



**MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.**

**Ετήσια Οικονομική Έκθεση  
χρήσης 2021 (1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2021 έως 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021)**

**(σύμφωνα με το άρθρο 4 του ν. 3556/2007 και τις κατ' εξουσιοδότηση αυτού εκτελεστικές Αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς)**

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Ετήσια Οικονομική Έκθεση που αφορά στην χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021), είναι εκείνη που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» κατά την συνεδρίαση αυτού της 26<sup>ης</sup> Απριλίου 2022 και είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στην νόμιμα καταχωρημένη ηλεκτρονική διεύθυνση [www.mevaco.gr](http://www.mevaco.gr), όπου και θα παραμείνει στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον δέκα (10) ετών από την ημερομηνία της σύνταξης και δημοσιοποίησής της.

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ  
Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου  
MEVACO A.E.

Περιεχόμενα

|   |     |
|---|-----|
| Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου .....  | 4   |
| Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου .....  | 5   |
| Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στην διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 .....          | 5   |
| Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες.....   | 13  |
| Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη .....   | 19  |
| Αναλυτικές πληροφορίες, κατά το άρθρο 4 παρ. 7 του ν. 3556/2007 .....                       | 21  |
| Πληροφορίες για εργασιακά και περιβαλλοντικά θέματα.....                                    | 24  |
| Εξέλιξη, επιδόσεις και θέση της Εταιρείας – Χρηματοοικονομικοί και μη βασικοί δείκτες ..... | 26  |
| Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης.....   | 30  |
| Προβλεπόμενη πορεία και εξέλιξη της Εταιρείας για την τρέχουσα χρήση 2022 .....             | 31  |
| Επιχειρηματικό μοντέλο .....  | 32  |
| Λοιπές πληροφορίες .....  | 37  |
| Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης.....   | 40  |
| Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.....   | 102 |
| Κατάσταση Οικονομικής θέσης .....   | 102 |
| Κατάσταση Συνολικών Εσόδων .....  | 103 |
| Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων.....  | 105 |
| Κατάσταση Ταμειακών Ροών .....  | 106 |
| Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων .....                                     | 107 |
| 1. Γενικές πληροφορίες .....  | 107 |
| 2. Φύση δραστηριοτήτων .....  | 107 |
| 3. Πλαίσιο κατάρτισης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων .....                      | 108 |
| 4. Σύνοψη των λογιστικών πολιτικών.....   | 114 |
| 4.1 Γενικές πληροφορίες .....   | 114 |
| 4.2 Ενοποίηση.....  | 114 |
| 4.3 Μετατροπή ξένου νομίσματος .....  | 114 |
| 4.4 Ενσώματες ακινητοποιήσεις.....  | 115 |
| 4.5 Επενδυτικά ακίνητα .....  | 116 |
| 4.6 Άυλα περιουσιακά στοιχεία .....   | 116 |
| 4.7 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων .....  | 117 |
| 4.8 Αποθέματα.....  | 118 |
| 4.9 Εμπορικές απαιτήσεις και απαιτήσεις από πελάτες .....                                   | 118 |
| 4.10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων .....                            | 118 |
| 4.11 Χρηματοοικονομικά μέσα .....   | 118 |
| 4.12 Μετοχικό κεφάλαιο .....  | 120 |
| 4.13 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος .....                                      | 120 |
| 4.14 Παροχές στο προσωπικό .....  | 121 |
| 4.15 Επιχορηγήσεις.....   | 121 |
| 4.16 Προβλέψεις.....  | 122 |
| 4.17 Έσοδα.....   | 122 |
| 4.18 Μισθώσεις .....  | 124 |
| 4.19 Διανομή μερισμάτων .....   | 125 |
| 4.20 Διακοπείσα Δραστηριότητα.....  | 125 |
| 5. Δομή της Εταιρείας .....   | 125 |
| 6. Οικονομική πληροφόρηση κατά τομέα .....  | 125 |
| 6.1 Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης – επιχειρηματικοί τομείς.....                              | 125 |
| 6.2 Δευτερεύων τομέας πληροφόρησης - γεωγραφικοί τομείς.....                                | 127 |
| 6.3 Ανάλυση εσόδων κατά κατηγορία.....  | 128 |
| 7. Επεξηγηματικές σημειώσεις επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων .....           | 129 |
| 7.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία. ....                                      | 129 |

|      |   |            |
|------|---|------------|
| 7.2  | Άυλα περιουσιακά στοιχεία .....   | 130        |
| 7.3  | Λοιπές επενδύσεις .....   | 130        |
| 7.4  | Επενδύσεις σε ακίνητα .....   | 131        |
| 7.5  | Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις .....  | 132        |
| 7.6  | Αποθέματα.....  | 132        |
| 7.7  | Απαιτήσεις από Πελάτες και λοιπές Εμπορικές απαιτήσεις .....                            | 132        |
| 7.8  | Λοιπές απαιτήσεις .....   | 134        |
| 7.9  | Λοιπά Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία .....  | 135        |
| 7.10 | Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων .....                | 135        |
| 7.11 | Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα .....  | 136        |
| 7.12 | Ίδια Κεφάλαια .....   | 136        |
| 7.13 | Αναβαλλόμενες Φορολογικές υποχρεώσεις .....   | 137        |
| 7.14 | Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού .....  | 139        |
| 7.15 | Κρατικές επιχορηγήσεις παγίων .....   | 140        |
| 7.16 | Δανειακές υποχρεώσεις .....   | 140        |
| 7.17 | Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις .....  | 142        |
| 7.18 | Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις .....   | 142        |
| 7.19 | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις .....   | 142        |
| 7.20 | Κύκλος εργασιών .....   | 143        |
| 7.21 | Κόστος πωληθέντων / Έξοδα διοίκησης-διάθεσης-ερευνών & ανάπτυξης .....                  | 143        |
| 7.22 | Λοιπά έσοδα / έξοδα εκμετάλλευσης .....   | 144        |
| 7.23 | Χρηματοοικονομικά έσοδα / έσοδα .....   | 145        |
| 7.24 | Φόρος εισοδήματος.....  | 145        |
| 7.25 | Λοιπά Συνολικά Έσοδα/Έξοδα .....  | 146        |
| 7.26 | Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη .....  | 146        |
| 7.27 | Κέρδη ανά μετοχή.....   | 148        |
| 7.28 | Μερίσματα πληρωτέα .....  | 148        |
| 7.29 | Εμπράγματα βάρη .....   | 148        |
| 7.30 | Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις .....                         | 150        |
| 7.31 | Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις .....   | 151        |
| 7.32 | Αμοιβές ελεγκτών .....  | 151        |
| 7.33 | Παροχές προς τη Διοίκηση της Εταιρείας.....   | 151        |
| 7.34 | Πρόταση Διανομής Χρήσης 2021 .....  | 152        |
| 7.35 | Επιχορηγήσεις.....  | 152        |
| 7.36 | Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης κινδύνων .....   | 152        |
| 7.37 | Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαίου .....                                   | 160        |
| 7.38 | Επιμέτρηση στην εύλογη αξία .....   | 163        |
| 7.39 | Γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων .....  | 164        |
|      | <b>Διαδικτυακός τόπος (website) ανάρτησης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης .....</b> | <b>167</b> |

**Δηλώσεις Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου**  
**(σύμφωνα με το άρθρο 4 του ν. 3556/2007, όπως ισχύει)**

Στις κατωτέρω δηλώσεις, οι οποίες λαμβάνουν χώρα σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 2 του ν. 3556/2007, όπως ισχύει σήμερα, προβαίνουν οι εκπρόσωποι του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ειδικότερα τα ακόλουθα φυσικά πρόσωπα:

1. Δημήτριος Κωστόπουλος του Αλεξίου και της Αθηνάς, κάτοικος Πεύκης Αττικής, οδός Ρήγα Φεραίου αριθ. 8, **Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου.**
2. Σπυρίδων Δελένδας του Νικολάου και της Αικατερίνης, κάτοικος Παπάγου Αττικής, οδός Βλαχάβα αριθ. 37, **Διευθύνων Σύμβουλος.**
3. Αντώνιος Ρούσσος του Αντωνίου και της Ανδριάννας, κάτοικος Άνω Πεύκης Αττικής, οδός Μάρκου Μπότσαρη αριθ. 30, **Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.**

\*\*\*\*\*

Οι κάτωθι υπογράφοντες, υπό την ως άνω ιδιότητά μας, σύμφωνα με τα υπό του νόμου οριζόμενα (άρθρο 4 παρ. 2 του ν. 3556/2007), αλλά και ειδικώς προς τούτο ορισθέντες δυνάμει σχετικής ειδικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «MEVACO Α.Ε.» (εφεξής καλουμένης για λόγους συντομίας ως «**Εταιρεία**» ή «**MEVACO**»), κατά την συνεδρίαση αυτού που έλαβε χώρα την 26<sup>η</sup> Απριλίου 2022, δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι, εξ όσων γνωρίζουμε:

- (α) οι ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας της χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), οι οποίες καταρτίσθηκαν 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 Εταιρείας,
- (β) η ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), την επίδρασή τους στις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει, τις σημαντικές συναλλαγές που καταρτίσθηκαν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων (όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 24), καθώς και την εξέλιξη των δραστηριοτήτων, τις επιδόσεις και την θέση της Εταιρείας και
- (γ) τόσο κατά τη λήξη της χρήσεως 2021, όσο και κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσας Εκθέσεως δεν υφίσταται οιαδήποτε συνδεδεμένη προς την Εταιρεία επιχείρηση και συνακόλουθα η Εταιρεία δεν καταρτίζει ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Ασπρόπυργος, 26<sup>η</sup> Απριλίου 2022  
Οι δηλούντες

|                       |                   |                  |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Δημήτριος Κωστόπουλος | Σπυρίδων Δελένδας | Αντώνιος Ρούσσος |
| A.Δ.Τ. ΑΕ 045313      | A.Δ.Τ. ΑΜ 641569  | A.Δ.Τ. ΑΝ 009376 |

**Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου****ΠΡΟΟΙΜΙΟ**

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ακολουθεί (εφεξής καλουμένη για λόγους συντομίας και ως «Έκθεση» ή «Ετήσια Έκθεση»), αφορά στην εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021).

Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη αφενός μεν με τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 «Αναμόρφωση του Δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών» (ΦΕΚ Α' 104/13.06.2018), όπως ισχύει σήμερα, αφετέρου δε του νόμου ν. 3556/2007 (ΦΕΚ Α' 91/30.04.2007) και ιδίως το άρθρο 4 αυτού, καθώς και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με αριθμούς 1/434/03.07.2007 και 8/754/14.04.2016, όπως η τελευταία ισχύει μετά την τροποποίησή της από την με αριθμό 12Α/889/31.08.2020 απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς καθώς και τις συναφείς προς αυτές εκδοθείσες εγκυκλίους και κατευθυντήριες οδηγίες.

Η παρούσα Έκθεση εμπεριέχει κατά τρόπο συνοπτικό, πλην όμως εύληπτο, ουσιαστικό και περιεκτικό όλες τις σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και απεικονίζει κατά τρόπο σαφή και αληθή όλες τις σχετικές αναγκαίες κατά νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση για την δραστηριότητα κατά την εν λόγω χρονική περίοδο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΜΕVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» (καλουμένης εφεξής για λόγους συντομίας και ως «**Εταιρεία**» ή «**ΜΕVACO**»).

Επισημαίνεται ότι η Εταιρεία δεν καταρτίζει ενοποιημένες, παρά μόνο εταιρικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, καθώς δεν υφίσταται οιαδήποτε συνδεδεμένη προς αυτήν επιχείρηση.

Η παρούσα Έκθεση συνοδεύει τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) και περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία και δηλώσεις στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση που αφορά στην κλειόμενη χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021).

Οι επιμέρους θεματικές Ενότητες της παρούσας Έκθεσης, οι οποίες έχουν τεθεί επί σκοπώ ευχερέστερης παρακολούθησης αυτής καθώς και το περιεχόμενο αυτών έχουν ειδικότερον ως ακολούθως:

**ΕΝΟΤΗΤΑ Α'****Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στην διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021**

Τα σημαντικά γεγονότα, τα οποία έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), καθώς και η τυχόν επίδρασή τους στις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, είναι τα ακόλουθα:

**1. Επίδραση πανδημίας λόγω Covid-19, μέτρα και προγραμματισμός**

Μεταξύ των πλέον σημαντικών γεγονότων που εξακολουθούν να επηρεάζουν την οικονομική δραστηριότητα, όχι μόνο σε εγχώριο αλλά και σε παγκόσμιο επίπεδο, περιλαμβάνεται χωρίς αμφιβολία, η πανδημική κρίση του κορωνοϊού Covid-19.

Μέσα σε ένα περιβάλλον έντονης ανασφάλειας και αβεβαιότητας πρωταρχική επιδίωξη και κύρια προτεραιότητα της Διοίκησης της Εταιρείας ήταν και παραμένει η διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας του προσωπικού και των συνεργατών αυτής στις εγκαταστάσεις της, η διατήρηση της ομαλής και απρόσκοπτης παραγωγικής

λειτουργίας της, καθώς και η εξασφάλιση της αναγκαίας ρευστότητας, προκειμένου η Εταιρεία να αντιπαρέλθει με επιτυχία την κρατούσα δυσχερή συγκυρία και να χαράξει την πορεία της επόμενης ημέρας, εκμεταλλευόμενη τις ευκαιρίες που θα παρουσιαστούν τόσο στην αγορά του εσωτερικού όσο και, ιδίως, του εξωτερικού.

Επιπλέον, η Διοίκηση παρακολουθεί στενά και σε συστηματική βάση τις εξελίξεις, εξετάζει τα πιθανά σενάρια και αξιολογεί αναλόγως τη στρατηγική της, προχωρώντας όπου αυτό απαιτείται, στις ενδεδειγμένες αναπροσαρμογές, με γνώμονα την διασφάλιση και προστασία της ομαλής επιχειρησιακής της συνέχειας.

Η Εταιρεία, ανταποκρινόμενη με αμεσότητα και ταχύτητα στο ξέσπασμα της πανδημίας, προέβη και κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 σε διάφορες δράσεις αντιμετώπισης της υγειονομικής κρίσης, με βασικό στόχο τη διασφάλιση αφενός μεν της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων της και όλων των ενδιαφερόμενων μερών, αφετέρου δε της επιχειρησιακής συνέχειας, ώστε να μην τεθεί σε οιοδήποτε κίνδυνο η βιωσιμότητά της και ιδίως η ομαλή παραγωγική της λειτουργία.

#### **Οι υγειονομικές αυτές δράσεις περιλαμβάνουν ιδίως τα ακόλουθα:**

- Σύνταξη και διαρκής επικαιροποίηση της πολιτικής για την πρόληψη και αντιμετώπιση τυχόν κρουσμάτων κορωνοϊού Covid-19, παροχή αναλυτικών οδηγιών πρόληψης και ενημέρωση του προσωπικού αναφορικά με την σχολαστική τήρηση των κανόνων ατομικής υγιεινής και των συστάσεων και οδηγιών των αρμοδίων κρατικών φορέων καθώς και του ιατρού εργασίας.
- Συνεχή ενημέρωση του συνόλου των εργαζόμενων και συνεχή υγειονομική υποστήριξη συμπεριλαμβανομένης της θερμομέτρησης κατά την είσοδό τους στην Εταιρεία.
- Διενέργεια τακτικών απολυμάνσεων σε όλους τους εργασιακούς χώρους, διάθεση κατάλληλων μέσων ατομικής προστασίας (ΜΑΠ) και πρόληψης.
- Έγκαιρη και επιτυχή υιοθέτηση νέου μοντέλου εργασίας εξ αποστάσεως (τηλεργασία) όπου αυτό είναι εφικτό, απομακρυσμένη υποστήριξη πληροφοριακών συστημάτων, τροποποίηση προγραμμάτων εργασίας.
- Αξιοποίηση ψηφιακής τεχνολογίας και αναβάθμιση υποδομών τηλεργασίας.
- Αξιοποίηση των κυβερνητικών μέτρων στήριξης των επιχειρήσεων για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων της πανδημίας.
- Διενέργεια προληπτικών rapid test στο σύνολο του προσωπικού και τους συνεργάτες της Εταιρείας.

#### **Μέτρα στήριξης των επιχειρήσεων για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων της πανδημίας**

Εντός του πλαισίου των μέτρων στήριξης των επιχειρήσεων για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων της πανδημίας η Εταιρεία, κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), προχώρησε, επιπροσθέτως των μέτρων που έλαβε κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2020, και στις κάτωθι αναφερόμενες ενέργειες και δράσεις :

- Πραγματοποιώντας χρήση των διατάξεων περί αναστολής των συμβάσεων εργασίας προχώρησε στην εφαρμογή του μέτρου της εξ αποστάσεως εργασίας (τηλεργασία) και στην εφαρμογή του μέτρου της εκ περιτροπής εργασίας, σε όσες κατηγορίες εργαζομένων ήταν εφικτό, καθώς και στην αναστολή των συμβάσεων εργασίας για το 5 % περίπου του ανθρωπίνου δυναμικού και για χρονικό διάστημα περίπου τριών μηνών, ώστε να διασφαλίζεται η ασφαλής και απρόσκοπτη συνέχιση της παραγωγικής διαδικασίας με μειωμένο λειτουργικό κόστος.
- Υπήχθη στο πρόγραμμα επιδότησης των τόκων υφιστάμενων δανείων για την περίοδο του Α' τριμήνου (1.1.2021-31.3.2021) της τρέχουσας χρήσης. Το εν λόγω πρόγραμμα επιδότησης ανέρχεται στο ποσό των 33,97 χιλ. Ευρώ.

- Προχώρησε στην αίτηση και λήψη επιστρεπτέας προκαταβολής από το Υπουργείο Οικονομικών ποσού 100 χιλ. ευρώ με επιχορήγηση του 66,7% με την προϋπόθεση της διατήρησης των θέσεων εργασίας έως την 30.6.2021.
- Με την με την υπ. αριθμ.137317/26.4.2021 αίτηση της η Εταιρεία υπήχθη στις διατάξεις του προγράμματος ΓΕΦΥΡΑ II. Το ποσό της συνεισφοράς του Δημοσίου ανέρχεται μέχρι την 31.12.2021 στο ποσό των 389,98 χιλ. Ευρώ.

Σε κάθε περίπτωση, η Εταιρεία με υψηλό αίσθημα ευθύνης απέναντι στους εργαζομένους, τους πελάτες, τους προμηθευτές, τους συνεργάτες και τους επενδυτές αυτής παρακολουθεί στενά όλες τις εξελίξεις που σχετίζονται με την πρωτοφανή υγειονομική κρίση, ενώ παράλληλα μελετά σε συστηματική βάση όλους τους παράγοντες κινδύνου όπως αυτοί μεταβάλλονται, οι οποίοι επηρεάζουν τη χρηματοοικονομική θέση της, τις δραστηριότητες και τα αποτελέσματά της, με σκοπό την άμεση λήψη όλων των αναγκαίων μέτρων για την εξασφάλιση της ακώλυτης παραγωγικής λειτουργίας και απρόσκοπτης επιχειρησιακής συνέχειας αυτής.

## **2. Σύναψη συμβάσεων με την «INTRACOM DEFENSE ELECTRONICS» και πορεία υλοποίησης αυτών**

Στο πλαίσιο της επιτυχημένης, συνεπούς και πολυετούς συνεργασίας της Εταιρείας με την «INTRACOM DEFENSE ELECTRONICS» για την υλοποίηση προγραμμάτων κατασκευής αμυντικού υλικού, έχουν υπογραφεί και βρίσκονται σε φάση υλοποίησης οκτώ (8) συμβάσεις, συνολικού ύψους 2,93 εκατ. USD περίπου, για την κατασκευή μερών εκτοξευτήρων αμυντικών συστημάτων, των οποίων η προσήκουσα υλοποίηση και εκτέλεση αναμένεται να ολοκληρωθεί σταδιακά μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους 2022.

Η συστηματική ανάληψη και επιτυχής υλοποίηση έργων τέτοιας σπουδαιότητας, απαιτήσεων και πολυπλοκότητας εκ μέρους της Εταιρείας επιβεβαιώνει την πολυσχιδή παραγωγική ικανότητα αυτής, την αρτιότητα των παραγωγικών της εγκαταστάσεων και την ευελιξία του επιχειρηματικού της μοντέλου, αποδεικνύοντας την ποιοτική διαφοροποίησή της έναντι των ανταγωνιστών της και ενισχύοντας την εγχώρια βιομηχανία σε μια κρίσιμη οικονομική παγκόσμια συγκυρία.

## **3. Υλοποίηση καταρτισθείσας σύμβασης με την Εταιρεία «JUWI HELLAS RENEWABLE ENERGY SOURCES S.A.»**

Η Εταιρεία προέβη στην κατάρτιση σύμβασης με την Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΓΙΟΥΒΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΓΙΟΥΒΙ ΕΛΛΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ» (JUWI HELLAS ENERGY S.A.), θυγατρική του γερμανικού πολυεθνικού ομίλου JUWI, για την παραγωγή-κατασκευή σταθερών μεταλλικών βάσεων για το μεγαλύτερο φωτοβολταϊκό πάρκο της Ν.Α. Ευρώπης, ισχύος 204 MWp.

Το εν λόγω Φ/Β πάρκο απέχει 15 χιλιόμετρα περίπου από την πόλη της Κοζάνης, ενώ τελικός αποδέκτης του έργου είναι τα Ελληνικά Πετρέλαια (ΕΛΠΕ). Αξίζει να σημειωθεί ότι η Εταιρεία διαθέτοντας τεράστια τεχνογνωσία σε παρόμοια έργα, έχει κατασκευάσει από το 2011 μεταλλικές βάσεις για φωτοβολταϊκά πάρκα συνολικής ισχύος που υπερβαίνει το 1 GWp τόσο στην Ελλάδα, όσο και σε άλλες χώρες εκτός Ελλάδος, όπως UK, Ιταλία, Ολλανδία, Ρουμανία, Βουλγαρία, Παναμάς, Χιλή, Άγιος Δομίνικος, Κύπρος κ.α. Εντός του αυτού ως άνω πλαισίου και με την εμπειρία και τεχνογνωσία που αποδεδειγμένα διαθέτει η Εταιρεία διεκδικεί αντίστοιχο αντικείμενο για την κατασκευή των μεγαλύτερων φωτοβολταϊκών πάρκων που πρόκειται να ανεγερθούν εντός των προσεχών δύο ετών 2022- 2023 στη χώρα μας. Η παραγωγή και παράδοση του συνόλου του έργου ολοκληρώθηκε με απόλυτη επιτυχία εντός της κλειόμενης χρήσεως.

**4. Κατάρτιση σύμβασης με την Εταιρεία «ABO WIND HELLAS A.E.»**

Η Εταιρεία προέβη στην κατάρτιση σύμβασης με την Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΑΜΠΟ ΓΟΥΙΝΤ ΕΛΛΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ» και το διακριτικό τίτλο «ABO WIND HELLAS A.E.» ύψους 2,5 εκ. Ευρώ για την κατασκευή μεταλλικών βάσεων πέντε (5) Φ/Β πάρκων στο Μαργαρίτι Θεσπρωτίας, συνολικής ισχύος 50 MWp. Το έργο αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός του πρώτου εξαμήνου της τρέχουσας χρήσεως 2022. Η συνεργασία με τη δεύτερη κατά σειρά γερμανική εταιρεία αποδεικνύει την αξιοπιστία της MEVACO στην επιτυχή εκτέλεση μεγάλων έργων με αυστηρές προδιαγραφές και υψηλές ποιοτικές απαιτήσεις και τεχνικά χαρακτηριστικά.

**5. Κατάρτιση σύμβασης για την παραγωγή μεταλλικών βάσεων Φ/Β Πάρκων**

Η Εταιρεία κατόπιν συμβατικής ανάθεσης από εταιρεία - μέλος διεθνούς κατασκευαστικού Ομίλου με σημαντικές δραστηριότητες σε ολόκληρο τον κόσμο, ανέλαβε την κατασκευή - παραγωγή μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκών Πάρκων ισχύος 100 MWp ανά την ελληνική επικράτεια (Εβρος, Λάρισα, Πρέβεζα και Άρτα) συνολικής αξίας 5,8 εκ. Ευρώ περίπου. Η παραγωγή και η παράδοση των ως άνω μεταλλικών βάσεων ξεκίνησε τον Οκτώβριο του 2021 και μέχρι το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είχε εκτελεσθεί ποσοστό 87% περίπου του συνολικού έργου. Και η εν λόγω ανάθεση επιβεβαιώνει την πολυσχιδή παραγωγική ικανότητα της Εταιρείας και την ευελιξία του επιχειρηματικού της μοντέλου, ενώ αποδεικνύει την αξιοπιστία αυτής στην επιτυχή εκτέλεση μεγάλων έργων στον τομέα των Φ/Β Πάρκων, με αυστηρές προδιαγραφές και υψηλές ποιοτικές απαιτήσεις.

**6. Κατασκευή - υλοποίηση έργων από την Εταιρεία**

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) η Εταιρεία κεφαλαιοποιώντας την τεχνογνωσία που έχει αποκτήσει, καθώς και τη δυνατότητα υλοποίησης απαιτητικών έργων, προχώρησε στην κατασκευή και υλοποίηση των ακόλουθων έργων:

- ✓ Κατασκευή αεραγωγών εξαερισμού και συστημάτων ηχοαπόσβεσης (sound attenuators), για το ΜΕΤΡΟ ΠΕΙΡΑΙΑ αλλά και για το ΜΕΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ.
- ✓ Κατασκευή ηχοπαγίδων (silencers) για jet fans (σήραγγες) στην Γαλλία, Δανία και Γερμανία.
- ✓ Έναρξη της κατασκευής και τοποθέτησης των εσωτερικών επενδύσεων (ψευδοροφές & πλαγιοκαλύψεις) του σταθμού «ΜΑΝΙΑΤΙΚΑ» του ΜΕΤΡΟ ΠΕΙΡΑΙΑ.
- ✓ Κατασκευή μεταλλικών μερών εκτοξευτήρων αμυντικών συστημάτων (βλέπε και σημείο 2 της παρούσας Ενότητας).
- ✓ Κατασκευή μεταλλικών βάσεων πολλών μικρών φωτοβολταϊκών Πάρκων (500KWp έως 1MWp) συνολικής ισχύος 50MWp μεταξύ των οποίων ένα σημαντικό ποσοστό αφορά σε trackers νέας γενιάς.
- ✓ Κατασκευή μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκού Πάρκου ισχύος 12MWp στην Τρίπολη Αρκαδίας.
- ✓ Ολοκλήρωση κατασκευής δύο (2) Φωτοβολταϊκών Πάρκων ισχύος 5MWp στην Βοιωτία.
- ✓ Κατασκευή οικίσκων για Φωτοβολταϊκά Πάρκα στην Ελλάδα.
- ✓ Κατασκευή ανοξείδωτων μερών για την επέκταση και βελτίωση γραμμών παραγωγής ελληνικής φαρμακοβιομηχανίας.
- ✓ Ολοκλήρωση διαφημιστικών κατασκευών που τοποθετήθηκαν στην Ελλάδα και στην Ρουμανία.
- ✓ Κατασκευή μεταλλικών βάσεων για το μεγαλύτερο Φωτοβολταϊκό Πάρκο της Νότιας Ευρώπης ισχύος 204MWp στην Κοζάνη (βλέπε και σημείο 3 της παρούσας Ενότητας).
- ✓ Κατασκευή μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκού Πάρκου ισχύος 30MWp στην Θίβη Βοιωτίας.
- ✓ Κατασκευή μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκού Πάρκου συνολικής ισχύος 50MWp στο Ηνωμένο Βασίλειο.



- ✓ Έναρξη κατασκευής μεταλλικών βάσεων πολλών Φωτοβολταϊκών Πάρκων 1MWp συνολικής ισχύος 100MWp στις περιοχές Έβρου, Λάρισας, Πρέβεζας και Άρτας (βλέπε και σημείο 5 της παρούσας Ενότητας).
- ✓ Ολοκληρώθηκαν οι διαπραγματεύσεις για την κατασκευή μεταλλικών κιβωτίων μπαταριών λιθίου για λογαριασμό μεγάλου κατασκευαστικού οίκου παραγωγής μπαταριών και κατασκευάσθηκαν με επιτυχία τα πρώτα δείγματα.

## **7. Έργα προς εκτέλεση**

Η Εταιρεία αξιοποιώντας τη σημαντική της εμπειρία, προέβη στην ανάληψη των ακόλουθων έργων, η υλοποίηση των οποίων βρίσκεται ήδη σε πλήρη εξέλιξη:

- ✓ Κατασκευή μεταλλικών συστημάτων εκτοξευτήρων αμυντικών συστημάτων το ανεκτέλεστο υπόλοιπο του οποίου στις 31 Δεκεμβρίου 2021 ανήρχετο σε 1,03 εκ. USD (βλέπε και σημείο 2 της παρούσας Ενότητας). Επίσης αναμένεται η υπογραφή σύμβασης για την κατασκευή καμινών (racks) για την βελτίωση του τηλεπικοινωνιακού συστήματος των φρεγατών του Ελληνικού Πολεμικού Ναυτικού ύψους 350 χιλ. Ευρώ.
- ✓ Ολοκλήρωση της κατασκευής και τοποθέτησης των εσωτερικών επενδύσεων (οροφής & τοίχων) των σταθμών «ΜΑΝΙΑΤΙΚΑ» και «ΠΕΙΡΑΙΑ», του ΜΕΤΡΟ ΠΕΙΡΑΙΑ.
- ✓ Κατασκευή ηχοπαγίδων (silencers) για jet fans (σήραγγες) στην Γαλλία και Δανία.
- ✓ Κατασκευή αεραγωγών εξαερισμού και συστημάτων ηχοαπόσβεσης (sound attenuators), για το ΜΕΤΡΟ ΠΕΙΡΑΙΑ και το ΜΕΤΡΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ.
- ✓ Κατασκευή μεταλλικών βάσεων μικρών Φωτοβολταϊκών Πάρκων (500KWp έως 1MWp) συνολικής ισχύος περίπου 150 MWp μεταξύ των οποίων ένα σημαντικό ποσοστό αφορά trackers νέας γενιάς.
- ✓ Κατασκευή μεταλλικών βάσεων πέντε (5) Φωτοβολταϊκών Πάρκων συνολικής ισχύος 50MWp στο Μαργαρίτι Θεσπρωτίας. (βλέπε και σημείο 4 της παρούσας Ενότητας).
- ✓ Ολοκλήρωση της κατασκευής των μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκών Πάρκων έως 1MWp, συνολικής ισχύος 100MWp στις περιοχές του Έβρου, της Λάρισας, της Πρέβεζας και της Άρτας (βλέπε και σημείο 5 της παρούσας Ενότητας).
- ✓ Σε συνέχεια των ανωτέρω υπεγράφη νέα σύμβαση κατασκευής των μεταλλικών βάσεων πολλών μικρών Φωτοβολταϊκών Πάρκων έως 1MWp, συνολικής ισχύος 85MWp στις περιοχές του Κιλκίς, του Έβρου, της Λάρισας και της Άρτας.
- ✓ Κατασκευή μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκού Πάρκου ισχύος 50MWp στην Θήβα.
- ✓ Κατασκευή μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκού Πάρκου ισχύος 50MWp στην Σκάλα Κορύνης Βοιωτίας.
- ✓ Η Εταιρεία βρίσκεται σε τελική φάση διαπραγμάτευσης για την κατασκευή Φωτοβολταϊκών Πάρκων στην Ελλάδα και το Ηνωμένο Βασίλειο συνολικής ισχύος που υπερβαίνει τα 250 MWp.
- ✓ Βρίσκεται σε εξέλιξη το δεύτερο στάδιο παραγωγής δοκιμαστικής παρτίδας μεταλλικών κιβωτίων μπαταριών λιθίου για λογαριασμό μεγάλου κατασκευαστικού οίκου παραγωγής μπαταριών.
- ✓ Ολοκληρώθηκαν οι συζητήσεις για την συμμετοχή της Εταιρείας στο πρόγραμμα κατασκευής των φρεγατών BELHARRA και αναμένεται η υπογραφή σχετικής σύμβασης μέχρι το τέλος Σεπτεμβρίου της τρέχουσας χρήσεως.
- ✓ Τέλος, έχουν υποβληθεί προσφορές για συστήματα ηχοαπόσβεσης θορύβου στην Αυστραλία (Μετρό Μελβούρνης, Σίδνεϊ κλπ.), καθώς και άλλων διαφόρων μεταλλικών κατασκευών συνολικού ύψους άνω των 5 εκατ. Ευρώ, με μικρές όμως πιθανότητες επιτυχίας αποδοχής αυτών, λόγω συρρίκνωσης των εργασιών εξαιτίας της πανδημίας Covid και του εντόνου ανταγωνισμού από την Κίνα αλλά και γενικότερα των ευρύτερων περιοχών της Ασίας.

Σε γενικές γραμμές η Εταιρεία εστιάζει στην εκμετάλλευση με το βέλτιστο δυνατό τρόπο της σημαντικής κινητικότητας που παρατηρείται στον κλάδο των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας, ενισχύοντας για τον σκοπό αυτό τον παραγωγικό εξοπλισμό της και επιβεβαιώνοντας την πολυσχιδή παραγωγική ικανότητα της καθώς και την εμπειρία και τεχνογνωσία που διαθέτει, ώστε να ικανοποιεί τις πλέον αυστηρές ποιοτικές προδιαγραφές κατασκευής των παραγόμενων εκ μέρους της προϊόντων.

#### **8. Υλοποίηση επενδυτικού προγράμματος υπαχθέντος στο ΕΣΠΑ**

Δυνάμει της υπ' αριθ. πρωτ. 6481/2143/Α3/15.10.2018 σχετικής αποφάσεως του Υπουργείου Οικονομίας και Ανάπτυξης εγκρίθηκε, στα πλαίσια της Δράσης «ΠΟΙΟΤΙΚΟΣ ΕΚΣΥΓΧΡΟΝΙΣΜΟΣ», με κωδικό έργου Ν8ΠΕ-0015569, η υπαγωγή επενδυτικού σχεδίου της Εταιρείας συνολικού ποσού 395.988 Ευρώ στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία (ΕΣΠΑ 2014-2020), με ποσοστό επιχορήγησης 50%. Με την υπ' αριθ. πρωτ. Ν8ΠΕ -985/24.06.2021 τροποποιήθηκε το φυσικό και οικονομικό αντικείμενο του επενδυτικού σχεδίου, ώστε το συνολικό ποσό της επένδυσης να αφορά στην αγορά νέου παραγωγικού μηχανολογικού εξοπλισμού τεχνολογίας roll forming προσανατολισμένου στην παραγωγή προφίλ από μεταλλικό έλασμα καθώς και στην αγορά μηχανογραφικού εξοπλισμού για την αναβάθμιση της μηχανογραφικής υποδομής της Εταιρείας. Κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσας έχει ολοκληρωθεί πλήρως η υλοποίηση του ως άνω επενδυτικού σχεδίου της Εταιρείας.

#### **9. Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας**

Την **29<sup>η</sup> Ιουνίου 2021, ημέρα Τρίτη και ώρα 12:30**, πραγματοποιήθηκε στα γραφεία της έδρας της Εταιρείας (Ασπρόπυργος Αττικής, θέση Πράρι-Μουστάκι, Λεωφόρος ΝΑΤΟ – έξοδος 5Α Αττικής Οδού), η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου μέτοχοι, εκπροσωπώντας 8.573.311 κοινές, ονομαστικές μετοχές και ισάριθμα δικαιώματα ψήφου, ήτοι ποσοστό 81,65% επί συνόλου 10.500.000 μετοχών και ισαρίθμων δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας έλαβε τις εξής αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως:

**Στο 1<sup>ο</sup> Θέμα** ενέκρινε ομόφωνα τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που αφορούσαν στην κλειόμενη εικοστή έβδομη (27<sup>η</sup>) εταιρική χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020) και συνολικά την Ετήσια Οικονομική Έκθεση για την εν λόγω χρήση, η οποία είχε συνταγεί κατά νόμο και δημοσιευθεί από την Εταιρεία τόσο με ανάρτηση στη νόμιμα καταχωρημένη στο Γ.Ε.ΜΗ. διεύθυνση της ιστοσελίδας αυτής όσο και με αποστολή στην ιστοσελίδα της Ρυθμιζόμενης Αγοράς, στην οποία διαπραγματεύονται οι μετοχές της Εταιρείας καθώς και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς

**Στο 2<sup>ο</sup> Θέμα** ενέκρινε ομόφωνα την Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία περιλαμβάνεται εξ ολοκλήρου στο Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας της 23<sup>ης</sup> Απριλίου 2021, καθώς και την από 26 Απριλίου 2021 Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή της Εταιρείας κ. Σεραφείμ Δ. Μακρή αναφορικά με τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που αφορούσαν στην εταιρική χρήση 2020.

**Στο 3<sup>ο</sup> Θέμα** υπεβλήθη στο σώμα των μετόχων, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 περ. θ' του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 74 παρ. 4 του ν. 4706/2020 και αναγνώσθηκε η Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020), επί σκοπώ πλήρους, επαρκούς και εμπειριστατωμένης ενημέρωσης των μετόχων αναφορικά με το έργο της Επιτροπής κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως.

**Στο 4<sup>ο</sup> θέμα** ενέκρινε ομόφωνα την διάθεση (διανομή) των αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020) και ειδικότερα ενέκρινε τη μη διανομή (καταβολή) οιαδήποτε μερίσματος προς τους μετόχους της Εταιρείας, καθόσον δεν προέκυψαν κέρδη κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2020.

**Στο 5<sup>ο</sup> θέμα** ενέκρινε ομόφωνα και συνεπεία ψηφοφορίας που διενεργήθηκε με ονομαστική κλήση των μετόχων, την συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31.12.2020, καθώς και την απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα και την εν γένει διακυβέρνηση της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2020 (1.1.2020-31.12.2020), καθώς και για τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εν λόγω χρήσεως.

**Στο 6<sup>ο</sup> θέμα** ενέκρινε ομόφωνα, κατόπιν σχετικής προτάσεως-εισηγήσεως της Επιτροπής Ελέγχου, την εκλογή της εγγεγραμμένης στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017 Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ» για την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των Ετήσιων και Εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για την τρέχουσα εταιρική χρήση 2021 (1.1.2021-31.12.2021).

Σημειώνεται ότι η ως άνω Ελεγκτική Εταιρεία θα αναλάβει παράλληλα και την διαδικασία έκδοσης του ετησίου φορολογικού πιστοποιητικού και της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης της Εταιρείας για τη χρήση 2021, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 65Α του ν. 4174/2013.

Τέλος, με την αυτή ομόφωνη απόφασή της εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο να προβεί σε οριστική συμφωνία με την ως άνω Ελεγκτική Εταιρεία αναφορικά με το ύψος της αμοιβής της, για τον ανατιθέμενο σε αυτήν έλεγχο της τρέχουσας εταιρικής χρήσεως και την έκδοση του φορολογικού πιστοποιητικού, καθώς επίσης και να αποστείλει στην εκλεγείσα Ελεγκτική Εταιρεία την έγγραφη ειδοποίηση-εντολή εντός πέντε (5) ημερών από την ημερομηνία της εκλογής της.

**Στο 7<sup>ο</sup> θέμα** ενέκρινε ομόφωνα τις αμοιβές, μισθούς, αποζημιώσεις και λοιπές εν γένει παροχές, οι οποίες κατεβλήθησαν, σύμφωνα με την εγκεκριμένη και ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών, προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικά και μη), για τις υπηρεσίες που παρείχαν προς την Εταιρεία κατά την διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020).

**Στο 8<sup>ο</sup> θέμα** ψήφισε ομόφωνα θετικά την Έκθεση Αποδοχών της χρήσεως 2020 (1.1.2020-31.12.2020), η οποία συνετάγη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικών και μη), συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου, και επεξηγεί τον τρόπο με τον οποίο υλοποιήθηκε η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας για το αμέσως προηγούμενο οικονομικό έτος.

**Στο 9<sup>ο</sup> θέμα** ενέκρινε ομόφωνα τις αμοιβές, μισθούς, αποζημιώσεις και λοιπές εν γένει παροχές, οι οποίες πρόκειται να καταβληθούν προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021), και οι οποίες τελούν σε εναρμόνιση και συμμόρφωση με την εγκεκριμένη και ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, ενώ με την αυτή ομόφωνη απόφασή της παρείχε την σχετική άδεια για προκαταβολή των εν λόγω αμοιβών στα ως άνω πρόσωπα για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 109 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

**Στο 10<sup>ο</sup> θέμα** ενέκρινε ομόφωνα την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία καταρτίσθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αναλύονται ειδικότερα στην με αριθμό 60/18.09.2020 Εγκύκλιο αυτής και αποσκοπεί στη διαμόρφωση του ειδικότερου πλαισίου και των κριτηρίων επιλογής, ορισμού, αναπλήρωσης, αντικατάστασης και ανανέωσης της θητείας των μελών του εν λόγω εταιρικού οργάνου.

**Στο 11<sup>ο</sup> Θέμα** ενέκρινε ομόφωνα την παροχή-χορήγηση αδείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 98 παρ. 1 του ν. 4548/2018, προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Διευθυντές της Εταιρείας, προκειμένου να συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια ή στην διεύθυνση άλλων εταιρειών (υφιστάμενων ή/και μελλοντικών) που επιδιώκουν όμοιους, συναφείς ή παρεμφερείς σκοπούς και να ενεργούν πράξεις που υπάγονται στους επιδιωκόμενους από την Εταιρεία σκοπούς.

#### **10. Ανασυγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά τη συνεδρίαση αυτού της 13<sup>ης</sup> Ιουλίου 2021, ανασυγκροτήθηκε σε σώμα για το υπόλοιπο της διαρκείας της θητείας του, ήτοι μέχρι την 8<sup>η</sup> Ιουνίου 2022, ως ακολούθως:

- 1) Δημήτριος Κωστόπουλος του Αλεξίου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος).
- 2) Βασιλική Κωστοπούλου του Δημητρίου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό μέλος).
- 3) Σπυρίδων Δελένδας του Νικολάου, Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος).
- 4) Αντώνιος Ρούσσοσ του Αντωνίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος).
- 5) Εμμανουήλ Μπρούτζος του Θεμιστοκλή, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό μέλος).
- 6) Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).
- 7) Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης του Αντωνίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).

Η κατά τα ανωτέρω ανασυγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο της άμεσης, ουσιαστικής και αποτελεσματικής συμμόρφωσης και εναρμόνισης της Εταιρείας με τις επιταγές και ρυθμίσεις του νέου νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) περί εταιρικής διακυβέρνησης και ειδικότερα τις διατάξεις του άρθρου 8 παρ. 2 αυτού.

Τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, κ. Δημήτριο Κωστόπουλο του Αλεξίου, αναπληρώνει, σε περίπτωση κωλύματος ή απουσίας του, ως προς το σύνολο των εκτελεστικών καθηκόντων αυτού, ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, κ. Σπυρίδων Δελένδας του Νικολάου, επίσης εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

#### **11. Σύσταση Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων – Εκλογή Προέδρου και συγκρότηση αυτής σε σώμα**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο της άμεσης, ουσιαστικής και αποτελεσματικής συμμόρφωσης με τις επιταγές και τις εν γένει ρυθμίσεις των άρθρων 10-12 του νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), προέβη κατά τη συνεδρίαση αυτού της 16<sup>ης</sup> Ιουλίου 2021 στην σύσταση ενιαίας Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η οποία αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, δύο (2) εκ των οποίων είναι ανεξάρτητα, καθώς και στον ορισμό των μελών αυτής.

Ειδικότερα ως μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων ορίσθηκαν οι κ.κ.:

- 1) Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου και της Γεωργίας, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 2) Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης του Αντωνίου και της Μαρίας, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 3) Βασιλική Κωστοπούλου του Δημητρίου και της Χρυσούλας, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, ήτοι οι κ.κ. Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου και Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης του Αντωνίου, πληρούν στο

ακέραιο τις τασσόμενες εκ του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού εν γένει πλαισίου προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας.

Κατ' εξαίρεση η θητεία της παρούσας Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων άρχεται από τη σύσταση αυτής, ήτοι από 16.07.2021, και λήγει την 08.06.2022, ημερομηνία κατά την οποία λήγει η θητεία του εκλεγέντος από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 8<sup>ης</sup> Ιουνίου 2017 Διοικητικού Συμβουλίου, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας θα συνέλθει εκ του νόμου η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση.

Η συσταθείσα Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνήλθε την 16<sup>η</sup> Ιουλίου 2021 σε ειδική συνεδρίαση με μοναδικό θέμα ημερησίας διατάξεως την εκλογή Προέδρου μεταξύ των μελών της και τη συγκρότηση αυτής σε σώμα. Κατά την ως άνω συνεδρίαση ως Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων εξελέγη ομόφωνα, κατόπιν ψηφοφορίας, ο κ. Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Κατόπιν τούτων, η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- 1) Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου και της Γεωργίας, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.
- 2) Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης του Αντωνίου και της Μαρίας, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.
- 3) Βασιλική Κωστοπούλου του Δημητρίου και της Χρυσούλας, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

## **12. Έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού χρήσεως 2020 σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν. 4174/2013.**

Η Εταιρεία, σε εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 4.1.3.1 περ. 12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και του άρθρου 17 παρ. 1 του με αριθμό 596/2014 Κανονισμού του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16<sup>ης</sup> Απριλίου 2014, γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό ότι, μετά την ολοκλήρωση του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2020 (φορολογικό έτος 2020) που διενεργήθηκε από τους νόμιμους Ελεγκτές αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013, όπως ισχύει, εξεδόθη Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης (φορολογικό πιστοποιητικό) με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

## **ΕΝΟΤΗΤΑ Β΄**

### **Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες**

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία είναι οι ακόλουθοι:

#### **1. Συναλλαγματικός κίνδυνος**

Η έκθεση σε συναλλαγματικούς κινδύνους αξιολογείται ως σχετικά χαμηλή για την Εταιρεία, αφενός μεν διότι η πλειοψηφία των συναλλαγών της διενεργείται σε Ευρώ, αφετέρου δε διότι δεν υπάρχουν δανειακές υποχρεώσεις σε έτερο πλην του Ευρώ νόμισμα. Πρέπει πάντως να σημειωθεί ότι στο πλαίσιο της συντονισμένης, διαρκούς και συστηματικής προσπάθειας ενίσχυσης της εξωστρέφειας της Εταιρείας (για λόγους αντιστάθμισης της συρρικνούμενης ζήτησης της εγχώριας αγοράς), γεγονός που συνεπάγεται την ανάπτυξη συναλλακτικής δραστηριότητας της Εταιρείας και σε χώρες εκτός της ζώνης του Ευρώ (πχ. Παναμάς, Χιλή, Μ. Βρετανία, Αυστραλία), παρακολουθούνται σε διαρκή βάση οι τυχόν συναλλαγματικοί κίνδυνοι που ενδέχεται να

προκύψουν και αξιολογείται η ανάγκη λήψης σχετικών μέτρων, ωστόσο σε κάθε περίπτωση τέτοιος κίνδυνος κατά την παρούσα χρονική στιγμή δεν είναι άμεσα ορατός.

## **2. Κίνδυνος επιτοκίου**

Ο κίνδυνος επιτοκίου γενικότερα, ο οποίος επιδρά ευθέως στο κόστος χρηματοδότησης, θεωρείται ως σχετικά ελεγχόμενος. Η ύπαρξη ισορροπημένου και ελεγχόμενου τραπεζικού δανεισμού σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας, αποτελεί το ουσιαστικό αντιστάθμισμα στον αναφερόμενο κίνδυνο. Επιπλέον δεν υπάρχουν έτερα στοιχεία ή γεγονότα, τα οποία να συνηγορούν σε τυχόν επιβάρυνση του κόστους χρηματοδότησης της Εταιρείας, ει μη μόνον εάν και εφόσον υπάρξει σημαντική αύξηση του Euribor, με το οποίο είναι συνδεδεμένος ο βασικός όγκος του δανεισμού της Εταιρείας, γεγονός το οποίο προς το παρόν, ενόψει και των ευρύτερων οικονομικών εξελίξεων, αλλά και της εφαρμοζόμενης εκ μέρους της ΕΚΤ πολιτικής, δεν φαντάζει ως ορατό ενδεχόμενο. Το γεγονός κάλυψης του δανεισμού της Εταιρείας σχεδόν αποκλειστικά από εγχώρια τραπεζοπιστωτικά ιδρύματα, καθιστά τον ως άνω κίνδυνο ελεγχόμενο, διαχειρίσιμο και μη δυνάμενο να επηρεάσει ουσιαστικά την δραστηριότητα και την εν γένει ανάπτυξη της Εταιρείας.

## **3. Πιστωτικός κίνδυνος**

Η Εταιρεία εφαρμόζει πολιτικές οι οποίες διασφαλίζουν, στο μέτρο του δυνατού, ότι οι πωλήσεις της πραγματοποιούνται σε πελάτες με ελεγμένη από πλευράς φερεγγυότητας πιστοληπτική ικανότητα και με τους οποίους υφίσταται σταθερή και μακροχρόνια σχέση συνεργασίας. Η συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου αντιμετωπίζεται με την συνεχή και συστηματική παρακολούθηση της οικονομικής κατάστασης των πελατών και με την άμεση κάλυψη των απαιτήσεων με αξιόγραφα καθώς και την λήψη σχετικών εγγυήσεων, ενέγγυων πιστώσεων και εγγυητικών επιστολών, όπου αυτό είναι εφικτό, ιδίως δε από τους πελάτες του εξωτερικού.

Πάντως με βάση τις κρατούσες συνθήκες της αγοράς (έλλειψη ρευστότητας, καθυστερήσεις πληρωμών, γενικότερη ύφεση λόγω της πανδημίας, ενεργειακή κρίση, επιδείνωση διεθνών σχέσεων συνεπεία της ρωσικής εισβολής στην Ουκρανία κλπ), ο συγκεκριμένος κίνδυνος αξιολογείται ως αρκετά σημαντικός, καθώς η διασπορά του πελατολογίου της Εταιρείας, παρά τα σημαντικά βήματα διεύρυνσής της που έχουν λάβει χώρα κατά τη διάρκεια των τελευταίων ετών, εξακολουθεί να μην είναι ακόμη αρκετά ευρεία, με αποτέλεσμα τυχόν οικονομική αδυναμία αντιμετώπισης και εκπλήρωσης των υποχρεώσεων αυτών (ιδίως όταν προέρχεται από πελάτες που πραγματοποιούν σημαντικό ποσοστό του κύκλου εργασιών), να θέτει σε κίνδυνο τα αποτελέσματα της Εταιρείας και να έχει άμεσες επιπτώσεις στην κερδοφορία αυτής.

Για τον λόγο αυτό η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς και συστηματικά τις επιδόσεις και την εν γένει οικονομική απόδοση των πελατών της, ώστε να ενεργεί στο μέτρο και στο βαθμό που αυτό είναι εφικτό, προληπτικά και άμεσα, με στόχο την αποφυγή δημιουργίας επισφαλειών, ενώ αξιολογεί ανά πελάτη τα εκάστοτε αναγκαία προς λήψη μέτρα (μείωση των εκτελουμένων παραγγελιών, εγγυήσεις για την αποπληρωμή του τιμήματος κλπ.), παράλληλα δε εντείνει τις προσπάθειές της, όπου αυτό είναι εφικτό, για την αναγκαστική είσπραξη των επισφαλών απαιτήσεών της.

Σε κάθε περίπτωση όμως, ενόψει της μη αποκατάστασης της συναλλακτικής ομαλότητας, της περιορισμένης διασποράς του πελατολογίου της Εταιρείας και των συνεπειών της συνεχιζόμενης υγειονομικής κρίσης αλλά και της ενσκήψασας κατά το δεύτερο εξάμηνο της κλειόμενης χρήσεως ενεργειακής κρίσης, ο συγκεκριμένος κίνδυνος αξιολογείται ως σημαντικός και ικανός να επηρεάσει δυσμενώς τα αποτελέσματα αυτής.

#### **4. Κίνδυνος ρευστότητας**

Κατά την παρούσα χρονική στιγμή δεν διαφαίνεται σημαντικός και άμεσος κίνδυνος ρευστότητας, δεδομένου ότι η Εταιρεία διαθέτει ικανά ταμειακά πλεονάσματα, παράλληλα δε μέσω της χρονικής μετακύλισης υποχρεώσεων της προς τα συνεργαζόμενα τραπεζικά ιδρύματα, στο πλαίσιο της αξιοποίησης των μέτρων στήριξης των επιχειρήσεων για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων από την πανδημία, ενίσχυσε περαιτέρω την επάρκεια των εν λόγω πλεονασμάτων. Λόγω των συνεπειών της πρωτοφανούς χρηματοπιστωτικής κρίσης, η οποία έπληξε βάνουσα την εγχώρια οικονομία κατά τη διάρκεια της προηγούμενης δεκαετίας και της συνεχιζόμενης αστάθειας και αβεβαιότητας, λόγω της πανδημικής κρίσης, η Εταιρεία προέβη στη συστηματική και συντονισμένη λήψη σειράς μέτρων περιορισμού του λειτουργικού της κόστους και αναδιοργάνωσης του ευρύτερου τρόπου λειτουργίας της, γεγονός που είχε ως άμεσο αποτέλεσμα την διασφάλιση της αναγκαίας και επαρκούς ρευστότητας για την αντιμετώπιση των συνεπειών της οικονομικής ύφεσης, καθόσον η δυσμενής οικονομική συγκυρία καθιστά δυσκολότερη τη δυνατότητα άμεσης άντλησης τραπεζικών κεφαλαίων.

Συνεκτιμώμενης, ωστόσο, της επιδείνωσης των οικονομικών συνθηκών της παγκόσμιας αγοράς και της ανατροπής των προβλέψεων για την αναμενόμενη οικονομική ανάπτυξη, όχι μόνο λόγω της συνεχιζόμενης υγειονομικής κρίσης, αλλά πρωτίστως λόγω της πρόσφατης ρωσικής εισβολής στην Ουκρανία και της εύλογης ανησυχίας και ανασφάλειας που προκαλούν οι συνεπεία αυτής σημαντικές ανατιμήσεις στις τιμές της ενέργειας και των βιομηχανικών μετάλλων, δεν μπορεί να αποκλεισθεί το ενδεχόμενο ο εν λόγω κίνδυνος (της παγκόσμιας ύφεσης και των επιπτώσεών της) να επηρεάσει, σε ελεγχόμενο πάντως βαθμό, την ρευστότητα της Εταιρείας.

#### **5. Κίνδυνος αύξησης των τιμών των πρώτων υλών**

Συνεπεία της πανδημικής κρίσης έχει επέλθει από τις αρχές της κλειόμενης χρήσεως 2021 και συνεχίζεται μέχρι και σήμερα σημαντική διαταραχή στις αλυσίδες μεταφορών και εφοδιασμού με κύρια χαρακτηριστικά τις ελλείψεις σε βασικές κατηγορίες πρώτων υλών σε παγκόσμιο επίπεδο, τις σημαντικές και συνεχείς αυξήσεις στις τιμές των πρώτων υλών καθώς και τη σημαντική αύξηση του μεταφορικού κόστους. Κατά την παρούσα χρονική στιγμή ο εν λόγω κίνδυνος δεν διαφαίνεται ως ιδιαίτερα σημαντικός, καθώς ο τρόπος παραγωγής και λειτουργίας της Εταιρείας, ήτοι της παραγωγής προϊόντων κατά παραγγελία, δίδει σε αυτήν την δυνατότητα απορρόφησης και μετακύλισης των όποιων τάσεων ανατιμήσεως στους πελάτες αυτής.

Πρέπει, ωστόσο, να σημειωθεί, ότι λόγω της αναγκαιότητας διατήρησης εκ μέρους της Εταιρείας επαρκούς αποθέματος ασφαλείας σε πρώτες ύλες, προκειμένου να είναι εφικτή η εξυπηρέτηση έργων άμεσης παράδοσης, υφίσταται η πιθανότητα ένα μέρος των ανατιμήσεων να μην είναι δυνατό να μετακυλισθεί, ενώ η πρόσφατη εισβολή της Ρωσίας στην Ουκρανία έχει προκαλέσει δυσμενείς επιπτώσεις στις τιμές του πετρελαίου και των παραγώγων αυτού με αρνητικά αποτελέσματα για τις τιμές των πρώτων υλών και ως εκ τούτου ο παρών κίνδυνος αξιολογείται ως σημαντικός και ικανός να επηρεάσει τα αποτελέσματα της Εταιρείας, πλην όμως κατά τον χρόνο σύνταξης της παρούσας θεωρείται ως απόλυτα διαχειρίσιμος. Η Εταιρεία για την αποτελεσματική αντιμετώπιση του εν λόγω κινδύνου προσαρμόζει ανάλογα την πολιτική των αποθεμάτων της και προβαίνει στη λήψη των αναγκαίων και ενδεδειγμένων μέτρων, αξιολογώντας τις εκάστοτε διαμορφούμενες συνθήκες.

#### **6. Κίνδυνος ενίσχυσης του ανταγωνισμού από εγχώριες και αλλοδαπές επιχειρήσεις**

Η καθιερωμένη μορφή της Εταιρείας καθώς και οι οργανωτικές δομές που διαθέτει, της επιτρέπουν να αντιμετωπίζει με το βέλτιστο δυνατό τρόπο πιθανούς ανταγωνιστές τόσο από την εγχώρια όσο και από την αλλοδαπή αγορά. Η Εταιρεία κατορθώνει να διαφοροποιείται προϊόντικά από τον υφιστάμενο ανταγωνισμό. Προς την κατεύθυνση της διαφοροποίησης συντελούν η ποιότητα των παραγομένων από την Εταιρεία προϊόντων,

η παραγωγική ικανότητα που διαθέτει, η αναγνωρισιμότητα του ονόματος αυτής, η ευελιξία και η προσαρμοστικότητα της, η συνέπεια και η αξιοπιστία της, καθώς και η ανάπτυξη μακροχρόνιων σχέσεων τόσο σε επίπεδο προμηθευτών, όσο και σε επίπεδο πελατών και ως εκ τούτου ο συγκεκριμένος κίνδυνος αξιολογείται ως διαχειρίσιμος.

#### **7. Κίνδυνος εξάρτησης της Εταιρείας από συγκεκριμένους πελάτες**

Ο συγκεκριμένος κίνδυνος, στον οποίο η Εταιρεία υπάγεται διαχρονικά, λόγω του τρόπου διάρθρωσης και λειτουργίας της, έχει αντιμετωπισθεί από την Διοίκηση αυτής κατά την διάρκεια των προηγούμενων χρήσεων μέσω της άοκνης και συστηματικής προσπάθειας για την περαιτέρω διασπορά και διαφοροποίηση του πελατολογίου της και της προσπάθειας ορθολογικότερης και αποτελεσματικότερης κατανομής των πωλήσεων της τόσο ανά γεωγραφική περιοχή δραστηριότητας όσο και ανά πελάτη.

Πλην όμως, κατά την παρούσα χρονική στιγμή ο συγκεκριμένος κίνδυνος εξακολουθεί να αξιολογείται ως υπαρκτός και αρκετά σημαντικός, ιδίως σε επίπεδο επιχειρήσεων, των οποίων η ρευστότητα και συνακόλουθα η ικανότητά τους ν' αποπληρώσουν τις υποχρεώσεις τους, εξαρτάται από αναμενόμενες από τον ευρύτερο δημόσιο τομέα εισπράξεις (πχ. πελάτες που έχουν άμεση σχέση με την εκτέλεση δημοσίων έργων). Ως εκ τούτου, η Εταιρεία είναι υποχρεωμένη αφενός μεν να προβεί σε επαναξιολόγηση αρκετών εξ αυτών και όπου καθίσταται αναγκαίο, να περιορίζει την όποια διασπορά του πελατολογίου της, γεγονός που ενδέχεται να έχει επίπτωση στα αποτελέσματά της και δη στον περιορισμό των πωλήσεών της. Σε κάθε περίπτωση η αποτελεσματική αντιμετώπιση και διαχείριση του εν λόγω κινδύνου είναι εξαιρετικά κρίσιμη για την διασφάλιση της βιωσιμότητας και της μελλοντικής προοπτικής της Εταιρείας.

#### **8. Κίνδυνος μείωσης της ζήτησης λόγω γενικότερης καταναλωτικής ύφεσης**

Ο συγκεκριμένος κίνδυνος αξιολογείται ως αρκετά σημαντικός, λόγω της γενικότερης οικονομικής ύφεσης που έχει προκαλέσει σε ολόκληρο τον πλανήτη η πρωτοφανής υγειονομική κρίση της πανδημίας του κορωνοϊού και εν συνεχεία οι αρνητικές συνέπειες από την ρωσική εισβολή στην Ουκρανία. Η Εταιρεία προσπαθεί να περιορίσει τον κίνδυνο αυτό, δίδοντας έμφαση στο γεγονός ότι δεν παράγει συγκεκριμένο καταναλωτικό προϊόν, αλλά είναι τροφοδότης, κατόπιν παραγγελίας, άλλων βιομηχανιών παραγωγής ποικίλων προϊόντων και συνακόλουθα η πορεία των πωλήσεών της σε μεγάλο βαθμό εξαρτάται από την πορεία των πωλήσεων των εν λόγω επιχειρήσεων. Επισημαίνεται ότι η Εταιρεία λόγω της ανεπτυγμένης ευελιξίας και της προσαρμοστικότητας που την διακρίνει, διαθέτει την δυνατότητα να διεισδύει κατά περίπτωση σε νέους τομείς μεγαλύτερου ενδιαφέροντος και καλύτερων προοπτικών, ενώ η γενικότερη δράση της στην κατεύθυνση αυτή σε συνδυασμό με τη στροφή προς τις αγορές του εξωτερικού, λειτουργεί ως ανασταλτικός παράγοντας στην περαιτέρω μείωση των πωλήσεών της. Πλην όμως, μολονότι η ενίσχυση της εξωστρέφειας απέδωσε καρπούς στο παρελθόν, εν τούτοις κατά την κλειόμενη χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021) οι δυσμενείς επιπτώσεις τόσο της υγειονομικής όσο και της ενεργειακής κρίσης στη χρηματοπιστωτική σταθερότητα, στην παγκόσμια εφοδιαστική αλυσίδα και στην επανεκκίνηση της οικονομικής δραστηριότητας καθιστούν τον εν λόγω κίνδυνο σημαντικό και ικανό να επηρεάσει τα αποτελέσματα, τις επιδόσεις και την εν γένει πορεία της Εταιρείας, δι' όν λόγο και η Διοίκηση παρακολουθεί εκ του σύνεγγυς και επαναξιολογεί περιοδικά τα δεδομένα και τις εκάστοτε διαμορφούμενες συνθήκες, λόγω της έντονης μεταβλητότητας του ευρύτερου οικονομικού περιβάλλοντος.



**9. Κίνδυνος ταμειακών ροών**

Κατά τα χρόνια σύνταξης της παρούσας Έκθεσης ο εν λόγω κίνδυνος αξιολογείται ως σχετικά ελεγχόμενος, δεδομένου ότι η διαχείριση των ταμειακών εισροών και εκροών πραγματοποιείται σε μόνιμη και συστηματική βάση. Η ρευστότητα διατηρείται σε πολύ ικανοποιητικά επίπεδα, πλην όμως, όπως προελέχθη, εάν δεν αντιστραφεί το δυσμενές οικονομικό κλίμα που επικρατεί τόσο στη διεθνή όσο και στην εγχώρια αγορά, λόγω τόσο της πανδημικής όσο και της ενεργειακής κρίσης και εάν η παγκόσμια οικονομία δεν επιστρέψει σε καθεστώς ουσιαστικής ανάπτυξης, ενδέχεται να καταστεί αναγκαία η λήψη πρόσθετων δραστικών μέτρων με σκοπό τον περαιτέρω περιορισμό του λειτουργικού κόστους, προκειμένου η Εταιρεία να κατορθώσει να διασφαλίσει θετικό πρόσημο στις ταμειακές της ροές και να διατηρήσει την ρευστότητα που διαθέτει σε ικανοποιητικά επίπεδα.

**10. Κίνδυνοι σχετικοί με την ασφάλεια στην εργασία**

Λόγω της παραγωγικής ιδιαιτερότητας της Εταιρείας, η ασφάλεια στην εργασία αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση για την λειτουργία των παραγωγικών εγκαταστάσεων αυτής. Σε διαρκή και σταθερή βάση υλοποιείται ένα πρόγραμμα που αποβλέπει στην εμπέδωση της κουλτούρας ασφάλειας σε όλες τις δραστηριότητες και λειτουργίες της Εταιρείας. Επιπλέον εφαρμόζονται ευρύτατα εκπαιδευτικά προγράμματα για την συστηματική εκπαίδευση και επιμόρφωση των εργαζομένων σε θέματα ασφάλειας και υγιεινής της εργασίας, η πιστή τήρηση και εφαρμογή των οποίων ελέγχεται αδιαλείπτως από την σχετική Διεύθυνση της Εταιρείας. Άλλωστε, αμέσως μετά την εμφάνιση του κορωνοϊού Covid-19, η Διοίκηση της Εταιρείας προέβη στη λήψη όλων των επιβεβλημένων μέτρων, στη θέσπιση των αναγκαίων διαδικασιών και στην εφαρμογή προληπτικών δράσεων με γνώμονα την διασφάλιση της προστασίας της υγείας του προσωπικού, των προμηθευτών και των πελατών αυτής.

**11. Κίνδυνοι από την εξάπλωση του κορωνοϊού Covid-19**

Η ραγδαία εξάπλωση και η ταχύτατη διασπορά του νέου κορωνοϊού Covid-19, η οποία είχε ως αποτέλεσμα την κήρυξη πανδημίας από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας (Π.Ο.Υ.), υπήρξε μια πρωτόγνωρη δοκιμασία, η οποία προκάλεσε σοβαρούς κλυδωνισμούς και αναταράξεις τόσο στην παγκόσμια όσο και, ιδίως, στην εγχώρια οικονομική ανάπτυξη και αντέστρεψε τη δυναμική και το θετικό κλίμα που είχε αρχίσει να διαμορφώνεται μετά από μια παρατεταμένη δεκαετή κρίση και εφαρμογή επίπονων προγραμμάτων δημοσιονομικής προσαρμογής.

Τα θεμελιώδη οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας στην προηγούμενη χρήση υπέστησαν σημαντική μείωση, οφειλόμενη στη συρρίκνωση του κύκλου εργασιών, απόρροια του ιδιαίτερα σοβαρού πλήγματος που δέχθηκε η κατασκευαστική δραστηριότητα, λόγω των επιβληθέντων περιοριστικών μέτρων και της αναστολής λειτουργίας της βιομηχανικής παραγωγής στην προσπάθεια αναχαίτισης της διασποράς και εξάπλωσης της πανδημίας.

Εν τούτοις παρά τις συνθήκες αβεβαιότητας και ανασφάλειας που επικρατούσαν η Εταιρεία κατόρθωσε να ανταποκριθεί με αμεσότητα και ταχύτητα στο ξέσπασμα της πανδημίας και προέβη με μεθοδικότητα και συνέπεια στις αναγκαίες δράσεις για την αντιμετώπιση της υγειονομικής κρίσης με πρωταρχική επιδίωξη και προτεραιότητα αφενός μεν τη διαφύλαξη της υγείας και της ασφάλειας του προσωπικού και των συνεργατών αυτής καθώς και όλων των ενδιαφερόμενων μερών, αφετέρου δε τη διασφάλιση της επιχειρησιακής της συνέχειας, ώστε να μην τεθεί σε οιοδήποτε κίνδυνο η ομαλή παραγωγική της λειτουργία και η εν γένει βιωσιμότητα αυτής.

Κατά τη χρονική στιγμή σύνταξης της παρούσας ο βαθμός αβεβαιότητας αναφορικά με την πορεία και την εξέλιξη της υγειονομικής κρίσης εξακολουθεί να παραμένει αρκετά υψηλός, καθόσον δεν μπορεί να αποκλεισθεί η πιθανότητα εμφάνισης νέων μεταλλάξεων του ιού, ενώ ανησυχία επικρατεί και για την τήρηση των

χρονοδιαγραμμάτων μαζικού εμβολιασμού, με σκοπό την επίτευξη ανοσίας σε όσο το δυνατόν μεγαλύτερο ποσοστό του πληθυσμού. Σύμφωνα με το πλέον επικαιροποιημένο σενάριο που δόθηκε στη δημοσιότητα από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας (Π.Ο.Υ.) στα τέλη Μαρτίου 2022, ο κορωνοϊός θα εξακολουθήσει να μεταλλάσσεται, αλλά η σοβαρότητα της νόσου που προκαλεί θα μειώνεται με την πάροδο του χρόνου, καθώς θα αυξάνεται η ανοσία λόγω εμβολιασμού ή προηγούμενης νόσησης. Εάν επαληθευτούν οι προβλέψεις περί λιγότερο σοβαρών ξεσπασμάτων του ιού, με περιοδικές εξάρσεις μεταδοτικότητας, λόγω εξασθένησης της ανοσίας, θα καταστεί εφικτή η επιστροφή σε συνθήκες κοινωνικής και οικονομικής ομαλότητας.

Σε κάθε περίπτωση, ωστόσο, είναι άξιο μνείας και αναφοράς το γεγονός ότι παρά τις εξαιρετικά απρόβλεπτες συνθήκες που συνέτρεξαν και τα ιδιαίτερα αυστηρά περιοριστικά μέτρα που ελήφθησαν, η Εταιρεία κατόρθωσε να διασφαλίσει την απρόσκοπτη επιχειρηματική της συνέχεια και την ακώλυτη παραγωγική της λειτουργία και ν' ανταποκριθεί με συνέπεια στις παραγγελίες της πελατειακής της βάσης, γεγονός που αποτυπώθηκε και στις οικονομικές της επιδόσεις.

## **12. Κίνδυνοι από την κλιματική αλλαγή**

Με τον όρο «κλιματική αλλαγή» νοείται η αλλαγή του παγκόσμιου κλίματος που οφείλεται στις ανθρώπινες δραστηριότητες και προκαλείται κυρίως από την αύξηση της συγκέντρωσης αερίων θερμοκηπίου στην ατμόσφαιρα. Η Εταιρεία έχει πλήρη επίγνωση ότι η κλιματική αλλαγή αποτελεί ένα από τα πλέον επείγοντα και ουσιώδη ζητήματα που θα κληθεί να αντιμετωπίσει ο πλανήτης στην επόμενη δεκαετία τουλάχιστον.

Στο πλαίσιο των προκλήσεων που δημιουργεί το φαινόμενο της κλιματικής αλλαγής, η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει:

- ✓ φυσικούς κινδύνους, όπως έντονα φυσικά/καιρικά φαινόμενα ή φυσικές μεταβολές οι οποίες εκτιμώνται ως σημαντικές για τη λειτουργία των παραγωγικών εγκαταστάσεων αυτής,
- ✓ κινδύνους μετάβασης, οι οποίοι αφορούν σε εκτεταμένες πολιτικές, νομικές, τεχνολογικές αλλαγές που σχετίζονται με μέτρα προσαρμογής και μετριασμού του φαινομένου της κλιματικής αλλαγής,
- ✓ κινδύνους φήμης, οι οποίοι συνδέονται με τη μεταβολή των αντιλήψεων των κοινωνικών εταίρων, σχετικά με τη συμβολή της Εταιρείας σε μια οικονομία χαμηλότερων ρύπων.

Η Εταιρεία, αναγνωρίζοντας τόσο τους κινδύνους που συνδέονται με το φαινόμενο της κλιματικής αλλαγής, όσο και τις υποχρεώσεις της σε σχέση με την ανάγκη συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έχει δεσμευθεί να ακολουθεί μία πορεία βιώσιμης ανάπτυξης και να ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει την προστασία του περιβάλλοντος και της τοπικής κοινωνίας στην οποία δραστηριοποιείται.

Για την αντιμετώπιση των κινδύνων από την κλιματική αλλαγή, η Εταιρεία προωθεί και εφαρμόζει πολιτική, η οποία εστιάζει στους κατωτέρω άξονες:

- ✓ σύνταξη σχεδίου έκτακτης ανάγκης για την διαχείριση και την αποτελεσματική αντιμετώπιση ακραίων φυσικών φαινομένων (πχ. καύσωνας, παγετός, καταιγίδες, πλημμύρες κλπ.) στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας,
- ✓ εκτίμηση των επιπτώσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας στο περιβάλλον, καταγραφή και αξιολόγηση των πιθανών κινδύνων, λήψη των απαραίτητων προληπτικών μέτρων, διενέργεια τακτικών ελέγχων με σκοπό την επιβεβαίωση εφαρμογής και την αξιολόγηση των μέτρων,
- ✓ ορθή διαχείριση των στερεών και υγρών αποβλήτων με τεχνικές επαναχρησιμοποίησης και ανακύκλωσης, όπου είναι εφικτό,
- ✓ αποφυγή χρήσης χημικών και άλλων επικίνδυνων ουσιών,

- ✓ αυστηρή αξιολόγηση, επιλογή και προμήθεια πρώτων υλών με βάση τις περιβαλλοντικές προδιαγραφές που πληρούν, με σκοπό την παραγωγή προϊόντων υψηλής ποιότητας,
- ✓ αντικατάσταση ενεργοβόρου εξοπλισμού με νέο, χαμηλότερων ενεργειακών απαιτήσεων,
- ✓ συνεχής παρακολούθηση ενεργειακών καταναλώσεων και λήψη μέτρων για τη μείωσή τους,
- ✓ ευαισθητοποίηση και ενημέρωση των εργαζομένων της Εταιρείας σε θέματα εξοικονόμησης ενέργειας,
- ✓ υπεύθυνη χρήση των φυσικών πόρων,
- ✓ πρόληψη κάθε προσδιορισμένου κινδύνου ρύπανσης,
- ✓ ετοιμότητα και ανταπόκριση σε έκτακτα περιβαλλοντικά περιστατικά που τυχόν προκύπτουν από τις δραστηριότητες της Εταιρείας,
- ✓ διαρκής ενημέρωση, εκπαίδευση και ευαισθητοποίηση του προσωπικού ανά τομέα δραστηριότητας, κατά τρόπο προσαρμοσμένο στα καθήκοντα και στις ανάγκες κάθε εργαζόμενου για την προώθηση μιας περιβαλλοντικά υπεύθυνης κουλτούρας,
- ✓ αναγνώριση των αναγκών και των προσδοκιών των κοινωνικών εταίρων σχετικά με περιβαλλοντικά θέματα, επίδειξη ευαισθητοποίησης προς αυτές και προώθηση κλίματος συνεργασίας,
- ✓ παρακίνηση των συνεργατών (εργολάβων, προμηθευτών, πελατών κλπ.) σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και ενίσχυση της περιβαλλοντικής τους συνείδησης,
- ✓ πραγματοποίηση τακτικών επιθεωρήσεων για την εκτίμηση των επιδόσεων του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης, το οποίο εφαρμόζει η Εταιρεία.

## **ΕΝΟΤΗΤΑ Γ'**

### **Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

Στην παρούσα Ενότητα περιλαμβάνονται οι σημαντικότερες συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών, όπως αυτά ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 24.

Ειδικότερα στην εν λόγω Ενότητα περιλαμβάνονται:

**(α)** οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών που πραγματοποιήθηκαν κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) και οι οποίες επηρέασαν ουσιαστικά την χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις της Εταιρείας κατά την εν λόγω χρήση,

**(β)** οι τυχόν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών που περιγράφονται στην τελευταία Έκθεση, οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες για τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις της Εταιρείας κατά την χρήση 2021.

Σημειώνουμε ότι η αναφορά στις ως άνω συναλλαγές, η οποία ακολουθεί, περιλαμβάνει τα ακόλουθα στοιχεία:

**(α) το ποσό αυτών των συναλλαγών,**

**(β) το ανεξόφλητο υπόλοιπό τους στο τέλος της χρήσεως (31.12.2021),**

**(γ) τη φύση της σχέσεως του συνδεδεμένου μέρους με την Εταιρεία καθώς και**

**(δ) τυχόν πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της Εταιρείας, μόνον όμως εφόσον οι συναλλαγές αυτές είναι ουσιώδεις και δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.**

Κατωτέρω παρατίθενται οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη.

| <b>ΠΙΝΑΚΑΣ 1</b>                     | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>     |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                      | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
| <b>Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών</b> |                       |                       |
| Σε θυγατρικές                        | -                     | -                     |
| Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη            | -                     | -                     |
| <b>Αγορές αγαθών και υπηρεσιών</b>   |                       |                       |
| Από θυγατρικές                       | -                     | -                     |
| Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη           | 296.244               | 286.303               |
| <b>Πωλήσεις παγίων</b>               |                       |                       |
| Σε θυγατρικές                        | -                     | -                     |
| Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη            | -                     | -                     |
| <b>Αγορές παγίων</b>                 |                       |                       |
| Από θυγατρικές                       | -                     | -                     |
| Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη           | -                     | -                     |
| <b>Απαιτήσεις</b>                    |                       |                       |
| Από θυγατρικές                       | -                     | -                     |
| Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη           | -                     | -                     |
| <b>Υποχρεώσεις</b>                   |                       |                       |
| Σε θυγατρικές                        | -                     | -                     |
| Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη            | 10.833                | 10.810                |

| <b>ΠΙΝΑΚΑΣ 2</b>  | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>     |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
| <b>Παροχές προς τη διοίκηση και στελέχη της εταιρείας</b> |                       |                       |
| Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης     | 296.244               | 286.303               |
| Συναλλαγές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης  | -                     | -                     |
| <b>Σύνολο</b>   | 296.244               | 286.303               |

| <b>Απαιτήσεις και υποχρεώσεις προς τη διοίκηση και τα στελέχη της εταιρείας</b> | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b> |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
| Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης                       | -                 | -                 |
| Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης                  | 10.833            | 10.810            |

Πλέον των ανωτέρω σημειώνεται ότι:

- Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια ή πιστωτικές εν γένει διευκολύνσεις σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή σε λοιπά διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας και τις οικογένειες αυτών.
- Τα ποσά που αναφέρονται στον ως άνω Πίνακα 2 αφορούν σε αμοιβές για τις προσωπικές υπηρεσίες-εργασία που παρέχουν στην Εταιρεία και αναλύονται ως ακολούθως:

|                     | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>              |                                    |                          |                |
|---------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                     | <b>Περίοδος 1/1-31/12/2021</b> |                                    |                          |                |
|                     | <b>Αμοιβές-Μισθοί</b>          | <b>Κόστος Κοινωνικής ασφάλισης</b> | <b>Λοιπές συναλλαγές</b> | <b>Σύνολο</b>  |
| Εκτελεστικά μέλη    | 62.273                         | 11.643                             | -                        | 73.916         |
| Μη Εκτελεστικά μέλη | 13.291                         | 4.476                              | -                        | 17.767         |
| Διευθυντικά στελέχη | 169.320                        | 35.241                             | -                        | 204.560        |
| <b>Σύνολα</b>       | <b>244.884</b>                 | <b>51.360</b>                      | <b>-</b>                 | <b>296.244</b> |

|                     | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>              |                                    |                          |                |
|---------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                     | <b>Περίοδος 1/1-31/12/2020</b> |                                    |                          |                |
|                     | <b>Αμοιβές-Μισθοί</b>          | <b>Κόστος Κοινωνικής ασφάλισης</b> | <b>Λοιπές συναλλαγές</b> | <b>Σύνολο</b>  |
| Εκτελεστικά μέλη    | 63.358                         | 12.536                             | -                        | 75.894         |
| Μη Εκτελεστικά μέλη | 5.711                          | 4.103                              | -                        | 9.814          |
| Διευθυντικά στελέχη | 161.882                        | 38.713                             | -                        | 200.595        |
| <b>Σύνολα</b>       | <b>230.951</b>                 | <b>55.352</b>                      | <b>-</b>                 | <b>286.303</b> |

|   | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b> |                    |                   |                    |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|   | <b>31/12/2021</b> |                    | <b>31/12/2020</b> |                    |
|   | <b>Απαιτήσεις</b> | <b>Υποχρεώσεις</b> | <b>Απαιτήσεις</b> | <b>Υποχρεώσεις</b> |
| <b>Ανεξόφλητο υπόλοιπο απατήσεων -υποχρεώσεων</b> |                   |                    |                   |                    |
| Εκτελεστικά μέλη                                  | -                 | 2.212              | -                 | 2.097              |
| Μη Εκτελεστικά μέλη                               | -                 | -                  | -                 | -                  |
| Διευθυντικά στελέχη                               | -                 | 8.621              | -                 | 8.713              |
| <b>Σύνολα</b>                                     | <b>-</b>          | <b>10.833</b>      | <b>-</b>          | <b>10.810</b>      |

- Οι εν λόγω συναλλαγές δεν περιέχουν κανένα εξαιρετικό ή εξατομικευμένο γνώρισμα, το οποίο θα καθιστούσε επιβεβλημένη την περαιτέρω και ανά συνδεδεμένο μέρος ανάλυση αυτών.
- Πλην των ως άνω αμοιβών, δεν υφίστανται άλλες συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των εν λόγω διευθυντικών στελεχών και μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Δεν υφίσταται οιαδήποτε συναλλαγή, η οποία να έχει πραγματοποιηθεί εκτός και πέραν των συνήθων όρων της αγοράς.
- Δεν υφίσταται οιαδήποτε συναλλαγή, η αξία της οποίας υπερβαίνει ποσοστό 10% της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού της Εταιρείας, όπως αποτυπώνεται στις τελευταίες δημοσιευμένες καταστάσεις της.
- Δεν υφίσταται οιαδήποτε συναλλαγή, η οποία αξιολογείται ως σημαντική, κατά την έννοια της με αριθμό 45/2011 Εγκυκλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Όπως προκύπτει από τα ανωτέρω, οι συναλλαγές της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη διατηρούνται σε λελογισμένα και συγκρατημένα επίπεδα σε σχέση με αυτές της προηγούμενης χρήσεως και συνακόλουθα οι εν λόγω συναλλαγές δεν επηρεάζουν ουσιωδώς την χρηματοοικονομική κατάσταση και τις επιδόσεις της Εταιρείας.

#### **ΕΝΟΤΗΤΑ Δ΄**

**Αναλυτικές πληροφορίες, κατά το άρθρο 4 παρ. 7 του ν. 3556/2007**

**(όπως ισχύει σήμερα και σχετική επεξηγηματική Έκθεση )**

##### **1. Διάθρωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σήμερα, στο ποσό των εννέα εκατομμυρίων εννιακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων Ευρώ (9.975.000,00 €), είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρείται σε δέκα εκατομμύρια πεντακόσιες χιλιάδες (10.500.000) κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ενενήντα πέντε λεπτών του Ευρώ (0,95 €) εκάστης.

Σημειώνεται ότι από κάθε μετοχή απορρέουν όλα τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που ορίζονται από το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας. Η κυριότητα της μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως την πλήρη και ανεπιφύλακτη αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των αποφάσεων που έχουν ληφθεί σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό από τα αρμόδια εταιρικά όργανα.

Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα μίας (1) ψήφου.

Όλες οι μετοχές της Εταιρείας (άυλες, κοινές, ονομαστικές) είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και διαπραγματεύονται στην Κύρια Αγορά αυτού.

## **2. Περιορισμοί ως προς την μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας**

Πλην του περιορισμού που υφίσταται από την σχετική σύμβαση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου που έχει συναφθεί με την «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.» αναφορικά με την μη μείωση του ποσοστού συμμετοχής των βασικών μετόχων της Εταιρείας κάτω του 34% του μετοχικού κεφαλαίου αυτής, δεν υφίστανται οιοδήποτε άλλου είδους περιορισμοί αναφορικά με την μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας.

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ελεύθερα διαπραγματεύσιμες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και μεταβιβάζονται όπως ορίζει ο νόμος.

## **3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές**

Οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο και δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007 είναι οι ακόλουθες:

- Αθηνά Κωστοπούλου: 1.560.000 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (ποσοστό 14,86%)
- Βασιλική Κωστοπούλου: 1.560.000 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (ποσοστό 14,86%)
- Παναγιώτης Τρουμπούνης: 1.682.874 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (ποσοστό 16,03%)
- Ελένη Δελένδα: 704.000 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (ποσοστό 6,70%).

## **4. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου**

Δεν υφίστανται μετοχές, οι οποίες παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

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

Δεν υφίστανται γνωστοί στην Εταιρεία περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου σε κατόχους μετοχών της Εταιρείας.

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

Δεν έχουν περιέλθει εις γνώση της Εταιρείας τυχόν συμφωνίες μεταξύ μετόχων, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στην μεταβίβαση μετοχών ή/και περιορισμούς στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου.

## **7. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Δ.Σ. και τροποποίησης Καταστατικού που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα**

Αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού αυτής, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα.

## **8. Αρμοδιότητα του Δ.Σ. ή ορισμένων μελών του για την έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα**

Δεν υφίσταται παγία ειδική αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών αυτού για έκδοση νέων μετοχών ή αγορά ιδίων μετοχών, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα. Η σχετική εξουσία και αρμοδιότητα παρέχεται προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δυνάμει σχετικής αποφάσεως της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων αυτής.

#### **9. Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης**

Δεν υφίσταται οιαδήποτε σημαντική συμφωνία συναφθείσα από την Εταιρεία, η οποία τίθεται σε ισχύ, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

#### **10. Σημαντικές συμφωνίες με μέλη του Δ.Σ. ή το προσωπικό της Εταιρείας**

Δεν υφίσταται οιαδήποτε συμφωνία μεταξύ της Εταιρείας και μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής ή του προσωπικού, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας οιασδήποτε δημόσιας πρότασης.

#### **11. Ίδιες μετοχές**

Η Εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της ίδιες μετοχές, ούτε έχει ληφθεί οιαδήποτε απόφαση από αρμόδιο εταιρικό όργανο για την απόκτηση ιδίων μετοχών εκ μέρους της.

#### **Επεξηγηματική έκθεση σχετικά με τις πληροφορίες, η οποία συντάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 8 του ν. 3556/2007**

Η αρίθμηση στην παρούσα Επεξηγηματική Έκθεση, η οποία συντάσσεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 παρ. 8 του ν. 3556/2007, όπως ισχύει, ακολουθεί την αντίστοιχη σχετική αρίθμηση των πληροφοριών του άρθρου 4 παρ. 7 του ν. 3556/2007, όπως οι πληροφορίες αυτές παρατίθενται ανωτέρω.

**1.** Η διάρθρωση και ο τρόπος σχηματισμού του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας παρατίθεται αναλυτικά στο άρθρο 5 του Καταστατικού αυτής.

Η τελευταία εγκεκριμένη τροποποίηση - κωδικοποίηση του Καταστατικού, επί σκοπώ εναρμονίσεως με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 (Φ.Ε.Κ. Α' 106/13.0.62018), έλαβε χώρα την 18.06.2019, συνεπεία της αποφάσεως που ελήφθη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων που συνήλθε την ως άνω ημερομηνία.

Η εναρμόνιση του Καταστατικού της Εταιρείας με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 εγκρίθηκε με την με αριθμό 82441/08.08.2019 (ΑΔΑ: 6Π3Δ465ΧΙ8-ΗΝΩ) απόφαση του Τμήματος Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. και Αθλητικών Α.Ε. της Διεύθυνσης Εταιρειών της Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 08.08.2019 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 1814581.

Οι μετοχές της Εταιρείας εισήχθησαν στο Χρηματιστήριο Αθηνών την 1<sup>η</sup> Μαρτίου 1999 και έκτοτε διαπραγματεύονται αδιαλείπτως μέχρι και σήμερα.

**2.** Ουδείς τέτοιος περιορισμός υφίσταται είτε εκ του νόμου είτε εκ του Καταστατικού της Εταιρείας, ούτε από οιαδήποτε άλλη συμφωνία, πλην της συμβάσεως Κοινού Ομολογιακού Δανείου που έχει συναφθεί με την «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.», σχετική αναφορά περί της οποίας πραγματοποιείται ανωτέρω.

3. Τα στοιχεία σχετικά με τον αριθμό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου των προσώπων που διαθέτουν σημαντικές συμμετοχές, έχουν αντληθεί από το τηρούμενο από την Εταιρεία μετοχολόγιο και τις γνωστοποιήσεις που έχουν περιέλθει κατά νόμο και τη MAR (Market Abuse Regulation) στην Εταιρεία εκ μέρους των μετόχων.
4. Δεν υπάρχουν άλλες κατηγορίες μετοχών, ει μη μόνον κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου.
5. Δεν έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία τέτοιοι περιορισμοί.
6. Ομοίως δεν έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία τέτοιες συμφωνίες.
7. Στα συγκεκριμένα θέματα το Καταστατικό της Εταιρείας δεν παρουσιάζει αποκλίσεις από τις προβλέψεις του ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα.
8. Δεν υφίσταται τέτοια ειδική αρμοδιότητα.
9. Ελλείπει τέτοιων συμφωνιών, παρέλκει οιαδήποτε επεξήγηση.
10. Ομοίως, ελλείπει τέτοιων συμφωνιών παρέλκει οιαδήποτε επεξήγηση.
11. Ελλείπει οιασδήποτε σχετικής απόφασης, παρέλκει οιαδήποτε επεξήγηση.

## **ΕΝΟΤΗΤΑ Ε΄**

### **Πληροφορίες για εργασιακά και περιβαλλοντικά θέματα**

#### **1. Εργασιακά θέματα**

Η Εταιρεία κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) απασχόλησε κατά μέσο όρο 112 άτομα με σχέση εξαρτημένης εργασίας.

Πρέπει να σημειωθεί ότι οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα, καθώς μία εκ των βασικών προτεραιοτήτων της Εταιρείας είναι η διατήρηση και η ενίσχυση του κλίματος εργασιακής ειρήνης και η διαρκής βελτίωση και αναβάθμιση των συνθηκών εργασίας, ώστε να επιτυγχάνεται η μέγιστη δυνατή αξιοποίηση σε παραγωγικό επίπεδο του ανθρώπινου δυναμικού. Η Εταιρεία φροντίζει καθημερινά για την λήψη όλων των αναγκαίων μέτρων και την υιοθέτηση κατάλληλων πρακτικών, προκειμένου να συμμορφώνεται πλήρως και απολύτως με τις ισχύουσες διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας. Το γεγονός αυτό αποτυπώνεται και στις άρτιες και απολύτως ασφαλείς συνθήκες εργασίας που διέπουν την οργάνωση και λειτουργία της Εταιρείας, γεγονός το οποίο έχει αναγνωρισθεί από το σύνολο των εποπτικών φορέων και επιβεβαιώνεται από την ανυπαρξία εργατικών ατυχημάτων. Παράλληλα αμέσως μετά την εκδήλωση της πανδημίας του κορωνοϊού η Εταιρεία φρόντισε για την ασφάλεια του συνόλου του προσωπικού αυτής, και ιδίως των μισθωτών που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες, υιοθετώντας όλα τα αναγκαία μέτρα και τις ενδεδειγμένες διαδικασίες σύμφωνα με τα πρωτόκολλα των αρμοδίων υγειονομικών αρχών, τα οποία εφαρμόζει με απόλυτη προσήλωση και σεβασμό.

#### **(α) πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών**

Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις αναφορικά με τις προσλήψεις, αποδοχές και προαγωγές βάσει φύλου, φυλής, θρησκείας, χρώματος, εθνικότητας, θρησκευτικών πεποιθήσεων, ηλικίας, οικογενειακής κατάστασης, σεξουαλικών προτιμήσεων, τυχόν συμμετοχής σε συνδικαλιστικά όργανα ή οιασδήποτε άλλων χαρακτηριστικών. Οι μόνιμοι παράγοντες που λαμβάνονται υπόψη είναι η θεωρητική κατάρτιση, η εξειδίκευση, η εμπειρία, η αποδοτικότητα, τα προσόντα και οι εν γένει ικανότητες του ατόμου, ενώ παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου, προμηθευτή και πελάτη της



Εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που προσβάλει την αξιοπρέπεια του ατόμου ή ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

Η Διοίκηση της Εταιρείας μεριμνά για την υιοθέτηση κριτηρίων πολυμορφίας κατά τη διαδικασία επιλογής του ανθρωπίνου δυναμικού, τα οποία σχετίζονται ιδίως με την αποφυγή παρωχημένων και αναχρονιστικών κοινωνικών στερεοτύπων ως προς την αξιολόγηση της καταλληλότητας των εργαζομένων, την προώθηση διαφορετικών απόψεων επί σκοπώ αποτελεσματικότερης οργάνωσης και λειτουργίας των επί μέρους Διευθύνσεων της και την επιδίωξη ενσωμάτωσης καινοτόμων προσεγγίσεων και ιδεών κατά την υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής της.

#### **(β) σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων**

Η Διοίκηση της Εταιρείας εφαρμόζει απαρέγκλιτα την ισχύουσα εργατική νομοθεσία και σέβεται απόλυτα τις σχετικές διατάξεις και προβλέψεις για την παιδική εργασία, τα ανθρώπινα δικαιώματα καθώς και την δυνατότητα συμμετοχής των εργαζομένων σε συνδικαλιστικά όργανα.

#### **(γ) υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία**

Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων αποτελεί ύψιστη προτεραιότητα για την Διοίκηση της Εταιρείας, η οποία παρακολουθεί και ελέγχει συστηματικά όλους τους κινδύνους που ενδέχεται να ανακύψουν από την δραστηριότητα αυτής και λαμβάνει όλα τα αναγκαία προληπτικά μέτρα για την αποφυγή ατυχημάτων, ενώ το σύνολο των εργαζομένων παρακολουθεί εκπαιδευτικά σεμινάρια σε θέματα υγείας και ασφάλειας της εργασίας.

Η Διοίκηση της Εταιρείας μεριμνά επίσης για τη διασφάλιση της τήρησης των κανόνων πυρασφάλειας και την αντιμετώπιση έκτακτων αναγκών και για την εκπαίδευση του προσωπικού σε θέματα πυροπροστασίας, πυρόσβεσης, χρήσης φορητών πυροσβεστικών μέσων και τη διενέργεια ασκήσεων ετοιμότητας με σκοπό την πρόληψη και αντιμετώπιση έκτακτων γεγονότων.

Προς επίρρωση της αυξημένης επιμέλειας που επιδεικνύει η Εταιρεία σχετικά με το θέμα αυτό σημειώνεται ότι έχει λάβει πιστοποιητικό ISO 45001:2018 που αφορά ακριβώς στην υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων. Η συγκεκριμένη πιστοποίηση που έχει λάβει η Εταιρεία αποδεικνύει εμπράκτως όχι μόνο την προσήλωσή της στο σεβασμό και την προστασία της υγείας και ασφάλειας του προσωπικού της, αλλά και την οργάνωση και δομή της με άξονα το συγκεκριμένο πλαίσιο.

#### **(δ) εκπαίδευση και ανάπτυξη των εργαζομένων**

Η Εταιρεία παρέχει ένα περιβάλλον εργασίας που χαρακτηρίζεται από σταθερότητα, ώστε όλοι οι εργαζόμενοι να παρακινούνται να είναι παραγωγικοί και προσανατολισμένοι στην επίτευξη του βέλτιστου αποτελέσματος, να αναλαμβάνουν πρωτοβουλίες επ' ωφελεία του εταιρικού συμφέροντος και να διαχειρίζονται την προσωπική τους εξέλιξη με ζήλο και ακεραιότητα. Μέσω της Διεύθυνσης Ανθρωπίνου Δυναμικού, η Διοίκηση της Εταιρείας διακρίνει τις ικανότητες των εργαζομένων και τους τοποθετεί σε θέσεις όπου θα συνεισφέρουν στο μέγιστο βαθμό και θα έχουν τη δυνατότητα να διακριθούν, αξιοποιώντας στο έπακρο τις γνώσεις, την εμπειρία και τις δεξιότητές τους. Μία από τις θεμελιώδεις αρχές που διέπουν την λειτουργία της Εταιρείας είναι η διαρκής επιμόρφωση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης σε όλα τα επίπεδα των λειτουργιών και των δραστηριοτήτων της.

## **2. Περιβαλλοντικά θέματα**

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και σε συμμόρφωση με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε απόλυτη πάντοτε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας μία πορεία βιώσιμης ανάπτυξης, ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει την προστασία του περιβάλλοντος και την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων, της τοπικής κοινωνίας και του κοινού. Η Εταιρεία υιοθετεί Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης σύμφωνα με τις αρχές του Προτύπου 14001.

Η πολιτική της Εταιρείας για την διασφάλιση της προστασίας του περιβάλλοντος στηρίζεται στις εξής αρχές:

- λαμβάνει μέτρα για την προστασία του περιβάλλοντος συμμορφούμενη με την περιβαλλοντική νομοθεσία και τους περιβαλλοντικούς όρους,
- εφαρμόζει Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης στο σύνολο των δραστηριοτήτων της παραγωγικής της διαδικασίας,
- καθορίζει αντικείμενα και σκοπούς περιβαλλοντικών παρεμβάσεων,
- αξιολογεί και βελτιώνει την συνολική περιβαλλοντική της επίδοση, με κατάρτιση και υλοποίηση προγραμμάτων δράσης για την επίτευξη των συγκεκριμένων περιβαλλοντικών σκοπών και στόχων και πάντοτε με καθορισμένο χρονικό διάστημα υλοποίησης,
- υιοθετεί συγκεκριμένους κανόνες περιβαλλοντικών ελέγχων στην εσωτερική παραγωγική λειτουργία της,
- βελτιώνει την συνολική περιβαλλοντική της συμπεριφορά ιδιαίτερα σε θέματα πρόληψης της ρύπανσης του περιβάλλοντος και αντιμετώπισης εκτάκτων κινδύνων,
- εφαρμόζει την δια βίου εκπαίδευση και ενημέρωση του προσωπικού της σε θέματα περιβάλλοντος,
- προωθεί τον ανοικτό διάλογο και την ενημέρωση του κοινού σε πνεύμα ειλικρινούς και αμοιβαίου σεβασμού,
- εδραιώνει την έννοια της οικολογικής ευαισθησίας και του περιβαλλοντικού οράματος, το οποίο εμπνέει το ανώτατο επίπεδο ιεραρχίας σε όλη την πυραμίδα των εργαζομένων στην Εταιρεία,
- επιδιώκει να ενεργεί υπεύθυνα ακόμη και στο πεδίο των προμηθειών που πραγματοποιεί, στοχεύοντας στη μείωση του περιβαλλοντικού της αποτυπώματος (πχ. λεπτομερής εξέταση των τεχνικών χαρακτηριστικών των προϊόντων, διασφάλιση της δυνατότητας ανακύκλωσης αυτών, προμήθεια υλικών που παράγονται με όσο το δυνατόν πιο φιλικές προς το περιβάλλον μεθόδους κλπ).

Τέλος, πρέπει να σημειωθεί ότι η διαδικασία παραγωγής έχει σχεδιασθεί με τέτοιο τρόπο, ώστε να κάνει αποτελεσματική την χρήση των διαθέσιμων πηγών και να ελαχιστοποιεί την τυχόν αρνητική επίδραση στο περιβάλλον.

## **ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΤ'**

### **Εξέλιξη, επιδόσεις και θέση της Εταιρείας – Χρηματοοικονομικοί και μη βασικοί δείκτες**

Στην παρούσα Ενότητα περιλαμβάνεται μια ορθή και συνοπτική απεικόνιση της εξέλιξης, των επιδόσεων των δραστηριοτήτων και της θέσης της Εταιρείας.

Η απεικόνιση αυτή λαμβάνει χώρα με τέτοιο τρόπο, ώστε να παρέχεται μια ισορροπημένη και περιεκτική ανάλυση σχετικά με τις ανωτέρω κατηγορίες θεμάτων, η οποία αντιστοιχεί στο μέγεθος και στην πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Επίσης στο τέλος της σχετικής απεικόνισης παρατίθενται και ορισμένοι δείκτες (χρηματοοικονομικοί και μη) τους οποίους το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί ως χρήσιμους για την πληρέστερη κατανόηση των ανωτέρω θεμάτων.

**1. Εξέλιξη της Εταιρείας**

Η πορεία των βασικών οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας κατά την διάρκεια της τελευταίας τριετίας 2019-2021 έχει ως εξής:

| Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ   | Σε χιλιάδες ευρώ |            |            |
|--|------------------|------------|------------|
|  | 31.12.2019       | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Σύνολο ενεργητικού   | 31.285,79        | 32.815,75  | 37.804,91  |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων   | 22.834,67        | 22.390,27  | 24.361,84  |
| Κύκλος εργασιών  | 15.004,16        | 8.893,12   | 25.597,40  |
| Μικτά κέρδη  | 2.519,29         | 1.188,27   | 5.525,30   |
| Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών<br>Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων | 1.409,71         | 382,07     | 3.423,62   |
| Κέρδη /(ζημίες) προ φόρων  | 631,26           | -565,30    | 2.431,77   |
| Κέρδη /(ζημίες) μετά από φόρους  | 446,51           | -541,09    | 1.937,56   |

Σε επίπεδο ποσοστιαίας μεταβολής οι επιδόσεις της Εταιρείας για τις ανωτέρω χρήσεις απεικονίζονται στους παρακάτω πίνακες:

| Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ  | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|---|------------|------------|------------|
| Σύνολο ενεργητικού  | -4,36%     | 4,89%      | 15,20%     |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων  | 2,00%      | -1,95%     | 8,81%      |
| Κύκλος εργασιών   | 43,97%     | -40,73%    | 187,83%    |
| Μικτά κέρδη   | 88,93%     | -52,83%    | 364,99%    |
| Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών<br>Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων (EBITDA) | 368,43%    | -72,90%    | 796,06%    |
| Κέρδη /(ζημίες) προ φόρων   | 158,98%    | -189,55%   | 530,17%    |
| Κέρδη /(ζημίες) μετά από φόρους   | 151,91%    | -221,18%   | 458,08%    |

Κατωτέρω παρατίθενται ορισμένα ποσά και αριθμοδείκτες αναφορικά με τις επιδόσεις της Εταιρείας κατά την διάρκεια της τελευταίας τριετίας 2019-2021.

| Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ   | Σε χιλιάδες ευρώ |            |            |
|--|------------------|------------|------------|
|  | 31.12.2019       | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών<br>Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων | 1.409,71         | 382,07     | 3.423,62   |
| Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων (προ φόρων)  | 2,76%            | -2,52%     | 9,98%      |
| Αποδοτικότητα συνολικών κεφαλαίων (προ φόρων)                                      | 2,02%            | -1,72%     | 6,43%      |

Πιο συγκεκριμένα με βάση τους ανωτέρω πίνακες σημειώνονται τα κάτωθι:

**Σύνολο ενεργητικού**

Το σύνολο του ενεργητικού της Εταιρείας την 31.12.2021 ανήλθε σε 37.804,91 χιλ. Ευρώ, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 15,20% σε σχέση με τα μεγέθη της 31.12.2020.

**Ίδια κεφάλαια**

Τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας την 31.12.2021 ανήλθαν σε 24.361,84 χιλ. Ευρώ, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 8,81% σε σχέση με τα μεγέθη της 31.12.2020, οφειλόμενη κατά κύριο λόγο στην σημαντικά αυξημένη κερδοφορία της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως.

**Κύκλος εργασιών**

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε 25.597,40 χιλ. Ευρώ, παρουσιάζοντας αξιοσημείωτη αύξηση κατά 187,83% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, οφειλόμενη κατά κύριο λόγο στην αύξηση της ζήτησης για την κατασκευή μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκών Πάρκων και ιδίως στην υλοποίηση της σύμβασης με την Εταιρεία «ΓΙΟΥΒΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ» για την κατασκευή μεταλλικών βάσεων για το μεγαλύτερο Φ/Β Πάρκο της Ν/Α Ευρώπης.

**Μικτά κέρδη**

Τα μικτά κέρδη της Εταιρείας ανήλθαν σε 5.525,30 χιλ. Ευρώ, παρουσιάζοντας ιδιαίτερα σημαντική αύξηση κατά 364,99% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, η οποία οφείλεται κατά κύριο λόγο στην επίτευξη ιδιαίτερα ικανοποιητικού κύκλου εργασιών, αλλά και στην ορθολογικότερη διαχείριση του κόστους παραγωγής.

**Κέρδη - Ζημιές προ φόρων**

Τα αποτελέσματα προ φόρων της Εταιρείας διαμορφώθηκαν σε κέρδη 2.431,77 χιλ. Ευρώ έναντι ζημιών 565,30 χιλ. Ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας επίσης αξιοσημείωτη βελτίωση κατά 530,17%, η οποία οφείλεται, όπως ήδη αναφέρθηκε ανωτέρω, στην σημαντικότερη αύξηση του κύκλου εργασιών της Εταιρείας.

**Κέρδη - Ζημιές μετά από φόρους**

Τα αποτελέσματα μετά από φόρους ανήλθαν σε κέρδη 1.937,56 χιλ. Ευρώ έναντι ζημιών 541,09 χιλ. Ευρώ την προηγούμενη χρήση.

**Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)**

Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της Εταιρείας διαμορφώθηκαν σε κέρδη 3.423,62 χιλ. Ευρώ, έναντι κερδών 382,07 χιλ. Ευρώ της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας και εν προκειμένω σημαντικότερη αύξηση κατά 796,06%, της εν λόγω μεταβολής οφειλόμενης κατά κύριο λόγο στην αύξηση του κύκλου εργασιών, καθώς και στην ορθολογικότερη διαχείριση του κόστους παραγωγής και εν γένει του κόστους οργάνωσης και λειτουργίας της Εταιρείας, η οποία επετεύχθη χάρη στις διαρκείς, μεθοδικές και συστηματικές προσπάθειες της Διοίκησης.

**Λειτουργικές δαπάνες**

Οι λειτουργικές δαπάνες από συνεχιζόμενες δραστηριότητες της Εταιρείας ανήλθαν σε 3.601,74 χιλ. Ευρώ έναντι 1.959,54 χιλ. Ευρώ κατά την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 83,80%, ως αποτέλεσμα της αύξησης του κύκλου εργασιών και των συναφών με αυτόν εξόδων διάθεσης.

Πρέπει επίσης να επισημανθεί ότι οι λειτουργικές δαπάνες από συνεχιζόμενες δραστηριότητες της Εταιρείας, ως ποσοστό επί του κύκλου εργασιών ανήλθαν μόλις σε 14,07% έναντι 22,03% την προηγούμενη χρήση, γεγονός που αποδεικνύει τη συνετή και ορθολογική διαχείρισή τους εκ μέρους της Διοίκησης.

Σημειώνεται ότι η συμμετοχή των δαπανών προσωπικού στο σύνολο των δαπανών της Εταιρείας ανέρχεται σε ποσοστό 33,57% και των αποσβέσεων στο 9,17% (ποσοστό 44,32% και 12,97% αντίστοιχα στη χρήση 2020).

**Χρηματοοικονομικά Έσοδα-Έξοδα**

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα της Εταιρείας ανήλθαν σε 2,98 χιλ. Ευρώ έναντι 1,23 χιλ. Ευρώ την προηγούμενη χρήση, τα δε χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας ανήλθαν σε 268,33 χιλ. Ευρώ έναντι 223,20 χιλ. Ευρώ την προηγούμενη χρήση, παρουσιάζοντας ποσοστιαία αύξηση κατά 20,22%, ως επακόλουθο κυρίως της αύξησης των

εξόδων προμηθειών έκδοσης εγγυητικών επιστολών απαραίτητων για την εκτέλεση των μεγάλων έργων αλλά και των πρόσθετων εξόδων από την υπογραφή για πρώτη φορά σύμβασης πρακτόρευσης απαιτήσεων (factoring) με τραπεζικό ίδρυμα.

Σημειώνεται ότι λόγω της υπαγωγής της Εταιρείας στο πρόγραμμα επιδότησης τόκων των υφιστάμενων δανείων αυτής, στο πλαίσιο αξιοποίησης των σχετικών μέτρων ενίσχυσης και στήριξης των πληττόμενων από την πανδημία επιχειρήσεων που θεσπίσθηκαν από την Πολιτεία, το όφελος ποσού 33,97 χιλ. Ευρώ της επιδότησης αυτών ( η οποία (επιδότηση) αφορά στην περίοδο από 1.1.2021-31.3.2021) έχει συμπεριληφθεί στα λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης.

## 2. Χρηματοοικονομικοί και μη βασικοί δείκτες επιδόσεων

Κατωτέρω παρατίθενται ορισμένοι αριθμοδείκτες, χρηματοοικονομικοί και μη, που άπτονται των βασικών επιδόσεων, της θέσεως και της οικονομικής κατάστασης της Εταιρείας.

| ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ                                  |  |            |            |            |   |
|--|--|------------|------------|------------|---|
|  |  | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |            |            |   |
| ΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ                            |  | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |   |
| Κυκλοφοριακή ρευστότητα                        | Κυκλοφορούν Ενεργητικό- Διαθέσιμα/Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 0,90       | 1,02       | 1,00       | Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την γενική ρευστότητα της Εταιρείας και δείχνει πόσες φορές έχει η Εταιρεία την δυνατότητα να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της      |
| Άμεση Ρευστότητα                               | Διαθέσιμα/ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                        | 0,60       | 0,45       | 0,25       | Ο δείκτης αυτός δείχνει την άμεση ικανότητα της Εταιρείας να ανταποκριθεί στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με βάση τα ταμειακά διαθέσιμα της                           |
| Μέση περίοδος είσπραξης Απατήσεων πελατών      | Απατήσεις *365/Πωλήσεις                                      | 81,00      | 148,73     | 84,19      | Ο δείκτης αυτός απεικονίζει σε ημέρες την μέση διάρκεια είσπραξης των απατήσεων της Εταιρείας   |
| Μέση περίοδος πληρωμής Υποχρεώσεων Προμηθευτών | Προμηθευτές * 365 / Κόστος πωλήσεων                          | 99,98      | 124,25     | 57,12      | Ο δείκτης αυτός απεικονίζει σε ημέρες την μέση διάρκεια εξόφλησης των προμηθευτών της Εταιρείας   |
| Κυκλοφοριακή ταχύτητα αποθεμάτων               | Μ.Ο Αποθεμάτων*365/Κόστος πωλήσεων                           | 46,96      | 107,28     | 61,82      | Ο δείκτης αυτός μετρά πόσες ημέρες παραμένουν τα αποθέματα στην Εταιρεία από την αγορά έως την πώληση   |
| ΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ                         |  | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |   |
| Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Παγίων                   | Πωλήσεις / Πάγια   | 1,31       | 0,45       | 0,73       | Ο δείκτης αυτός δείχνει τον βαθμό χρησιμοποίησης των παγίων περιουσιακών στοιχείων από την Εταιρεία σε σχέση με τις πωλήσεις της  |
| Παγιοποίησης Περιουσίας                        | Πάγια/Ίδια Κεφάλαια  | 0,80       | 0,88       | 0,90       | Ο δείκτης αυτός μετράει την σχέση μεταξύ παγίων περιουσιακών στοιχείων και ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας  |
| Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Ενεργητικού              | Πωλήσεις / Σύνολο Ενεργητικού                                | 0,68       | 0,27       | 0,48       | Ο δείκτης αυτός εκτιμά την εντατικότητα με την οποία χρησιμοποιεί η Εταιρεία τα περιουσιακά της στοιχεία για να επιτύχει τους στόχους πωλήσεων της                        |
| ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ                         |  | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |   |
| Πωλήσεις προς καθαρό κεφάλαιο κίνησης          | Πωλήσεις / Κ.Κ.Κ.  | 5,13       | 2,87       | 10,20      | Ο δείκτης αυτός δείχνει πόσα € καθαρών πωλήσεων πραγματοποιεί η επιχείρηση για κάθε € καθαρού κεφαλαίου κίνησης που δεν χρηματοδοτήθηκε από τους βραχυπρόθεσμους πιστωτές |
| Μικτό κέρδος                                   | Μικτά Κέρδη / Πωλήσεις                                       | 21,59%     | 13,36%     | 16,79%     | Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί του κύκλου εργασιών  |
| Λειτουργικό Περιθώριο                          | ΚΠΦ/Πωλήσεις   | 10,55%     | -3,88%     | 4,53%      | Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποτελεσματικότητα των πωλήσεων σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών   |
| Περιθώριο Καθαρού κέρδους                      | ΚΜΦ / Πωλήσεις   | 7,57%      | -6,08%     | 2,98%      | Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το τελικό αποτέλεσμα μετά από φόρους σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών  |
| Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων                  | ΚΜΦ / Ίδια Κεφάλαια  | 7,95%      | -2,42%     | 1,96%      | Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας   |
| Αποδοτικότητα Ενεργητικού                      | ΚΜΦ /Σύνολο Ενεργητικού                                      | 5,13%      | -1,65%     | 1,43%      | Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των συνολικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας  |
| ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ                              |  | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |   |
| Δείκτης Χρέους                                 | Σύν. Υποχρεώσεων / Σύνολο Ενεργητικού                        | 35,56%     | 31,77%     | 27,01%     | Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την δανειακή εξάρτηση της Εταιρείας   |
| Δείκτης Χρέους προς Ίδια κεφάλαια              | Σύν. Υποχρεώσεων / Ίδια Κεφάλαια                             | 55,18%     | 46,56%     | 37,01%     | Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την οικονομική αυτόρκεια της Εταιρείας  |

**ΕΝΟΤΗΤΑ Ζ΄**

**Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης**

Ως Εναλλακτικός Δείκτης μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) νοείται ένας χρηματοοικονομικός δείκτης μέτρησης της ιστορικής ή μελλοντικής χρηματοοικονομικής απόδοσης, της οικονομικής θέσης ή των ταμειακών ροών, ο οποίος ωστόσο δεν ορίζεται ή προβλέπεται στο ισχύον πλαίσιο χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Α.).

Οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης της Απόδοσης δε θα πρέπει να θεωρηθεί ότι υποκαθιστούν άλλα μεγέθη που έχουν υπολογισθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στα Δ.Π.Χ.Α.

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί σε περιορισμένο βαθμό Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) κατά τη δημοσίευση των οικονομικών της επιδόσεων με στόχο την καλύτερη κατανόηση των λειτουργικών αποτελεσμάτων και της χρηματοοικονομικής της θέσης. Η Εταιρεία έχει ως γενική αρχή η παρουσίαση των εν λόγω δεικτών μέτρησης να είναι σαφής, ώστε οι δείκτες να είναι κατάλληλοι και χρήσιμοι για τη λήψη αποφάσεων εκ μέρους των χρηστών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

**Α. Καθαρός Δανεισμός (Καθαρή Ρευστότητα):**

Αποτελεί ΕΔΜΑ που χρησιμοποιείται για να εκτιμηθεί η κεφαλαιακή διάρθρωση της Εταιρείας. Υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ συνολικού δανεισμού (μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου) και του συνόλου των διαθεσίμων και των χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση.

|  | <b>31.12.2021</b>  | <b>31.12.2020</b> |
|--|--------------------|-------------------|
| Σύνολο μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων                              | 1.560.000          | 2.328.902         |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων πληρωτέων στην επόμενη χρήση | 765.744            | 319.798           |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων                              | 1.747.009          | 2.581.932         |
| <b>Συνολικός Δανεισμός</b>   | <b>4.072.753</b>   | <b>5.230.632</b>  |
| Μείον : Σύνολο Διαθεσίμων  | (5.982.327)        | (2.931.113)       |
| Μείον : Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση                 | (194)              | (149)             |
| <b>Καθαρός Δανεισμός</b>   | <b>(1.909.768)</b> | <b>2.299.370</b>  |

**Β. Αποτελέσματα πριν από Τόκους, Φόρους, Αποσβέσεις και Απομειώσεις - EBITDA:**

Αποτελεί τον πλέον χρησιμοποιούμενο δείκτη παρουσίασης της λειτουργικής αποδοτικότητας, γιατί λαμβάνει υπόψη μόνο τα έξοδα εκείνα που είναι απαραίτητα για να λειτουργήσει η Εταιρεία.

Υπολογίζεται ως το άθροισμα των λειτουργικών αποτελεσμάτων (Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων) των αποσβέσεων και των απομειώσεων. Το περιθώριο EBITDA (%) υπολογίζεται ως το πηλίκο του EBITDA με το σύνολο του Κύκλου Εργασιών.

|   |            | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Αποτελέσματα εκμετάλλευσης προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | <b>(Α)</b> | 2.700.716         | -344.941          |
| Σύνολο αποσβέσεων   | <b>(Β)</b> | 837.933           | 836.456           |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων  | <b>(Γ)</b> | (115.032)         | (109.441)         |
| <b>EBITDA (Α) + (Β) + (Γ) = (Δ)</b>   | <b>(Δ)</b> | <b>3.423.616</b>  | <b>382.074</b>    |
| <b>Κύκλος Εργασιών</b>  | <b>(Ε)</b> | <b>25.597.404</b> | <b>8.893.124</b>  |
| <b>Περιθώριο EBITDA (Δ)/(Ε)</b>   |            | <b>13,37%</b>     | <b>4,30%</b>      |

**Γ. Δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας ή φερεγγυότητας**

Ο εν λόγω δείκτης αφορά το ποσοστό χρηματοδότησης του Ενεργητικού από τα Ίδια Κεφάλαια και προκύπτει ως εξής:

Ίδια Κεφάλαια δια του συνόλου του Ενεργητικού χωρίς τα ταμειακά διαθέσιμα και τα χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση.

|  |             | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ίδια κεφάλαια</b>   | <b>(Α)</b>  | <b>24.361.841</b> | <b>22.390.270</b> |
| Σύνολο Ενεργητικού   | <b>(Β)</b>  | 37.804.909        | 32.815.753        |
| Ταμειακά διαθέσιμα   | <b>(Γ)</b>  | (5.982.327)       | (2.931.113)       |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση             | <b>(Δ)</b>  | (194)             | (149)             |
| <b>Υπόλοιπο (Β) + (Γ) + (Δ) = (Ε)</b>                        | <b>(Ε)</b>  | <b>31.822.388</b> | <b>29.884.491</b> |
| <b>Δείκτης κεφαλαιακής επάρκειας ή φερεγγυότητας (Α)/(Ε)</b> | <b>(ΣΤ)</b> | <b>76,56%</b>     | <b>74,92%</b>     |

**ΕΝΟΤΗΤΑ Η΄**

**Προβλεπόμενη πορεία και εξέλιξη της Εταιρείας για την τρέχουσα χρήση 2022**

Ενόψει του στρατηγικά στοχευμένου και συστηματικά επιδιωκόμενου εξαγωγικού χαρακτήρα και προσανατολισμού της Εταιρείας, αλλά και της πολυσχιδούς παραγωγικής της ικανότητας, οι προοπτικές και τα αποτελέσματα αυτής για την τρέχουσα χρήση τελούν σε άμεση συνάρτηση με την κατάσταση που επικρατεί αφενός μεν στην παγκόσμια, αφετέρου δε στην εγχώρια οικονομία και αγορά.

Τόσο η παγκόσμια όσο και η εγχώρια οικονομική δραστηριότητα ανέκαμψαν με υψηλούς ρυθμούς κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021, μετά τη σημαντική ύφεση που καταγράφηκε το 2020, λόγω της πανδημίας και των μέτρων κοινωνικής αποστασιοποίησης που επιβλήθηκαν για την αντιμετώπισή της. Με τη σταδιακή άρση των μέτρων περιορισμού και την επέκταση του εμβολιαστικού προγράμματος, η οικονομική ανάπτυξη σημείωσε ισχυρό ρυθμό ανάπτυξης.

Εντούτοις, η επιδείνωση των επιδημιολογικών δεδομένων τους τελευταίους μήνες, η ανησυχία για τις νέες μεταλλάξεις του κορωνοϊού, οι διαταραχές των εφοδιαστικών αλυσίδων καθώς και η αύξηση του κόστους της ενέργειας, των τιμών των πρώτων υλών και γενικότερα οι εισαγόμενες πληθωριστικές πιέσεις, συνεπεία και τη ρωσικής εισβολή στην Ουκρανία, εντείνουν την αβεβαιότητα και αυξάνουν τους κινδύνους για το ρυθμό ανάπτυξης της οικονομίας κατά την τρέχουσα χρήσεως. Το ενδεχόμενο μιας νέας έξαρσης της πανδημίας από τη μετάλλαξη Omicron του κορωνοϊού και η ύπαρξη εμποδίων στις αλυσίδες προσφοράς αυξάνουν την αβεβαιότητα και δημιουργούν κινδύνους για την πορεία του πληθωρισμού και την ανάκαμψη της παγκόσμιας οικονομίας.

Την ανωτέρω αβεβαιότητα ενίσχυσε ακόμα περισσότερο η γεωπολιτική αναταραχή που προκάλεσε η εισβολή της Ρωσίας στην Ουκρανία. Η εν εξελίξει πολεμική σύρραξη αναμένεται να οδηγήσει σε σημαντική επιβράδυνση της ανάκαμψης των οικονομιών, σε παγκόσμιο επίπεδο, στη μετα-πανδημική εποχή.

Κατά την παρούσα χρονική στιγμή, οιαδήποτε πρόβλεψη αναφορικά με τις επιπτώσεις της πολεμικής σύρραξης επί του κύκλου εργασιών, των αποτελεσμάτων και της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας είναι επισφαλής, καθόσον τελεί σε άμεση συνάρτηση με τη διάρκεια και την ένταση των εχθροπραξιών, το χρονικό διάστημα παραμονής σε ισχύ των οικονομικών μέτρων κατά της Ρωσίας, καθώς και τον τρόπο συνολικής διευθέτησης της κρίσης.

Σε κάθε περίπτωση, η στρατηγική της Εταιρείας και κατά την τρέχουσα χρήση, θα εξακολουθήσει να επικεντρώνεται στην εφαρμογή συγκρατημένα επιθετικής πολιτικής, η οποία συνοψίζεται κυρίως στα ακόλουθα:

- ✓ αναζήτηση νέων, κερδοφόρων πεδίων δράσης, ιδίως στις αγορές του εξωτερικού, που αποτελούν βασική προτεραιότητα για την Εταιρεία,
- ✓ επιθετικότερη πολιτική στην διεκδίκηση έργων στο εξωτερικό με σκοπό την περαιτέρω αύξηση του ποσοστού εξωστρέφειας της Εταιρείας, μέσω της αξιοποίησης της εμπειρίας και της τεχνογνωσίας της,
- ✓ επίτευξη νέων συμφωνιών, αναζήτηση και ανάπτυξη νέων συνεργασιών με οίκους του εξωτερικού, με στόχο την διατήρηση και περαιτέρω ανάπτυξη του εξαγωγικού προσανατολισμού της Εταιρείας,
- ✓ ενίσχυση της διείσδυσης σε νέα αντικείμενα, ικανά όπως απορροφήσουν μεγάλο μέρος της παραγωγικής δυναμικής της Εταιρείας στην διάρκεια των επόμενων ετών,
- ✓ ενίσχυση της ασφάλειας στην εργασία επί σκοπώ αδιάλειπτης λειτουργίας των παραγωγικών μονάδων της Εταιρείας,
- ✓ αξιοποίηση των προσφερόμενων χρηματοοικονομικών εργαλείων στο πλαίσιο της προσπάθειας περιορισμού των δυσμενών οικονομικών συνεπειών της πανδημίας του κορωνοϊού,
- ✓ ενίσχυση των επενδύσεων με σκοπό την αύξηση της παραγωγικής δυναμικότητας, την παραγωγή προϊόντων υψηλής ποιοτικής στάθμης και την ικανοποίηση των αναγκών και των απαιτήσεων των πελατών και
- ✓ διατήρηση της ρευστότητας, με συγκράτηση και περιορισμό, στο μέγιστο επιτρεπτό βαθμό, των λειτουργικών δαπανών και εν γένει εξόδων, με χρήση όλων των παρεχόμενων εκ μέρους της Πολιτείας εργαλείων, προκειμένου η Εταιρεία να είναι σε θέση να αντιμετωπίσει ακόμη και τυχόν απρόβλεπτες ή ιδιαίτερα αντίξοες καταστάσεις, όπως αυτές που δύνανται να προκύψουν από ενδεχόμενη συρρίκνωση του κύκλου εργασιών της, αλλά και να αξιοποιήσει την αναμενόμενη μεταστροφή του οικονομικού κλίματος και τις ευκαιρίες που θα παρουσιασθούν.

Μέσω της επίτευξης των ανωτέρω στόχων η Εταιρεία ευελπιστεί ότι θα κατορθώσει να αποδείξει για μία ακόμη φορά τα συγκριτικά πλεονεκτήματά της, την ποιοτική διαφοροποίησή της, την ευελιξία του επιχειρηματικού της μοντέλου και την δυνατότητά της να εισέρχεται σε νέους τομείς δράσης λόγω της πολυσχιδούς παραγωγικής ικανότητάς της.

## **ΕΝΟΤΗΤΑ Θ'**

### **Επιχειρηματικό μοντέλο**

#### **I. Προφίλ Εταιρείας**

**1.1** Η Εταιρεία συνεστήθη το 1993 και προήλθε από τη συγχώνευση των εταιρειών: (α) «ΠΟΙΚΙΛΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΙ Ε.Π.Ε.» με διακριτικό τίτλο «MEVACO Ε.Π.Ε.», η οποία ιδρύθηκε το 1971, με αντικείμενο την κατασκευή αεροφυλακίων αεροσυμπιεστών και πάσης φύσεως μεταλλικών εξαρτημάτων και (β) «Δ. ΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ – Β. ΓΚΙΩΝΑΚΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.» με διακριτικό τίτλο «ΜΕΚΑΤ Ο.Ε.», η οποία ιδρύθηκε το 1986, με αντικείμενο την κατασκευή μεταλλικών εξαρτημάτων με εξειδίκευση στη θέρμανση.

**1.2** Το 1993 η Εταιρεία μεταφέρθηκε σε ιδιόκτητους χώρους στη Βιομηχανική Περιοχή (ΒΙΠΕ) Ασπροπύργου Αττικής και εξοπλίσθηκε με σύγχρονο μηχανολογικό εξοπλισμό, γεγονός που της προσέδωσε σημαντική ώθηση στον τομέα της παραγωγής μεταλλικών εξαρτημάτων και προϊόντων με υψηλές απαιτήσεις.



**1.3** Την 1<sup>η</sup> Μαρτίου 1999 οι μετοχές της Εταιρείας εισήχθησαν στο Χρηματιστήριο Αθηνών όπου και διαπραγματεύονται αδιαλείπτως μέχρι και σήμερα στην Κύρια Αγορά αυτού.

**1.4** Κατά τη διάρκεια της προηγούμενης δεκαετίας η αναδιάρθρωση της οργανωτικής δομής της Εταιρείας σε συνδυασμό με το σχεδιασμό και την υλοποίηση νέας επενδυτικής πολιτικής, είχε ως αποτέλεσμα την αγορά νέων οικοπεδικών εκτάσεων, όμορων των ήδη υφιστάμενων στον Ασπρόπυργο Αττικής καθώς και την προμήθεια, εγκατάσταση και θέση σε παραγωγική λειτουργία νέου υπερσύγχρονου μηχανολογικού εξοπλισμού, με στόχο την ενίσχυση της αυτοματοποίησης της παραγωγής με χρήση ρομποτικών συστημάτων, την αύξηση της παραγωγικότητας και τη δημιουργία νέων γραμμών παραγωγής για την κατασκευή νέων κατηγοριών προϊόντων, με στόχο τον σχεδιασμό και την παραγωγή ενός ευρέως φάσματος προϊόντικού χαρτοφυλακίου, με δυνατότητα προσαρμογής στις εκάστοτε απαιτήσεις των τελικών πελατών.

**1.5** Συνεπεία των ανωτέρω αναφερομένων επενδυτικών κινήσεων, η Εταιρεία κατάφερε να εξελιχθεί από μία οικογενειακή επιχείρηση σε μία πρότυπη και ταχύτατα αναπτυσσόμενη βιομηχανική μονάδα, από τις μεγαλύτερες στο είδος της σε ευρωπαϊκή κλίμακα, με δυνατότητα ενασχόλησης με ευρύτατη ποικιλία κατασκευών πάσης φύσεως και άμεσης ανταπόκρισης στις μεταβολές της ζήτησης των πελατών. Αποτέλεσμα της ευελιξίας που διακρίνει την παραγωγική ικανότητα της Εταιρείας και της μη εξάρτησης από συγκεκριμένη κατηγορία προϊόντων είναι η εξασφάλιση επιχειρηματικών συνεργασιών μακράς και ουσιαστικής προοπτικής τόσο στο εσωτερικό όσο και στο εξωτερικό και η επίτευξη διαρκούς ανοδικής πορείας.

**1.6** Σήμερα, η Εταιρεία είναι εγκατεστημένη σε ιδιόκτητες εγκαταστάσεις επιφανείας περίπου 138 στρεμμάτων στη βιομηχανική ζώνη του Ασπρόπυργου Αττικής (θέση Πράρι-Μουστάκι), όπου διαθέτει περίπου 25 χιλ. τ.μ. στεγασμένους βιομηχανικούς χώρους και πρωτοποριακό μηχανολογικό εξοπλισμό, τον οποίο αναβαθμίζει και ανανεώνει διαρκώς και σε συστηματική βάση με έμφαση στην επαύξηση και βελτίωση της παραγωγικής της ικανότητας, στη δημιουργία προτύπων βιομηχανικών εγκαταστάσεων, με ειδικές πιστοποιήσεις και στην κτήση μεγαλύτερης παραγωγικής ευελιξίας.

## **II. Τομείς δραστηριότητας και προϊόντα**

### **◇ Μεταλλικές Κατασκευές**

**1.** Η MEVACO είναι μια πρωτοπόρος βιομηχανική εταιρεία στον χώρο της παραγωγής μεταλλικών προϊόντων και δραστηριοποιείται στον κλάδο κατεργασίας λαμαρίνας και μεταλλικών κατασκευών.

Με εμπειρία άνω των 40 χρόνων, σημαντική τεχνογνωσία και ιδιαίτερη παραγωγική ευελιξία, διαθέτει πρωτοποριακές παραγωγικές δυνατότητες στην επεξεργασία ελασμάτων και στις σιδηρές κατασκευές ακριβείας. Διαθέτοντας πλούσιο και υπερσύγχρονο μηχανολογικό εξοπλισμό, ιδιαίτερη γνώση της επεξεργασίας μετάλλου και άνετους βιομηχανικούς χώρους, έχει ως αντικείμενο την παραγωγή και κατασκευή του μεταλλικού μέρους προϊόντων πάσης φύσεως, σύμφωνα με τα σχέδια και τις ποιοτικές και ποσοτικές απαιτήσεις κάθε πελάτη.

**2.** Ωστόσο, η ειδοποιός διαφορά της MEVACO συνίσταται στο ότι δεν παράγει συγκεκριμένο καταναλωτικό προϊόν, αλλά είναι τροφοδότης, κατόπιν παραγγελίας, άλλων βιομηχανιών παραγωγής ποικίλων προϊόντων. Σκοπός της είναι η τροφοδοσία άλλων μονάδων, βιομηχανικών κατασκευαστικών και εμπορικών, με ολοκληρωμένα μεταλλικά προϊόντα ή με μεταλλικά εξαρτήματα και ημιτελή προϊόντα, τα οποία

χρησιμοποιούνται για ενσωμάτωση σε έτερα προϊόντα ή μετατρέπονται, κατόπιν παρεμβάσεων, σε τελικά προϊόντα.

Η Εταιρεία παράγει κυρίως μεταλλικά αντικείμενα και προϊόντα με βασική πρώτη ύλη επίπεδα χαλυβδόφυλλα, ανοξείδωτα φύλλα, φύλλα αλουμινίου, χαλκού, ορείχαλκου, ακρυλικά φύλλα καθώς και μεταλλικές κατασκευές μέσου βάρους για λογαριασμό πελατών.

**3.** Το πεδίο εφαρμογής των παραγομένων προϊόντων είναι ιδιαίτερα ευρύ, λόγω των πολλαπλών χρήσεων που δύναται να έχει η υπό επεξεργασία πρώτη ύλη. Ο υπερσύγχρονος μηχανολογικός εξοπλισμός της Εταιρείας που αποτελείται κατά κύριο λόγο από ρομποτικά συστήματα κοπής, διάτρησης λαμαρίνας και μετάλλων προσαρμόζεται στις ανάγκες της εκάστοτε παραγγελίας, οδηγώντας με τον τρόπο αυτό σε μια ευέλικτη παραγωγική διαδικασία και ειδικότερα στην παραγωγή προϊόντων που σχεδιάζονται ειδικά για να καλύψουν τις απαιτήσεις και προδιαγραφές εκάστου πελάτη της Εταιρείας.

**4.** Η ευελιξία και η προσαρμοστικότητα της Εταιρείας οφείλονται, κατά κύριο λόγο, στις προγραμματιζόμενες μέσω Η/Υ μηχανές που διαθέτει, στην καθετοποιημένη παραγωγική δομή, στο ικανό σχεδιαστικό της τμήμα, καθώς και στο έμπειρο ανθρώπινο δυναμικό της, στοιχεία που της παρέχουν τη δυνατότητα άμεσης ανταπόκρισης, οικονομικά και ποιοτικά, στις ποσότητες, μικρές ή μεγάλες, που επιθυμεί ο πελάτης.

**5.** Η συνεχής ανανέωση του μηχανολογικού εξοπλισμού, το εξειδικευμένο ανθρώπινο δυναμικό και η διαρκής εκπαίδευση, ενημέρωση και επιμόρφωση αυτού, καθιστούν την MEVACO πρωτοπόρο βιομηχανία στον τομέα της βιομηχανικής υπεργολαβίας (industrial subcontracting).

#### ◇ **Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (ΑΠΕ)**

**1.** Το 2011 η Εταιρεία προέβη στην επέκταση των δραστηριοτήτων της στον τομέα των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας (ΑΠΕ) και ιδίως στον τομέα της παραγωγής και εκμετάλλευσης ηλεκτρικής ενέργειας μέσω φωτοβολταϊκών συστημάτων.

**2.** Στο πλαίσιο της εν λόγω δραστηριότητας, η οποία είναι συμπληρωματική και παρεπόμενη της κύριας ως άνω δραστηριότητάς της, η MEVACO, μεταξύ άλλων, κατασκευάζει και παρέχει σταθερές και περιστρεφόμενες μεταλλικές βάσεις για φωτοβολταϊκά πάρκα.

Μέχρι σήμερα έχει παραδοθεί πληθώρα κατασκευών σε παγκόσμιο επίπεδο (πχ. Ελλάδα, Ηνωμένο Βασίλειο, Λατινική Αμερική, Ιταλία, Βουλγαρία, Ρουμανία, Κύπρος κλπ.), με διάφορες γωνίες κλίσης και διατάξεις, καταγράφοντας στο ενεργητικό της Εταιρείας εγκαταστάσεις ισχύος άνω των 1GWp.

Για την επόμενη τριετία διαφαίνεται ότι οι βάσεις των Φωτοβολταϊκών Πάρκων θα αποτελέσουν κύριο προϊόν της Εταιρείας, η οποία επενδύει συνεχώς στον τομέα αυτό, έχοντας ήδη σε πλήρη λειτουργία εννέα (9) γραμμές παραγωγής, οι οποίες προβλέπεται να αυξηθούν σε έντεκα (11) μέχρι το τέλος του Α' εξαμήνου της τρέχουσας χρήσεως.

#### ◇ **Πίνακες Μεταβλητών Μηνυμάτων**

**1.** Το 2014 ο σκοπός της Εταιρείας επεκτάθηκε περαιτέρω στον τομέα των ηλεκτρονικών ή/και ψηφιακών πινάκων μεταβλητών μηνυμάτων, ηλεκτρονικού και λοιπού εξοπλισμού αθλητικών χώρων, φωτεινών επιγραφών κλπ., επί σκοπώ αξιοποίησης της τεχνογνωσίας και της σχετικής εμπειρίας που διαθέτει.

#### ◇ Αμυντικά Συστήματα

1. Η πολυσχιδής παραγωγική ικανότητα της Εταιρείας, η αρτιότητα των παραγωγικών της εγκαταστάσεων και η ευελιξία του επιχειρηματικού της μοντέλου, αποδεικνύονται με τον πλέον κατηγορηματικό τρόπο μέσω της επιτυχημένης και πολυετούς συνεργασίας αυτής με εγνωσμένου κύρους εταιρείες (πχ. INTRACOM DEFENSE ELECTRONICS), με σκοπό την κατασκευή αμυντικού υλικού υψηλών προδιαγραφών.

Η συστηματική ανάληψη και επιτυχής υλοποίηση έργων τέτοιας σπουδαιότητας και πολυπλοκότητας ενισχύει την εγχώρια βιομηχανία και συμβάλει στη διατήρηση των θέσεων εργασίας καθώς και στην υποστήριξη της παραγωγικής βάσης της χώρας. Ήδη το Τμήμα αμυντικών κατασκευών της Εταιρείας κατασκευάζει επί σειρά ετών μέρη συστημάτων εκτοξευτήρων αμυντικών συστημάτων για χώρες του εξωτερικού με μεγάλη επιτυχία.

#### ◇ Κατηγορίες Προϊόντων

Προκειμένου να καταδειχθεί η ευρεία παραγωγική δυνατότητα της Εταιρείας και να καταστεί εφικτός ο σχηματισμός εικόνας για τη δραστηριότητα αυτής, παρατίθενται κατωτέρω, όλως ενδεικτικώς, ορισμένες από τις κατηγορίες προϊόντων που αυτή παράγει, ήτοι:

##### 1. Μεταλλικές ηλεκτροσυγκολλητές κατασκευές

Αφορά σε ηλεκτροσυγκολλητές κατασκευές μέσου βάρους που αποτελούνται κατά κύριο λόγο από χοντρά ελάσματα, κοιλοδοκούς - στραντζαριστά, οικοδομικό σίδηρο κ.α. Παραδείγματα τέτοιων εφαρμογών είναι:

- Πλαίσια σηράγγων HEB - HEA
- Εύκαμπτα πλαίσια σηράγγων
- Trackers Φωτοβολταϊκών Πάρκων
- Μεταλλικές γέφυρες
- Μεταλλικά κιγκλιδώματα
- Ειδικές κατασκευές
- Μεταλλικά στέγαστρα.

##### 2. Ελασματοουργικά

Η MEVACO είναι από τις σημαντικότερες εταιρείες στον τομέα της επεξεργασίας ελασμάτων (κοπή - διάτρηση - διαμόρφωση - συγκόλληση - βαφή). Τα χρησιμοποιούμενα υλικά είναι χαλυβδοελάσματα, ελάσματα αλουμινίου, χαλκού, ορείχαλκου, ανοξείδωτα ελάσματα, συνθετικά υλικά όπως ακρυλικά, polycarbonate κλπ. Τα παραγόμενα προϊόντα αποτελούν στο σύνολό τους παραγγελίες πελατών και έχουν απεριόριστο εύρος εφαρμογών, μεταξύ των οποίων οι σημαντικότερες είναι:

- Συστήματα στήριξης για φωτοβολταϊκά πάρκα
- Εξαρτήματα για συσκευές επαγγελματικής ψύξης (ψυγεία αναψυκτικών, καταψύκτες κλπ.)
- Ηλεκτρολογικό - ηλεκτρονικό υλικό (κουτιά πινάκων, racks, εξαρτήματα μετασχηματιστών, σχάρες καλωδίων, βάσεις αντικεραυνικών)
- Θωρακισμένες πόρτες για οικιακή χρήση
- Θέρμανση (καλύμματα - πίνακες λεβήτων, εξαρτήματα χαλύβδινων λεβήτων, στηρίγματα θερμομαντικών σωμάτων κλπ.)
- Εξαρτήματα για ηλιακούς θερμοσίφωνες (καπάκια boiler, βάσεις και πλαίσια συλλεκτών κλπ.)
- Διαφημιστικές κατασκευές (φωτιζόμενες πινακίδες, stand διαφημιστικής προβολής προϊόντων, φωτεινές επιγραφές, ράφια καταστημάτων).

- Εξαρτήματα ανελκυστήρων
- Ανοξείδωτες κατασκευές για τη φαρμακοβιομηχανία.

### **3. Ηλεκτρονικοί πίνακες ανακοινώσεων, ενημέρωσης και αποτελεσμάτων**

Μεταξύ των παραγομένων προϊόντων περιλαμβάνονται:

- Ηλεκτρονικά συστήματα (hardware - software) χρονομέτρησης και αποτελεσμάτων αγώνων (κολύμβηση - υδατοσφαίριση - καλαθοσφαίριση - πετοσφαίριση, ποδόσφαιρο, στίβος κλπ.)
- Ηλεκτρονικά συστήματα πληροφόρησης επιβατών (αφίξεις - αναχωρήσεις), πίνακες/ οθόνες/monitors για αεροδρόμια, σιδηροδρομικούς σταθμούς, στάσεις, λιμάνια κλπ.
- Ηλεκτρονικοί πίνακες διαχείρισης κυκλοφορίας για αυτοκινητόδρομους, σήραγγες, γέφυρες, διόδια
- Ηλεκτρονικοί πίνακες ενημέρωσης κοινού για δήμους, πλατείες, νοσοκομεία κλπ.
- Ηλεκτρονικοί πίνακες προορισμού οχημάτων για λεωφορεία, τρόλεϊ, τραμ, τρένα.

### **4. Σύνθετες ηλεκτρομηχανικές κατασκευές**

Στην εν λόγω κατηγορία περιλαμβάνονται:

- Οικίσκοι Φωτοβολταϊκών Πάρκων
- Οικίσκοι διοδίων
- Αποσβεστήρες ήχου για βιομηχανική χρήση (sound absorbing panels, silencers, mining reactive splitters)
- Αυτόματοι πωλητές (πρατήρια καυσίμων, εκδοτήρια εισιτηρίων )
- Εξοπλισμός καταστημάτων
- Εξοπλισμός τρένων (ηλεκτρικός και ηλεκτρονικός)
- Διακοσμητικές επενδύσεις κτιρίων και εσωτερικών χώρων με αλουμίνιο.

### **5. Αρχιτεκτονικές επενδύσεις κτιρίων**

### **6. Βάσεις στήριξης φωτοβολταϊκών πάρκων, σταθερές και περιστρεφόμενες (trackers)**

### **III. Αρχές, φιλοσοφία και στρατηγική**

**1.** Βασική επιδίωξη της MEVACO είναι η εξέλιξη της σε έναν αξιόπιστο, πελατοκεντρικό συνεργάτη, ο οποίος είναι σε θέση να παρέχει στο πελατολόγιό του προστιθέμενη αξία μέσα από ειδικά σχεδιασμένες λύσεις, οι οποίες ξεχωρίζουν για την καινοτομία τους και τις εξελιγμένες ιδιότητές τους.

Στόχος της Εταιρείας είναι η συνεχής και απόλυτη ικανοποίηση των αναγκών των πελατών της, όσο σύνθετες και αν είναι και η σύναψη μακροχρόνιων σχέσεων συνεργασίας. Για να το πετύχει αυτό εστιάζει στην:

- ✓ συνεχή και ανοικτή επικοινωνία με τον πελάτη,
- ✓ παρακολούθηση της αγοράς και των εκάστοτε διαμορφούμενων τάσεων,
- ✓ βελτίωση και διαρκή αναβάθμιση των προϊόντων και των λύσεων που προσφέρει, εστιάζοντας στην καινοτομία και επενδύοντας διαρκώς στην έρευνα και ανάπτυξη,
- ✓ αναβάθμιση όχι μόνο των μονάδων της Εταιρείας αλλά και της ίδιας της παραγωγικής διαδικασίας με εφαρμογή καινοτόμων τεχνολογιών και προμήθεια σύγχρονου εξοπλισμού.

**2.** Αποστολή της MEVACO είναι η κατασκευή υψηλής ποιότητας μεταλλικών προϊόντων που δημιουργούν τη μέγιστη δυνατή προστιθέμενη αξία για τους πελάτες της και παράλληλα αυξάνουν το μερίδιό της στην αγορά στην οποία δραστηριοποιείται.

Η αποστολή αυτή υποστηρίζεται από την προηγμένη τεχνολογία που διαθέτει, τις διαρκείς επενδύσεις στην έρευνα και ανάπτυξη, καθώς και τη στήριξη και δέσμευση του ανθρώπινου δυναμικού της.

**3.** Η προσέγγιση της MEVACO δεν είναι μόνο πελατοκεντρική αλλά αναγνωρίζοντας τη μεγίστη συμβολή του ανθρώπινου παράγοντα στην επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων της, μεριμνά αδιάλειπτα για το ανθρώπινο δυναμικό της, με σκοπό τη δημιουργία και διασφάλιση των βέλτιστων συνθηκών εργασίας, τη διαφύλαξη της υγείας, της ασφάλειας και της σωματικής ακεραιότητας των εργαζομένων (γεγονός το οποίο επιβεβαιώνεται και από την ανυπαρξία εργατικών ατυχημάτων), τη δίκαιη ανταμοιβή, το σεβασμό στα ανθρώπινα δικαιώματα, την αναγνώριση της διαφορετικότητας και την παροχή ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους. Επενδύει ουσιαστικά και συστηματικά στους ανθρώπους της, δίνοντας έμφαση στην εκπαίδευση και εξέλιξή τους, σέβεται την προσωπικότητά τους και φροντίζει για τη διατήρηση των θέσεων απασχόλησης, συμβάλλοντας στην ενίσχυση της εγχώριας οικονομίας.

Στο πλαίσιο αυτό αξίζει να σημειωθεί ότι τα ελάχιστα κρούσματα Covid-19 που παρουσιάστηκαν στην Εταιρεία μέχρι σήμερα, εντοπίστηκαν άμεσα χάρη στα αυστηρά μέτρα που εφαρμόζονται (θερμομέτρηση στην είσοδο, διενέργεια test κλπ.) και εν συνεχεία αντιμετωπίστηκαν ψύχραιμα και με επιτυχία, καθώς θωρακίστηκε όλο το υπόλοιπο προσωπικό της Εταιρείας, μέσω της πιστής εφαρμογής των υγειονομικών πρωτοκόλλων.

**4.** Η επιχειρηματική στρατηγική της MEVACO είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με τις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης και της δημιουργίας αξίας για όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη, εργαζομένους, τοπική κοινωνία και μετόχους. Η Εταιρεία, σε συμμόρφωση με την εθνική νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα, στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη, ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει την προστασία του περιβάλλοντος, υιοθετεί και εφαρμόζει Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης σύμφωνα με τις αρχές του Προτύπου 14001 και μεριμνά για την εδραίωση της έννοιας της οικολογικής ευαισθησίας στο σύνολο των συναλλασσόμενων με αυτή (εργαζόμενοι, προμηθευτές, πελάτες).

**5.** Εν κατακλείδι, όραμα της Διοίκησης της Εταιρείας είναι η συνεχής και υπεύθυνη ανάπτυξή της, η ενδυνάμωση της θέσης της στην αγορά εντός της οποίας δραστηριοποιείται, η ενίσχυση του εξαγωγικού της προσανατολισμού και η δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας για τους εργαζομένους, τους πελάτες, τους μετόχους της και την ελληνική οικονομία.

## **ΕΝΟΤΗΤΑ Γ'**

### **Λοιπές πληροφορίες**

**1.** Δεν υφίστανται άλλα σημαντικά γεγονότα, τα οποία έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης και έγκρισης της παρούσας Έκθεσης και τα οποία χρήζουν ιδιαίτερης μνείας και αναφοράς στην παρούσα Έκθεση ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, πλην των κατωτέρω ειδικώς αναφερομένων:

#### **(α) Ρωσική εισβολή στην Ουκρανία**

Την 24<sup>η</sup> Φεβρουαρίου 2022 πραγματοποιήθηκε ρωσική εισβολή στην Ουκρανία, η οποία κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσας εξακολουθεί να βρίσκεται σε πλήρη εξέλιξη. Μολονότι η επιχειρηματική έκθεση της Εταιρείας είναι σχεδόν μηδενική στις εμπλεκόμενες σε σύρραξη χώρες (η Εταιρεία εντός του 2021 είχε πωλήσεις μόνο στην αγορά

της Ρωσίας που αντιστοιχούσαν σε 0,39% του κύκλου εργασιών της) και ως εκ τούτου ουδεμία ουσιώδης επίδραση (άμεση ή έμμεση) υφίσταται στις δραστηριότητές της, εν τούτοις η ανησυχία που επικρατεί στη διεθνή κοινότητα εξαιτίας των μεγάλων ανατιμήσεων στις τιμές της ενέργειας, των βιομηχανικών μετάλλων και των σιτηρών είναι ιδιαίτερα έντονη.

Ο ρυθμός της ταχείας και δυναμικής ανάκαμψης από την πανδημική κρίση που είχε αρχίσει να διαμορφώνεται κατά το τελευταίο τρίμηνο της κλειόμενης χρήσεως 2021 αποδυναμώθηκε από την πολυδιάστατη επίδραση της εισβολής των ρωσικών στρατευμάτων στην επικράτεια της Ουκρανίας. Η ρωσική εισβολή στην Ουκρανία μετέβαλε βιαιώς τον ενεργειακό χάρτη της Ευρώπης καθιστώντας αδύνατη την έστω και σταδιακή επιστροφή στην ασθενή προπανδημική πληθωριστική δυναμική. Η πορεία της ελληνικής οικονομίας επηρεάζεται, πρωτίστως, μέσω της ανόδου των τιμών της ενέργειας και των τροφίμων, η οποία σε συνδυασμό με την εξάρτηση της χώρας μας από τις εισαγωγές, έχει αρνητικό αντίκτυπο, τόσο στο κόστος παραγωγής και την κερδοφορία των επιχειρήσεων, όσο και στο διαθέσιμο εισόδημα και την αγοραστική δύναμη των καταναλωτών. Οι κεντρικές τράπεζες και τα κυβερνητικά επιτελεία βρίσκονται ενώπιον μιας εκρηκτικής συγκυρίας ενεργειακής κρίσης, υψηλού και διαρκώς επιταχυνόμενου πληθωρισμού και ενός παρατεταμένου εμφράγματος στην παγκόσμια εφοδιαστική αλυσίδα. Οι ελληνικές επιχειρήσεις αναμένεται βραχυπρόθεσμα να αντιμετωπίσουν υψηλότερο πληθωρισμό και βραδύτερη οικονομική ανάπτυξη από την αναμενόμενη, καθώς η ενεργειακή εξάρτηση της Ελλάδας παραμένει υψηλή. Η τρέχουσα γεωπολιτική αναταραχή στην Ευρώπη και οι επιβληθείσες σε βάρος της Ρωσίας κυρώσεις έχουν οδηγήσει σε σημαντικές διαταραχές στις παγκόσμιες εφοδιαστικές αλυσίδες, επιδείνωση του κλίματος εμπιστοσύνης, αποδυνάμωση του εμπορίου και έντονες πληθωριστικές πιέσεις, οι οποίες δεν μπορεί να προσδιορισθεί ακόμη εάν συνιστούν προσωρινό ή μονιμότερο φαινόμενο.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί εκ του σύνεγγυς τις εξελίξεις, με γνώμονα την εξασφάλιση επάρκειας πρώτων υλών, την αδιάλειπτη τροφοδοσία της παραγωγικής διαδικασίας και την συγκράτηση στο μέγιστο δυνατό βαθμό της ανόδου του κόστους των υπ' αυτής παραγομένων προϊόντων.

#### **(β) Κατάρτιση σύμβασης για την παραγωγή μεταλλικών βάσεων Φ/Β πάρκων ισχύος 225MWP**

Η Εταιρεία προέβη στην κατάρτιση σύμβασης με την Εταιρεία με την επωνυμία «KIEFER TEK LTD» για την κατασκευή – παραγωγή σταθερών μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκών Πάρκων που πρόκειται να ανεγερθούν στο νομό Κοζάνης, ισχύος 225 MWp, συνολικής αξίας 13,2 εκ. Ευρώ περίπου. Σύμφωνα με το τεθέν χρονοδιάγραμμα, η παραγωγή και η παράδοση των ως άνω μεταλλικών βάσεων αναμένεται να ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος της τρέχουσας χρήσεως.

#### **(γ) Κατάρτιση νέας σύμβασης για παραγωγή μεταλλικών βάσεων Φ/Β**

Η Εταιρεία κατόπιν συμβατικής ανάθεσης από εταιρεία - μέλος διεθνούς κατασκευαστικού Ομίλου με σημαντικές δραστηριότητες σε ολόκληρο τον κόσμο, ανέλαβε την κατασκευή - παραγωγή μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκών Πάρκων, ανά την ελληνική επικράτεια, συνολικής αξίας 5,3 εκ. Ευρώ περίπου. Σύμφωνα με το τεθέν χρονοδιάγραμμα, η παραγωγή και η παράδοση των ως άνω μεταλλικών βάσεων αναμένεται να ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος της τρέχουσας χρήσεως.

Η σύναψη αμοφτέρων των ως άνω νέων συμβάσεων επιβεβαιώνει την πολυσχιδή παραγωγική ικανότητα και την ευελιξία του επιχειρηματικού μοντέλου της Εταιρείας, την αποδεδειγμένη μακρά εμπειρία και υψηλή τεχνογνωσία που διαθέτει και αποδεικνύει με τον πλέον κατηγορηματικό τρόπο την αξιοπιστία αυτής στην επιτυχή εκτέλεση σημαντικών έργων στον τομέα των Φωτοβολταϊκών Πάρκων, τα οποία διακρίνονται για τις αυστηρές προδιαγραφές, τις υψηλές ποιοτικές απαιτήσεις και τα καινοτόμα τεχνικά χαρακτηριστικά τους.

**(δ) εγγραφή προσημείωσης υποθήκης επί ακινήτων της Εταιρείας**

Δυνάμει της με αριθμό 620Σ/14.02.2022 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών (Διαδικασία Ασφαλιστικών Μέτρων), ενεγράφη υπέρ την Ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία με την επωνυμία «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» προσημείωση υποθήκης ποσού δύο εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων Ευρώ (2.500.000€), επί τεσσάρων (4) όμορων, συνεχομένων αγροτεμαχίων συνολικής επιφανείας 46.709,58 τ.μ., τα οποία βρίσκονται στη θέση «(ΠΡΑΡΙ) ΠΟΥΡΝΑΡΙ-ΜΟΥΣΤΑΚΙ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Ασπροπύργου Αττικής (νυν Καλλικρατικός Δήμος Ασπροπύργου, Δημοτική Ενότητα Ασπροπύργου, Περιφερειακή Ενότητα Δυτικής Αττικής, Περιφέρεια Αττικής), μετά των πάσης φύσεως κτισμάτων επ' αυτών, ανεγερθέντων ή ανεγερθησομένων, υφισταμένων ή μελλοντικών, προς εξασφάλιση των πάσης φύσεως απαιτήσεων, που απορρέουν ή θα απορρέουν από την με αριθμό 1127023758/11.03.2013 σύμβαση παροχής πιστώσεως με ανοικτό αλληλόχρεο λογαριασμό, τις με αριθμούς 1127023758/01001/08.04.2014 και 1127023758/1002/08.12.2021 συμβάσεις αυξήσεως του ορίου πιστώσεως με ανοικτό αλληλόχρεο λογαριασμό και τις πρόσθετες πράξεις, με τις οποίες χορηγήθηκε στην Εταιρεία πίστωση μέσω ανοικτού (αλληλόχρεου) λογαριασμού μέχρι του ποσού των έξι εκατομμυρίων επτακοσίων χιλιάδων Ευρώ (6.700.000€). Η ως άνω προσημείωση υποθήκης καταχωρήθηκε στο Κτηματολογικό Γραφείο Αχαρνών την 23.02.2022 με αριθμό καταχώρησης 1415.

**(ε) συμμετοχή στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της ΒΙΠΑΝΟΤ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ ΑΕ**

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΦΟΡΕΑΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ (ΒΙΠΑ) ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ ΝΟΤΙΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΒΙΠΑΝΟΤ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ ΑΕ» της 29<sup>ης</sup> Μαρτίου 2022, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 15,44%, αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου αυτής κατά το ποσό των εννιακοσίων πενήντα χιλιάδων Ευρώ (950.000 €) με την καταβολή μετρητών και τη συνακόλουθη έκδοση εννιακοσίων πενήντα χιλιάδων (950.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1,00 €) εκάστης, με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των υφισταμένων κατά τη λήψη της ως άνω απόφασης μετόχων της Εταιρείας. Ως προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ορίστηκε το χρονικό διάστημα των δεκατεσσάρων (14) ημερών από την καταχώρηση της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνελεύσεως στο Γ.Ε.ΜΗ. Σε συνέχεια των ανωτέρω, η Εταιρεία προέβη στην άσκηση του σχετικού δικαιώματος προτίμησης, συμμετείχε στην αποφασισθείσα αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά την αναλογία συμμετοχής της στο ήδη υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο, και ειδικότερα κατέβαλε το συνολικό ποσό των εκατό σαράντα έξι χιλιάδων εξακοσίων πενήντα δύο Ευρώ (146.652 €) και ανέλαβε εκατό σαράντα έξι χιλιάδες εξακόσιες πενήντα δύο (146.652) νέες κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1,00 €) εκάστης.

2. Η Εταιρεία δεν διαθέτει μετοχές ή μερίδια της παρ. 1ε του άρθρου 26 του ν. 4308/2014.

3. Αναφορικά με την προβλεπόμενη εξέλιξη της Εταιρείας σχετική ανάλυση παρατίθεται στην Ενότητα Η' της παρούσας Έκθεσης.

4. Η Εταιρεία διαθέτει Τμήμα Έρευνας και Ανάπτυξης (R&D), επανδρωμένο με υψηλής εκπαίδευσης επιστημονικό προσωπικό, μέσω του οποίου παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις στον κλάδο εντός του οποίου δραστηριοποιείται και ερευνά με τρόπο μεθοδικό και συστηματικό τόσο την εγχώρια όσο και, ιδίως, την διεθνή αγορά, με σκοπό την αναζήτηση νέων επωφελών συνεργασιών και την ενίσχυση των υπ' αυτής παραγομένων

προϊόντων. Μέσω του ως άνω Τμήματος Έρευνας και Ανάπτυξης προωθούνται οι δραστηριότητες στον τομέα της ανάπτυξης νέων προϊόντων και της περαιτέρω εξέλιξης των ήδη υφισταμένων, με στόχο την πληρέστερη προσαρμογή τους στις εξελισσόμενες ανάγκες της αγοράς και στις σύγχρονες απαιτήσεις των πελατών.

## **ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΑ΄**

### **Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης**

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής καλουμένη χάριν συντομίας και ως «**ΔΕΔ**» ή «**Δήλωση**») συντάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 152 του ν. 4548/2018 και αποτελεί μέρος της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας)

## **ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

### **ΕΙΣΑΓΩΓΗ**

#### **1. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ**

##### **1.1 Έννοια**

1.2 Κανονιστικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης

#### **2. ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ**

2.1 Γνωστοποίηση οικειοθελούς συμμόρφωσης της Εταιρείας με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

2.2 Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολόγηση αυτών. Ειδικές διατάξεις του Κώδικα που δεν εφαρμόζει η Εταιρεία και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής

2.3 Πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου

## **ΜΕΡΟΣ Α΄ - ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

**I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου**

**II. Μέγεθος και σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου**

**III. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου**

**IV. Πληροφορίες για το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο**

## **ΜΕΡΟΣ Β΄ - ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ**

**I. Επιτροπή Ελέγχου**

**II. Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων**

## **ΜΕΡΟΣ Γ΄ - ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ**

## **ΜΕΡΟΣ Δ΄ - ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ**

**I. Εσωτερικός έλεγχος**

**II. Διαχείριση κινδύνων**

## **ΜΕΡΟΣ Ε΄ - ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

**ΜΕΡΟΣ ΣΤ΄ - ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ**

**ΜΕΡΟΣ Ζ΄ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ**



**ΕΙΣΑΓΩΓΗ****1. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ****1.1 Έννοια**

Σύμφωνα με τις Αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης του Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (ΟΟΣΑ), ως εταιρική διακυβέρνηση (corporate governance) νοείται το σύστημα σχέσεων που εγκαθιδρύεται μεταξύ της Διοίκησης της Εταιρείας, των μετόχων, των εργαζομένων και κάθε άλλου ενδιαφερόμενου μέρους και αποσκοπεί στη δημιουργία, ανάπτυξη και βιωσιμότητα δυνατών, υγιών και ανταγωνιστικών επιχειρήσεων.

Ως σύνολο αρχών, η εταιρική διακυβέρνηση είναι στην πραγματικότητα ζήτημα αυτορρύθμισης, ήτοι δεν περιορίζεται στην εφαρμογή των υποχρεωτικών, από τη νομοθεσία, διατάξεων και κανονιστικών ρυθμίσεων, αλλά βασίζεται στην οικειοθελή αποδοχή και εφαρμογή κανόνων που νοούνται ως ειδικές πρακτικές.

Βάσει των κανόνων αυτών ασκείται, παρακολουθείται, οργανώνεται και ελέγχεται η διοίκηση, επιτελούνται οι εταιρικές λειτουργίες, διαμορφώνονται οι σχέσεις με τους μετόχους και τους εξωτερικούς παράγοντες (μετόχους, προμηθευτές, πελάτες, δημόσια διοίκηση κλπ) που διασυνδέονται με την Εταιρεία, επιτυγχάνεται η επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί, εντοπίζονται και τίθενται υπό διαχείριση υπαρκτοί ή ενδεχόμενοι κίνδυνοι.

Η προώθηση των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης αποσκοπεί στην αύξηση της αξιοπιστίας της ελληνικής κεφαλαιαγοράς προς τους διεθνείς και εγχώριους επενδυτές, στην ενίσχυση της διαφάνειας, τη βελτίωση της ανταγωνιστικότητας των ελληνικών επιχειρήσεων και την ενδυνάμωση των εσωτερικών δομών λειτουργίας τους. Επιπλέον, ένα πλαίσιο καλής και επαρκούς εταιρικής διακυβέρνησης δύναται, μέσω της εμπέδωσης της εμπιστοσύνης στο επιχειρηματικό περιβάλλον, να συγκεράσει, με αποτελεσματικό και ωφέλιμο τρόπο, τα συμφέροντα των επιχειρήσεων, των πολιτών και της κοινωνίας.

**1.2 Κανονιστικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης**

Στη χώρα μας το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης για ανώνυμες εταιρείες, οι κινητές αξίες των οποίων είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, συνίσταται αφενός μεν στην υιοθέτηση αναγκαστικού δικαίου κανόνων, αφετέρου δε στην εφαρμογή των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και στην υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών και συστάσεων μέσω αυτορρύθμισης.

Συγκεκριμένα το εν λόγω πλαίσιο, περιλαμβάνει:

**(α)** το ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), με τις διατάξεις του οποίου αναμορφώνεται ουσιαστικά και επικαιροποιείται το νομοθετικό πλαίσιο για την εταιρική διακυβέρνηση, λαμβάνοντας υπόψιν τις μεταβολές στο νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει τη δράση των εισηγμένων εταιρειών σε ενωσιακό επίπεδο, κατά το διάστημα που μεσολάβησε από την εισαγωγή του ν. 3016/2002 (αρχικού νομοθετήματος περί εταιρικής διακυβέρνησης) μέχρι και σήμερα, καθώς και τις σύγχρονες τάσεις στη θεματική της εταιρικής διακυβέρνησης. Ειδικότερα, με τις νέες ρυθμίσεις επιδιώκεται η ουσιαστική αναβάθμιση των απαιτούμενων οργανωτικών δομών και των διαδικασιών εταιρικής διακυβέρνησης των ανωνύμων εταιρειών, κατά τρόπον ώστε αυτές αφενός μεν να ανταποκρίνονται στις αυξημένες απαιτήσεις που θέτει η σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, αφετέρου δε να μην θίγεται η λειτουργική και αποφασιστική αυτονομία της επιχειρηματικής οντότητας. Στόχος του νέου νομοθετήματος είναι η εμπέδωση ορθών και αποτελεσματικών πρακτικών διακυβέρνησης και η συνακόλουθη ενίσχυση της εμπιστοσύνης των μετόχων ή υποψηφίων μετόχων αυτών.

**(β)** τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότηση του ως άνω νόμου,

**(γ)** ορισμένες διατάξεις του ν. 4548/2018 και

(δ) τις αρχές, βέλτιστες πρακτικές και συστάσεις αυτορρύθμισης, που ενσωματώνονται στο νέο Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, ο οποίος καταρτίστηκε από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) τον Ιούνιο του 2021 και αντικατέστησε τον Κώδικα που ίσχυε από τον Οκτώβριο του 2013.

## **2. ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ**

### **2.1 Γνωστοποίηση οικειοθελούς συμμόρφωσης της Εταιρείας με το νέο Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης**

Η Εταιρεία, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 17 παρ. 1 του ν. 4706/2020, προέβη δυνάμει της από 09.07.2021 σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής στην υιοθέτηση και εφαρμογή του νέου κατά τα άνω Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (διαθέσιμος στο <https://www.esed.org.gr>), στον οποίο (Κώδικα) δηλώνει ότι υπάγεται με τις κατωτέρω αναλυτικά αναφερόμενες αποκλίσεις και εξαιρέσεις.

### **2.2 Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολόγηση αυτών.**

#### **Ειδικές Πρακτικές του Κώδικα που δεν εφαρμόζει η Εταιρεία και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής**

Κεντρικός στόχος του ισχύοντος Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής καλούμενου για λόγους συντομίας ως «Κώδικα» ή «ΚΕΔ») είναι η δημιουργία ενός προσβάσιμου και κατανοητού οδηγού αναφοράς, που θέτει με κωδικοποιημένο τρόπο σε ενιαίο κείμενο, υψηλές (υψηλότερες των υποχρεωτικών) απαιτήσεις και προδιαγραφές εταιρικής διακυβέρνησης.

Ειδικότερα, ο Κώδικας δεν υπεισέρχεται στα θέματα που αποτελούν αναγκαστικού δικαίου ρυθμίσεις της νομοθεσίας (νόμους και κανονιστικές αποφάσεις), αντιθέτως θεσπίζει αρχές πέραν του υποχρεωτικού πλαισίου της νομοθεσίας εταιρικής διακυβέρνησης και πραγματεύεται εκείνα τα θέματα που είτε: (α) δεν ρυθμίζονται νομοθετικά, είτε (β) ρυθμίζονται, αλλά το ισχύον πλαίσιο επιτρέπει επιλογή ή παρέκκλιση, είτε (γ) ρυθμίζονται κατά το ελάχιστο περιεχόμενό τους.

Στις περιπτώσεις αυτές, ο Κώδικας είτε συμπληρώνει τις υποχρεωτικές διατάξεις, είτε εισάγει αυστηρότερες αρχές, αντλώντας εμπειρία από τις ευρωπαϊκές και διεθνείς βέλτιστες πρακτικές, με γνώμονα πάντα τα χαρακτηριστικά του ελληνικού επιχειρείν και της ελληνικής χρηματιστηριακής αγοράς.

Ο Κώδικας εφαρμόζεται με βάση την αρχή «Συμμόρφωση ή Εξήγηση» («comply or explain»). Η εν λόγω αρχή απαιτεί από τις εταιρείες που εφαρμόζουν τον Κώδικα είτε να συμμορφώνονται με το σύνολο των διατάξεών του, είτε να εξηγούν, αιτιολογημένα, τους λόγους μη συμμόρφωσής τους με τις συγκεκριμένες ειδικές πρακτικές του. Η εξήγηση των λόγων μη συμμόρφωσης δεν πρέπει να περιορίζεται μόνον σε απλή αναφορά της πρακτικής με την οποία δεν συμμορφώνεται η εταιρεία, αλλά να αιτιολογείται με τρόπο ειδικό, ορισμένο, κατανοητό, ουσιαστικό και πειστικό.

**Η Εταιρεία βεβαιώνει κατ' αρχάς με την παρούσα Δήλωση ότι εφαρμόζει πιστά και απαρέγκλιτα τις ισχύουσες διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας αναφορικά με την εταιρική διακυβέρνηση, όπως ισχύουν σήμερα (ν. 4706/2020, ν. 4548/2018 και ν. 4449/2017).**

Ωστόσο, σε σχέση με τις ειδικές πρακτικές και αρχές που καθιερώνει ο Κώδικας υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή ορισμένες αποκλίσεις (συμπεριλαμβανομένης της περιπτώσεως της μη εφαρμογής), για τις οποίες αποκλίσεις ακολουθεί ανάλυση και επεξήγηση των λόγων που τις δικαιολογούν.

**Ειδικότερα, οι υφιστάμενες αποκλίσεις σε σχέση με τις ειδικές πρακτικές και αρχές που καθιερώνει ο Κώδικας είναι οι ακόλουθες:**

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει θεσπίσει Κανονισμό Λειτουργίας, στον οποίο περιγράφεται τουλάχιστον ο τρόπος που συνέρχεται και λαμβάνει αποφάσεις και οι διαδικασίες που ακολουθεί.**

Η απόκλιση αυτή εξηγείται από το γεγονός ότι οι διατάξεις του Καταστατικού και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας σε συνδυασμό με το υφιστάμενο νομοθετικό πλαίσιο (ν. 4548/2018 και 4706/2020) θεωρούνται απολύτως επαρκείς, εύλογες και ικανοποιητικές για την εν γένει οργάνωση και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, διασφαλίζουν την πλήρη, ορθή, αποτελεσματική και έγκαιρη εκπλήρωση των καθηκόντων του και την επαρκή εξέταση όλων των ζητημάτων επί των οποίων καλείται να λάβει αποφάσεις και διαμορφώνουν ένα ευέλικτο και αποτελεσματικό πλαίσιο συνεδριάσεων και λήψεως αποφάσεων.

➤ **Ο Πρόεδρος δεν επιλέγεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Παρά το ότι ο Πρόεδρος επιλέγεται από τα εκτελεστικά μέλη, δεν ορίζεται ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, είτε ως Αντιπρόεδρος είτε ως ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director).**

Η απόκλιση αυτή αιτιολογείται από την επιθυμία της Διοίκησης της Εταιρείας περί μη περαιτέρω επιβάρυνσης των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με πρόσθετα καθήκοντα και αρμοδιότητες, λόγω του σημαντικού ρόλου τον οποίο καλούνται να διαδραματίσουν στις ειδικότερες Επιτροπές στις οποίες συμμετέχουν (Επιτροπή Ελέγχου και Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων). Άλλωστε ο ορισμός ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους ως Αντιπρόεδρου θα καθιστούσε αναγκαία την παροχή εκ μέρους του καθημερινής και ουσιαστικής συνδρομής προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως κατά τη διαδικασία οργάνωσης και λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου, γεγονός που ενδέχεται να αποτελέσει ανασχετικό παράγοντα αναφορικά με την ανάγκη και την υποχρέωση για αφιέρωση εκ μέρους του ανεξαρτήτου μη εκτελεστικού μέλους επαρκούς και αναγκαίου χρόνου κατά την εκπλήρωση των λοιπών καθηκόντων του.

**Επισημαίνεται, ωστόσο, η συμμόρφωση της Εταιρείας με τη διάταξη του άρθρου 8 παρ. 2 του ν. 4706/2020, καθόσον η Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος αυτού.**

➤ **Η Εταιρεία δεν διαθέτει πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου.**

Η εν λόγω απόκλιση αιτιολογείται από την πρόσφατη σύσταση Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και την προσήκουσα οργάνωση, στελέχωση και λειτουργία αυτής. Στις θεμελιώδεις αρμοδιότητες της ως άνω Επιτροπής περιλαμβάνεται ο σχεδιασμός της διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, μεταξύ των οποίων συγκαταλέγεται κατά παγία πρακτική και ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, καθώς και ο εντοπισμός και η πρόταση των κατάλληλων υποψηφίων για την πλήρωση των θέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, παρά την απουσία ειδικότερου πλάνου διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου, μεριμνά για τον εντοπισμό των απαιτούμενων ποιοτικών χαρακτηριστικών (γνώσεις, εμπειρία, δεξιότητες) που θα πρέπει να συγκεντρώνει το πρόσωπο του Διευθύνοντος Συμβούλου, με βάση τις ανάγκες και το εύρος της επιχειρηματικής δράσης της Εταιρείας αλλά και τις ευρύτερες εξελίξεις στον κλάδο στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, προσδιορίζει το επιθυμητό προφίλ της θέσης, εντοπίζει και αξιολογεί πιθανούς εσωτερικούς ή/και εξωτερικούς υποψηφίους και βρίσκεται σε διαρκή επικοινωνία και διάλογο με τον υφιστάμενο Διευθύνοντα Σύμβουλο αναφορικά με την αξιολόγηση των προσόντων, ικανοτήτων και λοιπών δεξιοτήτων που οφείλει να πληροί το πρόσωπο στο οποίο θα αποδοθεί η νευραλγική θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου.

➤ **Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν προβλέπουν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω παράβασης συμβατικών όρων ή ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικών**

**βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού.**

Η παρούσα απόκλιση δικαιολογείται από το γεγονός της μη καταβολής κατά παγία πρακτική μέχρι σήμερα μεταβλητών αποδοχών προς τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι αποδοχών οι οποίες συνδέονται με την επίτευξη στόχων απόδοσης τόσο των ιδίων των μελών όσο και της Εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση η Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα, προκειμένου τυχόν δικαιώματα απόληψης έκτακτων αποδοχών (bonus) να ωριμάζουν και να καταβάλλονται μόνο μετά τον έλεγχο και την οριστική έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και να αποφεύγεται το φαινόμενο καταβολής bonus βάσει εσφαλμένων ή ανακριβών χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν υποστηρίζεται από εταιρικό γραμματέα.**

Η απόκλιση αυτή αιτιολογείται από το γεγονός της ύπαρξης άρτιας τεχνολογικής υποδομής για την πιστή καταγραφή και αποτύπωση των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου. Περαιτέρω, όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν τη δυνατότητα να προσφεύγουν, εφόσον παρίσταται σχετική ανάγκη, στις υπηρεσίες των νομικών συμβούλων της Εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζεται η εύρυθμη και αποδοτική λειτουργία αυτού, η προσήκουσα και αποτελεσματική συμμόρφωση οργάνου με τις εσωτερικές διαδικασίες και πολιτικές καθώς και το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο.

Η Εταιρεία, επί σκοπώ άρσης της παρούσας αποκλίσεως, προτίθεται να εξετάσει στο προσεχές χρονικό διάστημα την ανάγκη θέσπισης θέσεως εταιρικού γραμματέα για την περαιτέρω ενίσχυση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και την παροχή κάθε αναγκαίας συνδρομής προς τα μέλη αυτού.

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν αξιολογεί ετησίως την αποτελεσματικότητά του, την εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και των Επιτροπών του.**

Η εν λόγω απόκλιση αιτιολογείται από το ότι η αποτελεσματικότητα, η απόδοση και η προσήκουσα εκπλήρωση των καθηκόντων του Διοικητικού Συμβουλίου, συλλογικά και ατομικά, αξιολογείται σε ετήσια βάση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία αποτελεί το ανώτατο όργανο της Εταιρείας. Η έγκριση της συνολικής διαχείρισης και εν γένει διακυβέρνησης της Εταιρείας που περιλαμβάνεται υποχρεωτικά μεταξύ των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων συνιστά ανανέωση της εμπιστοσύνης του εν λόγω οργάνου προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και αποτελεί έμπρακτη διαβεβαίωση περί της ορθής και αποτελεσματικής λειτουργίας του, της προσήκουσας προώθησης των εταιρικών σκοπών και δραστηριοτήτων και της υλοποίησης του στρατηγικού σχεδίου της Εταιρείας σύμφωνα με τα τεθέντα χρονοδιαγράμματα.

Η Εταιρεία, επί σκοπώ άρσης της παρούσας αποκλίσεως, προτίθεται να προβεί στο προσεχές χρονικό διάστημα στην κατάρτιση και υιοθέτηση διαδικασίας και πολιτικής αναφορικά με την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης και της αποτελεσματικότητας τόσο αυτού όσο και των ειδικότερων Επιτροπών του.

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν μεριμνά υπό την καθοδήγηση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων για την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου.**

Η παρούσα απόκλιση αιτιολογείται από την ύπαρξη Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η οποία αποτελεί ειδικότερη Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, στα κύρια καθήκοντα και αρμοδιότητες της οποίας περιλαμβάνεται η αξιολόγηση, μεταξύ άλλων, της απόδοσης του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου και η συμμόρφωση των μελών αυτού με τα ειδικότερα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας της Πολιτικής Καταλληλότητας την οποία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει η Εταιρεία. Λαμβανομένου υπόψιν ότι ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας παραδοσιακά και κατά παγία πρακτική προέρχεται από τα μέλη του

Διοικητικού Συμβουλίου, καθίσταται εμφανές ότι τυγχάνει πλήρους και ενδεδειγμένου ελέγχου η ορθή εκπλήρωση εκ μέρους αυτού των εξουσιών, καθηκόντων και αρμοδιοτήτων που του έχουν ανατεθεί, η υλοποίηση της εταιρικής στρατηγικής και η εκτέλεση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και ως εκ τούτου η αξιολόγηση της απόδοσης και της αποτελεσματικότητάς του, με σκοπό τη διασφάλιση της επιχειρησιακής συνέχειας της Εταιρείας και της βιωσιμότητας του Ομίλου. Η απόδοση ενός εκάστου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, πολλών δε μάλλον του Διευθύνοντος Συμβούλου ουδόλως εκφεύγει της προσοχής της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η οποία μεριμνά μεθοδικά, συστηματικά και αδιάλειπτα για τη στελέχωση του Διοικητικού Συμβουλίου με τα πλέον ικανά και επαρκή μέλη.

➤ **Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου δεν γνωστοποιούνται και δεν συζητούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο και ως εκ τούτου το Διοικητικό Συμβούλιο δεν λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση τυχόν διαπιστωμένων αδυναμιών, σε συνέχεια της αξιολόγησης.**

Η απόκλιση αυτή είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με την απουσία, ως προελέχθη, διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου, ωστόσο σε κάθε περίπτωση η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων κατά τη διαδικασία εξέτασης και πλήρωσης εκ μέρους των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου των κριτηρίων και προϋποθέσεων που προβλέπονται στην Πολιτική Καταλληλότητας, την οποία έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, γνωστοποιεί αμελλητί προς το Διοικητικό Συμβούλιο τυχόν αδυναμίες ή ανεπάρκειες, προκειμένου το τελευταίο να προβεί στη λήψη των ενδεδειγμένων μέτρων (πχ. παροχή πρόσθετης κατάρτισης στα μέλη του), ή ακόμη και στην ανάκληση/αντικατάσταση αυτών. Μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν υφίστανται στεγανά και κανένα μέλος, εκτελεστικό ή μη, δεν εξαιρείται της κριτικής όποτε διαπιστώνεται ανάγκη, πλημμελής εκπλήρωση των καθηκόντων του ή μη τήρηση των δεσμεύσεων και υποχρεώσεων που απορρέουν από την ιδιότητά του.

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν συμπεριλαμβάνει στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης συνοπτική περιγραφή της διαδικασίας ατομικής και συλλογικής αξιολόγησης αυτού και των Επιτροπών του, καθώς και περίληψη των τυχόν ευρημάτων και των διορθωτικών ενεργειών.**

Και η παρούσα απόκλιση αποτελεί απόρροια της ανωτέρω αναφερομένης απόκλισης περί μη ύπαρξης ρητά θεσπισμένης διαδικασίας αξιολόγησης της απόδοσης και της αποτελεσματικότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών αυτού.

Αυτονόητο είναι ότι μετά την κατάρτιση της σχετικής πολιτικής θα λαμβάνει χώρα στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιγραφή της διαδικασίας και συνοπτική αναφορά τυχόν ευρημάτων καθώς και των αναγκαίων και επιβεβλημένων διορθωτικών ενεργειών.

➤ **Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν περιγράφει στην ετήσια Έκθεση με ποιο τρόπο έχουν ληφθεί υπόψη τα συμφέροντα των σημαντικών ενδιαφερομένων μερών στις συζητήσεις και τη λήψη αποφάσεων αυτού.**

Η παρούσα απόκλιση οφείλεται στην πρώτη περίοδο εφαρμογής του νέου ΚΕΔ, ενώ η Διοίκηση της Εταιρείας εξετάζει το ενδεχόμενο ανάθεσης σε εξωτερικό σύμβουλο της εντολής περί καταρτίσεως σχετικής Εκθέσεως, στην οποία αφενός μεν θα προσδιορίζονται τα σημαντικά για την Εταιρεία ενδιαφερόμενα μέρη και θα περιγράφονται τα συμφέροντα αυτών, αφετέρου δε θα αναλύεται ο τρόπος με τον οποίο ελήφθησαν υπόψιν τα συμφέροντα τους κατά τη διαδικασία λήψης αποφάσεων εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου.

➤ **Οι δημοσιεύσεις σχετικά με τη διαχείριση και την επίδοση της Εταιρείας σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης (ESG) δεν είναι διαθέσιμες στους μετόχους και στα ενδιαφερόμενα μέρη.**

Και η εν λόγω απόκλιση οφείλεται στην πρώτη περίοδο εφαρμογής του νέου ΚΕΔ και στην εξέταση εκ μέρους της Διοικήσεως της Εταιρείας του ενδεχομένου ανάθεσης, όπως αναφέρθηκε στην αμέσως προηγούμενη απόκλιση, σε εξωτερικό σύμβουλο της εντολής περί κατάρτισεως σχετικής Εκθέσεως, στην οποία θα καταγράφονται με ακρίβεια, αντικειμενικότητα και αμεροληψία οι επιδόσεις της Εταιρείας σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης (Environment, Social, Governance) και θα αποτυπώνεται η ικανότητά της να δημιουργεί αξία και να διαμορφώνει αποτελεσματικές στρατηγικές με μακροπρόθεσμο ορίζοντα, ενώ μέσω της δημοσιοποίησής της εν λόγω Εκθέσεως στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας οι σχετικές πληροφορίες θα καθίστανται άμεσα διαθέσιμες στα ενδιαφερόμενα μέρη, τους μετόχους και το επενδυτικό κοινό εν γένει.

Οι ανωτέρω, περιορισμένες σε κάθε περίπτωση, αποκλίσεις από τις ειδικές πρακτικές που καθιερώνει ο νέος ΚΕΔ δεν μπορεί να θεωρηθεί ότι υπόκεινται σε οιοδήποτε αυστηρό χρονικό περιορισμό, λαμβανομένου υπόψιν επιπροσθέτως του γεγονότος ότι ο Κώδικας τέθηκε σε ισχύ μόλις την 17.07.2021, ήτοι κατά την ημερομηνία έναρξης ισχύος των άρθρων 1 έως 24 του ν. 4706/2020 και ως εκ τούτου πρόκειται ουσιαστικά για την πρώτη περίοδο εφαρμογής του.

Η Εταιρεία εξετάζει με τη δέουσα προσοχή και επιμέλεια τις ως άνω υφιστάμενες αποκλίσεις από τις ειδικές πρακτικές που καθιερώνει ο ΚΕΔ και διερευνά τη συμμόρφωση με αυτές στο μέτρο και το βαθμό που η συμμόρφωση δεν έρχεται σε αντίθεση με τις αρχές, τη φιλοσοφία, την οργάνωση και τις αξίες της Εταιρείας καθώς και την ανάγκη διασφάλισης της αποτελεσματικής λειτουργίας και προώθησης της μακροπρόθεσμης επιτυχίας αυτής.

### **2.3 Πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου**

Η Εταιρεία εφαρμόζει πιστά τις προβλέψεις του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση, ενώ κατά την παρούσα χρονική στιγμή δεν υφίστανται εφαρμοζόμενες πρακτικές επιπλέον των προβλέψεων του νόμου.

## **ΜΕΡΟΣ Α΄ - ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

### **Ι. Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, υποχρεώσεις των μελών αυτού**

**1.1** Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της, στη δικαστική και εξώδικη εκπροσώπησή της και στην εν γένει επιδίωξη του σκοπού της.

**1.2** Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι υπεύθυνο για:

- την επιδίωξη της ενίσχυσης της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας,
- την προάσπιση του εταιρικού συμφέροντος και των συμφερόντων των μετόχων,
- την διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το ισχύον κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο,
- την εμπέδωση της διαφάνειας και των εταιρικών αξιών στο σύνολο των λειτουργιών και δραστηριοτήτων της Εταιρείας,
- την παρακολούθηση και επίλυση τυχόν περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, διευθυντικών στελεχών και μετόχων με τα συμφέροντα της Εταιρείας.

**1.3** Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη δυνατότητα, εν γένει, να αναθέτει τις εξουσίες της διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας, πλην αυτών που απαιτούν συλλογική ενέργεια, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Σε κάθε περίπτωση οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19 και 99-100 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

#### **1.4 Υποχρεώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

##### **1.4.1 Γενικά**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν κατά την άσκηση των καθηκόντων και των αρμοδιοτήτων τους να τηρούν το νόμο, το Καταστατικό και τις νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Οφείλουν να καταβάλουν κάθε επιμέλεια για την εκτέλεση των καθηκόντων τους, να διαχειρίζονται τις εταιρικές υποθέσεις με σκοπό την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος, να εποπτεύουν την εκτέλεση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνέλευσης και να ενημερώνουν τα λοιπά μέλη αυτού για τις εταιρικές υποθέσεις. Η επιμέλεια κρίνεται με βάση και την ιδιότητα κάθε μέλους και τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί κατά το νόμο, το Καταστατικό ή με απόφαση των αρμόδιων εταιρικών οργάνων.

##### **1.4.2 Υποχρέωση πίστωσης - Συγκρούσεις συμφερόντων**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν υποχρέωση πίστωσης απέναντι στην Εταιρεία. Οφείλουν ιδίως:

**(α)** Να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας.

**(β)** Να αποκαλύπτουν έγκαιρα και με επάρκεια στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρείας, οι οποίες εμπíπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους. Οφείλουν ομοίως να αποκαλύπτουν και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της Εταιρείας με τα συμφέροντα των προσώπων της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά. Ως επαρκής αποκάλυψη θεωρείται εκείνη που περιλαμβάνει περιγραφή τόσο της συναλλαγής όσο και των ιδίων συμφερόντων.

**(γ)** Να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της Εταιρείας, τα οποία κατέστησαν γνωστά σε αυτούς λόγω της ιδιότητάς τους ως συμβούλων.

**(δ)** Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν δικαιούται να ψηφίζει σε θέματα στα οποία υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία του ίδιου ή προσώπων με τα οποία συνδέεται με σχέση υπαγόμενη στην παράγραφο 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις αυτές οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε περίπτωση δε που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει μία σειρά πολιτικών, μέτρων και διαδικασιών που πρέπει να ακολουθούνται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου με σκοπό την πρόληψη και διαχείριση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων (conflict of interests) .

Ειδικότερα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν:

(α) να γνωστοποιούν αμελλητί στον Πρόεδρο αυτού οιαδήποτε σύγκρουση συμφερόντων ή πιθανή σύγκρουση συμφερόντων μπορεί να προκύψει κατά τη διάρκεια της θητείας τους,

(β) να δηλώνουν τυχόν πρόθεσή τους να διενεργήσουν, τα ίδια ή συνδεδεμένα με αυτά φυσικά ή νομικά πρόσωπα συναλλαγή που σχετίζεται με την Εταιρεία ή βασικό πελάτη ή προμηθευτή της,

(γ) να γνωστοποιούν κάθε συμμετοχή τους σε Διοικητικά Συμβούλια ή σε εταιρικά όργανα νομικών προσώπων οιασδήποτε μορφής του δημοσίου ή ιδιωτικού τομέα, κάθε σχέση ή/και δραστηριότητα που πιθανολογούν ότι συγκρούεται με τα συμφέροντα της Εταιρείας,

(δ) τα υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεούνται να γνωστοποιούν πριν την εκλογή τους στο εν λόγω εταιρικό όργανο και την καθ' οιονδήποτε τρόπο ανάληψη των καθηκόντων τους οιασδήποτε μορφής επαγγελματικές δεσμεύσεις τους σε άλλες εταιρείες, αλλά και σε οντότητες μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

Η γνωστοποίηση πρέπει να περιλαμβάνει ακριβή, επαρκή και αναλυτική περιγραφή της κατάστασης που οδηγεί στη σύγκρουση συμφερόντων, ενημέρωση για το εάν η σύγκρουση είναι άμεση ή έμμεση, καθώς και προσδιορισμό του τυχόν συνδεδεμένου μέρους. Η περιγραφή της κατάστασης πρέπει να περιέχει όσο το δυνατόν περισσότερες λεπτομέρειες επί του θέματος και τους βασικούς όρους της συναλλαγής, συμπεριλαμβανομένου, εφόσον είναι δυνατόν, του τιμήματος ή μιας οικονομικής προσέγγισης αυτής.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, αμέσως μετά την ενημέρωσή του από τον Πρόεδρο αυτού περί της ύπαρξης (άμεσης ή έμμεσης) σύγκρουσης συμφερόντων, υποδεικνύει στο μέλος στο πρόσωπο του οποίου συντρέχει η εν λόγω κατάσταση την υποχρέωσή του να απέχει από τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και τη συνακόλουθη λήψη αποφάσεων που αφορούν την εν λόγω συναλλαγή και η σχετική απόφαση λαμβάνεται από τα υπόλοιπα μέλη αυτού.

Σε περίπτωση που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.

#### **1.4.3 Απαγόρευση ανταγωνισμού**

Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της Εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του Καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της Εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

Σε περίπτωση υπαίτιας παράβασης της απαγόρευσης της προηγούμενης παραγράφου, η Εταιρεία δικαιούται να αξιώσει αποζημίωση. Μπορεί όμως, αντί της αποζημίωσης, να απαιτήσει, προκειμένου μεν για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό του ίδιου του συμβούλου ή του διευθυντή, να θεωρηθεί ότι οι πράξεις αυτές διενεργήθηκαν για λογαριασμό της Εταιρείας, προκειμένου δε για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό τρίτου, να δοθεί στην Εταιρεία η αμοιβή για τη μεσολάβηση ή να εκχωρηθεί σε αυτήν η σχετική απαίτηση.

Οι απαιτήσεις αυτές παραγράφονται ύστερα από ένα (1) έτος από τότε που οι παραπάνω πράξεις ανακοινώθηκαν σε συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου ή γνωστοποιήθηκαν στην Εταιρεία. Η παραγραφή επέρχεται πάντως πέντε έτη (5) μετά την ενέργεια της απαγορευμένης πράξης.



## **II. Μέγεθος και σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου**

### **2.1 Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου**

**2.1.1** Σύμφωνα με το άρθρο 20 παρ. 1 του ισχύοντος Καταστατικού της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από πέντε (5) έως έντεκα (11) μέλη, τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

**2.1.2** Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι μέτοχοι της Εταιρείας ή μη. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Το φυσικό πρόσωπο είναι εις ολόκληρον συνυπεύθυνο με το νομικό πρόσωπο για την εταιρική διαχείριση.

**2.1.3** Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά από την Γενική Συνέλευση, ανεξάρτητα από τον χρόνο λήξης της θητείας τους.

**2.1.4** Η Γενική Συνέλευση μπορεί να εκλέγει και αναπληρωματικά μέλη, ισάριθμα προς τα τακτικά. Τα αναπληρωματικά μέλη μπορούν να χρησιμοποιηθούν μόνο για την αναπλήρωση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

### **2.2 Θητεία Διοικητικού Συμβουλίου**

Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής, παρατεινόμενη 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 καμία περίπτωση όμως δε δύναται να υπερβεί την εξαετία.

### **2.3 Συμμετοχή στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου**

Κάθε σύμβουλος οφείλει να συμμετέχει ανελλιπώς στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και να αφιερώνει το χρόνο που απαιτείται για την ουσιαστική και αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων του.

### **2.4 Αντικατάσταση μελών Διοικητικού Συμβουλίου**

**2.4.1** Με την επιφύλαξη των διατάξεων του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιοδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, το τελευταίο μπορεί να εκλέγει μέλη σε αντικατάσταση των μελών που εξέλιπαν. Η εκλογή αυτή επιτρέπεται εφόσον η αναπλήρωση δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που τυχόν έχουν εκλεγεί από την Γενική Συνέλευση. Η εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εφόσον είναι τουλάχιστον τρία και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 13 του ν. 4548/2018 και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

**2.4.2** Σε 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 την προηγούμενη παράγραφο, 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).

**2.4.3** 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.

## **2.5 Διάκριση μεταξύ εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

**2.5.1** Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επιφορτισμένα με τα θέματα διοίκησης που άπτονται της καθημερινής λειτουργίας της Εταιρείας καθώς και για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα εκτελεστικά μέλη διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

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

**2.5.2** Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, είναι επιφορτισμένα με την προαγωγή των εταιρικών στόχων και ζητημάτων και τη διασφάλιση των συμφερόντων της Εταιρείας και έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

**(α)** παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της,

**(β)** διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους,

**(γ)** εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών,

**(δ)** συμβάλλουν, μέσω εποικοδομητικής κριτικής, στην ανάπτυξη προτάσεων στρατηγικής για το σύνολο των υποθέσεων της Εταιρείας.

**2.5.3** Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σε ό,τι αφορά τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού, λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την εξασφάλιση της συμμόρφωσης με τα τιθέμενα εκ του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου κριτήρια ανεξαρτησίας. Με τη συνδρομή και την υποστήριξη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων το Διοικητικό Συμβούλιο επανεξετάζει την πλήρωση εκ μέρους των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών των κριτηρίων ανεξαρτησίας σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση.

Εντός του πλαισίου αυτού κάθε ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος συμπληρώνει και υποβάλλει ετησίως προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετική υπεύθυνη δήλωση αναφορικά με την πλήρωση εκ μέρους του των κριτηρίων ανεξαρτησίας.

Σε συνέχεια των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατόπιν ενδελεχούς εξετάσεως της συνδρομής στο πρόσωπο των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών αυτού των οριζόμενων από τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 προϋποθέσεων ανεξαρτησίας, δηλώνει και επιβεβαιώνει ότι τόσο κατά τη διάρκεια της κλειόμενης

χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), όσο και κατά την ημερομηνία εγκρίσεως της παρούσας Εκθέσεως, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού, και ειδικότερα οι κ.κ. Κωνσταντίνος Μητρόπουλος και Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης, εξακολουθούν να πληρούν στο σύνολό τους τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που τίθενται από το ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο.

### **III. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου**

#### **3.1 Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα**

Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και έναν ή περισσότερους Αντιπρόεδρους. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει ένα ή περισσότερους Διευθύνοντες ή Εντεταλμένους Συμβούλους από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητες τους. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν κωλύεται, ένας Σύμβουλος που ορίζεται μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

#### **3.2 Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου**

**3.2.1** Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει κάθε φορά που το απαιτεί ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας, στην έδρα αυτής είτε στην περιφέρεια άλλου Δήμου εντός του νομού της έδρας. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει εγκύρως 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.

**3.2.2** Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη του. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για την συμμετοχή αυτών στην τηλεδιάσκεψη.

**3.2.3** Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) έλαβαν χώρα είκοσι τέσσερις (24) συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις αυτού παρουσιάζεται αναλυτικά στον κατωτέρω πίνακα.

| <b>Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου</b> | <b>Ιδιότητα</b>                           | <b>Συμμετοχή στις συνεδριάσεις ΔΣ</b> |
|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| Δημήτριος Κωστόπουλος                 | Πρόεδρος ΔΣ,<br>Εκτελεστικό Μέλος         | 24/24                                 |
| Βασιλική Κωστοπούλου                  | Αντιπρόεδρος ΔΣ,<br>Μη Εκτελεστικό Μέλος  | 24/24                                 |
| Σπυρίδων Δελένδας                     | Διευθύνων Σύμβουλος,<br>Εκτελεστικό Μέλος | 24/24                                 |
| Αντώνιος Ρούσσο                       | Εκτελεστικό Μέλος                         | 24/24                                 |
| Εμμανουήλ Μπρούτζος                   | Μη Εκτελεστικό Μέλος                      | 24/24                                 |
| Κωνσταντίνος Μητρόπουλος              | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος           | 20/24                                 |
| Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης             | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος           | 20/24                                 |

### **3.3 Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου**

**3.3.1** Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του ή από δύο (2) μέλη του με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του, στην οποία πρέπει 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 στην λήψη αποφάσεων.

**3.3.2** Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συκληθεί και από τον Πρόεδρό του ή από δύο (2) τουλάχιστον μέλη του, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 91 παρ. 3 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

### **3.4 Απαρτία - Λήψη αποφάσεων Διοικητικού Συμβουλίου**

**3.4.1** Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται σε αυτό το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων Συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

**3.4.2** Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων μελών. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε Σύμβουλος έχει μία (1) ψήφο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα ένα μόνον σύμβουλο. Η αντιπροσώπευση δεν μπορεί να ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν αποτελούν μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η ψηφοφορία στο Διοικητικό Συμβούλιο είναι φανερή, εκτός αν με απόφασή του ορισθεί ότι για συγκεκριμένο θέμα θα γίνει μυστική ψηφοφορία, οπότε η ψηφοφορία διεξάγεται με ψηφοδέλτιο.

### **3.5 Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου**

**3.5.1** 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. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρό του ή από Γενικό Διευθυντή της Εταιρείας.

**3.5.2** Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισης τους στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με το άρθρο 12 του ν. 4548/2018 ή άλλες διατάξεις, υποβάλλονται στην αρμόδια Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

**3.5.3** Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού απ' όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους.

**3.5.4** Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν ν' αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή με άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

**IV. Πληροφορίες για το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο και τις Επιτροπές της Εταιρείας**

**4.1** Στο πλαίσιο της πλήρους, ουσιαστικής και αποτελεσματικής συμμόρφωσης και εναρμόνισης της Εταιρείας με τις επιταγές και ρυθμίσεις του νέου νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) περί εταιρικής διακυβέρνησης, το Διοικητικό Συμβούλιο που είχε εκλεγεί από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 8<sup>ης</sup> Ιουνίου 2017 και είχε συγκροτηθεί σε σώμα δυνάμει της από 08.06.2017 αποφάσεως αυτού, ανασυγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα με την από 13.07.2021 απόφασή του, επί σκοπώ εμπρόθεσμης και προσήκουσας συμμορφώσεως με τις διατάξεις του νέου κανονιστικού πλαισίου, για το υπόλοιπο της διάρκειας της θητείας του, ήτοι μέχρι την 8<sup>η</sup> Ιουνίου 2022, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως, ως ακολούθως:

- 1) Δημήτριος Κωστόπουλος του Αλεξίου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος).
- 2) Βασιλική Κωστοπούλου του Δημητρίου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό μέλος).
- 3) Σπυρίδων Δελένδας του Νικολάου, Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος).
- 4) Αντώνιος Ρούσσοσ του Αντωνίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικό μέλος).
- 5) Εμμανουήλ Μπρούτζος του Θεμιστοκλή, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό μέλος).
- 6) Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος) και
- 7) Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης του Αντωνίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).

**4.2** Ταυτόχρονα με την αυτή απόφασή της η ως άνω Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων όρισε ως ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας τους κ.κ.: 1) Κωνσταντίνο Μητρόπουλο του Σωτηρίου και 2) Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκη του Αντωνίου, οι οποίοι πληρούν στο σύνολό τους τις τασσόμενες από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας (άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020), ήτοι:

**(α)** δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

**(β)** είναι απαλλαγμένα από οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα και ουδεμία οικονομική, επιχειρηματική, οικογενειακή ή άλλου είδους σχέση διατηρούν, η οποία δύναται να επηρεάσει τις αποφάσεις και την ανεξάρτητη, αντικειμενική και αμερόληπτη κρίση τους.

**4.3** Η σύνθεση του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καλύπτει απόλυτα την προσήκουσα και αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων και των αρμοδιοτήτων του, αντανακλά το μέγεθος, την οργάνωση και τον τρόπο λειτουργίας της Εταιρείας που απαιτεί ταχύτητα και ευελιξία, λόγω του έντονα εξαγωγικού προσανατολισμού και του ιδιαίτερα υψηλού ποσοστού εξωστρέφειάς της, επιτυγχάνει την επαρκή στελέχωση τόσο των υφιστάμενων όσο και των νέων Επιτροπών που θεσμοθετήθηκαν προς ενίσχυση του εποπτικού ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου και διακρίνεται για την ποικιλομορφία γνώσεων, δεξιοτήτων, προσόντων και εμπειρίας, στοιχεία τα οποία δύναται να συμβάλουν αποφασιστικά στην προώθηση και επίτευξη των επιχειρηματικών σκοπών και σχεδίων της Εταιρείας.

Ειδικότερα και σύμφωνα με τα ανωτέρω διαλαμβανόμενα, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από:

- 4/7 (57,14%) μη εκτελεστικά μέλη
- 2/7 (28,57%) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη

- 1/7 (14,29%) γυναίκες

**4.4** Το από 08.06.2017 πρακτικό της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας περί εκλογής νέου Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και το από 08.06.2017 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου περί συγκρότησης αυτού σε σώμα και χορήγησης δικαιωμάτων δέσμευσης και εκπροσώπησης της Εταιρείας καταχωρήθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 15.06.2017 με Κωδικούς Αριθμούς Καταχώρησης 1070785 και 1070786 αντιστοίχως, εκδοθείσας συναφώς της με αριθμό πρωτοκόλλου 826365/15.6.2017 σχετικής ανακοινώσεως του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, Γενική Διεύθυνση Αγοράς, Διεύθυνση Εταιρειών, Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε.).

Περαιτέρω, το από 13.07.2021 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου περί ανασυγκρότησης αυτού σε σώμα επί σκοπώ συμμορφώσεως με τις διατάξεις του νέου πλαισίου εταιρικής διακυβέρνησης που θεσπίζεται από τον ν. 4706/2020 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 30.07.2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2594470, εκδοθείσας συναφώς της με αριθμό πρωτοκόλλου 2410154/30.7.2021 σχετικής ανακοινώσεως του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, Γενική Διεύθυνση Αγοράς, Διεύθυνση Εταιρειών, Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε.).

**4.5** Κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 καθώς και κατά την ημερομηνία δημοσίευσης της παρούσας Έκθεσης, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως ακολούθως:

| Όνοματεπώνυμο             | Ιδιότητα                                 | Ημερομηνία 1 <sup>ης</sup> εκλογής & τυχόν επανεκλογής | Λήξη θητείας |
|---------------------------|--|--|--------------|
| Δημήτριος Κωστόπουλος     | Πρόεδρος<br>Εκτελεστικό Μέλος            | 08.06.2017   | 08.06.2022   |
| Βασιλική Κωστοπούλου      | Αντιπρόεδρος<br>Μη Εκτελεστικό Μέλος     | 08.06.2017   | 08.06.2022   |
| Σπυρίδων Δελένδας         | Διευθύνων Σύμβουλος<br>Εκτελεστικό Μέλος | 08.06.2017   | 08.06.2022   |
| Αντώνιος Ρούσσο           | Εκτελεστικό Μέλος                        | 08.06.2017   | 08.06.2022   |
| Εμμανουήλ Μπρούτζος       | Μη Εκτελεστικό Μέλος                     | 08.06.2017   | 08.06.2022   |
| Κωνσταντίνος Μητρόπουλος  | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος          | 08.06.2017   | 08.06.2022   |
| Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος          | 08.06.2017   | 08.06.2022   |

**4.6** Σε ό,τι αφορά στην ορθή λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και στην καθημερινή διαχείριση και έλεγχο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, υφίσταται σαφής διαχωρισμός των αρμοδιοτήτων σε επίπεδο διοίκησης. Τα καθήκοντα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και αυτά του Διευθύνοντος Συμβούλου ασκούνται από διαφορετικά πρόσωπα, ενώ σε πλήρη συμμόρφωση με τη διάταξη της παρ. 2 του άρθρου 8 του ν. 4706/2020 και λαμβανομένου υπόψιν του γεγονότος ότι ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι εκτελεστικό μέλος, ο

Αντιπρόεδρος του ως άνω εταιρικού οργάνου προέρχεται εκ των μη εκτελεστικών μελών αυτού. Ειδικότερα και σύμφωνα με τις προβλέψεις του ισχύοντος Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας:

#### **4.6.1 Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ο οποίος είναι εκτελεστικό μέλος, συντονίζει τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκαλεί τις συνεδριάσεις αυτού, καθορίζοντας τα θέματα της ημερήσιας διατάξεως.

Στα καθήκοντα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου εντάσσεται η διασφάλιση της προσήκουσας οργάνωσης των εργασιών του και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεων, καθώς και η έγκαιρη και ορθή πληροφόρηση των λοιπών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, επί σκοπώ νόμιμης, δίκαιης και ισότιμης μεταχείρισης των συμφερόντων όλων των μετόχων και βεβαίως τη βέλτιστη προώθηση και προάσπιση του εταιρικού συμφέροντος. Σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος στην έκταση των εκτελεστικών του καθηκόντων αναπληρώνεται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας.

#### **4.6.2 Διευθύνων Σύμβουλος**

Ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας ασκεί διαχειριστικά καθήκοντα και μεριμνά για την εκπλήρωση του εταιρικού σκοπού, σύμφωνα με την ισχύουσα ελληνική και ευρωπαϊκή νομοθεσία.

Μεταξύ των κυριότερων αρμοδιοτήτων του Διευθύνοντος Συμβούλου περιλαμβάνονται οι ακόλουθες:

- η κατάρτιση, επικοινωνία και υλοποίηση του οράματος, της αποστολής και της επιχειρηματικής στρατηγικής της Εταιρείας,
- η διεύθυνση, καθοδήγηση, κατεύθυνση και αξιολόγηση του έργου των λοιπών εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. Κατά τη διαδικασία καθοδήγησης των μελών του Δ.Σ., ο Διευθύνων Σύμβουλος βεβαιώνεται ότι η στρατηγική κατεύθυνση που έχει επιλεγεί, μπορεί να υλοποιηθεί από την στελέχωση της Εταιρείας και τους διαθέσιμους πόρους της.
- η παρακολούθηση της πλήρους λειτουργίας της Εταιρείας σύμφωνα με την κατεύθυνση που καθορίζεται στα στρατηγικά της σχέδια. Η υλοποίηση της παρούσας αρμοδιότητας περιλαμβάνει την ενημέρωση του Διευθύνοντος Συμβούλου μέσω αναφορών και αναλύσεων που προετοιμάζονται από τις Οικονομικές Υπηρεσίες της Εταιρείας.
- η διαρκής αξιολόγηση τόσο του εξωτερικού όσο και του εσωτερικού ανταγωνιστικού τοπίου, των ευκαιριών επέκτασης και των νέων βιομηχανικών εξελίξεων και προτύπων και η εξέταση των πιθανών επιχειρηματικών κινήσεων που θα ενισχύσουν την οικονομική αξία της Εταιρείας,
- η εκπροσώπηση της Εταιρείας και των συμφερόντων της έναντι των δημοσίων αρχών, της επιχειρηματικής κοινότητας, των επαγγελματικών συλλόγων και λοιπών συνδέσμων και κλάδων, ώστε να εξασφαλίζεται η προστασία και προώθηση των συμφερόντων και της δημόσιας εικόνας της Εταιρείας.

#### **4.6.3 Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) μεριμνά για την παροχή προς τον Πρόεδρο αυτού της αναγκαίας συνδρομής και υποστήριξης κατά την άσκηση των καθηκόντων του (σύγκληση συνεδριάσεων, κατάρτιση ημερήσιας διατάξεως κλπ) και φροντίζει για την ενίσχυση της εταιρικής διαφάνειας, την επικοινωνία με τα ενδιαφερόμενα μέρη και την εμπέδωση των βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης.

#### **4.6.4 Εταιρικός Γραμματέας**

Σύμφωνα με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελεί όργανο υποστήριξης του Διοικητικού Συμβουλίου, ενώ διορίζεται και ανακαλείται από το αυτό. Ο Εταιρικός Γραμματέας υποστηρίζει τον Πρόεδρο και τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου με γνώμονα τη συμμόρφωση του τελευταίου με τους εσωτερικούς κανόνες και τους εφαρμοστέους νόμους και κανονισμούς. Η Εταιρεία μέχρι σήμερα δεν έχει προβεί στο διορισμό Εταιρικού Γραμματέα.

#### **4.7 Βιογραφικά μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανωτάτων διευθυντικών στελεχών**

**4.7.1** Τα συνοπτικά βιογραφικά των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν ως ακολούθως:

##### **Δημήτριος Κωστόπουλος του Αλεξίου**

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

Ο κ. Δημήτριος Κωστόπουλος είναι Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου. Γεννήθηκε στο Διακοπτό Αχαΐας το 1935. Είναι Μηχανολόγος Μηχανικός και ιδρυτής της Εταιρείας. Προ της ιδρύσεως της εταιρείας διετέλεσε υψηλόβαθμο τεχνικό στέλεχος στην εταιρεία κατασκευής φιάλης υγραερίου ΒΙΟΦΑΛ.

##### **Βασιλική Κωστοπούλου του Δημητρίου**

###### **Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Μη Εκτελεστικό μέλος)**

Η κα. Βασιλική Κωστοπούλου είναι Αντιπρόεδρος και μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Γεννήθηκε στην Αθήνα το έτος 1965 και είναι πτυχιούχος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (Ανώτατη Σχολή Οικονομικών και Εμπορικών Επιστημών (ΑΣΟΕΕ), του τμήματος Οργάνωσης και Διοίκησης Επιχειρήσεων). Κατέχει άριστη γνώση της χρήσης ηλεκτρονικών υπολογιστών σε περιβάλλον Windows και Mac και ομιλεί Αγγλικά, Ιταλικά και Ισπανικά. Συνεπεία της μακροχρόνιας απασχολήσεώς της στη Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών διαθέτει γνώση σε θέματα σχετιζόμενα με την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, τις εν γένει διαδικασίες χρηματοοικονομικής πληροφόρησης καθώς και προσήκουσας συμμόρφωσης με το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

##### **Σπυρίδων Δελένδας του Νικολάου**

###### **Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό μέλος)**

Ο κ. Σπυρίδων Δελένδας είναι Διευθύνων Σύμβουλος. Γεννήθηκε στην Αθήνα το έτος 1944 και είναι Διπλωματούχος Μηχανολόγος - Ηλεκτρολόγος του ΕΜΠ και μέλος ΤΕΕ. Έχει εργαστεί σε διάφορες Διευθυντικές θέσεις σε μεγάλες Ελληνικές Εταιρείες. Από το έτος 1993 ασκεί τα καθήκοντα του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας.

##### **Αντώνιος Ρούσσος του Αντωνίου**

###### **Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο κ. Αντώνιος Ρούσσος είναι εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ από το 1995. Γεννήθηκε στην Ερμούπολη της Σύρου το 1963 και είναι πτυχιούχος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (Ανώτατη Σχολή Οικονομικών και Εμπορικών Επιστημών (ΑΣΟΕΕ), του τμήματος Οργάνωσης και Διοίκησης Επιχειρήσεων). Παρακολούθησε με απόλυτη επιτυχία και απόδοση το μακροχρόνιο επιμορφωτικό πρόγραμμα στελεχών επιχειρήσεων και οργανισμών «Φοροτεχνικό/Στ'» του Ελληνικού Κέντρου Παραγωγικότητας (ΕΛ.ΚΕ.ΠΑ.) Είναι μέλος του Οικονομικού



Επιμελητηρίου και κάτοχος της αδείας εξασκήσεως επαγγέλματος Λογιστή - Φοροτεχνικού του Οικονομικού Επιμελητηρίου Α' Τάξης. Εργάζεται στον οικονομικό και λογιστικό-φορολογικό τομέα από το 1988 και από το έτος 1994 ασκεί τα καθήκοντα του Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας.

**Εμμανουήλ Μπρούτζος του Θεμιστοκλή****Μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο κ. Εμμανουήλ Μπρούτζος είναι μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Γεννήθηκε στην Μήλο το 1947 και είναι Πτυχιούχος Μέσης Τεχνικής Σχολής. Με εξειδίκευση στις μηχανουργικές κατεργασίες και εμπειρία εργασίας πλέον των 40 ετών διετέλεσε προϊστάμενος παραγωγής της Εταιρείας επί 30 συναπτά έτη.

**Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου****Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο κ. Κωνσταντίνος Μητρόπουλος είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Είναι πτυχιούχος της Ανώτατης Σχολής Οικονομικών και Εμπορικών Επιστημών (ΑΣΟΕΕ). Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία αρχικά στις Οικονομικές Υπηρεσίες της ΑΡΧΙΜΗΔΗΣ Α.Ε. και εν συνεχεία πέτυχε στις εξετάσεις της Δημόσιας Εταιρείας Ηλεκτρισμού (Δ.Ε.Η.) για πρόσληψη οικονομικών στελεχών. Κατά τη διάρκεια της εργασίας του ολοκλήρωσε παράλληλα τις σπουδές του Ινστιτούτου Επιμόρφωσης στη Διοίκηση Επιχειρήσεων της ΑΣΟΕΕ. Υπηρέτησε ως Τομεάρχης Καταναλωτών στην περιοχή του Πειραιά και ως Τομεάρχης Ηλεκτροδοτήσεων του συνόλου των νησιών του Αιγαίου, έχοντας την ευθύνη για τον έλεγχο των οικονομικών στοιχείων και την οργάνωση του Τομέα. Λόγω της μακροχρόνιας θητείας του διαθέτει πολύτιμη εμπειρία σε θέματα λογιστικής και ιδίως ελέγχου της οργάνωσης και λειτουργίας ιδίως των οικονομικών τμημάτων και υπηρεσιών των επιχειρήσεων.

**Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης του Αντωνίου****Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο κ. Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Γεννήθηκε στην Ιεράπετρα Λασιθίου το έτος 1950 και είναι πτυχιούχος Ηλεκτρολογίας, Σχολή Εκπαιδευτικών Λειτουργιών Επαγγελματικής και Τεχνολογικής Εκπαίδευσης (ΣΕΛΕΤΕ). Έχει εργασθεί ως προϊστάμενος του Τεχνικού Τμήματος Αθηνών του Οργανισμού Τηλεπικοινωνιών Ελλάδος (ΟΤΕ). Κατά τη διάρκεια της επαγγελματικής του σταδιοδρομίας, συμμετείχε στην επίβλεψη διαφόρων μελετών, εκτελέσεων και συντηρήσεων των τεχνικών έργων του ΟΤΕ στο Α' και Β' συγκρότημα Αθήνας μέχρι το 2006, οπότε και συνταξιοδοτήθηκε μετά από 35 χρόνια υπηρεσίας.

**4.7.2** Τα συνοπτικά βιογραφικά των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας βρίσκονται αναρτημένα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στην ηλεκτρονική διεύθυνση [www.mevaco.gr](http://www.mevaco.gr).

**4.8 Επαγγελματικές δεσμεύσεις μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

Σύμφωνα με τις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία οι ακόλουθες λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις αυτών, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικούς οργανισμούς:

| <b>Μέλος Δ.Σ.</b>         | <b>Επαγγελματική δέσμευση</b>   |
|---------------------------|---|
| Δημήτριος Κωστόπουλος     | • Μέλος του ΔΣ της «ΦΟΡΕΑΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ (ΒΙΠΑ) ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ ΝΟΤΙΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ  |
| Βασιλική Κωστοπούλου      | Δεν υπάρχουν άλλες επαγγελματικές δεσμεύσεις.   |
| Σπυρίδων Δελένδας         | Δεν υπάρχουν άλλες επαγγελματικές δεσμεύσεις.   |
| Αντώνιος Ρούσσοσ          | • Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ της «PROFILE ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ»<br>• Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της «PROFILE ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ» |
| Εμμανουήλ Μπρούτζος       | Δεν υπάρχουν άλλες επαγγελματικές δεσμεύσεις.-  |
| Κωνσταντίνος Μητρόπουλος  | Δεν υπάρχουν άλλες επαγγελματικές δεσμεύσεις.   |
| Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης | Δεν υπάρχουν άλλες επαγγελματικές δεσμεύσεις.   |

**Σημειώνεται ότι κανένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δεν συμμετέχει σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών.**

#### **4.9 Πολιτική Καταλληλότητας Διοικητικού Συμβουλίου**

**4.9.1** Δεδομένου ότι το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το ανώτερο διοικητικό όργανο της Εταιρείας, το οποίο είναι επιφορτισμένο με την χάραξη της στρατηγικής, του προσανατολισμού και του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας, την προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος και την ενίσχυση της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας αυτής, είναι απολύτως αναγκαίο η σύνθεση αυτού να αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με το επιχειρηματικό μοντέλο και την στρατηγική της Εταιρείας, το μέγεθος, τη δομή, τις δραστηριότητες και το περιβάλλον δραστηριοποίησής της, την πολυπλοκότητα των λειτουργιών της και τον ιδιαίτερο θεσμικό της ρόλο και χαρακτήρα.

**4.9.2** Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 29<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 ενέκρινε την καταρτισθείσα εκ μέρους της Διοικήσεως Πολιτική Καταλληλότητας, η οποία αποβλέπει στη διασφάλιση της ποιοτικής και κατάλληλης στελέχωσης, της εύρυθμης λειτουργίας και της αποτελεσματικής εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου, ως συλλογικού οργάνου της Εταιρείας, επί σκοπώ προαγωγής του εταιρικού σκοπού και προάσπισης του εταιρικού συμφέροντος.

Η Πολιτική Καταλληλότητας έχει σχεδιασθεί κατά τρόπο σαφή και ορισμένο και περιλαμβάνει τόσο τις αρχές οι οποίες διέπουν την επιλογή, την αντικατάσταση ή/και την ανανέωση της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και τα κριτήρια για την αξιολόγηση της καταλληλότητας αυτών, συμπεριλαμβανομένων κριτηρίων τα οποία διασφαλίζουν σε ικανοποιητικό βαθμό την πολυμορφία (diversity) της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, και είναι εναρμονισμένα με την λειτουργική οργάνωση της Εταιρείας και ιδίως τον έντονα εξωστρεφή χαρακτήρα αυτής και του Ομίλου ευρύτερα, λαμβανομένου υπόψιν ότι οι δραστηριότητές του εκτείνονται, πλην της ευρωπαϊκής, και σε διεθνείς αγορές στις οποίες ο Όμιλος έχει επιτύχει σημαντικό βαθμό διεξόδου και δημιουργία ανταγωνιστικής θέσης.

**4.9.3** Σύμφωνα με την εγκριθείσα και ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας, τόσο κατά την εκλογή νέων μελών Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και σε περίπτωση αντικατάστασης ή αναπλήρωσης ή ανανέωσης της θητείας υφιστάμενων μελών, η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων λαμβάνει υπόψιν τα κριτήρια που άπτονται της ατομικής και της συλλογικής καταλληλότητας πάντοτε υπό το πρίσμα των εταιρικών αξιών, της στρατηγικής και του εν γένει επιχειρηματικού μοντέλου το οποίο έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία.

#### **I. Κριτήρια ατομικής καταλληλότητας**

Ειδικότερα η ατομική καταλληλότητα αξιολογείται επί τη βάση των ακόλουθων κριτηρίων:

##### **(α) Επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, για να μπορούν να εκτελέσουν τα καθήκοντά τους πρέπει να έχουν αφενός μεν ικανοποιητικό υπόβαθρο ακαδημαϊκής εκπαίδευσης και κατάρτισης, αφετέρου δε προηγούμενη συναφής επαγγελματική εμπειρία. Πιο συγκεκριμένα λαμβάνονται υπόψη:

- ✓ οι επιμέρους αρμοδιότητες και καθήκοντα που συνεπάγεται η ιδιότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ✓ οι αναγκαίες ικανότητες για την προσήκουσα εκπλήρωση αυτών,
- ✓ οι αποκτηθείσες γνώσεις σε ακαδημαϊκό και θεωρητικό εν γένει επίπεδο,
- ✓ οι συναφείς με την ιδιότητα του μέλους δεξιότητες,
- ✓ η επαρκής γνώση και κατανόηση των εταιρικών δραστηριοτήτων και του επιχειρηματικού μοντέλου που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία,
- ✓ η προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία, η οποία ειδικά για τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου προκύπτει είτε από την κατοχή θέσης ευθύνης, είτε από την άσκηση επιχειρηματικής δραστηριότητας για ικανό χρονικό διάστημα,
- ✓ η επαρκής γνώση και κατανόηση του νομοθετικού και εν γένει κανονιστικού πλαισίου καθώς και του Κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία.

##### **(β) Εχέγγυα ήθους και φήμης**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να διαθέτουν αποδεδειγμένα καλή φήμη και ήθος το οποίο προσδιορίζεται ιδίως από την εντιμότητα και την ακεραιότητά τους.

Πιο συγκεκριμένα, λαμβάνεται υπόψη:

- ✓ η μη ύπαρξη αντικειμενικών και αποδεδειγμένων λόγων οι οποίοι υποδηλώνουν έλλειψη εντιμότητας και καλής φήμης όπως, ενδεικτικώς αναφερομένων, τελεσίδικων διοικητικών και δικαστικών αποφάσεων, ιδίως για αδικήματα που συνδέονται με την ιδιότητα του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, τη μη συμμόρφωση με τη νομοθεσία της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ή με εν γένει τη διάπραξη οικονομικών εγκλημάτων.
- ✓ η συνάφεια τυχόν αδικημάτων με το ρόλο του μέλους του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ✓ ο βαθμός σοβαρότητας του αδικήματος,
- ✓ οι γενικότερες συνθήκες τέλεσης του αδικήματος συμπεριλαμβανομένων τυχόν ελαφρυντικών παραγόντων και ο ρόλος του εμπλεκόμενου προσώπου,
- ✓ η επιβληθείσα ποινή και τυχόν μέτρα αποκατάστασης,
- ✓ ο χρόνος που έχει παρέλθει από τη διάπραξη του αδικήματος,
- ✓ η ύπαρξη απόφασης εκ μέρους οποιασδήποτε αρμόδιας αρχής περί αποκλεισμού του μέλους από την άσκηση καθηκόντων ως μέλος Διοικητικού Συμβουλίου,
- ✓ η συμπεριφορά του προσώπου μετά την τέλεση του αδικήματος.

**(γ) Σύγκρουση συμφερόντων**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ακολουθούν και εφαρμόζουν την Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων που έχει θεσπίσει η Εταιρεία σύμφωνα με τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα στον Κανονισμό Λειτουργίας.

Επομένως, προκειμένου να αποκτήσει ή να διατηρήσει ένα πρόσωπο την ιδιότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλει να πληροί τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις της Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων.

**(δ) Ανεξαρτησία κρίσης**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να ενεργούν με ανεξάρτητη κρίση, η οποία δεν διασφαλίζεται μόνο από την απουσία σύγκρουσης συμφερόντων και την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις, αλλά προϋποθέτει ενεργό συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και εκφορά ανεξάρτητων και αντικειμενικών κρίσεων. Πιο συγκεκριμένα πρέπει να διασφαλίζεται:

- ✓ η απαλλαγή από συνθήκες που εμποδίζουν το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου να ασκεί τα καθήκοντά του κατά τρόπο αμερόληπτο,
- ✓ η απουσία οποιασδήποτε φύσεως συμβιβασμού κατά την άσκηση των καθηκόντων ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ✓ η ικανότητα διατύπωσης προσωπικής άποψης και η αποφυγή άκριτης υιοθέτησης θέσεων που ενδεχομένως εκφράζουν τα λοιπά μέλη (groupthinking),
- ✓ η συνδρομή δεξιοτήτων συμπεριφοράς επί σκοπώ ουσιαστικής αξιολόγησης και κριτικής προσέγγισης των προτάσεων και απόψεων των λοιπών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

**(ε) Διάθεση επαρκούς χρόνου**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να διαθέτουν τον απαιτούμενο χρόνο για την εκπλήρωση και αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων που συνδέονται με την ιδιότητα αυτή. Πιο συγκεκριμένα για τον προσδιορισμό του απαιτούμενου χρόνου λαμβάνεται υπόψη:

- ✓ η ιδιότητα και οι ανατεθείσες αρμοδιότητες και καθήκοντα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου
- ✓ η συμμετοχή του σε επιμέρους επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου
- ✓ η κατοχή θέσεως σε Διοικητικά Συμβούλια άλλων οντοτήτων
- ✓ οι λοιπές επαγγελματικές υποχρεώσεις
- ✓ η ηλικία
- ✓ οι ιδιαίτερες προσωπικές δεσμεύσεις και συνθήκες τους μέλους.

Η Εταιρεία παρέχει προς τα υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ενημέρωση αναφορικά με τον απαιτούμενο για την αποτελεσματική και ουσιαστική εκτέλεση των καθηκόντων του χρόνο, τα οποία συνδέονται με τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και τις συνεδριάσεις των επιμέρους επιτροπών, εφόσον τυγχάνει μέλος τους.

**II. Κριτήρια συλλογικής καταλληλότητας**

Το Διοικητικό Συμβούλιο στο πλαίσιο της λειτουργίας του ως συλλογικό όργανο οφείλει να είναι σε θέση:

**(α)** να λαμβάνει κατάλληλες αποφάσεις συνεκτιμώντας τον επιχειρηματικό σχεδιασμό και στρατηγική, τις συνθήκες της αγοράς εντός της οποίας ασκείται η επιχειρηματική δραστηριότητα και ιδίως τους αναλαμβανόμενους από την Εταιρεία κινδύνους, και

**(β)** να παρακολουθεί κατά τρόπο ουσιαστικό τις αποφάσεις των ανώτατων διοικητικών και διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας ασκώντας την απαιτούμενη κριτική κατά τρόπο εποικοδομητικό επί σκοπώ προαγωγής του εταιρικού συμφέροντος.

Στο πλαίσιο της ως άνω διττής αποστολής και λειτουργίας, το Διοικητικό Συμβούλιο πρέπει να απαρτίζεται από ικανό και επαρκή αριθμό μελών τα οποία διαθέτουν τις κατάλληλες εκείνες γνώσεις και εμπειρία σε όλους τους τομείς οι οποίοι άπτονται της συλλογικής υπευθυνότητας, προκειμένου το όργανο διοίκησης της Εταιρείας να ασκεί πραγματική διαχείριση και ουσιαστική επίβλεψη των εταιρικών εργασιών.

Οι τομείς συλλογικής υπευθυνότητας είναι μεταξύ άλλων:

- ✓ η σκοπούμενη επιχειρηματική δραστηριότητα,
- ✓ οι βασικοί κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και ειδικότερα η ικανότητα αναγνώρισης και αποτελεσματικής διαχείρισης αυτών,
- ✓ ο στρατηγικός σχεδιασμός,
- ✓ το εφαρμοζόμενο πλαίσιο χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και αναφορών,
- ✓ η κατανόηση ζητημάτων που άπτονται της εταιρικής διακυβέρνησης,
- ✓ η συμμόρφωση με το νομοθετικό, κανονιστικό και εν γένει ρυθμιστικό πλαίσιο το οποίο διέπει συνολικά τη λειτουργία της Εταιρείας.

### **III. Κριτήρια πολυμορφίας**

Η Πολιτική Καταλληλότητας, την οποία έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία στο πλαίσιο της προώθησης ενός αποτελεσματικού μοντέλου εταιρικής διακυβέρνησης, προάγει τα κριτήρια πολυμορφίας (diversity) κατά τη διαδικασία επιλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε το εταιρικό όργανο να απαρτίζεται από μία πολυσυλλεκτική ομάδα βάσει ικανού ποσοστού διαφοροποίησης.

Η υιοθέτηση κριτηρίων πολυμορφίας και η αξιολόγηση των ειδικότερων προσόντων και εμπειριών εκάστου μέλους σχετίζεται ιδίως με την προώθηση διαφορετικών απόψεων εντός του εταιρικού οργάνου επί σκοπώ αποτελεσματικότερης λειτουργίας του κατά τη λήψη αποφάσεων. Ειδικότερα τα βασικά κριτήρια της πολυμορφίας έχουν ως ακολούθως:

- ✓ η κατ' ελάχιστο ποσοστό (25% επί του συνόλου των μελών) εκπροσώπηση ανά φύλο,
- ✓ η απαγόρευση αποκλεισμού υποψήφιου ή ενεργού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου λόγω διαφορετικού φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή γενετήσιου προσανατολισμού.

Τα μέλη του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου καλύπτουν ένα ευρύ ηλικιακό φάσμα (μεταξύ 57 και 87 ετών), συνδυάζουν τη δυναμική και την εμπειρία, διακρίνονται για το ήθος, τη φήμη, την αξιοπιστία και την ακεραιότητα του χαρακτήρα τους, έχουν εργασθεί σε υψηλόβαθμες θέσεις και έχουν διατελέσει ανώτατα διοικητικά στελέχη σημαντικών εταιρειών και οργανισμών, με συνέπεια να διαθέτουν πλούσια εμπειρία στον επιχειρηματικό χώρο και να είναι σε θέση να συμβάλουν ενεργά και ουσιαστικά στις αναπτυξιακές προοπτικές του Ομίλου στις γεωγραφικές περιοχές δραστηριοποίησης αυτού.

Η παρούσα σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αυξάνει τη δεξαμενή ικανοτήτων, εμπειρίας και οπτικής που διαθέτει η Εταιρεία, σε επίπεδο ανωτάτων διοικητικών στελεχών, συμβάλλοντας με τον τρόπο αυτό στην περαιτέρω ενίσχυση της παραγωγικότητας, της ανταγωνιστικότητας και της καινοτομίας της.

**4.9.4** Σημειώνεται ότι το πλήρες κείμενο της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.mevaco.gr>.

**4.10 Αποδοχές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

**4.10.1** Ουσιώδης προϋπόθεση για τη μακροπρόθεσμη ανάπτυξη και τη διασφάλιση της σταθερής παρουσίας της Εταιρείας και του Ομίλου στην αγορά, εντός της οποίας δραστηριοποιείται είναι η εναρμόνιση και ευθυγράμμιση των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με την κερδοφορία, την επάρκεια κεφαλαίων, την ανταγωνιστικότητα και τη διατηρήσιμη ανάπτυξη της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο αυτό η Εταιρεία έχει θεσπίσει, διατηρεί και εφαρμόζει βασικές αρχές και κανόνες σχετικά με τις αποδοχές των μελών Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής «Πολιτική Αποδοχών») που συνεισφέρουν στη διατήρηση της ανταγωνιστικότητας της Εταιρείας και την αποφυγή ανάληψης υπερβολικών κινδύνων, λόγω καταβολής υπέρογκων αποδοχών, οι οποίες δεν συμβαδίζουν με τις κρατούσες οικονομικές συνθήκες και το ευρύτερο χρηματοπιστωτικό περιβάλλον.

Ο σκοπός της Πολιτικής Αποδοχών έγκειται:

- (α) στην εναρμόνιση και συμμόρφωση της Εταιρείας με το υφιστάμενο νομοθετικό και εν γένει κανονιστικό πλαίσιο,
- (β) στον καθορισμό του ειδικότερου πλαισίου και των βασικών αρχών τις οποίες ακολουθεί η Εταιρεία κατά τη διαδικασία διαμόρφωσης των αποδοχών, αποζημιώσεων και λοιπών παροχών που καταβάλλονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,
- (γ) στη διασφάλιση ότι οι καταβαλλόμενες αμοιβές είναι ανάλογες με τα καθήκοντα, το βαθμό απασχόλησης, τις ευθύνες και την απόδοση των προσώπων στα οποία εφαρμόζεται,
- (δ) στην αποφυγή έκθεσης της Εταιρείας σε υπερβολικούς κινδύνους, λόγω της καταβολής υπέρογκων αποδοχών, οι οποίες δεν συμβαδίζουν με τις κρατούσες οικονομικές συνθήκες και το ευρύτερο χρηματοπιστωτικό περιβάλλον εντός του οποίου η Εταιρεία αναπτύσσει τη δραστηριότητά της. Στόχος της Πολιτικής Αμοιβών είναι να συμβαδίζει με τις πρακτικές της αγοράς, αλλά και να εξυπηρετεί το στρατηγικό όραμα της Εταιρείας, τους μετόχους και τον ευρύτερο κύκλο των ενδιαφερόμενων μερών.

**4.10.2** Ειδικότερα, η Πολιτική Αποδοχών:

- (α) προάγει την επιχειρηματική στρατηγική, τους στόχους, τις αξίες και τα συμφέροντα της Εταιρείας,
- (β) ενισχύει την εσωτερική διαφάνεια, εξυπηρετεί την χρηστή και αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων και αποτρέπει τις καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων,
- (γ) συμβάλλει στη διασφάλιση της κεφαλαιακής επάρκειας, της ρευστότητας και της βιωσιμότητας της Εταιρείας,
- (δ) ευθυγραμμίζει τους στόχους της Εταιρείας με τους στόχους των ενδιαφερομένων μερών και
- (ε) παρέχει κίνητρα για την προσέλκυση και διατήρηση συμβούλων με υψηλή θεωρητική κατάρτιση, μακροχρόνια επαγγελματική εμπειρία, αξιολογες ικανότητες και αποτελεσματικότητα κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.

**4.10.3** Η ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας εγκρίθηκε, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 110 του ν. 4548/2018, από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 4<sup>ης</sup> Αυγούστου 2020, καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο την 28.08.2020 και η διάρκεια ισχύος της ανέρχεται σε τέσσερα (4) έτη, εκτός εάν η Γενική Συνέλευση στο χρονικό αυτό διάστημα αποφασίσει την τροποποίησή της.

Η Πολιτική Αποδοχών εφαρμόζεται στο σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικών και μη, με τις αναγκαίες διαφοροποιήσεις), συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου (ενός ή περισσοτέρων εφόσον υφίστανται) και του τυχόν Αναπληρωτή τους. Η Πολιτική Αποδοχών δεν εφαρμόζεται σε ανώτερα ή ανώτατα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας (π.χ. Γενικός Διευθυντής ή Αναπληρωτής αυτού).

Το πλήρες κείμενο της Πολιτικής Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των λοιπών προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής αυτής είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.mevaco.gr>.

**4.10.4** Σύμφωνα με τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα στην ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καταβάλλονται:

- (α) σταθερές αποδοχές και
- (β) μεταβλητές αποδοχές.

**4.10.4.1** Μεταξύ των σταθερών αποδοχών των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνονται:

- (α) οι αμοιβές που καταβάλλονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λόγω σύμβασης εξαρτημένης εργασίας (ορισμένου ή αορίστου χρόνου) ή σύμβασης παροχής υπηρεσιών ή σύμβασης έμμισθης εντολής (ετήσιες σταθερές αποδοχές),
- (β) οι αποζημιώσεις για την συμμετοχή στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου,
- (γ) οι παροχές σε είδος (ενδεικτικώς χρήση εταιρικού οχήματος/κινητού τηλεφώνου/φορητού ηλεκτρονικού υπολογιστή/εταιρικής πιστωτικής ή χρεωστικής κάρτας/κάρτας καυσίμων, παροχή ιδιωτικής ασφάλισης υγείας ή/και ζωής, δαπάνες για έξοδα παράστασης, μετακίνησης, διαμονής και σίτισης σε σχέση με την εκπλήρωση των καθηκόντων αυτών ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι σταθερές αποδοχές καταβάλλονται μέσω της Διεύθυνσης Προσωπικού (Τμήμα Μισθοδοσίας) της Εταιρείας.

Η Εταιρεία επί του παρόντος δεν έχει θεσπίσει και ως εκ τούτου δεν τυγχάνουν εφαρμογής στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- (α) προγράμματα συνταξιοδοτικών παροχών, πλην της καλύψεως των προβλεπόμενων από το νόμο εισφορών κοινωνικής ασφάλισης,
- (β) προγράμματα πρόωρης συνταξιοδότησης ή συμπληρωματικής σύνταξης,
- (γ) προγράμματα διάθεσης μετοχών με τη μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών και
- (δ) λοιπά προγράμματα παροχής κινήτρων.

**4.10.4.2** Μεταβλητές αποδοχές θεωρούνται οι αποδοχές οι οποίες συνδέονται με την επίτευξη των στόχων τόσο του Εκτελεστικού Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και της ίδιας της Εταιρείας και αποτελούν βασικό συστατικό της πολιτικής της, η οποία προσανατολίζεται στην απόδοση.

Η καταβολή των μεταβλητών αποδοχών πραγματοποιείται σε χρήμα.

Οι μεταβλητές αποδοχές μπορούν να συνίστανται και σε συμμετοχή στα κέρδη της Εταιρείας. Σε καμία περίπτωση ωστόσο το ύψος των μεταβλητών αποδοχών δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των πενήντα χιλιάδων Ευρώ (50.000 €), ανά εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι μεταβλητές αποδοχές αποτυπώνονται ως ποσοστό των ετήσιων σταθερών αποδοχών. Ωστόσο, σε καμία περίπτωση το ύψος των μεταβλητών ποσοστών δεν μπορεί να υπερβαίνει ποσοστό 100% των ετησίων σταθερών αποδοχών ενός εκάστου των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι αναφερόμενοι στόχοι καθορίζονται και αναθεωρούνται κάθε εταιρική χρήση σε συνάρτηση με τον ετήσιο προϋπολογισμό και το επιχειρηματικό πλάνο της Εταιρείας. Στο τέλος του οικονομικού έτους αξιολογείται από τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου η απόδοση των εκτελεστικών μελών αυτού και εξετάζεται η

επίτευξη των τεθέντων στόχων, λαμβανομένου πάντοτε υπόψιν του εκάστοτε διαμορφωθέντος οικονομικού περιβάλλοντος και των συνθηκών της αγοράς.

Για την καταβολή των μεταβλητών αποδοχών και το ύψος αυτών αποφασίζει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε ειδική συνεδρίαση, επί τη βάσει της ως άνω αξιολόγησης.

Η Εταιρεία δεν μπορεί να ζητήσει την επιστροφή μεταβλητών αποδοχών που έχουν καταβληθεί.

**4.10.5** Οι αμοιβές των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίνονται με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Οι αμοιβές των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καταβάλλονται σε μετρητά και υπόκεινται στις προβλεπόμενες από την εκάστοτε ισχύουσα φορολογική και ασφαλιστική νομοθεσία κρατήσεις. Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν αποζημίωση για την συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου ή/και για την συμμετοχή τους σε ειδικές Επιτροπές και το έργο που παρέχουν σε αυτές.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση δύναται να αποφασίζει την καταβολή δαπανών προς τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για έξοδα παράστασης, μετακίνησης, διαμονής και σίτισης που σχετίζονται με την εκπλήρωση των καθηκόντων τους.

Για την καταβολή αμοιβών στα μη εκτελεστικά μέλη λαμβάνεται υπόψιν η πολυπλοκότητα - ευρύτητα του έργου τους, ο βαθμός της εμπειρίας και των ειδικών γνώσεων που τυχόν διαθέτουν, ο χρόνος απασχόλησης τους με την προαγωγή των εταιρικών ζητημάτων, η συμμετοχή σε ειδικότερες Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου (π.χ. Επιτροπή Ελέγχου), ο αριθμός των συνεδριάσεων στις οποίες συμμετέχουν κλπ.

Τα μη εκτελεστικά μέλη δεν συμμετέχουν σε κανένα καθεστώς συντάξεων, επιδομάτων ή μακροπρόθεσμων κινήτρων και δεν τους χορηγούνται πρόσθετες αμοιβές (bonus), δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών ή αποζημιώσεις συναρτώμενες με την απόδοση.

**4.10.6** Κατά την κλειόμενη χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021) στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καταβλήθηκαν οι κατωτέρω αναφερόμενες αποδοχές:

| Όνοματεπώνυμο  | Χρήση | Σταθερές αποδοχές        |                                   |         | Μεταβλητές αποδοχές | Εταιρική συνεισφορά σε συνταξιοδοτικά προγράμματα | Συνολικές αποδοχές |
|--|-------|--------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|---|--------------------|
|  |       | Ετήσιες βασικές αποδοχές | Αμοιβή για συμμετοχή σε Επιτροπές | Παροχές |                     |   |                    |
| Δημήτριος Κωστόπουλος - Πρόεδρος ΔΣ - Εκτελεστικό μέλος        | 2021  | -                        | -                                 | 4.150   | -                   | -   | 4.150              |
| Σπυρίδων Δελένδρας - Δ/νων Σύμβουλος - Εκτελεστικό μέλος       | 2021  | -                        | -                                 | 4.152   | -                   | -   | 4.152              |
| Αντώνιος Ρούσσος - Εκτελεστικό Μέλος                           | 2021  | 51.655                   | -                                 | 2.316   | -                   | -   | 53.971             |
| Βασιλική Κωστοπούλου - Αντιπρόεδρος Δ.Σ - Μη εκτελεστικό μέλος | 2021  | -                        | 3.500                             | 5.711   | 1.630               | -   | 10.841             |
| Εμμανουήλ Μπρούτζος - Μη εκτελεστικό μέλος                     | 2021  | -                        | -                                 | -       | -                   | -   | -                  |
| Κωνσταντίνος Μητρόπουλος - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος     | 2021  | -                        | -                                 | -       | 1.450               | -   | 1.450              |
| Εμμανουήλ Μπαριταντινάκης - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος    | 2021  | -                        | -                                 | -       | 1.000               | -   | 1.000              |

Επισημαίνεται ότι η πλέον πρόσφατη διαθέσιμη Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν. 4548/2018 και σε ευθυγράμμιση με τις



από 01.03.2019 Κατευθυντήριες Οδηγίες της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, αφορά στην εταιρική χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020).

Η Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την κλειόμενη εταιρική χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021) πρόκειται να αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.menaco.gr>, αμέσως μετά την υποβολή της προς συζήτηση στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία έχει συγκληθεί για την 23<sup>η</sup> Ιουνίου 2022.

#### **4.10.7 Αριθμός μετοχών μελών Διοικητικού Συμβουλίου και κύριων διευθυντικών στελεχών την 31.12.2021**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 18 παρ. 3 του ν. 4706/2020 παρατίθεται κατωτέρω πίνακας με τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα κύρια διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας.

| <b>Όνοματεπώνυμο</b>      | <b>Θέση μέλους Δ.Σ / Ιδιότητα</b> | <b>Αριθμός μετοχών</b> |
|---------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Δημήτριος Κωστόπουλος     | Πρόεδρος Δ.Σ.                     | 300.000                |
| Σπυρίδων Δελένδας         | Διευθύνων Σύμβουλος               | 310.979                |
| Αντώνιος Ρούσσος          | Εκτελεστικό Μέλος                 | 14.004                 |
| Βασιλική Κωστοπούλου      | Αντιπρόεδρος ΔΣ                   | 1.560.000              |
| Εμμανουήλ Μπρούτζος       | Μη Εκτελεστικό Μέλος              | 312.585                |
| Κωνσταντίνος Μητρόπουλος  | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος   | -                      |
| Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος   | -                      |

### **ΜΕΡΟΣ Β΄ - ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ**

#### **I. Επιτροπή Ελέγχου**

##### **1.1 Εκλογή και θητεία Επιτροπής Ελέγχου**

Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 4<sup>ης</sup> Αυγούστου 2020 αποφάσισε την εκλογή νέας Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 74 του ν. 4706/2020, η οποία συνιστά Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελείται από δύο (2) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα (1) τρίτο πρόσωπο - μη μέλος αυτού, ενώ η θητεία αυτής ορίσθηκε διετής, ώστε να συμπίπτει με τη θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ήτοι λήγει την 8<sup>η</sup> Ιουνίου 2022, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως.

##### **1.2 Μέλη Επιτροπής Ελέγχου**

###### **1.2.1** Ειδικότερα ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου εξελέγησαν τα ακόλουθα πρόσωπα:

- 1) Θεόδωρος Παπαηλιού του Νικολάου, συνταξιούχος Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής, τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
  - 2) Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
  - 3) Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης του Αντωνίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Ακολούθως η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση αυτής της 5<sup>ης</sup> Αυγούστου 2020 εξέλεξε, μεταξύ των μελών της, ως Πρόεδρο αυτής τον κ. **Θεόδωρο Παπαηλιού**.

**1.2.2** Επί σκοπώ πλήρους, επαρκούς και προσήκουσας ενημέρωσης των μετόχων και του επενδυτικού κοινού εν γένει, παρατίθεται κατωτέρω το συνοπτικό βιογραφικό του κ. Θεόδωρου Παπαηλιού, Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος είναι τρίτο πρόσωπο – μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

**Παπαηλιού Θεόδωρος του Νικολάου****Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου**

Γεννήθηκε στην Αρκαδία το έτος 1957 και είναι πτυχιούχος Οικονομικού Πανεπιστημίου (Ανώτατη Βιομηχανική Σχολή Πειραιώς (ΑΒΣΠ), του τμήματος Οργάνωσης και Διοίκησης Επιχειρήσεων). Είναι συνταξιούχος Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής και κατέχει άριστη γνώση της χρήσης ηλεκτρονικών υπολογιστών και ομιλεί Αγγλικά. Συνεπεία της μακροχρόνιας απασχολήσεώς του με την Ελεγκτική και την Φορολογία διαθέτει γνώση σε θέματα σχετιζόμενα τόσο με την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όσο και τις εν γένει διαδικασίες χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων που τίθενται από τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού εν γένει πλαισίου, ήτοι:

**(α) το κριτήριο ανεξαρτησίας** πληρούται στο πρόσωπο των κ.κ. Θεόδωρου Παπαηλιού και Κωνσταντίνου Μητρόπουλου, ήτοι της πλειονότητας των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, τα οποία:

**(i)** δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

**(ii)** είναι απαλλαγμένα από οιαδήποτε οικονομική, επιχειρηματική, οικογενειακή ή άλλου είδους σχέση εξάρτησης, η οποία δύναται να επηρεάσει τις αποφάσεις τους και την αντικειμενική, ανεξάρτητη και αμερόληπτη κρίση τους,

**(β) το κριτήριο της επαρκούς γνώσης του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία** πληρούται στο πρόσωπο του συνόλου των μελών, καθόσον οι κ.κ. Βασιλική Κωστοπούλου και Κωνσταντίνος Μητρόπουλος, λόγω της συμμετοχής τους στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για χρονικό διάστημα δέκα (10) ετών περίπου, έχουν αποκτήσει πλήρη και σαφή εικόνα για τον τρόπο οργάνωσης, διοίκησης και λειτουργίας της τόσο της Εταιρείας όσο και των επιμέρους διευθύνσεων αυτής, τα προϊόντα που παράγει και τις υπηρεσίες που παρέχει, το επιχειρηματικό μοντέλο και την στρατηγική που ακολουθεί, καθώς και για το επιχειρηματικό περιβάλλον εντός του οποίου αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, ενώ ο κ. Θεόδωρος Παπαηλιού, παρ' ό,τι ουδέποτε συμμετείχε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, γνωρίζει λόγω της ευρύτερης επαγγελματικής του ενασχόλησης και της ιδιότητας του ως Ορκωτός Ελεγκτής – Λογιστής τον ειδικότερο κλάδο στον οποίο η Εταιρεία δραστηριοποιείται, και

**(γ) το κριτήριο της επαρκούς γνώσης στην ελεγκτική ή λογιστική** πληρούται επαρκώς και αποδεδειγμένα στο πρόσωπο του κ. Θεόδωρου Παπαηλιού, ο οποίος ως συνταξιούχος Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής, διαθέτει άρτια θεωρητική και επιστημονική κατάρτιση και πολυετή επαγγελματική εμπειρία σε θέματα λογιστικής, χρηματοοικονομικής, ελεγκτικών διαδικασιών και εποπτείας εν γένει και ως εκ τούτου δύναται να συμβάλει αποφασιστικά και ουσιωδώς στη διασφάλιση της απρόσκοπτης και αποτελεσματικής οργάνωσης και λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, στην ενίσχυση της αποδοτικότητάς της και στην προσηκούσα εκπλήρωση και υλοποίηση των καθηκόντων της, επί σκοπώ πλήρους συμμόρφωσης της ελεγχόμενης οντότητας με τις απαιτήσεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου, με στόχο την περαιτέρω ανάπτυξη της δυναμικής και της αξίας της επιχείρησης.

**1.3 Λειτουργία Επιτροπής Ελέγχου**

**1.3.1** Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος, μετά τη δεύτερη αναθεώρηση-τροποποίηση αυτού, εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 20<sup>ης</sup> Οκτωβρίου 2020.

Ο Κανονισμός καταγράφει, μεταξύ άλλων, τις αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και τις υποχρεώσεις των μελών της Επιτροπής και είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<https://www.mevaco.gr>), σύμφωνα με τη ρητή νομοθετική επιταγή του άρθρου 10 παρ. 4 του ν. 4706/2020.

**1.3.2** Σύμφωνα με τον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και λαμβανομένου υπόψιν του μεγέθους, του επιχειρηματικού μοντέλου και της έκτασης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα και εκτάκτως όταν κριθεί απαραίτητο.

Σε κάθε περίπτωση, η Επιτροπή Ελέγχου συνέρχεται τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο, ενώ τουλάχιστον δύο (2) φορές το χρόνο συναντά το νόμιμο Ελεγκτή της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης.

**1.3.3** Η Επιτροπή Ελέγχου συγκαλείται από τον Πρόεδρο αυτής με πρόσκληση που γνωστοποιείται με οιονδήποτε πρόσφορο τρόπο στα λοιπά μέλη αυτής, δύο (2) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Η πρόσκληση πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον την ημερομηνία, την ώρα και τα θέματα της ημερησίας διατάξεως με σαφήνεια, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται όλα τα μέλη της Επιτροπής και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

**1.3.4** Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου συμμετέχει αυτοπροσώπως το σύνολο των μελών της. Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη, με την αξιοποίηση οιασδήποτε σχετικής προς τούτο ηλεκτρονικής ή ψηφιακής πλατφόρμας.

**1.3.5** Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τη διακριτική ευχέρεια να καλεί, όποτε αυτό κρίνεται σκόπιμο ή ενδεδειγμένο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου (CEO), του Οικονομικού Διευθυντή (CFO) και του επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερησίας διάταξης και να παρέχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή επεξηγήσεις.

**1.3.6** Οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των μελών της. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της Επιτροπής (casting vote).

**1.3.7** Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρούνται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παραστάνα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του ν. 4548/2018. Τα πρακτικά βρίσκονται στην διάθεση όλων των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και του Διοικητικού Συμβουλίου.

**1.3.8** Η Επιτροπή δύναται να εκλέγει Γραμματέα για την τήρηση των πρακτικών των συνεδριάσεων αυτής και την εν γένει υποστήριξη του έργου της.

#### **1.4 Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 στις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνονται τα ακόλουθα:

**(α)** ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

- (β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
- (γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,
- (δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του,
- (ε) επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
- (στ) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν,
- (ζ) υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

### **1.5 Αριθμός συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου**

**1.5.1** Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δεκατέσσερις (14) φορές με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών της και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

Κατά τη διάρκεια εκάστης συνεδρίασης, ολοκληρώθηκε η εξέταση του συνόλου των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως, αφού προηγουμένως είχαν διανεμηθεί τα απαιτούμενα πληροφοριακά σημειώματα και οι σχετικές εισηγήσεις, και είχαν κληθεί να συμμετάσχουν, κατά περίπτωση, τα αρμόδια διευθυντικά στελέχη, οι Ορκωτοί Ελεγκτές και άλλα πρόσωπα προκειμένου να παράσχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή/και επεξηγήσεις.

**1.5.2** Διευκρινίζεται ότι ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής της Εταιρείας, που διενεργεί τον έλεγχο των ετησίων και των εξαμηνιαίων (ενδιάμεσων) χρηματοοικονομικών καταστάσεων, δεν παρέχει άλλου είδους μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία ούτε συνδέεται με οποιαδήποτε άλλη σχέση με την Εταιρεία προκειμένου να τηρούνται οι διατάξεις του ν. 4449/2017 και να διασφαλίζεται με τον τρόπο αυτό η αντικειμενικότητα, η αμεροληψία, η ακεραιότητα και η ανεξαρτησία του, με την εξαίρεση των υπηρεσιών διασφάλισης που αφορούν στην διενέργεια του ειδικού φορολογικού ελέγχου που απαιτείται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013, συνεπεία του οποίου (ελέγχου) εκδίδεται το «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό».

### **1.6 Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου**

Τα θέματα που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) ήταν τα ακόλουθα:

| <b>Ημερομηνία</b> | <b>Περιγραφή</b>  | <b>Συμμετέχοντες</b>                       |
|-------------------|---|--|
| <b>05.01.2021</b> | Σύνταξη ετήσιου πλάνου ενεργειών χρήσης 2021 της Επιτροπής Ελέγχου. | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου. |

|                   |  |   |
|-------------------|--|---|
| <b>11.01.2021</b> | Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2021.   | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας.                                      |
| <b>15.03.2021</b> | Συνεδρίαση με διευθυντικά στελέχη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2020.   | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας και ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας. |
| <b>19.03.2021</b> | Συνεδρίαση με ορκωτούς ελεγκτές για την εκτέλεση και την πορεία ολοκλήρωσης του προγράμματος ελέγχου χρήσης 2020.  | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας και ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας. |
| <b>07.04.2021</b> | Παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, επισκόπηση της ετήσιας Οικονομικής Εκθέσεως και των ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2020   | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας και ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας. |
| <b>23.04.2021</b> | Αναφορά προς το ΔΣ για την σύνταξη και το έλεγχο των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2020 και των επί αυτού σχολίων του Ορκωτού ελεγκτή.<br>Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της επιτροπής ελέγχου χρήσης 2020. | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας και ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας. |
| <b>28.05.2021</b> | Παρακολούθηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας ετήσια αναφορά για την περίοδο 01.01.2020 - 31.12.2020 και διατύπωση σχετικών επισημάνσεων-συμπερασμάτων.  | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας.                                      |
| <b>31.05.2021</b> | Εξέταση και αξιολόγηση της 3μηνιαίας έκθεσης εσωτερικού ελέγχου περιόδου 01.01.2021 - 31.03.2021 και των επί αυτών προτάσεων της επιτροπής ελέγχου και σύνταξη σχετικής αναφοράς προς το ΔΣ  | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας.                                      |
| <b>07.06.2021</b> | Εισήγηση - πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου αναφορικά με την επιλογή Ελεγκτικής Εταιρείας για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021).   | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.  |
| <b>20.09.2021</b> | Αναφορά προς το ΔΣ για την σύνταξη και το έλεγχο των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων της 30.06.2021 και των επί αυτού σχολίων του Ορκωτού ελεγκτή.   | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας και ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας. |
| <b>30.09.2021</b> | Εξέταση και αξιολόγηση της 6μηνιαίας έκθεσης εσωτερικού ελέγχου περιόδου 01.01.2021-30.06.2021 και των επί αυτών προτάσεων της επιτροπής ελέγχου και σύνταξη σχετικής αναφοράς προς το ΔΣ  | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας.                                      |

|                   |   |   |
|-------------------|---|---|
| <b>19.11.2021</b> | Συνεδρίαση με ορκωτούς ελεγκτές για την εκτέλεση και την ολοκλήρωση του προγράμματος ελέγχου χρήσης 2021.   | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας και ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας. |
| <b>29.12.2021</b> | Εξέταση και αξιολόγηση της 9μηνιαίας έκθεσης εσωτερικού ελέγχου περιόδου 01.01.2021-30.09.2021 και των επί αυτών προτάσεων της επιτροπής ελέγχου και σύνταξη σχετικής αναφοράς προς το ΔΣ | Το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας.                                      |

Οι ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου σε αντιπαραβολή με τις αρμοδιότητες που ορίζουν οι ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις περιγράφονται αναλυτικά στη συνέχεια.

| <b>ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ</b>  | <b>ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ</b>   |
|--|--|
| <b>Γενικές αρμοδιότητες</b>  |  |
| Καταρτίζει κανονισμό λειτουργίας που αναρτάται στην ιστοσελίδα της ελεγχόμενης οντότητας   | Η ΕΕ αναθεώρησε τον κανονισμό λειτουργία της ώστε να είναι επικαιροποιημένος με την ισχύουσα νομοθεσία. Επιπλέον, ο κανονισμός λειτουργίας της ΕΕ έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: <a href="http://www.mevaco.gr">www.mevaco.gr</a> /Ενημέρωση επενδυτών/Πολιτικές/Κανονισμός Επιτροπής Ελέγχου.  |
| <b>Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις &amp; Εξωτερικός έλεγχος</b>  | Η Επιτροπή Ελέγχου έλεγξε τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2020 πριν από την δημοσίευσή τους. Ο έλεγχος αφορούσε τις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν καθώς και τις εκτιμήσεις της Διοίκησης (όπου απαιτούνται) για την απεικόνιση βασικών μεγεθών των οικονομικών καταστάσεων όπως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, απαιτήσεις από πελάτες, δανειακές υποχρεώσεις και προβλέψεις για ενδεχόμενες μελλοντικές υποχρεώσεις. Διαπιστώθηκε ότι οι λογιστικές αρχές ήταν οι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν κατά την προηγούμενη χρήση, χωρίς καμία αλλαγή. |
| Παρακολούθησε τη διαδικασία του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και ενημέρωση του Δ.Σ. σχετικά με τη συμβολή του στην ακρίβεια, ορθότητα και πληρότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.      | Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε το σχεδιασμό του εξωτερικού ελέγχου και την πορεία του και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα σε συνάντηση με τους Ορκωτούς Ελεγκτές.   |
| Έλαβε υπόψη της τη συμπληρωματική έκθεση που υπέβαλλε ο Ορκωτός Ελεγκτής και η οποία περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του εξωτερικού ελέγχου και ό,τι άλλο είναι άξιο αναφοράς προς το Δ.Σ. (άρθρο 44 παρ. 3 <sup>α</sup> του Ν.4449/2017) | Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε τα Σημαντικά Θέματα Ελέγχου με την ομάδα Εξωτερικού Ελέγχου και τον Νόμιμο Ελεγκτή. Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε γνώση της <b>Συμπληρωματικής Έκθεσης</b> που υποβλήθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή.  |
| <b>Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση</b>   | <b>Συμπέρασμα:</b> Δεν προέκυψε κάποιο θέμα άξιο αναφοράς προς το Δ.Σ.   |

|   |   |
|---|---|
| <p>Παρακολούθησε τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τις οργανωτικές μονάδες τις εταιρείας καθώς και την ορθή δημοσιοποίηση των πληροφοριών αυτών στο επενδυτικό κοινό (ανακοινώσεις σε ΧΑ, δελτία τύπου). (άρθρο 44 παρ.3β και 3δ του Ν.4449/2017).</p>   | <p>Η Επιτροπή Ελέγχου σε τακτά χρονικά διαστήματα ενημερώνεται για τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τον Οικονομικό Διευθυντή της Εταιρείας κ. Ρούσσο Αντώνιο. Επίσης διαπίστωσε την ορθή και έγκαιρη δημοσιοποίηση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό και την ιστοσελίδα της Εταιρείας.</p> |
| <p><b>Πολιτικές και διαδικασίες της εταιρείας</b></p>   |   |
| <p>Παρακολούθηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της εταιρείας, της ορθής λειτουργίας, της ανεξαρτησίας και του χωρίς περιορισμό έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου (άρθρο 44 παρ. 3γ του Ν. 4449/2017)</p>   | <p>Η Επιτροπή Ελέγχου ζήτησε και έλαβε από την εταιρεία ένα πρόσφατο οργανόγραμμα καθώς και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Από την επισκόπηση των παραπάνω, σε συνδυασμό με τα πορίσματα των εσωτερικών ελέγχων της Εταιρείας, πιστοποιήθηκε η επάρκεια των διαδικασιών της Εταιρείας</p>               |
| <p><b>Πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας</b></p>   | <p>Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητη ιεραρχικά και δεν υπάγεται σε καμία οργανωτική μονάδα της Εταιρείας. Εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου, αλλά οργανωτικά αναφέρεται στο Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας.</p>   |
| <p><b>Εξωτερικός Έλεγχος -Νόμιμος Ελεγκτής</b></p>  |   |
| <p>Έλεγε την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών (χρονικό διάστημα συνεργασίας, τυχόν ασυμβίβαστες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, επίπεδο αμοιβής). Ο Ορκωτός Ελεγκτής υποβάλλει ετησίως τη δήλωση ανεξαρτησίας του και συζητά με τα μέλη της ΕΕ οποιαδήποτε απειλή για τις τυχόν διασφαλίσεις. (άρθρο 44 παρ. 3<sup>ε</sup> του Ν.4449/2017).</p> | <p>Κατά τη χρήση 2021, υπεύθυνος για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων ήταν ο Ορκωτός Ελεγκτής κ. Σαμόλης Μάριος μέλος της ΣΟΛ Α.Ε., η οποία είχε ελέγξει και τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2020.</p>  |
| <p><b>Εξωτερικός Έλεγχος - Νόμιμος Ελεγκτής</b></p>   | <p>Ταυτόχρονα ελέγχθηκε η φύση και η έκταση των λοιπών μη ελεγκτικών υπηρεσιών σε συνδυασμό με το ύψος των αμοιβών και διαπιστώθηκε ότι δεν υπήρξαν ενδείξεις που να θέτουν σε αμφισβήτηση την ανεξαρτησία του Ορκωτού Ελεγκτή.</p>   |
| <p>Έλεγε την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών (χρονικό διάστημα συνεργασίας, τυχόν ασυμβίβαστες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, επίπεδο αμοιβής). Ο Ορκωτός Ελεγκτής υποβάλλει ετησίως τη δήλωση ανεξαρτησίας του και συζητά με τα μέλη της ΕΕ οποιαδήποτε απειλή για τις τυχόν διασφαλίσεις. (άρθρο 44 παρ. 3<sup>ε</sup> του Ν.4449/2017).</p> | <p>Η Ε.Ε έλαβε γνώση της προσφοράς της ελεγκτικής Εταιρείας ΣΟΛ Α.Ε., εντός της οποίας περιλαμβάνεται και η επιβεβαίωση σχετικά με την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών.</p>  |

|  |  |
|--|--|
| <p><b>Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου</b><br/>Παρακολούθησε τη λειτουργία και αποτελεσματικότητα του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου</p>  | <p>Η Ε.Ε ενέκρινε τα τριμηνιαία πλάνα ελέγχου του εσωτερικού ελεγκτή της Εταιρείας και επιβεβαίωσε την υλοποίησή τους.</p>   |
| <p><b>Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου</b></p>   | <p>Η Ε.Ε έλαβε τις εκθέσεις και τις αναφορές από τον εσωτερικό ελεγκτή της Εταιρείας, στις οποίες αναφέρονται αναλυτικά όλα τα πορίσματα καθώς και οι διορθωτικές ενέργειες που προτείνονται για κάθε πόρισμα.</p>   |
| <p>Παρακολούθησε τη λειτουργία και αποτελεσματικότητα του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου</p>  | <p>Η ΕΕ ενθαρρύνει τη συνεργασία μεταξύ του εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.</p>   |
| <p><b>Διορισμός Ορκωτού Ελεγκτή</b><br/>Η διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών η οποία πρέπει να βασίζεται σε σχετική έρευνα αγοράς με τουλάχιστον δυο εναλλακτικές προτάσεις και με απόλυτα δικαιολογημένο τρόπο της τελικής επιλογής του νόμιμου ελεγκτή.(άρθρο 44 παρ. 3στ του Ν.4449/2017)</p> | <p>Για τον έλεγχο της χρήσεως 2021, οι οικονομικές υπηρεσίες της MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΒΕΕ πρότειναν την εταιρεία ΣΟΛ Α.Ε. Η Ε.Ε. αποδέχτηκε την παραπάνω πρόταση, δεδομένου ότι το κόστος της παραμένει σταθερό και εύλογο με το μέγεθος και την πολυπλοκότητα της Εταιρείας.</p>   |
| <p><b>Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης</b></p>  | <p>Η Επιτροπή Ελέγχου συνέβαλε στην ενδυνάμωση των αρχών της Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας. Υπό το πρίσμα αυτό η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021 παρακολούθησε και είχε ενεργό και ουσιαστικό ρόλο σχετικά με τα θέματα της Πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης ασκώντας τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει την προστασία του περιβάλλοντος και την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων, της τοπικής κοινωνίας και του κοινού. Η Εταιρεία υιοθετεί Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης σύμφωνα με τις αρχές του Προτύπου 14001.</p> |
| <p><b>Αναφορές της ΕΕ</b></p>  |  |
| <p>Γραπτές αναφορές που τηρούνται από την ΕΕ</p>   | <p>Σε κάθε συνάντηση της ΕΕ τηρούνται τα αντίστοιχα πρακτικά με τα πεπραγμένα, τα οποία επικυρώνονται από όλα τα μέλη της ΕΕ που είναι παρόντα.</p> <p>Στο τέλος κάθε χρήσης και πριν τη διενέργεια της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, η ΕΕ υποβάλλει προς έγκριση στο Δ.Σ. την εν λόγω Ετήσια Αναφορά για τις αρμοδιότητες της.</p> <p>Ο Πρόεδρος της ΕΕ είναι παρών κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση και διατεθειμένος να απαντήσει σε οποιαδήποτε ερώτηση προκύψει σχετικά με τη δράση της ΕΕ κατά την χρήση που</p>  |



|  |   |
|--|---|
|  | <p>ολοκληρώθηκε καθώς και για την αξιολόγηση του έργου των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών της εταιρείας.</p> <p>Τέλος, θα πρέπει να αναφερθεί πως κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή, είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, με σκοπό την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων της.</p> |
|--|---|

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

### **2.1 Σύσταση και μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων**

**2.1.1** Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο της άμεσης, ουσιαστικής, πλήρους και αποτελεσματικής συμμόρφωσης με τις επιταγές και τις εν γένει ρυθμίσεις των άρθρων 10 - 12 του νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), καθώς και της υιοθέτησης των βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης, προέβη κατά τη συνεδρίαση αυτού της 16<sup>ης</sup> Ιουλίου 2021 στην σύσταση ενιαίας τριμελούς Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, με σκοπό την παροχή της αναγκαίας συνδρομής και υποστήριξης στο Διοικητικό Συμβούλιο αφενός μεν κατά τη διαδικασία εντοπισμού και ανάδειξης των κατάλληλων προσώπων για τη στελέχωση του Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει της υφιστάμενης Πολιτικής Καταλληλότητας, αφετέρου δε κατά τη διαδικασία κατάρτισης, αξιολόγησης και αναθεώρησης της Πολιτικής Αποδοχών, με στόχο την προσέλκυση και διατήρηση ικανών στελεχών.

**2.1.2** Ως μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων ορίσθηκαν τα ακόλουθα πρόσωπα:

- 1) Κωνσταντίνος Μητρόπουλος του Σωτηρίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 2) Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης του Αντωνίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 3) Βασιλική Κωστοπούλου του Δημητρίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων κατά τη συνεδρίαση αυτής της 16<sup>ης</sup> Ιουλίου 2021 εξέλεξε, μεταξύ των μελών της, ως Πρόεδρο αυτής τον κ. Κωνσταντίνο Μητρόπουλο του Σωτηρίου.

**2.1.3** Η θητεία της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων θα λήξει την 8<sup>η</sup> Ιουνίου 2022 ημερομηνία κατά την οποία λήγει η θητεία του εκλεγέντος, δυνάμει της από 08.06.2017 απόφασης της Ετήσιας Τακτικής Γενική Συνέλευσης των μετόχων, Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση.

### **2.2 Λειτουργία Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων**

**2.2.1** Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων (ΕΑΑΥ) διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 23<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021. Ο εν λόγω Κανονισμός καταγράφει την οργάνωση και τη λειτουργία της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, ρυθμίζει τα καθήκοντα, τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις αυτής και των μελών της και είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.mevaco.gr>), σύμφωνα με τη ρητή νομοθετική πρόβλεψη του άρθρου 10 παρ. 4 του ν. 4706/2020.

**2.2.2** Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνέρχεται τακτικά τουλάχιστον δύο (2) φορές το χρόνο και εκτάκτως, όταν το απαιτούν οι ανάγκες της Εταιρείας ή απαιτηθεί από τα μέλη της.

**2.2.3** Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής συμμετέχει αυτοπροσώπως το σύνολο των μελών της. Η Επιτροπή έχει τη διακριτική ευχέρεια να καλεί, όποτε κρίνεται ενδεδειγμένο ή επιβεβλημένο, διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου (CEO) και του Οικονομικού Διευθυντή (CFO), ή άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης και να παρέχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή επεξηγήσεις επ' αυτών.

**2.2.4** Η συνεδρίαση συγκαλείται κατόπιν πρόσκλησης του Προέδρου της Επιτροπής που γνωστοποιείται με οποιονδήποτε πρόσφορο τρόπο στα λοιπά μέλη τουλάχιστον δύο (2) ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον στη συνεδρίαση παρίστανται όλα τα μέλη της Επιτροπής και κανένα από αυτά δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων. Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων δύναται να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη.

**2.2.5** Η Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρίσταται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτή το ήμισυ πλέον ενός των μελών της, ούδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα. Οι αποφάσεις της Επιτροπής λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των μελών της. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της.

**2.2.6** Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής καταχωρούνται σε πρακτικό και υπογράφονται από τα παρόντα μέλη. Με αίτηση μέλους της Επιτροπής Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του μέλους αυτού. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στο πρακτικό.

**2.2.7** Σημειώνεται ότι η Επιτροπή δύναται να χρησιμοποιήσει οποιουσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους, για την εκπλήρωση των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους. Στην περίπτωση πρόσληψης εξωτερικού συμβούλου η Επιτροπή είναι αρμόδια για την παρακολούθηση του έργου του.

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

**2.3.1** Στο πλαίσιο συμμόρφωσης με τις διατάξεις του άρθρου 11 του ν. 4706/2020 η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων:

**(α)** διατυπώνει προτάσεις προς το Δ.Σ. σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018,

**(β)** διατυπώνει προτάσεις προς το Δ.Σ. σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

**(γ)** επανεξετάζει σε ετήσια βάση το επίπεδο των καταβαλλομένων προς τα μέλη του Δ.Σ. αποδοχών (σταθερών και μεταβλητών), αποζημιώσεων και λοιπών εν γένει παροχών, διασφαλίζει ότι οι καταβαλλόμενες αμοιβές είναι ανάλογες με τα καθήκοντα, το βαθμό απασχόλησης, τις ευθύνες και την απόδοση των εν λόγω προσώπων, συμβαδίζουν με τις πρακτικές της αγοράς, τις κρατούσες οικονομικές συνθήκες και το ευρύτερο χρηματοπιστωτικό περιβάλλον, και προτείνει, εάν κριθεί απαραίτητο, τις ενδεδειγμένες μεταβολές και τροποποιήσεις ως προς το ύψος των αμοιβών και παροχών εν γένει,

**(δ)** διατυπώνει προτεινόμενους στόχους απόδοσης αναφορικά με τις τυχόν καταβαλλόμενες μεταβλητές αμοιβές μελών Δ.Σ.

**(ε)** εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας Έκθεσης Αποδοχών και παρέχει γνώμη προς το Δ.Σ., πριν από την υποβολή της ως άνω Έκθεσης στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018,

**(στ)** παρακολουθεί την εφαρμογή και υλοποίηση της ισχύουσας και εγκεκριμένης από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων Πολιτικής Αποδοχών,

**(ζ)** διατυπώνει εισηγήσεις προς το Δ.Σ. σχετικά με την αναγκαιότητα τροποποίησης, αναθεώρησης ή/και επικαιροποίησης της ισχύουσας Πολιτικής Αποδοχών, συμπεριλαμβανομένης της υποβολής για τον σκοπό αυτό σχετικών προτάσεων βελτιώσεως ή διαφοροποίησης της Πολιτικής και παρέχει την απαιτούμενη συνδρομή προς το Δ.Σ. κατά την διαδικασία κατάρτισης ή/και αναθεώρησης της εν λόγω Πολιτικής,

**(η)** διασφαλίζει ότι η εκάστοτε ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών είναι σύμφωνη με την επιχειρηματική στρατηγική, τους στόχους, το επιχειρηματικό μοντέλο, τις εταιρικές αρχές και αξίες και τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας.

**2.3.2** Στο πλαίσιο συμμόρφωσης με τις διατάξεις του άρθρου 12 του ν. 4706/2020 η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων:

**(α)** διαμορφώνει, επικαιροποιεί και αναθεωρεί τα κριτήρια επιλογής των υποψηφίων μελών του Δ.Σ. και υποβάλλει προς αυτό σχετικές προτάσεις τροποποίησης αυτών επί σκοπώ επικαιροποίησης του προφίλ του Δ.Σ. σύμφωνα με τις κανονιστικές διατάξεις και τις επιθυμητές ιδιότητες των μελών του Δ.Σ.,

**(β)** διαμορφώνει και επισκοπεί τακτικά την Πολιτική Καταλληλότητας και υποβάλλει εισηγήσεις - προτάσεις περί τυχόν αναγκαίων και ενδεδειγμένων αλλαγών, λαμβάνοντας υπόψιν τις εξελίξεις αναφορικά με τις σκοπούμενες δραστηριότητες, τον στρατηγικό σχεδιασμό, τους κινδύνους και το εφαρμοστέο νομικό και εν γένει κανονιστικό πλαίσιο,

**(γ)** αξιολογεί τη δομή, τη σύνθεση και το μέγεθος του Δ.Σ. και υποβάλλει προτάσεις ως προς τις ενδεδειγμένες μεταβολές,

**(δ)** ελέγχει την τήρηση και εφαρμογή των αρχών της ισχύουσας Πολιτικής Καταλληλότητας και διασφαλίζει ότι τα υποψήφια προς εκλογή μέλη πληρούν τις προϋποθέσεις και τα κριτήρια που τίθενται σε αυτή, καθώς και ότι οι διαδικασίες που προβλέπονται σε αυτή εφαρμόζονται κατάλληλα,

**(ε)** συντονίζει την διαδικασία επιλογής των υποψηφίων μελών του Δ.Σ. σύμφωνα με το Καταστατικό, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, Πολιτική Καταλληλότητας και τα διαλαμβανόμενα στον παρόντα Κανονισμό,

**(στ)** παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά την ατομική και συλλογική επίδοση και αποτελεσματικότητα του Δ.Σ.,

**(ζ)** συντονίζει την περιοδική αυτοαξιολόγηση του Δ.Σ.,

**(η)** εξετάζει την πλήρωση και συνδρομή των κριτηρίων και προϋποθέσεων ανεξαρτησίας στο πρόσωπο των ανεξαρτητών μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. σύμφωνα με τις ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις,

**(θ)** εισηγείται την επανεκλογή ή μη των υφιστάμενων μελών του Δ.Σ. κατά τη λήξη της θητείας τους,

- (ι) ανευρίσκει και προτείνει υποψηφίους προς πλήρωση των κενών θέσεων των μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας και επιμέρους Επιτροπών αυτού σύμφωνα με τη διαδικασία ανάδειξης που προβλέπεται στον παρόντα Κανονισμό,
- (ια) υποβάλλει προτάσεις για τον σχεδιασμό και την υλοποίηση προγραμμάτων συνεχούς επιμόρφωσης και ανάπτυξης των μελών του Δ.Σ.,
- (ιβ) σχεδιάζει πλάνο διαδοχής των μελών του Δ.Σ., των Επιτροπών και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών αποβλέποντας πάντοτε στην μακροχρόνια ενίσχυση της οικονομικής αξίας της Εταιρείας,
- (ιγ) καταρτίζει και εποπτεύει την εφαρμογή-υλοποίηση του προγράμματος εισαγωγικής ενημέρωσης των νέων μελών του Δ.Σ. σχετικά με το εύρος των καθηκόντων, αρμοδιοτήτων και υποχρεώσεών τους, καθώς και του προγράμματος περιοδικής επιμόρφωσης και επικαιροποίησης της ενημέρωσης των υφιστάμενων μελών του Δ.Σ. στο πλαίσιο εκπλήρωσης των καθηκόντων τους και σύμφωνα με τις εκάστοτε αναφερόμενες ανάγκες λειτουργίας του Δ.Σ, αλλά και τις απαιτήσεις του κανονιστικού πλαισίου,
- (ιδ) μεριμνά με την υποστήριξη του εταιρικού γραμματέα αναφορικά με την ανάρτηση και διατήρηση στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας των επικαιροποιημένων βιογραφικών των μελών του Δ.Σ. καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας τους,
- (ιε) αναθέτει και παρακολουθεί το έργο εξωτερικών συμβούλων εφόσον κρίνεται αναγκαίο.

#### **2.4 Αριθμός συνεδριάσεων Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων**

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνεδρίασε δύο (2) φορές, με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών της και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

#### **2.5 Πεπραγμένα Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων**

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων:

- (α) συνήλθε σε συνεδρίαση αμέσως μετά τη σύστασή της, εξέλεξε μεταξύ των μελών της τον Πρόεδρο αυτής και συγκροτήθηκε σε σώμα,
- (β) εξέτασε και αξιολόγησε τον καταρτισθέντα εκ μέρους της Διοικήσεως της Εταιρείας Κανονισμό Λειτουργίας της,
- (γ) εξέτασε και αξιολόγησε από πλευράς επάρκειας, αναλογικότητας και καταλληλότητας, το επίπεδο των αποδοχών του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες εγκρίθηκαν από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 29<sup>ης</sup> Ιουνίου 2021 αφενός μεν για την χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020) αφετέρου δε για τη χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021), προκειμένου να διαπιστώσει κατά πόσο οι καταβαλλόμενες αμοιβές είναι ανάλογες με τα καθήκοντα, το βαθμό απασχόλησης, το εύρος των αρμοδιοτήτων, τις ευθύνες και την απόδοση των εν λόγω προσώπων καθώς και ότι συνάδουν με τις κρατούσες οικονομικές συνθήκες και το ευρύτερο χρηματοπιστωτικό περιβάλλον εντός του οποίου η Εταιρεία αναπτύσσει τη λειτουργία και τη δραστηριότητά της, ώστε να αποφεύγονται φαινόμενα καταβολής υπέρογκων αμοιβών και η συνακόλουθη Έκθεση της Εταιρείας σε υπερβολικούς κινδύνους,
- (δ) παρείχε την αναγκαία συνδρομή για την κατάρτιση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των λοιπών προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών για την κλειόμενη χρήση 2021, προκειμένου το περιεχόμενο αυτής να συμμορφώνεται πλήρως τόσο με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν. 4548/2018 όσο και με τις από 01.03.2019 Κατευθυντήριες Οδηγίες της Ευρωπαϊκής Επιτροπής

αναφορικά με την τυποποιημένη παρουσίαση της Έκθεσης Αποδοχών σύμφωνα με την Οδηγία 2007/36/ΕΚ, όπως έχει τροποποιηθεί με την Οδηγία (ΕΕ) 2017/828 για τα δικαιώματα των μετόχων.

## **ΜΕΡΟΣ Γ΄ - ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ**

### **I. Η Γενική Συνέλευση**

#### **1.1 Εισαγωγικά**

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.

#### **1.2 Αποκλειστική αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης**

**1.2.1** Σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 2 του ισχύοντος Καταστατικού η Γενική Συνέλευση είναι αποκλειστικώς αρμόδια να αποφασίζει για:

- (α)** τροποποιήσεις του Καταστατικού (ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, καθώς και οι μειώσεις του κεφαλαίου),
- (β)** την εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Ελεγκτών,
- (γ)** την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των Ελεγκτών,
- (δ)** την έγκριση των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων,
- (ε)** τη διάθεση των ετήσιων κερδών,
- (στ)** την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του ν. 4548/2018,
- (ζ)** την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του ν. 4548/2018,
- (η)** τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας και
- (θ)** το διορισμό εκκαθαριστών.

**1.2.2** Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

- (α)** αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου που ρητά ανατίθενται από το νόμο στο 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,
- (γ)** ο διορισμός με το Καταστατικό του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου,
- (δ)** η εκλογή κατά το Καταστατικό συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο,
- (ε)** η απορρόφηση κατά τα άρθρα 35 και 36 του ν. 4601/2019 ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) ή το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών της,
- (στ)** η δυνατότητα διανομής προσωρινών μερισμάτων κατά τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 162 του ν. 4548/2018 και
- (ζ)** η δυνατότητα διανομής κατά την παράγραφο 3 του άρθρου 162 του ν. 4548/2018 κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσίευση.

### **1.3 Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης**

**1.3.1** Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου Δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας, τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη (10<sup>η</sup>) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και στην περιφέρεια του Δήμου όπου βρίσκεται η έδρα του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

**1.3.2** Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκτάκτως οποτεδήποτε άλλοτε το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει τούτο σκόπιμο ή αν το ζητήσουν μέτοχοι που εκπροσωπούν το απαιτούμενο κατά το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας ποσοστό.

**1.3.3** Οι διαδικασίες και οι κανόνες σύγκλησης, συμμετοχής και λήψης αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, ρυθμίζονται αναλυτικά από τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και του Καταστατικού της Εταιρείας.

**1.3.4** Από τις διαδικασίες, τις προβλέψεις και τις εν γένει ρυθμίσεις που αναφέρονται κατωτέρω προκύπτει κατηγορηματικά ότι το σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας περιλαμβάνει επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement).

**1.3.5** Το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης διευκολύνει την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι ενημερώνονται για όλα τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης και των δικαιωμάτων τους κατά τη Γενική Συνέλευση. Ειδικότερα, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018, η Εταιρεία αναρτά στο διαδικτυακό της τόπο είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση:

- την πρόσκληση για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης,
- το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης,
- τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου ή, εφόσον συντρέχει σχετική περίπτωση, για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα,
- τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη Γενική Συνέλευση,
- σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και
- τα σχέδια αποφάσεων που έχουν προτείνει οι μέτοχοι, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την Εταιρεία.

### **1.4 Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση**

**1.4.1** Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει και να ψηφίζει το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της πέμπτης (5<sup>ης</sup>) ημέρας πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης («ημερομηνία καταγραφής»). Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας (1) ψήφου.

**1.4.2** Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ως μέτοχος που δικαιούται να συμμετάσχει στη Γενική Συνέλευση και να ασκήσει το δικαίωμα ψήφου ο εγγεγραμμένος κατά την ημερομηνία καταγραφής στο Σύστημα Άυλων Τίτλων

(Σ.Α.Τ.) της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (ΕΛ.Κ.Α.Τ.) ή ο ταυτοποιούμενος ως τέτοιος βάσει της σχετικής ημερομηνίας μέσω εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών ή άλλων διαμεσολαβητών τηρουμένων των διατάξεων της νομοθεσίας (ν. 4548/2018, ν. 4569/2018, ν. 4706/2020 και Κανονισμός (ΕΕ) 2018/1212) ως και του Κανονισμού Λειτουργίας της Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων (ΦΕΚ Β' 1007/16.03.2021).

**1.4.3** Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία μέχρι και πριν την έναρξη διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης από την ΕΛ.Κ.Α.Τ. ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

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

**1.4.5** Η ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή η επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130 του ν. 4548/2018), στη Γενική Συνέλευση συμμετέχει το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης (3<sup>ης</sup>) ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης.

**1.4.6** Στο άρθρο 14 παρ.1 του Καταστατικού της Εταιρείας έχει προβλεφθεί η δυνατότητα συμμετοχής των μετόχων στη Γενική Συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία των μετόχων στον τόπο διεξαγωγής της. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση μέσω τηλεδιάσκεψης σε πραγματικό χρόνο, λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας και μπορούν να ασκούν αποτελεσματικά τα δικαιώματά τους κατά τη διάρκεια της Γενικής Συνέλευσης. Έτσι οι μέτοχοι έχουν τη δυνατότητα:

**(α)** να παρακολουθούν με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης,

**(β)** να λαμβάνουν το λόγο και να απευθύνονται στη Γενική Συνέλευση προφορικά κατά τη διάρκεια της Γενικής Συνέλευσης,

**(γ)** να ψηφίζουν σε πραγματικό χρόνο κατά την διάρκεια της Γενικής Συνέλευσης επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης και

**(δ)** να λαμβάνουν ενημέρωση για την καταγραφή της ψήφου τους.

## **1.5 Αντιπροσώπευση στη Γενική Συνέλευση**

**1.5.1** Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση δια των εκπροσώπων τους. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. 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.

**1.5.2** 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 εν γένει της 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 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).

**1.5.3** Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλεται στην Εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

## **1.6 Απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης**

**1.6.1** Σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούμενοι το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

**1.6.2** Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

**1.6.3** Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων.

**1.6.4** Κατ' εξαίρεση προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν:

**(α)** τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας,

**(β)** τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής,

**(γ)** την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,



- (δ) την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών,
- (ε) τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει,
- (στ) τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών,
- (ζ) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας,
- (η) την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, καθώς και
- (θ) κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,
- η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

**1.6.5** Αν δεν επιτευχθεί η ως άνω απαρτία, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον μέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και στην επαναληπτική.

**1.6.6** Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως, στις περιπτώσεις της παραγράφου 1.6.4 λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

### **1.7 Δικαιώματα μειοψηφίας**

Οι μέτοχοι της Εταιρείας έχουν, μεταξύ άλλων, τα δικαιώματα που προβλέπονται στις παραγράφους 1, 2, 3, 5, 6 και 7 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018: Ειδικότερα:

(α) Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου 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 ημερησίας διάταξης. Αν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.

(β) Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν 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 του ν. 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018.

**(γ)** Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, τα σχέδια δε αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και με σχέδια αποφάσεων που υποβάλλονται από τους μετόχους, σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

**(δ)** Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, Τακτική ή Έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτήν που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η ύστερα από αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη Συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής και ισχύουν οι διατάξεις της παραγράφου 6 του άρθρου 124 του ν. 4548/2018.

**(ε)** Ύστερα 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 αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι Τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

**(στ)** Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών

υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

**(ζ)** Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερήσιας διάταξης ενεργείται με φανερή ψηφοφορία.

### **1.8 Λοιπά δικαιώματα των μετόχων**

Πλην του δικαιώματος συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση, οι μέτοχοι της Εταιρείας διαθέτουν, σύμφωνα με το ισχύον Καταστατικό και τις διατάξεις του ν. 4548/218, και τα ακόλουθα δικαιώματα:

#### **(α) δικαίωμα απόληψης μερίσματος**

Το ελάχιστο μερίσμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) επί των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 του ν. 4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη Συνέλευση κεφαλαίου. Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή. Η ημερομηνία και ο τρόπος καταβολής του μερίσματος γνωστοποιείται μέσω σχετικών ανακοινώσεων στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και στο ΗΔΤ του ΧΑ. Σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία τα μερίσματα που δεν αναζητούνται για περίοδο πέντε (5) ετών από την ημερομηνία κατά την οποία έγιναν απαιτητά παραγράφονται και τα σχετικά ποσά περιέρχονται οριστικά στο Ελληνικό Δημόσιο.

#### **(β) δικαίωμα πληροφόρησης**

Δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση, η Εταιρεία υποχρεούται να αναρτά στον διαδικτυακό της τόπο τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές Εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.

#### **(γ) δικαίωμα προτίμησης**

Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοσης ομολογίων με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης, σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των μετόχων που υφίστανται κατά το χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.

#### **(δ) δικαίωμα συμμετοχής στο προϊόν της εκκαθάρισης**

### **II. Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων**

Η Εταιρεία, ως έχουσα μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, διαθέτει Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων, το οποίο έχει την ευθύνη της τήρησης και ενημέρωσης του μετοχολογίου της Εταιρείας και είναι επιφορτισμένο με την άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων και την υποστήριξη τους αναφορικά την άσκηση των δικαιωμάτων τους. Η δημοσίευση των σχετικών πληροφοριών γίνεται με τρόπο που διασφαλίζει την ταχεία και ισότιμη πρόσβαση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού εν γένει στο σύνολο της πληροφόρησης, χρηματοοικονομικής και μη.

**III. Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων**

Η Εταιρεία, ως έχουσα μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, διαθέτει Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων, το οποίο προβαίνει στις απαραίτητες ανακοινώσεις που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες, σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 3556/2007 (Α' 91), καθώς και εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 4548/2018, με σκοπό την ενημέρωση των μετόχων και έχει την αρμοδιότητα για τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, όσον αφορά τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών, και στις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.

**ΜΕΡΟΣ Δ' - ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ****I. Εσωτερικός έλεγχος**

**1.1** Ως Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) νοείται το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της.

**1.2** Οι αρμοδιότητες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι οι ακόλουθες:

**1.2.1 Η συνεχής επισκόπηση και αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου:**

- Κατά τμήμα
- Κατά λειτουργία
- Κατά συναλλαγή
- Σε βραχυχρόνια βάση
- Σε μεσοπρόθεσμη βάση (εξαμηνιαίως, ετησίως)

**1.2.2 Παρακολούθηση της εφαρμογής των κανόνων και αρχών λειτουργίας της Εταιρείας και εντοπισμός τυχόν αποκλίσεων από τα προβλεπόμενα.**

- Γνώση περιεχομένου Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας.
- Γνώση περιεχομένου κανονισμών και νόμων εμπορικής, φορολογικής, χρηματιστηριακής νομοθεσίας και νομοθεσίας περί Κεφαλαιαγοράς.
- Εντοπισμός και καταγραφή τυχόν αποκλίσεων, παραβάσεων κλπ
- Σύνταξη οδηγιών για ορθή εφαρμογή κανόνων και αρχών λειτουργίας
- Γνώση και παρακολούθηση τήρησης του Καταστατικού της Εταιρείας

**1.2.3 Έλεγχος της ακρίβειας και της εγκυρότητας των πληροφοριών που παράγονται.**

- Έλεγχος ακρίβειας και εγκυρότητας πληροφοριών οικονομικής φύσεως (ισοζύγια, ισολογισμοί, δείκτες, καταστάσεις εσόδων – εξόδων – προϋπολογισμών – απολογισμών).
- Έλεγχος των σχέσεων και συναλλαγών με τις συνδεδεμένες με αυτήν μέρη.

**1.2.4 Περιοδικός έλεγχος της ορθής φύλαξης των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.**

- Έλεγχος διενέργειας συμφωνιών υπολοίπων βιβλίων και φυσικών καταμετρήσεων
- Έλεγχος τήρησης ενδεδειγμένων διαδικασιών στη φυσική επαλήθευση (καταμέτρηση) των περιουσιακών στοιχείων.

- Συμμετοχή στην οργάνωση και στην διενέργεια φυσικών επαληθεύσεων
- Έλεγχος ορθότητας των διαδικασιών και ενεργειών που αφορούν πρόληψη, αποτροπή ή αποκάλυψη αδυναμιών στη φύλαξη των περιουσιακών στοιχείων ιδίων ή τρίτων.

#### **1.2.5 Ενημέρωση της Διοίκησης σχετικά με τις αδυναμίες και τις δυνατότητες βελτίωσης του συστήματος.**

Κοινοποίηση σε περιοδική βάση, (τουλάχιστον κατά τρίμηνο) αλλά και έκτακτα όταν αυτό επιβάλλεται από τις περιστάσεις, των διαπιστωθέντων αδυναμιών στον τρόπο λειτουργίας του συστήματος.

#### **1.2.6 Αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο περιπτώσεων σύγκρουσης ιδιωτικών συμφερόντων και αμοιβών.**

- Αναφέρει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας με τα συμφέροντα της Εταιρείας, τις οποίες διαπιστώνει κατά την άσκηση των καθηκόντων του.
- Παρακολούθηση συναλλαγών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου των διευθυντικών στελεχών και των λοιπών προσώπων.
- Έλεγχος νομιμότητας των αμοιβών και των πάσης φύσεως παροχών προς τα μέλη της Διοίκησης αναφορικά με τις αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων της Εταιρείας.

#### **1.2.7 Έγγραφη πληροφόρηση των εποπτικών αρχών**

Ο εσωτερικός ελεγκτής παρέχει μετά από έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί εγγράφως από τις εποπτικές αρχές, συνεργάζεται με αυτές και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας που αυτές ασκούν.

#### **1.3 Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου:**

- (α) ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου,
- (β) είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του,
- (γ) διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία.
- (δ) υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.
- (ε) δεν μπορεί να είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε Επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και να έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε εταιρεία του Ομίλου.

#### **1.4 Τα στελέχη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου οφείλουν να συμμορφώνονται με:**

- (α) το Πλαίσιο Επαγγελματικής Εφαρμογής του Εσωτερικού Ελέγχου (International Professional Practices Framework),
- (β) τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (IIA Standards),
- (γ) τον Κώδικα Δεοντολογίας (IIA Code of Ethics),
- (δ) το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο,
- (ε) τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

**1.5 Τα στελέχη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους οφείλουν να εφαρμόζουν τις ακόλουθες αρχές:**

**(α) ακεραιότητα** (επίδειξη ειλικρίνειας, επιμέλειας, συνέπειας και υπευθυνότητας κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους, τήρηση του νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου και των εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας),

**(β) αντικειμενικότητα** (επίδειξη της μεγαλύτερης δυνατής αμεροληψίας στη συγκέντρωση, αξιολόγηση και επικοινωνία των στοιχείων που αφορούν στους διενεργούμενους ελέγχους, μη αποδοχή δώρων που μπορούν να επηρεάσουν την επαγγελματική τους κρίση, άμεση γνωστοποίηση κάθε γεγονότος που θα μπορούσε να θεωρηθεί αντίθετο στην ανεξαρτησία τους),

**(γ) εμπιστευτικότητα** (σεβασμός και διαχείριση των πληροφοριών που αποκτούν κατά την άσκηση των καθηκόντων τους με τη δέουσα επιμέλεια, αποφυγή χρήσης των εν λόγω πληροφοριών για προσωπικό όφελος ή κατά τρόπο επιβλαβή για την Εταιρεία, λήψη των κατάλληλων μέτρων για την προστασία των πληροφοριών αυτών),

**(δ) επάρκεια ικανοτήτων** (κατοχή των γνώσεων, δεξιοτήτων και εμπειριών που απαιτούνται για την παροχή των υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, διαρκής βελτίωση της επάρκειας, αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των υπηρεσιών τους, άσκηση της κατάλληλης επαγγελματικής κρίσης).

**1.6** Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος επικαιροποιήθηκε, εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ δυνάμει της από 05.07.2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου, προκειμένου να εναρμονίζεται πλήρως με τις διατάξεις του άρθρου 16 του ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020).

Ο κατά τα ανωτέρω Κανονισμός προσδιορίζει τις αρχές και το βασικό πλαίσιο λειτουργίας της Μονάδας καθορίζει τις θεμελιώδεις αρχές και τους κανόνες που οφείλουν να ακολουθούν οι Εσωτερικοί Ελεγκτές κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους, περιγράφει τις αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και τις υποχρεώσεις της Μονάδας και ρυθμίζει τις σχέσεις αυτής με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη (Διοικητικό Συμβούλιο, Επιτροπή Ελέγχου, Διευθύνοντα Σύμβουλο, Νόμιμοι Ελεγκτές).

## **II. Διαχείριση κινδύνων**

**2.1** Η Εταιρεία εφαρμόζει διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων, οι οποίες στοχεύουν στην έγκαιρη και αποτελεσματική αντιμετώπιση των κινδύνων που μπορεί να έχουν αρνητική επίδραση στην επίτευξη των στόχων της. Πρόκειται για συστηματικές διαδικασίες που έχουν ως στόχο τον έγκαιρο και αποτελεσματικό προσδιορισμό, ανάλυση, έλεγχο, διαχείριση και παρακολούθηση κάθε μορφής κινδύνου που ενέχει η λειτουργία της Εταιρείας. Οι διαδικασίες αυτές περιλαμβάνουν τα ακόλουθα στάδια:

### **2.1.1 Επισκόπηση και ιεράρχηση επιχειρηματικών κινδύνων**

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου εφαρμόζει μια αποδεκτή μεθοδολογία «επισκόπησης κινδύνων» (risk assessment), προκειμένου να αναγνωριστούν και ιεραρχηθούν οι εγγενείς επιχειρηματικοί κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία. Η ιεράρχηση γίνεται με βάση την «σπουδαιότητα» και την «πιθανότητα εμφάνισης».

- ✓ Η «σπουδαιότητα» σχετίζεται με τον αντίκτυπο που έχει ένας κίνδυνος στις λειτουργίες της Εταιρείας, σε περίπτωση που αυτός λάβει χώρα.
- ✓ Η «πιθανότητα εμφάνισης» σχετίζεται με το πόσο πιθανό είναι αυτός ο κίνδυνος να εμφανισθεί (εντός ενός προκαθορισμένου χρονικού διαστήματος).

### **2.1.2 Προγραμματισμός ελέγχων**

Οι βασικοί παράγοντες που επηρεάζουν το σχεδιασμό και τον προγραμματισμό των ελέγχων είναι:

- ✓ οι περιοχές/λειτουργίες υψηλού εγγενούς επιχειρηματικού κινδύνου,
- ✓ οι προτεραιότητες της Διοίκησης για συγκεκριμένες περιοχές που εφαρμόζονται νέες παράμετροι λειτουργίας (πολιτικές, μηχανογραφικά συστήματα, μέθοδοι κλπ),
- ✓ οι απαιτήσεις του νομοθετικού και κανονιστικού εν γένει πλαισίου που διέπει την λειτουργία της Εταιρείας,
- ✓ η ενδεχόμενη ανάγκη επανάληψης ελέγχων κατά τους οποίους εντοπίστηκαν σημαντικές αδυναμίες, οι οποίες επηρεάζουν τη συνολική λειτουργία της Εταιρείας.

### **2.1.3 Διενέργεια ελέγχων**

#### **2.1.4 Κατάρτιση εκθέσεων ελέγχου**

Μετά την ολοκλήρωση του ελεγκτικού έργου συντάσσεται έκθεση η οποία περιέχει τα ευρήματα του ελέγχου. Η έκθεση ελέγχου βασίζεται σε γεγονότα, είναι σαφής, ακριβής, αντικειμενική και σε ουδέτερο ύφος. Στην έκθεση ελέγχου αναφέρονται τα ευρήματα και τα συμπεράσματα που εξήχθησαν από αυτόν καθώς και οι προτάσεις του Ελεγκτή για βελτιωτικές ή διορθωτικές κινήσεις. Τα ευρήματα του ελέγχου πρέπει να στηρίζονται σε γεγονότα εξακριβωμένα και πλήρως τεκμηριωμένα. Διαπιστώσεις οι οποίες αφορούν επουσιώδη ζητήματα είναι δυνατό να ανακοινώνονται στους ενδιαφερόμενους προφορικά.

#### **2.1.5 Διανομή της εκθέσεως ελέγχου**

Αντίγραφα της έκθεσης αποστέλλονται στην Επιτροπή Ελέγχου, στον επικεφαλής κάθε ελεγχόμενης Διεύθυνσης/Τμήματος/Μονάδας και στο Διοικητικό Συμβούλιο. Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου θέτει στην ελεγχόμενη Διεύθυνση/Τμήμα/Μονάδα χρονικό διάστημα 15 ημερών από την παραλαβή των ευρημάτων για την απάντησή της.

#### **2.1.6 Παρακολούθηση της συμμόρφωσης με τις υποδείξεις του εσωτερικού ελέγχου**

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σχεδιάζει το πρόγραμμα παρακολούθησης της υλοποίησης των υποδείξεων βασιζόμενος:

- στη σπουδαιότητα των ευρημάτων,
- στο βαθμό έκθεσης της ελεγχόμενης Διεύθυνσης/Τμήματος/Μονάδας σε κίνδυνο κατά την υλοποίηση των υποδείξεων,
- στο βαθμό δυσκολίας υλοποίησης των υποδείξεων,
- στη σημασία της ταχύτητας υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών

### **2.2 Διαχείριση των κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

Η κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων πραγματοποιείται από την Οικονομική Διεύθυνση βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ). Στο πλαίσιο αυτό το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων περιλαμβάνει δικλίδες ασφαλείας και ελεγκτικούς μηχανισμούς σε διάφορα επίπεδα όπως περιγράφεται παρακάτω:

**Αναγνώριση, αξιολόγηση, μέτρηση και διαχείριση κινδύνων:**

Η αναγνώριση και αξιολόγηση των κινδύνων γίνεται κυρίως κατά την φάση κατάρτισης του στρατηγικού σχεδιασμού και του ετήσιου επιχειρηματικού προγράμματος. Τα θέματα που εξετάζονται ποικίλουν ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς και περιλαμβάνουν ενδεικτικά εξελίξεις και τάσεις στον κλάδο που δραστηριοποιείται η εταιρεία. Το Διοικητικό Συμβούλιο πραγματοποιεί ετήσια επανεξέταση της εταιρικής στρατηγικής, των κυρίων επιχειρηματικών κινδύνων και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

**Σχεδιασμός και παρακολούθηση/Προϋπολογισμός:**

Η πορεία της εταιρείας παρακολουθείται μέσω λεπτομερούς προϋπολογισμού. Η εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών της εταιρείας εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από εξωγενείς παράγοντες που είναι οι τιμές πρώτων υλών και η ζήτηση της αγοράς. Για τον λόγο αυτό η πορεία του προϋπολογισμού ελέγχεται και αναπροσαρμόζεται μόνο σε περίπτωση ανάγκης, για να λάβει υπόψη τις ενδεχόμενες σημαντικές αλλαγές των προαναφερόμενων παραγόντων. Η Διοίκηση παρακολουθεί την εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών της εταιρείας μέσω τακτικών αναφορών, συγκρίσεων με τον προϋπολογισμό καθώς και συναντήσεων της διοικητικής ομάδας.

**Δικλείδες ασφαλείας διαδικασίας σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων και χρηματοοικονομικών αναφορών:**

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει τις κατάλληλες πολιτικές και διαδικασίες με στόχο να διαχειριστεί όλους τους κινδύνους που μπορεί να ανακύψουν κατά τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ως μέρος των διαδικασιών σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, υφίστανται και λειτουργούν συγκεκριμένες δικλείδες ασφαλείας, οι οποίες περιλαμβάνουν τη χρήση εργαλείων και μεθοδολογιών κοινώς αποδεκτών βάσει των διεθνών πρακτικών. Οι βασικότερες περιοχές στις οποίες λειτουργούν δικλείδες ασφαλείας που σχετίζονται με την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας είναι οι εξής:

**Οργάνωση - Κατανομή Αρμοδιοτήτων:**

(i) Η κατανομή των αρμοδιοτήτων και εξουσιών σχετικά με τον έλεγχο, επισκόπηση και σύνταξη χρηματοοικονομικών καταστάσεων και χρηματοοικονομικών αναφορών γίνεται κατά τρόπο ώστε να διασφαλίζεται η ανάμειξη τόσο της ανώτερης Διοίκησης της Εταιρείας όσο και των μεσαίων και κατώτερων στελεχών της, και η ενίσχυση της αποτελεσματικότητας των ασφαλιστικών δικλίδων, με παράλληλη διαφύλαξη του απαιτούμενου διαχωρισμού αρμοδιοτήτων.

(ii) Οι οικονομικές υπηρεσίες στελεχώνονται καταλλήλως με άτομα που διαθέτουν την απαιτούμενη τεχνική γνώση και εμπειρία για τις αρμοδιότητες που τους ανατίθενται.

**Διαδικασίες λογιστικής παρακολούθησης και σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων:**

(i) Η Εταιρεία εκπαιδεύει και ενημερώνει το προσωπικό που είναι επιφορτισμένο με την κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

(ii) Αυτόματοι έλεγχοι και επαληθεύσεις διενεργούνται μεταξύ των διαφόρων συστημάτων πληροφόρησης.

(iii) Οι κρίσεις και οι εκτιμήσεις της Διοίκησης που απαιτούνται για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων επανεξετάζονται σε κάθε περίοδο χρηματοοικονομικής αναφοράς, σε σχέση και με τους εντοπισθέντες κινδύνους.



Περαιτέρω, η Εταιρεία έχει επενδύσει σημαντικά χρηματικά ποσά στην ανάπτυξη, αναβάθμιση και συντήρηση προηγμένων μηχανογραφικών υποδομών που εξασφαλίζουν μέσα από σειρά πληροφοριακών διαδικασιών, δικλίδων και επιπέδων ασφαλείας, την ορθή και ακριβή απεικόνιση των οικονομικών μεγεθών και δεδομένων και παράλληλα την ανά πάντα χρόνο εφεδρική (back up) αποθήκευσή τους.

Η ασφάλεια των πληροφοριακών συστημάτων διασφαλίζεται από την ύπαρξη διαδικασιών\_αποκαταστάσεως, τηρήσεως εφεδρικών αρχείων ασφαλείας, προστασίας από ιούς, εξωτερικές παρεμβάσεις και κακόβουλες ενέργειες και διασφάλισης της πρόσβασης στο ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail).

Προκειμένου να αποφευχθεί ο κίνδυνος φαινομένων χρηματοοικονομικής απάτης, η Εταιρεία εφαρμόζει ένα αυστηρό πλαίσιο διαδικασιών, οι οποίες διέπουν το σύνολο των λειτουργιών της και ιδιαίτερα εκείνων οι οποίες χαρακτηρίζονται ως υψηλού κινδύνου, όπως, ενδεικτικώς, οι διαδικασίες προμηθειών, πληρωμών, διαχειρίσεως διαθεσίμων και εμπορικών πιστώσεων. Αντίστοιχες δικλίδες ασφαλείας εφαρμόζονται για την πρόληψη φαινομένων διαφθοράς και δωροδοκίας, ενώ μέσω συχνών εσωτερικών ελέγχων διασφαλίζεται η ακρίβεια, συνέπεια και πληρότητα των πάσης φύσεως οικονομικών εγγραφών και η ύπαρξη πραγματικής εμπορικής αιτίας για τη διενέργεια πληρωμών προς τρίτους.

Μέσω του συνόλου των ανωτέρω διαδικασιών και μηχανισμών ασφαλείας, ελαχιστοποιείται οιοσδήποτε κίνδυνος σχετιζόμενος με την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

### **2.3 Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου**

Σύμφωνα με τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα στην με αριθμό 1/891/30.09.2020 (ΦΕΚ Β' 4556/2020) απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή της από την με αριθμό 2/917/17.06.2021 (ΦΕΚ Β' 3040/2021) Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, η οποία καθορίζει το χρόνο, τη διαδικασία, την περιοδικότητα και κάθε ειδικότερο αναγκαίο ζήτημα για την εφαρμογή της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τα χαρακτηριστικά που αφορούν στα πρόσωπα που τη διενεργούν, η πρώτη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου πρέπει να έχει ολοκληρωθεί έως την 31<sup>η</sup> Μαρτίου 2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν. 4706/2020», ήτοι από την 17<sup>η</sup> Ιουλίου 2021.

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

## **ΜΕΡΟΣ Ε' - ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

### **1.1 Εισαγωγικά**

Το άρθρο 10 παρ. 1 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21<sup>ης</sup> Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, προβλέπει τα ακόλουθα σχετικά με τις εταιρείες, το σύνολο των τίτλων των οποίων είναι εισηγμένο για διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη, κατά την ορολογία του ν. 4548/2018, αγορά:

«1. Τα κράτη μέλη εξασφαλίζουν ότι οι εταιρείες που αναφέρονται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 δημοσιεύουν αναλυτικές πληροφορίες ως προς τα εξής:

(α) διάρθρωση του κεφαλαίου τους, συμπεριλαμβανομένων των τίτλων που δεν είναι εισηγμένοι προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά κράτους μέλους και, κατά περίπτωση, ένδειξη των διαφόρων κατηγοριών μετοχών με τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που συνδέονται με κάθε κατηγορία μετοχών και το ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν,

(β) όλους τους περιορισμούς στη μεταβίβαση τίτλων, όπως τους περιορισμούς στην κατοχή τίτλων ή την υποχρέωση λήψης έγκρισης από την εταιρεία ή από άλλους κατόχους τίτλων, με την επιφύλαξη του άρθρου 46 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

(γ) τις σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές (συμπεριλαμβανομένων εμμέσων συμμετοχών μέσω πυραμδικών διαρθρώσεων ή αλληλοσυμμετοχής) κατά την έννοια του άρθρου 85 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

(δ) τους κατόχους κάθε είδους τίτλων που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των εν λόγω δικαιωμάτων,

(ε) τον μηχανισμό ελέγχου που τυχόν προβλέπεται σε ένα σύστημα συμμετοχής των εργαζομένων, εφόσον τα δικαιώματα ελέγχου δεν ασκούνται άμεσα από τους εργαζόμενους,

(στ) τους κάθε είδους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, όπως τους περιορισμούς των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, τις προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της εταιρείας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων,

(ζ) τις συμφωνίες μεταξύ μετόχων οι οποίες είναι γνωστές στην εταιρεία και δύνανται να συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση τίτλων ή/και στα δικαιώματα ψήφου, κατά την έννοια της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

(η) τους κανόνες όσον αφορά τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του συμβουλίου καθώς και όσον αφορά την τροποποίηση του καταστατικού,

(θ) τις εξουσίες των μελών του συμβουλίου, ιδίως όσον αφορά τη δυνατότητα έκδοσης ή επαναγοράς μετοχών,

(ι) κάθε σημαντική συμφωνία στην οποία συμμετέχει η εταιρεία και η οποία αρχίζει να ισχύει, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρείας κατόπιν δημόσιας προσφοράς εξαγοράς και τα αποτελέσματα της συμφωνίας αυτής, εκτός εάν, ως εκ της φύσεώς της, η κοινολόγησή της θα προκαλούσε σοβαρή ζημία στην εταιρεία. Η εξαίρεση αυτή δεν ισχύει όταν η εταιρεία είναι ρητά υποχρεωμένη να κοινολογεί παρόμοιες πληροφορίες βάσει άλλων νομικών απαιτήσεων,

(ια) κάθε συμφωνία που έχει συνάψει η εταιρεία με τα μέλη του συμβουλίου της ή του προσωπικού της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή εάν τερματισθεί η απασχόλησή τους εξαιτίας της δημόσιας προσφοράς εξαγοράς».

**1.2** Σχετικά με τα στοιχεία γ', δ', στ', η' και θ' της παρ. 1 του άρθρου 10 η Εταιρεία δηλώνει τα ακόλουθα:

• ως προς το σημείο γ': οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές στα δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007 είναι οι ακόλουθες:

- Αθηνά Κωστοπούλου: 1.560.000 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (ποσοστό 14,86%)

- Βασιλική Κωστοπούλου: 1.560.000 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (ποσοστό 14,86%)

- Παναγιώτης Τρουμπούνης: 1.682.874 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (ποσοστό 16,03%)

- Ελένη Δελένδα: 704.000 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (ποσοστό 6,70%).

• ως προς το σημείο δ': δεν υφίστανται οιοδήποτε είδους τίτλοι (συμπεριλαμβανομένων των μετοχών), οι οποίοι παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

• ως προς το σημείο στ': δεν υφίστανται γνωστοί περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου (όπως περιορισμοί των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της Εταιρείας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων). Αναφορικά με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου κατά την Γενική Συνέλευση εκτενής αναφορά γίνεται στο Μέρος Γ' της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

• ως προς το σημείο η': αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα. Οι κανόνες αυτοί περιγράφονται αναλυτικά στο Μέρος Α' της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

• ως προς το σημείο θ': Δεν υφίσταται παγία ειδική αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών αυτού για έκδοση νέων μετοχών ή την επαναγορά μετοχών.

• Τα σημεία ε', ζ', ι' και ια' δεν τυγχάνουν εφαρμογής.

### **ΜΕΡΟΣ ΣΤ' - ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ**

**1.1** Το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) σε ετήσια επανεξέταση της εταιρικής στρατηγικής, των κυριότερων επιχειρηματικών κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία στον κλάδο εντός του οποίου αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, καθώς και των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου που εφαρμόζει η Εταιρεία και διεπίστωσε τα ακόλουθα:

✓ η εταιρική στρατηγική υλοποιείται προσηκόντως και σύμφωνα με τον προγραμματισμό των αρμοδίων Διευθύνσεων, προκειμένου η Εταιρεία να συνεχίσει να διακρίνεται για την προώθηση καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών, την θεμελίωση μακροχρόνιων σχέσεων εμπιστοσύνης και τη δημιουργία αισθήματος οικειότητας στους συναλλασσόμενους με αυτή, εξελίσσοντας έτι περαιτέρω το επιχειρηματικό μοντέλο αυτής,

✓ οι κύριοι τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας καθώς και τα ζητήματα που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, σύμφωνα με το μέγεθος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων αυτής περιλαμβάνονται και έχουν τύχει αναλυτικής αναφοράς και αντιμετώπισης στην οικεία Ενότητα της Εκθέσεως Διαχείρισεως του Διοικητικού Συμβουλίου και τέλος

✓ ο εσωτερικός έλεγχος διεξάγεται σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο και τις αρχές του Κώδικα Δεοντολογίας Εσωτερικού Ελέγχου (Code of Ethics), και καλύπτει τις κυριότερες δραστηριότητες της επιχείρησης, προκειμένου να διαπιστωθεί η επάρκεια των συστημάτων διοίκησης και οργάνωσης της ελεγχόμενης οντότητας, να διαγνωσθούν τυχόν ατασθαλίες, λάθη, αδυναμίες και ενδεχόμενα απάτης που δύνανται να έχουν ως αποτέλεσμα την κακή διαχείριση ή/και την απώλεια περιουσιακών στοιχείων και να επαληθευτεί η αξιοπιστία της μέτρησης και παρουσίας των χρηματοοικονομικών μεγεθών που συνιστούν την εικόνα της οικονομικής μονάδας.

**1.2** Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δηλώνει και επιβεβαιώνει με την παρούσα ότι η Ελεγκτική Εταιρεία, η οποία είναι επιφορτισμένη με τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων καθώς και την έκδοση του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού και της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης, δεν παρέχει οιασδήποτε άλλης φύσεως μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία και ως εκ τούτου ουδεμία επίπτωση άμεση ή έμμεση υφίσταται στην αντικειμενικότητα, ακεραιότητα, αξιοπιστία και αποτελεσματικότητα του υποχρεωτικού ελέγχου.

**ΜΕΡΟΣ Ζ΄ - ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ**

Η Διοίκηση της Εταιρείας αποδίδει ιδιαίτερη έμφαση στην Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, στην ανάπτυξη δηλαδή που ικανοποιεί τις ανάγκες της σημερινής γενιάς, χωρίς ωστόσο να θέτει σε κίνδυνο τη δυνατότητα των μελλοντικών γενεών να καλύπτουν τις δικές τους ανάγκες. Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας βασίζεται:

**1. Στην Εταιρική υπευθυνότητα και την εφαρμογή του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021**

Η εταιρεία υιοθέτησε και εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021 του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ), εκτιμώντας την συμμετοχή του στην αξιοπιστία της Εταιρείας προς τους επενδυτές, την ενίσχυση της διαφάνειας και την βελτίωση της ανταγωνιστικότητάς της.

**2. Στο σεβασμό και τη δημιουργία σχέσεων εμπιστοσύνης με τους μετόχους, εργαζόμενους, πελάτες, προμηθευτές και λοιπούς συνεργάτες της.**

Διαχρονικά υφίστανται στενές και αμφίδρομα επικοινωνιακές σχέσεις της εταιρείας με τους μετόχους της, τους προμηθευτές της, τους πελάτες της, τα τραπεζικά ιδρύματα και τους λοιπούς συνεργάτες της. Βασικοί παράγοντες στη στήριξη των ανωτέρω αποτελούσαν και αποτελούν ο αμοιβαίος σεβασμός, η δημιουργία σχέσεων εμπιστοσύνης και οι προσήκουσες εξυπηρετήσεις, υπαναχωρήσεις και συμφωνίες σε κάθε περίπτωση πιθανής διατάραξης της εκάστοτε καλής συνεργασίας.

**3. Στην εφαρμογή βέλτιστων πρακτικών διαχείρισης Ανθρώπινων Πόρων.**

Συγκεκριμένα βασική μέριμνα της Εταιρείας είναι:

- Η υγεία και ασφάλεια στην εργασία.
- Η εφαρμογή της ισχύουσας εργατικής νομοθεσίας και η τήρηση στο ακέραιο του κανονιστικού πλαισίου.
- Οι παροχές στους εργαζόμενους της πέραν των προβλεπόμενων στην εργατική νομοθεσία (υγείας κλπ).
- Ο σεβασμός τυχόν συμμετοχής των εργαζομένων σε συνδικαλιστικά όργανα.
- Η πρόωθηση ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας καθώς και αποφυγή διακρίσεων ως προς τις προσλήψεις, αποδοχές και εν γένει αναθέσεις εργασιακών καθηκόντων λόγω φύλου, ηλικίας, εθνικότητας, οικογενειακής κατάστασης, σεξουαλικών προτιμήσεων, πολιτικών ή θρησκευτικών πεποιθήσεων, συνδικαλιστικής δράσης ή οιασδήποτε άλλων χαρακτηριστικών.

**4. Στην επιδίωξη της απόδοσης του μεγαλύτερου δυνατού κέρδους στους μετόχους της, πάντα μέσα στο πλαίσιο της υπεύθυνης επιχειρηματικότητας και της βιώσιμης ανάπτυξης.**

Η μερισματική πολιτική της Εταιρείας πάντα έχει σαν στόχο την ικανοποίηση των μετόχων της, χωρίς να δημιουργεί πρόβλημα στην αναπτυξιακή της πολιτική και στα επενδυτικά της σχέδια.

**5. Στη λειτουργία με υπευθυνότητα και σεβασμό στους κανόνες της αγοράς και στην εμπορία προϊόντων υψηλής ποιότητας.**

Μέσα από την έρευνα, την ανάπτυξη και την εξεύρεση νέων προϊόντων, που θα καλύπτουν και τις πλέον εξειδικευμένες ανάγκες και απαιτήσεις των πελατών της, η Εταιρεία αποσκοπεί στην επαύξηση των οικονομικών μεγεθών της σεβόμενη πλήρως του χρηστού κανόνες της αγοράς.

**6. Στη προστασία του φυσικού περιβάλλοντος.**

Η Εταιρεία λαμβάνοντας υπόψη το περιβάλλον που δραστηριοποιείται, επιδιώκει να συμβάλλει ενεργά στη διεθνή προσπάθεια προστασίας του περιβάλλοντος, τόσο με την υπεύθυνη λειτουργία της, όσο και ελαχιστοποιώντας το περιβαλλοντικό της αποτύπωμα.

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελεί αναπόσπαστο και ειδικό τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης (Διαχείρισης) του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Ασπρόπυργος, 26 Απριλίου 2022

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Δημήτριος Κωστόπουλος

**ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 89 σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 27 Απριλίου 2022.

Αθήνα, 27 Απριλίου 2022

Μάριος Β. Σαμόλης

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 27481

ΣΟΛ Α.Ε

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

## ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.

### Έκθεση ελέγχου επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

#### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2021, τις 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, 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 οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

#### Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

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

| 1. Επιμέτρηση εύλογης αξίας ιδιοχρησιμοποιούμενων και επενδυτικών ακινήτων  |   |
|---|---|
| Σημαντικότερο θέμα ελέγχου  | Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος   |
| <p>Την 31.12.2021 η εύλογη αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων και επενδυτικών ακινήτων, που αναλύονται στις σημειώσεις 7.1 και 7.4 (Ιδιοχρησιμοποιούμενα και Επενδυτικά ακίνητα) ανέρχεται σε € 17,23 εκατ. (€ 17,35 εκατ. κατά την 31.12.2020) και εκτιμήθηκε βάση μελέτης ανεξάρτητων επαγγελματιών εκτιμητών του 2021 για τα επενδυτικά και 2018 για τα ιδιοχρησιμοποιούμενα</p> <p>Η αποτίμηση των ιδιοχρησιμοποιούμενων και επενδυτικών ακινήτων απαιτεί υψηλό επίπεδο εκτιμήσεων και κρίσεων. Αυτό οφείλεται σε παράγοντες όπως η ιδιαίτερη φύση κάθε ακινήτου, η συγκεκριμένη τοποθεσία στην οποία βρίσκονται και οι προοπτικές κάθε ακινήτου.</p> <p>Η Διοίκηση αναθέτει σε πιστοποιημένους εκτιμητές τη διενέργεια αποτίμησης των επενδυτικών της ακινήτων κάθε έτος και τη διενέργεια αποτίμησης για τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητά της κάθε 3-4 έτη, προκειμένου να υποστηριχθούν οι σχετικές εκτιμήσεις που αποτελούν βάση για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των ακινήτων αυτών.</p> <p>Η σημαντική αξία που αντιπροσωπεύουν τα ιδιοχρησιμοποιούμενα και οι επενδύσεις σε ακίνητα ως ποσοστό (περίπου 45%) επί του ενεργητικού, καθώς και η υποκειμενικότητα και οι σημαντικές κρίσεις που εμπεριέχονται στη διαδικασία εκτίμησης της εύλογης αξίας, καθιστούν την αποτίμηση αυτών ένα από τα σημαντικότερα θέματα του ελέγχου.</p> <p>Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές της εταιρείας για τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα και επενδυτικά ακίνητα στην σημείωση 4.4 και 4.5 της ετήσιας χρηματοοικονομικής έκθεσης.</p> | <p>Στο πλαίσιο του ελέγχου μας αξιολογήσαμε την έκθεση εκτίμησης της εύλογης αξίας των επενδυτικών ακινήτων που διενεργήθηκε από τους ανεξάρτητους εκτιμητές και αφορά την περίοδο αναφοράς και εξετάσαμε τις μεθόδους εκτίμησης.</p> <p>Επιπρόσθετα, διενεργήσαμε τις κατωτέρω ελεγκτικές διαδικασίες:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Αξιολόγηση της ανεξαρτησίας, της αντικειμενικότητας, της καταλληλότητας, της επάρκειας των προσόντων και της ικανότητας των ανεξάρτητων εκτιμητών που χρησιμοποιήθηκαν από τη Διοίκηση για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των ακινήτων που εκτιμήθηκαν και συμφωνία των ποσών που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις με τις αξίες αυτές.</li> <li>Αξιολόγηση του εύλογου των παραδοχών και της καταλληλότητας της μεθόδου εκτίμησης σε σχέση με τις συνθήκες που ισχύουν στην αγορά των ακινήτων και που χρησιμοποιήθηκαν στη μελέτη εκτίμησης των ανεξάρτητων εκτιμητών.</li> <li>Με βάση τις υπάρχουσες ενδείξεις, δεν διαπιστώθηκε η ύπαρξη διακυμάνσεων και άστατων μεταβολών στην αγορά των ακινήτων, ώστε να απαιτείται η ανάγκη επικαιροποίησης της προηγούμενης εκτίμησης για τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια</li> <li>Έλεγχος για την εξακρίβωση της ορθής καταχώρησης της εύλογης αξίας κάθε ακινήτου, καθώς και έλεγχος του υπολογισμού των αποσβέσεων των κτιρίων, στα πλαίσια της ωφέλιμης ζωής των και υπολειμματικής αξίας των.</li> <li>Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 7.1 και 7.4 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</li> </ul> |

| <b>2. Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων</b>  |  |
|--|--|
| <b>Σημαντικότερο θέμα ελέγχου</b>  | <b>Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος</b>   |
| <p>Την 31.12.2021 οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε € 5,68 εκατ. (€ 3,62 εκατ. την 31.12.2020).</p> <p>Η Διοίκηση εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του λογιστικού προτύπου ΔΠΧΑ 9, προκειμένου να αναγνωρίσει το απαιτούμενο ποσό απομείωσης, βάσει της εκτίμησης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για ολόκληρη τη ζωή των απαιτήσεων σε κάθε ημερομηνία αναφοράς.</p> <p>Η Διοίκηση υπολόγισε τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές διακριτά για πελάτες που πραγματοποιούν σημαντικό ποσοστό του κύκλου εργασιών και λοιπούς πελάτες και βάσει εμπειρίας πραγματικών πιστωτικών ζημιών τα τελευταία έτη.</p> <p>Θεωρούμε ότι η αναγνώριση της απομείωσης, επί των εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρείας βάσει των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών είναι ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου μας, αφενός γιατί οι εμπορικές απαιτήσεις είναι το κυριότερο στοιχείο του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού και αφετέρου λόγω των σημαντικών εκτιμήσεων και κρίσεων της Διοίκησης.</p> <p>Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές της εταιρείας για τις εμπορικές απαιτήσεις, αναφέρονται στην σημείωση 4.9 και 7.7 της ετήσιας χρηματοοικονομικής έκθεσης.</p> | <p>Οι ελεγκτικές μας διαδικασίες σχετικά με την εκτίμηση του ποσού για απομείωση των εμπορικών απαιτήσεων περιλάμβαναν, μεταξύ άλλων:</p> <p>Την κατανόηση της διαδικασίας, ως προς την παρακολούθηση των εμπορικών απαιτήσεων και των παραγόντων που λαμβάνονται υπόψη για την εκτίμηση του ποσού της απομείωσης.</p> <p>Την αξιολόγηση της εκτίμησης της Διοίκησης σχετικά με τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων και την αναγνώριση του ποσού απομείωσης για πιστωτικές ζημιές.</p> <p>Τη λήψη επιστολών επιβεβαίωσης τρίτων για ένα αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορικών απαιτήσεων και εκτέλεση διαδικασιών μεταγενέστερα της ημερομηνίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για εισπράξεις έναντι των υπολοίπων τέλους χρήσης.</p> <p>Την εξέταση των απαντητικών επιστολών των δικηγόρων για θέματα που χειρίστηκαν κατά την διάρκεια του έτους για τον εντοπισμό τυχόν θεμάτων που υποδεικνύουν υπόλοιπα από εμπορικές απαιτήσεις που δεν είναι ανακτήσιμα στο μέλλον</p> <p>Την αξιολόγηση της ανάλυσης της ενηλικίωσης των λοιπών πελατών και την εκτίμηση της Εταιρείας για την απομείωση επί των εμπορικών απαιτήσεων, για λοιπούς πελάτες.</p> <p>Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 4.9 &amp; 7.7 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</p> |



## **Άλλες Πληροφορίες**

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

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιαδήποτε μορφή συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των 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 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

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

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τις δραστηριότητες της, 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 ή να διακόψει τις δραστηριότητες της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σε αυτές τις ενέργειες.

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

## **Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ που 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 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 την 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 την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών 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 να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των 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 να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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 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 του άρθρου 150 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021.

**γ)** Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία ΜΕVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ 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 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 μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

### **4. Διορισμός Ελεγκτή**

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 19/06/1996 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 26 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης.

### **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 το ψηφιακό αρχείο της εταιρείας ΜΕVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής "Εταιρεία"), το οποίο καταρτίστηκε 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"),

το οποίο περιλαμβάνει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή XHTML (213800JPYEWTO2FQ2M85-2021-12-31-el.xhtml).

### **Κανονιστικό πλαίσιο**

Το ψηφιακό αρχείο του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζεται 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 προβλέπει, μεταξύ άλλων, ότι όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.

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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, για τη χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> 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 του ψηφιακού αρχείου απαλλαγμένου 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, για τη χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή αρχείου XHTML (213800JPYEWTO2FQ2M85-2021-12-31-el.xhtml), έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 27 Απριλίου 2022

Μάριος Β. Σαμόλης  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27481

ΣΟΛ Α.Ε.  
Μέλος Δικτύου Crowe Global  
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

**Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**
**Κατάσταση Οικονομικής θέσης**

| <i>Ποσά σε € '</i>   | Σημ. | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>  |      |                   |                   |
| <b>Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού</b>                   |      |                   |                   |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία                   | 7.1  | 19.295.712        | 19.598.290        |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία                                      | 7.2  | 227.554           | 214.682           |
| Λοιπές επενδύσεις  | 7.3  | 44.915            | 60.479            |
| Επενδύσεις σε ακίνητα  | 7.4  | 3.308.015         | 3.271.999         |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις                               | 7.5  | 11.513            | 14.578            |
| <b>Σύνολο</b>  |      | <b>22.887.709</b> | <b>23.160.028</b> |
| <b>Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού</b>                      |      |                   |                   |
| Αποθέματα  | 7.6  | 2.595.029         | 2.569.759         |
| Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις         | 7.7  | 5.680.801         | 3.623.873         |
| Λοιπές απαιτήσεις  | 7.8  | 502.695           | 419.819           |
| Λοιπά Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία                       | 7.9  | 156.154           | 111.012           |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | 7.10 | 194               | 149               |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα                               | 7.11 | 5.982.327         | 2.931.113         |
| <b>Σύνολο</b>  |      | <b>14.917.200</b> | <b>9.655.725</b>  |
| <b>Σύνολο ενεργητικού</b>                                      |      | <b>37.804.909</b> | <b>32.815.753</b> |
| <b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Ίδια κεφάλαια</b>   |      |                   |                   |
| Μετοχικό κεφάλαιο  | 7.12 | 9.975.000         | 9.975.000         |
| Διαφορά υπέρ το άρτιο  | 7.12 | 3.033.915         | 3.036.149         |
| Αποθεματικά εύλογης αξίας                                      | 7.12 | 5.642.285         | 5.588.934         |
| Λοιπά αποθεματικά  | 7.12 | 3.080.770         | 3.079.532         |
| Αποτελέσματα εις νέο   |      | 2.629.871         | 710.656           |
| <b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>                                  |      | <b>24.361.841</b> | <b>22.390.270</b> |
| <b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>                              |      |                   |                   |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις                          | 7.13 | 1.059.719         | 626.708           |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία    | 7.14 | 260.050           | 209.576           |
| Κρατικές επιχορηγήσεις παγίων                                  | 7.15 | 635.935           | 698.556           |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις                           | 7.16 | 1.560.000         | 2.328.902         |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις                              | 7.1  | 1.676             | -                 |
| <b>Σύνολο</b>  |      | <b>3.517.380</b>  | <b>3.863.742</b>  |
| <b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>                              |      |                   |                   |
| Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις                           | 7.17 | 5.498.013         | 2.622.822         |
| Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις                              | 7.18 | 74.583            | 59.544            |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις                           | 7.16 | 1.747.009         | 2.581.932         |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση        | 7.16 | 765.744           | 319.798           |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                              | 7.19 | 1.840.339         | 977.644           |
| <b>Σύνολο</b>  |      | <b>9.925.688</b>  | <b>6.561.740</b>  |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>                                      |      | <b>13.443.068</b> | <b>10.425.483</b> |
| <b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>                  |      | <b>37.804.909</b> | <b>32.815.753</b> |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 107 έως 166 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Τα συγκριτικά μεγέθη της χρήσης 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 3.3)

Κατάσταση Συνολικών Εσόδων

| Ποσά σε € '  | Σημ.        | 1/1-31/12/2021    | 1/1-31/12/2020   |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Πωλήσεις αγαθών  |             | 23.284.649        | 6.713.916        |
| Παροχή υπηρεσιών   |             | 2.312.755         | 2.179.208        |
| <b>Πωλήσεις</b>  | <b>7.20</b> | <b>25.597.404</b> | <b>8.893.124</b> |
| Κόστος πωλήσεων  | <b>7.21</b> | (20.072.102)      | (7.704.851)      |
| <b>Μικτό κέρδος/(ζημία)</b>  |             | <b>5.525.302</b>  | <b>1.188.273</b> |
| Έξοδα διοίκησης  | <b>7.21</b> | (780.881)         | (788.256)        |
| Έξοδα διάθεσης   | <b>7.21</b> | (2.238.437)       | (837.645)        |
| Έξοδα λειτουργίας ερευνών & ανάπτυξης  | <b>7.21</b> | (240.473)         | (217.364)        |
| Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης  | <b>7.22</b> | (341.946)         | (116.270)        |
| Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης  | <b>7.22</b> | 777.150           | 426.321          |
| <b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>            |             | <b>2.700.716</b>  | <b>(344.941)</b> |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα  | <b>7.23</b> | (268.326)         | (223.200)        |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα  | <b>7.23</b> | 2.980             | 1.235            |
| Ζημιά από αποτίμηση λοιπών επενδύσεων  | <b>7.3</b>  | (15.563)          | (14.892)         |
| Κέρδη/(ζημίες) από αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων  | <b>7.4</b>  | 11.921            | 16.546           |
| Κέρδη / (ζημίες) απομείωσης χρηματοοικονομικών στοιχείων   | <b>7.10</b> | 44                | (50)             |
| <b>Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων</b>  |             | <b>2.431.772</b>  | <b>(565.303)</b> |
| Φορολογία εισοδήματος  | <b>7.24</b> | (494.210)         | 24.212           |
| <b>Κέρδη / (ζημίες) χρήσης μετά φόρων</b>  |             | <b>1.937.561</b>  | <b>(541.090)</b> |
| <b>Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) χρήσης</b>   |             |                   |                  |
| <b>Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων μεταγενέστερα:</b>            |             | -                 | -                |
| <b>Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων μεταγενέστερα:</b>                  |             |                   |                  |
| Αναλογιστικά κέρδη/(ζημίες) που παρουσιάζονται απευθείας στην καθαρή θέση                            | <b>7.25</b> | (27.190)          | 4.687            |
| Αναβαλλόμενη φορολογία από αναλογιστικά κέρδη/(ζημίες) που παρουσιάζονται απευθείας στην καθαρή θέση | <b>7.25</b> | 5.982             | (1.125)          |
| Μεταβολή αναβαλλόμενης φορολογίας λόγω αλλαγής φορολογικών συντελεστών                               | <b>7.25</b> | 55.217            | -                |
| Αναβαλλόμενη φορολογία αφορολόγητου αποθεματικού βάσης του Ν.4646/2019                               | <b>7.25</b> | -                 | (13.201)         |
|  |             | 34.009            | (9.638)          |
| <b>Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα) χρήσης μετά φόρων</b>  | <b>7.25</b> | <b>34.009</b>     | <b>(9.638)</b>   |
| <b>Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα χρήσης</b>  |             | <b>1.971.571</b>  | <b>(550.729)</b> |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 107 έως 166 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Τα συγκριτικά μεγέθη της χρήσης 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 3.3)

| <i>Ποσά σε € ' </i>   | <i>Σημ.</i> | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Αποτελέσματα χρήσης αποδιδόμενα σε:</b>  |             |                       |                       |
| Ιδιοκτήτες της μητρικής   |             | 1.937.561             | (541.090)             |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές  |             | -                     | -                     |
|   |             | <b>1.937.561</b>      | <b>(541.090)</b>      |
| <b>Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα αποδιδόμενα σε:</b>                                    |             |                       |                       |
| Ιδιοκτήτες της μητρικής   |             | 1.971.571             | (550.729)             |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές  |             | -                     | -                     |
|   |             | <b>1.971.571</b>      | <b>(550.729)</b>      |
| <br>  |             |                       |                       |
| <i>Ποσά σε € ' </i>   |             | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
| Βασικά κέρδη / (ζημίες) ανά μετοχή (€ / μετοχή)   | <b>7.27</b> | <b>0,1845</b>         | <b>(0,0515)</b>       |
| <br>  |             |                       |                       |
| <i>Ποσά σε € ' </i>   |             | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
| Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων |             | 3.423.616             | 382.074               |
| Αποτελέσματα εκμετάλλευσης προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων            |             | 2.700.716             | (344.941)             |
| Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων  |             | 2.431.772             | (565.303)             |
| Κέρδη / (ζημίες) χρήσης μετά από φόρους   |             | 1.937.561             | (541.090)             |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 107 έως 166 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Τα συγκριτικά μεγέθη της χρήσης 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 3.3)



**Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων**

| <i>Ποσά σε € ' </i>   | σημ. | Μετοχικό κεφάλαιο | Διαφορά υπέρ το άρτιο | Αποθεματικά εύλογης αξίας | Λοιπά αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέο | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων |
|---|------|-------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Υπόλοιπο την 31/12/2019</b>  |      | <b>9.975.000</b>  | <b>3.036.149</b>      | <b>5.588.934</b>          | <b>3.070.407</b>  | <b>1.164.185</b>     | <b>22.834.675</b>      |
| <b>Αλλαγή λογιστικής πολιτικής</b>  |      |                   |                       |                           |                   |                      |                        |
| Επίδραση από αναθεώρηση ΔΛΠ 19  | 3.3  | -                 | -                     | -                         | -                 | 139.900              | 139.900                |
| Αναβαλλόμενη φορολογία από αναλογιστικά (κέρδη)/ ζημίες στην υποχρέωση από αναλογιστική μελέτη προσωπικού από αναθεώρηση ΔΛΠ 19 | 3.3  | -                 | -                     | -                         | -                 | (33.576)             | (33.576)               |
| <b>Σύνολο</b>   |      | -                 | -                     | -                         | -                 | <b>106.324</b>       | <b>106.324</b>         |
| <b>Αναπροσαρμοσμένο Υπόλοιπο την 31/12/2019</b>   |      | <b>9.975.000</b>  | <b>3.036.149</b>      | <b>5.588.934</b>          | <b>3.070.407</b>  | <b>1.270.509</b>     | <b>22.940.999</b>      |
| <b>Κέρδη / (ζημίες) χρήσης</b>  |      | -                 | -                     | -                         | -                 | <b>(541.090)</b>     | <b>(541.090)</b>       |
| <b>Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την χρήση 2020</b>  |      |                   |                       |                           |                   |                      |                        |
| Δημιουργία τακτικού αποθεματικού  |      | -                 | -                     | -                         | 22.325            | (22.325)             | -                      |
| Αναβαλλόμενη φορολογία αφορολόγητου αποθεματικού βάση του Ν.4646/2019   | 7.25 | -                 | -                     | -                         | (13.201)          | -                    | (13.201)               |
| Αναλογιστικά (κέρδη)/ζημίες που παρουσιάζονται απευθείας στην καθαρή θέση   | 7.25 | -                 | -                     | -                         | -                 | 4.687                | 4.687                  |
| Αναβαλλόμενη φορολογία από αναλογιστικά (κέρδη)/ζημίες που παρουσιάζονται απευθείας στην καθαρή θέση                            | 7.25 | -                 | -                     | -                         | -                 | (1.125)              | (1.125)                |
| <b>Κέρδος/(ζημία) αναγνωρισμένο απευθείας στα ίδια κεφάλαια</b>   |      | -                 | -                     | -                         | <b>9.125</b>      | <b>(18.763)</b>      | <b>(9.638)</b>         |
| <b>Συνολικό αναγνωρισμένο κέρδος / (ζημία) χρήσης</b>   |      | -                 | -                     | -                         | <b>9.125</b>      | <b>(559.853)</b>     | <b>(550.729)</b>       |
| <b>Υπόλοιπο την 31/12/2020</b>  |      | <b>9.975.000</b>  | <b>3.036.149</b>      | <b>5.588.934</b>          | <b>3.079.532</b>  | <b>710.656</b>       | <b>22.390.270</b>      |
| <b>Υπόλοιπο την 31/12/2020</b>  |      | <b>9.975.000</b>  | <b>3.036.149</b>      | <b>5.588.934</b>          | <b>3.079.532</b>  | <b>710.656</b>       | <b>22.390.270</b>      |
| <b>Κέρδη / (ζημίες) χρήσης</b>  |      | -                 | -                     | -                         | -                 | <b>1.937.561</b>     | <b>1.937.561</b>       |
| <b>Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την χρήση 2021</b>  |      |                   |                       |                           |                   |                      |                        |
| Αναλογιστικά (κέρδη)/ζημίες που παρουσιάζονται απευθείας στην καθαρή θέση   | 7.25 | -                 | -                     | -                         | -                 | (27.190)             | (27.190)               |
| Αναβαλλόμενη φορολογία από αναλογιστικά (κέρδη)/ζημίες που παρουσιάζονται απευθείας στην καθαρή θέση                            | 7.25 | -                 | -                     | -                         | -                 | 5.982                | 5.982                  |
| Επίδραση αναβαλλόμενης φορολογίας από μεταβολή φορολογικού συντελεστή   | 7.25 | -                 | (2.234)               | 53.351                    | 1.238             | 2.862                | 55.217                 |
| <b>Κέρδος/(ζημία) αναγνωρισμένο απευθείας στα ίδια κεφάλαια</b>   |      | -                 | <b>(2.234)</b>        | <b>53.351</b>             | <b>1.238</b>      | <b>(18.346)</b>      | <b>34.009</b>          |
| <b>Συνολικό αναγνωρισμένο κέρδος / (ζημία) χρήσης</b>   |      | -                 | <b>(2.234)</b>        | <b>53.351</b>             | <b>1.238</b>      | <b>1.919.216</b>     | <b>1.971.571</b>       |
| <b>Υπόλοιπο την 31/12/2021</b>  |      | <b>9.975.000</b>  | <b>3.033.915</b>      | <b>5.642.285</b>          | <b>3.080.770</b>  | <b>2.629.871</b>     | <b>24.361.841</b>      |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 107 έως 166 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη της χρήσης 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 3.3)

**Κατάσταση Ταμειακών Ροών**

| Ποσά σε € '   | Σημ. | 1/1-31/12/2021     | 1/1-31/12/2020   |
|---|------|--------------------|------------------|
| <b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>   |      |                    |                  |
| Κέρδη / (ζημιές) χρήσης (προ φόρου)   |      | 2.431.772          | (565.303)        |
| <b>Προσαρμογές στα Κέρδη για:</b>   |      |                    |                  |
| Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων   | 7.1  | 816.585            | 818.679          |
| Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων   | 7.2  | 21.348             | 17.777           |
| Προβλέψεις-Απομειώσεις  | 7.7  | 117.266            | 4.063            |
| Ζημιά από αποτίμηση λοιπών επενδύσεων   |      | 15.563             | 14.892           |
| (Κέρδη) / ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές   |      | (4.006)            | 9.385            |
| (Κέρδη) / ζημιές από πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων  |      | 31.127             | 16.695           |
| (Κέρδη) / ζημιές εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων |      | (44)               | 50               |
| Μεταβολή υποχρέωσης παροχών στο προσωπικό   | 7.14 | 23.284             | 21.358           |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων πάγιου ενεργητικού   | 7.15 | (115.032)          | (109.441)        |
| (Κέρδη) / ζημιές από αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων   |      | (11.921)           | (16.546)         |
| Έσοδα τόκων   | 7.23 | (2.980)            | (1.235)          |
| Έξοδα τόκων   | 7.23 | 268.326            | 223.200          |
| <b>Σύνολο</b>   |      | <b>1.159.514</b>   | <b>998.878</b>   |
| <b>Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης</b>  |      |                    |                  |
| (Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων  |      | (25.270)           | (610.508)        |
| (Αύξηση) / μείωση εμπορικών απαιτήσεων  |      | (2.169.451)        | (151.011)        |
| (Αύξηση) / μείωση λοιπών απαιτήσεων   |      | (72.541)           | 73.662           |
| Αύξηση / (μείωση) εμπορικών υποχρεώσεων   |      | 2.876.866          | 670.001          |
| Αύξηση/ (μείωση) υποχρεώσεων από φόρους   |      | 48.630             | (4.255)          |
| Αύξηση/ (μείωση) λοιπών υποχρεώσεων   |      | 862.695            | 147.022          |
|   |      | <b>1.520.930</b>   | <b>124.911</b>   |
| <b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες μείον: Καταβολές φόρων</b>                    |      | <b>5.112.216</b>   | <b>558.486</b>   |
| μείον: Καταβληθέντες τόκοι  |      | (33.591)           | (33.620)         |
|   |      | (268.326)          | (223.200)        |
| <b>Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>                                   |      | <b>4.810.299</b>   | <b>301.666</b>   |
| <b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>  |      |                    |                  |
| Αγορές ενσώματων παγίων   | 7.1  | (593.633)          | (252.957)        |
| Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων   | 7.2  | (34.220)           | (5.073)          |
| Προσθήκες -βελτιώσεις επενδυτικών ακινήτων  | 7.4  | (24.095)           | -                |
| Πωλήσεις ενσώματων παγίων   |      | 48.500             | 45.000           |
| Τόκοι που εισπράχθηκαν  |      | 2.980              | 1.235            |
|   |      | <b>(600.468)</b>   | <b>(211.795)</b> |
| <b>Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>                                    |      |                    |                  |
| <b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>   |      |                    |                  |
| Δάνεια αναληφθέντα  |      | 6.300.000          | 7.775.000        |
| Εξοφλήσεις μακροπρόθεσμων δανείων   |      | (422.956)          | (439.469)        |
| Εξοφλήσεις βραχυπρόθεσμων δανείων   |      | (7.034.923)        | (5.963.823)      |
|   |      | <b>(1.157.879)</b> | <b>1.371.709</b> |
| <b>Καθαρές Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>                                 |      | <b>3.051.951</b>   | <b>1.461.580</b> |
| <b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>                            |      |                    |                  |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης   |      | 2.931.113          | 1.496.346        |
| Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα   |      | (737)              | (26.813)         |
| <b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης</b>                                    |      | <b>5.982.327</b>   | <b>2.931.113</b> |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 107 έως 166 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη της χρήσης 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 3.3)

**Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων****1. Γενικές πληροφορίες**

Η «MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.», (εφεξής καλουμένη και ως «MEVACO» ή «Εταιρεία»), με αριθμό ΓΕΜΗ 89232902000 ιδρύθηκε το 1993 από την συγχώνευση των εταιριών: (α) ΠΟΙΚΙΛΑΙ ΜΕΤΑΛΛΙΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΙ Ε.Π.Ε. με διακριτικό τίτλο MEVACO Ε.Π.Ε., η οποία ιδρύθηκε το 1971, (β) Δ. ΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ – Β. ΓΚΙΩΝΑΚΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε. με διακριτικό τίτλο ΜΕΚΑΤ Ο.Ε., η οποία λειτουργούσε από το 1986.

Η MEVACO το 1993 μεταφέρεται σε ιδιόκτητους χώρους στη βιομηχανική περιοχή Ασπροπύργου και εξοπλίζεται με υπερσύγχρονο μηχανολογικό εξοπλισμό που της έδωσε μια σημαντική ώθηση στον τομέα της παραγωγής μεταλλικών εξαρτημάτων και προϊόντων με υψηλές απαιτήσεις.

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021 (1.1.2021-31.12.2021) εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά την συνεδρίαση αυτού την 26η Απριλίου 2022.

Σημειώνεται ότι για λόγους συγκρισιμότητας ορισμένες αναλύσεις επί των σημειώσεων των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης, σε συνδυασμό και με την αλλαγή πολιτικής όπως παρουσιάζεται αναλυτικά στη σημείωση 3.3 των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, προσαρμόστηκαν κατάλληλα προκειμένου να καταστούν συγκρίσιμες με τις αντίστοιχες της κλειόμενης χρήσης.

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται στο νόμισμα λειτουργίας της Εταιρείας που είναι το Ευρώ στρογγυλοποιημένο χωρίς την ύπαρξη δεκαδικών στοιχείων.

Τυχόν διαφορές στα επιμέρους αθροίσματα των πινάκων οφείλονται στις στρογγυλοποιήσεις.

**2. Φύση δραστηριότητας**

Η MEVACO είναι μια πρωτοπόρος Βιομηχανική Εταιρεία στον χώρο της παραγωγής μεταλλικών προϊόντων, εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών από το 1999. Με εμπειρία 50 χρόνων, σημαντική τεχνογνωσία και παραγωγική ευελιξία, η MEVACO διαθέτει πρωτοποριακές παραγωγικές δυνατότητες στην επεξεργασία ελασμάτων και στις σιδηρές κατασκευές ακριβείας.

Διαθέτοντας πλούσιο και υπερσύγχρονο μηχανολογικό εξοπλισμό, ιδιαίτερη γνώση της επεξεργασίας μετάλλου και άνετους βιομηχανικούς χώρους, η MEVACO έχει σαν αντικείμενο την παραγωγή/κατασκευή του μεταλλικού μέρους προϊόντων πάσης φύσεως, σύμφωνα με τα σχέδια και τις ποιοτικές και ποσοτικές απαιτήσεις του πελάτη.

Η ευελιξία και η προσαρμοστικότητα της MEVACO οφείλονται, κατά κύριο λόγο, στις προγραμματιζόμενες μέσω Η/Υ μηχανές που διαθέτει, στην καθετοποιημένη της παραγωγική δομή, και το έμπειρο ανθρώπινο δυναμικό, στοιχεία που δίνουν την δυνατότητα άμεσης ανταπόκρισης, οικονομικά και ποιοτικά σε οποιαδήποτε μικρές ή μεγάλες ποσότητες επιθυμεί ο πελάτης.

Από το 2011 η Εταιρεία έχει επεκτείνει τις δραστηριότητές της στον τομέα των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας και ιδίως στον τομέα της παραγωγής και εκμετάλλευσης ηλεκτρικής ενέργειας μέσω φωτοβολταϊκών συστημάτων. Η Εταιρεία έχει αναπτύξει ήδη δραστηριότητα και στον τομέα αυτό, η οποία βέβαια είναι όλως συμπληρωματική της κύριας ως άνω δραστηριότητάς της.

Από το 2014 επεκτάθηκε περαιτέρω ο σκοπός της στον τομέα των ηλεκτρονικών ή/και ψηφιακών πινάκων μεταβλητών μηνυμάτων, ηλεκτρονικού και λοιπού εξοπλισμού αθλητικών χώρων, φωτεινών επιγραφών κλπ, επί σκοπώ αξιοποίησης της τεχνογνωσίας όσο και της σχετικής εμπειρίας που η Εταιρεία διαθέτει.

Εντός του εν λόγω πλαισίου η Εταιρεία εξετάζει με προσοχή κάθε ευκαιρία επέκτασης σε αντίστοιχες συμπληρωματικές ή/και παρεπόμενες δραστηριότητες υψηλής προστιθέμενης αξίας.

### 3. Πλαίσιο κατάρτισης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (στο εξής ΔΠΧΑ) που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από τα ακίνητα και ορισμένα χρηματοπιστωτικά μέσα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους (τρέχουσες αξίες), την αρχή συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (I.A.S.B.) καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της I.A.S.B.

Για την σύνταξη των ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2021 (1.1.2021 - 31.12.2021) έχουν τηρηθεί οι ίδιες λογιστικές πολιτικές που χρησιμοποιήθηκαν στη χρήση 2020, εκτός της αλλαγής των προβλέψεων για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία (βλέπε παράγραφο 3.3).

#### 3.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2021 ή μεταγενέστερα.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» - αναβολή εφαρμογής ΔΠΧΑ 9 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων βάσει των οποίων αναβάλλεται η ημερομηνία αρχικής εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 για δύο έτη, δηλαδή θα εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Συνεπεία αυτού, το IASB προέβη επίσης σε παράταση της καθορισμένης καταληκτικής ημερομηνίας για την προσωρινή εξαιρέση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» που περιλαμβάνεται στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις», έχοντας ως αποτέλεσμα οι οικονομικές οντότητες να απαιτείται να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16: «Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου – Φάση 2» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Αύγουστο του 2020, το IASB ολοκλήρωσε τη διαδικασία αξιολόγησης και ανταπόκρισης στην αναμόρφωση των διατραπεζικών επιτοκίων και άλλων σημείων αναφοράς επιτοκίου, προβαίνοντας στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει μία αλλαγή στις σχέσεις αντιστάθμισης ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης, καθώς και σχετικές πληροφορίες που θα πρέπει να γνωστοποιήσει. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον Covid-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2021 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/04/2021)**

Τον Μάρτιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων αναφορικά με την πρακτική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, βάσει των οποίων επεκτείνεται η περίοδος εφαρμογής κατά ένα έτος προκειμένου να συμπεριλάβει τις παραχωρήσεις

μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθωμάτων που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2022. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

### **3.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)**

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

- **Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»** επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.
- **Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»** απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- **Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού»** προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιόγono.

Οι Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020 προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις». Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία επίδραση. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2022.

- **ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων ανασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις ανασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη

μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία επίδραση. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία επίδραση. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία επίδραση. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία επίδραση. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος: Αναβαλλόμενος Φόρος σχετιζόμενος με Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία Μεμονωμένη Συναλλαγή» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Η εταιρία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία επίδραση. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις: Πρώτη Εφαρμογή των ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Πληροφορίες Συγκριτικής Περιόδου» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Δεκέμβριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στις απαιτήσεις μετάβασης στο ΔΠΧΑ 17 προκειμένου να αντιμετωπίσει ένα σημαντικό ζήτημα που σχετίζεται με τις προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ των υποχρεώσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις και των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού στη συγκριτική πληροφόρηση στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» και του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Η τροποποίηση έχει σκοπό να βελτιώσει τη χρησιμότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που θα παρουσιάζεται στη συγκριτική περίοδο για τους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Η εταιρία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία επίδραση. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

### 3.3 Αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές εντός της χρήσης 2021

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

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

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

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

Βάσει των ανωτέρω, η εφαρμογή της ως άνω οριστικής Απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 - 22 του ΔΛΠ 8, επαναδιατυπώνοντας τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ως κατωτέρω:

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης 31.12.2019

|                                       | Δημοσιευμένα<br>31.12.2019 | Μεταβολή<br>λογιστικής<br>πολιτικής | Επαναδιατυπωμένα<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Αποτελέσματα εις νέον                 | 1.164.185                  | 106.324                             | 1.270.509                      |
| Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού  | 332.806                    | (139.900)                           | 192.905                        |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 603.019                    | 33.576                              | 636.595                        |
| <b>Σύνολο</b>                         | <b>2.100.010</b>           | <b>-</b>                            | <b>2.100.010</b>               |

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης 31.12.2020

|                                       | Δημοσιευμένα<br>31.12.2020 | Μεταβολή<br>λογιστικής<br>πολιτικής | Επαναδιατυπωμένα<br>31.12.2020 |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Αποτελέσματα εις νέον                 | 601.881                    | 108.775                             | 710.656                        |
| Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού  | 352.700                    | (143.124)                           | 209.576                        |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 592.358                    | 34.350                              | 626.708                        |
| <b>Σύνολο</b>                         | <b>1.546.940</b>           | <b>-</b>                            | <b>1.546.940</b>               |

Κατάσταση Συνολικών Εσόδων 1/1-31/12/2020

|   | Δημοσιευμένα<br>31.12.2020 | Μεταβολή<br>λογιστικής<br>πολιτικής | Επαναδιατυπωμένα<br>31.12.2020 |
|---|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)                        | 8.893.124                  | -                                   | 8.893.124                      |
| Κόστος πωλήσεων                                   | (7.704.851)                | -                                   | (7.704.851)                    |
| <b>Μικτό Κέρδος</b>                               | <b>1.188.273</b>           | <b>-</b>                            | <b>1.188.273</b>               |
| Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης                          | 426.321                    | -                                   | 426.321                        |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας                     | (788.256)                  | -                                   | (788.256)                      |
| Έξοδα λειτουργίας ερευνών & ανάπτυξης             | (217.364)                  | -                                   | (217.364)                      |
| Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως                       | (837.645)                  | -                                   | (837.645)                      |
| Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης                          | (112.182)                  | (4.089)                             | (116.270)                      |
| <b>Λειτουργικά Αποτελέσματα</b>                   | <b>(340.853)</b>           | <b>(4.089)</b>                      | <b>(344.941)</b>               |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα                           | (224.809)                  | 1.609                               | (223.200)                      |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα                           | 1.235                      | -                                   | 1.235                          |
| Ζημιές από πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων    | (50)                       | -                                   | (50)                           |
| Ζημιά αποτίμησης λοιπων επενδύσεων                | (14.892)                   | -                                   | (14.892)                       |
| Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων | 16.546                     | -                                   | 16.546                         |
| <b>Κέρδη Προ Φόρων</b>                            | <b>(562.823)</b>           | <b>(2.480)</b>                      | <b>(565.303)</b>               |
| Φορολογία εισοδήματος                             | 23.617                     | 595                                 | 24.212                         |
| <b>Κέρδη Μετά Φόρου</b>                           | <b>(539.206)</b>           | <b>(1.885)</b>                      | <b>(541.090)</b>               |

Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων μεταγενέστερα:

|  | Δημοσιευμένα<br>31.12.2020 | Μεταβολή<br>λογιστικής<br>πολιτικής | Επαναδιατυπωμένα<br>31.12.2020 |
|--|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) που παρουσιάζονται απευθείας στην καθαρή θέση                            | (1.016)                    | 5.704                               | 4.687                          |
| Αναβαλλόμενη φορολογία από αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) που παρουσιάζονται απευθείας στην καθαρή θέση | 244                        | (1.369)                             | (1.125)                        |
| Αναβαλλόμενη φορολογία αφορολόγητου αποθεματικού βάση του νόμου 4646/2019                            | (13.201)                   | -                                   | (13.201)                       |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>(13.973)</b>            | <b>4.335</b>                        | <b>(9.638)</b>                 |
| <b>Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα χρήσης</b>  | <b>(553.179)</b>           | <b>2.450</b>                        | <b>(550.729)</b>               |



### **3.4 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις**

Η προετοιμασία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) απαιτεί από τη διοίκηση το σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις τον χρόνο σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά στις συγκεκριμένες συνθήκες, ενώ επαναξιολογούνται συνεχώς με την χρησιμοποίηση όλων των διαθέσιμων πληροφοριών. Οι βασικές κρίσεις που πραγματοποιεί η Διοίκηση της Εταιρείας που έχουν την σημαντικότερη επίδραση στα ποσά που αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σχετίζονται με:

#### **3.4.1 Εύλογη αξία ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων και επενδύσεων σε ακίνητα**

Οι περιοχές στις οποίες γίνονται σημαντικές εκτιμήσεις από την διοίκηση προκειμένου να εφαρμοσθούν οι λογιστικές πολιτικές περιλαμβάνουν:

(α) τις εύλογες αξίες των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσωμάτων παγίων, τις ωφέλιμες ζωές αυτών και τις υπολειμματικές αξίες τους.

(β) τις εύλογες αξίες των επενδυτικών ακινήτων

#### **3.4.2 Φόροι εισοδήματος**

Για τον καθορισμό των προβλέψεων για φόρους εισοδήματος απαιτούνται σημαντικές εκτιμήσεις. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής καθορισμός του φόρου είναι αβέβαιος κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της επιχείρησης. Η Εταιρεία αναγνωρίζει υποχρεώσεις για αναμενόμενα θέματα φορολογικού ελέγχου βασιζόμενη σε εκτιμήσεις για το ποσό των επιπλέον φόρων που ενδεχομένως θα οφείλονται. Όταν το τελικό αποτέλεσμα από τους φόρους των υποθέσεων αυτών, διαφέρει από το ποσό το οποίο είχε αρχικά αναγνωρισθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι διαφορές επιδρούν στο φόρο εισοδήματος της περιόδου κατά την οποία τα ποσά αυτά οριστικοποιούνται.

#### **3.4.3 Προβλέψεις απομείωσης απαιτήσεων**

Οι επισφαλείς απαιτήσεις απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις με τα ποσά τα οποία είναι πιθανόν να ανακτηθούν. Οι εκτιμήσεις για τα ποσά που αναμένεται να ανακτηθούν προκύπτουν κατόπιν ανάλυσης καθώς και από την εμπειρία της Εταιρείας σχετικά με την πιθανότητα επισφαλειών των πελατών. Μόλις γίνει γνωστό ότι ένας συγκεκριμένος λογαριασμός υπόκειται σε μεγαλύτερο κίνδυνο του συνήθους πιστωτικού κινδύνου (π.χ. χαμηλή πιστοληπτική ικανότητα του πελάτη, διαφωνία σχετικά με την ύπαρξη ή το ποσό της απαίτησης, κτλ.), ο λογαριασμός αναλύεται και κατόπιν καταγράφεται ως επισφάλεια εάν οι συνθήκες υποδηλώνουν ότι η απαίτηση είναι ανείσπρακτη.

#### **3.4.4 Ενδεχόμενα γεγονότα**

Η Εταιρεία εμπλέκεται σε δικαστικές διεκδικήσεις και αποζημιώσεις κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της. Η διοίκηση κρίνει ότι οποιοδήποτε διακανονισμοί δε θα επηρέαζαν σημαντικά την οικονομική θέση της Εταιρείας στις 31 Δεκεμβρίου 2021. Παρόλα αυτά, ο καθορισμός των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που σχετίζονται με τις δικαστικές διεκδικήσεις και τις απαιτήσεις είναι μια πολύπλοκη διαδικασία που περιλαμβάνει κρίσεις σχετικά με τις πιθανές συνέπειες και διερμηνείες σχετικά με τους νόμους και τους κανονισμούς. Μεταβολές στις κρίσεις ή στις διερμηνείες είναι πιθανό να οδηγήσουν σε μια αύξηση ή μια μείωση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων της Εταιρείας στο μέλλον.

#### **4. Σύνοψη των λογιστικών πολιτικών**

##### **4.1 Γενικές πληροφορίες**

Οι σημαντικές λογιστικές πολιτικές οι οποίες έχουν χρησιμοποιηθεί στην κατάρτιση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων συνοψίζονται παρακάτω. Αξίζει να σημειωθεί όπως αναφέρθηκε αναλυτικότερα ανωτέρω ότι χρησιμοποιούνται λογιστικές εκτιμήσεις και υποθέσεις στην κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Παρά το γεγονός ότι αυτές οι εκτιμήσεις βασίζονται στην καλύτερη γνώση της διοίκησης σχετικά με τα τρέχοντα γεγονότα και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα είναι πιθανό να διαφέρουν τελικά από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ.

##### **4.2 Ενοποίηση**

**Θυγατρικές:** Είναι όλες οι εταιρίες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από άλλη εταιρεία (μητρική), είτε μέσω της κατοχής της πλειοψηφίας των μετοχών της εταιρείας στην οποία έγινε η επένδυση, είτε μέσω της εξάρτησής της από την τεχνογνωσία που της παρέχει η εταιρεία. Δηλαδή, θυγατρικές είναι οι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από την μητρική. Η MEVACO αποκτά και ασκεί έλεγχο μέσω των δικαιωμάτων ψήφου. Η ύπαρξη τυχόν δυνητικών δικαιωμάτων ψήφου τα οποία μπορούν ν' ασκηθούν κατά τον χρόνο σύνταξης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, λαμβάνεται υπόψη προκειμένου να στοιχειοθετηθεί αν η μητρική ασκεί τον έλεγχο επί των θυγατρικών. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) με την μέθοδο της εξαγοράς από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος επ' αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Η εξαγορά θυγατρικής από τον Όμιλο λογιστικοποιείται βάσει της μεθόδου της αγοράς. Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της ανταλλαγής, πλέον τυχόν κόστους άμεσα συνδεδεμένου με την συναλλαγή. Τα εξατομικευμένα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αποκτώνται σε μία επιχειρηματική συνένωση επιμετρώνται κατά την εξαγορά στις εύλογες αξίες τους ανεξαρτήτως του ποσοστού συμμετοχής. Το κόστος αγοράς πέραν της εύλογης αξίας των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της αγοράς είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα.

Διεταιρικές συναλλαγές, υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιριών της εταιρείας απαλείφονται. Οι μη πραγματοποιημένες ζημιές, επίσης απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης, του μεταβιβασθέντος στοιχείου ενεργητικού. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από την Εταιρεία.

##### **4.3 Μετατροπή ξένου νομίσματος**

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων επιμετρώνται βάσει του νομίσματος του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο λειτουργεί η Εταιρεία (λειτουργικό νόμισμα). Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της Εταιρείας.

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών.

Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές

διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

Οι εκτός Ελλάδος δραστηριότητες της εταιρείας σε ξένα νομίσματα (οι οποίες αποτελούν κατά κανόνα αναπόσπαστο μέρος των δραστηριοτήτων της), μετατρέπονται στο νόμισμα λειτουργίας με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών, ενώ τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού των δραστηριοτήτων στο εξωτερικό, συμπεριλαμβανομένων της υπεραξίας και των αναπροσαρμογών της εύλογης αξίας, που προκύπτουν κατά την ενοποίηση, μετατρέπονται σε Ευρώ με τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

#### **4.4 Ενσώματες ακινητοποιήσεις**

##### **Ακίνητα**

Τα ακίνητα που ανήκουν στα πάγια στοιχεία του ενεργητικού απεικονίζονται στις εύλογες αξίες τους, μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και την τυχόν απομείωση της αξίας τους.

Οι αποσβέσεις των ακινήτων (πλην οικοπέδων τα οποία δεν αποσβένονται) υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

|        |           |
|--------|-----------|
| Κτίρια | 30-65 έτη |
|--------|-----------|

##### **Λοιπά ενσώματα Πάγια**

Τα υπόλοιπα πάγια στοιχεία του ενεργητικού απεικονίζονται στις αξίες κτήσης τους, μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και την τυχόν απομείωση της αξίας τους. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 8-25 έτη |
| Αυτοκίνητα               | 6-10 έτη |
| Λοιπός εξοπλισμός        | 3-10 έτη |

Σχετικά με τις Ενσώματες Ακινητοποιήσεις σημειώνουμε τα εξής :

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον κατά την έκταση που οι δαπάνες αυτές αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αναμένεται να εισρεύσουν από την χρήση του παγίου στοιχείου και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση ενσωμάτων ακινητοποιήσεων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου που αφορούν.

Οι ιδιοπαραγόμενες ενσώματες ακινητοποιήσεις στοιχειοθετούν προσθήκη στο κόστος κτήσεως των ενσώματων ακινητοποιήσεων σε αξίες που περιλαμβάνουν το άμεσο κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού, που συμμετέχει στην κατασκευή (αντίστοιχες εργοδοτικές εισφορές), κόστος αναλωθέντων υλικών και άλλα γενικά κόστη.

#### **4.5 Επενδυτικά ακίνητα**

Επενδύσεις σε ακίνητα είναι οι επενδύσεις που αφορούν σε όλα εκείνα τα ακίνητα τα οποία κατέχονται (μέσω αγοράς) από την εταιρεία, είτε για να αποκομίσει μισθώματα από την εκμίσθωσή τους, είτε για την αύξηση της αξίας τους (ενίσχυση κεφαλαίου), είτε και για τα δύο, και δεν κατέχονται για: (α) να χρησιμοποιηθούν στην παραγωγή ή στην προμήθεια υλικών / υπηρεσιών ή για διοικητικούς σκοπούς και (β) για πώληση κατά την συνήθη πορεία των εργασιών της επιχείρησης.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αποτιμώνται αρχικά στο κόστος κτήσης συμπεριλαμβανομένων και των εξόδων της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους. Η εύλογη αξία καθορίζεται από ανεξάρτητους εκτιμητές, με επαρκή εμπειρία σχετικά με την τοποθεσία και τη φύση της επένδυσης σε ακίνητα.

Η λογιστική αξία που αναγνωρίζεται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας αντικατοπτρίζει τις συνθήκες της αγοράς κατά την ημερομηνία αναφοράς της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης. Κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από μεταβολές στην εύλογη αξία επενδύσεων σε ακίνητα, συνιστούν αποτέλεσμα και αναγνωρίζονται στα κέρδη ή στις ζημίες της περιόδου κατά την οποία πραγματοποιούνται. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις αναγνωρίζονται στα έξοδα της περιόδου κατά την οποία πραγματοποιούνται. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται όταν προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή των ακινήτων και την παραγωγική τους δυναμικότητα ή μειώνουν το κόστος λειτουργίας τους.

Μεταφορές ακινήτων από την κατηγορία των επενδύσεων σε ακίνητα γίνονται μόνο όταν υπάρχει μεταβολή χρήσης αυτών, που αποδεικνύεται από την έναρξη της ιδιοχρησιμοποίησης από την εταιρεία ή την έναρξη της αξιοποίησης με σκοπό την πώληση.

Μία επένδυση σε ακίνητα αποαναγνωρίζεται (απαλείφεται από την Κατάσταση Οικονομικής Θέσης) κατά τη διάθεση ή όταν η επένδυση αποσύρεται μόνιμως από τη χρήση και δεν αναμένονται μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη διάθεσή της. Τα κέρδη ή οι ζημίες που προκύπτουν από την απόσυρση ή τη διάθεση μίας επένδυσης σε ακίνητα, αφορούν στη διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου του ενεργητικού και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα κατά την περίοδο της απόσυρσης ή της διάθεσης.

#### **4.6 Άυλα περιουσιακά στοιχεία**

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία συμπεριλαμβάνονται τα Εσωτερικά Δημιουργούμενα Άυλα Περιουσιακά στοιχεία, το λογισμικό και η υπεραξία.

**Εσωτερικά Δημιουργούμενα Άυλα Περιουσιακά:** Είναι τα περιουσιακά στοιχεία που προέρχονται από ανάπτυξη (ή από τη φάση ανάπτυξης ενός εσωτερικού προγράμματος) και καταχωρούνται όταν και μόνον όταν, μία επιχείρηση μπορεί να αποδείξει όλα τα ακόλουθα:

(α) Την τεχνική δυνατότητα ολοκλήρωσης του άυλου περιουσιακού στοιχείου, ούτως ώστε να είναι διαθέσιμο προς χρήση ή πώληση.

(β) Την πρόθεσή της να ολοκληρώσει το άυλο περιουσιακό στοιχείο και να χρησιμοποιήσει ή πωλήσει αυτό.

(γ) Την ικανότητά της να χρησιμοποιήσει ή να πωλήσει το άυλο περιουσιακό στοιχείο.

(δ) Πως το άυλο περιουσιακό στοιχείο θα δημιουργήσει πιθανά μελλοντικά οικονομικά οφέλη. Μεταξύ άλλων, η επιχείρηση πρέπει να αποδείξει την ύπαρξη μιας αγοράς για το προϊόν του άυλου περιουσιακού στοιχείου ή για το ίδιο

το άυλο περιουσιακό στοιχείο ή, αν πρόκειται να χρησιμοποιείται εσωτερικώς, τη χρησιμότητα του άυλου περιουσιακού στοιχείου.

(ε) Τη διαθεσιμότητα των κατάλληλων τεχνικών, οικονομικών και άλλων πόρων για να ολοκληρώσει την ανάπτυξη και να χρησιμοποιήσει ή πωλήσει το άυλο περιουσιακό στοιχείο.

(στ) Την ικανότητά της να αποτιμά αξιόπιστα τις αποδοτέες δαπάνες στο άυλο περιουσιακό στοιχείο, κατά τη διάρκεια της αναπτύξεώς του.

Το κόστος του εσωτερικώς δημιουργούμενου άυλου περιουσιακού στοιχείου περιλαμβάνει όλες τις δαπάνες που μπορεί άμεσα να αποδοθούν ή να κατανεμηθούν επάνω σε μία λογική και συνεπή βάση, για τη δημιουργία, την παραγωγή και προετοιμασία του περιουσιακού στοιχείου για τη χρήση που προορίζεται αυτό. Το κόστος περιλαμβάνει, κατά περίπτωση:

(α) Δαπάνες υλικών και υπηρεσιών που χρησιμοποιούνται ή αναλύσκονται για τη δημιουργία του άυλου περιουσιακού στοιχείου.

(β) Τους μισθούς, ημερομίσθια και άλλα σχετικά κόστη προσωπικού άμεσα απασχολούμενου για τη δημιουργία του περιουσιακού στοιχείου.

(γ) Κάθε δαπάνη που είναι άμεσα αποδοτέα στη δημιουργία του περιουσιακού στοιχείου, όπως αμοιβές για κατοχύρωση ενός νομικού δικαιώματος και η απόσβεση διπλωμάτων ευρεσιτεχνίας και αδειών που χρησιμοποιούνται για να δημιουργήσουν το περιουσιακό στοιχείο.

(δ) Γενικά κόστη που είναι αναγκαία για να δημιουργήσουν το περιουσιακό στοιχείο και που μπορεί να κατανεμηθούν πάνω σε μία λογική και σταθερή βάση στο περιουσιακό στοιχείο (για παράδειγμα, μία κατανομή της απόσβεσης των ενσώματων παγίων, ασφαλιστρών και ενοικίων). Κατανομές του γενικού κόστους γίνονται πάνω σε βάσεις όμοιες με εκείνες που χρησιμοποιούνται στην κατανομή του γενικού κόστους στα αποθέματα ( Δ.Λ.Π. 2 «Αποθέματα»). Το Δ.Λ.Π. 23 «Κόστος Δανεισμού», καθιερώνει κριτήρια για την καταχώρηση του τόκου ως ενός συνθετικού στοιχείου του κόστους ενός εσωτερικώς δημιουργούμενου άυλου περιουσιακού στοιχείου. Μετά την αρχική καταχώρηση, ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο πρέπει να απεικονίζεται στο κόστος του μείον κάθε σωρευμένη απόσβεση και κάθε σωρευμένη ζημία απομείωσης. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία με βάση την προσδοκώμενη χρήση του περιουσιακού στοιχείου καθώς και την περίοδο ελέγχου του σύμφωνα με τις σχετικές συμβάσεις εκτιμήθηκε από την Διοίκηση της εταιρείας σε 10 έτη.

**Λογισμικό:** Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 2 έως 6 έτη.

**Τεχνογνωσία:** Τα δικαιώματα τεχνογνωσίας αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της σύμβασης η οποία δεν δύναται να υπερβαίνει τα 25 έτη.

#### **4.7 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων**

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Η ζημία λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμιακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους.

Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός στοιχείου του ενεργητικού στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του στοιχείου ενεργητικού, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα

αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός στοιχείου ενεργητικού και από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

#### **4.8 Αποθέματα**

Την ημερομηνία του ισολογισμού, τα αποθέματα αποτιμώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης κατά την συνήθη πορεία των εργασιών της επιχείρησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα. Η μέθοδος αποτίμησης των αποθεμάτων που χρησιμοποιείται είναι ο μέσος σταθμικός όρος.

#### **4.9 Εμπορικές απαιτήσεις και απαιτήσεις από πελάτες**

Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα ή εύρος των ποσών που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών. Το ποσό της πρόβλεψης καταχωρείται ως έξοδο στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

Η Εταιρεία εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 για τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, καθώς και για τις απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις και τις απαιτήσεις από μισθώσεις, υπολογίζοντας τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλη τη διάρκεια ζωής των ως άνω στοιχείων. Στην περίπτωση αυτή, οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές συνιστούν τις αναμενόμενες ελλείψεις στις συμβατικές ταμειακές ροές, λαμβάνοντας υπόψη το ενδεχόμενο αθέτησης σε οποιοδήποτε σημείο κατά τη διάρκεια ζωής του χρηματοοικονομικού μέσου. Κατά τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, η εταιρεία χρησιμοποιεί έναν πίνακα προβλέψεων έχοντας ομαδοποιήσει τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά μέσα με βάση τη φύση και ενηλικίωση των υπολοίπων και λαμβάνοντας υπόψη διαθέσιμα ιστορικά στοιχεία σε σχέση με τους οφειλέτες, προσαρμοσμένα για μελλοντικούς παράγοντες σε σχέση με τους οφειλέτες και το οικονομικό περιβάλλον.

#### **4.10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων**

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο καθώς επίσης και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας όπως τα προϊόντα της αγοράς χρήματος και τις τραπεζικές καταθέσεις. Τα προϊόντα της αγοράς χρήματος είναι χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων.

#### **4.11 Χρηματοοικονομικά μέσα**

##### **Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων**

Από την 1η Ιανουαρίου 2018 σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 τα παρακάτω δύο κριτήρια χρησιμοποιούνται ως βάση ταξινόμησης των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων.

- (α) η έννοια του επιχειρηματικού μοντέλου της οικονομικής οντότητας σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού, όπως έχει καθοριστεί από τα βασικά διοικητικά στελέχη και
- (β) τα χαρακτηριστικά των συμβατικών ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου.

Κάθε χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού ταξινομείται σε μια από τις εξής τρεις κατηγορίες:

- (α) στο αποσβεσμένο κόστος,
- (β) στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων
- (γ) στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που καταχωρούνται στο αποσβεσμένο κόστος, αποτιμώνται μεταγενέστερα βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους. Τα κέρδη και οι ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, τροποποιείται ή απομειώνεται.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας που είναι καταχωρημένα στο αποσβεσμένο κόστος περιλαμβάνουν τις απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις.

#### **Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων**

Η Εταιρεία αξιολογούν σε κάθε ημερομηνία αναφοράς τα δεδομένα αναφορικά με το κατά πόσον η αξία ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή μίας ομάδας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων έχει απομειωθεί ως ακολούθως:

Αναγνωρίζεται πρόβλεψη ζημίας έναντι αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά ανάμεσα σε όλες τις συμβατικές ταμειακές ροές που είναι απαιτητές σύμφωνα με τη σύμβαση και όλες τις ταμειακές ροές που η Εταιρεία προσδοκούν να εισπράξουν, προεξοφλημένες με βάση το κατά προσέγγιση αρχικό πραγματικό επιτόκιο.

Για τις απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις, η Εταιρεία εφαρμόζουν την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, ήτοι σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, επιμετρούν την πρόβλεψη ζημίας για ένα χρηματοοικονομικό μέσο σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής χωρίς να παρακολουθούν τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο.

#### **Αποαναγνώριση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων**

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (ή ένα μέρος ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή μέρος μίας ομάδας παρόμοιων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων) αποαναγνωρίζεται όταν:

- τα δικαιώματα για την εισροή ταμειακών πόρων έχουν εκπνεύσει,
- Η Εταιρεία διατηρεί το δικαίωμα στην εισροή ταμειακών ροών από το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο αλλά έχει αναλάβει ταυτόχρονα την υποχρέωση να τα καταβάλλει σε τρίτους πλήρως χωρίς σημαντική καθυστέρηση, υπό τη μορφή μίας σύμβασης μεταβίβασης, ή
- Η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει το δικαίωμα εισροής ταμειακών ροών από το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο ενώ παράλληλα, είτε (α) έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη από αυτό είτε (β) δεν έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του συγκεκριμένου στοιχείου.

#### **Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων**

Οι Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, δύναται να ταξινομηθούν σε δύο κατηγορίες:

- (α) Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώμενες στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, και
- (β) Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώμενες στο αποσβεσμένο κόστος.

Αρχικά αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους μείον το κόστος συναλλαγών, στην περίπτωση των δανείων και των πληρωτέων υποχρεώσεων.

Οι Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρίας αποτελούνται από δάνεια τραπεζών, υποχρεώσεις σε προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις και μεταγενέστερα από την αρχική αναγνώριση αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

#### **Αποαναγνώριση χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων**

Μια Οικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν η δέσμευση που απορρέει από την υποχρέωση, ακυρώνεται ή εκπνέει. Όταν μία υφιστάμενη Οικονομική υποχρέωση αντικαθίσταται από μία άλλη από τον ίδιο δανειστή αλλά με ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, ή οι όροι μίας υφιστάμενης υποχρέωσης τροποποιούνται σημαντικά, αυτή η ανταλλαγή ή τροποποίηση αντιμετωπίζεται ως αποαναγνώριση της αρχικής υποχρέωσης και αναγνώριση μίας νέας υποχρέωσης. Η διαφορά στις αντίστοιχες λογιστικές αξίες αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

#### **Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων**

Οι Οικονομικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται και το καθαρό ποσό απεικονίζεται στην κατάσταση Οικονομικής θέσης μόνο όταν η Εταιρεία έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση μεταξύ τους ή να απαιτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να διακανονίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα. Το νόμιμο δικαίωμα δεν πρέπει να εξαρτάται από μελλοντικά γεγονότα και πρέπει να μπορεί να εκτελεσθεί κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών και σε περίπτωση αθέτησης, αφερεγγυότητας ή πτώχευσης της εταιρείας ή του αντισυμβαλλομένου.

#### **4.12 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.

Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων.

#### **4.13 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος**

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στον λογαριασμό των αποτελεσμάτων της περιόδου, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενα στο φορολογητέο κέρδος για το έτος. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.



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 στοιχείων του ενεργητικού 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.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας του Ισολογισμού χρήση.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Οι περισσότερες αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν ένα κομμάτι των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Μόνο αυτές οι μεταβολές στα στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις που επηρεάζουν τις προσωρινές διαφορές αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια της εταιρείας, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της ακίνητης περιουσίας, έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού της καθαρής θέσης.

#### **4.14 Παροχές στο προσωπικό**

Βραχυπρόθεσμες παροχές: Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους (παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Η Εταιρεία δεν έχει επίσημα ή ανεπίσημα ενεργοποιήσει κανένα ειδικό πρόγραμμα παροχών προς τους εργαζομένους της. Το μόνο πρόγραμμα που ισχύει και έχει ενεργοποιηθεί στο παρελθόν είναι η συμβατική υποχρέωση (με βάση την ισχύουσα νομοθεσία που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, Ν 2112/20 και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012) για παροχή ενός εφάπαξ ποσού. Για το παραπάνω ποσό η Εταιρεία διενεργεί πρόβλεψη βάση αναλογιστικής μελέτης, οσάκις κρίνεται απαραίτητο. Κατά την παρούσα χρήση, διαφοροποιήθηκε ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόστηκαν οι βασικές αρχές του προσδιορισμού της πρόβλεψης. Σχετικά παραπέμπουμε στην σημείωση 3.3 της παρούσας.

#### **4.15 Επιχορηγήσεις**

Η Εταιρεία 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 έσοδο επόμενων χρήσεων και αναγνωρίζονται συστηματικά και ορθολογικά στα έσοδα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του παγίου στοιχείου του ενεργητικού.

#### **4.16 Προβλέψεις**

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκρών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης κάθε ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

#### **4.17 Έσοδα**

Σύμφωνα με το ΔΧΠΑ 15, καθιερώνεται ένα μοντέλο πέντε βημάτων για τον προσδιορισμό των εσόδων από συμβόλαια με πελάτες:

1. Προσδιορισμός της (των) σύμβασης (συμβάσεων) με τον πελάτη.
2. Προσδιορισμός των υποχρεώσεων εκτέλεσης.
3. Προσδιορισμός της τιμής συναλλαγής
4. Επιμερισμός της τιμής συναλλαγής στις υποχρεώσεις εκτέλεσης της σύμβασης.
5. Αναγνώριση εσόδου όταν (ή καθώς) η εταιρεία ικανοποιεί τις υποχρεώσεις εκτέλεσης.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται στο ποσό κατά το οποίο μία οντότητα προσδοκά να έχει ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση των αγαθών ή των υπηρεσιών σε έναν αντισυμβαλλόμενο. Κατά την ανάθεση μιας σύμβασης καθορίζεται και η λογιστική παρακολούθηση των επιπρόσθετων εξόδων καθώς και των άμεσων εξόδων που απαιτούνται για την ολοκλήρωση της σύμβασης αυτής.

Ως 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. Εάν το υποσχόμενο αντάλλαγμα σε μια σύμβαση περιλαμβάνει μεταβλητό ποσό, η οικονομική οντότητα εκτιμά το ποσό του ανταλλάγματος που θα δικαιούται έναντι της μεταβίβασης των υποσχόμενων αγαθών ή υπηρεσιών στον πελάτη. Το ποσό ανταλλάγματος μπορεί να μεταβάλλεται λόγω εκπτώσεων, επιδοτήσεων τιμής, επιστροφών χρημάτων, πιστώσεων, μειώσεων τιμής, κινήτρων, πρόσθετων παροχών απόδοσης, κυρώσεων ή άλλων παρόμοιων στοιχείων. Το υποσχόμενο αντάλλαγμα μπορεί επίσης να μεταβάλλεται, εάν το δικαίωμα μιας οικονομικής οντότητας επί του ανταλλάγματος εξαρτάται από την επέλευση ή μη επέλευση μελλοντικού γεγονότος. Για παράδειγμα, ένα ποσό ανταλλάγματος θα είναι μεταβλητό, εάν το προϊόν έχει πωληθεί με δικαίωμα επιστροφής ή εάν έχει δοθεί υπόσχεση σταθερού ποσού ως πρόσθετη παροχή απόδοσης για την επίτευξη συγκεκριμένου ορόσημου.

Η μεταβλητότητα που σχετίζεται με το αντάλλαγμα που υπόσχεται ένας πελάτης δύναται να αναφέρεται ρητά στη σύμβαση. Η οικονομική οντότητα εκτιμά το ποσό του μεταβλητού ανταλλάγματος χρησιμοποιώντας μία από τις ακόλουθες μεθόδους, αναλόγως ποια μέθοδος θεωρεί ότι προβλέπει καλύτερα το ποσό του ανταλλάγματος που θα δικαιούται:

α) Εκτιμώμενη αξία —η εκτιμώμενη αξία ισούται με το άθροισμα των σταθμισμένων βάσει πιθανοτήτων ποσών σε ένα εύρος πιθανών ποσών ανταλλάγματος. Η εκτιμώμενη αξία αποτελεί κατάλληλη εκτίμηση του ποσού μεταβλητού ανταλλάγματος, εάν η οικονομική οντότητα έχει μεγάλο αριθμό συμβάσεων με παρεμφερή χαρακτηριστικά.

β) Το πιθανότερο ποσό —το πιθανότερο ποσό είναι το μοναδικό πιθανότερο ποσό σε ένα εύρος πιθανών ποσών ανταλλάγματος (ήτοι, η μοναδική πιθανότερη έκβαση της σύμβασης). Το πιθανότερο ποσό αποτελεί κατάλληλη εκτίμηση του ποσού μεταβλητού ανταλλάγματος, εάν η σύμβαση έχει μόνο δύο πιθανές εκβάσεις (για παράδειγμα, η οικονομική οντότητα εξασφαλίζει πρόσθετη παροχή απόδοσης ή όχι).

Η Εταιρεία αναγνωρίζει έσοδα όταν ικανοποιούν την εκτέλεση της συμβατικής υποχρέωσης, μεταβιβάζοντας τα αγαθά ή τις υπηρεσίες βάσει της υποχρέωσης αυτής. Η απόκτηση του ελέγχου από τον πελάτη γίνεται όταν 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 κατά την παράδοσή σε αυτόν, και δεν υπάρχει καμία υποχρέωση που θα μπορούσε να επηρεάσει την αποδοχή του αγαθού από τον πελάτη.

#### **Δεσμεύσεις εκτέλεσης που εκπληρώνονται με την πάροδο του χρόνου**

Η εταιρεία αναγνωρίζει έσοδο για μία δέσμευση εκτέλεσης που εκπληρώνεται με την πάροδο του χρόνου, μόνο εάν μπορεί εύλογα να επιμετρήσει την πρόοδό της ως προς την πλήρη εκπλήρωση της εν λόγω δέσμευσης. Η εταιρεία δεν είναι σε θέση να επιμετρήσει εύλογα την πρόοδο ως προς την πλήρη εκπλήρωση μίας δέσμευσης εκτέλεσης, όταν δεν διαθέτει τις αξιόπιστες πληροφορίες που απαιτούνται προκειμένου να εφαρμόσει την κατάλληλη μέθοδο επιμέτρησης της προόδου. Σε ορισμένες περιπτώσεις (π.χ. κατά τη διάρκεια των αρχικών σταδίων μίας σύμβασης), η οικονομική οντότητα μπορεί να μην είναι σε θέση να επιμετρήσει εύλογα το αποτέλεσμα μίας δέσμευσης εκτέλεσης, ωστόσο αναμένει τουλάχιστον να ανακτήσει τα κόστη που επωμίστηκε για την εκπλήρωσή της.

Στις περιπτώσεις αυτές, η οικονομική οντότητα θα πρέπει να αναγνωρίσει έσοδα μόνο στην έκταση του κόστους που πραγματοποιήθηκε, μέχρι να είναι σε θέση να επιμετρήσει εύλογα το αποτέλεσμα της δέσμευσης εκτέλεσης.

Τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται την λογιστική περίοδο την οποία οι υπηρεσίες παρέχονται και επιμετρώνται σύμφωνα με τη φύση των υπηρεσιών που θα παρασχεθούν. 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 η Εταιρεία έχει ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις του προς τον αντισυμβαλλόμενο, πριν αυτός πληρώσει ή πριν καταστεί απαιτητή η πληρωμή, για παράδειγμα όταν τα αγαθά ή οι υπηρεσίες μεταβιβάζονται στον πελάτη πριν από το δικαίωμα της Εταιρείας για την έκδοση τιμολογίου. Η συμβατική υποχρέωση αναγνωρίζεται όταν η Εταιρεία λαμβάνει τίμημα από τον αντισυμβαλλόμενο ως προκαταβολή ή όταν διατηρεί δικαίωμα επί ενός τιμήματος το οποίο είναι αναβάλλετε 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.

#### **Δεσμεύσεις εκτέλεσης που εκπληρώνονται σε μία συγκεκριμένη χρονική στιγμή**

Όταν μία δέσμευση εκτέλεσης δεν εκπληρώνεται με την πάροδο του χρόνου (σύμφωνα με τα όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω), τότε η οικονομική οντότητα εκπληρώνει τη δέσμευση εκτέλεσης σε μία συγκεκριμένη χρονική στιγμή. Για τον προσδιορισμό της χρονικής στιγμής κατά την οποία ο πελάτης αποκτά τον έλεγχο ενός υποσχόμενου στοιχείου του ενεργητικού και η οικονομική οντότητα εκπληρώνει μία δέσμευση εκτέλεσης, η οικονομική οντότητα εξετάζει τις απαιτήσεις για την απόκτηση ελέγχου, σύμφωνα με τα όσα αναλυτικά αναφέρονται στις διατάξεις του ΔΠΧΑ 15.

Οι βασικές κατηγορίες εσόδων που αναγνωρίζονται από δεσμεύσεις εκτέλεσης που εκπληρώνονται με την πάροδο του χρόνου, είναι οι εξής:

##### **(i) Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες που αφορούν σε κατασκευαστικές δραστηριότητες**

Αφορά σε έσοδα από συμβάσεις με πελάτες και προκύπτουν από δεσμεύσεις εκτέλεσης που εκπληρώνονται με την πάροδο του χρόνου. Οι θυγατρικές και κοινοπραξίες (δεν υφίστανται κατά την παρούσα ή προηγούμενη χρήση) που αναλαμβάνουν την εκτέλεση κατασκευών, αναγνωρίζουν τα έσοδα από τις κατασκευαστικές συμβάσεις στα φορολογικά τους βιβλία με βάση τις τιμολογήσεις που γίνονται στους πελάτες, οι οποίες προκύπτουν από σχετικές τμηματικές πιστοποιήσεις εκτέλεσης έργων που εκδίδονται από τους υπόλογους μηχανικούς και ανταποκρίνονται στις

εκτελεσθείσες εργασίες έως την εκάστοτε ημερομηνία κλεισίματος. Για λόγους συμμόρφωσης με τα ΔΠΧΑ, τα έσοδα από την κατασκευαστική δραστηριότητα λογιστικοποιούνται στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις σταδιακά κατά τη διάρκεια εκτέλεσης της κατασκευής, με βάση τη μέθοδο επιμέτρησης προόδου βάσει των εισροών (input method) σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες».

Οι μέθοδοι επιμέτρησης της προόδου βάσει των εισροών (input method) αναγνωρίζει έσοδα, με βάση τις προσπάθειες της οικονομικής οντότητας ή τις εισροές ως προς την εκπλήρωση μίας δέσμευσης εκτέλεσης (για παράδειγμα, οι πόροι που καταναλώθηκαν, οι ώρες εργασίας που δαπανήθηκαν, τα κόστη που πραγματοποιήθηκαν, ο χρόνος που δαπανήθηκε ή οι ώρες λειτουργίας των μηχανημάτων που αναλώθηκαν), σε σχέση με το σύνολο των αναμενόμενων εισροών για την εκπλήρωση της εν λόγω δέσμευσης εκτέλεσης.

**(ii) Πώληση αγαθών**

Τα έσοδα από την πώληση αγαθών, μετά την αφαίρεση των εκπτώσεων τζίρου, κινήτρων πωλήσεων και του αναλογούντος ΦΠΑ, αναγνωρίζονται όταν μεταφέρονται στον αγοραστή οι σημαντικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που απορρέουν από την ιδιοκτησία των αγαθών.

**(iii) Έσοδα από πώληση Ηλεκτρικής Ενέργειας**

Αφορά σε έσοδα από συμβάσεις με πελάτες και προκύπτουν από δεσμεύσεις εκτέλεσης που εκπληρώνονται με την πάροδο του χρόνου. Τα έσοδα από πώληση Ηλεκτρικής Ενέργειας λογίζονται στη χρήση την οποία αφορούν. Κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων λογίζονται ως έσοδα εισπρακτέα μη τιμολογηθέντα, τα έσοδα από ηλεκτρική ενέργεια αγορασθείσα από τον ΛΑΓΗΕ ή άλλο πελάτη που δεν έχουν ακόμη τιμολογηθεί. Επιπλέον οι αναμενόμενες εισπράξεις από παραγωγή ενέργειας στα πλαίσια συμβάσεων πώλησης ενέργειας που εμπεριέχουν, σύμφωνα με την ΕΔΔΠΧΑ 4, στοιχεία μίσθωσης αναγνωρίζονται στα έσοδα αναλογικά κατά τη διάρκεια της σύμβασης στο βαθμό που οι εισπράξεις αυτές αφορούν την σύμβαση μίσθωσης. Μια σύμβαση πώλησης ενέργειας θεωρείται ότι εμπεριέχει όρους μίσθωσης όταν αφορά στο σύνολο της ενέργειας που παράγεται από μια συγκεκριμένη εγκατάσταση της εταιρείας και η τιμή ανά μονάδα ενέργειας δεν είναι ούτε σταθερή καθ' όλη τη διάρκεια της σύμβασης, ούτε αντιπροσωπεύει την τιμή της αγοράς κατά την ημερομηνία παραγωγής.

**(iv) Έσοδα από Ενοίκια**

Αφορά σε έσοδα από συμβάσεις με πελάτες και προκύπτουν από δεσμεύσεις εκτέλεσης που εκπληρώνονται με την πάροδο του χρόνου. Τα έσοδα από ενοίκια (λειτουργικές μισθώσεις) αναγνωρίζονται με την ευθεία μέθοδο σύμφωνα με τους όρους του μισθωτηρίου συμβολαίου.

**(v) Μερίσματα**

Τα μερίσματα λογίζονται όταν οριστικοποιείται το δικαίωμα είσπραξης από τους μετόχους με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

**(vi) Τόκοι**

Τα έσοδα τόκων αναγνωρίζονται με βάση την λογιστική αρχή του δεδουλευμένου.

#### **4.18 Μισθώσεις**

Με βάση το ΔΠΧΑ 16 καταργείται για τον μισθωτή η ταξινόμηση των μισθώσεων σε λειτουργικές μισθώσεις και χρηματοοικονομικές μισθώσεις και όλες οι μισθώσεις αναγνωρίζονται λογιστικά ως στοιχεία «Κατάστασης Οικονομικής Θέσης», μέσω της αναγνώρισης ενός «δικαιώματος χρήσης» στοιχείων του ενεργητικού και μίας «υποχρέωσης μίσθωσης».

Μισθώσεις στις οποίες η εταιρεία είναι μισθωτής ενσωμάτων παγίων (δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων) αναγνωρίζονται ως περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις κατά τη σύναψη της μίσθωσης, στην παρούσα αξία των μη εξοφληθέντων μισθωμάτων.

Κάθε μίσθωμα κατανέμεται στην υποχρέωση και στο χρηματοοικονομικό έξοδο, έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο πάνω στην ανεξόφλητη υποχρέωση. Η υποχρέωση για τα υπολειπόμενα πληρωτέα μισθώματα καθαρή από το χρηματοοικονομικό κόστος, περιλαμβάνεται στις υποχρεώσεις. Τα δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων βάσει μισθώσεων, αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο όπως αυτή καθορίζεται από την ωφέλιμη ζωή και το χρόνο της μίσθωσης.

#### **4.19 Διανομή μερισμάτων**

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της Εταιρείας αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

#### **4.20 Διακοπείσα Δραστηριότητα**

Ως διακοπείσες εκμεταλλεύσεις θεωρούνται στοιχεία της εταιρείας τα οποία είτε έχουν πωληθεί ή έχουν ταξινομηθεί ως κατεχόμενα προς πώληση και:

- Αποτελούν μία διακριτή και σημαντική επιχειρησιακή εκμετάλλευση ή εκμετάλλευση σε συγκεκριμένη γεωγραφική περιοχή
- Αποτελούν μέρος ενός καθορισμένου και συντονισμένου σχεδίου να πωληθεί μία σημαντική επιχειρησιακή εκμετάλλευση ή εκμετάλλευση σε συγκεκριμένη γεωγραφική περιοχή ή
- Είναι θυγατρική η οποία αποκτήθηκε αποκλειστικά προκειμένου να πωληθεί.

Τέλος σε περίπτωση αναγνώρισης διακοπτόμενων εκμεταλλεύσεων είναι απαραίτητη η αναμόρφωση των σχετικών γνωστοποιήσεων της συγκριτικής πληροφόρησης όλων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που παρουσιάζονται.

Επίσης για να χαρακτηριστεί ένα στοιχείο του ενεργητικού, κατεχόμενο για πώληση θα πρέπει η επιχείρηση να έχει κινηήσει διαδικασίες που απαιτούνται για πώληση, η πώληση θα πρέπει να θεωρείται ιδιαίτερα πιθανή και η τιμή στην οποία προτίθεται να πωληθεί το στοιχείο του ενεργητικού να είναι λογική και σε άμεση σχέση με την εύλογη αξία αυτού.

### **5. Δομή της Εταιρείας**

Κατά την παρούσα χρήση και τον χρόνο σύνταξης των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων δεν υφίσταται οιαδήποτε συνδεδεμένη προς την Εταιρεία επιχείρηση και συνακόλουθα η Εταιρεία δεν καταρτίζει Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

### **6. Οικονομική πληροφόρηση κατά τομέα**

#### **6.1 Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης – επιχειρηματικοί τομείς**

Η Εταιρεία αναγνωρίζει δύο επιχειρηματικούς τομείς {μεταλλικές κατασκευές παντός τύπου και τομέας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας (Φ/Σ)} ως τους λειτουργικούς της τομείς. Οι ανωτέρω λειτουργικοί τομείς είναι αυτοί που χρησιμοποιούνται από τη Διοίκηση της Εταιρείας για εσωτερικούς σκοπούς και οι στρατηγικές αποφάσεις της διοίκησης λαμβάνονται με βάση τα λειτουργικά αποτελέσματα του κάθε παρουσιαζόμενου τομέα, τα οποία χρησιμοποιούνται για την μέτρηση της αποδοτικότητας τους.

Παρακάτω παραθέτουμε ανάλυση αυτών των δύο (2) τομέων ως εξής:

| Αποτελέσματα τομέα την 31/12/2021  | Μεταλλικές<br>κατασκευές παντός<br>τύπου | Παραγωγή ηλεκτρικής<br>ενέργειας<br>(φωτοβολταϊκό<br>πάρκο) | ΣΥΝΟΛΟ            |
|--|--|---|-------------------|
| <b>Πωλήσεις</b>  |  |   |                   |
| Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες  | 25.276.324                               | 321.080   | 25.597.404        |
| Πωλήσεις σε άλλους τομείς  | -  | -   | -                 |
| <b>Καθαρές πωλήσεις τομέα</b>  | <b>25.276.324</b>                        | <b>321.080</b>  | <b>25.597.404</b> |
| <b>Κέρδη εκμετάλλευσης</b>   |  |   |                   |
| Κόστος υλικών/αποθεμάτων   | (14.933.270)                             | -   | (14.933.270)      |
| Παροχές στο προσωπικό  | (3.067.095)                              | (569)   | (3.067.664)       |
| Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων και απομείωση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων | (752.914)                                | (85.019)  | (837.933)         |
| Λοιπά έξοδα/έσοδα  | (4.035.558)                              | (22.263)  | (4.057.821)       |
| <b>Λειτουργικό αποτέλεσμα τομέα</b>  | <b>2.487.487</b>                         | <b>213.229</b>  | <b>2.700.716</b>  |

| Αποτελέσματα τομέα την 31/12/2020  | Μεταλλικές<br>κατασκευές παντός<br>τύπου | Παραγωγή ηλεκτρικής<br>ενέργειας<br>(φωτοβολταϊκό<br>πάρκο) | ΣΥΝΟΛΟ           |
|--|--|---|------------------|
| <b>Πωλήσεις</b>  |  |   |                  |
| Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες  | 8.552.915                                | 340.209   | 8.893.124        |
| Πωλήσεις σε άλλους τομείς  | -  | -   | -                |
| <b>Καθαρές πωλήσεις τομέα</b>  | <b>8.552.915</b>                         | <b>340.209</b>  | <b>8.893.124</b> |
| <b>Κέρδη εκμετάλλευσης</b>   |  |   |                  |
| Κόστος υλικών/αποθεμάτων   | (3.807.151)                              | -   | (3.807.151)      |
| Παροχές στο προσωπικό  | (2.857.082)                              | (541)   | (2.857.623)      |
| Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων και απομείωση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων | (751.437)                                | (85.019)  | (836.456)        |
| Λοιπά έξοδα/έσοδα  | (1.697.363)                              | (39.472)  | (1.736.835)      |
| <b>Λειτουργικό αποτέλεσμα τομέα</b>  | <b>(560.118)</b>                         | <b>215.177</b>  | <b>(344.941)</b> |

| Περιουσιακά στοιχεία τομέα την 31/12/2021  | Μεταλλικές<br>κατασκευές παντός<br>τύπου | Παραγωγή ηλεκτρικής<br>ενέργειας<br>(φωτοβολταϊκό<br>πάρκο) | ΣΥΝΟΛΟ            |
|--|--|---|-------------------|
| Περιουσιακά στοιχεία τομέα                 | 21.937.606                               | 893.674   | 22.831.281        |
| Λοιπά περιουσιακά στοιχεία                 | 56.428                                   | -   | 56.428            |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία         | 14.890.304                               | 26.896  | 14.917.200        |
| Μη κατανεμημένα περιουσιακά στοιχεία       | -  | -   | -                 |
| <b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων τομέα</b> | <b>36.884.339</b>                        | <b>920.570</b>  | <b>37.804.909</b> |
| Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων τομέα   | -  | -   | -                 |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων τομέα</b>            | <b>13.178.635</b>                        | <b>4.383</b>  | <b>13.183.018</b> |

| Περιουσιακά στοιχεία τομέα την 31/12/2020  | Μεταλλικές<br>κατασκευές παντός<br>τύπου | Παραγωγή ηλεκτρικής<br>ενέργειας<br>(φωτοβολταϊκό<br>πάρκο) | ΣΥΝΟΛΟ            |
|--|--|---|-------------------|
| Περιουσιακά στοιχεία τομέα                 | 22.106.277                               | 978.694   | 23.084.971        |
| Λοιπά περιουσιακά στοιχεία                 | 75.057                                   | -   | 75.057            |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία         | 9.570.386                                | 85.339  | 9.655.725         |
| Μη κατανεμημένα περιουσιακά στοιχεία       | -  | -   | -                 |
| <b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων τομέα</b> | <b>31.751.720</b>                        | <b>1.064.033</b>  | <b>32.815.753</b> |
| Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων τομέα   | -  | -   | -                 |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων τομέα</b>            | <b>10.189.503</b>                        | <b>26.404</b>   | <b>10.215.906</b> |

6.2 Δευτερεύων τομέας πληροφόρησης - γεωγραφικοί τομείς

Τα έσοδα από εξωτερικούς πελάτες καθώς και τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία του ενεργητικού της Εταιρείας με βάση την γεωγραφική τους κατανομή παρουσιάζονται συνοπτικά ως εξής:

|                                      | Πωλήσεις          |                  | Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία του ενεργητικού |                   |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|---|-------------------|
|                                      | 31/12/2021        | 31/12/2020       | 31/12/2021  | 31/12/2020        |
| ΕΛΛΑΔΑ                               | 23.667.260        | 6.129.217        | 22.887.709  | 23.160.028        |
| ΑΓΓΛΙΑ                               | 1.105.216         | 2.095.611        | -   | -                 |
| ΡΟΥΜΑΝΙΑ                             | 447.587           | 321.769          | -   | -                 |
| ΔΑΝΙΑ                                | 157.958           | 243.242          | -   | -                 |
| ΓΑΛΛΙΑ                               | 114.945           | 40.057           | -   | -                 |
| ΡΩΣΙΑ                                | 100.069           | 54.778           | -   | -                 |
| ΑΥΣΤΡΑΛΙΑ                            | -                 | 6.150            | -   | -                 |
| ΛΟΙΠΕΣ ΧΩΡΕΣ ΕΚΤΟΣ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ | 4.368             | 2.300            | -   | -                 |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                        | <b>25.597.404</b> | <b>8.893.124</b> | <b>22.887.709</b>                                     | <b>23.160.028</b> |

Τα έσοδα της Εταιρείας στην Ευρώπη αλλά και εκτός ευρωπαϊκής ένωσης προκύπτουν με βάση το εσωτερικό σύστημα πληροφόρησης της Εταιρείας. Το σύστημα αυτό αποτελεί το βασικό σύστημα πληροφόρησης της Εταιρείας για σκοπούς εσωτερικών αναφορών.

Τα συνολικά ποσά που παρουσιάζονται στους λειτουργικούς τομείς της Εταιρείας συμφωνούν με τα βασικά χρηματοοικονομικά στοιχεία που παρουσιάζονται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ως εξής:

|   | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Έσοδα Τομέων</b>   |                   |                   |
| Συνολικά Έσοδα Τομέα  | 25.597.404        | 8.893.124         |
| Λοιπά Έσοδα   | -                 | -                 |
| <b>Έσοδα</b>  | <b>25.597.404</b> | <b>8.893.124</b>  |
| <b>Αποτελέσματα Τομέων</b>  |                   |                   |
| Συνολικά Αποτελέσματα Τομέα   | 2.700.716         | (344.941)         |
| Μη κατανεμημένα λειτουργικά έσοδα και έξοδα   | -                 | -                 |
| <b>Λειτουργικά Αποτελέσματα</b>   | <b>2.700.716</b>  | <b>(344.941)</b>  |
| Ζημιά από αποτίμηση λοιπών επενδύσεων   | (15.563)          | (14.892)          |
| Κέρδη/(ζημίες) από αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων   | 11.921            | 16.546            |
| Κέρδη/(Ζημίες) από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων αποτιμώμενων μέσω των αποτελεσμάτων | 44                | (50)              |
| Χρηματοοικονομικό κόστος  | (268.326)         | (223.200)         |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα   | 2.980             | 1.235             |
| <b>Κέρδη / (ζημίες) προ Φόρων Χρήσης</b>  | <b>2.431.772</b>  | <b>(565.303)</b>  |
| <b>Στοιχεία του ενεργητικού</b>   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
| Σύνολο στοιχείων του ενεργητικού παρουσιαζόμενων τομέων                                       | 37.804.909        | 32.815.753        |
| <b>Στοιχεία του ενεργητικού κατάστασης Οικονομικής θέσης</b>                                  | <b>37.804.909</b> | <b>32.815.753</b> |

### 6.3 Ανάλυση εσόδων κατά κατηγορία

Οι πωλήσεις ταξινομημένες με βάση το μέγεθος (βάρος) των παραγομένων προϊόντων και κατά κατηγορία των παρεχόμενων υπηρεσιών αναλύονται ως εξής:

|  | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Κατασκευή προϊόντων ελαφρού βάρους και μέρη αυτών    | 1.521.923         | 1.315.902         |
| Κατασκευή βαριών μεταλλικών προϊόντων και μέρη αυτών | 917.542           | 789.179           |
| Κατασκευή μεταλλικών μερών φωτοβολταϊκών συστημάτων  | 19.877.079        | 4.033.452         |
| Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας                        | 321.080           | 340.209           |
| Λοιπών αποθεμάτων                                    | 647.026           | 235.174           |
| <b>Πωλήσεις Προϊόντων</b>                            | <b>23.284.649</b> | <b>6.713.916</b>  |
| Επεξεργασία υλικών τρίτων                            | 1.744.444         | 1.524.299         |
| Λοιπές εργασίες παροχής υπηρεσιών                    | 568.311           | 654.909           |
| <b>Πωλήσεις υπηρεσιών</b>                            | <b>2.312.755</b>  | <b>2.179.208</b>  |
| <b>Πωλήσεις</b>                                      | <b>25.597.404</b> | <b>8.893.124</b>  |



7. Επεξηγηματικές σημειώσεις επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

7.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία.

Τα οικοπέδα και τα κτίρια της Εταιρείας αποτιμώνται στην «εύλογη αξία» αυτών σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το ΔΛΠ 16. Με την εξαίρεση των αναφερομένων στην σημείωση 7.29, δεν υπάρχουν άλλες υποθήκες και προσημειώσεις, ή οποιαδήποτε άλλα βάρη, επί των παγίων στοιχείων του ενεργητικού. Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

| Ποσά σε € '                          | Οικόπεδα  | Κτίρια    | Μηχανολογικός εξοπλισμός & τεχνικές εγκαταστάσεις | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο       |
|--------------------------------------|-----------|-----------|---|-----------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| Κόστος κτήσης την 1/1/2020           | 5.072.741 | 9.418.202 | 17.894.945  | 234.088         | 470.525                      | 9.570                        | 33.100.070   |
| Μείον: Σωρευμένες αποσβέσεις         | -         | (304.965) | (11.993.266)                                      | (202.349)       | (373.785)                    | -                            | (12.874.364) |
| Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2020   | 5.072.741 | 9.113.237 | 5.901.679   | 31.740          | 96.740                       | 9.570                        | 20.225.706   |
| Προσθήκες                            | -         | 79.885    | 88.363  | -               | 9.788                        | 74.921                       | 252.957      |
| Πωλήσεις / διαγραφές                 | -         | -         | (89.691)  | -               | (2.753)                      | -                            | (92.444)     |
| Λοιπές μεταφορές και κινήσεις        | -         | 7.392     | 62.876  | -               | -                            | (70.268)                     | -            |
| Αποσβέσεις χρήσης                    | -         | (191.763) | (603.037)   | (415)           | (23.464)                     | -                            | (818.679)    |
| Αποσβέσεις πωληθέντων / διαγραφέντων | -         | -         | 27.996  | -               | 2.753                        | -                            | 30.749       |
| Κόστος κτήσης την 31/12/2020         | 5.072.741 | 9.505.479 | 17.956.493  | 234.088         | 477.559                      | 14.223                       | 33.260.584   |
| Μείον: Σωρευμένες αποσβέσεις         | -         | (496.728) | (12.568.307)                                      | (202.763)       | (394.496)                    | -                            | (13.662.294) |
| Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2020 | 5.072.741 | 9.008.750 | 5.388.187   | 31.325          | 83.063                       | 14.223                       | 19.598.290   |
| Προσθήκες                            | -         | -         | 313.500   | -               | 24.519                       | 255.614                      | 593.633      |
| Πωλήσεις / διαγραφές                 | -         | -         | (394.896)   | -               | -                            | -                            | (394.896)    |
| Λοιπές μεταφορές και κινήσεις        | -         | 37.286    | 55.369  | -               | -                            | (92.655)                     | -            |
| Αποσβέσεις χρήσης                    | -         | (193.828) | (595.166)   | (1.525)         | (26.065)                     | -                            | (816.585)    |
| Αποσβέσεις πωληθέντων / διαγραφέντων | -         | -         | 315.269   | -               | -                            | -                            | 315.269      |
| Κόστος κτήσης την 31/12/2021         | 5.072.741 | 9.542.764 | 17.930.468  | 234.088         | 502.079                      | 177.182                      | 33.459.322   |
| Μείον: Σωρευμένες αποσβέσεις         | -         | (690.556) | (12.848.204)                                      | (204.288)       | (420.562)                    | -                            | (14.163.610) |
| Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2021 | 5.072.741 | 8.852.208 | 5.082.264   | 29.800          | 81.517                       | 177.182                      | 19.295.712   |

Η τελευταία αποτίμηση των οικοπέδων και των κτιρίων στην εύλογη αξία αυτών διενεργήθηκε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2018, βάση μελέτης από ανεξάρτητο ορκωτό εκτιμητή και με την χρήση ως εκτιμητικής μεθόδου της συγκριτικής μεθόδου (Comparative Method ή Market Approach) με επίπεδο ιεράρχησης 2.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι έκτοτε και ως σήμερα δεν έχουν μεταβληθεί σημαντικά οι αξίες αυτές, ώστε να υπάρχει ανάγκη για οιαδήποτε εκ νέου αποτίμηση.

Εάν η Εταιρεία δεν εφάρμοζε την πολιτική της εύλογης αξίας, οι λογιστικές αξίες των ακινήτων (γήπεδα –κτίρια) με βάση το κόστος κτήσης των στις 31.12.2021 και 31.12.2020 θα ανέρχονταν σε 12.031,55 χιλ. ευρώ και 12.093,77 χιλ. ευρώ αντίστοιχα.

Τέλος σημειώνεται ότι μεταξύ των επίπλων και λοιπού εξοπλισμού συμπεριλαμβάνονται και δικαιώματα χρήσης με αναπόσβεστο υπόλοιπο ποσού € 2.242, με πίστωση των υποχρεώσεων (μακροπρόθεσμες € 1.676 και βραχυπρόθεσμες € 562) αναλυόμενη ως εξής:

| Υποχρεώσεις από Χρηματοδοτικές Μισθώσεις   | 1 έτος και λιγότερο | Μεταξύ 1 και 5 ετών | Άνω των 5 ετών | Σύνολο       |
|--|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
| Υποχρεώσεις από μισθώσεις επίπλων & σκευών | 562                 | 1.676               | -              | 2.239        |
| <b>Σύνολο</b>                              | <b>562</b>          | <b>1.676</b>        | <b>-</b>       | <b>2.239</b> |

**7.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία**

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

| <i>Ποσά σε € '</i>                          | Software         | Τεχνογνωσία-<br>τεχνολογία- Λοιπά | Σύνολο             |
|---|------------------|-----------------------------------|--------------------|
| <b>Κόστος κτήσης την 1/1/2020</b>           | <b>918.740</b>   | <b>488.764</b>                    | <b>1.407.504</b>   |
| <b>Μείον: Σωρευμένες αποσβέσεις</b>         | <b>(809.229)</b> | <b>(370.889)</b>                  | <b>(1.180.117)</b> |
| <b>Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2020</b>   | <b>109.511</b>   | <b>117.875</b>                    | <b>227.386</b>     |
| Προσθήκες                                   | 5.073            | -                                 | 5.073              |
| Αποσβέσεις χρήσης                           | (11.627)         | (6.150)                           | (17.777)           |
| <b>Κόστος κτήσης την 31/12/2020</b>         | <b>923.813</b>   | <b>488.764</b>                    | <b>1.412.577</b>   |
| <b>Μείον: Σωρευμένες αποσβέσεις</b>         | <b>(820.856)</b> | <b>(377.039)</b>                  | <b>(1.197.894)</b> |
| <b>Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2020</b> | <b>102.957</b>   | <b>111.725</b>                    | <b>214.682</b>     |
| Προσθήκες                                   | 34.220           | -                                 | 34.220             |
| Αποσβέσεις χρήσης                           | (15.198)         | (6.150)                           | (21.348)           |
| <b>Κόστος κτήσης την 31/12/2021</b>         | <b>958.033</b>   | <b>488.764</b>                    | <b>1.446.796</b>   |
| <b>Μείον: Σωρευμένες αποσβέσεις</b>         | <b>(836.054)</b> | <b>(383.189)</b>                  | <b>(1.219.243)</b> |
| <b>Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2021</b> | <b>121.979</b>   | <b>105.575</b>                    | <b>227.554</b>     |

Σημειώνεται ότι οι αμοιβές για χρήση δικαιωμάτων τεχνογνωσίας -τεχνολογίας κεφαλαιοποιούνται σύμφωνα με το ΔΛΠ 38 «Άυλα περιουσιακά στοιχεία» και καταχωρούνται στο κόστος απόκτησης αυτών. Τα δικαιώματα αυτά έχουν συγκεκριμένη διάρκεια ζωής και παρουσιάζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσης μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις αυτών. Η απόσβεση υπολογίζεται σύμφωνα με τη σταθερή μέθοδο στην εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής η οποία καθορίσθηκε στα 25 χρόνια.

**7.3 Λοιπές επενδύσεις**

Η κίνηση των λοιπών επενδύσεων έχει ως εξής :

| <i>Ποσά σε € '</i>                                       | 31/12/2021    | 31/12/2020    |
|--|---------------|---------------|
| Υπόλοιπο έναρξης   | 60.479        | 75.371        |
| Προσθήκες/μειώσεις - Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου          | -             | -             |
| Πλέον/μείον: Αναπροσαρμογές στην δίκαιη αξία/απομειώσεις | (15.563)      | (14.892)      |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>44.915</b> | <b>60.479</b> |

Το ανωτέρω ποσό αφορά στη συμμετοχή της Εταιρείας στην Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΦΟΡΕΑΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ (ΒΙ.ΠΑ.) ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ ΝΟΤΙΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΒΙΠΑΝΟΤ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ Α.Ε.» (εφεξής για λόγους συντομίας ως «ΒΙΠΑΝΟΤ») στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με 15,44%. Το ποσοστό συμμετοχής της έχει διαμορφωθεί ως εξής :

Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της ΒΙΠΑΝΟΤ ανήρχετο σε 506.105 Ευρώ και η συμμετοχή της ΜΕΝΑCO ανήρχετο σε 13,16%.

Δυνάμει της από 05.09.2019 απόφασης της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ΒΙΠΑΝΟΤ, αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου αυτής κατά το ποσό των ΕΥΡΩ πεντακοσίων έξι χιλιάδων εκατό πέντε (€ 506.105) με καταβολή μετρητών, ώστε μετά την ολοκλήρωση της εν λόγω ενέργειας το μετοχικό κεφάλαιο της ΒΙΠΑΝΟΤ να ανέρχεται στο συνολικό ποσό του ενός εκατομμυρίου δώδεκα χιλιάδων διακοσίων δέκα ΕΥΡΩ (1.012.210)

και να διαιρείται σε ένα εκατομμύριο δώδεκα χιλιάδες διακόσιες δέκα (1.012.210) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ΕΥΡΩ ενός (€ 1,00) η κάθε μία.

Ωστόσο, λόγω της μερικής κάλυψης και καταβολής του ποσού της αποφασισθείσας κατά τα ανωτέρω αυξήσεως και ειδικότερα λόγω της καταβολής μόνο του ποσού των τριακοσίων πενήντα επτά χιλιάδων πενήντα τριών Ευρώ (357.053), το Διοικητικό Συμβούλιο της ΒΙΠΑΝΟΤ κατά τη συνεδρίαση αυτού της 03.12.2019 προέβη στην πιστοποίηση της μερικής καταβολής του ποσού της αυξήσεως και στη συνακόλουθη προσαρμογή του σχετικού περί μετοχικού κεφαλαίου άρθρου 5 του Καταστατικού της ΒΙΠΑΝΟΤ.

Συνεπεία των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της ΒΙΠΑΝΟΤ ανέρχεται σήμερα στο ποσό των ΕΥΡΩ οκτακοσίων εξήντα τριών χιλιάδων εκατό πενήντα οκτώ (€ 863.158), διαιρούμενο σε οκτακόσιες εξήντα τρεις χιλιάδες εκατό πενήντα οκτώ (863.158) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ΕΥΡΩ ενός (€ 1,00) η κάθε μία, ενώ η συμμετοχή της Εταιρείας αυξήθηκε και ανέρχεται σε ποσοστό 15,44%.

Στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκε πρόσθετη απομείωση της συμμετοχής αυτής ποσού 15.563 ευρώ η οποία επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσης.

Παρακάτω παραθέτουμε ορισμένα οικονομικά στοιχεία της επένδυσης αυτής:

| Ποσά σε €'             | 31/12/2021 |        |               |                           |                        |                             |                             |       |         |
|------------------------|------------|--------|---------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|---------|
|                        | % Συμμ.    | Χώρα   | Ίδια Κεφάλαια | Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | Κυκλοφορούν ενεργητικό | Μακρο-πρόθεσμες Υποχρεώσεις | Βραχυ-πρόθεσμες Υποχρεώσεις | Έσοδα | Έξοδα   |
| ΒΙΠΑΝΟΤ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ ΑΕ | 15,44%     | ΕΛΛΑΔΑ | 290.956       | -                         | 291.328                | -                           | 372                         | 39    | 100.858 |
| Ποσά σε €'             | 31/12/2020 |        |               |                           |                        |                             |                             |       |         |
|                        | % Συμμ.    | Χώρα   | Ίδια Κεφάλαια | Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | Κυκλοφορούν ενεργητικό | Μακρο-πρόθεσμες Υποχρεώσεις | Βραχυ-πρόθεσμες Υποχρεώσεις | Έσοδα | Έξοδα   |
| ΒΙΠΑΝΟΤ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ ΑΕ | 15,44%     | ΕΛΛΑΔΑ | 391.775       | -                         | 401.501                | -                           | 9.725                       | 272   | 96.743  |

#### 7.4 Επενδύσεις σε ακίνητα

Η Διοίκηση της Εταιρείας στη χρήση 2018, αποφάσισε την αξιοποίηση και εκμετάλλευση ορισμένων οικοπέδων της μέσω πώλησης ή εκμίσθωσης αυτών και κατ' επέκταση την μεταφορά τους από τα ιδιοχρησιμοποιούμενα στα επενδυτικά ακίνητα.

Δεδομένου ότι η Εταιρεία είχε επιλέξει την πολιτική της εύλογης αξίας για την μεταγενέστερη αποτίμηση των ιδιοχρησιμοποιούμενων γηπέδων της, η μεταφορά αυτή διενεργήθηκε μετά από προηγούμενη αποτίμηση αυτών στην εύλογη αξία.

Μετά την αρχική κατά τα άνω αναγνώριση και την μεταφορά των ακινήτων αυτών στην κατηγορία «επενδύσεις σε ακίνητα», η επιμέτρηση των επενδυτικών ακινήτων θα διενεργείται με την μέθοδο της εύλογης αξίας ετησίως.

Η Εταιρεία διενήργησε επιμέτρηση στην εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων της, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 13, βάση σχετικής μελέτης που διενεργήθηκε από ανεξάρτητο ορκωτό εκτιμητή με την χρήση ως εκτιμητικής μεθόδου της συγκριτικής μεθόδου (Comparative Method ή Market Approach) με επίπεδο ιεράρχησης 2.

Από την αποτίμηση αυτή προέκυψε υπεραξία, συνολικού ποσού 11.921 ευρώ (χρήση 2020 16.546 ευρώ), η οποία καταχωρήθηκε ως κέρδος στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης.

Η κίνηση των επενδύσεων σε ακίνητα έχουν ως εξής :

| <i>Ποσά σε € '</i>             | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Υπόλοιπο έναρξης χρήσης</b> | <b>3.271.999</b>  | <b>3.255.453</b>  |
| Προσθήκες - βελτιώσεις         | 24.095            | -                 |
| Υπεραξία επανεκτίμησης         | 11.921            | 16.546            |
| <b>Υπόλοιπο λήξης χρήσης</b>   | <b>3.308.015</b>  | <b>3.271.999</b>  |

### 7.5 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αφορούν σε διάφορες εγγυήσεις (παρόχους ηλεκτρικής ενέργειας κλπ). Οι απαιτήσεις αυτές πρόκειται να εισπραχθούν μετά τη λήξη των συμβάσεων.

Το ποσό των λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων αναλύεται στον ισολογισμό ως εξής:

| <i>Ποσά σε € '</i> | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Εγγυήσεις          | 11.513            | 14.578            |
| <b>Σύνολο</b>      | <b>11.513</b>     | <b>14.578</b>     |

### 7.6 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται παρακάτω:

| <i>Ποσά σε € '</i>   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Εμπορεύματα  | 11.827            | 11.827            |
| Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή, υποπροϊόντα και υπολείμματα                       | 1.083.758         | 1.412.626         |
| Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας | 1.499.443         | 1.145.306         |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>2.595.029</b>  | <b>2.569.759</b>  |

Η Εταιρεία δεν έχει ενεχυριασμένα αποθέματα. Το ποσό των αποθεμάτων (Αναλώσεων) που αναγνωρίστηκε ως έξοδο κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης και περιλαμβάνεται στο κόστος πωληθέντων ανήλθε στο ποσό των € 14.933.270 (Χρήση 2020 € 3.807.151).

### 7.7 Απαιτήσεις από Πελάτες και λοιπές Εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες αναλύονται ως εξής:

| <i>Ποσά σε € '</i>                 | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Εμπορικές απαιτήσεις               | 5.637.829         | 3.487.361         |
| Επιταγές εισπρακτέες               | 1.602.485         | 1.578.758         |
| <b>Σύνολο εμπορικών απαιτήσεων</b> | <b>7.240.313</b>  | <b>5.066.120</b>  |
| Μείον : Προβλέψεις/απομειώσεις     | (1.559.512)       | (1.442.246)       |
| <b>Σύνολο</b>                      | <b>5.680.801</b>  | <b>3.623.873</b>  |

Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων θεωρείται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης. Εκτιμώντας την ανακτησιμότητα των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων από πελάτες, η Εταιρεία εξετάζει οποιαδήποτε αλλαγή στην πιστοληπτική

ικανότητα και φερεγγυότητα των απαιτήσεων από την ημερομηνία που χορηγήθηκε η πίστωση ως την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Η Διοίκηση της Εταιρείας, με βάση και τις εκτιμήσεις των νομικών συμβούλων της, πιστεύει ότι δεν χρειάζεται επιπλέον πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις, από αυτήν που έχει ήδη διενεργηθεί. Η Διοίκηση θεωρεί ότι η λογιστική αξία των πελατών και λοιπών βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων αντιπροσωπεύει την εύλογη αξία τους.

Η ενηλικίωση των απαιτήσεων παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

|                            | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Λιγότερο από 3 μήνες       | 4.742.372         | 2.328.417         |
| Μεταξύ 3 και 6 μηνών       | 524.653           | 120.751           |
| Μεταξύ 6 μηνών και 1 έτους | 47.202            | 88.016            |
| Μεγαλύτερη του 1 έτους     | 366.574           | 1.086.689         |
| <b>Σύνολο</b>              | <b>5.680.801</b>  | <b>3.623.873</b>  |

Οι προβλέψεις απομείωσης εμπορικών απαιτήσεων βάσει του προτύπου ΔΠΧΑ 9 για τις χρήσεις 2021 και το 2020, αναλύονται ως εξής:

|   | <b>2021</b>     |                 |                  |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   | <b>Στάδιο 1</b> | <b>Στάδιο 2</b> | <b>Στάδιο 3</b>  |
| <b>Υπόλοιπο 1/1/2021</b>                      | -               | <b>41.159</b>   | <b>1.401.087</b> |
| (Πρόβλεψη πιστωτικής Ζημίας χρήσης)           | -               | 92.176          | 86.747           |
| Διαγραφές πελατών                             | -               | (55.261)        | (6.397)          |
| Ανακτήσεις πρόβλεψης πιστωτικής ζημίας χρήσης | -               | -               | -                |
| <b>Υπόλοιπο 31/12/2021</b>                    | -               | <b>78.075</b>   | <b>1.481.438</b> |
|   | <b>2020</b>     |                 |                  |
|   | <b>Στάδιο 1</b> | <b>Στάδιο 2</b> | <b>Στάδιο 3</b>  |
| <b>Υπόλοιπο 1/1/2020</b>                      | -               | <b>37.465</b>   | <b>1.400.718</b> |
| (Πρόβλεψη πιστωτικής Ζημίας χρήσης)           | -               | 3.694           | 369              |
| Διαγραφές πελατών                             | -               | -               | -                |
| Ανακτήσεις πρόβλεψης πιστωτικής ζημίας χρήσης | -               | -               | -                |
| <b>Υπόλοιπο 31/12/2020</b>                    | -               | <b>41.159</b>   | <b>1.401.087</b> |

Τα στάδια αναλύονται ως εξής για κάθε αναμενόμενη πιστωτική ζημιά :

Στάδιο 1 : για εξυπηρετούμενες απαιτήσεις

Στάδιο 2 : για απαιτήσεις ο πιστωτικός κίνδυνος των οποίων, αυξήθηκε σημαντικά από την αρχική αναγνώριση τους

Στάδιο 3 : για το σύνολο της υπολειπόμενης διάρκειας ζωής των απαιτήσεων που δεν εξυπηρετούνται κανονικά.

Η κίνηση της πρόβλεψης απομείωσης των πελατών και λοιπών εμπορικών απαιτήσεων έχει ως εξής:

| <b>Ποσά σε € '</b>                         | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Λογιστική αξία την έναρξη χρήσης</b>    | <b>1.442.246</b>  | <b>1.438.183</b>  |
| Διενέργεια επιπλέον προβλέψεων στην χρήση  | 178.923           | 4.063             |
| Χρησιμοποίηση προβλέψεων στην χρήση        | (61.658)          | -                 |
|  | <b>117.266</b>    | <b>4.063</b>      |
| <b>Λογιστική αξία στο τέλος της χρήσης</b> | <b>1.559.512</b>  | <b>1.442.246</b>  |

Η χρονική ενηλικίωση των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες με περαιτέρω ανάλυση των ληξιπρόθεσμων και μη απομειωμένων απαιτήσεων κατά την 31.12.2021 και 31.12.2020 έχει ως εξής:

| <i>Ποσά σε € '</i>   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις που δεν είναι ληξιπρόθεσμες και δεν είναι απομειωμένες</b> | <b>5.314.227</b>  | <b>2.537.184</b>  |
| <b>Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες</b>                      |                   |                   |
| Μεταξύ 12 και 18 μηνών   | 16.235            | 549.405           |
| Μεταξύ 19 και 24 μηνών   | 14.091            | 5.619             |
| Άνω των 24 μηνών   | 336.248           | 531.665           |
|  | <b>366.574</b>    | <b>1.086.689</b>  |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>5.680.801</b>  | <b>3.623.873</b>  |

Οι ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις της 31.12.2021, συνολικού ποσού 366.574 € (1.086.689 € την 31.12.2020) για τις οποίες δεν έχει διενεργηθεί πρόβλεψη, εκτιμήθηκε ότι είναι ανακτήσιμες μέσω διαφόρων διακανονισμών, νομικών ενεργειών και πρόσθετων εξασφαλίσεων.

#### **7.8 Λοιπές απαιτήσεις**

Οι λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| <i>Ποσά σε € '</i>                         | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Λοιπές προκαταβολές                        | 10.290            | 116.490           |
| Λοιποί χρεώστες                            | 196.643           | 198.060           |
| Προκαταβολές στο προσωπικό                 | 1.750             | 4.250             |
| Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο            | 46.151            | 48.865            |
| Απαιτήσεις από Φ.Π.Α.                      | 289.059           | 246.876           |
| Αγορές υπό παραλαβή                        | 153.526           | -                 |
| <b>Σύνολο λοιπών απαιτήσεων</b>            | <b>697.418</b>    | <b>614.542</b>    |
| Μείον: Πρόβλεψη υποτίμησης λοιπών χρεωστών | (194.723)         | (194.723)         |
| <b>Σύνολο λοιπών απαιτήσεων</b>            | <b>502.695</b>    | <b>419.819</b>    |

Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων θεωρείται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης. Η εύλογη αξία αυτών των απαιτήσεων καθορίζεται ανεξάρτητα καθώς η λογιστική αξία θεωρείται πως προσεγγίζει την εύλογη αξία τους. Για όλες τις λοιπές απαιτήσεις έχει πραγματοποιηθεί εκτίμηση των ενδείξεων για τυχόν απομείωσή τους. Ορισμένες από τις απαιτήσεις αυτές έχουν υποστεί απομείωση για τις οποίες έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη ποσού € 194.723 (2020 € 194.723).

Οι προβλέψεις απομείωσης των λοιπών απαιτήσεων βάσει του προτύπου ΔΠΧΑ 9 για τις χρήσεις 2021 και 2020, αναλύονται ως εξής :

|   | 31/12/2021 |          |                  |
|---|------------|----------|------------------|
|   | Στάδιο 1   | Στάδιο 2 | Στάδιο 3         |
| <b>Υπόλοιπο 1/1/2021</b>                      | -          | -        | <b>(194.723)</b> |
| (Πρόβλεψη πιστωτικής Ζημίας χρήσης)           | -          | -        | -                |
| Ανακτήσεις πρόβλεψης πιστωτικής ζημίας χρήσης | -          | -        | -                |
| <b>Υπόλοιπο 31/12/2021</b>                    | -          | -        | <b>(194.723)</b> |
|   | 31/12/2020 |          |                  |
|   | Στάδιο 1   | Στάδιο 2 | Στάδιο 3         |
| <b>Υπόλοιπο 1/1/2020</b>                      | -          | -        | <b>(194.723)</b> |
| (Πρόβλεψη πιστωτικής Ζημίας χρήσης)           | -          | -        | -                |
| Ανακτήσεις πρόβλεψης πιστωτικής ζημίας χρήσης | -          | -        | -                |
| <b>Υπόλοιπο 31/12/2020</b>                    | -          | -        | <b>(194.723)</b> |

Τα στάδια αναλύονται ως εξής για κάθε αναμενόμενη πιστωτική ζημιά :

Στάδιο 1 : για εξυπηρετούμενες απαιτήσεις

Στάδιο 2 : για απαιτήσεις ο πιστωτικός κίνδυνος των οποίων, αυξήθηκε σημαντικά από την αρχική αναγνώριση τους

Στάδιο 3 : για το σύνολο της υπολειπόμενης διάρκειας ζωής των απαιτήσεων που δεν εξυπηρετούνται κανονικά.

#### 7.9 Λοιπά Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

| <i>Ποσά σε € '</i>   | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|--|----------------|----------------|
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα                                   | 119.070        | 75.835         |
| Έξοδα επόμενων χρήσεων                                     | 37.084         | 35.177         |
| <b>Σύνολο λοιπών κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων</b> | <b>156.154</b> | <b>111.012</b> |

Αναφορικά με τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα της χρήσης 2021 , σημειώνεται ότι αφορούν :

- Απαίτηση για είσπραξη εγκριθείσας επιχορήγησης ποσού 106,06 χιλ. ευρώ,
- Έσοδα από επιδοτήσεις προγραμμάτων ποσού 12,97 χιλ. ευρώ και
- Αναλογούντα έσοδα της τρέχουσας χρήσης από τόκους καταθέσεων ποσού 0,04 χιλ. ευρώ.

#### 7.10 Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

| <i>Ποσά σε € '</i>             | 31/12/2021    | 31/12/2020    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Μετοχές/Δικαιώματα             | 33.900        | 33.900        |
| <b>Σύνολο</b>                  | <b>33.900</b> | <b>33.900</b> |
| Μείον : Προβλέψεις/απομειώσεις | (33.706)      | (33.751)      |
| <b>Σύνολο</b>                  | <b>194</b>    | <b>149</b>    |

Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά σε 66 κοινές ονομαστικές μετοχές της ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ. Η αποτίμηση των αναφερομένων χρεογράφων διενεργήθηκε με βάση την επίσημη τιμή διαπραγματεύσεώς των στο Χρηματιστήριο Αθηνών στις 31.12.2021.

Η κίνηση των προβλέψεων των χρηματοοικονομικών στοιχείων έχει ως εξής:

| Ποσά σε € '             | 31/12/2021    | 31/12/2020    |
|-------------------------|---------------|---------------|
| <b>Υπόλοιπο έναρξης</b> | 33.751        | 33.701        |
| Προβλέψεις απομείωσης   | -             | 50            |
| Αναστροφή απομείωσης    | (44)          | -             |
| <b>Υπόλοιπο λήξης</b>   | <b>33.706</b> | <b>33.751</b> |

#### 7.11 Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως ακολούθως:

| Ποσά σε € '           | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Ταμείο                | 3.119            | 4.100            |
| Τραπεζικές καταθέσεις | 5.979.208        | 2.927.013        |
|                       | <b>5.982.327</b> | <b>2.931.113</b> |

#### 7.12 Ίδια Κεφάλαια

##### 7.12.1 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε εννέα εκατομμύρια εννιακόσιες εβδομήντα πέντε χιλιάδες (9.975.000,00) Ευρώ και διαιρείται σε δέκα εκατομμύρια πεντακόσιες χιλιάδες (10.500.000) κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,95 Ευρώ εκάστης. Ουδεμία μεταβολή υπήρξε στο ύψος του μετοχικού κεφαλαίου κατά την διάρκεια των 5 τελευταίων χρήσεων, η κίνηση του οποίου έχει ως εξής:

|                       | Αριθμός μετοχών | Κοινές μετοχές | Μετοχικό κεφάλαιο σε Ευρώ |
|-----------------------|-----------------|----------------|---------------------------|
| Υπόλοιπα 31/12/2017   | 10.500.000      | 10.500.000     | 9.975.000                 |
| Μεταβολές χρήσης 2018 | -               | -              | -                         |
| Υπόλοιπα 31/12/2018   | 10.500.000      | 10.500.000     | 9.975.000                 |
| Μεταβολές χρήσης 2019 | -               | -              | -                         |
| Υπόλοιπα 31/12/2019   | 10.500.000      | 10.500.000     | 9.975.000                 |
| Μεταβολές χρήσης 2020 | -               | -              | -                         |
| Υπόλοιπα 31/12/2020   | 10.500.000      | 10.500.000     | 9.975.000                 |
| Μεταβολές χρήσης 2021 | -               | -              | -                         |
| Υπόλοιπα 31/12/2021   | 10.500.000      | 10.500.000     | 9.975.000                 |

Η μετοχή της Εταιρείας είναι ελεύθερα διαπραγματεύσιμη στο Χρηματιστήριο Αθηνών με ονομαστική αξία κατά τον χρόνο σύνταξης της παρούσας 0,95 Ευρώ ανά μετοχή (0,95 ευρώ ανά μετοχή την 31.12.2020).

##### 7.12.2 Διαφορά υπέρ το Άρτιο

Η κίνηση του αποθεματικού υπέρ το άρτιο κατά την διάρκεια της τρέχουσας χρήσης έχει ως εξής:



| <i>Ποσά σε € ' </i>  | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Υπόλοιπο έναρξης</b>                                    | <b>3.036.149</b>  | <b>3.036.149</b>  |
| Αναβαλλόμενη φορολογία από μεταβολή φορολογικού συντελεστή | (2.234)           | -                 |
| <b>Υπόλοιπο λήξης</b>                                      | <b>3.033.915</b>  | <b>3.036.149</b>  |

### 7.12.3 Αποθεματικά εύλογης αξίας και λοιπά αποθεματικά

Η ανάλυση των αποθεματικών εύλογης αξίας έχει ως ακολούθως:

| <i>Ποσά σε € ' </i>                                      | <b>Αποτίμηση παγίων σε εύλογες αξίες</b> | <b>Σύνολο</b>    |
|--|--|------------------|
| <b>Υπόλοιπο την 01/01/2020</b>                           | <b>5.588.934</b>                         | <b>5.588.934</b> |
| Μεταβολές χρήσης 2020                                    | -  | -                |
| <b>Υπόλοιπο την 31/12/2020</b>                           | <b>5.588.934</b>                         | <b>5.588.934</b> |
| Αναβαλλόμενη φορολογία από αλλαγή φορολογικού συντελεστή | 53.351                                   | 53.351           |
| <b>Υπόλοιπο την 31/12/2021</b>                           | <b>5.642.285</b>                         | <b>5.642.285</b> |

Τα λοιπά αποθεματικά της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| <i>Ποσά σε € ' </i>  | <b>Τακτικό αποθεματικό</b> | <b>Ειδικά αποθεματικά</b> | <b>Λοιπά αποθεματικά</b> | <b>Σύνολο</b>    |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| <b>Υπόλοιπο την 1/1/2020</b>   | <b>915.021</b>             | <b>1.844.326</b>          | <b>311.060</b>           | <b>3.070.407</b> |
| <b>Μεταβολή χρήσης</b>   |                            |                           |                          |                  |
| Δημιουργία Τακτικού αποθεματικού   | 22.325                     | -                         | -                        | 22.325           |
| Επίδραση από αναβαλλόμενη φορολογία αποθεματικού με βάση τον Ν.4646/2019 | -                          | -                         | (13.201)                 | (13.201)         |
| <b>Υπόλοιπο την 31/12/2020</b>   | <b>937.346</b>             | <b>1.844.326</b>          | <b>297.859</b>           | <b>3.079.532</b> |
| <b>Μεταβολή χρήσης</b>   |                            |                           |                          |                  |
| Επίδραση αναβαλλόμενης φορολογίας λόγω αλλαγής φορολογικού συντελεστή    | -                          | -                         | 1.238                    | 1.238            |
| <b>Υπόλοιπο την 31/12/2021</b>   | <b>937.346</b>             | <b>1.844.326</b>          | <b>299.097</b>           | <b>3.080.770</b> |

Τα ειδικά και λοιπά αποθεματικά δύναται να κεφαλαιοποιηθούν ή διανεμηθούν μετά από σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, χωρίς να υπολογισθεί φόρος εισοδήματος επειδή είτε έχουν φορολογηθεί στο παρελθόν είτε έχει υπολογισθεί ο αναλογούν αναβαλλόμενος φόρος.

### 7.13 Αναβαλλόμενες Φορολογικές υποχρεώσεις

Οι αναβαλλόμενοι φόροι υπολογίζονται επί των προσωρινών διαφορών, σύμφωνα με την μέθοδο της υποχρέωσης, με τη χρησιμοποίηση των φορολογικών συντελεστών που ισχύουν κατά την ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Ο υπολογισμός των αναβαλλόμενων φόρων της Εταιρείας επανεξετάζεται σε κάθε χρήση, προκειμένου το υπόλοιπο που εμφανίζεται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις να απεικονίζει τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4172/2013 όπως αυτός ισχύει με τον Ν.4799/2021, ο φορολογικός συντελεστής κερδών για την τρέχουσα χρήση είναι 22%. Η αναβαλλόμενη φορολογία έχει υπολογισθεί λαμβάνοντας υπόψη τον συντελεστή αυτό.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις/υποχρεώσεις όπως προκύπτουν από τις σχετικές προσωρινές φορολογικές διαφορές έχουν ως εξής:

| Ποσά σε € '   | 31/12/2021     |                    | 31/12/2020       |                  |
|---|----------------|--------------------|------------------|------------------|
|   | Απαιτήσεις     | Υποχρεώσεις        | Απαιτήσεις       | Υποχρεώσεις      |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις                           | -              | 1.561.916          | -                | 1.738.560        |
| Επενδυτικά ακίνητα                                  | -              | 73.225             | -                | 77.021           |
| Άυλα στοιχεία ενεργητικού                           | 5.289          | -                  | 4.053            | -                |
| Λοιπές επενδύσεις                                   | 19.433         | -                  | 17.464           | -                |
| Αποθέματα   | 356            | -                  | 2.647            | -                |
| Εμπορικές απαιτήσεις                                | 209.157        | -                  | 267.119          | -                |
| Παροχές προσωπικού                                  | 56.405         | -                  | 49.408           | -                |
| Επιχορηγήσεις                                       | 100.326        | -                  | 129.606          | -                |
| Λοιπά   | -              | 26.049             | -                | 28.057           |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία         | 7.415          | -                  | 8.100            | -                |
| Ανανώριση φορολογικής ζημιάς                        | 203.089        | -                  | 738.532          | -                |
| <b>Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση/(υποχρέωση)</b> | <b>601.470</b> | <b>1.661.190</b>   | <b>1.216.929</b> | <b>1.843.638</b> |
| <b>Υπόλοιπο απαίτησης / (υποχρέωσης)</b>            |                | <b>(1.059.719)</b> |                  | <b>(626.708)</b> |

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις που προκύπτουν από αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημιές αναγνωρίζονται εφόσον είναι πιθανόν ότι θα συμψηφιστούν με μελλοντικά φορολογικά κέρδη.

Η Εταιρεία έχει υπολογίσει αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση επί των αναγνωριζόμενων φορολογικών ζημιών συνολικού ποσού 923,13 χιλ. ευρώ, καθώς με βάση το επιχειρηματικό πλάνο (business plan) που έχει καταρτίσει Εταιρεία, η Διοίκηση της, κρίνει ότι υπάρχει δυνατότητα συμψηφισμού των φορολογικών ζημιών της με επαρκή φορολογητέα κέρδη.

Ο αναβαλλόμενος φόρος ο οποίος καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως αναλύεται ως εξής:

| Ποσά σε € '                                  | 31/12/2021     |                  | 31/12/2020    |               |
|--|----------------|------------------|---------------|---------------|
|  | Έξοδα          | Έσοδα            | Έξοδα         | Έσοδα         |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις                    | -              | 31.764           | -             | 26.437        |
| Επενδυτικά ακίνητα                           | 2.623          | -                | 3.971         | -             |
| Άυλα στοιχεία ενεργητικού                    | -              | 1.575            | -             | 603           |
| Λοιπές επενδύσεις                            | -              | 3.424            | -             | 3.574         |
| Αποθέματα                                    | 2.070          | -                | -             | 2.054         |
| Εμπορικές απαιτήσεις                         | 35.702         | -                | 20.892        | -             |
| Παροχές προσωπικού                           | -              | 5.132            | -             | 5.124         |
| Επιχορηγήσεις                                | 18.480         | -                | 17.370        | -             |
| Λοιπά  | -              | 770              | -             | -             |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία  | 10             | -                | -             | 12            |
| Ανανώριση φορολογικής ζημιάς                 | 473.899        | -                | -             | 28.641        |
| Επίδραση από μεταβολή φορολογικού συντελεστή | 4.092          | -                | -             | -             |
| <b>Σύνολο</b>                                | <b>536.875</b> | <b>42.664</b>    | <b>42.233</b> | <b>66.445</b> |
| <b>Αναβαλλόμενος φόρος (Έξοδο)/ Έσοδο</b>    |                | <b>(494.210)</b> |               | <b>24.212</b> |

Σημειώνεται ότι με βάση τις διατάξεις του άρθρου 120 του Ν. 4799/2021 ( Φ.Ε.Κ. Α' 78/18.05.2021 ) από τη χρήση 2021 και εφεξής ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος ανέρχεται σε 22%.

Η αναβαλλόμενη φορολογία, με βάση το ως άνω ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, έχει υπολογισθεί λαμβάνοντας υπόψη αυτόν τον συντελεστή (22%).

Σχετικά με τον αναβαλλόμενο φόρο ποσού 61.199 ευρώ που δεν ταξινομήθηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων αλλά απευθείας στην καθαρή θέση, παραπέμπουμε στην σημείωση 7.25 της παρούσας.

**7.14 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού**

Σύμφωνα με την Ελληνική εργατική νομοθεσία οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωση στην περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησής τους, το ύψος της οποίας ποικίλει ανάλογα με τον μισθό, τα έτη υπηρεσίας και τον τρόπο της αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση) του εργαζομένου. Υπάλληλοι που παραιτούνται ή απολύονται αιτιολογημένα δεν δικαιούνται αποζημίωση. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ισούται με το 40% της αποζημίωσης που θα ελάμβαναν σε περίπτωση αναίτιας απόλυσης.

Η Εταιρεία χρεώνει στα αποτελέσματα για δεδουλευμένες παροχές σε κάθε χρήση με αντίστοιχη αύξηση της συνταξιοδοτικής υποχρέωσης. Οι πληρωμές παροχών που διενεργούνται στους συνταξιοδοτούμενους κάθε χρήση χρεώνονται έναντι αυτής της υποχρέωσης. Η κίνηση της καθαρής υποχρέωσης αναλύεται παρακάτω ως εξής:

| <i>Ποσά σε € ' </i>   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Υποχρεώσεις Κατάστασης οικονομικής θέσης έναρξης</b>                 | <b>209.576</b>    | <b>332.806</b>    |
| Συνταξιοδοτικές παροχές   | 27.190            | (4.687)           |
| Επίδραση από την αλλαγή λογιστικής πολιτικής                            | -                 | (139.900)         |
| Ποσό που καταχωρείται απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια                       | 23.284            | 21.358            |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>260.050</b>    | <b>209.576</b>    |
| <b>Χρεώσεις στα αποτελέσματα</b>  |                   |                   |
| Συνταξιοδοτικές παροχές (προβλέψεις και καταβολές-αντιστροφή πρόβλεψης) | 23.284            | 21.358            |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>23.284</b>     | <b>21.358</b>     |

Οι μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση έχουν αναλυτικά ως κάτωθι:

| <i>Ποσά σε € ' </i>                                 | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσης               | 209.576           | 332.806           |
| Αναλογιστικά κέρδη / (ζημίες)                       | 27.190            | (4.687)           |
| Κόστος (αποτέλεσμα) Διακανονισμών                   | 70.355            | 2.999             |
| Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων | 33.664            | 21.358            |
| Επίδραση από αλλαγή λογιστικής Πολιτικής            | -                 | (139.900)         |
| Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους       | (80.736)          | (2.998)           |
| Καθαρή υποχρέωση στην λήξη της χρήσης               | <b>260.050</b>    | <b>209.576</b>    |

Η ανάλυση των ποσών που καταχωρήθηκαν στην κατάσταση αποτελεσμάτων έχουν ως εξής :

| <i>Ποσά σε € ' </i>                            | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Κόστος τρέχουσας απασχόλησης                   | 32.406                | 19.139                |
| Χρηματοοικονομικό κόστος                       | 1.257                 | 2.218                 |
| Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη        | (80.736)              | (2.998)               |
| Κόστος περικοπών / διακανονισμών / τερματισμού | 70.355                | 2.999                 |
| <b>Σύνολο</b>                                  | <b>23.284</b>         | <b>21.358</b>         |

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι οι εξής:

|                        | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Προεξοφλητικό επιτόκιο | 0,60%             | 0,60%             |
| Αυξήσεις μισθών        | 1,80%             | 1,75%             |
| Πληθωρισμός            | 1,80%             | 1,50%             |

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της κλειόμενης χρήσης για την Εταιρεία αναλύεται ως ακολούθως:

|                         | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Υπάλληλοι               | 27                | 28                |
| Εργατοτεχνικό προσωπικό | 92                | 86                |
| <b>Σύνολο</b>           | <b>119</b>        | <b>114</b>        |

Το σύνολο της δαπάνης μισθοδοσίας αναλύεται ως εξής:

| <i>Ποσά σε € '</i>                      | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Μισθοί                                  | 699.047               | 661.679               |
| Ημερομίσθια                             | 1.746.685             | 1.590.018             |
| Επιχορηγήσεις προσωπικού                | 61.928                | 37.963                |
| Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης Μισθωτών     | 153.491               | 163.596               |
| Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης Ημερομισθίων | 406.513               | 404.367               |
| <b>Σύνολο</b>                           | <b>3.067.664</b>      | <b>2.857.623</b>      |

#### **7.15 Κρατικές επιχορηγήσεις παγίων**

Η κίνηση των επιχορηγήσεων παγίων έχει ως εξής:

| <i>Ποσά σε € '</i>                            | <b>Κίνηση<br/>επιχορηγήσεων</b> | <b>Σύνολο</b>  |
|---|---------------------------------|----------------|
| <b>Λογιστική αξία την 1/1/2020</b>            | <b>807.996</b>                  | <b>807.996</b> |
| Εισπράξεις κατά την διάρκεια της χρήσης       | -                               | -              |
| Μεταφορά αποσβέσεων στα αποτελέσματα χρήσης   | (109.441)                       | (109.441)      |
| <b>Λογιστική αξία την 31/12/2020</b>          | <b>698.556</b>                  | <b>698.556</b> |
| Καταχώρηση απαίτησης από επενδυτικό πρόγραμμα | 52.412                          | 52.412         |
| Μεταφορά αποσβέσεων στα αποτελέσματα χρήσης   | (115.032)                       | (115.032)      |
| <b>Λογιστική αξία την 31/12/2021</b>          | <b>635.935</b>                  | <b>635.935</b> |

Τα αναπόσβεστα υπόλοιπα των επιχορηγήσεων θα ωφελήσουν τα αποτελέσματα των επομένων χρήσεων.

#### **7.16 Δανειακές υποχρεώσεις**

Οι δανειακές υποχρεώσεις τόσο οι μακροπρόθεσμες όσο και οι βραχυπρόθεσμες αναλύονται στον επόμενο πίνακα:

| Ποσά σε € '   | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|---|------------------|------------------|
| Ομολογιακό δάνειο   | 1.350.000        | 1.800.000        |
| Τραπεζικός δανεισμός                                      | 210.000          | 372.528          |
| Λοιπός μακροπρόθεσμος δανεισμός (Επιστρεπτέα Προκαταβολή) | -                | 156.374          |
| <b>Σύνολο (α)</b>   | <b>1.560.000</b> | <b>2.328.902</b> |

| Ποσά σε € '   | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|---|------------------|------------------|
| Τραπεζικός δανεισμός                                    | 1.747.009        | 2.581.932        |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 765.744          | 319.798          |
| <b>Σύνολο (β)</b>                                       | <b>2.512.753</b> | <b>2.901.730</b> |
| <b>Συνολικός δανεισμός (α) + (β)</b>                    | <b>4.072.753</b> | <b>5.230.632</b> |

Τα πραγματικά σταθμισμένα μέσα επιτόκια δανεισμού, την ημερομηνία του ισολογισμού είναι τα παρακάτω:

|                                    | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Μέσο Επιτόκιο τραπεζικού δανεισμού | 3,903%     | 4,529%     |

Οι ημερομηνίες λήξης του συνόλου των δανείων είναι οι εξής:

| Ποσά σε € '                     | 2 έτη και λιγότερο | Μεταξύ 2 και 5 ετών | Άνω των 5 ετών | Σύνολο           |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|----------------|------------------|
| <b>Δανεισμός την 31/12/2021</b> |                    |                     |                |                  |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων   | 1.335.744          | 990.000             | -              | <b>2.325.744</b> |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων   | 1.747.009          | -                   | -              | <b>1.747.009</b> |
| <b>Σύνολο</b>                   | <b>3.082.753</b>   | <b>990.000</b>      | -              | <b>4.072.753</b> |
| <b>Δανεισμός την 31/12/2020</b> |                    |                     |                |                  |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων   | 1.088.700          | 1.560.000           | -              | <b>2.648.700</b> |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων   | 2.581.932          | -                   | -              | <b>2.581.932</b> |
| <b>Σύνολο</b>                   | <b>3.670.632</b>   | <b>1.560.000</b>    | -              | <b>5.230.632</b> |

Κατωτέρω παρατίθεται συμφωνία των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας μεταξύ της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και των ταμειακών ροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες για το 2021 και 2020 αντίστοιχα:

Χρήση 2021

| Ποσά σε € '                          | Κατάσταση Οικονομικής Θέσης 31.12.2020 | Εισπράξεις από Ταμειακές ροές | Πληρωμές από Ταμειακές ροές | Μεταφορές | Κατάσταση Οικονομικής Θέσης 31.12.2021 |
|--------------------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------|-----------|--|
| Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 2.328.902                              | 100.000                       | (422.956)                   | (445.946) | 1.560.000                              |
| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 2.901.730                              | 6.200.000                     | (7.034.923)                 | 445.946   | 2.512.753                              |
|                                      | <b>5.230.632</b>                       | <b>6.300.000</b>              | <b>(7.457.879)</b>          | -         | <b>4.072.753</b>                       |

Χρήση 2020

| Ποσά σε € '                          | Κατάσταση<br>Οικονομικής<br>θέσης 31.12.2019 | Εισπράξεις από<br>Ταμειακές ροές | Πληρωμές από<br>Ταμειακές ροές | Μεταφορές | Κατάσταση<br>Οικονομικής<br>θέσης<br>31.12.2020 |
|--------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|-----------|---|
| Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 691.054                                      | 1.975.000                        | (439.469)                      | 102.317   | 2.328.902                                       |
| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 3.167.870                                    | 5.800.000                        | (5.963.823)                    | (102.317) | 2.901.730                                       |
|                                      | <b>3.858.923</b>                             | <b>7.775.000</b>                 | <b>(6.403.291)</b>             | -         | <b>5.230.632</b>                                |

7.17 Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις

Η ανάλυση των υπολοίπων των προμηθευτών και των λοιπών συναφών υποχρεώσεων έχει ως εξής:

| Ποσά σε € '                             | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|---|------------------|------------------|
| Προμηθευτές                             | 3.694.791        | 2.331.983        |
| Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες) | -                | 7.844            |
| Προκαταβολές πελατών                    | 1.803.222        | 282.995          |
| <b>Σύνολο</b>                           | <b>5.498.013</b> | <b>2.622.822</b> |

Όλες οι υποχρεώσεις είναι βραχυπρόθεσμες και ως εκ τούτου δεν απαιτείται προεξόφληση κατά την ημερομηνία σύνταξης των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

7.18 Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις

Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

| Ποσά σε € '                           | 31/12/2021    | 31/12/2020    |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Φόρος εισοδήματος φορολογητέων κερδών | -             | -             |
| Λοιποί φόροι (πλην φόρου εισοδήματος) | 74.583        | 59.544        |
| <b>Σύνολο</b>                         | <b>74.583</b> | <b>59.544</b> |

7.19 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Η ανάλυση των λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων έχει ως εξής:

| Ποσά σε € '                       | 31/12/2021       | 31/12/2020     |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| Μισθοί και ημερομίσθια πληρωτέα   | 132.079          | 118.771        |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί           | 144.197          | 145.166        |
| Μέτοχοι- Επιστροφή κεφαλαίου      | 13.104           | 13.104         |
| Δεδουλευμένα έξοδα                | 152.514          | 45.606         |
| Έσοδα επομένων χρήσεων            | -                | 18.689         |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 1.398.447        | 636.308        |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>1.840.339</b> | <b>977.644</b> |

**7.20 Κύκλος εργασιών**

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

| Ποσά σε € '                | 1/1-31/12/2021    | 1/1-31/12/2020   |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| Πωλήσεις εμπορευμάτων      | 4.020             | 200              |
| Πωλήσεις ετοιμών προϊόντων | 22.637.623        | 6.478.742        |
| Λοιπές πωλήσεις            | 643.006           | 234.974          |
| Παροχή υπηρεσιών           | 2.312.755         | 2.179.208        |
| <b>Σύνολο</b>              | <b>25.597.404</b> | <b>8.893.124</b> |

Η κατανομή των πωλήσεων της Εταιρείας στους λειτουργικούς και γεωγραφικούς τομείς παρουσιάζεται στις σημειώσεις 6.1 και 6.2. αντίστοιχα.

Ο κύκλος εργασιών κατά κατηγορία προϊόντων και παρεχόμενης υπηρεσίας αναλύονται ως εξής :

|  | 1/1-31/12/2021    | 1/1-31/12/2020   |
|--|-------------------|------------------|
| <b><u>Μεταλλικές κατασκευές παντός τύπου</u></b>                 |                   |                  |
| Κατασκευή προϊόντων ελαφρού βάρους και μέρη αυτών                | 1.521.923         | 1.315.902        |
| Κατασκευή βαριών μεταλλικών προϊόντων και μέρη αυτών             | 917.542           | 789.179          |
| Κατασκευή μεταλλικών μερών φωτοβολταϊκών συστημάτων              | 19.877.079        | 4.033.452        |
| Λοιπών αποθεμάτων  | 647.026           | 235.174          |
| <b>Σύνολο (α)</b>  | <b>22.963.569</b> | <b>6.373.707</b> |
| <b><u>Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας (φωτοβολταϊκό πάρκο)</u></b> |                   |                  |
| Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από Φωτοβολταϊκό πάρκο             | 321.080           | 340.209          |
| <b>Σύνολο (β)</b>  | <b>321.080</b>    | <b>340.209</b>   |
| <b><u>Παροχή υπηρεσιών</u></b>                                   |                   |                  |
| Επεξεργασία υλικών τρίτων  | 1.744.444         | 1.524.299        |
| Λοιπές εργασίες παροχής υπηρεσιών                                | 568.311           | 654.909          |
| <b>Σύνολο (γ)</b>  | <b>2.312.755</b>  | <b>2.179.208</b> |
| <b>Σύνολο κύκλου εργασιών (α)+(β)+(γ)</b>                        | <b>25.597.404</b> | <b>8.893.124</b> |

Η χρονική ανάλυση του ανεκτέλεστου μέρους συμβάσεων από Πελάτες, στις 31.12.2021 και 31.12.2020 αντίστοιχα παρατίθεται παρακάτω :

| Ποσά σε € '   | 31/12/2021       | 31/12/2020        |
|---------------|------------------|-------------------|
| 1 έτος        | 6.749.777        | 12.533.332        |
| 1-2 έτη       | 178.020          | 710.266           |
| <b>Σύνολο</b> | <b>6.927.797</b> | <b>13.243.599</b> |

**7.21 Κόστος πωληθέντων / Έξοδα διοίκησης-διάθεσης-ερευνών & ανάπτυξης**

Τα έξοδα επιμερίζονται ως εξής:

**Χρήση 2021**

| Ποσά σε € '                              | Κόστος<br>πωλήσεων | Έξοδα<br>διοίκησης | Έξοδα<br>διάθεσης | Έξοδα<br>λειτουργίας<br>ερευνών &<br>ανάπτυξης | Σύνολο            |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--|-------------------|
| Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο | 14.933.270         | -                  | -                 | -  | 14.933.270        |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού             | 2.167.918          | 500.822            | 201.852           | 197.072  | 3.067.664         |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων                 | 1.817.643          | 52.973             | 1.612.448         | 2.730  | 3.485.794         |
| Παροχές τρίτων                           | 604.992            | 122.139            | 68.400            | 20.876   | 816.406           |
| Φόροι και τέλη                           | 51.142             | 54.045             | 7.043             | 3.241  | 115.470           |
| Διάφορα έξοδα                            | 89.648             | 8.773              | 329.513           | 1.520  | 429.454           |
| Αποσβέσεις                               | 761.587            | 42.130             | 19.182            | 15.034   | 837.933           |
| Ιδιοπαραγωγή                             | (354.098)          | -                  | -                 | -  | (354.098)         |
| <b>Σύνολο</b>                            | <b>20.072.102</b>  | <b>780.881</b>     | <b>2.238.437</b>  | <b>240.473</b>                                 | <b>23.331.892</b> |

**Χρήση 2020**

| Ποσά σε € '                              | Κόστος<br>πωλήσεων | Έξοδα<br>διοίκησης | Έξοδα<br>διάθεσης | Έξοδα<br>λειτουργίας<br>ερευνών &<br>ανάπτυξης | Σύνολο           |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--|------------------|
| Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο | 3.807.151          | -                  | -                 | -  | 3.807.151        |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού             | 2.045.450          | 434.943            | 195.048           | 182.182  | 2.857.623        |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων                 | 958.219            | 62.383             | 479.898           | 4.434  | 1.504.935        |
| Παροχές τρίτων                           | 461.787            | 165.041            | 73.901            | 14.947   | 715.677          |
| Φόροι και τέλη                           | 77.089             | 47.570             | 4.973             | 2.471  | 132.104          |
| Διάφορα έξοδα                            | 53.321             | 31.827             | 50.366            | 4.581  | 140.095          |
| Αποσβέσεις                               | 747.757            | 46.491             | 33.459            | 8.748  | 836.456          |
| Ιδιοπαραγωγή                             | (445.924)          | -                  | -                 | -  | (445.924)        |
| <b>Σύνολο</b>                            | <b>7.704.851</b>   | <b>788.256</b>     | <b>837.645</b>    | <b>217.364</b>                                 | <b>9.548.117</b> |

**7.22 Λοιπά έσοδα / έξοδα εκμετάλλευσης**

Τα λοιπά έσοδα και έξοδα εκμετάλλευσης έχουν ως εξής:

**Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης**

| Ποσά σε € '                           | 1/1-31/12/2021 | 1/1-31/12/2020 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Έσοδα από επιχορηγήσεις / επιδοτήσεις | 573.679        | 251.365        |
| Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών            | 10.615         | 19.665         |
| Συναλλαγματικές διαφορές έσοδα        | 69.513         | 28.282         |
| Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης             | 5.566          | 15.355         |
| Απόσβεση επιχορήγησης παγίων          | 115.032        | 109.441        |
| Κέρδη από πώληση παγίων               | 2.744          | 2.000          |
| <b>Σύνολο</b>                         | <b>777.150</b> | <b>426.321</b> |

Στο λογαριασμό « Έσοδα από επιχορηγήσεις/επιδότησεις» χρήσης 2021 συμπεριλαμβάνονται :

- Επιδοτήσεις Δανείων προγράμματος ΓΕΦΥΡΑ II του Ελληνικού Δημοσίου ποσού 389.980 €
- Μη Επιστρεπτές προκαταβολές από ενίσχυση του Ελληνικού Δημοσίου ποσού 147.627 €,



- Επιδότηση τόκων δανείων ποσού 33.972 €,
- Επιχορήγηση προγράμματος της Δράσης «ΠΟΙΟΤΙΚΟΣ ΕΚΣΥΓΧΡΟΝΙΣΜΟΣ» του Ε.Π. Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία, ΕΣΠΑ 2014-2020 ποσού 1.250 € και
- Επιδοτήσεις ΟΑΕΔ ποσού 850 €.

#### Λοιπά Έξοδα εκμετάλλευσης

| <i>Ποσά σε € '</i>                           | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Λοιποί φόροι τέλη, πρόστιμα και προσαυξήσεις | 100                   | 102                   |
| Συναλλαγματικές διαφορές χρεωστικές          | 24.635                | 71.209                |
| Λοιπά έξοδα                                  | 1.655                 | 63                    |
| Ζημιά από εκποίηση παγίων                    | 33.871                | 2.845                 |
| Λοιπές έκτακτες ζημιές                       | 61.658                | 15.849                |
| Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες            | 117.266               | 4.063                 |
| Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού            | 102.762               | 22.138                |
| <b>Σύνολο</b>                                | <b>341.946</b>        | <b>116.270</b>        |

#### 7.23 Χρηματοοικονομικά έξοδα / έσοδα

Τα ποσά που έχουν συμπεριληφθεί στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αφορούν χρηματοοικονομικά έξοδα – έσοδα αναλύονται ως εξής:

##### Χρηματοοικονομικά Έξοδα

| <i>Ποσά σε € '</i>  | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Χρεωστικοί τόκοι τραπεζικών δανείων                                     | 167.420               | 196.897               |
| Χρεωστικοί τόκοι & προμήθειες factoring                                 | 22.366                | -                     |
| Διάφορα έξοδα τραπεζών  | 13.233                | 23.967                |
| Προμήθειες εγγυτικών επιστολών  | 64.010                | 118                   |
| Τόκοι χρηματοδοτικής μίσθωσης   | 39                    | -                     |
| Προεξόφληση Υποχρεώσεων παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 1.257                 | 2.218                 |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>268.326</b>        | <b>223.200</b>        |

##### Χρηματοοικονομικά Έσοδα

| <i>Ποσά σε € '</i>   | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Έσοδα τόκων τραπεζών | 2.980                 | 1.235                 |
| <b>Σύνολο</b>        | <b>2.980</b>          | <b>1.235</b>          |

#### 7.24 Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος επί των κερδών/(ζημιών) προ φόρων διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον σταθμισμένο μέσο συντελεστή φόρου. Η διαφορά έχει ως εξής:

| Ποσά σε € '   | 1/1-31/12/2021   | 1/1-31/12/2020 |
|---|------------------|----------------|
| Φόρος χρήσης  | -                | -              |
| Αναβαλλόμενος φόρος   | (494.210)        | 24.212         |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>(494.210)</b> | <b>24.212</b>  |
| <b>Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων</b>                                       | 2.431.772        | (565.303)      |
| Συντελεστής Φόρου   | 0,22             | 0,24           |
| <b>Αναμενόμενη Δαπάνη Φόρου</b>                                       | (534.990)        | 135.673        |
| Προσαρμογές για μεταβολή στον συντελεστή φόρου                        |                  |                |
| - Επίδραση φόρου από διαφορές μεταξύ λογιστικής και φορολογικής βάσης | -                | 2.226          |
| - Επίδραση από μεταβολή φορολογικού συντελεστή                        | (4.092)          | -              |
| - Λοιπές μη εκπιπτόμενες δαπάνες                                      | 6.705            | (10.320)       |
| - Μεταβολή φόρου από φορολογικές ζημιές                               | 38.386           | (103.126)      |
| - Λοιποί φόροι  | (220)            | (240)          |
| <b>Πραγματική Δαπάνη Φόρου</b>  | <b>(494.210)</b> | <b>24.212</b>  |

#### 7.25 Λοιπά Συνολικά Έσοδα/Εξοδα

Η ανάλυση των λοιπών συνολικών εσόδων/ εξόδων έχει ως εξής :

| Ποσά σε € '  | 1/1-31/12/2021 | 1/1-31/12/2020 |
|--|----------------|----------------|
| Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) που παρουσιάζονται απευθείας στην καθαρή θέση                            | (27.190)       | 4.687          |
| Αναβαλλόμενη φορολογία από αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) που παρουσιάζονται απευθείας στην καθαρή θέση | 5.982          | (1.125)        |
| Μεταβολή αναβαλλόμενης φορολογίας λόγω αλλαγής φορολογικού συντελεστή                                | 55.217         | -              |
| Αναβαλλόμενη φορολογία αφορολόγητου αποθεματικού βάσει του Ν.4646/2019                               | -              | (13.201)       |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>34.009</b>  | <b>(9.638)</b> |

#### 7.26 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα ποσά των πωλήσεων και αγορών σωρευτικά από την έναρξη της χρήσης 01.01.2021 καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της κλειόμενης χρήσης (31.12.2021), που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα, κατά την έννοια του ΔΛΠ 24, προς αυτή μέρη έχουν ως εξής:

| <b>ΠΙΝΑΚΑΣ 1</b>                     | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>     |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                      | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
| <b>Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών</b> |                       |                       |
| Σε θυγατρικές                        | -                     | -                     |
| Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη            | -                     | -                     |
| <b>Αγορές αγαθών και υπηρεσιών</b>   |                       |                       |
| Από θυγατρικές                       | -                     | -                     |
| Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη           | 296.244               | 286.303               |
| <b>Πωλήσεις παγίων</b>               |                       |                       |
| Σε θυγατρικές                        | -                     | -                     |
| Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη            | -                     | -                     |
| <b>Αγορές παγίων</b>                 |                       |                       |
| Από θυγατρικές                       | -                     | -                     |
| Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη           | -                     | -                     |
| <b>Απαιτήσεις</b>                    |                       |                       |
| Από θυγατρικές                       | -                     | -                     |
| Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη           | -                     | -                     |
| <b>Υποχρεώσεις</b>                   |                       |                       |
| Σε θυγατρικές                        | -                     | -                     |
| Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη            | 10.833                | 10.810                |

Αναλυτικά οι αμοιβές και οι συναλλαγές των διευθυντικών στελεχών και των μελών της διοίκησης καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων προς αυτούς την 31.12.2021 έχουν ως εξής:

| <b>ΠΙΝΑΚΑΣ 2</b>  | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>     |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
| <b>Παροχές προς τη διοίκηση και στελέχη της εταιρείας</b>                       |                       |                       |
| Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης                           | 296.244               | 286.303               |
| Συναλλαγές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης                        | -                     | -                     |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>296.244</b>        | <b>286.303</b>        |
| <b>Απαιτήσεις και υποχρεώσεις προς τη διοίκηση και τα στελέχη της εταιρείας</b> | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>     |                       |
|   | <b>31/12/2021</b>     | <b>31/12/2020</b>     |
| Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης                       | -                     | -                     |
| Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης                  | 10.833                | 10.810                |

Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης (Ανάλυση Πίνακα 2)

|                     | <b>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>              |                                    |                          |                |
|---------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                     | <b>Περίοδος 1/1-31/12/2021</b> |                                    |                          |                |
|                     | <b>Αμοιβές-Μισθοί</b>          | <b>Κόστος Κοινωνικής ασφάλισης</b> | <b>Λοιπές συναλλαγές</b> | <b>Σύνολο</b>  |
| Εκτελεστικά μέλη    | 62.273                         | 11.643                             | -                        | 73.916         |
| Μη Εκτελεστικά μέλη | 13.291                         | 4.476                              | -                        | 17.767         |
| Διευθυντικά στελέχη | 169.320                        | 35.241                             | -                        | 204.560        |
| <b>Σύνολο</b>       | <b>244.884</b>                 | <b>51.360</b>                      | <b>-</b>                 | <b>296.244</b> |

|                     | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ              |                             |                   |                |
|---------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
|                     | Περίοδος 1/1-31/12/2020 |                             |                   |                |
|                     | Αμοιβές-Μισθοί          | Κόστος Κοινωνικής ασφάλισης | Λοιπές συναλλαγές | Σύνολο         |
| Εκτελεστικά μέλη    | 63.358                  | 12.536                      | -                 | 75.894         |
| Μη Εκτελεστικά μέλη | 5.711                   | 4.103                       | -                 | 9.814          |
| Διευθυντικά στελέχη | 161.882                 | 38.713                      | -                 | 200.595        |
| <b>Σύνολα</b>       | <b>230.951</b>          | <b>55.352</b>               | <b>-</b>          | <b>286.303</b> |

|   | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |               |            |               |
|---|------------|---------------|------------|---------------|
|   | 31/12/2021 |               | 31/12/2020 |               |
|   | Απαιτήσεις | Υποχρεώσεις   | Απαιτήσεις | Υποχρεώσεις   |
| <b>Ανεξόφλητο υπόλοιπο απατήσεων -υποχρεώσεων</b> |            |               |            |               |
| Εκτελεστικά μέλη                                  | -          | 2.212         | -          | 2.097         |
| Μη Εκτελεστικά μέλη                               | -          | -             | -          | -             |
| Διευθυντικά στελέχη                               | -          | 8.621         | -          | 8.713         |
| <b>Σύνολα</b>                                     | <b>-</b>   | <b>10.833</b> | <b>-</b>   | <b>10.810</b> |

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. ή σε λοιπά διευθυντικά στελέχη της εταιρείας και τις οικογένειές τους.

### 7.27 Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το κέρδος που αναλογεί στους κατόχους κοινών ονομαστικών μετοχών της Εταιρείας (οικονομικής οντότητας) με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της λογιστικής περιόδου.

| Ποσά σε € '                               | 1/1-31/12/2021 | 1/1-31/12/2020  |
|---|----------------|-----------------|
| Αποτελέσματα χρήσης μετά από φόρους       | 1.937.561      | (541.090)       |
| Σταθμισμένος αριθμός μετοχών              | 10.500.000     | 10.500.000      |
| <b>Βασικά κέρδη ανά μετοχή (€/μετοχή)</b> | <b>0,1845</b>  | <b>(0,0515)</b> |

### 7.28 Μερισίματα πληρωτέα

Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που έλαβε χώρα στις 29 Ιουνίου 2021, μετά από πρόταση της Διοίκησης, συνεπεία των έντονων αναταράξεων και του σοβαρού πλήγματος που υπέστη η βιομηχανική παραγωγή και η συναφής με αυτήν κατασκευαστική δραστηριότητα από τον Μάρτιο του 2020 και εντεύθεν, λόγω της υγειονομικής κρίσης συνεπεία της πανδημίας του κορωνοϊού και των επιπτώσεων αυτής αλλά και της συνακόλουθης αβεβαιότητας που επικρατούσε, αποφάσισε τη μη διανομή (καταβολή) οιασδήποτε μερίσματος προς τους μετόχους της Εταιρείας με σκοπό την ενίσχυση της κεφαλαιακής θωράκιση της Εταιρείας.

### 7.29 Εμπράγματα βάρη

Επί των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, υφίστανται την 31.12.2021 τα ακόλουθα βάρη (προσημειώσεις υποθήκης) συνολικού ποσού επτά εκατομμυρίων οκτακοσίων χιλιάδων (7.800.000) Ευρώ και ειδικότερα :

1.Επί ακινήτων της Εταιρείας και ειδικότερα επί όμορων συνεχόμενων αγροτεμαχίων συνολικής επιφανείας 46.709,58 τ.μ., τα οποία βρίσκονται στη θέση «(ΠΡΑΡ) ΠΟΥΡΝΑΡΗ-ΜΟΥΣΤΑΚΙ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Ασπροπύργου Αττικής (νυν Καλλικρατικός Δήμος Ασπροπύργου, Δημοτική Ενότητα Ασπροπύργου, Περιφερειακή Ενότητα Δυτικής Αττικής, Περιφέρεια Αττικής), μετά των πάσης φύσεως κτισμάτων επ' αυτών, ανεγερθέντων ή ανεγερθησομένων, υφισταμένων ή μελλοντικών, υφίστανται την 31.12.2021 υπέρ της Ανώνυμης Τραπεζικής Εταιρείας

με την επωνυμία «Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.» τα ακόλουθα εμπράγματα βάρη (προσημειώσεις υποθήκης), συνολικού ποσού πέντε εκατομμυρίων εξακοσίων χιλιάδων (5.600.000) Ευρώ, και αναλυτικότερα:

**(α)** προσημείωση υποθήκης Α' τάξεως, ποσού δύο εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων Ευρώ (2.500.000) Ευρώ, πλέον τόκων και εξόδων, η οποία ενεγράφη, δυνάμει της με αριθμό 8019Σ/28.03.2012 αποφάσεως του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών (Διαδικασία Ασφαλιστικών Μέτρων), για την εξασφάλιση απαιτήσεως της ως άνω Τραπεζικής Εταιρείας απορρέουσας από Κοινό Ομολογιακό Δάνειο ποσού δύο εκατομμυρίων (2.000.000) Ευρώ.

**(β)** προσημείωση υποθήκης Β' τάξεως, ποσού δύο εκατομμυρίων εκατό χιλιάδων (2.100.000) Ευρώ, πλέον τόκων και εξόδων, η οποία ενεγράφη, δυνάμει της με αριθμό 6701Σ/02.07.2013 αποφάσεως του Ειρηνοδικείου Αθηνών (Διαδικασία Ασφαλιστικών Μέτρων), για την εξασφάλιση των πάσης φύσεως απαιτήσεων της ως άνω Τραπεζικής Εταιρείας που απορρέουν από την με αριθμό 1127023758/11.03.2013 σύμβαση παροχής πιστώσεως με ανοικτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό, δυνάμει της οποίας χορηγήθηκε προς την Εταιρεία πίστωση μέχρι του ποσού των δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων χιλιάδων Ευρώ (2.400.000) Ευρώ, και αφορά και στο ληφθέν υπό της Εταιρείας δάνειο 1,75 εκ. Ευρώ, και

**(γ)** προσημείωση υποθήκης ποσού ενός εκατομμυρίου (1.000.000) Ευρώ, πλέον τόκων και εξόδων, η οποία ενεγράφη, δυνάμει της με αριθμό 4570Σ/20.12.2019 αποφάσεως του Ειρηνοδικείου Αθηνών (Διαδικασία Ασφαλιστικών Μέτρων), για την εξασφάλιση των πάσης φύσεως απαιτήσεων της ως άνω Τραπεζικής Εταιρείας που απορρέουν από την με αριθμό 1127023758/11.03.2013 σύμβαση παροχής πιστώσεως με ανοικτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό, δυνάμει της οποίας χορηγήθηκε προς την Εταιρεία πίστωση μέχρι του ποσού των δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων χιλιάδων (2.400.000) Ευρώ και την ταυτάριθμη αυτής συμπληρωματική σύμβαση – πρόσθετη πράξη αύξησης του ορίου της με αριθμό 1127023758/01001/08.04.2014, δυνάμει της οποίας χορηγήθηκε προς την Εταιρεία πίστωση μέχρι του ποσού του ενός εκατομμυρίου εξακοσίων χιλιάδων (1.600.000) Ευρώ και ως εκ τούτου χορηγήθηκε προς την Εταιρεία συνολική πίστωση μέχρι του ποσού των τεσσάρων εκατομμυρίων (4.000.000) Ευρώ.

Η ως άνω προσημείωση υποθήκης καταχωρήθηκε στο Βιβλίο του Κτηματολογικού Γραφείου Αχαρνών την 23.01.2020 με αριθμό καταχώρησης 393.

**2.** Επί ακινήτων της Εταιρείας και ειδικότερα α) επί ενός γηπέδου, με όλα τα συστατικά, μέρη, παραρτήματα και παρακολουθήματά του εν γένει, επιφανείας 26.040,55 τ.μ. που βρίσκεται στη θέση «ΠΡΑΡΙ - ΜΟΥΣΤΑΚΙ, της Δημοτικής Κοινότητας και Δημοτικής Ενότητας Άνω Λιοσίων, του Δήμου Φυλής, της Περιφερειακής Ενότητας Δυτικής Αττικής, της Περιφέρειας Αττικής, στην εκτός σχεδίου περιοχή του (πρώην) Δήμου Άνω Λιοσίων, εκτός Γενικού Πολεοδομικού Σχεδιασμού και εντός των ορίων τοπογραφικού διαγράμματος υλοποίησης ΕΜ περιοχής, επί της Λεωφόρου ΝΑΤΟ, και β) επί ενός ενιαίου αγροτεμαχίου, με όλα τα συστατικά, μέρη, παραρτήματα και παρακολουθήματα του εν γένει, επιφανείας 12.573,06 τ.μ. που βρίσκονται στη θέση «ΠΡΑΡΙ ΜΟΥΣΤΑΚΙ», της Δημοτικής Κοινότητας και Δημοτικής Ενότητας Ασπροπύργου, του Δήμου Ασπροπύργου, της Περιφερειακής Ενότητας Δυτικής Αττικής, της Περιφέρειας Αττικής, εκτός σχεδίου πόλεως, υφίστανται την 30.06.2021 υπέρ της Ανώνυμης Τραπεζικής Εταιρείας «Τράπεζα Eurobank Ergasias Ανώνυμη Εταιρεία», τα ακόλουθα εμπράγματα βάρη (προσημειώσεις υποθήκης), συνολικού ποσού δύο εκατομμυρίων διακοσίων χιλιάδων (2.200.000) Ευρώ, και αναλυτικότερα:

**(α)** προσημείωση υποθήκης Α' τάξεως ποσού ενός εκατομμυρίου διακοσίων χιλιάδων (1.200.000) Ευρώ, πλέον τόκων και εξόδων, η οποία ενεγράφη, δυνάμει της με αριθμό 1444Σ/06.04.2015 αποφάσεως του Ειρηνοδικείου Αθηνών (Διαδικασία Ασφαλιστικών Μέτρων), για την εξασφάλιση των πάσης φύσεως απαιτήσεων της ως άνω Τραπεζικής Εταιρείας που απορρέουν από την με αριθμό 1830/23.12.2014 σύμβαση δανείου προοριζόμενου για την αγορά πάγιου εξοπλισμού και γενικότερων αναγκών κεφαλαίου κίνησης, δυνάμει της οποίας χορηγήθηκε προς την Εταιρεία πίστωση μέχρι του ποσού του ενός εκατομμυρίου (1.000.000) Ευρώ. Η ως άνω προσημείωση υποθήκης καταχωρήθηκε στα Βιβλία Υποθηκών του Υποθηκοφυλακείου Αχαρνών Αττικής στον τόμο 305 με αριθμό 83, και

**(β)** προσημείωση υποθήκης Β΄ τάξεως ποσού ενός εκατομμυρίου (1.000.000) Ευρώ, πλέον τόκων και εξόδων, η οποία ενεγράφη, δυνάμει της με αριθμό 3164Σ/13.11.2015 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών (Διαδικασία Ασφαλιστικών Μέτρων), για την εξασφάλιση των πάσης φύσεως απαιτήσεων της ως άνω Τραπεζικής Εταιρείας που απορρέουν από: (i) την με αριθμό 1830/23.12.2014 σύμβαση δανείου προοριζόμενου για την αγορά πάγιου εξοπλισμού και γενικότερων αναγκών κεφαλαίου κίνησης, δυνάμει της οποίας χορηγήθηκε προς την Εταιρεία πίστωση μέχρι του ποσού των ενός εκατομμυρίου (1.000.000) Ευρώ και (ii) την με αριθμό 1829/23.12.2014 σύμβαση παροχής πιστώσεως με ανοικτό (αλληλόχροο) λογαριασμό, δυνάμει της οποίας χορηγήθηκε προς την Εταιρεία πίστωση μέχρι του ποσού του ενός εκατομμυρίου επτακοσίων χιλιάδων (1.700.000) Ευρώ.

Περαιτέρω σημειώνεται ότι εντός της τρέχουσας χρήσεως 2022:

**(α)** δυνάμει της με αριθμό 620Σ/14.02.2022 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών (Διαδικασία Ασφαλιστικών Μέτρων), ενεγράφη υπέρ την Ανώνυμης Τραπεζικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» προσημείωση υποθήκης ποσού δύο εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων Ευρώ (2.500.000), επί τεσσάρων (4) όμορων, συνεχόμενων αγροτεμαχίων συνολικής επιφανείας 46.709,58 τ.μ., τα οποία βρίσκονται στη θέση «(ΠΡΑΡ) ΠΟΥΡΝΑΡΙ-ΜΟΥΣΤΑΚΙ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Ασπροπύργου Αττικής (νυν Καλλικρατικός Δήμος Ασπροπύργου, Δημοτική Ενότητα Ασπροπύργου, Περιφερειακή Ενότητα Δυτικής Αττικής, Περιφέρεια Αττικής), μετά των πάσης φύσεως κτισμάτων επ΄ αυτών, ανεγερθέντων ή ανεγερθησομένων, υφισταμένων ή μελλοντικών, προς εξασφάλιση των πάσης φύσεως απαιτήσεων, που απορρέουν ή θα απορρεύσουν από την με αριθμό 1127023758/11.03.2013 σύμβαση παροχής πιστώσεως με ανοικτό αλληλόχροο λογαριασμό, τις με αριθμούς 1127023758/01001/08.04.2014 και 1127023758/1002/08.12.2021 συμβάσεις αυξήσεως του ορίου πιστώσεως με ανοικτό αλληλόχροο λογαριασμό και τις πρόσθετες πράξεις, με τις οποίες χορηγήθηκε στην Εταιρεία πίστωση μέσω ανοικτού (αλληλόχρεου) λογαριασμού μέχρι του ποσού των έξι εκατομμυρίων επτακοσίων χιλιάδων Ευρώ (6.700.000). Η ως άνω προσημείωση υποθήκης καταχωρήθηκε στο Κτηματολογικό Γραφείο Αχαρνών την 23.02.2022 με αριθμό καταχώρησης 1415 και

**(β)** επίκειται η ανάκληση της με αριθμό 8019Σ/28.03.2012 απόφασης του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών (Διαδικασία Ασφαλιστικών Μέτρων), επί σκοπώ εξαλείψεως της υφισταμένης μέχρι σήμερα υπέρ την Ανώνυμης Τραπεζικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» προσημείωσης υποθήκης Α΄ τάξεως, ποσού δύο εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων Ευρώ (2.500.000), προς εξασφάλιση των πάσης φύσεως απαιτήσεων που απέρρεαν από Σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, λόγω της πλήρους και ολοσχερούς εξοφλήσεως της ασφαλιζόμενης δια της ως άνω προσημείωσης απαιτήσεως.

### **7.30 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις**

Η Εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις σε σχέση με Τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητάς της, που αναλύονται ως εξής:

| <b>Ποσά σε € '</b>   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Εγγυητικές για εξασφάλιση υποχρεώσεων καλής εκτέλεσης συμβάσεων με πελάτες | 2.454.135         | -                 |
| Εγγυήσεις για εξασφάλιση συμβατικών υποχρεώσεων πιστωτών-προμηθευτών       | 8.000             | 8.000             |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>2.462.135</b>  | <b>8.000</b>      |

**Απαιτήσεις**

**Ποσά σε € '**

|  | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Εγγυήσεις για εξασφάλιση απαιτήσεων πελατών εις χείρας           | 2.017.573         | -                 |
| Εγγυητικές Τραπεζής για εξασφάλιση απαιτήσεων πελατών εις χείρας | 496.754           | 889.083           |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>2.514.327</b>  | <b>889.083</b>    |

**7.31 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις**

Από την χρήση 2011 και μετά, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης των οποίων οι ετήσιες χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά από νόμιμους ελεγκτές και ελεγκτικά γραφεία εγγεγραμμένα στα δημόσια μητρώα του ν. 3693/2008, υποχρεούνται (και πλέον δύνανται) να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται πλέον στο άρθρο 65Α του Ν.4174/2013, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Στα πλαίσια αυτά, η Εταιρεία ελέγχθηκε φορολογικά για τις χρήσεις 2011 έως 2020 σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις και χορηγήθηκαν προς την Εταιρεία τα σχετικά φορολογικά πιστοποιητικά με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Για τη χρήση 2021 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των ετησίων χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Η Διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και απεικονίσθηκαν στις εν λόγω καταστάσεις.

Τέλος σημειώνεται ότι το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2015 έχει παραγραφεί μέχρι την 31.12.2021, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

**7.32 Αμοιβές ελεγκτών**

Οι αμοιβές των ελεγκτών για την χρήση 2021 συμφωνήθηκαν ως εξής:

(α) Τακτικός έλεγχος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων : 15.500 ευρώ.

(β) Φορολογικός έλεγχος : 15.000 ευρώ.

Πέραν των ανωτέρω ελεγκτικών υπηρεσιών, δεν παρέχονται άλλες υπηρεσίες από τους ελεγκτές.

**7.33 Παροχές προς τη Διοίκηση της Εταιρείας**

Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αναλύονται ως ακολούθως:

| <b>Ποσά σε €</b>                       | <b>1/1-31/12/2021</b> | <b>1/1-31/12/2020</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Αμοιβές μελών διοίκησης (εκτός μισθού) | 7.580                 | -                     |
| Μισθοί μελών διοίκησης                 | 51.655                | 51.092                |
| Κόστος κοινωνικής ασφάλισης            | 16.119                | 16.639                |
| Παροχές σε είδος                       | 16.329                | 16.329                |
| <b>Σύνολο</b>                          | <b>91.684</b>         | <b>84.061</b>         |

**7.34 Πρόταση Διανομής Χρήσης 2021**

Με βάση την ελληνική νομοθεσία και ειδικότερα το άρθρο 161 του ν. 4548/2018, το ελάχιστο μέρος ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση των κρατήσεων για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη Συνέλευση κεφαλαίου.

Σε συνέχεια των ανωτέρω, η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, είναι η μη καταβολή οιασδήποτε μερίσματος για την κλειόμενη χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021) και αντ' αυτού να εισηγηθεί:

(α) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 735.000 €, με κεφαλαιοποίηση μέρους του αποθεματικού «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο», με αύξηση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής κατά 0,07 € (από 0,95 € σε 1,02 €) και

(β) την ισόποση μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 735.000 €, με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής κατά 0,07 € (από 1,02 € σε 0,95 €) και επιστροφή του κεφαλαίου με καταβολή μετρητών προς τους μετόχους ποσού 0,07 € ανά μετοχή.

**7.35 Επιχορηγήσεις**

Με την υπ' αριθμ. 6481/2143/Α3/15.10.2018 απόφαση του Υπουργείου Οικονομίας & Ανάπτυξης εντάχθηκε και εγκρίθηκε, στα πλαίσια της Δράσης «ΠΟΙΟΤΙΚΟΣ ΕΚΣΥΓΧΡΟΝΙΣΜΟΣ» του Ε.Π. Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία, ΕΣΠΑ 2014-2020, επένδυση της Εταιρείας (έργο με κωδικό Ν8ΠΕ - 0015569), συνολικού ποσού 395.988 Ευρώ και με ποσοστό επιχορήγησης 50% (197.994 Ευρώ). Με την με αρ.πρωτ.Ν8ΠΕ-985/24.6.2021 τροποποιήθηκε το φυσικό και οικονομικό αντικείμενο του προγράμματος, έτσι ώστε το συνολικό ποσό της επένδυσης να αφορά στην αγορά νέου παραγωγικού μηχανολογικού εξοπλισμού τεχνολογίας roll forming προσανατολισμένου στην παραγωγή προφίλ από μεταλλικό έλασμα καθώς και στην αγορά μηχανογραφικού εξοπλισμού για την αναβάθμιση της μηχανογραφικής υποδομής της Εταιρείας.

Η Εταιρεία υλοποίησε πλήρως το εν λόγω επενδυτικό πρόγραμμα, ελέγχθηκε και έχει ήδη προβεί εντός της τρέχουσας χρήσης 2022 στην είσπραξη και του υπολοίπου της αναλογούσας επιχορήγησης.

**7.36 Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης κινδύνων**

Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως ο πιστωτικός κίνδυνος, ο κίνδυνος της αγοράς (τα επιτόκια, οι τιμές της αγοράς, διακυμάνσεις στις συναλλαγματικές ισοτιμίες κτλ), και κίνδυνος ρευστότητας. Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας αποτελούνται κυρίως από τραπεζικές καταθέσεις, τραπεζικές υπεραναλήψεις, απαιτήσεις από πελάτες και λοιπούς χρεώστες και υποχρεώσεις σε προμηθευτές - πιστωτές, μερίσματα πληρωτέα και υποχρεώσεις από μισθώσεις. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας στοχεύει στον περιορισμό της αρνητικής επίδρασης στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας που προκύπτει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τη διακύμανση στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων.

Η πολιτική διαχείρισης κινδύνων εφαρμόζεται από την οικονομική υπηρεσία της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει οδηγίες και κατευθύνσεις για την γενική διαχείριση του κινδύνου καθώς και ειδικές οδηγίες για την διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων, όπως κίνδυνος επιτοκίου και ο πιστωτικός κίνδυνος. Η διαδικασία που ακολουθείται είναι η παρακάτω:



- αξιολόγηση των κινδύνων που σχετίζονται με τις δραστηριότητες και τις λειτουργίες της Εταιρείας,
- σχεδιασμός της μεθοδολογίας και επιλογή των κατάλληλων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την μείωση των κινδύνων όπου απαιτείται,
- εκτέλεση/ εφαρμογή, σύμφωνα με τη διαδικασία που έχει εγκριθεί από τη διοίκηση, της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων.

### 7.36.1 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Παρότι η Εταιρεία δραστηριοποιείται σε παγκόσμιο επίπεδο η έκθεση σε συναλλαγματικούς κινδύνους δεν αξιολογείται ως σημαντικός αφενός μεν γιατί η πλειοψηφία των συναλλαγών της διενεργούνται σε Ευρώ, αφετέρου δε διότι δεν υπάρχουν δανειακές υποχρεώσεις σε έτερο πλην του Ευρώ νόμισμα. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τους τυχόν συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και αξιολογεί την ανάγκη λήψης σχετικών μέτρων, πάντως σε κάθε περίπτωση και αναφορικά με την τρέχουσα χρήση τέτοιος κίνδυνος δεν είναι ορατός. Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν την ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων, σε μια λογική ποσοστιαία μεταβολή της ισοτιμίας κατά +5% ή -5% ως εξής:

| Ποσά σε € '                                    | 31/12/2021     |          | 31/12/2020     |                |
|--|----------------|----------|----------------|----------------|
|  | USD            | AUD      | USD            | AUD            |
| <b>Ονομαστικά ποσά</b>                         |                |          |                |                |
| Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις                | 641.011        | 2        | 1.084.977      | 194.595        |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                     | -              | -        | (156.128)      | (10.418)       |
| <b>Βραχυχρόνια έκθεση</b>                      | <b>641.011</b> | <b>2</b> | <b>928.849</b> | <b>184.178</b> |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις                     | -              | -        | -              | -              |
| Μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις  | -              | -        | -              | -              |
| <b>Μακροχρόνια έκθεση</b>                      | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Σύνολο</b>                                  | <b>641.011</b> | <b>2</b> | <b>928.849</b> | <b>184.178</b> |
| <b>Θετική Μεταβολή προς Ξ/Ν (+5%)</b>          |                |          |                |                |
| <b>Ονομαστικά ποσά</b>                         |                |          |                |                |
| Εμπορικές & Λοιπές απαιτήσεις                  | 673.061        | 2        | 1.139.226      | 204.325        |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                     | -              | -        | (163.934)      | (10.938)       |
| <b>Βραχυχρόνια έκθεση</b>                      | <b>673.061</b> | <b>2</b> | <b>975.292</b> | <b>193.387</b> |
| Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις                      | -              | -        | -              | -              |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις                     | -              | -        | -              | -              |
| <b>Μακροχρόνια έκθεση</b>                      | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Σύνολο</b>                                  | <b>673.061</b> | <b>2</b> | <b>975.292</b> | <b>193.387</b> |
| <b>Μεταβολές σε Ξ/Ν</b>                        |                |          |                |                |
| Αποτέλεσμα μετά φόρων χρήσης (Κέρδος/ (ζημία)) | 24.999         | 0        | 35.296         | 6.999          |
| Καθαρή Θέση                                    | 24.999         | 0        | 35.296         | 6.999          |
| <b>Αρνητική μεταβολή προς Ξ/Ν (-5%)</b>        |                |          |                |                |
| <b>Ονομαστικά ποσά</b>                         |                |          |                |                |
| Εμπορικές & Λοιπές απαιτήσεις                  | 608.960        | 2        | 1.030.728      | 184.866        |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                     | -              | -        | (148.321)      | (9.897)        |
| <b>Βραχυχρόνια έκθεση</b>                      | <b>608.960</b> | <b>2</b> | <b>882.407</b> | <b>174.969</b> |
| Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις                      | -              | -        | -              | -              |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις                     | -              | -        | -              | -              |
| <b>Μακροχρόνια έκθεση</b>                      | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Σύνολο</b>                                  | <b>608.960</b> | <b>2</b> | <b>882.407</b> | <b>174.969</b> |
| <b>Μεταβολές σε Ξ/Ν</b>                        |                |          |                |                |
| Αποτέλεσμα μετά φόρων χρήσης (Κέρδος/ (ζημία)) | (24.999)       | (0)      | (35.296)       | (6.999)        |
| Καθαρή Θέση                                    | (24.999)       | (0)      | (35.296)       | (6.999)        |

**7.36.2 Ανάλυση ευαισθησίας κινδύνου επιτοκίου**

Η πολιτική της Εταιρείας είναι να ελαχιστοποιήσει την έκθεση της στο κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου όσον αφορά τη μακροπρόθεσμη χρηματοδότηση. Οι μακροπρόθεσμες χρηματοδοτήσεις είναι συνήθως με μεταβλητό ποσοστό επιτοκίου (euribor). Την 31η Δεκεμβρίου 2021 η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη στις μεταβολές της αγοράς του επιτοκίου όσον αφορά τον τραπεζικό δανεισμό της, ο οποίος υπόκειται σε μεταβλητό ποσοστό επιτοκίου.

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν την ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων, σε μια λογική ποσοστιαία μεταβολή του επιτοκίου κατά +1 ή -1 της μονάδας (ομοίως και για το 2020:+1/-1).

|                                |             |         |        |           | ΕΞΟΔΟ ΤΟΚΩΝ<br>ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ | Φορ. Συντ | ΕΞΟΔΟ ΤΟΚΩΝ<br>ΜΕΤΑ ΑΠΟ<br>ΦΟΡΟΥΣ |
|--------------------------------|-------------|---------|--------|-----------|--------------------------|-----------|-----------------------------------|
| ΜΕΣΟΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ 2021 | € 4.863.125 | -1,000% | 2,903% | € 141.155 | € 49.307                 | 22%       | € 38.459                          |
|                                | € 4.863.125 | 3,903%  | 3,903% | € 189.786 |                          |           |                                   |
|                                | € 4.863.125 | 1,000%  | 4,903% | € 238.418 | -€ 49.307                | 22%       | -€ 38.459                         |

|                                |             |         |        |           | ΕΞΟΔΟ ΤΟΚΩΝ<br>ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ | Φορ. Συντ | ΕΞΟΔΟ ΤΟΚΩΝ<br>ΜΕΤΑ ΑΠΟ<br>ΦΟΡΟΥΣ |
|--------------------------------|-------------|---------|--------|-----------|--------------------------|-----------|-----------------------------------|
| ΜΕΣΟΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ 2020 | € 4.347.818 | -1,000% | 3,529% | € 153.419 | € 44.082                 | 24%       | € 33.502                          |
|                                | € 4.347.818 | 4,529%  | 4,529% | € 196.897 |                          |           |                                   |
|                                | € 4.347.818 | 1,000%  | 5,529% | € 240.375 | -€ 44.082                | 24%       | -€ 33.502                         |

Ο μέσος δανεισμός της Εταιρείας έχει υπολογισθεί με βάση τα μηνιαία μεσοσταθμικά υπόλοιπα του κάθε δανείου και οι τόκοι έχουν υπολογισθεί σε ετήσιο ημερολογιακό έτος (365/360).

Η επίδραση στα αποτελέσματα της χρήσης και στα ίδια κεφάλαια έχει ως εξής:

Ποσά σε €'

|  | 31/12/2021 |         | 31/12/2020 |         |
|--|------------|---------|------------|---------|
|  | 1,00%      | (1,00%) | 1,00%      | (1,00%) |
| Έξοδο τόκων μετά από φόρους από αλλαγή επιτοκίου | (38.459)   | 38.459  | (33.502)   | 33.502  |
| Καθαρή Θέση                                      | (38.459)   | 38.459  | (33.502)   | 33.502  |

Ποσά σε €'

|  | 31/12/2021 |            | 31/12/2020 |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | 1,00%      | (1,00%)    | 1,00%      | (1,00%)    |
| Αποτέλεσμα χρήσης μετά από φόρους από αλλαγή επιτοκίου | 1.899.102  | 1.976.021  | (574.593)  | (507.588)  |
| Καθαρή Θέση  | 24.323.382 | 24.400.300 | 22.356.768 | 22.423.773 |

**7.36.3 Ανάλυση πιστωτικού κινδύνου**

Η έκθεση της Εταιρείας όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (μέσα) τα οποία την ημερομηνία του Ισολογισμού για τις χρήσεις 2021 και 2020, αναλύονται ως εξής:

| Κατηγορίες χρηματοοικονομικών στοιχείων                            | 31/12/2021        | 31/12/2020       |
|--|-------------------|------------------|
| Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα                          | 5.982.327         | 2.931.113        |
| Εμπορικές απαιτήσεις και λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία  | 6.339.650         | 4.154.705        |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων | 194               | 149              |
| <b>Σύνολο</b>  | <b>12.322.171</b> | <b>7.085.966</b> |

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτικές οι οποίες διασφαλίζουν, στο μέτρο του δυνατού, ότι οι πωλήσεις της πραγματοποιούνται σε πελάτες με ελεγμένη από πλευράς φερεγγυότητας πιστοληπτική ικανότητα, με τους οποίους υφίσταται σταθερή και μακροχρόνια σχέση συνεργασίας. Η Διοίκηση της Εταιρείας αντιμετωπίζει την συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου με την συνεχή και συστηματική παρακολούθηση της οικονομικής κατάστασης των πελατών και με την άμεση κάλυψη των απαιτήσεων με αξιόγραφα καθώς και την λήψη σχετικών εγγυήσεων, ενέγγυων πιστώσεων και εγγυητικών επιστολών, όπου αυτό είναι εφικτό, ιδίως δε από τους πελάτες του εξωτερικού. Πάντως με βάση τις κρατούσες συνθήκες της αγοράς (έλλειψη ρευστότητας, καθυστερήσεις πληρωμών, γενικότερη ύφεση λόγω της πανδημίας κλπ), ο συγκεκριμένος κίνδυνος αξιολογείται ως σημαντικός, καθώς η διασπορά του πελατολογίου της Εταιρείας, παρά τα σημαντικά βήματα διεύρυνσής της που έχουν λάβει χώρα κατά τη διάρκεια των τελευταίων ετών, εξακολουθεί να μην είναι ακόμη αρκετά ευρεία, με αποτέλεσμα η τυχόν οικονομική αδυναμία αντιμετώπισης και εκπλήρωσης των υποχρεώσεων αυτών (ιδίως όταν προέρχεται από πελάτες που πραγματοποιούν σημαντικό ποσοστό του κύκλου εργασιών), να θέτει σε κίνδυνο τα αποτελέσματα της Εταιρείας και να έχει άμεσες επιπτώσεις στην κερδοφορία αυτής.

Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι όλα τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν έχουν απομειωθεί σε προηγούμενες ημερομηνίες σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι υψηλής πιστωτικής ποιότητας.

Η μέγιστη έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο την ημέρα του Ισολογισμού είναι η εύλογη αξία κάθε κατηγορίας χρηματοοικονομικών στοιχείων όπως αυτή παρουσιάζεται ανωτέρω.

#### 7.36.4 Ανάλυση κινδύνου ρευστότητας

Η διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας περιλαμβάνει την διασφάλιση ύπαρξης επαρκών διαθεσίμων και ισοδυνάμων καθώς και την εξασφάλιση της πιστοληπτικής ικανότητας της μέσω της ύπαρξης επαρκών πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες.

Η Εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς της με προσεκτική παρακολούθηση των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο των 30 ημερών.

Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 2020 αναλύεται ως εξής:

| Ποσά σε € '                       | 31/12/2021       |                |                  |                |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                   | Βραχυπρόθεσμες   |                | Μακροπρόθεσμες   |                |
|                                   | εντός 6 μηνών    | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη      | άνω των 5 ετών |
| Τραπεζικός δανεισμός              | 2.227.753        | 285.000        | 1.560.000        | -              |
| Εμπορικές υποχρεώσεις             | 5.498.013        | -              | -                | -              |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 1.914.922        | -              | -                | -              |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>9.640.688</b> | <b>285.000</b> | <b>1.560.000</b> | <b>-</b>       |

| Ποσά σε € '                       | 31/12/2020       |                |                  |                |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                   | Βραχυπρόθεσμες   |                | Μακροπρόθεσμες   |                |
|                                   | εντός 6 μηνών    | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη      | άνω των 5 ετών |
| Τραπεζικός δανεισμός              | 2.609.377        | 448.727        | 2.172.528        | -              |
| Εμπορικές υποχρεώσεις             | 2.622.822        | -              | -                | -              |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 1.037.188        | -              | -                | -              |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>6.269.387</b> | <b>448.727</b> | <b>2.172.528</b> | <b>-</b>       |

### 7.36.5 Κίνδυνος αύξησης των τιμών των πρώτων υλών

Παρά την σημαντική αύξηση των τιμών των πρώτων υλών που έχει ξεκινήσει από τον Δεκέμβριο του 2020 και συνεχίζεται μέχρι σήμερα (ως άμεση επίπτωση και απόρροια της πανδημίας Covid-19), δεν διαφαίνεται κατά την παρούσα χρονική στιγμή ενδεχόμενος ο εν λόγω κίνδυνος, καθώς ο τρόπος παραγωγής και λειτουργίας της Εταιρείας, ήτοι της παραγωγής προϊόντων κατά παραγγελία, δίδει σε αυτήν την δυνατότητα μετακύλισης και απορρόφησης των όποιων τάσεων ανατιμήσεως στους πελάτες της.

### 7.36.6 Κίνδυνος ενίσχυσης του ανταγωνισμού από εγχώριες και αλλοδαπές επιχειρήσεις

Η καθετοποιημένη μορφή της Εταιρείας καθώς και οι οργανωτικές δομές που διαθέτει, της επιτρέπουν να αντιμετωπίζει με τον καλύτερο δυνατό τρόπο πιθανούς ανταγωνιστές τόσο από την εγχώρια αγορά όσο και από την αλλοδαπή. Η Εταιρεία καταφέρνει να διαφοροποιείται προϊόντικά από τον υφιστάμενο ανταγωνισμό. Προς την κατεύθυνση της διαφοροποίησης συντελούν η ποιότητα των παραγομένων από την Εταιρεία προϊόντων, η αναγνωρισιμότητα του ονόματος της Εταιρείας καθώς και η ανάπτυξη μακροχρόνιων σχέσεων τόσο σε επίπεδο προμηθευτών όσο και σε επίπεδο πελατών και ως εκ τούτου ο συγκεκριμένος κίνδυνος δεν αξιολογείται ως ιδιαίτερα σημαντικός.

### 7.36.7 Κίνδυνος εξάρτησης της Εταιρείας από συγκεκριμένους πελάτες

Ο συγκεκριμένος κίνδυνος, ο οποίος δεδομένου του τρόπου διάρθρωσης και λειτουργίας της Εταιρείας την ακολουθεί διαχρονικά, έχει αντιμετωπισθεί από την Εταιρεία στην διάρκεια των προηγούμενων χρήσεων μέσω της άσκησης και συστηματικής προσπάθειας για την περαιτέρω διασπορά και διαφοροποίηση του πελατολογίου της, εντός και εκτός Ελλάδος και της προσπάθειας ορθολογικότερης και αποτελεσματικότερης κατανομής των πωλήσεων της τόσο ανά γεωγραφική περιοχή δραστηριότητας όσο και ανά πελάτη. Πλην όμως κατά την παρούσα χρονική στιγμή ο συγκεκριμένος κίνδυνος αξιολογείται ως υπαρκτός και ιδιαίτερα σημαντικός, καθώς με δεδομένη την οικονομική κρίση και τις αρνητικές επιπτώσεις αυτής, ιδίως σε επίπεδο επιχειρήσεων από τους πελάτες της Εταιρείας που δεν διαθέτουν ισχυρές χρηματοοικονομικές δομές ή σε επίπεδο επιχειρήσεων, των οποίων η ρευστότητα και συνακόλουθα η ικανότητά τους ν' αποπληρώνουν τις υποχρεώσεις τους εξαρτάται από αναμενόμενες από τον ευρύτερο δημόσιο τομέα εισπράξεις (π.χ. πελάτες που έχουν άμεση σχέση με δημόσια έργα), η Εταιρεία είναι υποχρεωμένη αφενός μεν να προβεί σε επαναξιολόγηση αρκετών εξ αυτών και όπου καθίσταται αναγκαίο να περιορίζει την όποια διασπορά του πελατολογίου, γεγονός που ήδη έχει επίπτωση στα αποτελέσματά της και δε στον περιορισμό των πωλήσεων της, προς αποφυγή εκθέσεως σε σημαντικούς κινδύνους επισφαλειών, αφετέρου δε να προβαίνει στην δημιουργία προβλέψεων, όπου αυτό απαιτείται, γεγονός το οποίο έχει επίσης επίδραση στα αποτελέσματά της.

### 7.36.8 Κίνδυνος μείωσης της ζήτησης λόγω γενικότερης καταναλωτικής ύφεσης

Ο συγκεκριμένος κίνδυνος αξιολογείται ως αρκετά σημαντικός, λόγω της γενικότερης οικονομικής ύφεσης, την οποία έχει προκαλέσει σε ολόκληρο τον πλανήτη η πρωτοφανής υγειονομική κρίση συνεπεία της ραγδαίας εξάπλωσης της πανδημίας του κορωνοϊού. Η Εταιρεία προσπαθεί να περιορίσει τον κίνδυνο αυτό δίδοντας έμφαση στο γεγονός ότι δεν

παράγει συγκεκριμένο καταναλωτικό προϊόν, αλλά είναι τροφοδότης, κατόπιν παραγγελίας, άλλων βιομηχανιών παραγωγής ποικίλων προϊόντων και συνακόλουθα η πορεία των πωλήσεων της εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από την πορεία των πωλήσεων των εν λόγω επιχειρήσεων.

Επισημαίνεται ότι η Εταιρεία λόγω της ανεπτυγμένης ευελιξίας και της προσαρμοστικότητας που την διακρίνει, διαθέτει την δυνατότητα να διεισδύει κατά περίπτωση σε νέους τομείς μεγαλύτερου ενδιαφέροντος και καλύτερων προοπτικών, ενώ η γενικότερη δράση της στην κατεύθυνση αυτή σε συνδυασμό με τη στροφή προς τις αγορές του εξωτερικού λειτουργεί ως ανασταλτικός παράγοντας στην περαιτέρω μείωση των πωλήσεων της. Πλην όμως, μολονότι η ενίσχυση της εξωστρέφειας της Εταιρείας απέδωσε καρπούς ιδίως κατά την προηγούμενη χρήση, εν τούτοις κατά την κλειόμενη χρήση 2020, η πανδημική κρίση και οι συνεπεία αυτής επιβληθέντες περιορισμοί στις μετακινήσεις και στη λειτουργία των βιομηχανικών μονάδων, επέφεραν ιδιαίτερα δυσμενείς συνέπειες στη χρηματοπιστωτική σταθερότητα, οδήγησαν σε επιβράδυνση της παραγωγικής δραστηριότητας και σε σημαντική δυσλειτουργία της παγκόσμιας εφοδιαστικής αλυσίδας, και ως εκ τούτου ο συγκεκριμένος κίνδυνος, συνεκτιμώμενης της εμφάνισης νέων κυμάτων της πανδημίας και μεταλλάξεων του ιού καθώς και του χρονικού διαστήματος που θα απαιτηθεί για την διενέργεια μαζικών εμβολιασμών που θα επιστρέψει την επανεκκίνηση της οικονομικής δραστηριότητας, κρίνεται ως ιδιαίτερα σημαντικός και ικανός να επηρεάσει αρνητικά τα αποτελέσματα και την εν γένει πορεία της Εταιρείας.

#### **7.36.9 Κίνδυνος ταμειακών ροών**

Κατά τα χρονο σύνταξης της παρούσας Έκθεσης ο εν λόγω κίνδυνος αξιολογείται ως σχετικά ελεγχόμενος, δεδομένου ότι η διαχείριση των ταμειακών εισροών και εκροών πραγματοποιείται σε μόνιμη βάση. Η ρευστότητα διατηρείται σε ικανοποιητικά επίπεδα, πλην όμως, όπως προελέχθη, εάν δεν αντιστραφεί το δυσμενές οικονομικό κλίμα που επικρατεί τόσο στη διεθνή όσο και στην εγχώρια αγορά, λόγω της πανδημικής κρίσης του κορωνοϊού και εάν η παγκόσμια οικονομία δεν επιστρέψει σε καθεστώς ανάπτυξης, ενδέχεται να καταστεί αναγκαία η λήψη πρόσθετων δραστικών μέτρων με σκοπό τον περαιτέρω περιορισμό του λειτουργικού κόστους, προκειμένου η Εταιρεία να κατορθώσει να διασφαλίσει θετικό πρόσημο στις ταμειακές της ροές και να διατηρήσει την ρευστότητα που διαθέτει σε ικανοποιητικά επίπεδα.

#### **7.36.10 Κίνδυνοι σχετικοί με την ασφάλεια στην εργασία**

Η ασφάλεια στην εργασία, ενόψει και της παραγωγικής δραστηριότητας της Εταιρείας, αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση για την λειτουργία των παραγωγικών εγκαταστάσεων αυτής. Σε διαρκή και σταθερή βάση υλοποιείται ένα πρόγραμμα που αποβλέπει στην εμπέδωση της κουλτούρας ασφάλειας σε όλες τις δραστηριότητες και λειτουργίες της Εταιρείας. Επιπλέον εφαρμόζονται ευρύτατα εκπαιδευτικά προγράμματα για την συστηματική εκπαίδευση και επιμόρφωση των εργαζομένων σε θέματα ασφάλειας και υγιεινής της εργασίας, των οποίων η εφαρμογή και τήρηση ελέγχεται αδιαλείπτως από την σχετική Διεύθυνση της Εταιρείας. Άλλωστε αμέσως μετά την εμφάνιση του κορωνοϊού COVID-19, η Διοίκηση της Εταιρείας προέβη στη λήψη όλων των επιβεβλημένων μέτρων, στη θέσπιση των αναγκαίων διαδικασιών και στην εφαρμογή προληπτικών δράσεων με γνώμονα την διασφάλιση της προστασίας της υγείας του προσωπικού, των προμηθευτών και των πελατών αυτής.

#### **7.36.11 Κίνδυνοι από την εξάπλωση του κορωνοϊού COVID-19**

Η ραγδαία εξάπλωση και η ταχύτατη διασπορά του νέου κορωνοϊού Covid-19, η οποία είχε ως αποτέλεσμα την κήρυξη πανδημίας από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας (Π.Ο.Υ.), υπήρξε μια πρωτόγνωρη δοκιμασία, η οποία προκάλεσε σοβαρούς κλυδωνισμούς και αναταράξεις τόσο στην παγκόσμια όσο και, ιδίως, στην εγχώρια οικονομική ανάπτυξη και αντέστρεψε τη δυναμική και το θετικό κλίμα που είχε αρχίσει να διαμορφώνεται μετά από μια παρατεταμένη δεκαετή κρίση και εφαρμογή επίπονων προγραμμάτων δημοσιονομικής προσαρμογής.

Τα θεμελιώδη οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας υπέστησαν, κυρίως στη χρήση 2020, σημαντική μείωση, οφειλόμενη στη συρρίκνωση του κύκλου εργασιών, η οποία υπήρξε απόρροια του ιδιαίτερα σοβαρού πλήγματος που δέχθηκε η κατασκευαστική δραστηριότητα, λόγω των επιβληθέντων περιοριστικών μέτρων και της αναστολής λειτουργίας της βιομηχανικής παραγωγής στην προσπάθεια αναχαίτισης της περαιτέρω διασποράς και εξάπλωσης της πανδημίας.

Εν τούτοις παρά τις συνθήκες αβεβαιότητας και ανασφάλειας, η Εταιρεία κατόρθωσε να ανταποκριθεί με αμεσότητα και ταχύτητα στο ξέσπασμα της πανδημίας και προέβη με μεθοδικότητα και συνέπεια στις αναγκαίες δράσεις για την αντιμετώπιση της υγειονομικής κρίσης με πρωταρχική επιδίωξη και προτεραιότητα αφενός μεν τη διαφύλαξη της υγείας και της ασφάλειας του προσωπικού και των συνεργατών αυτής καθώς και όλων των ενδιαφερόμενων μερών, αφετέρου δε τη διασφάλιση της επιχειρησιακής της συνέχειας, ώστε να μην τεθεί σε οιοδήποτε κίνδυνο η ομαλή παραγωγική της λειτουργία και η εν γένει βιωσιμότητα αυτής.

**Οι υγειονομικές αυτές δράσεις περιλαμβάνουν ιδίως τα ακόλουθα:**

- Σύνταξη και διαρκής επικαιροποίηση της πολιτικής για την πρόληψη και αντιμετώπιση τυχόν κρουσμάτων κορωνοϊού Covid-19, παροχή αναλυτικών οδηγιών πρόληψης και ενημέρωση του προσωπικού αναφορικά με την σχολαστική τήρηση των κανόνων ατομικής υγιεινής και των συστάσεων και οδηγιών των αρμοδίων κρατικών φορέων καθώς και του ιατρού εργασίας.
- Συνεχή ενημέρωση του συνόλου των εργαζόμενων και συνεχή υγειονομική υποστήριξη συμπεριλαμβανομένης της θερμομέτρησης κατά την είσοδό τους στην Εταιρεία.
- Διενέργεια τακτικών απολυμάνσεων σε όλους τους εργασιακούς χώρους, διάθεση κατάλληλων μέσων ατομικής προστασίας (ΜΑΠ) και πρόληψης.
- Έγκαιρη και επιτυχή υιοθέτηση νέου μοντέλου εργασίας εξ αποστάσεως (τηλεργασία) όπου αυτό είναι εφικτό, απομακρυσμένη υποστήριξη πληροφοριακών συστημάτων, τροποποίηση προγραμμάτων εργασίας.
- Αξιοποίηση ψηφιακής τεχνολογίας και αναβάθμιση υποδομών τηλεργασίας.
- Αξιοποίηση των κυβερνητικών μέτρων στήριξης των επιχειρήσεων για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων της πανδημίας.
- Διενέργεια προληπτικών rapid test στο σύνολο του προσωπικού και τους συνεργάτες της Εταιρείας.

**Μέτρα στήριξης των επιχειρήσεων για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων της πανδημίας**

Εντός του πλαισίου των μέτρων στήριξης των επιχειρήσεων για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων της πανδημίας η Εταιρεία, κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), προχώρησε, επιπροσθέτως των μέτρων που έλαβε κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2020, και στις κάτωθι αναφερόμενες ενέργειες και δράσεις:

- Πραγματοποιώντας χρήση των διατάξεων περί αναστολής των συμβάσεων εργασίας προχώρησε στην εφαρμογή του μέτρου της εξ αποστάσεως εργασίας (τηλεργασία) και στην εφαρμογή του μέτρου της εκ περιτροπής εργασίας, σε όσες κατηγορίες εργαζομένων ήταν εφικτό, καθώς και στην αναστολή των συμβάσεων εργασίας για το 5% περίπου του ανθρωπίνου δυναμικού και για χρονικό διάστημα περίπου τριών μηνών, ώστε να διασφαλίζεται η ασφαλής και απρόσκοπτη συνέχιση της παραγωγικής διαδικασίας με μειωμένο λειτουργικό κόστος.
- Υπήχθη στο πρόγραμμα επιδότησης των τόκων υφιστάμενων δανείων για την περίοδο του Α' τριμήνου (1.1.2021-31.3.2021) της τρέχουσας χρήσης. Το εν λόγω πρόγραμμα επιδότησης ανέρχεται στο ποσό των 33,97 χιλ. Ευρώ.
- Προχώρησε στην αίτηση και λήψη επιστρεπτέας προκαταβολής από το Υπουργείο Οικονομικών ποσού 100 χιλ. ευρώ με επιχορήγηση του 66,7% με την προϋπόθεση της διατήρησης των θέσεων εργασίας έως την 30.6.2021.
- Με την με την υπ. αριθμ.137317/26.4.2021 αίτηση της η Εταιρεία υπήχθη στις διατάξεις του προγράμματος ΓΕΦΥΡΑ II. Το ποσό της συνεισφοράς του Δημοσίου ανέρχεται μέχρι την 31.12.2021 στο ποσό των 389,98 χιλ. Ευρώ.

Σε κάθε περίπτωση, η Εταιρεία με υψηλό αίσθημα ευθύνης απέναντι στους εργαζομένους, τους πελάτες, τους προμηθευτές, τους συνεργάτες και τους επενδυτές αυτής παρακολουθεί στενά όλες τις εξελίξεις που σχετίζονται με την πρωτοφανή υγειονομική κρίση, ενώ παράλληλα μελετά σε συστηματική βάση όλους τους παράγοντες κινδύνου όπως αυτοί μεταβάλλονται, οι οποίοι επηρεάζουν τη χρηματοοικονομική θέση της, τις δραστηριότητες και τα αποτελέσματά της, με σκοπό την άμεση λήψη όλων των αναγκαίων μέτρων για την εξασφάλιση της ακώλυτης παραγωγικής λειτουργίας και απρόσκοπτης επιχειρησιακής συνέχειας αυτής.

Κατά τη χρονική στιγμή σύνταξης της παρούσας ο βαθμός αβεβαιότητας αναφορικά με την πορεία και την εξέλιξη της υγειονομικής κρίσης εξακολουθεί να παραμένει αρκετά υψηλός, καθόσον δεν μπορεί να αποκλεισθεί η πιθανότητα εμφάνισης νέων μεταλλάξεων του ιού, ενώ ανησυχία επικρατεί και για την τήρηση των χρονοδιαγραμμάτων μαζικού εμβολιασμού, με σκοπό την επίτευξη ανοσίας σε όσο το δυνατόν μεγαλύτερο ποσοστό του πληθυσμού. Σύμφωνα με το πλέον επικαιροποιημένο σενάριο που δόθηκε στη δημοσιότητα από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας (Π.Ο.Υ.) στα τέλη Μαρτίου 2022, ο κορωνοϊός θα εξακολουθήσει να μεταλλάσσεται, αλλά η σοβαρότητα της νόσου που προκαλεί θα μειώνεται με την πάροδο του χρόνου, καθώς θα αυξάνεται η ανοσία λόγω εμβολιασμού ή προηγούμενης νόσησης. Εάν επαληθευτούν οι προβλέψεις περί λιγότερο σοβαρών ξεσπασμάτων του ιού, με περιοδικές εξάρσεις μεταδοτικότητας, λόγω εξασθένησης της ανοσίας, θα καταστεί εφικτή η επιστροφή σε συνθήκες κοινωνικής και οικονομικής ομαλότητας. Σε κάθε περίπτωση, ωστόσο, είναι άξιο ειδικής μνείας και αναφοράς το γεγονός ότι παρά τις εξαιρετικά απρόβλεπτες συνθήκες που συνέτρεξαν και τα ιδιαίτερα αυστηρά περιοριστικά μέτρα που ελήφθησαν, η Εταιρεία κατόρθωσε να διασφαλίσει την απρόσκοπτη επιχειρηματική της συνέχεια και την ακώλυτη παραγωγική της λειτουργία και ν' ανταποκριθεί με συνέπεια στις παραγγελίες της πελατειακής της βάσης, γεγονός που αποτυπώθηκε και στις οικονομικές της επιδόσεις.

#### **7.36.12 Κίνδυνοι από την κλιματική αλλαγή**

Με τον όρο «κλιματική αλλαγή» νοείται η αλλαγή του παγκόσμιου κλίματος που οφείλεται στις ανθρώπινες δραστηριότητες και προκαλείται κυρίως από την αύξηση της συγκέντρωσης αερίων θερμοκηπίου στην ατμόσφαιρα. Η Εταιρεία έχει πλήρη επίγνωση ότι η κλιματική αλλαγή αποτελεί ένα από τα πλέον επείγοντα και ουσιώδη ζητήματα που θα κληθεί να αντιμετωπίσει ο πλανήτης στην επόμενη δεκαετία τουλάχιστον.

Στο πλαίσιο των προκλήσεων που δημιουργεί το φαινόμενο της κλιματικής αλλαγής, η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει:

- ✓ φυσικούς κινδύνους, όπως έντονα φυσικά/καιρικά φαινόμενα ή φυσικές μεταβολές οι οποίες εκτιμώνται ως σημαντικές για τη λειτουργία των παραγωγικών εγκαταστάσεων αυτής,
- ✓ κινδύνους μετάβασης, οι οποίοι αφορούν σε εκτεταμένες πολιτικές, νομικές, τεχνολογικές αλλαγές που σχετίζονται με μέτρα προσαρμογής και μετριασμού του φαινομένου της κλιματικής αλλαγής,
- ✓ κινδύνους φήμης, οι οποίοι συνδέονται με τη μεταβολή των αντιλήψεων των κοινωνικών εταίρων, σχετικά με τη συμβολή της Εταιρείας σε μια οικονομία χαμηλότερων ρύπων.

Η Εταιρεία, αναγνωρίζοντας τόσο τους κινδύνους που συνδέονται με το φαινόμενο της κλιματικής αλλαγής, όσο και τις υποχρεώσεις της σε σχέση με την ανάγκη συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, ακολουθεί μία πορεία βιώσιμης ανάπτυξης και ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει την προστασία του περιβάλλοντος.

Για την αντιμετώπιση των κινδύνων από την κλιματική αλλαγή, η Εταιρεία προωθεί και εφαρμόζει πολιτική, η οποία εστιάζει στους κατωτέρω άξονες:

- ✓ σύνταξη σχεδίου έκτακτης ανάγκης για την διαχείριση και την αποτελεσματική αντιμετώπιση ακραίων φυσικών φαινομένων (πχ. καύσωνας, παγετός, καταιγίδες, πλημμύρες κλπ) στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας,
- ✓ εκτίμηση των επιπτώσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας στο περιβάλλον, καταγραφή και αξιολόγηση των πιθανών κινδύνων, λήψη των απαραίτητων προληπτικών μέτρων, διενέργεια τακτικών ελέγχων με σκοπό την επιβεβαίωση εφαρμογής και την αξιολόγηση των μέτρων,
- ✓ ορθή διαχείριση των στερεών και υγρών αποβλήτων με τεχνικές επαναχρησιμοποίησης και ανακύκλωσης, όπου είναι εφικτό,
- ✓ αποφυγή χρήσης χημικών και άλλων επικίνδυνων ουσιών,
- ✓ αυστηρή αξιολόγηση, επιλογή και προμήθεια πρώτων υλών με βάση τις περιβαλλοντικές προδιαγραφές που πληρούν, με σκοπό την παραγωγή προϊόντων υψηλής ποιότητας,
- ✓ αντικατάσταση ενεργοβόρου εξοπλισμού με νέο, χαμηλότερων ενεργειακών απαιτήσεων,
- ✓ συνεχής παρακολούθηση ενεργειακών καταναλώσεων και λήψη μέτρων για τη μείωσή τους,
- ✓ ευαισθητοποίηση και ενημέρωση των εργαζομένων της Εταιρείας σε θέματα εξοικονόμησης ενέργειας,
- ✓ υπεύθυνη χρήση των φυσικών πόρων,
- ✓ πρόληψη κάθε προσδιορισμένου κινδύνου ρύπανσης,
- ✓ ετοιμότητα και ανταπόκριση σε έκτακτα περιβαλλοντικά περιστατικά που τυχόν προκύπτουν από τις δραστηριότητες της Εταιρείας,
- ✓ διαρκής ενημέρωση, εκπαίδευση και ευαισθητοποίηση του προσωπικού ανά τομέα δραστηριότητας, κατά τρόπο προσαρμοσμένο στα καθήκοντα και στις ανάγκες κάθε εργαζόμενου για την προώθηση μιας περιβαλλοντικά υπεύθυνης κουλτούρας,
- ✓ αναγνώριση των αναγκών και των προσδοκιών των κοινωνικών εταίρων σχετικά με περιβαλλοντικά θέματα, επίδειξη ευαισθητοποίησης προς αυτές και προώθηση κλίματος συνεργασίας,
- ✓ παρακίνηση των συνεργατών (εργολάβων, προμηθευτών, πελατών κλπ) σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και ενίσχυση της περιβαλλοντικής τους συνείδησης
- ✓ πραγματοποίηση τακτικών επιθεωρήσεων για την εκτίμηση των επιδόσεων του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης, το οποίο εφαρμόζει η Εταιρεία.

### **7.37 Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαίου**

Η πολιτική της Εταιρείας όσον αφορά στη διαχείριση του κεφαλαίου είναι:

- Να διασφαλίσει τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητά της αλλά και την ανάπτυξή της
- Να παρέχει ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας τις πωλήσεις και τις υπηρεσίες αναλογικά με το κόστος και φροντίζοντας την κεφαλαιακή διάρθρωση.

Η διοίκηση παρακολουθεί τα ξένα κεφάλαια σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια στο σύνολό τους. Προκειμένου να πετύχει την επιθυμητή κεφαλαιακή διάρθρωση, η Εταιρεία μπορεί να προσαρμόζει το μέρισμα, να προβεί σε επιστροφή κεφαλαίου, ή να εκδώσει νέες μετοχές. Ως ίδια κεφάλαια νοούνται το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου, του υπέρ το άρτιο αποθεματικού, των κερδών εις νέων και των λοιπών αποθεματικών.

Η Εταιρεία παρακολουθεί τα κεφάλαια της με βάση το δείκτη «Καθαρός δανεισμός προς κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)» καθώς και με την σχέση ιδίων κεφαλαίων προς συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια.



Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια υπολογίζονται ως «ίδια κεφάλαια» πλέον τον καθαρό δανεισμό όπως εμφανίζονται στον ισολογισμό. Σαν καθαρό δανεισμό η Εταιρεία ορίζει το σύνολο των τοκοφόρων δανειακών υποχρεώσεων μείον το σύνολο των διαθεσίμων του. Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια υπολογίζονται ως «ίδια κεφάλαια» πλέον τον καθαρό δανεισμό όπως εμφανίζονται στον ισολογισμό.

Σημειώνεται ότι ο σημαντικά αυξημένος κύκλος εργασιών της χρήσης 2021 σε σχέση με την χρήση 2020, σε συνδυασμό με την κερδοφορία της εταιρείας για το 2021, προκάλεσε όπως προκύπτει και από την κατάσταση Ταμειακών ροών, σημαντικές ταμειακές εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες της τάξης των 5,11 εκατ. €, με αποτέλεσμα την διαμόρφωση στο τέλος της χρήσης σημαντικού υπολοίπου ταμιακών διαθεσίμων ποσού 5,98 εκατ. €, που υπερκαλύπτει τον δανεισμό κατά 1,91 εκατ. € (αρνητικός καθαρός δανεισμός).

Για τις χρήσεις που έληξαν στις 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 αντίστοιχα οι αναφερόμενοι δείκτες είχαν ως εξής:

|   | <b>31/12/2021</b>  | <b>31/12/2020</b> |
|---|--------------------|-------------------|
| Μακροπρόθεσμα δάνεια  | 1.560.000          | 2.328.902         |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα στην επόμενη χρήση  | 765.744            | 319.798           |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια  | 1.747.009          | 2.581.932         |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα   | (5.982.327)        | (2.931.113)       |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση  | (194)              | (149)             |
| <b>Καθαρός δανεισμός συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων</b>   | <b>(1.909.768)</b> | <b>2.299.370</b>  |
| <b>EBITDA συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων</b>  | <b>3.423.616</b>   | <b>382.074</b>    |
| <b>Καθαρός δανεισμός συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων/EBITDA<br/>συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων</b> | <b>-0,56</b>       | <b>6,02</b>       |

Η ύπαρξη αρνητικού δείκτη, σε συνάρτηση με την ύπαρξη θετικών EBITDA που αποτελεί βασική και στρατηγική επιδίωξη της Εταιρείας, δηλώνει ότι η Εταιρεία μπορεί άμεσα να αποπληρώσει το σύνολο των δανειακών της υποχρεώσεων και να της περισσέψουν μετρητά. Πάρα την ύπαρξη υψηλών ταμειακών διαθεσίμων, στόχος της Εταιρείας παραμένει, η διατήρηση του ανωτέρω δείκτη κάτω από το 5.

| <b>Ποσά σε € '</b>                                      | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων                                  | 24.361.841        | 22.390.270        |
| Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα        | (5.982.327)       | (2.931.113)       |
| Μείον: Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση | (194)             | (149)             |
| <b>Κεφάλαιο</b>   | <b>18.379.320</b> | <b>19.459.009</b> |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων                                  | 24.361.841        | 22.390.270        |
| Πλέον: Δάνεια   | 4.072.753         | 5.230.632         |
| <b>Σύνολο κεφαλαίων</b>                                 | <b>28.434.594</b> | <b>27.620.903</b> |
| <b>Κεφάλαιο προς σύνολο κεφαλαίων</b>                   | <b>64,64%</b>     | <b>70,45%</b>     |

Στόχος της Εταιρείας παραμένει η διατήρηση του ανωτέρω δείκτη πάνω από το 50%.

Ο συντελεστής μόχλευσης υπολογίζεται διαιρώντας τον καθαρό δανεισμό με το συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια. Σημειώνεται ότι επειδή τα ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας υπερκαλύπτουν τον δανεισμό της (αρνητικός καθαρός δανεισμός) η μόχλευση είναι μηδενική.

Στον κατωτέρω πίνακα υπολογίζεται ο δείκτης μόχλευσης χωρίς την επίδραση των ταμειακών διαθεσίμων και των χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθεσίμων προς πώληση στο δανεισμό:

|   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Μακροπρόθεσμα δάνεια                                  | 1.560.000         | 2.328.902         |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα στην επόμενη χρήση      | 765.744           | 319.798           |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια                                  | 1.747.009         | 2.581.932         |
| <b>Συνολικός δανεισμός</b>                            | <b>4.072.753</b>  | <b>5.230.632</b>  |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων                                | 24.361.841        | 22.390.270        |
| <b>Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια</b>                | <b>22.452.073</b> | <b>24.689.641</b> |
| <b>Συντελεστής δανειακής μόχλευσης προσαρμοσμένος</b> | <b>18,14%</b>     | <b>21,19%</b>     |

Στόχος της Εταιρείας είναι η διατήρηση του ανωτέρω δείκτη κάτω από το 50%.

Από τις διατάξεις της νομοθεσίας περί Ανωνύμων Εταιρειών (ν. 4548/2018 όπως ισχύει σήμερα), επιβάλλονται περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια που έχουν ως εξής:

- Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση τις περιπτώσεις που αναφέρονται στις παρ. 3 και 4 του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, δεν μπορεί να υπερβαίνει (ως προς την ονομαστική αξία των μετοχών που αποκτήθηκαν), το ένα δέκατο (1/10) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο του οριζόμενου στην παράγραφο 1 του άρθρου 159, ήτοι κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου προσαυξημένου με: (α) τα αποθεματικά των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το νόμο ή το Καταστατικό, (β) τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν και (γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.
- Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 119 του ν. 4548/2018, σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας, καταστεί κατώτερο του ημίσεος (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, με θέμα τη λύση της Εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου. Διαφορετικά η Εταιρεία μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον.
- Ετησίως, αφαιρείται το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον των καθαρών κερδών προς σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων. Η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτική, μόλις τούτο φθάσει το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του κεφαλαίου.
- Το ελάχιστο μέρισμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις που αναφέρθηκαν ανωτέρω και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 του ν. 4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη Συνέλευση κεφαλαίου. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

Η Εταιρεία έχει τηρήσει τις συμβατικές υποχρεώσεις της, συμπεριλαμβανομένης και της διατήρησης της ορθολογικότητας της κεφαλαιακής δομής και συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

### 7.38 Επιμέτρηση στην εύλογη αξία

Τα χρηματοοικονομικά και μη χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που επιμετρώνται σε εύλογες αξίες στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της Εταιρείας ταξινομούνται βάσει της παρακάτω ιεραρχίας σε 3 Επίπεδα για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης:

- **Επίπεδο 1:** Επενδύσεις που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.
- **Επίπεδο 2:** Επενδύσεις που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία όλα τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία είναι βασισμένα (είτε άμεσα είτε έμμεσα) σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.
- **Επίπεδο 3:** Επενδύσεις που αποτιμώνται στην εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία είναι βασισμένα σε μη παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς. Στο εν λόγω επίπεδο περιλαμβάνονται επενδύσεις των οποίων ο υπολογισμός της εύλογης αξίας βασίζεται σε μη παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς (επιχειρησιακό πλάνο πενταετίας), χρησιμοποιώντας ωστόσο και παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς (Beta, NetDebt/Enterprise Value πανομοιότυπων εταιρειών του εκάστοτε κλάδου όπως αυτά συμπεριλαμβάνονται στον υπολογισμό του WACC).

### Επιμέτρηση εύλογης αξίας μη χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού

Οι πίνακες που ακολουθούν απεικονίζουν τα μη χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού της Εταιρείας που αποτιμώνται σε εύλογες αξίες σε επαναλαμβανόμενη βάση κατά την 31.12.2021 και την 31.12.2020:

| Ποσά σε €'                           | 31/12/2021 |                   |           |                   |
|--------------------------------------|------------|-------------------|-----------|-------------------|
|                                      | ΕΠΙΠΕΔΟ 1  | ΕΠΙΠΕΔΟ 2         | ΕΠΙΠΕΔΟ 3 | ΣΥΝΟΛΟ            |
| <b>Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία</b> |            |                   |           |                   |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα Οικόπεδα        | -          | 5.072.741         | -         | 5.072.741         |
| Επενδυτικά οικόπεδα                  | -          | 3.308.015         | -         | 3.308.015         |
| Κτίρια                               | -          | 8.852.208         | -         | 8.852.208         |
| <b>Καθαρή Εύλογη Αξία</b>            | -          | <b>17.232.964</b> | -         | <b>17.232.964</b> |

  

| Ποσά σε €'                           | 31/12/2020 |                   |           |                   |
|--------------------------------------|------------|-------------------|-----------|-------------------|
|                                      | ΕΠΙΠΕΔΟ 1  | ΕΠΙΠΕΔΟ 2         | ΕΠΙΠΕΔΟ 3 | ΣΥΝΟΛΟ            |
| <b>Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία</b> |            |                   |           |                   |
| Οικόπεδα                             | -          | 5.072.741         | -         | 5.072.741         |
| Επενδυτικά οικόπεδα                  | -          | 3.271.999         | -         | 3.271.999         |
| Κτίρια                               | -          | 9.008.750         | -         | 9.008.750         |
| <b>Καθαρή Εύλογη Αξία</b>            | -          | <b>17.353.490</b> | -         | <b>17.353.490</b> |

Η κίνηση των μη χρηματοοικονομικών μέσων που έχουν ταξινομηθεί στο Επίπεδο 2 για την χρήση 2021 και 2020 αναλύονται ως εξής:

| Ποσά σε €               | 31/12/2021                        |                        |  | 31/12/2020                        |                        |  |
|-------------------------|-----------------------------------|------------------------|--|-----------------------------------|------------------------|--|
|                         | Ιδιοχρησιμοποιο<br>ύμενα Οικόπεδα | Επενδυτικά<br>οικόπεδα | Κτίρια και<br>κτιριακές<br>εγκαταστάσεις | Ιδιοχρησιμοποιο<br>ύμενα Οικόπεδα | Επενδυτικά<br>οικόπεδα | Κτίρια και<br>κτιριακές<br>εγκαταστάσεις |
| <b>Υπόλοιπα έναρξης</b> | <b>5.072.741</b>                  | <b>3.271.999</b>       | <b>9.008.750</b>                         | <b>5.072.741</b>                  | <b>3.255.453</b>       | <b>9.113.237</b>                         |
| Αγορές                  | -                                 | -                      | 37.286                                   | -                                 | -                      | 87.277                                   |
| Προσθήκες - βελτιώσεις  | -                                 | 24.095                 | -  | -                                 | -                      | -  |
| Επίδραση από αποτίμηση  | -                                 | 11.921                 | -  | -                                 | 16.546                 | -  |
| Αποσβέσεις              | -                                 | -                      | (193.828)                                | -                                 | -                      | (191.763)                                |
| <b>Υπόλοιπα λήξης</b>   | <b>5.072.741</b>                  | <b>3.308.015</b>       | <b>8.852.208</b>                         | <b>5.072.741</b>                  | <b>3.271.999</b>       | <b>9.008.750</b>                         |

Ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων του επιπέδου 2, βασίζεται σε σχετική εργασία εκτίμησης διενεργηθείσα από ανεξάρτητο ορκωτό εκτιμητή ακινήτων. Η συχνότητα εκτίμησης των ανωτέρω γίνεται κατά βάση ανά τρία ή τέσσερα χρόνια εκτός και εάν συμβεί κάποιο γεγονός όπου θα επηρεάσει σημαντικά την αξία με αποτέλεσμα να γίνει και εκτίμηση σε συντομότερο χρονικό διάστημα.

Η τελευταία επανεκτίμηση διενεργήθηκε στις 31.12.2018. Η εκτίμηση των επενδυτικών ακινήτων διενεργείται σε ετήσια βάση.

**Επιμέτρηση εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού**

Οι πίνακες που ακολουθούν απεικονίζουν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού της Εταιρείας που αποτιμώνται σε εύλογες αξίες σε επαναλαμβανόμενη βάση κατά την 31.12.2021 και την 31.12.2020:

| <i>Ποσά σε € ' </i>                              | <b>31/12/2021</b> |                  |                  |               |
|--|-------------------|------------------|------------------|---------------|
|  | <b>ΕΠΙΠΕΔΟ 1</b>  | <b>ΕΠΙΠΕΔΟ 2</b> | <b>ΕΠΙΠΕΔΟ 3</b> | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b> |
| <b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία</b>                |                   |                  |                  |               |
| Λοιπές επενδύσεις                                | -                 | -                | 44.915           | 44.915        |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση | 194               | -                | -                | 194           |
| <b>Καθαρή Εύλογη Αξία</b>                        | <b>194</b>        | <b>-</b>         | <b>44.915</b>    | <b>45.109</b> |

| <i>Ποσά σε € ' </i>                              | <b>31/12/2020</b> |                  |                  |               |
|--|-------------------|------------------|------------------|---------------|
|  | <b>ΕΠΙΠΕΔΟ 1</b>  | <b>ΕΠΙΠΕΔΟ 2</b> | <b>ΕΠΙΠΕΔΟ 3</b> | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b> |
| <b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία</b>                |                   |                  |                  |               |
| Λοιπές επενδύσεις                                | -                 | -                | 60.479           | 60.479        |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση | 149               | -                | -                | 149           |
| <b>Καθαρή Εύλογη Αξία</b>                        | <b>149</b>        | <b>-</b>         | <b>60.479</b>    | <b>60.628</b> |

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων που έχουν ταξινομηθεί στα Επίπεδα 1 και 3 της Εταιρείας για την χρήση 2021 και 2020 αναλύονται ως εξής:

| <i>Ποσά σε € ' </i>     | <b>31/12/2021</b> |                  | <b>31/12/2020</b> |                  |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                         | <b>ΕΠΙΠΕΔΟ 1</b>  | <b>ΕΠΙΠΕΔΟ 3</b> | <b>ΕΠΙΠΕΔΟ 1</b>  | <b>ΕΠΙΠΕΔΟ 3</b> |
| <b>Υπόλοιπα έναρξης</b> | <b>149</b>        | <b>60.479</b>    | <b>199</b>        | <b>75.371</b>    |
| Επίδραση στο Ενεργητικό | -                 | -                | -                 | -                |
| Επίδραση στο αποτέλεσμα | 44                | (15.563)         | (50)              | (14.892)         |
| <b>Υπόλοιπα λήξης</b>   | <b>194</b>        | <b>44.915</b>    | <b>149</b>        | <b>60.479</b>    |

**7.39 Γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

Πέραν των συνεπειών της εν εξελίξει ακόμη πανδημίας του Covid-19, για τις οποίες έγινε προηγουμένως εκτενής αναφορά, το βασικό γεγονός το οποίο μπορεί να επηρεάσει την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της Εταιρείας για το 2022 αποτελεί ο πόλεμος μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας.

**Ρωσική εισβολή στην Ουκρανία**

Αναφορικά με τα εξελισσόμενα πολεμικά γεγονότα, σημειώνεται ότι η Εταιρεία για το 2021 είχε πωλήσεις που αντιστοιχούσαν σε 0,39% του κύκλου εργασιών της μόνο στην αγορά της Ρωσίας. Επιπρόσθετα αξίζει να σημειωθεί ότι η Εταιρεία δεν προμηθεύεται άμεσα πρώτες ύλες από τις εν λόγω αγορές. Μολονότι η επιχειρηματική έκθεση της Εταιρείας δεν είναι σημαντική στις εμπλεκόμενες σε σύρραξη χώρες και ως εκ τούτου δεν υφίσταται ουσιαστική επίδραση (άμεση ή έμμεση) στις δραστηριότητές της, εν τούτοις η ανησυχία που επικρατεί στη διεθνή κοινότητα εξαιτίας των μεγάλων ανατιμήσεων στις τιμές της ενέργειας, των βιομηχανικών μετάλλων και των σιτηρών είναι ιδιαίτερα έντονη.

Ο ρυθμός της ταχείας και δυναμικής ανάκαμψης από την πανδημική κρίση που είχε αρχίσει να διαμορφώνεται κατά το τελευταίο τρίμηνο της κλειόμενης χρήσεως 2021 αποδυναμώθηκε από την πολυδιάστατη επίδραση της εισβολής των ρωσικών στρατευμάτων στην επικράτεια της Ουκρανίας. Η ρωσική εισβολή στην Ουκρανία μετέβαλε βιαίως τον ενεργειακό χάρτη της Ευρώπης καθιστώντας αδύνατη την έστω και σταδιακή επιστροφή στην ασθενή προπανδημική πληθωριστική δυναμική. Η πορεία της ελληνικής οικονομίας επηρεάζεται, πρωτίστως, μέσω της ανόδου των τιμών της ενέργειας και των τροφίμων, η οποία σε συνδυασμό με την εξάρτηση της χώρας μας από τις εισαγωγές, έχει αρνητικό αντίκτυπο, τόσο στο κόστος παραγωγής και την κερδοφορία των επιχειρήσεων, όσο και στο διαθέσιμο εισόδημα και την αγοραστική δύναμη των καταναλωτών. Οι κεντρικές τράπεζες και τα κυβερνητικά επιτελεία βρίσκονται ενώπιον μιας εκρηκτικής συγκυρίας ενεργειακής κρίσης, υψηλού και διαρκώς επιταχυνόμενου πληθωρισμού και ενός παρατεταμένου εμφράγματος στην παγκόσμια εφοδιαστική αλυσίδα. Οι ελληνικές επιχειρήσεις αναμένεται βραχυπρόθεσμα να αντιμετωπίσουν υψηλότερο πληθωρισμό και βραδύτερη οικονομική ανάπτυξη από την αναμενόμενη, καθώς η ενεργειακή εξάρτηση της Ελλάδας παραμένει υψηλή. Η τρέχουσα γεωπολιτική αναταραχή στην Ευρώπη και οι επιβληθείσες σε βάρος της Ρωσίας κυρώσεις έχουν οδηγήσει σε σημαντικές διαταραχές στις παγκόσμιες εφοδιαστικές αλυσίδες, επιδείνωση του κλίματος εμπιστοσύνης, αποδυνάμωση του εμπορίου και έντονες πληθωριστικές πιέσεις, οι οποίες δεν μπορεί να προσδιορισθεί ακόμη εάν συνιστούν προσωρινό ή μονιμότερο φαινόμενο.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της Εταιρείας δεν είναι ακόμη σε θέση να ποσοτικοποιήσει με εύλογη βεβαιότητα το ενδεχόμενο αποτέλεσμα μιας κρίσης αλλά παρακολουθεί εκ του σύνεγγυς τις εξελίξεις, με γνώμονα την εξασφάλιση επάρκειας πρώτων υλών, την αδιάλειπτη τροφοδοσία της παραγωγικής διαδικασίας και την συγκράτηση στο μέγιστο δυνατό βαθμό της ανόδου του κόστους των υπ' αυτής παραγομένων προϊόντων.

Άλλα σημαντικά γεγονότα πέραν των προαναφερθέντων και έλαβαν χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2021 μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τα οποία χρήζουν ιδιαίτερης μνείας και αναφοράς, είναι τα εξής :

### **1. Κατάρτιση σύμβασης για την παραγωγή μεταλλικών βάσεων Φ/Β πάρκων ισχύος 225MWP.**

Η Εταιρεία προέβη στην κατάρτιση σύμβασης με την Εταιρεία με την επωνυμία «KIEFER TEK LTD» για την κατασκευή – παραγωγή σταθερών μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκών Πάρκων που πρόκειται να ανεγερθούν στο νομό Κοζάνης, ισχύος 225 MWp, συνολικής αξίας 13,2 εκ. Ευρώ περίπου. Σύμφωνα με το τεθέν χρονοδιάγραμμα, η παραγωγή και η παράδοση των ως άνω μεταλλικών βάσεων αναμένεται να ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος της τρέχουσας χρήσεως.

### **2. Κατάρτιση νέας σύμβασης για παραγωγή μεταλλικών βάσεων Φ/Β.**

Η Εταιρεία κατόπιν συμβατικής ανάθεσης από εταιρεία - μέλος διεθνούς κατασκευαστικού Ομίλου με σημαντικές δραστηριότητες σε ολόκληρο τον κόσμο, ανέλαβε την κατασκευή - παραγωγή μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταϊκών Πάρκων, ανά την ελληνική επικράτεια, συνολικής αξίας 5,3 εκ. Ευρώ περίπου. Σύμφωνα με το τεθέν χρονοδιάγραμμα, η παραγωγή και η παράδοση των ως άνω μεταλλικών βάσεων αναμένεται να ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος της τρέχουσας χρήσεως.

Η σύναψη αμφοτέρων των ως άνω νέων συμβάσεων επιβεβαιώνει την πολυσχιδή παραγωγική ικανότητα και την ευελιξία του επιχειρηματικού μοντέλου της Εταιρείας, την αποδεδειγμένη μακρά εμπειρία και υψηλή τεχνογνωσία που διαθέτει και αποδεικνύει με τον πλέον κατηγορηματικό τρόπο την αξιοπιστία αυτής στην επιτυχή εκτέλεση σημαντικών έργων στον τομέα των Φωτοβολταϊκών Πάρκων, τα οποία διακρίνονται για τις αυστηρές προδιαγραφές, τις υψηλές ποιοτικές απαιτήσεις και τα καινοτόμα τεχνικά χαρακτηριστικά τους.

**3. Εγγραφή προσημείωσης υποθήκης επί ακινήτων της Εταιρείας.**

Δυνάμει της με αριθμό 620Σ/14.02.2022 αποφάσεως του Ειρηνοδικείου Αθηνών (Διαδικασία Ασφαλιστικών Μέτρων), ενεγράφη υπέρ την Ανώνυμης Τραπεζικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» προσημείωση υποθήκης ποσού δύο εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων Ευρώ (2.500.000 €), επί τεσσάρων (4) όμορων, συνεχόμενων αγροτεμαχίων συνολικής επιφανείας 46.709,58 τ.μ., τα οποία βρίσκονται στη θέση «(ΠΡΑΡ) ΠΟΥΡΝΑΡΙ-ΜΟΥΣΤΑΚΙ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Ασπροπύργου Αττικής (νυν Καλλικρατικός Δήμος Ασπροπύργου, Δημοτική Ενότητα Ασπροπύργου, Περιφερειακή Ενότητα Δυτικής Αττικής, Περιφέρεια Αττικής), μετά των πάσης φύσεως κτισμάτων επ' αυτών, ανεγερθέντων ή ανεγερθησομένων, υφισταμένων ή μελλοντικών, προς εξασφάλιση των πάσης φύσεως απαιτήσεων, που απορρέουν ή θα απορρεύσουν από την με αριθμό 1127023758/11.03.2013 σύμβαση παροχής πιστώσεως με ανοικτό αλληλόχρεο λογαριασμό, τις με αριθμούς 1127023758/01001/08.04.2014 και 1127023758/1002/08.12.2021 συμβάσεις αυξήσεως του ορίου πιστώσεως με ανοικτό αλληλόχρεο λογαριασμό και τις πρόσθετες πράξεις, με τις οποίες χορηγήθηκε στην Εταιρεία πίστωση μέσω ανοικτού (αλληλόχρεου) λογαριασμού μέχρι του ποσού των έξι εκατομμυρίων επτακοσίων χιλιάδων Ευρώ (6.700.000€). Η ως άνω προσημείωση υποθήκης καταχωρήθηκε στο Κτηματολογικό Γραφείο Αχαρνών την 23.02.2022 με αριθμό καταχώρησης 1415.

**4. Συμμετοχή στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της ΒΙΠΑΝΟΤ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ ΑΕ**

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΦΟΡΕΑΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ (ΒΙΠΑ) ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ ΝΟΤΙΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΒΙΠΑΝΟΤ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ ΑΕ» της 29<sup>ης</sup> Μαρτίου 2022, στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 15,44%, αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου αυτής κατά το ποσό των εννιακοσίων πενήντα χιλιάδων Ευρώ (950.000 €) με την καταβολή μετρητών και τη συνακόλουθη έκδοση εννιακοσίων πενήντα χιλιάδων (950.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1,00 €) εκάστης, με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των υφισταμένων κατά τη λήψη της ως άνω αποφάσεως μετόχων της Εταιρείας. Ως προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ορίσθηκε το χρονικό διάστημα των δεκατεσσάρων (14) ημερών από την καταχώρηση της αποφάσεως της Έκτακτης Γενικής Συνελεύσεως στο Γ.Ε.ΜΗ. Σε συνέχεια των ανωτέρω, η Εταιρεία προέβη στην άσκηση του σχετικού δικαιώματος προτίμησης, συμμετείχε στην αποφασισθείσα αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά την αναλογία συμμετοχής της στο ήδη υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο, και ειδικότερα κατέβαλε το συνολικό ποσό των εκατό σαράντα έξι χιλιάδων εξακοσίων πενήντα δύο Ευρώ (146.652 €) και ανέλαβε εκατό σαράντα έξι χιλιάδες εξακόσιες πενήντα δύο (146.652) νέες κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1,00 €) εκάστης.

Πέραν των ανωτέρω δεν έχει συμβεί κάποιο άλλο γεγονός το οποίο μπορεί να επηρεάσει την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της Εταιρείας από τις 31.12.2021 μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021.

**ΟΙ ΥΠΟΓΡΑΦΟΝΤΕΣ**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΔΕΛΕΝΔΑΣ Διευθύνων Σύμβουλος

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΡΟΥΣΣΟΣ Οικονομικός Διευθυντής

**Διαδικτυακός τόπος (website) ανάρτησης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην Απόφαση 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία γνωστοποιεί ότι η Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσεως 2021, η οποία περιλαμβάνει τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις, την Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή και την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στην νόμιμα καταχωρημένη ηλεκτρονική διεύθυνση [www.menaco.gr](http://www.menaco.gr). όπου και θα παραμείνει στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον δέκα (10) ετών από την ημερομηνία της σύνταξης και δημοσιοποίησής της.