφορικά με την πιθανότητα μελλοντικά γεγονότα να συμβούν ή να μη συμβούν καθώς και της επίδρασης που τα γεγονότα αυτά μπορεί να έχουν στη δραστηριότητα του Ομίλου.

### **6.5.12 Σταθμισμένος Μέσος Αριθμός Μετοχών**

Η χρησιμοποίηση του μέσου σταθμισμένου αριθμού των μετοχών αποδίδει την πιθανότητα μεταβολής του ποσού του μετοχικού κεφαλαίου κατά τη διάρκεια της χρήσης, λόγω του μεγαλύτερου ή του μικρότερου αριθμού μετοχών που παραμένουν σε κυκλοφορία κάθε στιγμή. Η κρίση απαιτείται για τον προσδιορισμό του αριθμού των μετοχών και το χρόνο έκδοσής τους. Ο υπολογισμός του σταθμισμένου μέσου αριθμού μετοχών έχει επιπτώσεις στον υπολογισμό των βασικών και προσαρμοσμένων κερδών ανά μετοχή.

### **6.5.13 Εκτίμηση Επίδρασης της Πανδημίας «Covid-19»**

Πληροφορίες σχετικά με την εκτίμηση της επίδρασης της πανδημίας «Covid-19», αναφέρονται στη Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, Κεφάλαιο Ε «Κυριότεροι Κίνδυνοι και Αβεβαιότητες για την Επόμενη Χρήση».

## 7. Ανάλυση επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

### 7.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία και Επενδυτικά Ακίνητα

Κατωτέρω παρατίθεται πίνακας με τις μεταβολές των ενσώματων παγίων του Ομίλου και της Εταιρείας ως εξής:

#### Όμιλος

	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια	Επενδυτικά Ακίνητα	Μηχανήματα	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	Ακιν/σεις υπό Εκτέλεση	Σύνολο
Αξία Κτήσης 31.12.2020	14.842.624	84.149.964	355.992	52.473.917	1.899.456	4.921.826	1.563.904	160.207.683
Σωρευμένες Αποσβέσεις 31.12.2020	0	(30.831.077)	0	(23.276.519)	(1.237.669)	(3.186.388)	0	(58.531.653)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2020</b>	<b>14.842.624</b>	<b>53.318.887</b>	<b>355.992</b>	<b>29.197.398</b>	<b>661.787</b>	<b>1.735.438</b>	<b>1.563.904</b>	<b>101.676.030</b>
Προσθήκες	0	288.653	0	373.967	111.352	403.970	2.766.052	3.943.994
Μειώσεις & Μεταφορές - Αξία Κτήσης	(60.000)	1.107.303	252.169	371.396	(285.567)	(59.762)	(1.299.472)	26.067
Μειώσεις & Μεταφορές - Σωρευμένες Αποσβέσεις	0	82.169	(82.169)	(50.996)	276.384	59.525	0	284.913
Αναπροσαρμογές	762.000	1.312.750	(6.000)	0	0	0	0	2.068.750
Αποσβέσεις	0	(2.410.031)	0	(1.630.700)	(119.870)	(264.046)	0	(4.424.647)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2021</b>	<b>15.544.624</b>	<b>53.699.731</b>	<b>519.992</b>	<b>28.261.065</b>	<b>644.086</b>	<b>1.875.125</b>	<b>3.030.484</b>	<b>103.575.107</b>

#### Εταιρεία

	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια	Επενδυτικά Ακίνητα	Μηχανήματα	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	Ακιν/σεις υπό Εκτέλεση	Σύνολο
Αξία Κτήσης 31.12.2020	13.581.000	80.509.180	336.000	48.154.900	1.360.096	4.024.352	0	147.965.528
Σωρευμένες Αποσβέσεις 31.12.2020	0	(30.519.121)	0	(22.661.303)	(1.127.062)	(2.805.623)	0	(57.113.109)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2020</b>	<b>13.581.000</b>	<b>49.990.059</b>	<b>336.000</b>	<b>25.493.597</b>	<b>233.034</b>	<b>1.218.729</b>	<b>0</b>	<b>90.852.419</b>
Προσθήκες	0	267.353	0	367.517	81.620	348.368	626.266	1.691.124
Μειώσεις & Μεταφορές - Αξία Κτήσης	(60.000)	(192.169)	252.169	374.896	(274.337)	(59.763)	0	40.796
Μειώσεις & Μεταφορές - Σωρευμένες Αποσβέσεις	0	82.169	(82.169)	(51.655)	272.458	59.525	0	280.328
Αναπροσαρμογές	692.000	733.273	(6.000)	0	0	0	0	1.419.273
Αποσβέσεις	0	(2.297.685)	0	(1.504.446)	(57.352)	(181.378)	0	(4.040.861)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2021</b>	<b>14.213.000</b>	<b>48.583.000</b>	<b>500.000</b>	<b>24.679.909</b>	<b>255.423</b>	<b>1.385.481</b>	<b>626.266</b>	<b>90.243.079</b>

Σημειώνεται ότι κατά την 31.12.2021 διενεργήθηκε η τελευταία εκτίμηση της εύλογης αξίας των κυριότερων γηπέδων, κτιρίων και επενδυτικών ακινήτων του Ομίλου και της Εταιρείας. Η εκτίμηση διενεργήθηκε από εγκεκριμένο εκτιμητή με βάση τους θεσμικούς κανόνες. Η μέθοδος επιμέτρησης της εύλογης αξίας των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων, περιλαμβάνεται στο 2ο επίπεδο (σημείωση 8.1).

Κατά την διάρκεια του 2021 η Εταιρεία αποφάσισε την διακοπή και μεταφορά της αποθήκης που λειτουργούσε στο ακίνητο της στο Καλοχώρι Θεσσαλονίκης και κατόπιν το διέθεσε προς μίσθωση. Την ημερομηνία αλλαγής της χρήσης το ακίνητο ταξινομήθηκε ως Επενδυτικό Ακίνητο σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 40. Όταν τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα που απεικονίζονται σε εύλογη αξία μεταφέρονται σε επενδύσεις σε ακίνητα, τότε εφαρμόζονται οι διατάξεις του ΔΛΠ 16 κατά την ημερομηνία της μεταφοράς. Κάθε διαφορά μεταξύ της εύλογης αξίας του ακινήτου και της λογιστικής του αξίας αντιμετωπίζονται ως διαφορά αναπροσαρμογής σύμφωνα με το ΔΛΠ 16.

## 7.2. Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης και Υποχρεώσεις από Μισθώσεις

Τα Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης, αναλύονται ως εξής:

### Όμιλος

	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία Κτήσης 31.12.2020	0	0	381.580	1.297.871	0	1.679.451
Σωρευμένες Αποσβέσεις 31.12.2020	0	0	(51.563)	(642.650)	0	(694.213)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330.017</b>	<b>655.221</b>	<b>0</b>	<b>985.238</b>
Προσθήκες	0	0	0	270.634	0	270.634
Μειώσεις & Μεταφορές - Αξία Κτήσης	0	0	(381.580)	(359.064)	0	(740.644)
Μειώσεις & Μεταφορές - Σωρευμένες Αποσβέσεις	0	0	54.511	330.422	0	384.933
Αναπροσαρμογές	0	0	0	0	0	0
Αποσβέσεις	0	0	(2.948)	(383.821)	0	(386.769)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>513.392</b>	<b>0</b>	<b>513.392</b>

### Εταιρεία

	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία Κτήσης 31.12.2020	0	0	381.580	1.040.693	0	1.422.273
Σωρευμένες Αποσβέσεις 31.12.2020	0	0	(51.563)	(531.232)	0	(582.795)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330.017</b>	<b>509.461</b>	<b>0</b>	<b>839.478</b>
Προσθήκες	0	0	0	156.672	0	156.672
Μειώσεις & Μεταφορές - Αξία Κτήσης	0	0	(381.580)	(266.535)	0	(648.115)
Μειώσεις & Μεταφορές - Σωρευμένες Αποσβέσεις	0	0	54.511	241.185	0	295.696
Αναπροσαρμογές	0	0	0	0	0	0
Αποσβέσεις	0	0	(2.948)	(292.582)	0	(295.530)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>348.201</b>	<b>0</b>	<b>348.201</b>

Στην «Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης» περιλαμβάνονται τα παρακάτω ποσά που σχετίζονται με Υποχρεώσεις από Μισθώσεις:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	310.751	323.374	209.291	241.177
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	217.095	350.177	149.682	283.353
<b>Σύνολα:</b>	<b>527.846</b>	<b>673.551</b>	<b>358.973</b>	<b>524.530</b>

Οι Υποχρεώσεις από Μισθώσεις για τα επόμενα έτη αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος			Σύνολο
	έως 1 έτος	έως 1-5 έτη	> 5έτη	
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	231.186	321.380	0	<b>552.566</b>
Χρηματοοικονομικό Έξοδο	(14.091)	(10.629)	0	<b>(24.720)</b>
<b>Καθαρή Παρούσα Αξία Υποχρέωσης</b>	<b>217.095</b>	<b>310.751</b>	<b>0</b>	<b>527.846</b>

	Εταιρεία			Σύνολο
	έως 1 έτος	έως 1-5 έτη	> 5έτη	



Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	159.713	216.778	0	<b>376.491</b>
Χρηματοοικονομικό Έξοδο	(10.031)	(7.487)	0	<b>(17.518)</b>
<b>Καθαρή Παρούσα Αξία Υποχρέωσης</b>	<b>149.682</b>	<b>209.291</b>	<b>0</b>	<b>358.973</b>

Η κίνηση των Υποχρεώσεων από Μισθώσεις, έχει ως εξής:

	Όμιλος	Εταιρεία
<b>Υπόλοιπο Έναρξης Υποχρεώσεων από Μισθώσεις 2020</b>	<b>814.019</b>	<b>648.844</b>
Προσθήκες Περιόδου	248.325	184.675
Τόκοι Περιόδου	31.719	25.399
Μισθώματα Περιόδου	(420.512)	(334.388)
Τροποποιήσεις Όρων Σύμβασης	0	0
<b>Υπόλοιπο Λήξης Υποχρεώσεων από Μισθώσεις 2020</b>	<b>673.551</b>	<b>524.530</b>
<b>Υπόλοιπο Έναρξης Υποχρεώσεων από Μισθώσεις 2021</b>	<b>673.551</b>	<b>524.530</b>
Προσθήκες Περιόδου	270.634	156.672
Τόκοι Περιόδου	24.040	17.830
Μισθώματα Περιόδου	(408.752)	(312.063)
Τροποποιήσεις Όρων Σύμβασης	(31.627)	(27.996)
<b>Υπόλοιπο Λήξης Υποχρεώσεων από Μισθώσεις 2021</b>	<b>527.846</b>	<b>358.973</b>

### 7.3. Λοιπά Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Κατωτέρω παρατίθεται πίνακας με τις μεταβολές λοιπών άυλων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου και της Εταιρείας ως εξής:

#### Όμιλος

	Λογισμικά	Σήματα	Λοιπά	Σύνολο
Αξία Κτήσης 31.12.2020	2.260.477	717.206	0	2.977.683
Σωρευμένες Αποσβέσεις 31.12.2020	(683.841)	(14.428)	0	(698.269)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2020</b>	<b>1.576.636</b>	<b>702.778</b>	<b>0</b>	<b>2.279.414</b>
Προσθήκες	79.819	0	0	79.819
Μειώσεις & Μεταφορές - Αξία Κτήσης	0	0	0	0
Μειώσεις & Μεταφορές - Σωρευμένες Αποσβέσεις	0	0	0	0
Απομειώσεις	0	0	0	0
Αποσβέσεις	(386.153)	(574)	0	(386.727)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2021</b>	<b>1.270.302</b>	<b>702.204</b>	<b>0</b>	<b>1.972.506</b>

#### Εταιρεία

	Λογισμικά	Σήματα	Λοιπά	Σύνολο
Αξία Κτήσης 31.12.2020	2.125.792	17.206	0	2.142.998
Σωρευμένες Αποσβέσεις 31.12.2020	(622.944)	(14.428)	0	(637.372)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2020</b>	<b>1.502.848</b>	<b>2.778</b>	<b>0</b>	<b>1.505.626</b>
Προσθήκες	72.819	0	0	72.819
Μειώσεις & Μεταφορές - Αξία Κτήσης	0	0	0	0
Μειώσεις & Μεταφορές - Σωρευμένες Αποσβέσεις	0	0	0	0
Απομειώσεις	0	0	0	0
Αποσβέσεις	(361.392)	(574)	0	(361.966)
<b>Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2021</b>	<b>1.214.275</b>	<b>2.204</b>	<b>0</b>	<b>1.216.479</b>



## 7.4. Υπεραξία Επιχειρήσεων

Η Υπεραξία Επιχειρήσεων για τον Όμιλο, αναλύεται ως εξής

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Υπόλοιπο Έναρξης Περιόδου</b>	1.000.000	1.000.000
Προσθήκες/(Μειώσεις)	0	0
Απομειώσεις	0	0
<b>Υπόλοιπο Λήξης Περιόδου</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>

Η υπεραξία αφορά την θυγατρική «KENFOOD ABEE» και διενεργείται ετήσιος έλεγχος απομείωσης. Το ανακτήσιμο ποσό της υπεραξίας την 31.12.2021 ανέρχεται σε € 1.000.000 και έχει προσδιορισθεί βάσει του υπολογισμού των καθαρών προεξοφλημένων ταμειακών χρηματοροών που αναμένεται να προκύψουν από τη δραστηριότητά της θυγατρικής (αξία χρήσης/«value in use»).

Οι βασικές υποθέσεις που χρησιμοποιήθηκαν στον υπολογισμό της αξίας χρήσεως την 31.12.2021 έχουν ως εξής:

- **WACC/Μέσο Σταθμικό Κόστος Κεφαλαίου:** Το μέσο σταθμισμένο κόστος κεφαλαίου (WACC) το οποίο χρησιμοποιήθηκε είναι 6,12%.
- **EBITDA:** Τα προϋπολογιστικά ποσά του EBITDA υπολογίστηκαν βάσει προγενέστερης εμπειρίας και ακολουθούν παραδοχές συμβατές με την προσέγγιση «value in use». Οι βασικές παραδοχές αντανακλούν προηγούμενη εμπειρία της διοίκησης και λοιπές διαθέσιμες πληροφορίες από εσωτερικές πηγές αναφορικά με την πορεία του κλάδου.
- **Ρυθμός ανάπτυξης:** Ο ρυθμός ανάπτυξης που χρησιμοποιήθηκε στον έλεγχο απομείωσης υπεραξίας βασίζεται σε λογικές και βάσιμες παραδοχές, που αντιπροσωπεύουν την καλύτερη δυνατή εκτίμηση της διοίκησης. Ο ρυθμός ανάπτυξης πέραν της 5ετίας είναι 0,50% με βάση τη συντηρητική εκτίμηση για την πορεία του κλάδου και της ελληνικής οικονομίας.

## 7.5. Επενδύσεις σε Θυγατρικές

Οι Επενδύσεις σε Θυγατρικές εταιρείες αναλύονται ως εξής:

	Ποσοστό % Άμεσης Συμμετοχής Εταιρείας	Χώρα Σύστασης	31.12.2021	31.12.2020
Kenfood ABEE	99,99%	Ελλάδα	6.322.733	6.322.733
Ελληνική Σχολή Αρτοποιίας Κε Δι Βι Μ1 ΑΕ	99,70%	Ελλάδα	74.775	74.775
Loulis Logistics Services AE	99,68%	Ελλάδα	44.900	29.900
Loulis International Foods Enterprises Bulgaria Ltd	100,00%	Κύπρος	7.731.625	7.731.625
<b>Σύνολα:</b>			<b>14.174.033</b>	<b>14.159.033</b>

Η κίνηση των Επενδύσεων σε Θυγατρικές εταιρείες αναλύεται στην σημείωση 6.2.

## 7.6. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Δοσμένες Εγγυήσεις	69.866	35.933	10.769	12.521
Μακροπρόθεσμα Δάνεια Χορηγηθέντα	0	38.864	0	0
Προκαταβολές σε Προμηθευτές για Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία	1.670.088	0	325.503	0

Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	5.737	4.500	0	0
<b>Σύνολα:</b>	<b>1.745.691</b>	<b>79.297</b>	<b>336.272</b>	<b>12.521</b>

## 7.7. Αποθέματα

Τα Αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Εμπορεύματα	416.580	486.016	350.736	400.703
Προϊόντα Έτοιμα & Ημιτελή	6.570.278	4.472.538	5.838.131	3.956.265
Πρώτες & Βοηθητικές Ύλες, Υλικά Συσκευασίας	28.672.215	17.240.620	21.971.989	12.107.292
Αναλώσιμα και Λοιπά Αποθέματα	21.444	20.212	21.444	20.212
Ανταλλακτικά Παγίων	281.696	279.719	220.695	220.695
<b>Σύνολα:</b>	<b>35.962.213</b>	<b>22.499.105</b>	<b>28.402.995</b>	<b>16.705.167</b>

## 7.8. Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι Εμπορικές Απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Πελάτες/Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	31.629.391	27.471.468	28.393.695	25.114.569
Γραμμάτια Εισπρακτέα	7.338	18.121	1.550	13.350
Γραμμάτια σε Καθυστέρηση	436.278	436.278	434.478	434.478
Επιταγές Εισπρακτέες	7.636.681	7.268.557	7.286.141	7.155.725
Επιταγές σε Καθυστέρηση	4.133.327	4.117.300	3.539.623	3.523.596
Απαιτήσεις κατά Συνδεδεμένων Επιχειρήσεων	0	0	79.626	156.011
<i>Μείον:</i> Προβλέψεις	(7.474.147)	(7.462.906)	(6.685.158)	(6.680.055)
<b>Σύνολα:</b>	<b>36.368.868</b>	<b>31.848.818</b>	<b>33.049.955</b>	<b>29.717.674</b>

Την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 2020, η ενηλικίωση των τρεχουσών και ληξιπρόθεσμων εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες είχε ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Εμπορικές Απαιτήσεις χωρίς καθυστέρηση	32.228.158	28.568.511	29.324.986	26.797.690
Εμπορικές Απαιτήσεις με καθυστέρηση 1-60 ημερών	2.532.044	1.247.728	2.349.406	1.145.276
Εμπορικές Απαιτήσεις με καθυστέρηση 61-180 ημερών	419.777	914.652	390.639	868.240
Εμπορικές Απαιτήσεις με καθυστέρηση >181 ημερών	8.663.036	8.580.833	7.670.082	7.586.523
<b>Σύνολα:</b>	<b>43.843.015</b>	<b>39.311.724</b>	<b>39.735.113</b>	<b>36.397.729</b>

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εφαρμόζουν την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 και υπολογίζουν τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη την διάρκεια ζωής των απαιτήσεών τους.

Στους παρακάτω πίνακες παρουσιάζεται η πληροφόρηση σχετικά με την έκθεση του Ομίλου και της Εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο:

**Όμιλος - 31.12.2021**

	Χωρίς Καθυστέρηση	Καθυστέρηση 1-60 ημερών	Καθυστέρηση 61-180 ημερών	Καθυστέρηση > 181 ημερών	Σύνολο
Σύνολο Εμπορικών Απαιτήσεων	32.228.158	2.532.044	419.777	8.663.036	<b>43.843.015</b>
Αναμενόμενη Πιστωτική Ζημιά	0	(65.722)	(87.471)	(7.320.954)	<b>(7.474.147)</b>
Αναμενόμενο % Πιστωτικής Ζημιάς	0,00%	-2,60%	-20,84%	-84,51%	<b>-17,05%</b>

**Εταιρεία - 31.12.2021**

	Χωρίς Καθυστέρηση	Καθυστέρηση 1-60 ημερών	Καθυστέρηση 61-180 ημερών	Καθυστέρηση > 181 ημερών	Σύνολο
Σύνολο Εμπορικών Απαιτήσεων	29.324.986	2.349.406	390.639	7.670.082	<b>39.735.113</b>
Αναμενόμενη Πιστωτική Ζημιά	0	(64.086)	(82.422)	(6.538.650)	<b>(6.685.158)</b>
Αναμενόμενο % Πιστωτικής Ζημιάς	0,00%	-2,73%	-21,10%	-85,25%	<b>-16,82%</b>

## 7.9. Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις/Υποχρεώσεις

Οι Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις και οι Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος/ Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020
Απαιτήσεις από Χρηματοοικονομικά Παράγωγα	521.000	0
<b>Σύνολα:</b>	<b>521.000</b>	<b>0</b>

	Όμιλος/ Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020
Υποχρεώσεις από Χρηματοοικονομικά Παράγωγα	762.350	0
<b>Σύνολα:</b>	<b>762.350</b>	<b>0</b>

## 7.10. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Ταμείο	63.073	63.258	47.628	46.973
Καταθέσεις Όψεως & Προθεσμίας	9.590.285	14.823.543	8.295.453	11.553.298
<b>Σύνολα:</b>	<b>9.653.358</b>	<b>14.886.801</b>	<b>8.343.081</b>	<b>11.600.271</b>

## 7.11. Άλλα Στοιχεία Κυκλοφορούντος Ενεργητικού

Τα Άλλα Στοιχεία Κυκλοφορούντος Ενεργητικού του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Χρεώστες Διάφοροι	2.782.535	3.353.087	2.648.390	3.125.084
Απαιτήσεις από Δημόσιο	1.834.874	300.495	1.683.633	183.777
Έξοδα Επομένων Χρήσεων	1.515.573	155.050	1.507.541	146.144
Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα	0	367	0	367

Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις κατά Συνδεδεμένων Επιχειρήσεων	0	0	4.000.000	599.381
<i>Μείον: Προβλέψεις</i>	(844.805)	(844.458)	(843.464)	(844.458)
<b>Σύνολα:</b>	<b>5.288.177</b>	<b>2.964.541</b>	<b>8.996.100</b>	<b>3.210.295</b>

## 7.12. Άλλα Αποθεματικά

Τα Άλλα Αποθεματικά του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Τακτικό Αποθεματικό	2.076.406	1.975.683	1.973.663	1.872.940
Έκτακτα Αποθεματικά	103.990	103.990	103.990	103.990
Αφορολόγητα Αποθεματικά	3.420.457	3.420.457	3.208.286	3.208.286
Αποθεματικό Επανεκτίμησης Στοιχείων Ενεργητικού	6.002.145	4.276.771	4.939.938	3.721.156
Αποθεματικό Συναλλαγματικών Διαφορών	1.061.889	1.061.889	0	0
Λοιπά Αποθεματικά	7.651.779	7.651.779	6.592.716	6.592.716
Κέρδη/(Ζημίες) Χρήσης μετά από Φόρους	25.168.664	25.279.192	29.725.273	29.731.747
<b>Σύνολα:</b>	<b>45.485.330</b>	<b>43.769.761</b>	<b>46.543.866</b>	<b>45.230.835</b>

## 7.13. Μακροπρόθεσμες και Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις

Οι Δανειακές Υποχρεώσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Τραπεζικός Δανεισμός	5.505.441	18.354	4.758.732	3.812
Ομολογιακά Δάνεια	8.845.809	5.925.687	7.450.000	5.425.000
Υποχρεώσεις από Χρηματοδοτικές Μισθώσεις	0	13.322	0	13.322
<b>Σύνολα:</b>	<b>14.351.250</b>	<b>5.957.363</b>	<b>12.208.732</b>	<b>5.442.134</b>

Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Ομολογιακά Δάνεια	47.473.357	54.319.165	42.125.000	45.575.000
Υποχρεώσεις από Χρηματοδοτικές Μισθώσεις	0	0	0	0
<b>Σύνολα:</b>	<b>47.473.357</b>	<b>54.319.165</b>	<b>42.125.000</b>	<b>45.575.000</b>
<b>Συνολικός Δανεισμός:</b>	<b>61.824.607</b>	<b>60.276.528</b>	<b>54.333.732</b>	<b>51.017.134</b>

Οι μεταβολές του Συνολικού Δανεισμού του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως κάτωθι:

Υπόλοιπο την 01.01.2020	Όμιλος		
	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Σύνολο
Ταμειακές Ροές:			
- Εισπράξεις από Εκδοθέντα/Αναληφθέντα Δάνεια	(5.697.206)	55.000.000	49.302.794



## 7.14. Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Οι Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις/(Υποχρεώσεις) για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση	977.241	1.090.848	1.011.280	1.153.561
Αναβαλλόμενη Φορολογική Υποχρέωση	(11.789.440)	(12.485.092)	(11.543.446)	(12.403.955)
<b>Σύνολα:</b>	<b>(10.812.199)</b>	<b>(11.394.244)</b>	<b>(10.532.166)</b>	<b>(11.250.394)</b>

	Όμιλος	Εταιρεία
	(11.177.405)	(11.204.232)
<b>Υπόλοιπο Έναρξης Αναβαλλόμενης Φορολογικής Απαιτήσης/(Υποχρέωσης) 2020</b>		
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση από Πρόβλεψη Απαξίωσης Αποθέματος	(37.061)	0
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση από Προβλέψεις Απαιτήσεων	(84.515)	75.019
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση από Προβλέψεις Αποζημίωσης Προσωπικού	(113.511)	(103.074)
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση από Φορολογικές Ζημιές Προηγούμενων Χρήσεων	104.684	0
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση από Λοιπές Υποχρεώσεις	(445.530)	(1.515)
Αναβαλλόμενη Φορολογική Υποχρέωση από Πάγια Στοιχεία Ενεργητικού	(92.606)	(214.739)
Αναβαλλόμενη Φορολογική Υποχρέωση από Λοιπά Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	(16.829)	(245)
Αναβαλλόμενη Φορολογική Υποχρέωση από Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης	468.529	198.392
Αναβαλλόμενη Φορολογική Υποχρέωση από Συμμετοχές σε Συνδεδεμένες Επιχ/σεις	0	0
<b>Υπόλοιπο Λήξης Αναβαλλόμενης Φορολογικής Απαιτήσης/(Υποχρέωσης) 2020</b>	<b>(11.394.244)</b>	<b>(11.250.394)</b>
<b>Υπόλοιπο Έναρξης Αναβαλλόμενης Φορολογικής Απαιτήσης/(Υποχρέωσης) 2021</b>	<b>(11.394.244)</b>	<b>(11.250.394)</b>
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση από Πρόβλεψη Απαξίωσης Αποθέματος	(18.339)	(17.000)
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση από Προβλέψεις Απαιτήσεων	(79.183)	(73.352)
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση από Προβλέψεις Αποζημίωσης Προσωπικού	(2.468)	(2.655)
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση από Φορολογικές Ζημιές Προηγούμενων Χρήσεων	39.175	0
Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση από Λοιπές Υποχρεώσεις	(52.791)	(49.273)
Αναβαλλόμενη Φορολογική Υποχρέωση από Πάγια Στοιχεία Ενεργητικού	575.964	737.062
Αναβαλλόμενη Φορολογική Υποχρέωση από Λοιπά Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	(6.617)	646
Αναβαλλόμενη Φορολογική Υποχρέωση από Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης	128.375	124.871
Αναβαλλόμενη Φορολογική Υποχρέωση από Συμμετοχές σε Συνδεδεμένες Επιχ/σεις	(2.071)	(2.071)
<b>Υπόλοιπο Λήξης Αναβαλλόμενης Φορολογικής Απαιτήσης/(Υποχρέωσης) 2021</b>	<b>(10.812.199)</b>	<b>(10.532.166)</b>

Η κίνηση της Αναβαλλόμενης Φορολογικής Απαιτήσης/(Υποχρέωσης) για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύεται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<b>Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση/(Υποχρέωση) - Έναρξης Χρήσης</b>	<b>(11.394.244)</b>	<b>(11.177.405)</b>	<b>(11.250.394)</b>	<b>(11.204.232)</b>
Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος που αναγνωρίστηκε στα Αποτελέσματα	944.273	93.724	937.243	191.303
Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος που αναγνωρίστηκε μέσω Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων	(362.228)	(310.563)	(219.015)	(237.465)
<b>Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση/(Υποχρέωση) - Τέλος Χρήσης</b>	<b>(10.812.199)</b>	<b>(11.394.244)</b>	<b>(10.532.166)</b>	<b>(11.250.394)</b>

Οι Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις παρουσιάζονται συμψηφισμένες στην «Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης» ως «Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις».

### 7.15. Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία

Η υποχρέωση για αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία απεικονίζεται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 και βασίζεται σε αναλογιστική μελέτη η οποία υπολογίστηκε με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2021.

Για τους υπολογισμούς της μελέτης έγιναν οι παρακάτω βασικές οικονομικές παραδοχές:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Επιτόκιο Προεξόφλησης	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
Αναμενόμενη Μελλοντική Αύξηση Μισθών	2,00%	1,50% - 2,00%	2,00%	2,00%
Πληθωρισμός	1,80%	1,50%	1,80%	1,50%

Τα ποσά τα οποία αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων και αφορούν το κόστος πρόβλεψης για Αποζημίωση Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία, έχουν ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Κόστος Τρέχουσας Απασχόλησης	46.600	42.559	38.336	36.953
Κόστος Τόκων	2.275	4.463	2.148	4.313
Επίδραση Διακανονισμού/ Περικοπής	126.741	206.690	123.112	204.343
Κόστος Προϋπηρεσίας	2.694	0	3.652	0
<b>Ποσά που επιβάρυναν την Κατάσταση Αποτελεσμάτων:</b>	<b>178.310</b>	<b>253.712</b>	<b>167.248</b>	<b>245.609</b>
Αναλογιστικά (Κέρδη)/ Ζημίες Περιόδου	(7.329)	(30.578)	(3.635)	(33.280)
<b>Ποσό που επιβάρυνε την Κατάσταση Συνολικών Εσόδων:</b>	<b>170.981</b>	<b>223.134</b>	<b>163.613</b>	<b>212.329</b>

Οι μεταβολές στην παρούσα αξία της Υποχρέωσης Παροχών Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία, που καταχωρήθηκε στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης είναι οι παρακάτω:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<b>Υποχρέωση Καθορισμένων Παροχών- Έναρξη Χρήσης:</b>	<b>379.292</b>	<b>387.738</b>	<b>358.102</b>	<b>375.007</b>
Συνολική Δαπάνη	178.310	253.712	167.248	245.609
Αναλογιστικά (Κέρδη)/ Ζημίες Περιόδου	(7.329)	(30.578)	(3.635)	(33.280)
Καταβληθείσες Αποζημιώσεις	(147.394)	(231.580)	(143.125)	(229.234)
<b>Υποχρέωση Καθορισμένων Παροχών- Τέλος Χρήσης:</b>	<b>402.879</b>	<b>379.292</b>	<b>378.590</b>	<b>358.102</b>

Η ευαισθησία της Υποχρέωσης Παροχών Προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία σε μια αρνητική ή θετική μεταβολή των βασικών οικονομικών παραδοχών κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, είναι ως ο κάτωθι πίνακας:

	Όμιλος	Εταιρεία
Αύξηση επιτοκίου προεξόφλησης κατά 0,5%	-3,0%	-2,9%
Μείωση επιτοκίου προεξόφλησης κατά 0,5%	3,2%	3,1%
Αύξηση αναμενόμενης αύξησης μισθών κατά 0,5%	3,1%	3,0%
Μείωση αναμενόμενης αύξησης μισθών κατά 0,5%	-3,0%	-2,9%



## 7.16. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Λοιπές Προβλέψεις	0	0	0	0
Μακροπρόθεσμες Φορολογικές Υποχρεώσεις	0	0	0	0
Επιχορηγήσεις Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων	2.861.214	3.001.352	2.861.214	3.001.352
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις κατά Συνδεδεμένων Επιχειρήσεων	0	0	0	0
<b>Σύνολα:</b>	<b>2.861.214</b>	<b>3.001.352</b>	<b>2.861.214</b>	<b>3.001.352</b>

## 7.17. Εμπορικές Υποχρεώσεις

Οι Εμπορικές Υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Προμηθευτές (Τρίτοι)	16.571.081	6.740.023	14.632.213	5.873.469
Ενδοεταιρικοί Προμηθευτές	0	0	310.797	373.577
Επιταγές Πληρωτέες (Μεταχρονολογημένες)	2.242.287	771.561	0	0
Προκαταβολές Πελατών	1.016.312	1.115.569	971.393	1.070.932
Υποχρεώσεις προς Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις	0	0	0	0
<b>Σύνολα:</b>	<b>19.829.680</b>	<b>8.627.153</b>	<b>15.914.403</b>	<b>7.317.978</b>

## 7.18. Υποχρεώσεις από Φόρους

Οι Υποχρεώσεις από Φόρους για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Υποχρεώσεις από Φόρους - τέλη (πλην Φόρου Εισοδήματος)	223.929	263.637	191.997	199.073
Φόρος Εισοδήματος Κερδών	498.201	607.057	492.383	607.057
<b>Σύνολα:</b>	<b>722.130</b>	<b>870.694</b>	<b>684.380</b>	<b>806.130</b>

## 7.19. Δεδουλευμένες και Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι Δεδουλευμένες και Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	399.907	451.081	344.592	367.855
Μερίσματα Πληρωτέα	0	0	0	0
Πιστωτές Διάφοροι	4.352.854	278.417	4.328.430	255.519
Έσοδα Επόμενων Χρήσεων	2.633	1.079	2.633	1.079
Έξοδα Χρήσεως Δεδουλευμένα	920.774	800.265	890.445	776.155
<b>Σύνολα:</b>	<b>5.676.168</b>	<b>1.530.842</b>	<b>5.566.100</b>	<b>1.400.608</b>

## 7.20. Πωλήσεις

Οι Πωλήσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	2021	2020	2021	2020
Επαγγελματικά Προϊόντα Αλευρόμυλου	90.846.471	81.216.351	83.347.366	75.232.474
Καταναλωτικά Προϊόντα Αλευρόμυλου & Μείγματα Αρτοποιίας & Ζαχ/κή	14.004.036	15.660.159	14.032.689	15.660.159
Μείγματα & Α' Υγες για την Αρτοποιία & Ζαχ/κή	7.979.289	7.234.776	0	0
Δημητριακά	21.845.816	6.830.827	21.763.320	6.830.827
Λοιπά Προϊόντα & Υπηρεσίες	232.858	120.765	571.667	198.419
<b>Σύνολα</b>	<b>134.908.470</b>	<b>111.062.878</b>	<b>119.715.042</b>	<b>97.921.879</b>

## 7.21. Άλλα Έσοδα

Τα Άλλα Έσοδα για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	2021	2020	2021	2020
Άλλα Έσοδα Εκμετάλλευσης	3.160.169	2.737.223	2.644.068	2.474.355
Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	100.919	103.783	96.432	88.742
Έκτακτα Κέρδη	10.351	3.016	10.351	1.786
Έσοδα από Προβλέψεις Προηγούμενων Χρήσεων	32.895	838.926	13.771	554
Έσοδα Συναλλαγματικών Διαφορών	31	197	0	189
<b>Σύνολα</b>	<b>3.304.365</b>	<b>3.683.145</b>	<b>2.764.622</b>	<b>2.565.626</b>

## 7.22. Έξοδα Διάθεσης

Τα Έξοδα Διάθεσης για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	2021	2020	2021	2020
Υλικά	(50.870)	(31.462)	(35.942)	(30.361)
Αμοιβές & Έξοδα Προσωπικού	(4.368.333)	(4.307.028)	(3.698.379)	(3.755.545)
Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων	(831.394)	(583.970)	(606.412)	(332.967)
Παροχές Τρίτων	(515.978)	(468.718)	(442.278)	(393.467)
Διάφορα Έξοδα	(7.601.248)	(7.913.997)	(6.654.171)	(7.055.758)
Φόροι - Τέλη	(90.311)	(109.711)	(86.107)	(100.820)
Αποσβέσεις	(563.847)	(563.804)	(418.565)	(432.129)
<b>Σύνολα:</b>	<b>(14.021.981)</b>	<b>(13.978.690)</b>	<b>(11.941.854)</b>	<b>(12.101.047)</b>

## 7.23. Έξοδα Διοίκησης

Τα Έξοδα Διοίκησης για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	2021	2020	2021	2020
Υλικά	0	0	0	0
Αμοιβές & Έξοδα Προσωπικού	(2.292.969)	(2.230.673)	(2.071.014)	(1.867.861)
Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων	(1.548.589)	(1.360.989)	(1.139.926)	(1.164.313)
Παροχές Τρίτων	(857.002)	(900.619)	(785.584)	(831.097)
Διάφορα Έξοδα	(640.687)	(474.654)	(699.947)	(419.954)
Φόροι - Τέλη	(50.607)	(116.184)	(44.001)	(77.889)
Αποσβέσεις	(617.097)	(670.596)	(581.825)	(635.294)
<b>Σύνολα:</b>	<b>(6.006.951)</b>	<b>(5.753.715)</b>	<b>(5.322.297)</b>	<b>(4.996.408)</b>

## 7.24. Άλλα Έξοδα

Τα Άλλα Έξοδα για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	2021	2020	2021	2020
Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	(151.042)	(1.112.547)	(129.243)	(38.576)
Έκτακτες Ζημιές	(12.231)	(149.001)	(3.286)	(144.563)
Προβλέψεις για Έκτακτους Κινδύνους	(31.098)	(477.339)	(17.880)	(448.910)
Ζημιές από Συναλλαγματικές Διαφορές	(5.423)	(9.981)	(101)	(3.051)
<b>Σύνολα</b>	<b>(199.794)</b>	<b>(1.748.868)</b>	<b>(150.510)</b>	<b>(635.100)</b>

## 7.25. Χρηματοοικονομικά (Έξοδα)/Έσοδα

Τα Χρηματοοικονομικά Έξοδα και τα Χρηματοοικονομικά Έσοδα για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	2021	2020	2021	2020
Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα	(1.563.071)	(2.282.728)	(1.339.458)	(1.837.921)
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(87.280)	(86.746)	(73.615)	(68.382)
Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα	3.650	21.489	29.050	87.573
<b>Σύνολα</b>	<b>(1.646.701)</b>	<b>(2.347.985)</b>	<b>(1.384.023)</b>	<b>(1.818.730)</b>

## 7.26. Φόρος Εισοδήματος

Ο Φόρος Εισοδήματος για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύεται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	2021	2020	2021	2020
Τρέχων Φόρος Εισοδήματος	(509.833)	(607.057)	(492.383)	(607.057)
Φόρος Ακίνητης Περιουσίας	(48.296)	(55.838)	(46.195)	(47.880)
Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος	944.273	93.724	937.243	191.303
Διαφορές Φορολογικών Ελέγχων	0	0	0	0
Προβλέψεις και Λοιπές Φορολογικές Υποχρεώσεις	0	0	0	0
<b>Σύνολα:</b>	<b>386.144</b>	<b>(569.171)</b>	<b>398.665</b>	<b>(463.634)</b>

Σύμφωνα με τον Ν.4799/2021 ο συντελεστής Φορολογίας Εισοδήματος Νομικών Προσώπων που ισχύει στην Ελλάδα μειώθηκε από 24% σε 22% από την χρήση 2021 και εφεξής.

Ο συντελεστής Φορολογίας Εισοδήματος Νομικών Προσώπων στη Βουλγαρία έχει ορισθεί στο 10%, ενώ στην Κύπρο έχει ορισθεί στο 12,5%.

### 7.27. Κέρδος/(Ζημιά) από Επανεκτίμηση Ακινήτου

Το Κέρδος/(Ζημιά) από Επανεκτίμηση Ακινήτου για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύεται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	2021	2020	2021	2020
Κέρδος/(Ζημιά) από την Επανεκτίμηση Ακινήτου	2.086.473	1.160.933	1.436.996	543.583
Φόρος Εισοδήματος που αναλογεί στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα	(459.024)	(192.195)	(316.139)	(130.460)
Προσαρμογή Φόρου Εισοδήματος που αναλογεί στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα από μεταβολή του Φορολογικού Συντελεστή	97.925	0	97.925	0
<b>Σύνολα:</b>	<b>1.725.374</b>	<b>968.738</b>	<b>1.218.782</b>	<b>413.123</b>

### 7.28. Κέρδη Ανά Μετοχή (Βασικά και Προσαρμοσμένα)

Τα Κέρδη ανά Μετοχή (Βασικά και Προσαρμοσμένα) για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Καθαρά Κέρδη/(Ζημιές) Αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες της Μητρικής	1.193.607	703.767	1.300.933	1.755.999
Μέσος Σταθμικός Αριθμός Μετοχών σε κυκλοφορία (αφαιρουμένου του μέσου σταθμικού αριθμού ιδίων μετοχών)	17.120.280	17.120.280	17.120.280	17.120.280
<b>Βασικά/Προσαρμοσμένα Κέρδη/(Ζημιές) ανά Μετοχή</b>	<b>0,0697</b>	<b>0,0411</b>	<b>0,0760</b>	<b>0,1026</b>

## 8. Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου - Στόχοι και Προοπτικές

### 8.1 Χρηματοοικονομικά Μέσα

Τα Χρηματοοικονομικά Μέσα του Ομίλου αφορούν Απαιτήσεις από Πελάτες και Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις που έχουν λήξη εντός ενός έτους και άρα η λογιστική τους αξία μπορεί να θεωρηθεί και εύλογη. Σχετικά με τα Μακροπρόθεσμα Δάνεια, το μεσοσταθμικό κόστος κεφαλαίου της Εταιρείας είναι πολύ κοντά στο επιτόκιο δανεισμού, οπότε η λογιστική αξία του κονδυλίου είναι πολύ κοντά στην εύλογη. Η εύλογη αξία των υπόλοιπων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων προσεγγίζει τις λογιστικές τους αξίες.

Σχετικά με τις απαιτήσεις η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Εφαρμόζεται σύστημα πιστωτικού ελέγχου για την αποτελεσματικότερη διαχείριση του κινδύνου αυτού και την αξιολόγηση και κατάταξη των πελατών ανάλογα με το επίπεδο κινδύνου και, όπου απαιτείται, έχουν διενεργηθεί προβλέψεις για απομειωμένες απαιτήσεις. Η μέγιστη έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο την ημέρα του Ισολογισμού είναι η εύλογη αξία κάθε κατηγορίας χρηματοοικονομικών στοιχείων, όπως απεικονίζεται στον κάτωθι πίνακα:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<b>Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία Ενεργητικού</b>				
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	75.603	79.297	10.769	12.521
<b>Σύνολο</b>	<b>75.603</b>	<b>79.297</b>	<b>10.769</b>	<b>12.521</b>
<b>Κυκλοφορούντα Στοιχεία Ενεργητικού</b>				
Εμπορικές Απαιτήσεις	36.368.869	31.848.818	33.049.955	29.717.674
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	9.653.358	14.886.801	8.343.081	11.600.271
Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις	521.000	0	521.000	0
Άλλα Στοιχεία Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	6.958.264	2.964.541	9.321.603	3.210.295
<b>Σύνολο</b>	<b>53.501.491</b>	<b>49.700.160</b>	<b>51.235.639</b>	<b>44.528.240</b>
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>				
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	47.473.357	54.319.165	42.125.000	45.575.000
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	310.751	323.374	209.291	241.177
<b>Σύνολο</b>	<b>47.784.108</b>	<b>54.642.539</b>	<b>42.334.291</b>	<b>45.816.177</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>				
Εμπορικές Υποχρεώσεις	19.829.680	8.627.153	15.914.403	7.317.978
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	14.351.250	5.957.363	12.208.732	5.442.134
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	217.095	350.177	149.682	283.353
Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις	762.350	0	762.350	0
Λοιπές Υποχρεώσεις	6.398.298	2.401.536	6.250.480	2.206.738
<b>Σύνολο</b>	<b>41.558.673</b>	<b>17.336.229</b>	<b>35.285.647</b>	<b>15.250.203</b>

### Ιεραρχία εύλογης αξίας

Ο Όμιλος και η Εταιρεία χρησιμοποιούν την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και τη γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων ανά μέθοδο αποτίμησης:

**Επίπεδο 1:** με βάση διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.

**Επίπεδο 2:** με βάση τις τεχνικές αποτίμησης για τις οποίες όλα τα δεδομένα που έχουν σημαντική επίδραση στην εύλογη αξία είναι ορατά, είτε άμεσα είτε έμμεσα, ενώ περιλαμβάνει και τεχνικές αποτίμησης με διαπραγματεύσιμες τιμές σε λιγότερο ενεργές αγορές για όμοια ή παρόμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.

**Επίπεδο 3:** με βάση τις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιούν δεδομένα που έχουν σημαντική επίδραση στην εύλογη αξία και δεν βασίζονται σε εμφανή δεδομένα της αγοράς.

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει την ιεραρχία της εύλογης αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας.

	Όμιλος		Εταιρεία		Ιεραρχία Εύλογης Αξίας
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	
Γήπεδα - Οικόπεδα	15.544.624	14.842.624	14.213.000	13.581.000	Επίπεδο 2
Κτίρια	53.699.731	53.318.887	48.583.000	49.990.059	Επίπεδο 2
Επενδυτικά Ακίνητα	519.992	355.992	500.000	336.000	Επίπεδο 2
Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης	513.392	985.238	348.201	839.478	Επίπεδο 2

Κατά την διάρκεια της χρήσης δεν υπήρξαν μεταφορές μεταξύ των επιπέδων ιεραρχίας.

Οι παρακάτω μέθοδοι και παραδοχές χρησιμοποιήθηκαν για την εκτίμηση των εύλογων αξιών:

Η εύλογη αξία των Γηπέδων - Οικοπέδων, Κτιρίων και Επενδυτικών Ακινήτων του επιπέδου 2 επιμετρούνται στον Όμιλο και την Εταιρεία από ανεξάρτητους εκτιμητές ανά τακτά χρονικά διαστήματα, με συνδυασμό των μεθόδων εκτίμησης α) Συγκριτικών Στοιχείων ή Κτηματαγοράς (Comparative Method), β) Αξιοποίησης (Residual Approach) και γ) Υπολειμματικού Κόστους Αντικατάστασης (Depreciated Replacement Cost).

Ο Όμιλος και η Εταιρεία χρησιμοποιούν διάφορες μεθόδους και παραδοχές, οι οποίες βασίζονται στις συνθήκες αγοράς που επικρατούν σε κάθε ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

## 8.2 Παράγοντες Χρηματοοικονομικού Κινδύνου

Από τις δραστηριότητες της Εταιρείας δημιουργούνται χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι, όπως κίνδυνοι των συναλλαγματικών ισοτιμιών, μεταβολές των επιτοκίων, πιστωτικοί κίνδυνοι και κίνδυνοι ρευστότητας. Η πολιτική της Εταιρείας έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις επιπτώσεις από χρηματοοικονομικούς παράγοντες που πιθανόν θα προκύψουν. Η Εταιρεία χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά προϊόντα, κυρίως δάνεια μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα, συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, λογαριασμούς εμπορικών απαιτήσεων, πληρωτέους λογαριασμούς, υποχρεώσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης, μερίσματα πληρωτέα και καταθέσεις σε τράπεζες.

Η διαχείριση του κινδύνου διενεργείται από το τμήμα Οικονομικής Διεύθυνσης με τη στρατηγική και το γενικότερο σχεδιασμό να αποτελεί ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο χαράσσει τη γενικότερη στρατηγική και τις πολιτικές διαχείρισης κινδύνου.

### α) Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτόν μέρη, κυρίως λόγω του μεγάλου αριθμού πελατών και της μεγάλης διασποράς της πελατειακής βάσης του Ομίλου.

Η διοίκηση του Ομίλου έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλών απαιτήσεων, έχοντας ως άξονες αφενός τον έλεγχο πιστοληπτικής ικανότητας των πελατών και αφετέρου την αποτελεσματική διαχείριση των απαιτήσεων πριν αυτές καταστούν ληξιπρόθεσμες. Για την παρακολούθηση του πιστωτικού κινδύνου, οι πελάτες ομαδοποιούνται ανάλογα με τα πιστοληπτικά τους χαρακτηριστικά, την ενηλικίωση των απαιτήσεών τους και το ιστορικό εισπραξιμότητάς τους.

Επιπρόσθετα, οι εταιρείες του Ομίλου διατηρούν συμβόλαιο ασφάλισης πιστώσεων, το οποίο και καλύπτει το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεών τους. Το ασφαλιστήριο αυτό δεν πωλείται και δεν μεταβιβάζεται. Οι πελάτες που θεωρούνται επισφαλείς επανεκτιμώνται σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και όπου διαπιστώνεται πιθανότητα μη είσπραξης των απαιτήσεων αυτών, σχηματίζεται σχετική πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων.

### β) Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο Όμιλος διατηρεί τον κίνδυνο ρευστότητας σε χαμηλά επίπεδα μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων ή/και εγκεκριμένων πιστωτικών ορίων, που διασφαλίζουν την εκπλήρωση των βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου. Ο δείκτης ρευστότητας του Ομίλου (Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις) την 31η Δεκεμβρίου 2021 ανήλθε σε 2,11 έναντι 4,16 την 31η Δεκεμβρίου 2020.

Για την παρακολούθηση και αντιμετώπιση του κινδύνου ρευστότητας, ο Όμιλος διατηρεί προβλέψεις ταμειακών ροών σε τακτική βάση.

γ) Κίνδυνος Διακύμανσης των Τιμών Πρώτων Υλών

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο από την διακύμανση τιμών στις βασικές πρώτες ύλες που χρησιμοποιεί για την παραγωγή των προϊόντων του. Οι αυξομειώσεις των τιμών των πρώτων υλών τα τελευταία έτη, καθώς και η γενικότερη οικονομική κρίση οδηγούν στο συμπέρασμα ότι θα συνεχιστεί η αστάθεια αυτή. Ως εκ τούτου, η έκθεση στον εν λόγω κίνδυνο αξιολογείται ως αυξημένη και για το λόγο αυτό η διοίκηση του Ομίλου λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα, προκειμένου αφενός μεν να περιορίσει την έκθεση στον εν λόγω κίνδυνο μέσω ειδικών συμφωνιών με τους προμηθευτές του αλλά και με την χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων και αφετέρου να προσαρμόζει εγκαίρως και ανάλογα την τιμολογιακή και εμπορική πολιτική του Ομίλου.

δ) Κίνδυνος Διακύμανσης Επιτοκίου

Η έκθεση του Ομίλου στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων σχετίζεται με το μακροπρόθεσμο και βραχυπρόθεσμο δανεισμό του Ομίλου. Ο Όμιλος διαχειρίζεται τον κίνδυνο διακύμανσης επιτοκίων, διατηρώντας το σύνολο των δανείων σε κυμαινόμενο επιτόκιο. Δεδομένου ότι ο δανεισμός του Ομίλου είναι συνδεδεμένος με το Euribor, η διατήρηση του τελευταίου σε χαμηλά επίπεδα έχει άμεσο θετικό αντίκτυπο στις χρηματοοικονομικές δαπάνες του Ομίλου.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την ευαισθησία των Κερδών προ Φόρων του Ομίλου και της Εταιρείας σε μία αρνητική ή θετική μεταβολή του επιτοκίου κατά μία ποσοστιαία μονάδα:

**Ανάλυση Ευαισθησίας σε Μεταβολές των Επιτοκίων**

	<b>Μεταβλητότητα Επιτοκίων</b>	<b>Επίδραση στα Κέρδη προ Φόρων Εταιρείας</b>	<b>Επίδραση στα Κέρδη προ Φόρων Ομίλου</b>
<b>01.01.2021</b>	1,00%	-543.337	-618.246
<b>31.12.2021</b>	-1,00%	543.337	618.246
<b>01.01.2020</b>	1,00%	-510.171	-602.765
<b>31.12.2020</b>	-1,00%	510.171	602.765

ε) Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Νοτιοανατολική Ευρώπη και ως εκ τούτου εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο, ο οποίος προέρχεται από τις μεταβολές των λειτουργικών νομισμάτων των χωρών αυτών έναντι άλλων νομισμάτων. Τα κυριότερα νομίσματα με τα οποία γίνονται συναλλαγές στον Όμιλο είναι το Ευρώ και το Βουλγάρικο Λεβ.

Η διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί διαρκώς τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και αξιολογεί την ανάγκη λήψης σχετικών μέτρων, πλην όμως κατά την παρούσα χρονική στιγμή ο εν λόγω κίνδυνος δεν υφίσταται, καθώς η ισοτιμία μεταξύ των δύο νομισμάτων είναι σταθερή από την 1η Ιανουαρίου 1999 (BGN 1.95583 = EUR 1).

στ) Λοιποί Λειτουργικοί Κίνδυνοι

Η διοίκηση έχει εγκαταστήσει αξιόπιστο σύστημα εσωτερικού ελέγχου για τον εντοπισμό δυσλειτουργιών και εξαιρέσεων στα πλαίσια των εμπορικών της εργασιών. Οι ασφαλιστικές καλύψεις περιουσίας και λοιπών κινδύνων είναι επαρκείς.



## 9. Άλλες Πληροφορίες

### 9.1 Μετοχές ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.

Οι μετοχές της ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε. είναι κοινές και είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών με τον κωδικό ΛΟΥΛΗ.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας την 31.12.2021 ανέρχεται σε 16.093.063,20 ευρώ διαιρούμενο σε 17.120.280 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,94 ευρώ εκάστη.

### 9.2 Κύριες Ισοτιμίες Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων

Ισολογισμού	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021 vs 31.12.2020
1 Euro (EUR) = Bulgarian Lev (BGN)	1 EUR = 1,9558 BGN	1 EUR = 1,9558 BGN	0,00%

Αποτελεσμάτων	Μ.Ο. 2021	Μ.Ο. 2020	Μ.Ο.2021 vs Μ.Ο. 2020
1 Euro (EUR) = Bulgarian Lev (BGN)	1 EUR = 1,9558 BGN	1 EUR = 1,9558 BGN	0,00%

### 9.3 Συγκριτικές Πληροφορίες

Όπου απαιτείται, τα συγκριτικά ποσά έχουν αναπροσαρμοστεί για να συνάδουν με τις αλλαγές στην παρουσίαση της τρέχουσας χρήσης. Τυχόν διαφορές στα αθροίσματα οφείλονται στις στρογγυλοποιήσεις.

### 9.4 Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη

Επί των παγίων στοιχείων της μητρικής εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις συνολικού ποσού, κατά την 31.12.2021, € 40,8 εκ. προς εξασφάλιση ομολογιακών δανείων αξίας € 30,0 εκ.

### 9.5 Επίδικες ή υπό Διαιτησία Διαφορές

Δεν υπάρχουν υπό διαιτησία διαφορές διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Υπάρχουν εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις, η έκβαση των οποίων δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

### 9.6 Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού

Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας χρήσης 31.12.2021: Όμιλος 348, Εταιρεία 258, έναντι 338 στον Όμιλο και 257 στην Εταιρεία την προηγούμενη χρήση.

### 9.7 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα με την Εταιρεία Μέρη

Τα ποσά πωλήσεων και αγορών σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής χρήσης και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα, κατά την έννοια του ΔΛΠ 24, προς αυτήν μέρη, είναι ως εξής:

#### Σημαντικές Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

	01.01.2021 - 31.12.2021		01.01.2020 - 31.12.2020	
	Πωλήσεις Αγαθών & Υπηρεσιών	Αγορές Αγαθών & Υπηρεσιών	Πωλήσεις Αγαθών & Υπηρεσιών	Αγορές Αγαθών & Υπηρεσιών
Διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0	0	0	0
<b>Σύνολα:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	31.12.2021		31.12.2020	
	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
Διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης	266.826	813	136.600	734
<b>Σύνολα:</b>	<b>266.826</b>	<b>813</b>	<b>136.600</b>	<b>734</b>

#### Εταιρεία

	01.01.2021 - 31.12.2021		01.01.2020 - 31.12.2020	
	Πωλήσεις Αγαθών & Υπηρεσιών	Αγορές Αγαθών & Υπηρεσιών	Πωλήσεις Αγαθών & Υπηρεσιών	Αγορές Αγαθών & Υπηρεσιών
Kenfood ABEE	844.105	1.348.163	453.630	1.333.001
Ελληνική Σχολή Αρτοποιίας Κε Δι Βι Μ1 ΑΕ	8.400	37.000	8.400	67.200
Loulis Logistics Services AE	480	0	480	0
Loulis International Foods Enterprises Bulgaria Ltd	0	0	0	0
Loulis Mel-Bulgaria EAD	64.090	1.283.983	174.781	440.689
Διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0	0	0	0
<b>Σύνολα:</b>	<b>917.075</b>	<b>2.669.146</b>	<b>637.291</b>	<b>1.840.890</b>

	31.12.2021		31.12.2020	
	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
Kenfood ABEE	58.811	72.418	59.539	373.577
Ελληνική Σχολή Αρτοποιίας Κε Δι Βι Μ1 ΑΕ	0	0	0	0
Loulis Logistics Services AE	0	0	0	0
Loulis International Foods Enterprises Bulgaria Ltd	0	0	0	0
Loulis Mel-Bulgaria EAD	4.020.815	238.379	695.853	0
Διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης	0	554	0	734
<b>Σύνολα:</b>	<b>4.079.626</b>	<b>311.351</b>	<b>755.392</b>	<b>374.311</b>

#### Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών και μελών της Διοίκησης

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Μισθοί και Λοιπές Παροχές	1.285.278	1.084.533	743.155	638.515
<b>Σύνολα:</b>	<b>1.285.278</b>	<b>1.084.533</b>	<b>743.155</b>	<b>638.515</b>

### 9.8 Φόρος Εισοδήματος

Σύμφωνα με τον Ν.4799/2021 ο συντελεστής Φορολογίας Εισοδήματος Νομικών Προσώπων που ισχύει στην Ελλάδα μειώθηκε από 24% σε 22% από την χρήση 2021 και εφεξής.

Ο συντελεστής Φορολογίας Εισοδήματος Νομικών Προσώπων στη Βουλγαρία έχει ορισθεί στο 10% ενώ στην Κύπρο έχει ορισθεί στο 12,5%.

Ο Φόρος Εισοδήματος που αναλογεί στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα στα «Στοιχεία Κατάστασης Συνολικών Εσόδων» περιλαμβάνει έσοδο ύψους ευρώ 0,98 εκ. για τον Όμιλο και την Εταιρεία, το οποίο προκύπτει από την επανεκτίμηση των Αναβαλλόμενων Φορολογικών Απαιτήσεων και Υποχρεώσεων λόγω της ανωτέρω μείωσης του συντελεστή Φορολογίας Εισοδήματος στην Ελλάδα.

### 9.9 Κεφαλαιουχικές Δαπάνες

Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία για το 2021 ανέρχονται στον Όμιλο σε € 4.024 χιλ. και στην Εταιρεία σε € 1.764 χιλ.

## 9.10 Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις-Απαιτήσεις

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις-απαιτήσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας από τις οποίες δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές επιπλέον επιβαρύνσεις. Επίσης η Εταιρεία έχει εγγυηθεί έναντι δανειακών υποχρεώσεων των θυγατρικών της.

Στις 11 Μαΐου 2017, η θυγατρική του Ομίλου «LOULIS MEL-BULGARIA EAD» ήρθε σε συμφωνία με την εταιρεία «National Company Industrial Zones», η οποία τελεί υπό την επίβλεψη του Υπουργείου Οικονομικών της Βουλγαρίας για τον σχεδιασμό, ανάπτυξη και διαχείριση των ελευθέρων και βιομηχανικών περιοχών της χώρας, για την απόκτηση οικοπέδου στη βιομηχανική ζώνη του Bozhurishte στην Σόφια Βουλγαρίας με σκοπό την πραγματοποίηση ανάλογης επένδυσης μέχρι την 9η Νοεμβρίου 2021. Η θυγατρική του Ομίλου στις 12 Απριλίου 2021 ξεκίνησε τις εργασίες για την κατασκευή σιλό δημητριακών, χωρητικότητας 7.000 τόνων στο προαναφερόμενο οικόπεδο, με το κόστος της επένδυσης να έχει προϋπολογισθεί στα € 2,8 εκ.. Η θυγατρική του Ομίλου ολοκλήρωσε εγκαίρως την ως άνω επένδυση σύμφωνα με τους όρους της σύμβασης και εντός του πλαισίου της ισχύουσας νομοθεσίας και αναμένεται η ολοκλήρωση του ελέγχου της επένδυσης από το βουλγαρικό κράτος. Η διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν επιπρόσθετες υποχρεώσεις προς το βουλγαρικό κράτος στο μέλλον ως αποτέλεσμα της εν λόγω υπόθεσης.

### Ανέλεγκτες χρήσεις

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2015, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρείες που οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές τους Καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά από τους νόμιμους ελεγκτές, υποχρεούνταν σε φορολογικό έλεγχο από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που έλεγχε τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές τους Καταστάσεις και λάμβαναν «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» όπως προβλεπόταν στην παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 και στο άρθρο 65Α του Ν.4174/2013. Για τις χρήσεις 2016 και εντεύθεν, ο φορολογικός έλεγχος και η έκδοση «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης», ισχύουν σε προαιρετική βάση. Ο Όμιλος επέλεξε την συνέχιση του φορολογικού ελέγχου από τους νόμιμους ελεγκτές, που πλέον ισχύει σε προαιρετική βάση για τις πιο σημαντικές θυγατρικές του. Σημειώνεται ότι κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021, οι χρήσεις έως και το 2015 θεωρούνται παραγεγραμμένες.

Η μητρική εταιρεία και η θυγατρική της «KENFOOD ABEE» έχουν ενταχθεί στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και έχουν λάβει φορολογικό πιστοποιητικό έως και την χρήση που έληξε την 31.12.2020.

Για τη χρήση 2021 η μητρική εταιρεία και η θυγατρική της «KENFOOD ABEE», έχουν υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του Ν.4174/2013 αρ.65Α όπως τροποποιήθηκε και ισχύει μέχρι σήμερα. Ο έλεγχος αυτός για τη χρήση 2021 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2021. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

## 9.11 Μερίσματα ανά Μετοχή

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα της χρήσης 2021, την χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τις προοπτικές, καθώς και τα δεδομένα του ευρύτερου χρηματοοικονομικού περιβάλλοντος, θα προτείνει στην επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, την μη διανομή μερίσματος.

## 9.12 Έγκριση Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η ημερομηνία έγκρισης των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο είναι η 21<sup>η</sup> Απριλίου 2022.

## 9.13 Σημείωση σχετική με Μελλοντικά Γεγονότα

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις καθώς και οι σημειώσεις και οι αναφορές που τις συνοδεύουν, ενδέχεται να εμπεριέχουν ορισμένες υποθέσεις και υπολογισμούς που αναφέρονται σε μελλοντικά γεγονότα σε σχέση με τις εργασίες, την ανάπτυξη και τις οικονομικές επιδόσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Τα πιο σημαντικά γεγονότα μετά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 είναι τα ακόλουθα:

## **Ολοκλήρωση Ελέγχου Επένδυσης στην Σούρπη Μαγνησίας με τον Αναπτυξιακό Νόμο 3299/2004**

Την 22η Φεβρουαρίου 2022 με την υπ'αρ. 19460 απόφαση του Προϊσταμένου της Γενικής Διεύθυνσης Ιδιωτικών Επενδύσεων, του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων ολοκληρώθηκε ο έλεγχος της επένδυσης της Εταιρείας που αναφέρεται στον εκσυγχρονισμό μονάδας παραγωγής αλεύρων στην Βιομηχανική Μονάδα Σούρπης Μαγνησίας που υλοποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.3299/2004. Το συνολικό οριστικοποιούμενο ενισχυόμενο κόστος της επένδυσης ανέρχεται στο ποσό των 4.057.160 ευρώ ενώ το ύψος της επιχορήγησης ανέρχεται στο ποσό των 1.014.290 ευρώ, ήτοι ποσοστού 25% επί του συνολικού ενισχυόμενου κόστους της επένδυσης.

### **Έκδοση Τραπεζικού Δανείου**

Στις 13 Απριλίου 2022 η Εταιρεία προχώρησε στην έκδοση Τραπεζικού Δανείου ύψους € 4,0 εκ., διετούς διάρκειας, με στόχο την κάλυψη των αναγκών της σε κεφάλαια κίνησης. Το κεφάλαιο του δανείου χορηγήθηκε από την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος ΑΕ (Πρόγραμμα NBG Loan for Agriculture and Bioeconomy) με κεφάλαια της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (ΕΤΕπ).

### **Εμπόλεμη κατάσταση στην Ουκρανία**

Αναφορικά με την τρέχουσα εμπόλεμη κατάσταση στην Ουκρανία, ο Όμιλος δεν έχει ιδιαίτερη έκθεση στις ουκρανικές και ρωσικές αγορές. Συγκεκριμένα δεν υφίσταται: α) καμία σημαντική επιχειρησιακή διακοπή λόγω διακοπής της εφοδιαστικής αλυσίδας, κλείσιμο/αναστολή λειτουργιών/κατασκευαστικών ή εμπορικών εγκαταστάσεων, ταξιδιωτικούς περιορισμούς, β) κατάσχεση/ απαλλοτρίωση περιουσιακών στοιχείων από κρατικές αρχές, γ) μη διαθεσιμότητα προσωπικού, δ) περιορισμοί στα ταμειακά υπόλοιπα, ε) απομειώσεις χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (λαμβάνοντας υπόψη γεγονότα και νέες πληροφορίες που προέκυψαν μετά την ημερομηνία αναφοράς), στ) σημαντικές μειώσεις στις πωλήσεις, τα κέρδη ή/και τις λειτουργικές ταμειακές ροές, καθώς ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν σημαντικές δραστηριότητες στις πληττόμενες περιοχές από συγκρούσεις, ούτε έχουν επιβληθεί άλλα μέτρα που επηρεάζουν τις δραστηριότητές της.

Όσον αφορά στις αγορές σιτηρών από τις χώρες αυτές και ειδικότερα από την Ρωσία, κατά το προηγούμενο έτος αυτές αποτελούσαν το 17% της αξίας των συνολικών σιτηρών που άλεσε ο Όμιλος. Κατόπιν της παύσης εξαγωγών σίτου από τις εμπλεκόμενες χώρες, ο Όμιλος εντόπισε έγκαιρα εναλλακτικές λύσεις εφοδιασμού από τις υπόλοιπες χώρες παραγωγής σίτου στην Ευρώπη.

Στην παρούσα χρονική στιγμή δεν είναι εφικτή η εκτίμηση της ενδεχόμενης επίπτωσης επί του κύκλου εργασιών, των αποτελεσμάτων και της οικονομικής θέσης του Ομίλου, καθότι η διοίκηση δεν είναι ακόμη σε θέση για να προβλέψει τα μεσοπρόθεσμα αποτελέσματα της τρέχουσας εμπλοκής.

Επιπλέον η διοίκηση παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και την επίδραση από τις αυξανόμενες τιμές των πρώτων υλών και το αυξημένο κόστος της ενέργειας, προκειμένου να λάβει τα κατάλληλα μέτρα για την ομαλή συνέχιση της δραστηριότητάς του Ομίλου και της Εταιρείας.

Δεν έχουν προκύψει άλλα γεγονότα μετά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 τα οποία να έχουν σημαντική επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Σούρπη, 21 Απριλίου 2022

**Ο Πρόεδρος  
του Διοικητικού Συμβουλίου**

Νικόλαος Κ. Λούλης

**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**

Νικόλαος Σ. Φωτόπουλος

**Ο Προϊστάμενος  
Λογιστηρίου**

Γεώργιος Κ. Καρούζας







μύλοι  
ΛΟΥΛΗ

# ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 50675444000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10344/06/Β/86/131)

Έδρα: Δήμος Αλμυρού, Δημοτικό Διαμέρισμα Σούρρης Νομού Μαγνησίας (Λιμένας Λούλη)

## Στοιχεία και Πληροφορίες Χρήσης από 1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε. και του Ομίλου εταιρειών ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη όπου αναρτώνται οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα/Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, καθώς και η Έκθεση Ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή, όπου αυτή απαιτείται.

<b>Διεύθυνση Διαδικτύου</b>	www.loulismills.gr
<b>Ημερομηνία Έγκρισης από το Δ.Σ. των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων</b>	21.04.2022
<b>Νόμιμος Ελεγκτής</b>	Δημήτριος Β. Σπυράκης (ΑΜ.ΣΟΕΛ: 34191)
<b>Ελεγκτική Εταιρεία</b>	ΒΔΟ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε. (ΑΜ ΣΟΕΛ: 173)
<b>Τύπος Έκθεσης Ελέγχου Ελεγκτών</b>	Γνώμη Χωρίς Επιφύλαξη

( Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ )

1.1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία	103.568.507	102.305.276	90.091.280	91.355.897
Επενδυτικά Ακίνητα	519.992	355.992	500.000	336.000
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	2.972.506	3.279.414	1.216.479	1.505.626
Λοιπά μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία	1.745.691	79.297	14.510.305	14.171.554
Αποθέματα	35.962.213	22.499.105	28.402.995	16.705.167
Απαιτήσεις από Πελάτες	36.368.868	31.848.818	33.049.955	29.717.674
Λοιπά Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία	15.462.535	17.851.342	17.860.181	14.810.566
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>196.600.312</b>	<b>178.219.244</b>	<b>185.631.195</b>	<b>168.602.484</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
Μετοχικό Κεφάλαιο	16.093.063	16.093.063	16.093.063	16.093.063
Λοιπά Στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	77.087.688	75.372.119	78.146.224	76.833.193
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας (α)	93.180.751	91.465.182	94.239.287	92.926.256
Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές (β)	488	406	0	0
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (γ) = (α)+(β)</b>	<b>93.181.239</b>	<b>91.465.588</b>	<b>94.239.287</b>	<b>92.926.256</b>
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	47.473.357	54.319.165	42.125.000	45.575.000
Προβλέψεις/Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	14.387.043	15.098.262	13.981.261	14.851.025
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	14.351.250	5.957.363	12.208.732	5.442.134
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	27.207.423	11.378.866	23.076.915	9.808.069
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων (δ)</b>	<b>103.419.073</b>	<b>86.753.656</b>	<b>91.391.908</b>	<b>75.676.228</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)</b>	<b>196.600.312</b>	<b>178.219.244</b>	<b>185.631.195</b>	<b>168.602.484</b>

1.3 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2020
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Έναρξης Χρήσης (1.1.2021 και 1.1.2020 αντίστοιχα)</b>	<b>91.465.588</b>	<b>90.808.480</b>	<b>92.926.256</b>	<b>91.808.603</b>
Συνολικά Έσοδα μετά από Φόρους	2.925.169	1.695.789	2.522.551	2.194.415
Διανεμηθέντα Μέρισματα	(1.209.519)	(1.390.317)	(1.209.519)	(1.390.317)
Καθαρό Εισόδημα Καταχωρημένο απευθείας στην Καθαρή Θέση	2	351.635	0	313.555
Μείωση Αποθεματικού Υπέρ το Άρτιο	0	0	0	0
Κίνηση μη Ελεγχουσών Συμμετοχών	(1)	1	(1)	0
Πωλήσεις / (Αγορές) Ιδίων Μετοχών	0	0	0	0
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Λήξης Χρήσης (31.12.2021 και 31.12.2020 αντίστοιχα)</b>	<b>93.181.239</b>	<b>91.465.588</b>	<b>94.239.287</b>	<b>92.926.256</b>

1.2 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2020
Κύκλος Εργασιών	134.908.470	111.062.878	134.908.470	111.062.878
Κόστος Πωλήσεων	(115.387.298)	(89.812.936)	(115.387.298)	(89.812.936)
<b>Μικτά Κέρδη</b>	<b>19.521.172</b>	<b>21.249.942</b>	<b>19.521.172</b>	<b>21.249.942</b>
Κέρδη / (Ζημιές) προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων	2.652.409	4.254.760	2.652.409	4.254.760
Κέρδη / (Ζημιές) προ Φόρων	807.448	1.272.969	807.448	1.272.969
<b>Κέρδη / (Ζημιές) μετά από Φόρους (Α)</b>	<b>1.193.592</b>	<b>703.798</b>	<b>1.193.592</b>	<b>703.798</b>
Μετόχους Εταιρείας	1.193.607	703.767	1.193.607	703.767
Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές	(15)	31	(15)	31
<b>Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από Φόρους (Β)</b>	<b>1.731.577</b>	<b>991.991</b>	<b>1.731.577</b>	<b>991.991</b>
Κονδύλια Ανακυκλούμενα Μέσω των Αποτελεσμάτων	0	0	0	0
Κονδύλια Μη Ανακυκλούμενα Μέσω των Αποτελεσμάτων	1.731.577	991.991	1.731.577	991.991
<b>Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από Φόρους (Α+Β)</b>	<b>2.925.169</b>	<b>1.695.789</b>	<b>2.925.169</b>	<b>1.695.789</b>
Μετόχους Εταιρείας	2.925.184	1.695.758	2.925.184	1.695.758
Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές	(15)	31	(15)	31
<b>Κέρδη / (Ζημιές) μετά από Φόρους ανά Μετοχή -Βασικά (σε €)</b>	<b>0,0697</b>	<b>0,0411</b>	<b>0,0697</b>	<b>0,0411</b>
<b>Κέρδη / (Ζημιές) μετά από Φόρους ανά Μετοχή -Προσαρμοσμένα (σε €)</b>	<b>0,0697</b>	<b>0,0411</b>	<b>0,0697</b>	<b>0,0411</b>
<b>Προτεινόμενο Μέρισμα ανά Μετοχή (σε €)</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
Κέρδη / (Ζημιές) προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Συνολικών Αποσβέσεων	7.850.552	9.250.683	7.850.552	9.250.683

### Πρόσθετα Στοιχεία και Πληροφορίες

1. Οι εταιρείες του Ομίλου που περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρατίθενται στον κατωτέρω πίνακα με τα αντίστοιχα ποσοστά συμμετοχής:

Επωνυμία	Έδρα	%Συμμ/χής Μητρικής	Σχέση που υπαγόρευσε την ενοποίηση	Μέθοδος Ενοποίησης
ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΕ	Σούρρη Μαγνησίας	-	Μητρική	-
KENFOOD ABEE	Κερατσίνι Αττικής	99,99%	Άμεση	Ολική
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΑΡΤΟΠΟΙΙΑΣ Κε Δι Βι Μ1 ΑΕ	Κερατσίνι Αττικής	99,70%	Άμεση	Ολική
LOULIS LOGISTICS SERVICES ΑΕ	Σούρρη Μαγνησίας	99,68%	Άμεση	Ολική
LOULIS INTERNATIONAL FOODS ENTERPRISES BULGARIA LTD	Λευκωσία, Κύπρος	100,00%	Άμεση	Ολική
LOULIS MEL-BULGARIA EAD	Γ.Τόσεβο, Βουλγαρία	100,00%	Έμμεση	Ολική

2. Στη χρήση 2021 ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την χρήση 2020 της μητρικής εταιρείας και της θυγατρικής της «KENFOOD ABEE», οι οποίες έλαβαν φορολογικό πιστοποιητικό συμμόρφωσης με "Συμπέρασμα χωρίς Επιφύλαξη".

3. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της μητρικής και των θυγατρικών αναφέρονται στις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του 2021, στη σημείωση 6.2.

4. Έχουν τηρηθεί οι ίδιες βασικές λογιστικές αρχές με την προηγούμενη χρήση 2020, λαμβάνοντας υπόψη τις αλλαγές σε Πρότυπα και Διεθνή που ισχύουν από την 01.01.2021.

5. Επί των παγίων στοιχείων της μητρικής εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις συνολικού ποσού, κατά την 31.12.2021, € 40,8 εκ. προς εξασφάλιση ομολογιακών δανείων αξίας € 30 εκ.

6. Δεν υπάρχουν υπό διαπίστωση διαφορές διοικητικών οργάνων, που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Υπάρχουν εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις, η έκβαση των οποίων δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

1.4 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΩΝ				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
<b>Λειτουργικές Δραστηριότητες</b>				
Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων	807.448	1.272.969	902.268	2.219.633
Πλέον / Μείον προσαρμογές για :				
Αποσβέσεις	5.198.143	4.995.923	4.698.357	4.546.120
Προβλέψεις	21.792	(319.938)	24.598	471.259
Κέρδος/(Ζημιά) από Πώληση Ενσώματων και Άυλων Παγίων Στοιχείων	30.521	147.215	18.285	142.777
Τόκοι Χρεωστικοί	1.650.351	2.369.474	1.413.073	1.906.303
Τόκοι Πιστωτικοί	(3.650)	(21.489)	(29.050)	(87.573)
<b>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για Μεταβολές Λογαριασμών Κεφαλαίου Κίνησης ή που σχετίζονται με τις Λειτουργικές Δραστηριότητες :</b>				
Μείωση / (Αύξηση) Αποθεμάτων	(13.449.722)	(636.321)	(11.697.828)	(404.154)
Μείωση / (Αύξηση) Απαιτήσεων	(7.663.399)	4.649.090	(9.716.946)	5.288.424
(Μείωση) / Αύξηση Υποχρεώσεων (πλήν Δανειακών)	14.238.488	(9.556.243)	12.819.156	(7.198.123)
<b>Μείον :</b>				
Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα Καταβεβλημένα	(1.708.280)	(2.448.681)	(1.440.686)	(1.973.304)
Καταβεβλημένοι Φόροι	(48.296)	(1.315.540)	(46.195)	(1.307.582)
<b>Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)</b>	<b>(926.604)</b>	<b>(863.541)</b>	<b>(3.054.968)</b>	<b>3.603.780</b>
<b>Επενδυτικές Δραστηριότητες</b>				
Απόκτηση Θυγατρικών, Συγγενών, Κοινοπραξιών και Λοιπών Επενδύσεων	0	0	(15.000)	(9.499.910)
Εισπράξεις/(Πληρωμές) από Πώληση/(Αγορά) Επενδυτικών Τίτλων	(250.000)	0	(250.000)	0
Αγορά Ενσώματων και Άυλων Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων	(4.023.813)	(3.963.123)	(1.763.943)	(2.139.717)
Εισπράξεις από Πώληση Ενσώματων και Άυλων Παγίων Στοιχείων	14.210	23.920	13.010	23.920
Τόκοι Εισπραχθέντες	30.733	21.490	29.050	87.574
<b>Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από Επενδυτικές Δραστηριότητες (β)</b>	<b>(4.228.870)</b>	<b>(3.917.713)</b>	<b>(1.986.883)</b>	<b>(11.528.133)</b>
<b>Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</b>				
Εισπράξεις από Εκδοθέντα/Αναληφθέντα Δάνεια	9.473.765	49.302.794	8.741.598	49.812.932
Εξοφλήσεις Δανείων	(7.925.687)	(37.015.000)	(5.425.000)	(36.750.000)
Αποπληρωμή Υποχρεώσεων από Μισθώσεις	(416.340)	(391.814)	(322.230)	(308.988)
Μέρισματα/Αμοιβές Μελών Δ.Σ. Πληρωθέντα	(1.209.707)	(1.389.983)	(1.209.707)	(1.389.983)
<b>Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες (γ)</b>	<b>(77.969)</b>	<b>10.505.997</b>	<b>1.784.661</b>	<b>11.363.961</b>
<b>Καθαρή Αύξηση/(Μείωση) στα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Χρήσης (α + β + γ)</b>	<b>(5.233.443)</b>	<b>5.724.743</b>	<b>(3.257.190)</b>	<b>3.439.608</b>
<b>Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Έναρξης Χρήσης</b>	<b>14.886.801</b>	<b>9.162.058</b>	<b>11.600.271</b>	<b>8.160.663</b>
<b>Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Λήξης Χρήσης</b>	<b>9.653.358</b>	<b>14.886.801</b>	<b>8.343.081</b>	<b>11.600.271</b>

Σούρρη Μαγνησίας, 21.04.2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Κ. ΛΟΥΛΗΣ  
ΑΗ 778710

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Σ. ΦΩΤΟΠΟΥΛΟΣ  
ΑΝ 553616

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΚΑΡΠΟΥΖΑΣ  
Σ 508292



**μύλοι  
ΛΟΥΛΗ**

ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.  
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 50675444000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10344/06/Β/86/131)  
Λιμένας Λούλη, 370 08, Δημ. Διαμ. Σούρπη Μαγνησία

**[www.loulismills.gr](http://www.loulismills.gr)**