



2021

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ



ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ

Ο ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ ΤΟ ΕΚΑΝΕ ΜΕ ΑΓΑΠΗ



Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Οικονομική Έκθεση για την δωδεκάμηνη περίοδο που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2021, είναι εκείνη που εγκρίθηκε ομόφωνα από τα παριστάμενα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε.» κατά την συνεδρίαση αυτού την 28^η Απριλίου 2022 και έχει αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην νόμιμα καταχωρημένη ιστοσελίδα της εταιρείας www.karamolegos-bkr.gr, όπου και θα παραμείνει στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον δέκα (10) ετών, από την ημερομηνία σύνταξης και δημοσιοποίησής της.

Περιεχόμενα

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1: ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2: ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	4
ΕΝΟΤΗΤΑ Α: ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ ΧΩΡΑ ΣΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2021-31.12.2021	5
ΕΝΟΤΗΤΑ Β: ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ	23
ΕΝΟΤΗΤΑ Γ: ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	29
ΕΝΟΤΗΤΑ Δ: ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ (παρ. 7 άρθρο 4 του Ν.3556/2007)	30
ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΤ: ΕΞΕΛΙΞΗ, ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΒΑΣΙΚΟΙ ΚΑΙ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ	34
ΕΝΟΤΗΤΑ Η: ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΚΑΙ ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2022	38
ΕΝΟΤΗΤΑ Θ: ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ - ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	39
ΕΝΟΤΗΤΑ Ι: ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (ΒΑΣΕΙ Ν.4403/2016 ΚΑΙ ΑΡΘΡΟΥ 151 ΚΑΙ 154 Ν.4548/2018)	39
ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΑ: ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	44
ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΒ: ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	75
ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΓ: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΑΠΟΚΤΗΘΕΙΣΕΣ ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ α.50 παρ.2 του Ν.4548/2018.	76
ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΔ: ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ - ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	76
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3: ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ – ΛΟΓΙΣΤΗ	78
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4: ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	90
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	91
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	92
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	94
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	96
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	98

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1: ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Οι κάτωθι εκπρόσωποι του Διοικητικού Συμβουλίου της “ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε.”
κ.κ.:

1. Εμμανουήλ Καραμολέγκος, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος
2. Κωνσταντίνος Δούκας, Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου
3. Ανδρέας Κουτούπης, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

υπό την ανωτέρα ιδιότητά μας, σύμφωνα με τα υπό του νόμου (άρθρο 5 του Ν.3556/2007) οριζόμενα αλλά και ειδικώς προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με επωνυμία “ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ ΑΕ”, (εφεξής καλούμενης για λόγους συντομίας ως “Εταιρεία”), κατά τα υπό του νόμου επιτασσόμενα, δηλώνουμε και επιβεβαιώνουμε με την παρούσα, ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

1. Οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε. της περιόδου 01.01.2021 - 31.12.2021, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως του Ομίλου και της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, και
2. Η συνημμένη Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια του 2021 και την επίδρασή τους στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις που έληξαν στις 31 Δεκεμβρίου 2021, τις σημαντικές συναλλαγές που καταρτίσθηκαν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών, καθώς επίσης και την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε., όπως και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Κορωπί, 28 Απριλίου 2022
Οι δηλούντες

Εμμανουήλ Καραμολέγκος
Πρόεδρος
Διοικητικού Συμβουλίου
& Διευθύνων Σύμβουλος

Κωνσταντίνος Δούκας
Αντιπρόεδρος
Διοικητικού Συμβουλίου

Ανδρέας Κουτούπης
Μέλος
Διοικητικού Συμβουλίου

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2: ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ “ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ ΑΕ” ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2021-31.12.2021

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ακολουθεί (εφεξής καλούμενη για λόγους συντομίας και ως «Έκθεση»), αφορά την περίοδο 01.01.2021-31.12.2021.

Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κ.ν. 4548/2018, και του νόμου 3556/2007 όπως ισχύει, καθώς και τις επ’ αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ιδίως με την Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με αριθμό 8/754/14.04.2016.

Η Έκθεση περιέχει το σύνολο της αναγκαίας πληροφόρησης με επαρκή και αντικειμενικό τρόπο και με γνώμονα την ουσιαστική ενημέρωση επί των θεμάτων που περιέχονται σε αυτήν. Στην παρούσα Έκθεση περιγράφονται συνοπτικά, χρηματοοικονομικές και μη πληροφορίες για το δωδεκάμηνο του 2021, σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν στην εν λόγω περίοδο και η επίδρασή τους στις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Περιγράφονται επίσης οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που ενδέχεται να αντιμετωπίσουν η Εταιρεία και ο Όμιλος μελλοντικά, οι σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων και τέλος οι προοπτικές της Εταιρείας και του Ομίλου. Στον Όμιλο περιλαμβάνονται, κατά το χρόνο καταρτίσεως της Έκθεσης, πλην της **ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε** και οι ακόλουθες συνδεδεμένες εταιρείες:

Εταιρεία	Δραστηριότητα	Έδρα	% Συμμετοχής	Σχέση	Μέθοδος Ενοποίησης
KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA S.A.	Αρτοποιομηχανία	Ρουμανία	92,57%	Άμεση	Ολική ενοποίηση
ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	Παραγωγή προϊόντων ζύμης & ζαχαροπλαστικής	Ελλάδα	60%	Άμεση	Ολική ενοποίηση

Η παρούσα Έκθεση συνοδεύει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 01.01.2021-31.12.2021 και δεδομένου του ότι από την Εταιρεία συντάσσονται και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, η παρούσα Έκθεση είναι ενιαία, με κύριο σημείο αναφοράς τα ενοποιημένα οικονομικά δεδομένα της Εταιρείας και των συνδεδεμένων προς αυτήν ως άνω επιχειρήσεων, και με αναφορά στα επιμέρους (μη ενοποιημένα) οικονομικά δεδομένα της Εταιρείας, στα σημεία εκείνα όπου τούτο έχει κριθεί σκόπιμο ή αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της.

Η Έκθεση περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας και τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία και δηλώσεις στην Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση που αφορά στην περίοδο 01.01.2021-31.12.2021. Οι θεματικές ενότητες της Εκθέσεως, οι οποίες έχουν τεθεί επί σκοπώ ευχερέστερης ανάγνωσης και παρακολούθησης αυτής, και το περιεχόμενο αυτών έχουν ως ακολούθως:

ΕΝΟΤΗΤΑ Α: ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ ΧΩΡΑ ΣΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2021-31.12.2021

Σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα κατά την περίοδο 01.01.2021-31.12.2021 σε επίπεδο Εταιρείας και Ομίλου είναι τα ακόλουθα:

I. Τακτική Γενική Συνέλευση 20.05.2021

- 1) Ενέκρινε κατά πλειοψηφία 81,12% των παρισταμένων/αντιπροσωπευομένων μετόχων τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της χρήσης 01.01.2020–31.12.2020 και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών της Εταιρείας για την κλειόμενη χρήση 01.01.2020 – 31.12.2020. Επίσης, εγκρίθηκε η Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου, κατ' άρθρο 44 παρ. 1θ του Ν. 4449/2017.
- 2) Ενέκρινε κατά πλειοψηφία 81,12% των παρισταμένων/αντιπροσωπευομένων μετόχων τη διανομή κερδών για τη χρήση 2020, εκ συνολικού ποσού 100.000€ και προέβη στη διανομή του δυνάμει της παρακάτω ανακοίνωσης:

Η εταιρεία «ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε.» ανακοινώνει κατά το άρθρο 4.1.3.4 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ότι σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 20ής Μαΐου 2021, το μερίσμα για τη χρήση 2020 ανέρχεται σε 0,01 ευρώ ανά μετοχή, η δε παρακράτηση φόρου επί των μερισμάτων είναι 5%. Από την παραπάνω διανομή μερίσματος εξαιρούνται οι Ίδιες Μετοχές που κατέχει η Εταιρεία (σύνολο 221.940 Ίδιες Μετοχές), συνεπώς το παραπάνω ποσό διανέμεται σε συνολικά 9.520.980 μετοχές (από 9.742.920 που είναι το σύνολο μετοχών της Εταιρείας). Ως εκ τούτου, το μικτό ποσό μερίσματος διαμορφώνεται σε 0,0105031205 ευρώ ανά μετοχή. Το εν λόγω ποσό μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5% και συνεπώς οι μέτοχοι θα λάβουν καθαρό ποσό 0,0099779645 ευρώ ανά μετοχή.

Δικαιούχοι του ως άνω μερίσματος είναι οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων της Εταιρείας την Τετάρτη, 16 Ιουνίου 2021 (record date).

Από την Τρίτη, 15 Ιουνίου 2021, οι μετοχές της Εταιρείας θα διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών χωρίς το δικαίωμα εισπραξης μερίσματος.

Η καταβολή του μερίσματος θα πραγματοποιηθεί, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 5.5 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, από την Τρίτη, 22 Ιουνίου 2021, από την πληρώτρια τράπεζα ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε., ως εξής:

1. Μέσω των συμμετεχόντων των δικαιούχων στο Σ.Α.Τ. (Τράπεζες και Χρηματιστηριακές Εταιρίες), σύμφωνα με τα ισχύοντα στον Κανονισμό Λειτουργίας της ΕΛ.Κ.Α.Τ.
2. Ειδικά στις περιπτώσεις πληρωμής μερίσματος σε κληρονόμους θανόντων δικαιούχων των οποίων οι τίτλοι τηρούνται στον Ειδικό Λογαριασμό της Μεριδίας τους στο Σ.Α.Τ., υπό τον χειρισμό της ATHEXCSD, η διαδικασία πληρωμής του μερίσματος θα διενεργείται μετά την ολοκλήρωση της νομιμοποίησης των κληρονόμων, μέσω του δικτύου της «Τράπεζα Πειραιώς Α.Ε.» για πέντε (5) έτη από την ημερομηνία καταβολής (δηλαδή ως 22 Ιουνίου 2026).

Μερίσματα που δεν θα εισπραχθούν εντός πέντε (5) ετών, παραγράφονται υπέρ του ελληνικού δημοσίου.

- 3) Ενέκρινε κατά πλειοψηφία 81,12% των παρισταμένων/αντιπροσωπευομένων μετόχων τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018, καθώς και την απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της εταιρικής χρήσης 01.01.2020–31.12.2020.
- 4) Ενέκρινε κατά πλειοψηφία 81,12% των παρισταμένων/αντιπροσωπευομένων μετόχων την ελεγκτική εταιρεία «ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» και ειδικότερα τον ορκωτό ελεγκτή Κωνσταντίνο Νιφορόπουλο του Ιωάννη, ως τακτικό ελεγκτή, και αναπληρωματικό ελεγκτή τον Θεόδωρο Δεληγιάννη του Δημητρίου για το έλεγχο της χρήσης 01.01.2021–31.12.2021.
- 5) Ενέκρινε κατά πλειοψηφία 81,12% των παρισταμένων/αντιπροσωπευομένων μετόχων την χορήγηση αδειάς, κατ' άρθρο 98 παρ. 1 του Ν. 4548/2018, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στους Διευθυντές να μετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια ή στην Διεύθυνση εταιρειών εντός ή/εκτός του Ομίλου που επιδιώκουν όμοιους ή παρεμφερείς σκοπούς καθώς και των συνδεδεμένων εταιρειών.
- 6) Ενέκρινε κατά πλειοψηφία 81,12% των παρισταμένων/αντιπροσωπευομένων μετόχων την Έκθεση Αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 (για τις καταβληθείσες αμοιβές για την εταιρική χρήση 1.1.2020-31.12.2020).
- 7) Ενέκρινε κατά πλειοψηφία 81,12% των παρισταμένων/αντιπροσωπευομένων μετόχων για την χρήση 01.01.2020 μέχρι 31.12.2020 και σύμφωνα με την από Ιουνίου 2019 Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, αμοιβές ή αποζημιώσεις για τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τις αμοιβές ή αποζημιώσεις για τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο καθώς και αμοιβές ή αποζημιώσεις της Αντιπροέδρου και εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ.
- 8) Προενέκρινε κατά πλειοψηφία 81,12% των παρισταμένων/αντιπροσωπευομένων μετόχων για την χρήση 01.01.2021 μέχρι 31.12.2021 και σύμφωνα με την από Ιουνίου 2019 Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, αμοιβές ή αποζημιώσεις για τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τις αμοιβές ή αποζημιώσεις για τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο καθώς και αμοιβές ή αποζημιώσεις της Αντιπροέδρου και εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ.
- 9) Ενέκρινε κατά πλειοψηφία 81,12% των παρισταμένων/αντιπροσωπευομένων μετόχων τα μέλη του νέου Διοικητικού Συμβουλίου (υφιστάμενα και νέα) με πενταετή θητεία.
- 10) Ενέκρινε κατά πλειοψηφία 81,12% των παρισταμένων/αντιπροσωπευομένων μετόχων την Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 3, παρ. 3 του Ν.4706/2020.
- 11) Ενέκρινε κατά πλειοψηφία 81,12% των παρισταμένων/αντιπροσωπευομένων μετόχων όπως τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου οριστούν, μετά την εκλογή των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, από το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας (εκ των μη εκτελεστικών μελών του), δεδομένου ότι θα αποτελεί Επιτροπή του τελευταίου, αφού διαπιστωθεί η πλήρωση των κριτηρίων και προϋποθέσεων του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, τα δε μέλη της Επιτροπής Ελέγχου θα είναι

στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία (ήτοι θα αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη) και ο Πρόεδρος αυτής θα οριστεί από τα μέλη της και θα είναι, επίσης, ανεξάρτητος από την Εταιρεία.

12) Τέλος, έγινε αναλυτική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα θέματα για τα οποία συγκλήθηκε και αποφάσισε κατά το προηγούμενο έτος, 01.01.2020-31.12.2020.

II. Συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου και συγκρότηση του σε σώμα

Στις 25 Μαΐου 2021, συνεδρίασε στο Κορωπί το νέο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας που εκλέχθηκε από τη Γενική Συνέλευση της 20.05.2021 και πραγματοποιήθηκε η συγκρότηση του σε Σώμα ως ακολούθως :

- 1) Εμμανουήλ Καραμολέγκος του Ηλία, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος),
- 2) Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος , Αντιπρόεδρος, (μη εκτελεστικό μέλος),
- 3) Μαρία Καραμολέγκου του Ηλία, Μέλος (εκτελεστικό μέλος),
- 4) Βασίλειος Ανδρικόπουλος του Φιλίππου, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος),
- 5) Βασίλειος Ευαγγέλου του Σταύρου, Μέλος (μη εκτελεστικό μέλος),
- 6) Παύλος Κανελλόπουλος του Δημητρίου, Μέλος, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος),
- 7) Απόστολος Παπαδόπουλος του Κωνσταντίνου, Μέλος, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος),
- 8) Άγγελος Παντουβάκης του Μιχαήλ, Μέλος, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος) και
- 9) Αγγέλικα Γκούσκου του Αντωνίου, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)

Πέραν των ανωτέρω , τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ομόφωνα αποφάσισαν όπως η εκπροσώπηση της Εταιρείας ανατεθεί αποκλειστικά στον κο. Εμμανουήλ Καραμολέγκο του Ηλία, Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, ο οποίος δύναται να δεσμεύει την Εταιρεία απεριόριστα.

Επίσης , στην εν λόγω συνεδρίαση αποφασίστηκε ο ορισμός μελών Επιτροπής Ελέγχου , η οποία θα απαρτίζεται από τα μέλη :

- 1) Παύλος Κανελλόπουλος του Δημητρίου, Μέλος (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ),
- 2) Απόστολος Παπαδόπουλος του Κωνσταντίνου, Μέλος (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ) και
- 3) Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος , Αντιπρόεδρος (μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ)

Τέλος, στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίστηκε ο ορισμός μελών της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων , η οποία θα απαρτίζεται από τα μέλη :

- 1) Αγγέλικα Γκούσκου του Αντωνίου, (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ)
- 2) Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος, Αντιπρόεδρος, (μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ) και

3) Απόστολος Παπαδόπουλος του Κωνσταντίνου, Μέλος, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ)

III. Συνεδρίαση Επιτροπής Ελέγχου και συγκρότηση της σε σώμα

Στις 25 Μαΐου 2021 συνήλθε σε συνεδρίαση εξ αποστάσεως με χρήση ηλεκτρονικών μέσων, η Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας με την επωνυμία «ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ ΑΕ» με θέμα τη συγκρότηση της σε Σώμα. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ομόφωνα εξέλεξαν ως Πρόεδρο τον κ. Απόστολο Παπαδόπουλο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 44 παρ. 1 περ. ε του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει και αποφασίζουν τη συγκρότηση αυτής σε σώμα ως εξής:

- Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, ο κύριος Απόστολος Παπαδόπουλος του Κωνσταντίνου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητος από την Εταιρεία κατά την έννοια του άρθρου 4 του Ν. 3016/2002,
- Μέλος της Επιτροπής ο κύριος Παύλος Κανελλόπουλος του Δημητρίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητος από την Εταιρεία κατά την έννοια του άρθρου 4 του Ν. 3016/2002,
- Μέλος της Επιτροπής ο κύριος Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Κάθε μέλος από τα παραπάνω πληροί τις προϋποθέσεις του Νόμου και του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία ενώ στην πλειονότητά τους είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 3016/2002. Τέλος, το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική και λογιστική πληρείται αποδεδειγμένα στο σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.

IV. Συνεδρίαση Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων και συγκρότηση της σε σώμα

Την 1η Ιουνίου 2021 , συνεδρίασαν στο Κορωπί τα νέα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου τα οποία εκλέχθηκαν με την από 25.05.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας με μόνο θέμα τη συγκρότηση της νεοεκλεγείσας Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας σε Σώμα.

Επί του μόνου θέματος αυτού και μετά από διαλογική συζήτηση και μυστική ψηφοφορία μεταξύ των μελών της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας ,ομόφωνα αποφασίστηκε η συγκρότηση σε Σώμα της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας ως ακολούθως :

- 1) Αγγέλικα Γκούσκου του Αντωνίου, Πρόεδρος Επιτροπής Αμοιβών & Υποψηφιοτήτων
- 2) Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος , μέλος Επιτροπής Αμοιβών & Υποψηφιοτήτων και
- 3) Απόστολος Παπαδόπουλος του Κωνσταντίνου, μέλος Επιτροπής Αμοιβών & Υποψηφιοτήτων

V. Έκτακτη Γενική Συνέλευση 05.08.2021

1ο Θέμα: Εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και ορισμός ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών.

Ενέκρινε με ομοφωνία όλων των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 6.813.691 ψήφους, την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, με πενταετή (5 έτη) θητεία, το οποίο θα απαρτίζεται από επτά (7) μέλη, εκ των οποίων τα πέντε (5) μέλη θα είναι μέλη του τότε υφιστάμενου Δ.Σ. της Εταιρείας, ήτοι θα είναι οι κ.κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκος, Κωνσταντίνος Δούκας, Βασίλειος Ανδρικόπουλος, Βασίλειος Ευαγγέλου, Αγγέλικα Γκούσκου, τα δε υπόλοιπα δύο (2) νέα μέλη αποφασίστηκε με ομοφωνία όλων των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 6.813.691 ψήφους, να είναι οι κ.κ. Κυριάκος Ριρής και Ανδρέας Κουτούπης.

Κατόπιν τούτου, το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτίζεται από τους :

- 1) Εμμανουήλ Καραμολέγκος του Ηλία,
- 2) Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος,
- 3) Βασίλειος Ανδρικόπουλος του Φιλίππου,
- 4) Βασίλειος Ευαγγέλου του Σταύρου
- 5) Αγγέλικα Γκούσκου του Αντωνίου
- 6) Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου,
- 7) Κυριάκος Ριρής του Γεωργίου.

Στη συνέχεια, και κατόπιν των ανωτέρω, η Γενική Συνέλευση αποφάσισε με ομοφωνία όλων των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 6.813.691 ψήφους, όπως οριστούν ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, οι κ.κ. Κυριάκος Ριρής, Ανδρέας Κουτούπης και η κ. Αγγέλικα Γκούσκου, η οποία ήδη δυνάμει της από 20.5.2021 Απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και του από 25.5.2021 Πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, είχε σχετικώς εκλεγεί και αξιολογηθεί ότι πληροί τα ως άνω αναφερόμενα κριτήρια. Όλοι οι προαναφερόμενοι πληρούν, πέραν των κριτηρίων της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας, άπαντα τα κριτήρια ανεξαρτησίας των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του Ν.4706/2020.

2ο Θέμα: Ακύρωση των 221.940 ιδίων μετοχών που έχει αποκτήσει η Εταιρεία στο πλαίσιο του εγκεκριμένου προγράμματος επαναγοράς ιδίων μετοχών με σκοπό την ακύρωσή τους, με αντίστοιχη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των ογδόντα οκτώ χιλιάδων επτακοσίων εβδομήντα έξι ευρώ (88.776,00 ευρώ), σύμφωνα με το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018 καθώς και σχετική τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας προκειμένου να αποτυπωθεί η ανωτέρω μεταβολή και Κωδικοποίηση του σε ενιαίο κείμενο.

Αποφάσισε με ομοφωνία όλων των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 6.813.691 ψήφους:

α. την ακύρωση, σύμφωνα με το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018, 221.940 ιδίων μετοχών της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας 0,40 ευρώ η καθεμία, οι οποίες αποκτήθηκαν από την Εταιρεία κατά το χρονικό διάστημα από 07/09/2016 έως και την 26/06/2018, σε εκτέλεση της από 22.06.2016 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, με σκοπό την ακύρωσή τους, στο πλαίσιο εγκεκριμένου προγράμματος απόκτησης ιδίων μετοχών από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 22ας Ιουνίου 2016,

β. τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των ογδόντα οκτώ χιλιάδων επτακοσίων εβδομήντα έξι ευρώ (88.776,00 ευρώ), το οποίο προκύπτει από τον συνολικό αριθμό των προς ακύρωση ιδίων μετοχών, σύμφωνα με τα παραπάνω, επί την ονομαστική αξία της μετοχής της Εταιρείας (ήτοι 221.940 μετοχές x 0,40 ευρώ),

γ. τη συνακόλουθη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας περί μετοχικού κεφαλαίου ως εξής:

«Άρθρο 5

Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο ορίστηκε αρχικά στο ποσό των 24.000.000 (είκοσι τεσσάρων εκατομμυρίων) δραχμών διαιρεμένο σε είκοσι τέσσερις χιλιάδες μετοχές ονομαστικής αξίας 1.000 δραχμών η κάθε μία και καταβλήθηκε ολόκληρο σύμφωνα με όσα ορίζονται στο άρθρο 33 του καταστατικού.

Με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 22ας Ιανουαρίου 1991 με το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά 30.000.000 (τριάντα εκατομμύρια) δραχμές με την έκδοση 30.000 Αωνυμών Μετοχών ονομαστικής αξίας 1.000 δρχ. η καθεμία.

Με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 15ης Απριλίου 1991 το Μετοχικό Κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 10.000.000 (δέκα εκατομμύρια με έκδοση 10.000 ανωνύμων μετοχών (Ονομαστικής αξίας 1.000 δρχ. η καθεμία). Η αύξηση αυτή δεν αποτελεί τροποποίηση του καταστατικού. Με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 2ας Νοεμβρίου 1994 το Μετοχικό Κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 96.000.000 (ενενήντα έξι εκατομμύρια) δραχμές με την έκδοση 96.000 Αωνυμών Μετοχών ονομαστικής αξίας 1.000 η καθεμία.

Με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 15ης Δεκεμβρίου 1994 το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 16.546.000 (δεκαέξι εκατομμύρια πεντακόσιες σαράντα έξι χιλιάδες) δραχμές με την έκδοση 16.546 νέων ανωνύμων μετοχών ονομαστικής αξίας 1.000 δρχ. η καθεμία. Η αύξηση αυτή προήλθε από την κεφαλαιοποίηση των Διαφορών Αναπροσαρμογής βάσει του νόμου 2065/92.

Με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 17ης Ιουλίου 1996 το μετοχικό Κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 50.000.000 δρχ. (πενήντα εκατομμύρια) με την έκδοση 50.000 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής Αξίας 1.000 δρχ. η καθεμία. Με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 9ης Μαΐου 1997 το μετοχικό Κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 140.000.000 δρχ. (εκατόν σαράντα εκατομμύρια) με την έκδοση 140.000 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1.000 δρχ. η καθεμία.

Με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 12ης Νοεμβρίου 1997 το μετοχικό Κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 57.000.000 δρχ. (πενήντα επτά εκατομμύρια) με την έκδοση 57.000 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1.000 δρχ. η καθεμία.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 29ης Μαρτίου 1998 αποφασίστηκε η μετατροπή όλων των ονομαστικών μετοχών σε ανώνυμες και η μείωση της ονομαστικής αξίας της κάθε μετοχής από 1.000(χίλιες) δρχ. σε 100 (εκατό) δραχμές. Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 14ης Μαΐου 1998 αποφάσισε την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με Δημόσια Εγγραφή κατά 63.600.000 (εξήντα τρία εκατομμύρια εξακόσιες χιλιάδες) δραχμές με την έκδοση 636.000 νέων κοινών ανωνύμων μετοχών ονομαστικής αξίας 100 δρχ. η καθεμία.

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 10ης Νοεμβρίου 1998 επανεγκρίθηκαν τα αποφασισθέντα στη Γενική Συνέλευση της 14ης Μαΐου 1998 και ορίστηκε η τιμή διάθεσης της κάθε μετοχής στις 1.200 δραχμές. Η υπέρ το άρτιο διαφορά, από τη διάθεση των παραπάνω 636.000 κοινών μετοχών ποσού 699.600.000 δρχ. μεταφέρθηκε σε αποθεματικό, «εξ εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο».

Με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 21ης Νοεμβρίου 1999 το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά το ποσό των 243.573.000 (διακοσίων σαράντα τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων εβδομήντα τριών χιλιάδων) δρχ. με την έκδοση δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων επτακοσίων τριάντα (2.435.730) νέων κοινών ανωνύμων μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό (100) δρχ. η κάθε μία. Η αύξηση αυτή προήλθε από κεφαλαιοποίηση αποθεματικών διαφορών αναπροσαρμογής παγίων, βάσει του Ν. 2065/92 εκ δρχ. είκοσι εννέα εκατομμυρίων πεντακοσίων είκοσι μίας χιλιάδων τετρακοσίων πενήντα πέντε (29.521.455) και διαφοράς έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο εκ δραχμών διακοσίων δεκατεσσάρων εκατομμυρίων πενήντα μίας χιλιάδων πεντακοσίων σαράντα πέντε (214.051.545).

Με την ίδια ως άνω απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 21ης Νοεμβρίου 1999 το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά το ποσό των 243.573.000 (διακοσίων σαράντα τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων εβδομήντα τριών χιλιάδων) δρχ. με την έκδοση δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων επτακοσίων τριάντα (2.435.730) νέων κοινών ανωνύμων μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό (100) δρχ. η κάθε μία με καταβολή μετρητών και τιμή διάθεσης χιλίων εννιακοσίων (1.900) δρχ. ανά μετοχή. Η υπέρ το άρτιο διαφορά από τη διάθεση των παραπάνω δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων επτακοσίων τριάντα (2.435.730) νέων κοινών ανωνύμων μετοχών ποσού τεσσάρων δισεκατομμυρίων τριακοσίων ογδόντα τεσσάρων εκατομμυρίων τριακοσίων δέκα τεσσάρων χιλιάδων (4.384.314.000) δρχ. μεταφέρθηκε σε αποθεματικό εξ εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο.

Η ως άνω απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 21ης Νοεμβρίου 1999 περί αύξησεως του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας και τροποποίησης του παρόντος άρθρου του καταστατικού ανακλήθηκε με την από 20 Μαρτίου 2000 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας. Με την ίδια ως άνω απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 20ης Μαρτίου 2000 το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά το ποσό των 243.573.000 (διακοσίων σαράντα τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων εβδομήντα τριών χιλιάδων) δρχ. με την έκδοση δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων επτακοσίων τριάντα (2.435.730) νέων κοινών ανωνύμων μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό (100) δρχ. η κάθε μία. Η αύξηση αυτή προήλθε από κεφαλαιοποίηση αποθεματικών διαφορών αναπροσαρμογής παγίων βάσει του Ν. 2065/92 εκ δρχ. είκοσι εννέα εκατομμυρίων πεντακοσίων είκοσι μίας χιλιάδων τετρακοσίων πενήντα πέντε (29.521.455) και διαφορών έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο εκ δρχ. διακοσίων δέκα τεσσάρων εκατομμυρίων πενήντα μίας χιλιάδων πεντακοσίων σαράντα πέντε (214.051.545).

Επίσης με την ίδια ως άνω απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 20ης Μαρτίου 2000 το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά το ποσό των 243.573.000 (διακοσίων σαράντα τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων εβδομήντα τριών χιλιάδων) δρχ. με την έκδοση δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων επτακοσίων τριάντα (2.435.730) νέων κοινών ανωνύμων μετοχών ονομαστικής αξίας εκατό (100) δρχ. η κάθε μία με καταβολή μετρητών και τιμή διάθεσης χιλίων εννιακοσίων (1.900) δρχ. ανά μετοχή. Η υπέρ το άρτιο διαφορά από τη διάθεση των παραπάνω δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων επτακοσίων τριάντα (2.435.730) νέων κοινών ανωνύμων μετοχών ποσού τεσσάρων δισεκατομμυρίων τριακοσίων ογδόντα τεσσάρων εκατομμυρίων τριακοσίων δέκα τεσσάρων χιλιάδων (4.384.314.000) δρχ. θα μεταφερθεί σε αποθεματικό εξ εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο.

Με την από 29 Ιουνίου 2001 Τακτική Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε: α) Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 353.667.996 (τριακοσίων πενήντα τριών εκατομμυρίων εξακοσίων εξήντα επτά χιλιάδων εννιακοσίων ενενήντα έξι) δρχ. με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 100 (εκατό) σε 136,3 (εκατόν τριάντα έξι και τριάντα λεπτά) δραχμές. Η αύξηση αυτή προήλθε από κεφαλαιοποίηση αποθεματικών διαφορών αναπροσαρμογής παγίων βάσει του Ν. 2065/92 εκ δρχ. 54.000.562 (πενήντα τέσσερα εκατομμύρια πεντακόσιες εξήντα δύο) και διαφορών έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο εκ δρχ. 299.667.434 (διακοσίων ενενήντα εννέα εκατομμυρίων εξακοσίων εξήντα επτά χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα τεσσάρων). β) Η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου και της ονομαστικής αξίας της μετοχής σε ΕΥΡΩ.

Με την από 28 Ιουνίου 2002 Τακτική Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε η μετατροπή του συνόλου των 9.742.920 κοινών ανωνύμων μετοχών σε κοινές ονομαστικές χωρίς να μεταβληθεί ο αριθμός τους και η ονομαστική τους αξία.

Με την από 5 Αυγούστου 2021 Έκτακτη Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ευρώ **88.776,00** (ογδόντα οκτώ χιλιάδες επτακόσια εβδομήντα έξι) με την ακύρωση **221.940** (διακοσίων είκοσι μίας χιλιάδων εννιακοσίων σαράντα) ιδίων μετοχών, οι οποίες είχαν αποκτηθεί σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.2190/1920, στο πλαίσιο του εγκεκριμένου από την από 22.06.2016 Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων προγράμματος απόκτησης ιδίων μετοχών με σκοπό την ακύρωσή τους.

Μετά τα ανωτέρω, το συνολικό καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε 3.808.392 ευρώ (τρία εκατομμύρια οκτακόσιες οκτώ χιλιάδες τριακόσια ενενήντα δύο ευρώ), το οποίο διαιρείται σε 9.520.980 (εννέα εκατομμύρια πεντακόσιες

είκοσι χιλιάδες εννιακόσιες ογδόντα) μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,40 λεπτά η κάθε μία, οι οποίες είναι κοινές ονομαστικές στο σύνολό τους.

Η καταβολή των μετρητών για την κάλυψη του αρχικού κεφαλαίου ή τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετοχών με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, θα πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό επ' ονόματι της Εταιρείας που θα τηρείται στην Τράπεζα της Ελλάδας ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ), σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας.

Εντός του πρώτου διμήνου από τη σύσταση της εταιρείας ή εντός μηνός από τη λήξη της ορισθείσας προθεσμίας καταβολής του ποσού κάθε αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο, κατόπιν πιστοποίησης με έκθεση ορκωτού ελεγκτή ή ελεγκτικής εταιρείας, μεριμνά για την πιστοποίηση ή μη του καταβλητέου μετοχικού κεφαλαίου κατά τη σύσταση της εταιρείας ή αντίστοιχα κατά την τυχόν αύξησή του. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου ορίζεται από το όργανο που έλαβε τη σχετική απόφαση και δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρίστηκε η απόφαση αυτή στο Γ.Ε.ΜΗ..»

Η Γενική Συνέλευση αποφάσισε με ομοφωνία όλων των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 6.813.691 ψήφους, όπως εξουσιοδοτηθεί ο κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκος του Ηλία, ώστε να προβεί σε όλες εκ του νόμου απαραίτητες ενέργειες για την κωδικοποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας, κατόπιν των ανωτέρω τροποποιήσεων, και στην υποβολή αυτού στην αρμόδια υπηρεσία ΓΕΜΗ.

3^ο Θέμα: Τροποποίηση των άρθρων 1, 2, 11, 13, 19, 21, 22, 23, 25, 34 του Καταστατικού της Εταιρείας και Κωδικοποίηση του σε ενιαίο κείμενο.

Αποφάσισε με ομοφωνία όλων των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 6.813.691 ψήφους, την τροποποίηση των κατωτέρω άρθρων 1, 2, 11, 13, 19, 21, 22, 23, 25, 34 του Καταστατικού της Εταιρείας, ώστε, μεταξύ άλλων, να συνάδει με τις νέες διατάξεις περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν. 4706/2020 καθώς και την κωδικοποίηση αυτού. Ειδικότερα, μετά τις ανωτέρω τροποποιήσεις, το περιεχόμενο των εν λόγω άρθρων του Καταστατικού της Εταιρείας θα έχει πλέον ως εξής:

«Άρθρο 1

Σύσταση – Επωνυμία

1. Συστήνεται Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε.»
2. Για τις σχέσεις της εταιρείας με την αλλοδαπή αυτή θα συναλλάσσεται με την επωνυμία «KARAMOLEGOS BAKERY S.A.».

Άρθρο 2

Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Κορωπίου Αττικής και συγκεκριμένα η θέση Τζήμα, ΤΚ 19400.

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι δυνατόν να ιδρύονται υποκαταστήματα, πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στο Εξωτερικό.

Με απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου θα καθορίζεται κάθε φορά η έκταση των εργασιών των υποκαταστημάτων, πρακτορείων και γραφείων της εταιρείας.

Άρθρο 11

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας, ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας, ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, ή στην περιφέρεια του δήμου που βρίσκεται η έδρα του Χρηματιστηρίου, όπου οι μετοχές της έχουν εισαχθεί, τακτικώς μεν τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών (τακτική γενική συνέλευση). Η τακτική γενική συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της, αρκεί στην ημερήσια διάταξη να προβλέπονται και τα παραπάνω., εκτάκτως δε σύμφωνα με τους ορισμούς του Ν. 4548/2018. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση την Γενική Συνέλευση των μετόχων όταν το κρίνει σκόπιμο.

2. Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές Συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, πρέπει να καλείται (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ορισμένη για την συνεδρίασή της ημέρα.

3. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να προβλέπει τη δυνατότητα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Με τον ίδιο τρόπο μπορεί να διεξαχθεί η γενική συνέλευση, εάν συναινούν όλοι οι μέτοχοι.

Άρθρο 13

Δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση – Αντιπροσώπωση

1. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος κοινών μετοχών της Εταιρείας στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.), που διαχειρίζεται η εταιρεία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Α.Ε.» κατά την έναρξη της πέμπτης (5^{ης}) ημέρας πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης (Ημερομηνία Καταγραφής). Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση. Η άσκηση του εν λόγω δικαιώματος συμμετοχής δεν προϋποθέτει τη δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου.

2. Ο μέτοχος που συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίσει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην Εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της συνέλευσης.

3. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου αυτού, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

Άρθρο 19

Σύνθεση και θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από πέντε (5) έως δεκαπέντε (15) συμβούλους, εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη, σύμφωνα με τις διακρίσεις του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, μετόχους ή μη της εταιρείας. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να εκλεγεί 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.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για πενταετή (5ετή) θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία δεν μπορεί να περάσει την εξαετία.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν και να ανακληθούν.

Άρθρο 21

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο, αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας με μυστική ψηφοφορία και, με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευομένων μελών του, τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο και τους Διευθύνοντες Συμβούλους και ορίζει τα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη, πλην των ανεξαρτήτων μελών, σύμφωνα με

τους ορισμούς του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει. Το αξίωμα του Προέδρου ή/και του Αντιπροέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου μπορεί να συμπίπτει στο αυτό πρόσωπο.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έναν ή δύο διευθύνοντες συμβούλους από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει ως προς τις μη εκτελεστικές του αρμοδιότητες ο Αντιπρόεδρος και ως προς τις εκτελεστικές του αρμοδιότητες ο Διευθύνων Σύμβουλος.

Άρθρο 22

Αναπλήρωση μέλους Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο. Η εκλογή αυτή είναι δυνατή με την προϋπόθεση ότι η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση. Η ανωτέρω εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα σύμφωνα με το 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. 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).

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.

4. Η αντικατάσταση ή αναπλήρωση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις ανωτέρω παραγράφους γίνεται σε συμμόρφωση και με την επιφύλαξη εφαρμογής των διατάξεων του νόμου αναφορικά με τη συμμετοχή στο Διοικητικό Συμβούλιο ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών.

Άρθρο 23

Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν. Εξαιρετικώς, επιτρέπεται να συνεδριάζει εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή, είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στην συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

2. Η πρόσκληση προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δύναται να προβλέπει ότι η συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου θα διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρό του ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από την συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της εταιρείας. Απόντος ή κωλυμένου του Προέδρου, ο τελευταίος αναπληρώνεται από τον Αντιπρόεδρο. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

4. Την σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν Διοικητικό Συμβούλιο προκειμένου αυτό να συνέλθει μέσα σε προθεσμία επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Εάν δεν συγκληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της ανωτέρω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το

Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην κατά τα ανωτέρω αίτηση τους, πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια τα θέματα με τα οποία θα ασχοληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο.

Άρθρο 25

Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου

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. Ο πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης, ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά την συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρησής τους στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018, υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία (20) ημερών από την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.
3. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του ή από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο του Διοικητικού Συμβουλίου.
4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από 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.
5. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.
6. Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με το παρόν καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 34

Το καταστατικό αυτό περιορίζεται στη ρύθμιση των αντικειμένων που αξιώνουν τα άρθρα 5 και 10 του Ν. 4548/2018. Για όλα τα υπόλοιπα θέματα ισχύουν οι ρυθμίσεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει και του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει.»

Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με ομοφωνία όλων των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 6.813.691 ψήφους, όπως εξουσιοδοτηθεί ο κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκος του Ηλία, ώστε να προβεί σε όλες εκ του νόμου απαραίτητες ενέργειες για την κωδικοποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας, κατόπιν των ανωτέρω τροποποιήσεων, και την υποβολή αυτού, μεταξύ άλλων, και στην αρμόδια υπηρεσία ΓΕΜΗ.

4ο Θέμα: Έγκριση επικαιροποιημένης Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 110, παρ. 2 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, συντάχθηκε και υποβλήθηκε προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο η από Ιουλίου 2021 επικαιροποιημένη Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, κατ' άρθρα 110 και 111 του Ν. 4548/2018. Η εν λόγω Πολιτική Αποδοχών επικαιροποιήθηκε με το από 14.07.2021 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, θα εφαρμόζεται για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και για τον

Γενικό Διευθυντή της Εταιρείας ή τον αναπληρωτή του (εφόσον υπάρχουν) και αποτυπώνει την Πολιτική Αποδοχών, που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία προκειμένου να βρίσκεται σε συμμόρφωση με το ισχύον θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο, συμπεριλαμβανομένου του νέου Νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, του Νόμου 4548/2018 περί αναμόρφωσης δικαίου των ανωνύμων εταιρειών, των βέλτιστων εγχώριων και ευρωπαϊκών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και του Καταστατικού της Εταιρείας.

Αντίγραφο της Πολιτικής Αποδοχών αναρτήθηκε, κατ' άρθρο 110, παρ. 5 του Ν. 4548/2018 στον ιστότοπο της Εταιρείας και κατόπιν σχετικής εισήγησης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και του Προέδρου της Γ.Σ., αποφασίστηκε με ομοφωνία όλων των παριστάμενων και εκπροσωπούμενων μετοχών και ψήφων, ήτοι με 6.813.691 ψήφους, η έγκριση της από Ιουλίου 2021 Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 110 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

VI. Συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου και συγκρότηση του σε σώμα

ΘΕΜΑ 1ο: Συγκρότηση του νεοεκλεγέντος Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα

Την 5 Αυγούστου 2021, συνεδρίασε στο Κορωπί το νέο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας που εκλέχθηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 5.8.2021 και πραγματοποιήθηκε η συγκρότηση του σε Σώμα ως ακολούθως :

- 1) Εμμανουήλ Καραμολέγκος του Ηλία, **Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος),**
- 2) Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος, **Αντιπρόεδρος, (μη εκτελεστικό μέλος),**
- 3) Βασίλειος Ανδρικόπουλος του Φιλίππου, **Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος),**
- 4) Βασίλειος Ευαγγέλου του Σταύρου, **(μη εκτελεστικό μέλος),**
- 5) Αγγέλικα Γκούσκου του Αντωνίου, **(ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)**
- 6) Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, **(ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)**
- 7) Κυριάκος Ριρής του Γεωργίου, **(ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)**

Η θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου θα είναι πενταετής, αρχόμενη από την εκλογή του, και δύναται να παραταθεί, σύμφωνα με το άρθρο 19 του Καταστατικού της Εταιρείας, μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του, και πάντως όχι πέραν της εξαετίας.

Σημειώνεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο για την πρόταση των ως άνω τριών (3) ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών προς την Έκτακτη Γενική Συνέλευση έλαβε υπόψη του τις προτάσεις της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών του Διοικητικού Συμβουλίου, στις οποίες η ως άνω Επιτροπή κατέληξε αφού έλαβε υπόψη:

1. τα κριτήρια καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,

2. τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020,
3. τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας,
4. το βιογραφικό σημείωμα και όλα τα έγγραφα, δηλώσεις και πληροφορίες που αντλήθηκαν από τους ίδιους, από την Εταιρεία εσωτερικά και από εξωτερικές πηγές σχετικά με την επαγγελματική εμπειρία των υποψηφίων μελών, τα ακαδημαϊκά και επαγγελματικά τους προσόντα, την ανεξαρτησία κρίσης, τη φήμη, ειλικρίνεια και ακεραιότητα, την αφιέρωση επαρκούς χρόνου, τη συμμόρφωσή τους με τους περιορισμούς του αριθμού των θέσεων που μπορεί να κατέχει ταυτόχρονα ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και τη συμμόρφωσή τους με τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020,
5. την ανάγκη διατήρησης πολυμορφίας στο Διοικητικό Συμβούλιο συμπεριλαμβανομένης της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο και της περαιτέρω ανάπτυξης της ποικιλομορφίας των δεξιοτήτων που κατέχονται σε επίπεδο Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να διαμορφωθεί μια πολυσυλλεκτική ομάδα μελών, μέσω της συγκέντρωσης ευρέος φάσματος προσόντων και δεξιοτήτων και τη σύζευξη νέων προσώπων υποψηφίων και παλαιών μελών, στο μέγιστο βαθμό που μπορεί να γνωρίζει, η ως άνω Επιτροπή επιβεβαίωσε τη συνδρομή των κριτηρίων ανεξαρτησίας στο πρόσωπο των ανωτέρω υποψηφίων, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020 και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

ΘΕΜΑ 2ο: Διορισμός εκπροσώπων της εταιρείας – Παροχή δικαιώματος υπογραφής.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ομόφωνα αποφάσισαν όπως η εκπροσώπηση της Εταιρείας ανατεθεί αποκλειστικά στον κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκο του Ηλία, Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, ο οποίος δύναται να δεσμεύει την Εταιρεία απεριόριστα.

Ειδικότερα, ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκος, θα επιμελείται για την καλή, απρόσκοπτη και μέσα στα όρια του Νόμου και του Καταστατικού λειτουργία της Εταιρείας, θα εκπροσωπεί την Εταιρεία και θα δύναται να την δεσμεύει με την εταιρική υπογραφή, που αποτελείται από την σφραγίδα της Εταιρείας και την υπογραφή του, για κάθε είδους συναλλαγή ανεξαρτήτως ποσού, όπως ενδεικτικά να αναλαμβάνει χρηματογράφα, μερισματαποδείξεις, να εισπράττει χρήματα, να εκδίδει, να αποδέχεται και οπισθογραφεί συναλλαγματικές και γραμμάτια, εκδίδει και οπισθογραφεί επιταγές, παραλαμβάνει επιταγές, παραλαμβάνει φορτωτικές, συμβάλλεται με τις Τράπεζες για άνοιγμα ενέγγυων πιστώσεων και την έκδοση εγγυητικών επιστολών, δίδει εντολές πληρωμής για λογαριασμό της Εταιρείας και γενικά διαχειρίζεται και συμβάλλεται αναλαμβάνοντας κάθε είδους υποχρέωση για λογαριασμό της Εταιρείας, συνομολογώντας δάνεια και πιστώσεις σε ανοικτό λογαριασμό και κάνοντας χρήση αυτών.

Επίσης, ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκος, με την εταιρική υπογραφή, που αποτελείται από την σφραγίδα της Εταιρείας και την υπογραφή του, θα δύναται να συνάπτει συμβάσεις, να υπογράφει συμβολαιογραφικά έγγραφα, να υπογράφει για την ανάληψη και είσπραξη χρημάτων από το Δημόσιο ή από οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, να συναινεί για

την εξάλειψη υποθηκών και άρση κατασχέσεων, να δίνει τους επιβαλλόμενους στην εταιρεία όρκους, να εκπροσωπεί την Εταιρεία εξώδικα και δικαστικά σε κάθε σχέση της και συναλλαγή και ενώπιον κάθε ελληνικής ή αλλοδαπής Δικαστικής Αρχής, κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας, χωρίς να εξαιρούνται ο Άρειος Πάγος και το Συμβούλιο της Επικρατείας, καθώς και ενώπιον παντός τρίτου φυσικού ή νομικού προσώπου, του ελληνικού ή αλλοδαπού δημοσίου, κάθε δημόσιας, δημοτικής, κοινοτικής και φορολογικής αρχής, κάθε είδους αρχών, οργανισμών αλλά και των παντός είδους οργάνων και υπηρεσιών των Ευρωπαϊκών κοινοτήτων, πιστωτικού ή άλλου ιδρύματος, να διορίζει πληρεξουσίους δικηγόρους και να ανακαλεί αυτούς, να προσλαμβάνει και απολύει κατά τους όρους του νόμου το αναγκαίο εργατοϋπαλληλικό προσωπικό της επιχείρησης, να ιδρύει στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή θυγατρικές εταιρείες ή υποκαταστήματα, υπογράφοντας γι' αυτό κάθε αναγκαίο έγγραφο και γενικά να ενεργεί στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας κάθε πράξη διαχείρισης, που ανάγεται στην ευόδωση του εταιρικού σκοπού και στις εργασίες της εταιρικής επιχείρησης, έστω και αν δεν αναφέρεται ρητά στο παρόν πρακτικό.

Τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει, ως προς τις μη εκτελεστικές του αρμοδιότητες, ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος, κ. Κωνσταντίνος Δούκας, και ως προς τις εκτελεστικές του αρμοδιότητες, τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο αναπληρώνει, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, το εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, κ. Βασίλειος Ανδρικόπουλος.

Θέμα 3ο: Ορισμός μελών Επιτροπής Ελέγχου

Πέραν των ανωτέρω, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ομόφωνα αποφάσισαν όπως η εκπροσώπηση της Εταιρείας ανατεθεί αποκλειστικά στον κο. Εμμανουήλ Καραμολέγκο του Ηλία, Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, ο οποίος δύναται να δεσμεύει την Εταιρεία απεριόριστα.

Επίσης, στην εν λόγω συνεδρίαση αποφασίστηκε ο ορισμός μελών Επιτροπής Ελέγχου, η οποία θα απαρτίζεται από τα μέλη :

- 1) Ανδρέα Κουτούπη του Γεωργίου, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ),
- 2) Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος, (μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ)
- 3) Κυριάκο Ριρή του Γεωργίου (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ),

Θέμα 4ο: Ορισμός μελών Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων

Τέλος, στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίστηκε ο ορισμός μελών της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, η οποία θα απαρτίζεται από τα μέλη :

- α) Αγγέλικα Γκούσκου του Αντωνίου, (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ)
- β) Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος, (μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ) και
- γ) Κυριάκο Ριρή του Γεωργίου, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ)

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων αποφασίστηκε όπως εκλεγεί από τα μέλη της κατά τη συνεδρίασή της για συγκρότηση αυτής σε σώμα. Οι υποχρεώσεις, αρμοδιότητες και τα καθήκοντα της εν λόγω Επιτροπής προβλέπονται στα άρθρα 11 και 12 του Ν. 4706/2020, και περιγράφονται και στον οικείο Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, όπως ισχύει και έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας.

VII. Συνεδρίαση Επιτροπής Ελέγχου και συγκρότηση της σε σώμα

Την 5 Αυγούστου 2021, συνεδρίασε η Επιτροπή Ελέγχου που εκλέχθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της 5.8.2021 και πραγματοποιήθηκε η συγκρότηση της σε Σώμα ως ακολούθως :

- α) Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)
- β) Κυριάκος Ριρής του Γεωργίου, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)
- γ) Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου (μη εκτελεστικό μέλος),

Κάθε μέλος από τα παραπάνω πληροί τις προϋποθέσεις του Νόμου και του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία ενώ στην πλειονότητά τους είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020. Τέλος, το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική και λογιστική πληρείται αποδεδειγμένα στο σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι για περίοδο ίση με την θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι πενταετής, αρχόμενη από την εκλογή του Διοικητικού Συμβουλίου, και παρατεινόμενη σύμφωνα με το άρθρο 19 του Καταστατικού της Εταιρείας μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, και πάντως όχι πέραν της εξαετίας.

VIII. Συνεδρίαση Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων και συγκρότηση της σε σώμα

Την 5 Αυγούστου 2021 , συνεδρίασε η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων που εκλέχθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της 5.8.2021 και πραγματοποιήθηκε η συγκρότηση της σε Σώμα ως ακολούθως :

- 1) Αγγέλικα Γκούσκου του Αντωνίου, Πρόεδρος Επιτροπής (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)
- 2) Κυριάκος Ριρής του Γεωργίου, Μέλος Επιτροπής (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)
- 3) Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος , Μέλος Επιτροπής (μη εκτελεστικό μέλος),

Η θητεία της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας είναι πενταετής, αρχόμενη από την εκλογή του Διοικητικού Συμβουλίου και παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική

Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας της, η οποία δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να υπερβεί την εξαετία.

ΙΧ. Συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου και συγκρότηση του σε σώμα

Την 3 Δεκεμβρίου 2021 συνεδρίασε στο Κορωπί το νέο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας προκειμένου να λάβει απόφαση επί των κατωτέρω θεμάτων.

Θέμα 1ο: Ανακοίνωση παραίτησης μέλους Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, κος Εμμανουήλ Καραμολέγκος του Ηλία, έθεσε υπόψη των λοιπών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας την από 2.12.2021 επιστολή του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, κ. Βασιλείου Ευαγγέλου, δια της οποίας ο τελευταίος υπέβαλε την παραίτηση του από Μέλος του Δ.Σ. και ζητάει την άμεση αντικατάσταση του από το Δ.Σ. της Εταιρείας. Κατόπιν τούτου, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ευχαρίστησαν θερμά τον κ. Ευαγγέλου για τη μακρά θητεία του, τη συνεισφορά του στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και την καθοριστική συμβολή του εύρυθμη λειτουργία και ανάπτυξη της Εταιρείας μας, ευχόμενοι καλή συνέχεια και επιτυχία στο έργο του, έκαναν ομόφωνα αποδεκτή την κατά τα ανωτέρω υποβληθείσα παραίτηση του κ. Βασιλείου Ευαγγέλου.

Θέμα 2ο: Εκλογή νέου μέλους σε αντικατάσταση παραιτηθέντος και ανασυγκρότησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα.

Σε συνέχεια της παραίτησης του κ. Βασιλείου Ευαγγέλου από μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας κατά τα ανωτέρω αναφερόμενα, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, εισηγείται την αντικατάσταση του τελευταίου σύμφωνα με το άρ. 82 του Ν. 4548/2018 και το άρ. 22 του Καταστατικού της Εταιρείας, σχετικά με την αντικατάσταση παραιτηθέντος μέλους του ΔΣ, στο οποίο, μεταξύ άλλων, ορίζεται ότι (άρθρο 22 του Καταστατικού): «Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο».

Κατόπιν της ανωτέρω εισήγησης και σύμφωνα με την Τελική Εισήγηση της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, η οποία συνεπικουρεί το Δ.Σ. στην εκλογή/αντικατάσταση μελών Δ.Σ., και σε συνέχεια της σχετικής έγκρισης του αρμόδιου Τμήματος Ανθρώπινου Δυναμικού της Εταιρείας, στο πλαίσιο της διαδικασίας αξιολόγησης για το υποψήφιο νέο μέλος του Δ.Σ., σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, και λαμβανομένου υπόψη του βιογραφικού σημειώματος του υποψήφιου μέλους και της έκθεσης αξιολόγησης της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων και του αρμόδιου τμήματος του Ανθρώπινου Δυναμικού, στα οποία περιλαμβάνονται και οι λόγοι για τους οποίους προτείνεται και τεκμηριώνεται η συγκεκριμένη υποψηφιότητα για τη θέση εκτελεστικού μέλους Δ.Σ., ο Πρόεδρος του Δ.Σ. προτείνει στα υπόλοιπα μέλη την εκλογή της κας. Μαρίας Καραμολέγκου, ως νέου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, σε αντικατάσταση του κατά τα ανωτέρω παραιτηθέντος μέλους, κ. Βασιλείου Ευαγγέλου, και μέχρι το υπόλοιπο της θητείας του (ήτοι, μέχρι την 4.8.2026).

Ειδικότερα, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. προτείνει την εκλογή της κας. Μαρίας Καραμολέγκου ως νέου μέλους του Δ.Σ. σε αντικατάσταση και για το υπόλοιπο της θητείας του παραιτηθέντος κ. Ευαγγέλου, δεδομένου ότι, σύμφωνα και με την υποβληθείσα οικεία Έκθεση Αξιολόγησης της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας μας, και αφού ελήφθησαν υπόψη:

1. η Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας,
2. ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης και ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας,
3. το βιογραφικό σημείωμα και όλα τα έγγραφα, δηλώσεις και πληροφορίες που αντλήθηκαν από την ίδια
4. την ανάγκη διατήρησης πολυμορφίας στο Διοικητικό Συμβούλιο συμπεριλαμβανομένης της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο και της περαιτέρω ανάπτυξης της ποικιλομορφίας των δεξιοτήτων που κατέχονται σε επίπεδο Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να διαμορφωθεί μια πολυσυλλεκτική ομάδα μελών,

έκρινε ότι η κα. Μαρία Καραμολέγκου πληροί τα κριτήρια καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας.

Κατόπιν τούτου και αφού ελήφθησαν υπόψη τα ανωτέρα, τα παριστάμενα μέλη του Δ.Σ., κατόπιν διαλογικής συζήτησης και σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας, ομόφωνα αποφάσισαν την προσωρινή αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους του Δ.Σ. κ. Βασιλείου Ευαγγέλου και για το υπόλοιπο της θητείας αυτού, ήτοι μέχρι την 4.8.2026 από το ακόλουθο πρόσωπο:

-Μαρία Καραμολέγκου του Ηλία, επιχειρηματία.

Λόγω της παραίτησης του κ. Βασιλείου Ευαγγέλου και σε συνέχεια της αντικατάστασής του από την κα. Μαρία Καραμολέγκου, ομόφωνα αποφασίστηκε η νέα συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας σε σώμα σύμφωνα με τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Επί του θέματος αυτού και μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας ομόφωνα αποφάσισαν:

α) τη νέα συγκρότηση του ΔΣ σε σώμα σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας ως ακολούθως:

- 1) Εμμανουήλ Καραμολέγκος του Ηλία, **Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος),**
- 2) Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος, **Αντιπρόεδρος (μη εκτελεστικό μέλος),**
- 3) Βασίλειος Ανδρικόπουλος του Φιλίππου, **Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος),**

- 4) Μαρία Καραμολέγκου του Ηλία, (εκτελεστικό μέλος),
- 5) Αγγέλικα Γκούσκου του Αντωνίου, (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)
- 6) Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)
- 7) Κυριάκος Ριρής του Γεωργίου, (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)

Θέμα 3ο: Διορισμός εκπροσώπων της εταιρείας - Παροχή δικαιώματος υπογραφής

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ομόφωνα αποφασίζουν όπως η εκπροσώπηση της Εταιρείας ανατεθεί αποκλειστικά στον κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκο του Ηλία, Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, ο οποίος δύναται να δεσμεύει την Εταιρεία απεριόριστα.

Τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει, ως προς τις μη εκτελεστικές του αρμοδιότητες, ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος, κ. Κωνσταντίνος Δούκας, και ως προς τις εκτελεστικές του αρμοδιότητες, τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο αναπληρώνει, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, το εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, κ. Βασίλειος Ανδρικόπουλος.

X. Αναχρηματοδότηση δανεισμού Karamolegos Bakery Romania

Τον Αύγουστο του 2021, η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA S.A προέβη σε σύναψη δύο δανειακών συμβάσεων με την τράπεζα Alpha Bank Romania S.A για την αναχρηματοδότηση του δανεισμού της από τη VISTA BANK ROMANIA SA καθώς και τη χρηματοδότηση απόκτησης πάγιου εξοπλισμού. Η πρώτη σύμβαση αφορά μακροπρόθεσμο δανεισμό μέχρι του ποσού των €690.000, διάρκειας 5 ετών με μηνιαίες καταβολές κεφαλαίου και τόκων ενώ η δεύτερη σύμβαση αφορά γραμμή πίστωσης συνολικού ύψους RON 3.000.000, με μεταβλητό κόστος κεφαλαίου .

XI. Σύμβαση αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου

Τον Αύγουστο του 2021, η εταιρεία Αρτοβιομηχανία Καραμολέγκος Α.Ε προέβη σε σύναψη σύμβασης αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου, με εφαρμογή από τον Αύγουστο του 2023 και διάρκεια 5 ετών. Η Εταιρεία με τον τρόπο αυτό ασφαλίζεται έναντι μελλοντικής αύξησης του επιτοκίου αναφοράς καθώς θα πληρώνει σταθερό επιτόκιο και θα λαμβάνει τόκους βάσει του επιτοκίου αναφοράς, εφόσον αυτό είναι θετικό.

XII. Χρηματοδότηση επενδυτικού έργου

Τον Σεπτέμβριο του 2021, η Εταιρεία προέβη σε σύναψη δύο μακροπρόθεσμων ομολογιακών δανείων με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε συνολικού ποσού €20,0εκ για τη χρηματοδότηση του επενδυτικού της πλάνου. Το πρώτο δάνειο ποσού €14,2εκ είναι χρηματοδοτούμενο από το Ταμείο Υποδομών, δωδεκαετούς διάρκειας με δικαίωμα επέκτασης επιπλέον τρεισήμισι ετών και σταθερό επιτόκιο δανεισμού. Το δεύτερο δάνειο μέχρι ποσού €5,8εκ, είναι δωδεκαετούς διάρκειας με δικαίωμα επέκτασης επιπλέον τρεισήμισι ετών, με κυμαινόμενο επιτόκιο δανεισμού. Σημειώνεται ότι η πρώτη

δότη αποπληρωμής και για τα δυο δάνεια είναι καταβλητέα τον Σεπτέμβριο του 2023 ενώ η περίοδος εκτοκισμού είναι εξαμηνιαία.

XIII. Ολοκλήρωση επενδυτικού έργου

Τον Σεπτέμβριο του 2021, η Εταιρεία ολοκλήρωσε το επενδυτικό της έργο που περιλαμβάνει την κατασκευή μίας νέας παραγωγικής μονάδας αλλά και την κατασκευή ενός νέου και υπερσύγχρονου κτηρίου αποθήκευσης και διανομής (κέντρο logistics).

Το κέντρο logistics καθώς και τα λοιπά κτίρια θα καλύψουν τόσο τις υφιστάμενες ανάγκες της Εταιρείας, όσο και τις μελλοντικές της ανάγκες οι οποίες αναμένεται να δημιουργηθούν ως απόρροια της ανάπτυξης της νέας γραμμής παραγωγής. Σε συνέχεια της δημιουργίας του κέντρου logistics, αναμένεται αισθητή βελτίωση της κατάστασης της Εταιρείας κυρίως σε ότι αφορά την παραλαβή και την αποθήκευση προϊόντων από το εργοστάσιο παραγωγής, καθώς και σε ότι αφορά στην ανασυσκευασία και διαχείριση πλαστικών τελάρων.

Το Νοέμβριο του 2021, τα κεντρικά γραφεία της Εταιρείας μετεγκαταστάθηκαν στον 1^ο όροφο του κτιρίου διανομής, σε έναν λειτουργικό και αισθητικά μοντέρνο χώρο εργασίας προσαρμοσμένο στις ανάγκες των εργαζομένων.

ΕΝΟΤΗΤΑ Β: ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Οι κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος και τους οποίους ενδέχεται να αντιμετωπίσει και κατά την διάρκεια του 2022, είναι οι ακόλουθοι:

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος διακύμανσης της αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων, των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων εξαιτίας των αλλαγών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Ο μεγαλύτερος όγκος συναλλαγών πραγματοποιείται στο λειτουργικό νόμισμα του Ομίλου, δηλαδή σε €. Η έκθεση του Ομίλου σε συναλλαγματικούς κινδύνους προέρχεται κυρίως από επενδύσεις σε χώρα του εξωτερικού. Ο κίνδυνος αυτός αντιμετωπίζεται στο πλαίσιο εγκεκριμένων πολιτικών. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν αντισταθμίζονται εν μέρει, από εξαγωγές στην θυγατρική και άρα απαιτήσεις σε ευρώ.

Η Διοίκηση παρακολουθεί τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και λαμβάνει σχετικά μέτρα αν κρίνεται αναγκαίο. Κατά την παρούσα χρονική στιγμή ο εν λόγω κίνδυνος δεν αξιολογείται ως σημαντικός και είναι σε κάθε περίπτωση απολύτως διαχειρίσιμος και ελεγχόμενος.

Κίνδυνος Επιτοκίου

Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός τόσο της Εταιρείας όσο και του Ομίλου την 31.12.2021 ανερχόταν σε 60,05εκ. € και σε 64,95κ. € αντίστοιχα και ο μακροπρόθεσμος δανεισμός πληρωτέος την επόμενη χρήση σε 1,13εκ. € και σε 2,92εκ. € αντίστοιχα. Ο βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός ήταν για την Εταιρεία 2,71εκ. € και για τον Όμιλο 9,82εκ. € κατά την 31.12.2021. Η διαμόρφωση του ύψους των επιτοκίων δανεισμού διατηρείται σε ικανοποιητικό επίπεδο λόγω της άριστης κεφαλαιακής διάρθρωσης του Ομίλου, της διαχρονικά απόλυτης συνέπειας στην αποπληρωμή των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών του, και των σχέσεων συνεργασίας και εμπιστοσύνης που διατηρεί με το τραπεζικό σύστημα.

Η Εταιρεία προχώρησε σε σύναψη σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων τον Αύγουστο 2021 με χρηματοπιστωτικό ίδρυμα, με διάρκεια 5 ετών και έναρξη από τον Αύγουστο του 2023. Η Εταιρεία θα καταβάλλει σταθερό επιτόκιο και θα εισπράττει το επιτόκιο που αντιστοιχεί στο 6M Euribor , εφόσον αυτό είναι θετικό. Με τον τρόπο αυτό η Εταιρεία εξασφαλίζεται έναντι του κινδύνου αύξησης του επιτοκίου αναφοράς Euribor.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτόν μέρη, κυρίως λόγω της εκτεταμένης διασποράς του πελατολογίου του. Εξάλλου, μέρος των απαιτήσεων είναι διασφαλισμένο μέσω factoring (χωρίς δικαίωμα αναγωγής). Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς και όταν κρίνεται αναγκαίο ζητούνται αλλαγή τρόπου πληρωμής και επιπλέον εξασφαλίσεις. Όπου δε, διαπιστώνεται αυξημένος πιστωτικός κίνδυνος διενεργείται πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως.

Οι χονδρικές πωλήσεις που πραγματοποιεί ο Όμιλος, με βάση τις εσωτερικές διαδικασίες όπου και χορηγεί πίστωση, εξετάζοντας κατά περίπτωση την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών του.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος προβαίνουν σε πρόβλεψη επισφαλών πελατών, όπως αναφέρεται αναλυτικά στη σημείωση 4.11 των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Την 31.12.2021 το σύνολο των πελατών και των λοιπών εμπορικών απαιτήσεων για την Εταιρεία και τον Όμιλο, διαμορφώθηκε σε 27,80εκ. € και 30,85εκ. € αντίστοιχα, ενώ η πρόβλεψη επισφαλών πελατών-χρεωστών έφθασε τις 3,06εκ. € και 3,23εκ. € για την Εταιρεία και τον Όμιλο αντίστοιχα.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση εξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα το ύψος των απαιτήσεων, λαμβάνοντας υπόψη τα ιστορικά δεδομένα και τις εκάστοτε τάσεις της αγοράς, ώστε να διαμορφώνει ανάλογα με τις εξελίξεις την αναλογία των προβλέψεων ως προς τις απαιτήσεις, ο δε σχετικός κίνδυνος να είναι ελεγχόμενος.

Κίνδυνος αποθεμάτων-προμηθευτών

Ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ.

Η κυκλοφοριακή ταχύτητα των αποθεμάτων του Ομίλου είναι υψηλή και το τελικό απόθεμα σε σχέση με τον κύκλο εργασιών του Ομίλου είναι χαμηλό. Λόγω της φύσης των αποθεμάτων δεν συντρέχουν τακτικές συνθήκες απαξίωσης αυτών. Εντούτοις η Διοίκηση επανεξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει όταν χρειάζεται κατάλληλες προβλέψεις ώστε στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να απεικονίζονται τα αποθέματα στην πραγματική τους αξία.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Κίνδυνος ρευστότητας είναι η αβεβαιότητα έγκαιρης ρευστοποίησης μίας επένδυσης, απαίτησης, εμπορεύματος, όταν δεν μπορούν να πωληθούν ή ρευστοποιηθούν αρκετά γρήγορα για να αποτρέψουν ή μετριάσουν μία απώλεια κεφαλαίου.

Μερικά περιουσιακά στοιχεία είναι πολύ εύκολο να ρευστοποιηθούν με μικρό κίνδυνο ενώ άλλα εμπεριέχουν μεγάλο κίνδυνο.

Η διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών ορίων. Ο Όμιλος διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση, τουλάχιστον για ένα επαρκές χρονικό διάστημα, προκειμένου να μην διαταραχθεί η ομαλή λειτουργία της Εταιρείας. Σημειώνεται, ότι την 31.12.2021 η Εταιρεία και ο Όμιλος διέθεταν ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα ύψους 15,99εκ. € και 16,94εκ. €, αντίστοιχα.

Τον Σεπτέμβριο του 2021, η Εταιρεία προέβη σε σύναψη δύο μακροπρόθεσμων ομολογιακών δανείων με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε συνολικού ποσού €20,0εκ για τη χρηματοδότηση του επενδυτικού της πλάνου. Το πρώτο δάνειο ποσού €14,2εκ είναι χρηματοδοτούμενο από το Ταμείο Υποδομών, δωδεκαετούς διάρκειας με δικαίωμα επέκτασης επιπλέον τρεισήμισι ετών και σταθερό επιτόκιο δανεισμού. Το δεύτερο δάνειο μέχρι ποσού €5,8εκ, είναι δωδεκαετούς διάρκειας με δικαίωμα επέκτασης επιπλέον τρεισήμισι ετών, με κυμαινόμενο επιτόκιο δανεισμού. Σημειώνεται ότι η πρώτη δόση αποπληρωμής και για τα δυο δάνεια είναι καταβλητέα τον Σεπτέμβριο του 2023 ενώ η περίοδος εκτοκισμού είναι εξαμηνιαία.

Οι δείκτες ρευστότητας της Εταιρείας και κατά συνέπεια του Ομίλου παραμένουν σε υψηλά επίπεδα καθώς εντός του πρώτου τριμήνου του 2022, η Εταιρεία προέβη στην αναχρηματοδότηση ομολογιακού δανεισμού €34,2εκ, με διάρκεια αποπληρωμής 7 ετών ενώ η θυγατρική εταιρεία Απολλώνιων Άρτου ΑΒΕΕ αναχρηματοδότησε δανεισμό ποσού €11,65εκ και επιπλέον άντλησε κεφάλαιο κίνησης €1,35εκ. μέσω της σύναψης ομολογιακού δανείου ύψους €13,0εκ και διάρκειας αποπληρωμής 7 έτη.

Οι ανωτέρω χρηματοδοτήσεις πραγματοποιήθηκαν από την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. για την Εταιρεία και την ALPHA BANK Α.Ε για την Απολλώνιων Άρτου ΑΒΕΕ.

Η ληκτικότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύεται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ 31.12.21	έως 12 μήνες	από 1 έως 5 έτη	άνω των 5 ετών	Σύνολο
Δάνεια	12.741.022	49.121.171	15.827.500	77.689.693
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.309.838	3.855.975	3.148.376	8.314.189
Προμηθευτές & Λοιποί πιστωτές	32.942.285	-	-	32.942.285
Λοιπές Υποχρεώσεις	5.366.518	1.456.261	-	6.822.779
Σύνολο	52.359.663	54.433.406	18.975.876	125.768.945

ΟΜΙΛΟΣ 31.12.20	έως 12 μήνες	από 1 έως 5 έτη	άνω των 5 ετών	Σύνολο
Δάνεια	17.115.435	56.173.178	-	73.288.612
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.291.689	3.978.201	3.925.233	9.195.123
Προμηθευτές & Λοιποί πιστωτές	25.270.423	-	-	25.270.423
Λοιπές Υποχρεώσεις	4.524.763	1.050.141	-	5.574.903
Σύνολο	48.202.309	61.201.519	3.925.233	113.329.061

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31.12.21	έως 12 μήνες	από 1 έως 5 έτη	άνω των 5 ετών	Σύνολο
Δάνεια	3.841.342	44.220.659	15.827.500	63.889.501
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	390.885	582.428	-	973.313
Προμηθευτές & Λοιποί πιστωτές	26.484.012	-	-	26.484.012
Λοιπές Υποχρεώσεις	4.565.522	643.047	-	5.208.568
Σύνολο	35.281.761	45.446.133	15.827.500	96.555.394

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31.12.20	έως 12 μήνες	από 1 έως 5 έτη	άνω των 5 ετών	Σύνολο
Δάνεια	7.311.282	49.762.849	-	57.074.131
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	419.332	656.953	-	1.076.285
Προμηθευτές & Λοιποί πιστωτές	19.565.754	-	-	19.565.754
Λοιπές Υποχρεώσεις	3.861.455	522.050	-	4.383.505
Σύνολο	31.157.823	50.941.852	-	82.099.675

Το σύνολο των υποχρεώσεων προς προμηθευτές είναι βραχυπρόθεσμες. Στην ίδια κατηγορία περιλαμβάνονται οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς και οι υποχρεώσεις από φόρους (πλην φόρου εισοδήματος).

Κίνδυνος αύξησης των τιμών των πρώτων υλών

Στην παραγωγική διαδικασία της εταιρείας η συμμετοχή κόστους των Α', Β' Υλών και υλικών συσκευασίας επηρεάζει σε μεγάλο βαθμό το τελικό κόστος παραγωγής. Ο συγκεκριμένος κίνδυνος συνήθως προέρχεται από πηγές τις οποίες η εταιρεία δεν μπορεί να ελέγξει άμεσα, γι' αυτόν τον λόγο η Διοίκηση της Εταιρείας συνεργάζεται μακροχρόνια με προμηθευτές των υλών αυτών και παρακολουθεί τις σχετικές αγορές, ώστε να μπορεί να δράσει προληπτικά όπου αυτό είναι εφικτό. Προσπαθεί να περιορίσει την έκθεσή της σε αυτόν τον κίνδυνο μέσω ειδικών συμφωνιών με τους προμηθευτές της και προσαρμόζει ανάλογα την τιμολογιακή και εμπορική πολιτική της ώστε οποιαδήποτε τυχόν αύξηση να μην επηρεάζει σε μεγάλο βαθμό την κερδοφορία της και γενικότερα τις οικονομικές της επιδόσεις.

Επίπτωση του πολέμου στην Ουκρανία

Ήδη στο Β` εξάμηνο του 2021 παρατηρήθηκαν σημαντικές αυξήσεις στις Α` & Β` ύλες , υλικά συσκευασίας και την ενέργεια , για τις οποίες η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν είχαν προβεί σε καμία αύξηση τιμών σε προϊόντα και εμπορεύματα μέχρι και το Νοέμβριο του 2021.

Η παραπάνω κατάσταση επιδεινώθηκε δραματικά εντός του 2022 καθώς η κρίση στην Ουκρανία κορυφωνόταν και η οποία κατέληξε σε πολεμική σύγκρουση τον Φεβρουάριο του 2022. Τόσο η Ουκρανία όσο και η Ρωσία είναι χώρες παραγωγοί Α` & Β` υλών που χρησιμοποιούνται στη βιομηχανία τροφίμων , οδηγώντας στην εκτόξευση των τιμών σε αυτές παγκοσμίως ενώ παράλληλα άρχισε να γίνεται προβληματική η διαθεσιμότητα των συγκεκριμένων υλών σε συνδυασμό με την αύξηση του μεταφορικού κόστους. Επιπρόσθετα , ο πόλεμος στην Ουκρανία είχε ως συνέπεια οι τιμές συμβολαίων του ηλεκτρικού ρεύματος και του φυσικού αερίου να πολλαπλασιαστούν , αποτελώντας ακόμα έναν παράγοντα της ραγδαίας αύξησης του κόστους παραγωγής.

Συνέπεια των ανωτέρω , η Εταιρεία και Όμιλος να προχωρήσουν από τον Δεκέμβριο του 2021 σε ανατιμήσεις προϊόντων και εμπορευμάτων , μετακυλιώντας ένα αρκετά μικρό μέρος του επαυξημένου κόστους στην κατανάλωση. Παράλληλα, ήρθαν σε συμφωνίες με βασικούς προμηθευτές για την εξασφάλιση προμήθειας Α` & Β` υλών ώστε να διασφαλίσουν την απρόσκοπτη παραγωγική τους λειτουργία.

Κίνδυνος σχετικός με την ασφάλεια των τροφίμων

Η Επιχείρηση εξασφαλίζει ότι η Πολιτική Ποιότητας ISO 9001:2015, ISO 22000 : 2005, BRC MICRON 2, διαδίδεται, εφαρμόζεται και τηρείται σε όλα τα επίπεδα της Εταιρείας.

Η Εταιρεία διαθέτει και καταβάλλει όλους τους απαραίτητους οικονομικούς πόρους για τη συνεχή ενημέρωση και εκπαίδευση του προσωπικού της, ενώ παράλληλα διαθέτει τον απαραίτητο σύγχρονο εξοπλισμό, ώστε να ικανοποιεί τις εκφρασμένες απαιτήσεις των πελατών-καταναλωτών της, καθώς και την τήρηση της νομοθεσίας.

Ο Όμιλος εφαρμόζει μία αυστηρή πολιτική ποιότητας και ασφάλειας των τροφίμων προκειμένου να προσφέρονται στους πελάτες του τα πλέον ποιοτικά και ασφαλή προϊόντα και ακολουθεί πιστά και αυστηρά όλους τους κανόνες ασφάλειας και υγιεινής.

Κίνδυνος σχετικός με την ασφάλεια στον Όμιλο

Η ασφάλεια των εργαζόμενων προέχει για τον Όμιλο και είναι απαραίτητη προϋπόθεση για τη λειτουργία του. Για τον λόγο αυτό ο Όμιλος εφαρμόζει εκπαιδευτικά προγράμματα για την εκπαίδευση και επιμόρφωση των εργαζόμενων σε θέματα ασφάλειας και υγιεινής στην εργασία.

Κίνδυνος μείωσης της ζήτησης λόγω της γενικότερης καταναλωτικής ύφεσης

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον κλάδο των τροφίμων, έναν κλάδο ο οποίος παρά την γενικότερη καταναλωτική ύφεση δεν φαίνεται να έχει επηρεαστεί σε μεγάλο βαθμό και η ζήτηση παραμένει σχετικά σταθερή και ισχυρή σε αντίθεση και με άλλους κλάδους οι οποίοι έχουν πληγεί ανεπανόρθωτα.

Οι εκτιμήσεις της Διοίκησης του Ομίλου είναι ότι όσο μαιίνεται ο πόλεμος στην Ουκρανία θα παρατηρούνται σημαντικές διακυμάνσεις στο κόστος παραγωγής που θα οδηγήσουν σε διαταραχές σε όλο το φάσμα της οικονομίας, συμπεριλαμβανομένου και του κλάδου τροφίμων.

Η επίπτωση του κορωνοϊού COVID-19 στα μακροοικονομικά μεγέθη και οι δράσεις της Εταιρείας και του Ομίλου

Ο κορωνοϊός COVID-19, ο οποίος ανιχνεύθηκε για πρώτη φορά το Δεκέμβριο του 2019 στην Κίνα και έκτοτε έχει διασπαρθεί σε 223 χώρες σε ολόκληρο τον κόσμο, έχει ήδη επιφέρει δυσμενείς επιπτώσεις τόσο στην παγκόσμια όσο και στην εγχώρια οικονομική ανάπτυξη και δραστηριότητα. Σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή χρήση παρατηρείται ανάκαμψη των βασικών οικονομικών δεικτών της Ελληνικής Οικονομίας (ΑΕΠ, βιομηχανική παραγωγή, κλπ) ενώ σημαντική ώθηση στην ιδιωτική κατανάλωση έχει προσδώσει το πρόγραμμα εμβολιασμού που έχει εφαρμοστεί από τις εθνικές κυβερνήσεις καθώς και η άρση των μέτρων μαζικής απαγόρευσης κυκλοφορίας των πολιτών (lockdown), συμβάλλοντας με τη σειρά τους στην βελτίωση του δείκτη οικονομικού κλίματος. Στη συγκράτηση των επιπτώσεων από την πανδημία, καθοριστικό ρόλο έπαιξαν τα κρατικά μέτρα ενίσχυσης επιχειρήσεων και εργαζομένων, υποστηριζόμενα από πολλαπλά ευρωπαϊκά προγράμματα και την παροχή άφθονης και με εξαιρετικά χαμηλό κόστος ρευστότητας από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα.

Στο νέο αυτό επιχειρηματικό τοπίο, η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί σε συνεχή βάση τις εξελίξεις και μεριμνά για τη λήψη μέτρων και την εφαρμογή πολιτικών που κρίνονται αναγκαία και ενδεδειγμένα, προκειμένου να διασφαλισθεί η απρόσκοπτη λειτουργία της και η προστασία των εργαζομένων της και ο περιορισμός των αρνητικών συνεπειών της πανδημίας, στο μικρότερο δυνατό βαθμό. Ειδικότερα:

Η Διοίκηση του Ομίλου προέβη σε αξιολόγηση των δυνητικών και πραγματικών επιπτώσεων της πανδημίας στις επιχειρηματικές δραστηριότητες και την οικονομική επίδοση της Εταιρείας και του Ομίλου, λαμβάνοντας υπόψη σειρά εκτιμήσεων και παραδοχών που έχει αξιολογήσει ως κατάλληλες για την περίπτωση προκειμένου για την εκτίμηση των μελλοντικών ταμειακών ροών της Εταιρείας και του Ομίλου. Ήδη ο Όμιλος και η Εταιρεία παρουσιάζουν σημαντικά σημάδια ανάκαμψης σε επίπεδο πωλήσεων και κερδοφορίας, με συνέχιση της ανοδικής τάσης στο 2022.

Το κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας είναι θετικό και επομένως δεν αναμένεται να υπάρχει δυσκολία στην αποπληρωμή των υποχρεώσεων της Εταιρείας.

Ο μακροπρόθεσμος σχεδιασμός για το επενδυτικό πλάνο παραμένει. Σε κάθε περίπτωση η αξιολόγηση όλων των παραγόντων είναι συνεχής και δυναμική και αναπροσαρμόζεται βάσει των εξελίξεων.

Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις, και λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για τη διατήρηση της βιωσιμότητας του Ομίλου και της Εταιρείας και, την ελαχιστοποίηση επιπτώσεων στις δραστηριότητες τους στο παρόν επιχειρηματικό και οικονομικό περιβάλλον.

Σε κάθε περίπτωση δεν υφίσταται καμία ανησυχία στο παρόν στάδιο αναφορικά με την συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΕΝΟΤΗΤΑ Γ: ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτή μέρη, όπως αυτά ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, αφορούν συναλλαγές με θυγατρικές της:

Εταιρία	Απαιτήσεις της Αρτοποιηχανίας Καραμολέγκος ΑΕ	Υποχρεώσεις της Αρτοποιηχανίας Καραμολέγκος ΑΕ	Έσοδα από συναλλαγές με την Αρτοποιηχανία Καραμολέγκος ΑΕ	Έξοδα-αγορές από συναλλαγές με την Αρτοποιηχανία Καραμολέγκος ΑΕ
ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	2.242.319	-	463.439	720.859
KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA S.A.	646.227	-	823.500	987.416
Σύνολο	2.888.546	-	1.286.939	1.708.275

Αναλυτικότερα και με σκοπό ειδικότερου προσδιορισμού των ως άνω συναλλαγών διευκρινίζονται τα κάτωθι για την περίοδο 01.01.2021 – 31.12.2021:

	ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA S.A.
A-B ύλες, Υλ. συσκευασίας, Προϊόντα & Εμπορεύματα	121.838	858.850
Πάγια	-	121.393
Υπηρεσία	7.201	7.173
ΔΕΗ	386.784	-
Φυσικό Αέριο	19.036	-
Ενοίκια	186.000	-
	720.859	987.416

Έσοδα από συναλλαγές με την Αρτοποιηχανία Καραμολέγκος ΑΕ

	ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA S.A.
Προϊόντα & Εμπορεύματα	463.439	823.500

ΕΝΟΤΗΤΑ Δ: ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ (παρ. 7 άρθρο 4 του Ν.3556/2007)

1. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται την 31.12.2021 σε 3.808.392€ και διαιρείται σε 9.520.980 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,40€ εκάστης. Όλες οι μετοχές είναι ονομαστικές και εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Αγορά Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας.

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

3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007.

Οι συμμετοχές της Εταιρείας είναι οι ακόλουθες:

- ΑΠΟΛΛΩΝΙΟ ΑΒΕΕ με συμμετοχή 60%
- KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA S.A. με συμμετοχή 92,57%

Περαιτέρω 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 ήταν οι ακόλουθες την 31.12.2021.

(Μέτοχοι οι οποίοι κατείχαν ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας):

- | | | |
|----------------------------|---------|--------|
| • Εμμανουήλ Καραμολέγκος, | ποσοστό | 64,30% |
| • ΕΜ.ΚΑΡ. ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε, | ποσοστό | 20,17% |
| • Holdway Limited | ποσοστό | 7,10% |

Η Εταιρεία ΕΜ.ΚΑΡ. ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ελέγχεται από τον κο Εμμανουήλ Καραμολέγκο, κατά συνέπεια το έμμεσο ποσοστό του στην εταιρεία Αρτοβιομηχανία Καραμολέγκος Α.Ε κατά την 31.12.2021 ανέρχεται σε 84,47%.

4. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

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

6. Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας.

Ο κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκος, η κα. Ολυμπία Σάρρου (σύζυγος του κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκου), ο κ. Ηλίας Καραμολέγκος (υιός του κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκου), καθώς και η ελεγχόμενη από τον κ. Ηλία Καραμολέγκο εταιρεία «Holdway Limited», αποτελούν Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα με την εταιρεία ΕΜ.ΚΑΡ. ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε (εφεξής ο Προτείνων), σύμφωνα με το άρθρο 2 (ε) του Ν.3461/2006 (τα «Συντονισμένα Πρόσωπα» ή «Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα με τον Προτείνοντα»), κατόπιν προφορικής συμφωνίας με ημερομηνία 05.01.2022. Μοναδικός Μέτοχος του Προτείνοντος είναι ο κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκος, ο οποίος κατέχει το 100% των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου. Πέραν αυτών δεν υπάρχουν άλλα Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα με τον Προτείνοντα.

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Δ.Σ. και τροποποίησης καταστατικού που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Κ.Ν. 4548/2018 και στον Κ.Ν. 4706/2020.

Οι ρυθμίσεις του Καταστατικού της Εταιρείας για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Δ.Σ. και την τροποποίηση των διατάξεων του Καταστατικού δεν διαφοροποιούνται από τις διατάξεις του Κ.Ν. 4548/2018 και του Κ.Ν 4706/2020 .

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.

α) Από 1/1/2019, η ανωτέρω αρμοδιότητα παρέχεται στο ΔΣ της εταιρίας σύμφωνα τις διατάξεις του άρθρου 24 παρ.1 εδ. β' και γ' Ν.4548/2018. Στην περίπτωση αυτή, το κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου

Η εξουσία αυτή του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την πενταετία για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

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

Δεν υφίστανται συμφωνίες, οι οποίες τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης, πέραν τον όρο των δανειακών συμβάσεων περί μη αλλαγής του πλειοψηφικού σχήματος.

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

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρείας με μέλη του Δ.Σ. της ή με το προσωπικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησης τους εξ αιτίας δημόσιας πρότασης.

11. ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ, Η ΟΠΟΙΑ ΣΥΝΤΑΣΣΕΤΑΙ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ. 8 ΤΟΥ Ν. 3556/2007

Η αρίθμηση στην παρούσα επεξηγηματική έκθεση ακολουθεί την αντίστοιχη σχετική αρίθμηση των πληροφοριών του άρθρου 4 παρ. 7 του ν. 3556/2007. Επεξηγηματική έκθεση σχετικά με :

1. Διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου του εκδότη, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών που δεν είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος μέλος, αναφέροντας για κάθε κατηγορία μετοχών τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που συνδέονται με αυτήν την κατηγορία και το ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν οι μετοχές της κατηγορίας αυτής:

Η διάρθρωση και ο τρόπος σχηματισμού του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας παρατίθεται αναλυτικά στο άρθρο 5 του Καταστατικού της Εταιρείας. Η τελευταία εγκεκριμένη κωδικοποίηση του Καταστατικού, ως προς το άρθρο 5 περί μετοχικού κεφαλαίου, έλαβε χώρα την 5/8/2021, συνεπεία της αποφάσεως που ελήφθη από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων που συνήλθε την αυτή ημερομηνία.

2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών του εκδότη, όπως ενδεικτικά τους περιορισμούς στην κατοχή μετοχών ή την υποχρέωση λήψης προηγούμενης έγκρισης από τον εκδότη, από άλλους μετόχους ή από Δημόσια ή Διοικητική Αρχή, με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 4 του ν. 3371/2005:

Ουδείς τέτοιος περιορισμός υφίσταται είτε εκ του νόμου, είτε εκ του Καταστατικού της Εταιρείας, ούτε από οιαδήποτε άλλη συμφωνία, πλην των συμβάσεων Κοινών Ομολογιακών Δανείων που έχει συνάψει η Εταιρεία.

3. Τις σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007:

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 στην Εταιρεία.

4. Τους κατόχους κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των σχετικών δικαιωμάτων:

Δεν υπάρχουν άλλες κατηγορίες μετοχών, εκτός των κοινών ονομαστικών μετά ψήφου.

5. Τους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, όπως ενδεικτικά τους περιορισμούς των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους ορισμένου ποσοστού του μετοχικού κεφαλαίου ή σε κατόχους ορισμένου αριθμού δικαιωμάτων ψήφου, και τις προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου:

Δεν έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία τέτοιοι περιορισμοί.

6. Τις συμφωνίες μεταξύ μετόχων οι οποίες είναι γνωστές στον εκδότη και συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου:
Δεν έχουν γνωστοποιηθεί στην Εταιρεία τέτοιες συμφωνίες.

7. Τους κανόνες για το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και για την τροποποίηση του καταστατικού, εφόσον διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον κ.ν. 4548/2018:

Στα συγκεκριμένα θέματα το Καταστατικό της Εταιρείας δεν παρουσιάζει αποκλίσεις από τις προβλέψεις του ν. 4548/2018.

8. Κάθε σημαντική συμφωνία που έχει συνάψει ο εκδότης και η οποία τίθεται σε ισχύ, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο του εκδότη κατόπιν δημόσιας πρότασης και τα αποτελέσματα της συμφωνίας αυτής, εκτός εάν, εξαιτίας της φύσεως της, η δημοσιοποίηση της συμφωνίας θα προκαλούσε σοβαρή ζημία στον εκδότη. Η εξαίρεση δημοσιοποίησης της συμφωνίας δεν ισχύει όταν η υποχρέωση δημοσιοποίησης προκύπτει από άλλες διατάξεις:
Δεν υφίστανται τέτοιες συμφωνίες.

9. Κάθε συμφωνία που ο εκδότης έχει συνάψει με μέλη του διοικητικού του συμβουλίου ή με το προσωπικό του, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας της δημόσιας πρότασης:
Δεν υφίστανται τέτοιες συμφωνίες.

ΕΝΟΤΗΤΑ Ε: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η Εταιρεία, την 31.12.2021, απασχολούσε 497 άτομα και ο Όμιλος 910 άτομα.

Η κατανομή του προσωπικού σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας κατά φύλο, στο τέλος του 2021 αναλύεται στο κατωτέρω πίνακα.

Ανθρώπινο Δυναμικό		
31.12.2021	Όμιλος	Εταιρεία
Άνδρες	630	401
Γυναίκες	280	96
Συνολικό προσωπικό	910	497

Η ηλικιακή κατανομή του συνόλου του προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31.12.2021 είχε την ως εξής:

Ηλικία	Όμιλος	Εταιρεία
Έως 25	40	22
26 – 30	117	34
31 – 35	149	49
36 – 40	183	82
41 +	421	310
Γενικό Σύνολο	910	497

Βασική αρχή που διέπει την λειτουργία του Ομίλου αποτελεί η διαρκής επιμόρφωση και εκπαίδευση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης και των εταιρικών αρχών, νοοτροπίας και αξιών, σε όλα τα επίπεδα των δραστηριοτήτων του. Σειρά σχετικών επιμορφωτικών σεμιναρίων πραγματοποιήθηκε και κατά την διάρκεια της χρήσης 2021, καθώς βασικό μέλημα του Ομίλου είναι η διαρκής επικαιροποίηση της γνώσης, η ενίσχυση των εμπειρικών προσαρμογών, η περαιτέρω εξειδίκευση και η διατήρηση του συνόλου του προσωπικού στην αιχμή της ενημέρωσης. Παράλληλα, η Εταιρεία παρέχει ίσες ευκαιρίες ανάδειξης των εργαζομένων της, αξιολογεί την απόδοσή τους και επιβραβεύει την αποτελεσματικότητα.

ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΤ: ΕΞΕΛΙΞΗ, ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΒΑΣΙΚΟΙ ΚΑΙ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ

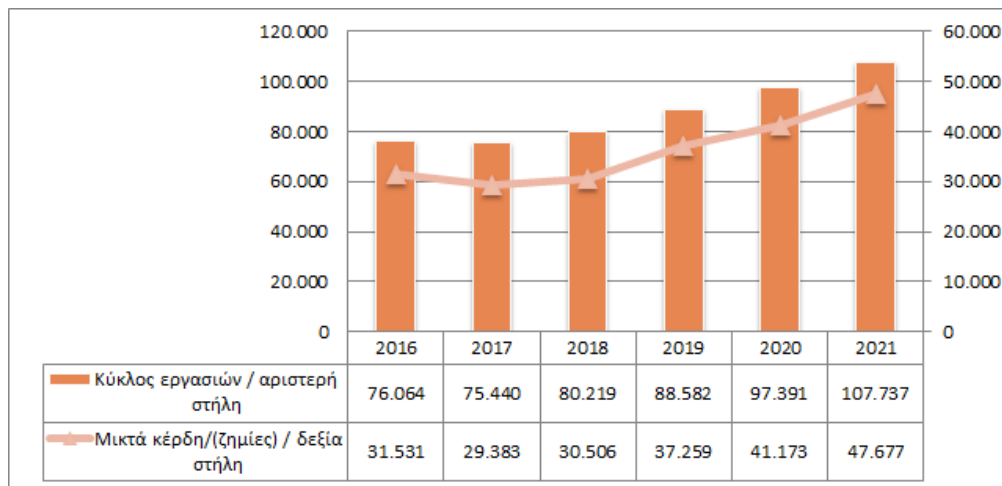
Το 2021 σημαδεύτηκε από την συνέχιση της εξάπλωσης της πανδημίας COVID 19 παγκοσμίως και είχε όλες τις επιπτώσεις, που αναφέρουμε παραπάνω, στην Οικονομία αλλά και στην κοινωνία. Ο κλάδος τον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία κατά βάση δεν είχε αρνητικά αποτελέσματα και αυτό επιβεβαιώνεται και στα αποτελέσματα της εταιρείας και στις παρακάτω αναλύσεις. Όσον αφορά τον Όμιλο και ειδικότερα την ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ, η χαλάρωση των περιοριστικών μέτρων λόγω εξάπλωσης του κορονοϊού, η εφαρμογή του προγράμματος εμβολιασμού στο γενικό πληθυσμό καθώς και η εφαρμογή των αυστηρών κανόνων αποφυγής διάδοσης του κορονοϊού, οδήγησαν σε αύξηση του Κύκλου Εργασιών για το 2021 κατά 15,2% σε σχέση με το αντίστοιχο περσινό διάστημα (προ απαλοιφών) ενώ για το σύνολο του 2022 προβλέπεται συγκρατημένη αισιοδοξία για ανοδική πορεία. Αντίστοιχα, γίνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες για μείωση δαπανών με σκοπό την διατήρηση του EBITDA σε επίπεδα που να μην επηρεάσουν αρνητικά τη ρευστότητα της εταιρείας. Η KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA, ακολούθησε τις τάσεις της Εταιρείας λόγω και του ίδιου κλάδου δραστηριότητας, σημειώνοντας σημαντική αύξηση στον κύκλο εργασιών κατά 15,7% σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή περίοδο (προ απαλοιφών), συνεισφέροντας θετικά στη λειτουργική κερδοφορία του Ομίλου.

Αναλυτικότερα:

Όμιλος	(σε €)	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
Κύκλος εργασιών		76.063.563	75.440.322	80.219.122	88.581.706	97.390.610	107.736.673
Μικτά κέρδη/(ζημίες)		31.531.107	29.382.835	30.506.042	37.259.100	41.173.178	47.677.177
EBITDA		6.014.827	8.561.130	9.457.662	12.631.085	13.083.665	14.082.512
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους		- 4.714.773	- 2.441.628	- 861.383	348.162	914.504	2.441.496

Σε επίπεδο ποσοστιαίας μεταβολής, οι επιδόσεις του Ομίλου για τις αντίστοιχες, απεικονίζονται στον παρακάτω πίνακα:

	2017 VS 2016	2018 VS 2017	2019 VS 2018	2020 VS 2019	2021 VS 2020
Κύκλος εργασιών	-0,82%	6,33%	10,42%	9,94%	10,62%
Μικτά κέρδη/(ζημίες)	-6,81%	3,82%	22,14%	10,51%	15,80%
ΕΒΙΤΔΑ	-42,33%	-10,47%	-33,55%	3,58%	7,63%
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους	48,21%	64,72%	140,42%	162,67%	166,97%



Τα ποσά του ανωτέρω γραφήματος είναι σε χιλιάδες ευρώ.

Στον παρακάτω πίνακα εμφανίζεται η εξέλιξη των σημαντικότερων αριθμοδεικτών σε επίπεδο Ομίλου:

Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης

	31.12.2021	31.12.2020	Επεξήγηση
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	31,09%	36,34%	Η κατανομή του Ενεργητικού σε κυκλοφορούν και πάγιο
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	68,91%	63,66%	
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων / Σύνολο Υποχρεώσεων	28,42%	29,08%	Σχέση ιδίων προς δανειακά κεφάλαια
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	77,87%	77,47%	Η κατανομή του Παθητικού σε Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων / Σύνολο Παθητικού	22,13%	22,53%	
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων / Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό	31,03%	33,76%	Ο βαθμός χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων της Εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	99,33%	115,39%	Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας
Κεφάλαιο Κίνησης / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	-0,67%	13,34%	Δείκτης κάλυψης του Ενεργητικού από το Κεφάλαιο Κίνησης

Αριθμοδείκτες Αποδόσεως και Αποδοτικότητας

	31.12.2021	31.12.2020	Επεξήγηση
Καθαρά Αποτελέσματα προ φόρων / Σύνολο Κύκλου Εργασιών	1,60%	1,13%	Καθαρό προ φόρων περιθώριο κέρδους
Μικτά Αποτελέσματα/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών	44,25%	42,28%	Μικτό περιθώριο κέρδους

Κύκλος Εργασιών

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου το 2021 ανήλθε σε 107,74εκ. € παρουσιάζοντας αύξηση της τάξης του 10,6% έναντι του 2020.

Μικτό Κέρδος

Το μικτό κέρδος του Ομίλου βελτιώθηκε κατά 15.8% και να ανήλθε σε €47,68εκ. έναντι €41,17εκ το 2020. Το μικτό περιθώριο κέρδους αυξήθηκε σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή περίοδο και διαμορφώθηκε σε 44,25% για τον όμιλο.

Λειτουργικά Έξοδα - Χρηματοοικονομικά Έσοδα, Έξοδα & Κέρδη από θυγατρικές

Τα έξοδα του Ομίλου, συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών, ανήλθαν σε €45,95εκ. περίπου, έναντι €40,08εκ. € πέρσι, παρουσιάζοντας μέση άνοδο κατά 14,7% και αναλύονται ως εξής:

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	- 7.554.613	- 6.231.842
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	- 34.328.165	- 31.436.236
Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	- 1.249.714	- 508.797
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	601.809	1.771.145
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	- 160.811	- 200.434
Χρηματοοικονομικά έσοδα- έξοδα	- 3.260.738	- 3.470.527
Σύνολο	- 45.952.232	- 40.076.691

Η αύξηση των εξόδων Διάθεσης, εκτός από τα έξοδα που συνδέονται άμεσα με την αύξηση των πωλήσεων, οφείλεται κυρίως στην αύξηση της διαφημιστικής δαπάνης της Εταιρείας, η οποία διευρύνεται σε όλα τα brand names που έχει στο portfolio της. Επίσης, η συγκριτική περίοδος του 2020 περιλαμβάνει για τον Όμιλο και την Εταιρεία έκτακτα έσοδα από επιστροφή ΦΠΑ (όμιλος Μαρινόπουλος), κέρδη από διάθεση παγίων και λοιπά έκτακτα αποτελέσματα ύψους περίπου €1,4εκ.

Στη σημείωση 4.5 παρουσιάζεται ανάλυση των λειτουργικών εξόδων ανά φύση δαπάνης.

Δραστηριότητα στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η Εταιρεία από την ίδρυση της επενδύει στην ανάπτυξη νέων προϊόντων με σκοπό να προσφέρει στους καταναλωτές προϊόντα άριστης ποιότητας. Εντός της κλειόμενης χρήσης, η Εταιρεία επένδυσε σημαντικά κονδύλια στην έρευνα και ανάπτυξη νέων και καινοτόμων προϊόντων όπως η σειρά προϊόντων ΔΙΠΛΟΖΥΜΩΤΟ που ανήκει στα φρέσκα ψωμιά, τα οποία λανσαρίστηκαν στην ελληνική αγορά το 2^ο εξάμηνο του 2021.

ΕΝΟΤΗΤΑ Ζ: ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

Ως Εναλλακτικός Δείκτης Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) νοείται, σύμφωνα με τον ορισμό της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών, 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 (ΔΠΧΑ). Αν και δεν παρατίθενται στα υποχρεωτικά μεγέθη των ΔΠΧΑ, οι ΕΔΜΑ πρέπει να αξιολογούνται επικουρικά και πάντα σε συνδυασμό με τα αποτελέσματα που προκύπτουν από και περιλαμβάνονται στα ΔΠΧΑ.

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί σε περιορισμένο βαθμό Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ») κατά τη δημοσίευση των οικονομικών του επιδόσεων με στόχο την καλύτερη κατανόηση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της χρηματοοικονομικής του θέσης. Η Εταιρεία έχει σαν 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 ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ο Όμιλος κατά την παρούσα οικονομική περίοδο και τη συγκριτική αυτής δεν έχει κάνει χρήση Προσαρμοσμένων ΕΔΜΑ, (δηλαδή προσαρμογές σε κονδύλια των καταστάσεων συνολικών εσόδων, οικονομικής θέσης ή ταμειακών ροών), καθώς δεν έχει υλοποιήσει έκτακτες δράσεις, όπως για παράδειγμα λειτουργικές αναδιαρθρώσεις ή μη επαναλαμβανόμενα έσοδα ή έξοδα, που δεν σχετίζονται με την κύρια δραστηριότητά του και που επιφέρουν σημαντική επίδραση στο σχηματισμό των εν λόγω δεικτών.

Τα παρακάτω ποσά παρουσιάζονται σε €.

A. Καθαρός Δανεισμός (Net Debt):

Αποτελεί ΕΔΜΑ που χρησιμοποιείται για να εκτιμηθεί η κεφαλαιακή διάρθρωση του Ομίλου. Υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του συνολικού δανεισμού (μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου) και του συνόλου των διαθεσίμων. Ο καθαρός δανεισμός είναι ένας «ΕΔΜΑ» που χρησιμοποιεί η διοίκηση για να αξιολογήσει την κεφαλαιακή διάρθρωση του Ομίλου και τη δυνατότητα μόχλευσης. Ο καθαρός δανεισμός υπολογίζεται προσθέτοντας στα μακροπρόθεσμα δάνεια το βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων και τα βραχυπρόθεσμα δάνεια και αφαιρώντας από το σύνολο, τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα όπως έχουν δημοσιευθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις (βλ. παρακάτω πίνακα). Εφόσον το αποτέλεσμα της διαφοράς είναι αρνητικό υποδηλώνει ότι η ρευστότητα της Εταιρίας υπερκαλύπτει τις συνολικές υποχρεώσεις της. Εφόσον το αποτέλεσμα της διαφοράς είναι θετικό υποδηλώνει ότι η ρευστότητα της Εταιρίας δεν υπερκαλύπτει τις συνολικές υποχρεώσεις της.

ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ (ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑ)				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Δανείων	64.948.671	56.173.178	60.048.159	49.762.849
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Δανείων	12.741.022	17.115.435	3.841.342	7.311.282
Συνολικός Δανεισμός (Α)	77.689.693	73.288.612	63.889.501	57.074.131
Μείον: Σύνολο Διαθεσίμων (Β)	16.937.654	24.750.452	15.992.380	21.712.319
Μείον: Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (Β)	5.290	5.290	5.145	5.145
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ (ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑ) (Α)-(Β)	60.746.748	48.532.870	47.891.975	35.356.668

Β. Αποτελέσματα πριν από Τόκους, Φόρους, Αποσβέσεις και απομειώσεις - EBITDA: Ο δείκτης EBITDA εξυπηρετεί στην καλύτερη ανάλυση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και υπολογίζεται ως εξής: Κύκλος εργασιών συν τα λοιπά λειτουργικά έσοδα μείον το κόστος πωληθέντων και το σύνολο των λειτουργικών εξόδων πριν από αποσβέσεις και απομειώσεις. Το περιθώριο EBITDA (%) υπολογίζεται διαιρώντας το EBITDA με το σύνολο του κύκλου εργασιών. Αποτελεί τον πλέον χρησιμοποιούμενο δείκτη παρουσίασης της λειτουργικής αποδοτικότητας, γιατί λαμβάνει υπόψη μόνο τα έξοδα εκείνα που είναι απαραίτητα για να λειτουργήσει η εταιρία σε ημερήσια βάση:

EBITDA - περιθώριο EBITDA

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Κύκλος εργασιών (α)	107.736.673	97.390.610	85.274.019	78.359.301
Λοιπά έσοδα (β)	601.809	1.771.145	690.733	1.794.631
Μείον: Κόστος Πωληθέντων (γ)	- 60.059.496	- 56.217.432	- 46.701.094	- 44.682.671
Μείον: Σύνολο Λειτουργικών εξόδων (δ)	- 43.293.302	- 38.377.309	- 34.102.808	- 29.899.198
Αποσβέσεις (ε)	9.096.828	8.516.651	6.402.838	6.055.391
EBITDA (α+β+γ+δ+ε=στ)	14.082.512	13.083.665	11.563.689	11.627.454
Περιθώριο EBITDA (στ/α)	13,07%	13,43%	13,56%	14,84%

ΕΝΟΤΗΤΑ Η: ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΚΑΙ ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2022

Παρά τη συνέχιση της υγειονομικής κρίσης του COVID-19 με την παραλλαγή Όμικρον η οποία εμφανίζεται λιγότερο θνησιγενής, η πορεία της Ελληνικής οικονομίας εμφανίζει σημαντικά σημάδια ανάκαμψης, ειδικά σε κλάδους που είχαν πληγεί σημαντικά κατά τους προηγούμενους μήνες της πανδημίας, όπως αυτούς του τουρισμού και της εστίασης. Τα στοιχεία αυτά επιβεβαιώνουν και οι πωλήσεις των εταιρειών του Ομίλου, στις οποίες καταγράφεται σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών και η οποία αναμένεται να συνεχιστεί στο 2022.

Από την άλλη πλευρά, ο πόλεμος στην Ουκρανία που ξεκίνησε τον Φεβρουάριο του 2022 δημιουργεί σημαντικές αβεβαιότητες στην καταναλωτική συμπεριφορά των πολιτών, επιβραδύνοντας την ανάπτυξη της ελληνικής οικονομία ενώ παράλληλα εμφανίζονται έντονες πληθωριστικές τάσεις (στασιμοπληθωρισμός). Σχετικά με την εξάπλωση της πανδημίας, οι μεταλλάξεις του ιού ή η συνέχιση των αυξημένων κρουσμάτων στη χώρα μας από μερίδα πολιτών που δεν τηρεί τα μέτρα μη εξάπλωσης του ιού δύναται να προκαλέσουν αυστηρότερα μέτρα από την πλευρά της Πολιτείας. Από τους ανωτέρω παράγοντες είναι πιθανόν να μειωθούν οι πωλήσεις επηρεαζόμενες από τη μείωση της κατανάλωσης. Με βάση τις ανωτέρω αστάθμητες παραμέτρους, τα βασικά οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας και του Ομίλου για το 2022, δύνανται να υποστούν διακυμάνσεις.

Ένας κρίσιμος παράγοντας που επηρεάζει την κερδοφορία των εταιρειών του Ομίλου είναι το κόστος πρώτων υλών. Η Εταιρεία και ο Όμιλος παρακολουθούν διαρκώς τις τιμές των πρώτων υλών, υλικών συσκευασίας και των τιμών της ενέργειας και προβαίνουν εγκαίρως σε κατάλληλες ενέργειες για την αντιστάθμιση του συγκεκριμένου κινδύνου. Παρόλα αυτά, η πλειονότητα των εν λόγω υλικών μεταβάλλεται σε καθημερινή βάση με βάση την προσφορά και ζήτηση που διαμορφώνεται στις διεθνείς αγορές εμπορευμάτων, καθιστώντας αδύνατη σε αρκετές περιπτώσεις τη διατήρηση ευνοϊκών τιμών για την Εταιρεία και τον Όμιλο. Ήδη στο Β` εξάμηνο του 2021 παρατηρήθηκαν σημαντικές αυξήσεις στις

A` & B` ύλες, υλικά συσκευασίας και την ενέργεια , για τις οποίες η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν είχαν προβεί σε καμία αύξηση τιμών σε προϊόντα και εμπορεύματα μέχρι και το Νοέμβριο του 2021.

Η παραπάνω κατάσταση επιδεινώθηκε δραματικά εντός του 2022 καθώς η κρίση στην Ουκρανία κορυφωνόταν και η οποία κατέληξε σε πολεμική σύγκρουση τον Φεβρουάριο του 2022. Τόσο η Ουκρανία όσο και η Ρωσία είναι χώρες παραγωγοί A` & B` υλών που χρησιμοποιούνται στη βιομηχανία τροφίμων , οδηγώντας στην εκτόξευση των τιμών σε αυτές παγκοσμίως ενώ παράλληλα άρχισε να γίνεται προβληματική η διαθεσιμότητα των συγκεκριμένων υλών σε συνδυασμό με την αύξηση του μεταφορικού κόστους. Επιπρόσθετα , ο πόλεμος στην Ουκρανία είχε ως συνέπεια οι τιμές συμβολαίων του ηλεκτρικού ρεύματος και του φυσικού αερίου να πολλαπλασιαστούν , αποτελώντας ακόμα έναν παράγοντα της ραγδαίας αύξησης του κόστους παραγωγής.

Συνέπεια των ανωτέρω , η Εταιρεία και Όμιλος, προχώρησαν από τον Δεκέμβριο του 2021 σε ανατιμήσεις προϊόντων και εμπορευμάτων , μετακυλίωντας ένα αρκετά μικρό μέρος του επαυξημένου κόστους στην κατανάλωση. Παράλληλα ήρθαν σε συμφωνίες με βασικούς προμηθευτές για την εξασφάλιση προμήθειας A` & B` υλών ώστε να διασφαλίσουν την απρόσκοπτη παραγωγική τους λειτουργία.

ΕΝΟΤΗΤΑ Θ: ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ - ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Από την λήξη της κλειομένης χρήσης 2021, μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας Εκθέσεως, δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα, που να έχουν ουσιώδη επίδραση στα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου και τα οποία δεν έχουν περιγραφή στην παρούσα έκθεση.

ΕΝΟΤΗΤΑ Ι: ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (ΒΑΣΕΙ Ν.4403/2016 ΚΑΙ ΑΡΘΡΟΥ 151 ΚΑΙ 154 Ν.4548/2018)

Ήδη από το 2016, βάσει του ν. 4403/2016, οι εταιρίες δημοσίου ενδιαφέροντος, μεταξύ των οποίων και οι εισηγμένες, με προσωπικό άνω των 500 ατόμων, περιλαμβάνουν στην Έκθεση Διαχείρισης, Μη Χρηματοοικονομική κατάσταση.

Ο Όμιλος δίδει μεγάλη σημασία στη βιώσιμη ανάπτυξη και την εταιρική κοινωνική ευθύνη. Στο πλαίσιο αυτό, στο παρόν τμήμα περιλαμβάνονται οι πολιτικές που εφαρμόζονται και παρέχονται οι σχετικές μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες για το περιβάλλον, για κοινωνικά και εργασιακά θέματα, θέματα που αφορούν το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς και τη δωροδοκία.

Σύντομη Περιγραφή του Επιχειρηματικού Μοντέλου

Η Εταιρεία ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε. δραστηριοποιείται στην παραγωγή και εμπορία τυποποιημένων ειδών αρτοποιίας και ζαχαροπλαστικής, με προτεραιότητα την ικανοποίηση των καταναλωτικών αναγκών με ιδιαίτερη έμφαση στην ποιότητα, την διατροφική επάρκεια και ασφάλεια των προϊόντων της.

Διακινεί τα προϊόντα της κυρίως μέσω αλυσίδων super markets αλλά και μικρότερων σημείων πωλήσεων. Η διακίνηση των προϊόντων γίνεται κατά κύριο λόγο μέσω ιδιόκτητου στόλου φορτηγών αυτοκινήτων. Επιλεκτικά η μητρική Εταιρεία διακινεί τα προϊόντα της σε συγκεκριμένες γεωγραφικές περιοχές μέσω ενός δικτύου αντιπροσώπων.

Με έδρα τον Δήμο Κρωπίας, ο Όμιλος διαθέτει ιδιόκτητες παραγωγικές εγκαταστάσεις στην Ελλάδα και τη Ρουμανία.

Η Εταιρεία ιδρύθηκε με τη σημερινή της νομική μορφή στις 07.11.1989. Οι μετοχές της μητρικής είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών (αρχική εισαγωγή στην παράλληλη αγορά από τις 7 Ιανουαρίου 1999).

Όραμα

Το όραμα της Διοίκησης είναι να καταστεί η Εταιρεία η πρώτη και ταχύτερα αναπτυσσόμενη αρτοποιηχανία με προϊόντα ανώτερης ποιότητας και καινοτομίας καλύπτοντας όλο το φάσμα αναγκών του καταναλωτικού κοινού.

Στρατηγικός στόχος

Να δημιουργούμε καινοτόμα προϊόντα ανώτερης γεύσης και ποιότητας που είναι η επιλογή της κάθε οικογένειας

Αξίες

Επιδίωξη της Εταιρείας είναι η δημιουργία ικανοποιημένων και πιστών πελατών μέσω της ικανοποίησης των διατροφικών τους αναγκών με σωστό, ποιοτικό και ασφαλή τρόπο, συμβάλλοντας στην καθημερινή ποιότητα ζωής.

Πυλώνες στους οποίους η Εταιρεία στηρίζει τη λειτουργία της είναι:

- Ο καταναλωτής στο επίκεντρο
- Ανώτερη ποιότητα
- Καινοτομία
- Οι Άνθρωποι μας, η δύναμη μας
- Επιχειρηματική Αριστεία
- Βιώσιμη ανάπτυξη

Δημιουργία Αξίας

Για την επίτευξη της συνεχούς και αποτελεσματικής λειτουργίας της Εταιρείας, έχουν εξασφαλιστεί συνεργασίες με πολλούς εγκεκριμένους και αξιολογημένους, μέσα από ειδικές διαδικασίες, αξιόπιστους προμηθευτές πρώτων υλών, υλικών συσκευασίας και προϊόντων εμπορίας.

Τα προϊόντα άρτου που προμηθεύει η ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ ΑΕ, τηρούν απόλυτα τις προδιαγραφές των Διεθνών και Ευρωπαϊκών προτύπων και της ισχύουσας Εθνικής Νομοθεσίας.

Η πολύχρονη εμπειρία της ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ ΑΕ στον τομέα των δραστηριοτήτων της, η αξιοποίηση του επιστημονικού της δυναμικού, οι αυτοματοποιημένες γραμμές παραγωγής, οι συνεχείς επενδύσεις στην υποδομή της, αλλά και τελικά οι συνεργασίες της με μεγάλους πελάτες επιβεβαιώνουν την βούληση για το επίπεδο της Ποιότητας και της Ασφάλειας των Προϊόντων στον καταναλωτή.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΕΦΑΡΜΟΖΟΜΕΝΩΝ ΕΚ ΜΕΡΟΥΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ

Στο παρόν τμήμα περιλαμβάνονται οι πολιτικές που εφαρμόζει η Εταιρεία σε σχέση με μία πληθώρα θεμάτων, όπως περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, θέματα που αφορούν τον σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς καθώς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία.

Προκειμένου η Εταιρεία να παραμείνει η πρώτη επιλογή των πελατών της, επιδιώκει σήμερα περισσότερο από ποτέ να αξιοποιήσει στο έπακρο το δυναμικό της, θέτει τις βάσεις για διαρκή ανάπτυξη με επίκεντρο τη δημιουργία προστιθέμενης αξίας και στόχο τη μεγιστοποίηση της ικανοποίησης και της εμπιστοσύνης των πελατών.

1. Πολιτική της Εταιρείας σε σχέση με το περιβάλλον

Ο Όμιλος 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 διαρκώς και με συνέπεια σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον (eco friendly). Ακολουθώντας τις ανωτέρω αρχές, ο Όμιλος ασκεί τις δραστηριότητές του με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός μεν την προστασία του περιβάλλοντος, αφετέρου δε την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων του.

Η προστασία του περιβάλλοντος αποτελεί βασική προϋπόθεση για την αειφόρο ανάπτυξη και βασικό πυλώνα της λειτουργίας της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό η Εταιρεία εντάσσει συνεχώς στην επιχειρηματική της δραστηριότητα διαδικασίες και αναλαμβάνει δράσεις που περιορίζουν τις άμεσες και έμμεσες επιπτώσεις που προκαλούνται από τη λειτουργία της. Ενδεικτικά ορισμένες δράσεις προς την κατεύθυνση αυτή είναι :

- εξοικονόμηση ενέργειας και φυσικών πόρων
- εξορθολογισμός και αποτελεσματική διαχείριση των στερεών αποβλήτων.

- αντικατάσταση των λαμπτήρων φωτισμού στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας με λαμπτήρες τεχνολογίας LED

Δράσεις σε σχέση με το περιβάλλον - 2021

ΣΤΕΡΕΑ ΑΠΟΒΛΗΤΑ

- Συγκομιδή ηλεκτρικών μπαταριών του ιδιόκτητου στόλου αυτοκινήτων και παράδοση σε πιστοποιημένους φορείς ανακύκλωσης (2.837 κιλά)
- Ανακύκλωση 35.503 κιλών πλαστικής ύλης από υλικά συσκευασίας
- Ανακύκλωση 89.476 κιλών χαρτιού και χαρτονιού
- Ανακύκλωση μετάλλου (64.890 κιλά)
- Ανακύκλωση ελαίων (4.300 κιλά)

ΕΝΕΡΓΕΙΑ

- Αντικατάσταση φωτιστικών σωμάτων με αντίστοιχα LED νέας τεχνολογίας στους χώρους παραγωγής του εργοστασίου και στους χώρους των γραφείων (εξοικονόμηση ενέργειας άνω του 50%)
- Παραγωγή ζεστού νερού για την ικανοποίηση των αναγκών της Εταιρείας μέσω ανάκτησης θερμότητας από τους ψύκτες που χρησιμοποιούνται για την ψύξη του νερού παραγωγής (πλήρης εξοικονόμηση τη ενέργειας παραγωγής ζεστού νερού)
- Εγκατάσταση αντλίας θερμότητας νέας τεχνολογίας με υψηλό συντελεστή απόδοσης και μειωμένη κατανάλωση ενέργειας για τον κλιματισμό των χώρων παραγωγής και συσκευασίας. (εξοικονόμηση ενέργειας περίπου 30%)
- Έχει ολοκληρωθεί μελέτη και επίκειται ανάθεση έργου τοποθέτησης ειδικών διατάξεων σε πίνακες διανομής ρεύματος με σκοπό την μείωση των αρμονικών που διασφαλίζει καλύτερη ποιότητα ηλεκτρικού ρεύματος και μείωση της κατανάλωσης.

2. Πολιτική της Εταιρείας σε σχέση με την κοινωνία

Στο πλαίσιο της υπεύθυνης λειτουργίας της η Εταιρεία συνεχίζει την ανάληψη δράσεων με γνώμονα την κοινωνική συνεισφορά. Κατά την κλειόμενη χρήση 2021 και παρά την ιδιαίτερα δυσμενή οικονομική συγκυρία, η Εταιρεία πιστή στη δέσμευσή της για κοινωνική προσφορά συνέχισε την έντονη κοινωνική της δράση.

Υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων

Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας της εργασίας σε όλους τους τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας αποτελεί βασική προτεραιότητα. 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.

Παροχές προς εργαζομένους

Η Εταιρεία εφαρμόζει σειρά από παροχές και πολιτικές προς αυτή την κατεύθυνση για τους εργαζομένους, ενδεικτικά:

- Χορήγηση δανείων σε εργαζομένους για την αντιμετώπιση εκτάκτων οικονομικών καταστάσεων και αναγκών,
- Προκαταβολή έναντι μισθού για λόγους υγείας ή κάλυψη έκτακτων αναγκών των εργαζομένων,
- Οι εργαζόμενοι και οι οικογένειές τους, σε περίπτωση ανάγκης, εξυπηρετούνται από την τράπεζα αίματος που υπάρχει για αυτό το σκοπό.

Η Εταιρεία από τις αρχές του 2019 πρόέβη σε ομαδικό ασφαλιστήριο συμβόλαιο για την κάλυψη των νοσοκομειακών και φαρμακευτικών αναγκών του προσωπικού της.

Εκπαίδευση και ανάπτυξη εργαζομένων

Η συστηματική εκπαίδευση του προσωπικού αποτελεί βασική προτεραιότητα για την Εταιρεία. Το έτος 2021, πραγματοποιήθηκαν εκπαιδεύσεις σε θέματα υγιεινής και ασφάλειας στο σύνολο του προσωπικού του εργοστασίου με στόχο την υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών ασφαλούς εργασίας.

3. Πολιτική της Εταιρείας σε σχέση με το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου

Ίσες ευκαιρίες και διαφορετικότητα

Η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη/ επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιεσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες.

Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου. Η Εταιρεία παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της Εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

4. Πολιτική της Εταιρείας σε σχέση με την καταπολέμηση της διαφθοράς

Η Εταιρεία αποδίδει ύψιστη σημασία στην προώθηση της διαφάνειας, τη συμμόρφωση με το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και την καταπολέμηση κρουσμάτων διαφθοράς. Για την Εταιρεία η μακροχρόνια και ισχυρή σχέση εμπιστοσύνης που έχει εδραιώσει με τους πελάτες, τους μετόχους, τους επενδυτές, τους προμηθευτές και τις εποπτικές αρχές αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα περιουσιακά στοιχεία αυτής και η διαφύλαξή της συνιστά απόλυτη προτεραιότητα, οπότε έχει καταστήσει απόλυτα

σαφή προς το σύνολο των εργαζομένων και της και των μελών της Διοίκησης την πρόθεσή της να αντιμετωπίζει άμεσα τέτοιες περιπτώσεις, προβαίνοντας στις απαραίτητες ενέργειες.

5. Πολιτική της Εταιρείας σε σχέση με τη δωροδοκία

Η Εταιρεία απαγορεύει ρητώς την προσφορά ή την αποδοχή δωρεών ιδίως σε μετρητά καθώς και κάθε άλλη εξωγενή ωφέλεια που σχετίζεται με την εκτέλεση των καθηκόντων των εργαζομένων της. Στο πεδίο της εν λόγω απαγόρευσης εμπίπτει το σύνολο του προσωπικού του Ομίλου, περιλαμβανομένων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του συνόλου των διευθυντικών στελεχών.

6. Μη χρηματοοικονομικοί βασικοί δείκτες επιδόσεων

Εργαζόμενοι	2021	2020
Αριθμός εργαζομένων	910	828
% Γυναικών εργαζομένων	30,77%	28,26%
% Γυναικών σε διευθυντικές θέσεις	35,70%	35,70%
% Γυναικών στο Διοικητικό Συμβούλιο	28,57%	12,50%
Αριθμός ανθρωποωρών εκπαίδευσης (συμμετοχές σε ώρες)	455,50	455,50

Προστασία περιβάλλοντος (κιλά)	2021	2020
Ανακύκλωση μετάλλου	64.890,00	23.740,00
Ανακύκλωση χαρτιού και χαρτονιού	89.475,70	91.536,00
Ανακύκλωση πλαστικού	35.503,40	37.426,00
Ανακύκλωση μπαταριών	2.837,00	3.023,00
Ανακύκλωση ελαίων	4.300,00	-

ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΑ: ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελεί ειδικό τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 152 του Ν.4548/2018.

Ι.Οι Αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Η εταιρική διακυβέρνηση έχει ως πρωταρχικό σκοπό να θέσει τις σωστές βάσεις και τα θεμέλια για την Διοίκηση μιας εταιρείας, ώστε η εταιρεία στο σύνολό της να λειτουργεί με διαφάνεια, να αναπτυχθεί και να βελτιώσει την ανταγωνιστική της θέση. Προς αυτή την κατεύθυνση, λοιπόν, κινείται και ο ν. 4706/2020, ο νέος νόμος για την εταιρική διακυβέρνηση, ο οποίος τέθηκε σε ισχύ από τις 17.07.2021.

Βασικοί άξονες στους οποίους αναπτύσσεται το σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης του νέου νόμου είναι ο εσωτερικός έλεγχος σε συνδυασμό με τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση, η πρόληψη και η σωστή διαχείριση και αντιμετώπιση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, η επαρκής και αποτελεσματική επικοινωνία με τους μετόχους και τέλος, η ανάπτυξη μια σωστής πολιτικής αποδοχών, η οποία θα συνεισφέρει στην διαμόρφωση μιας σωστής επιχειρηματικής στρατηγικής, στην εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων της Εταιρείας και εν τέλει στην βιωσιμότητά της.

Η εταιρική διακυβέρνηση αρθρώνεται ειδικότερα ως ένα σύστημα σχέσεων ανάμεσα στην Διοίκηση της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο, τους μετόχους της και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη, συνιστά την δομή μέσω της οποίας προσεγγίζονται και τίθενται οι στόχοι της Εταιρείας, εντοπίζονται οι βασικοί κίνδυνοι που αυτή αντιμετωπίζει κατά την λειτουργία της, προσδιορίζονται τα μέσα επίτευξης των εταιρικών στόχων, οργανώνεται το σύστημα διαχείρισης κινδύνων και καθίσταται δυνατή η παρακολούθηση της απόδοσης της Διοίκησης κατά την διαδικασία εφαρμογής των παραπάνω.

Οι Αρχές της Εταιρικής Διακυβέρνησης υπογραμμίζουν το ρόλο της καλής εταιρικής διακυβέρνησης στην προώθηση της ανταγωνιστικότητας των επιχειρήσεων, όσον αφορά αφενός στην αποτελεσματικότητα της εσωτερικής οργάνωσης και αφετέρου στο χαμηλότερο κόστος κεφαλαίου. Τέλος, η αυξημένη διαφάνεια που προάγει η εταιρική διακυβέρνηση έχει ως αποτέλεσμα τη βελτίωση της διαφάνειας στο σύνολο της οικονομικής δραστηριότητας των ιδιωτικών επιχειρήσεων, αλλά και των δημόσιων οργανισμών και θεσμών. Οι Αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης αποσκοπούν στην προώθηση της ανταγωνιστικότητας των επιχειρήσεων, με γνώμονα την διαφάνεια, την ισότιμη και δίκαιη προάσπιση των συμφερόντων όλων ανεξαρτήτως των μετόχων.

II. Αναφορά στις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία.

Με το νέο νόμο αυτό επικαιροποιήθηκε και ενισχύθηκε το νομοθετικό πλαίσιο για την εταιρική διακυβέρνηση λαμβάνοντας υπόψη αφενός τις μεταβολές στο νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει τη δράση των εταιρειών σε ενωσιακό επίπεδο, κατά το διάστημα που μεσολάβησε από την εισαγωγή του ν. 3016/2002 (Α' 110) μέχρι και σήμερα, αφετέρου υιοθετήθηκαν σύγχρονες τάσεις στη θεματική της εταιρικής διακυβέρνησης. Ειδικότερα, με τις νέες ρυθμίσεις επιδιώχθηκε η προσαρμοσμένη ενίσχυση των δομών και διαδικασιών εταιρικής διακυβέρνησης των ανωνύμων εταιρειών, κατά τρόπον ώστε αυτές αφενός, να ανταποκρίνονται στις αυξημένες απαιτήσεις που θέτει η σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, και αφετέρου, να μην θίγεται η λειτουργική και αποφασιστική αυτονομία της εταιρείας, η οποία διέπεται από την εταιρική νομοθεσία, καθώς και την υφιστάμενη νομοθεσία της κεφαλαιαγοράς.

Υπό το πρίσμα αυτό έχει εισαχθεί αναλυτικό πλέγμα διατάξεων που διέπει τη λειτουργία του διοικητικού συμβουλίου, θεσμοθετήθηκαν δύο νέες, πέραν της επιτροπής ελέγχου που εισήχθη με το άρθρο 44 του ν. 4449/2017 (Α' 7), επιτροπές του διοικητικού συμβουλίου βάσει του άρθρου 10 του ν. 4706/2020, ήτοι Επιτροπή Αμοιβών και Επιτροπή Υποψηφιοτήτων, που στόχο έχουν τη διασφάλιση της σε βάθος επεξεργασίας από μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου θεμάτων, τα οποία αφορούν στις αποδοχές και την ανάδειξη υποψηφίων μελών του διοικητικού συμβουλίου και τα οποία υποβάλλονται στη συνέχεια προς έγκριση προς το διοικητικό συμβούλιο, καθώς και την αποτελεσματική και ορθολογική συμμόρφωση της εταιρείας με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο. Επίσης, ο νόμος 3873/2010 ενσωμάτωσε στην ελληνική έννομη τάξη την υπ' αριθ. 2006/46/ΕΚ Οδηγία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, λειτουργώντας με τον τρόπο αυτό ως υπενθύμιση της ανάγκης θέσπισης Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αποτελώντας ταυτόχρονα τον θεμέλιο λίθο του. Τέλος, με τη διαρθρωτική αλλαγή του εταιρικού νόμου (ν. 4548/2018) έχουν ενσωματωθεί σε αυτόν σημαντικές διατάξεις εταιρικής διακυβέρνησης ως προς την πολιτική αποδοχών (άρ. 110-112 του ως άνω νόμου), βάσει της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 «για την ενθάρρυνση της μακροπρόθεσμης ενεργού συμμετοχής των μετόχων». Οι εν λόγω διατάξεις ισχύουν από 1/1/2019.

Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις επιταγές και τις ρυθμίσεις των οικείων νομοθετικών κειμένων (ιδίως κ.ν. 4548/2018, 4706/2020 και 4449/2017), οι οποίες αποτελούν και το ελάχιστο περιεχόμενο του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) που αποτελεί φορέα εγνωσμένου κύρους σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4706/2020 και τις σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αυτός οριστικοποιήθηκε και δημοσιοποιήθηκε τον Ιούνιο του 2021 Το σχετικό κείμενο του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης,

τον οποίο έχει υιοθετήσει η εταιρεία δυνάμει του από 14.7.2021 πρακτικού Δ.Σ. έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.karamolegos-bkr.gr).

Η Εταιρεία ενθαρρύνει, επίσης, την πολυμορφία με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο και μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών. Μέσω της συγκέντρωσης ευρέος φάσματος προσόντων και δεξιοτήτων κατά την επιλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εξασφαλίζεται η ποικιλία απόψεων και εμπειριών, με σκοπό την λήψη ορθών αποφάσεων. Σε εφαρμογή των ανωτέρω κατά την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνεται υπόψη, μεταξύ άλλων, η επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο, η ηλικία, το εκπαιδευτικό ή επαγγελματικό ιστορικό των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και η αποτροπή αποκλεισμών εξαιτίας διάκρισης λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού.

III. Διοικητικό Συμβούλιο

Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 19 του εν ισχύ Καταστατικού αυτής, αποτελείται από πέντε (5) έως δεκαπέντε (15) συμβούλους, εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4706/2020, όπως ισχύει, μετόχους ή μη της εταιρείας. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να εκλεγεί 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. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων -με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στην Συνέλευση- για πενταετή θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη Γενική Συνέλευση μετά την λήξη της θητείας τους, η οποία δεν μπορεί να υπερβεί την εξαετία. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απεριορίστως επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά από την Γενική Συνέλευση ανεξάρτητα από τον χρόνο λήξης της θητείας τους.

Σύμφωνα με το άρθρο 20 του Καταστατικού το Διοικητικό Συμβούλιο ασκεί την διοίκηση της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της εταιρείας. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία, μέσα στο πλαίσιο του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με τον νόμο ή το Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης. Η εταιρεία αναλαμβάνει υποχρεώσεις και δεσμεύεται με την υπογραφή ενός ή δύο εξουσιοδοτημένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου υπό την εταιρική επωνυμία.

Βάσει της Πολιτικής Καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει η εταιρεία στο πλαίσιο του ν. 4706/2020, και η οποία έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της εταιρείας (www.karamolegos-bkr.gr). Η Πολιτική Καταλληλότητας λαμβάνει υπόψη τα οριζόμενα στο Ν. 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση των εισηγμένων εταιρειών, και ειδικότερα στο άρθρο 3 του ως άνω νόμου καθώς και την υπ' αριθμ. 60 Εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με θέμα «Κατευθυντήριες Γραμμές για την Πολιτική Καταλληλότητας του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020».

Ειδικότερα, μεταξύ άλλων, στην εν λόγω Πολιτική καθορίζονται τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και η διαδικασία αξιολόγησης των υποψηφίων προσώπων ως μελών του Δ.Σ..

Σύμφωνα με το άρθρο 23 του Καταστατικού της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν. Εξαιρετικώς, επιτρέπεται να συνεδριάζει εκτός της έδρας του σε άλλον τόπο, είτε στην ημεδαπή, είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στην συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και

κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στην λήψη αποφάσεων. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για την συμμετοχή αυτών στην τηλεδιάσκεψη. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από την συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της εταιρείας. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερησίας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στην λήψη αποφάσεων. Τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει ο Πρόεδρός του. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει ως προς τις μη εκτελεστικές του αρμοδιότητες ο Αντιπρόεδρος και ως προς τις εκτελεστικές του αρμοδιότητες ο Διευθύνων Σύμβουλος, σύμφωνα πάντα με την διάταξη του άρθρου 21 του Καταστατικού.

Σύμφωνα με το άρθρο 24 του Καταστατικού της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ πλέον ενός των Συμβούλων, ούδέποτε όμως ο αριθμός των αυτοπροσώπως παρόντων Συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος από τρεις. Προς εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτων κλάσμα. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των Συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται, εκτός από την περίπτωση της παρ. 1 του άρθρου 6 του Καταστατικού της εταιρείας. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερिσχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εφαρμόζει δικό του Κανονισμό Λειτουργίας ο οποίος, μεταξύ άλλων, ορίζει τις αρμοδιότητες του Δ.Σ. και τη διαδικασία συνεδρίασης του.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας το έτος 2021 είχε ως ακολούθως:

Από 1.1.2021 έως 20.5.2021 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ήταν 8μελές και απαρτιζόταν από τα ακόλουθα μέλη:

1. Εμμανουήλ Καραμολέγκος του Ηλία, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος).
2. Μαρία Καραμολέγκου του Ηλία, Αντιπρόεδρος (εκτελεστικό μέλος).
3. Βασίλειος Παντελής του Γεωργίου, (εκτελεστικό μέλος).
4. Βασίλειος Ευαγγέλου του Σταύρου, (μη εκτελεστικό μέλος).
5. Παύλος Κανελλόπουλος του Δημητρίου, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).
6. Απόστολος Παπαδόπουλος του Κωνσταντίνου, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).
7. Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος (μη εκτελεστικό μέλος).
8. Άγγελος Παντουβάκης του Μιχαήλ (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).

Από 20.5.2021 έως 5.8.2021 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ήταν 9μελές και απαρτιζόταν από τα ακόλουθα μέλη:

1. Εμμανουήλ Καραμολέγκος του Ηλία, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος)

2. Μαρία Καραμολέγκου του Ηλία, (εκτελεστικό μέλος)
3. Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος, Αντιπρόεδρος (μη εκτελεστικό μέλος)
4. Βασίλειος Ανδρικόπουλος του Φιλίππου, (εκτελεστικό μέλος)
5. Βασίλειος Ευαγγέλου του Σταύρου, (μη εκτελεστικό μέλος)
6. Παύλος Κανελλόπουλος του Δημητρίου, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)
7. Απόστολος Παπαδόπουλος του Κωνσταντίνου, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)
8. Άγγελος Παντουβάκης του Μιχαήλ, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος)
9. Αγγελική Γκούσκου του Αντωνίου, (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος).

Από 5.8.2021 έως 3.12.2021 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ήταν 7μελές και απαρτιζόταν από τα ακόλουθα μέλη:

1. Εμμανουήλ Καραμολέγκος του Ηλία, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος)
2. Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος, Αντιπρόεδρος (μη εκτελεστικό μέλος)
3. Βασίλειος Ανδρικόπουλος του Φιλίππου, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος),
4. Βασίλειος Ευαγγέλου του Σταύρου, (μη εκτελεστικό μέλος),
5. Αγγέλικα Γκούσκου του Αντωνίου, (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)
6. Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)
7. Κυριάκος Ριρής του Γεωργίου, (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος)

Από 3.12.2021 κι εντεύθεν το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι 7μελές και απαρτίζεται από τα ακόλουθα μέλη:

1. **Εμμανουήλ Καραμολέγκος** του Ηλία, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος). Είναι ο ιδρυτής και κύριος μέτοχος της εταιρείας με σημαντικές επιχειρηματικές διακρίσεις. Εκτός από τα θέματα καθημερινής διοίκησης της επιχείρησης, έχει την εποπτεία του Τομέα Στρατηγικής και Επενδύσεων και της Παραγωγικής Διαδικασίας. Παράλληλα, παρακολουθεί τις εξελίξεις στον κλάδο σε θέματα μηχανολογικού εξοπλισμού, παραγωγικών διαδικασιών και ποιοτικής ανάπτυξης, προκειμένου η εταιρεία να διατηρεί το συγκριτικό της πλεονέκτημα παρέχοντας στους καταναλωτές νέα και καινοτόμα προϊόντα που έχουν αξία γι' αυτούς.

2. **Κωνσταντίνος Δούκας** του Σπυρίδωνος, Αντιπρόεδρος, (μη εκτελεστικό μέλος). Είναι σύμβουλος της Εταιρείας σε θέματα ποιοτικού ελέγχου, έχοντας μακροχρόνια εμπειρία στο χώρο της αρτοποιιομηχανίας, έχοντας διατελέσει Διευθυντής Εργοστασίου, Διευθυντής Λειτουργιών, Γενικός Διευθυντής και Σύμβουλος Διοίκησης σε σημαντικές εταιρείες του κλάδου. Ο κος Δούκας κατέχει

πτυχίο της Φυσικομαθηματικής Σχολής του Πανεπιστημίου Πατρών με ειδίκευση στη Βιοχημεία Τροφίμων.

3. **Βασίλειος Ανδρικόπουλος** του Φιλίππου, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος). Έχει διατελέσει ανώτατο διευθυντικό στέλεχος σε πληθώρα εταιρειών του ιδιωτικού τομέα ενώ έχει διατελέσει και Ειδικός Σύμβουλος του Πρωθυπουργού σε θέματα Ανάπτυξης και Επιχειρηματικότητας. Ο κος Ανδρικόπουλος είναι πτυχιούχος Οργάνωσης και Διοίκησης Επιχειρήσεων του Οικονομικού Πανεπιστημίου με μεταπτυχιακή εκπαίδευση στο Harvard Business School και στο INSEAD σε θέματα Χρηματοοικονομικής Διοίκησης και Εξαγορών και Συγχωνεύσεων.

4. **Μαρία Καραμολέγκου** του Ηλία, Μέλος (εκτελεστικό μέλος). Στις βασικές της αρμοδιότητες περιλαμβάνονται η διατήρηση άριστων επαγγελματικών σχέσεων με τους πελάτες της Εταιρείας, η προώθηση των προϊόντων και η παρακολούθηση του ανταγωνισμού. Η κα Καραμολέγκου έχει σπουδές στη Διοίκηση Επιχειρήσεων και πολυετή εμπειρία στο χώρο των πωλήσεων, η Μαρία Καραμολέγκου έχει ενεργή συμμετοχή στα διοικητικά θέματα της εταιρείας

5. **Αγγέλικα Γκούσκου** του Αντωνίου, Μέλος (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος). Είναι δικηγόρος παρ' Αρείω Πάγο, διδάκτωρ Νομικής με εξειδίκευση σε θέματα εμπορικού και εταιρικού δικαίου καθώς και σε θέματα εταιρικής διακυβέρνησης. Η κα Γκούσκου είναι συγγραφέα βιβλίων και αρθρογραφίας σε ζητήματα Εμπορικού Δικαίου, Εταιρικού Δικαίου, Δικαίου Ανταγωνισμού, Τραπεζικού Δικαίου και Εταιρικής Διακυβέρνησης.

6. **Ανδρέας Κουτούπης** του Γεωργίου, Μέλος (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος). Είναι Αναπληρωτής Καθηγητής Χρηματοοικονομικής Λογιστικής και Ελεγκτικής στο τμήμα Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Πανεπιστημίου Θεσσαλίας από τον Ιούνιο του 2018 και Ορκωτός - Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής. Η εμπειρία του προέρχεται κυρίως από τον χρηματοπιστωτικό τομέα όπου έχει συνεργαστεί σχεδόν με όλες τις μεγάλες τράπεζες στην Ελλάδα και στις θυγατρικές τους στα Βαλκάνια σε Έργα Εταιρικής Διακυβέρνησης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου, όπως επίσης και από τις Συνεταιριστικές Τράπεζες, τα Ιδρύματα Πληρωμών, τις Δημόσιες Μονάδες Υγείας και τους Δήμους που είχε συμμετοχή σε μεγάλο αριθμό Εσωτερικών Ελέγχων τα τελευταία εννιά χρόνια. Είχε συμμετοχή σε ελεγκτικά και συμβουλευτικά έργα σε πάνω από 200 επιχειρήσεις και οργανισμούς τα τελευταία 20 χρόνια από όλους τους κλάδους (κυρίως Τράπεζες, Μονάδες Υγείας, εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρείες κ.λ.π.) σε 19 χώρες.

7. **Κυριάκος Ριής** του Γεωργίου, Μέλος (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος). Είναι Λογιστής-Ορκωτός Ελεγκτής και έχει διατελέσει Managing Partner στην PWC Ελλάδος. Μεταξύ άλλων, ως Partner ήταν υπεύθυνος για τη σύνταξη μελετών σχετικά με τον επανασχεδιασμό και αναδιάρθρωση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των μεθόδων ελέγχου για έναν μεγάλο αριθμό ελληνικών και πολυεθνικών εταιρειών. Επίσης κατέχει σημαντική εμπειρία σε θέματα αποτίμησης επιχειρήσεων για σκοπούς Εξαγορών και Συγχωνεύσεων.

Επιπλέον, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ανέθεσαν την εκπροσώπηση της Εταιρείας αποκλειστικά στον κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκο του Ηλία, Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, ο οποίος δύναται να δεσμεύει την Εταιρεία απεριόριστα.

Ειδικότερα, ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκος, θα επιμελείται για την καλή, απρόσκοπτη και μέσα στα όρια του Νόμου και του Καταστατικού λειτουργία της Εταιρείας, θα εκπροσωπεί την Εταιρεία και θα δύναται να την δεσμεύει με την εταιρική υπογραφή, που αποτελείται από την σφραγίδα της Εταιρείας και την υπογραφή του, για κάθε είδους συναλλαγή ανεξαρτήτως ποσού, όπως ενδεικτικά να αναλαμβάνει χρηματογράφα, μερισματαποδείξεις, να εισπράττει χρήματα, να εκδίδει, να αποδέχεται και οπισθογραφεί συναλλαγματικές και γραμμάτια, εκδίδει και οπισθογραφεί επιταγές, παραλαμβάνει επιταγές, παραλαμβάνει φορτωτικές, συμβάλλεται με τις Τράπεζες για άνοιγμα ενέγγυων πιστώσεων και την έκδοση εγγυητικών επιστολών, δίδει εντολές πληρωμής για λογαριασμό της Εταιρείας και γενικά διαχειρίζεται και συμβάλλεται αναλαμβάνοντας κάθε είδους υποχρέωση για λογαριασμό της Εταιρείας, συνομολογώντας δάνεια και πιστώσεις σε ανοικτό λογαριασμό και κάνοντας χρήση αυτών.

Επίσης, ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκος, με την εταιρική υπογραφή, που αποτελείται από την σφραγίδα της Εταιρείας και την υπογραφή του, θα δύναται να συνάπτει συμβάσεις, να υπογράφει συμβολαιογραφικά έγγραφα, να υπογράφει για την ανάληψη και είσπραξη χρημάτων από το Δημόσιο ή από οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, να συναινεί για την εξάλειψη υποθηκών και άρση κατασχέσεων, να δίνει τους επιβαλλόμενους στην εταιρεία όρκους, να εκπροσωπεί την Εταιρεία εξώδικα και δικαστικά σε κάθε σχέση της και συναλλαγή και ενώπιον κάθε ελληνικής ή αλλοδαπής Δικαστικής Αρχής, κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας, χωρίς να εξαιρούνται ο Άρειος Πάγος και το Συμβούλιο της Επικρατείας, καθώς και ενώπιον παντός τρίτου φυσικού ή νομικού προσώπου, του ελληνικού ή αλλοδαπού δημοσίου, κάθε δημόσιας, δημοτικής, κοινοτικής και φορολογικής αρχής, κάθε είδους αρχών, οργανισμών αλλά και των παντός είδους οργάνων και υπηρεσιών των Ευρωπαϊκών κοινοτήτων, πιστωτικού ή άλλου ιδρύματος, να διορίζει πληρεξουσίους δικηγόρους και να ανακαλεί αυτούς, να προσλαμβάνει και απολύει κατά τους όρους του νόμου το αναγκαίο εργατοϋπαλληλικό προσωπικό της επιχείρησης, να ιδρύει στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή θυγατρικές εταιρείες ή υποκαταστήματα, υπογράφοντας γι' αυτό κάθε αναγκαίο έγγραφο και γενικά να ενεργεί στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας κάθε πράξη διαχείρισης, που ανάγεται στην ευόδωση του εταιρικού σκοπού και στις εργασίες της εταιρικής επιχείρησης, έστω και αν δεν αναφέρεται ρητά στο παρόν πρακτικό.

Τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, κ. Εμμανουήλ Καραμολέγκο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει, ως προς τις μη εκτελεστικές του αρμοδιότητες, ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος, κ. Κωνσταντίνος Δούκας, και ως προς τις εκτελεστικές του αρμοδιότητες, τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο αναπληρώνει, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, το εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, κ. Βασίλειος Ανδρικόπουλος.

Με βάση την ανωτέρω σύνθεση το Δ.Σ αποτελείται από τρία (3) εκτελεστικά και τέσσερα (4) μη εκτελεστικά μέλη, εκ των οποίων τα τρία (3) είναι ανεξάρτητα μέλη, τα οποία πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020. Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής (5) και λήγει την 4.8.2026 και παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά από τη λήξη της θητείας του. Σε κάθε περίπτωση η θητεία δεν μπορεί να υπερβεί τα έξι (6) έτη. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας και το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας. Επιπλέον, η σύνθεση του Δ.Σ. είναι σύμφωνη με την εκ του Ν. 4706/2020 υποχρέωση περί ελάχιστου ποσοστού εκπροσώπησης ανά φύλο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πραγματοποίησε 14 συνεδριάσεις το 2021.

Ακολουθούν πληροφορίες περί της συμμετοχής των μελών του Δ.Σ. στις συνεδριάσεις του 2021:

ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ	100%
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΔΡΟΥΚΑΣ	100%
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΑΝΔΡΙΚΟΠΟΥΛΟΣ	100%
ΜΑΡΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΥ	44%
ΚΥΡΙΑΚΟΣ ΡΙΡΗΣ	100%
ΑΓΓΕΛΙΚΑ ΓΚΟΥΣΚΟΥ	100%
ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ	100%
ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ	100%
ΠΑΥΛΟΣ ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ	100%
ΑΓΓΕΛΟΣ ΠΑΝΤΟΥΒΑΚΗΣ	88%

Ακολουθούν πληροφορίες για τον αριθμό μετοχών που κατέχει κάθε μέλος Δ.Σ. κατά την 31.12.21

ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ	6.121.721 (άμεσα) & 8.042.421 (έμμεσα)
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΔΟΥΚΑΣ	Καμία
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΑΝΔΡΙΚΟΠΟΥΛΟΣ	Καμία
ΜΑΡΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΥ	Καμία
ΚΥΡΙΑΚΟΣ ΡΙΡΗΣ	Καμία
ΑΓΓΕΛΙΚΑ ΓΚΟΥΣΚΟΥ	Καμία
ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ	Καμία
ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ	Καμία
ΠΑΥΛΟΣ ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ	Καμία
ΑΓΓΕΛΟΣ ΠΑΝΤΟΥΒΑΚΗΣ	Καμία

Διευκρινίζεται ότι κατά την 31.12.2021 τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας δεν κατείχαν μετοχές αυτής.

Εταιρικός Γραμματέας

Το Διοικητικό Συμβούλιο υποστηρίζεται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο Εταιρικό Γραμματέα, ώστε να συμμορφώνεται με τις εσωτερικές διαδικασίες και πολιτικές, τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς και να λειτουργεί αποτελεσματικά και αποδοτικά. Ο Εταιρικός Γραμματέας είναι αρμόδιος, σε συνεννόηση και με τον Πρόεδρο, για τη διασφάλιση άμεσης, σαφούς και πλήρους πληροφόρησης του Διοικητικού Συμβουλίου, την ένταξη νέων μελών, την οργάνωση Γενικών Συνελεύσεων, τη διευκόλυνση επικοινωνίας των μετόχων με το Διοικητικό Συμβούλιο και τη διευκόλυνση επικοινωνίας του Διοικητικού Συμβουλίου με τα Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη.

Το Διοικητικό Συμβούλιο διορίζει και ανακαλεί τον Εταιρικό Γραμματέα, ο οποίος είναι επιφορτισμένος με την τήρηση των πρακτικών των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου. Οι αρμοδιότητες του Εταιρικού Γραμματέα περιλαμβάνουν τη διασφάλιση καλής ροής πληροφοριών ανάμεσα στο Διοικητικό Συμβούλιο και τις Επιτροπές του, καθώς και μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Εταιρικός Γραμματέας διαμορφώνει το πρόγραμμα εισαγωγικής

ενημέρωσης των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αμέσως μετά την έναρξη της θητείας τους και τη συνεχή ενημέρωση και επιμόρφωσή τους σε θέματα που αφορούν στην Εταιρεία. Τέλος, ο Εταιρικός Γραμματέας διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων και την εν γένει καλή επικοινωνία των τελευταίων με το Διοικητικό Συμβούλιο, με γνώμονα τη συμμόρφωση του Διοικητικού Συμβουλίου με τις νομικές και καταστατικές απαιτήσεις.

Αρμοδιότητες Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος συντονίζει και κατευθύνει τις συνεδριάσεις και την εν γένει λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου. Προϊσταται του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει την αρμοδιότητα της σύγκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνεδρίαση, του καθορισμού της ημερήσιας διάταξης, της διασφάλισης της καλής οργάνωσης των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεών του.

Ευθύνη, επίσης, του Προέδρου αποτελεί η διασφάλιση της έγκαιρης και ορθής πληροφόρησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η διευκόλυνση της αποτελεσματικής συμμετοχής των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις εργασίες του, η διασφάλιση επικοινωνιακών σχέσεων μεταξύ των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών, καθώς και αποτελεσματικής επικοινωνίας του Προέδρου με όλους τους Μετόχους, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των Μετόχων, συμπεριλαμβανομένης της υποχρέωσής του για διασφάλιση κοινοποίησης των απόψεων των Μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Αρμοδιότητες μη εκτελεστικού Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου

Ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επιφορτισμένος, πέραν των εκ του νόμου αρμοδιοτήτων, και με το συντονισμό και την αποτελεσματική επικοινωνία των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Στο πλαίσιο αυτό, δύναται να συγκαλεί ειδική συνεδρίαση των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών κάθε τρίμηνο, προκειμένου να υπάρξει ενημέρωση για τις εργασίες της Εταιρείας και τα τρέχοντα ζητήματα. Επιπρόσθετα, ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος προϊσταται στην αξιολόγηση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία διενεργείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και στις συνεδριάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την αξιολόγηση των εκτελεστικών μελών αυτού.

Τέλος, ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος υποχρεούται να είναι διαθέσιμος και να παρίσταται κατά τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων της Εταιρείας, προκειμένου να ενημερώνει και συζητά περί των θεμάτων Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, όταν και εφόσον αυτά προκύπτουν. Ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος αντικαθιστά τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου στις μη εκτελεστικές αρμοδιότητές του, εφόσον ο τελευταίος απουσιάζει ή κωλύεται.

Αρμοδιότητες Διευθύνοντος Συμβούλου

I. Ο Διευθύνων Σύμβουλος χαράσσει την εταιρική στρατηγική, την εταιρική ταυτότητα και το μακροπρόθεσμο επενδυτικό σχέδιο της Εταιρείας, παρακολουθεί και ελέγχει την εφαρμογή των στρατηγικών στόχων της Εταιρείας και την καθημερινή διαχείριση των υποθέσεων (day-to-day management) αυτής και χαράσσει τις κατευθυντήριες γραμμές προς τα στελέχη της Εταιρείας, τα οποία αναφέρονται, εποπτεύονται και καθοδηγούνται από αυτόν. Επιβλέπει και διασφαλίζει την ομαλή, εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία της Εταιρείας, σύμφωνα με τους στρατηγικούς

στόχους, τα επιχειρησιακά σχέδια, τις πολιτικές που υιοθετεί και το πρόγραμμα δράσης, όπως αυτά καθορίζονται με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

II. Ο Διευθύνων Σύμβουλος, ενδεικτικώς, αναπτύσσει και εποπτεύει την εφαρμογή του ετήσιου επιχειρησιακού σχεδίου της Εταιρείας και τον ετήσιο προϋπολογισμό, οι οποίοι υποβάλλονται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προς έγκριση. Καταρτίζει την οργανωτική δομή της Εταιρείας, τους στρατηγικούς στόχους και σκοπούς της, τον Κώδικα Δεοντολογίας και Συγκρούσης Συμφερόντων της Εταιρείας και επιβλέπει και διασφαλίζει την πλήρη εφαρμογή τους. Καθοδηγεί την Εταιρεία προς το σκοπό επίτευξης των εταιρικών στόχων και σκοπών, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για όλα τα ουσιώδους σημασίας ζητήματα που αφορούν κυρίως στους στρατηγικούς στόχους, στην επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας καθώς και στην ανάπτυξη των εργασιών της και την προώθηση και προβολή των προϊόντων της. Διασφαλίζει την πλήρη συμμόρφωση της λειτουργίας της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, αξιολογεί τους εκάστοτε κινδύνους και διασφαλίζει ότι αυτοί ελέγχονται, εποπτεύονται, αντιμετωπίζονται και εν τέλει εξομαλύνονται και ελαχιστοποιούνται, ενισχύει, συμβουλεύει, εμπνέει και καθοδηγεί τα στελέχη της Εταιρείας, ώστε να επιδεικνύουν μέγιστη αποδοτικότητα, αποτελεσματικότητα και ακεραιότητα προς το σκοπό επίτευξης των εταιρικών στόχων, και εκπροσωπεί εν γένει και δεσμεύει απεριόριστα την Εταιρεία. Επιμελείται για την καλή, απρόσκοπτη και μέσα στα όρια του Νόμου και του Καταστατικού λειτουργία της Εταιρείας, εκπροσωπεί την Εταιρεία και δύναται να την δεσμεύει με την εταιρική υπογραφή γενικά να ενεργεί στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας κάθε πράξη διαχείρισης, που ανάγεται στην ευόδωση του εταιρικού σκοπού και στις εργασίες της εταιρικής επιχείρησης.

Αρμοδιότητες Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου

Ο Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος αναφέρεται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας και συμβάλει στη χάραξη της στρατηγικής της Εταιρείας και στην ανάπτυξη των εργασιών της. Είναι Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων και δύναται, μεταξύ άλλων, να συνδράμει στο σχεδιασμό και τις απαιτούμενες βελτιώσεις της οργανωτικής δομής της Εταιρείας, να αναλάβει την ευθύνη για τη λειτουργική αποτελεσματικότητά της, την αρμοδιότητα και ευθύνη για τα ζητήματα Εταιρικής Διακυβέρνησης καθώς και λοιπές περαιτέρω αρμοδιότητες, κατόπιν σχετικών αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος αναπληρώνει τον εκτελεστικό Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, όταν ο τελευταίος απουσιάζει ή κωλύεται, στις εκτελεστικές αρμοδιότητές του.

Αξιολόγηση Διοικητικού Συμβουλίου

Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογείται από τον Πρόεδρο και όλα τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την επαρκή και αποτελεσματική εκπλήρωση του ρόλου και των καθηκόντων του. Η αξιολόγηση διεξάγεται βάσει κοινού ερωτηματολογίου για όλα τα Μέλη του Δ.Σ., διανέμεται σε όλα τα μέλη του Δ.Σ. (πλην του αξιολογούμενου) και συμπληρώνεται ανώνυμα από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Το ερωτηματολόγιο συντάσσεται και διανέμεται με επιμέλεια του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Σε περίπτωση που εντοπίζεται χαμηλή βαθμολόγηση ή υπάρχουν προτάσεις βελτίωσης, ενημερώνεται ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να εξετασθεί το ενδεχόμενο ατομικής συνάντησης του Προέδρου με το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου για την ενημέρωσή του, τη συζήτηση των επιμέρους στοιχείων που έχουν καταγραφεί και τον καθορισμό των ενεργειών που κρίνεται σκόπιμο να ακολουθηθούν.

Τα αποτελέσματα της ατομικής αξιολόγησης/ερωτηματολογίου θα κοινοποιούνται μόνο στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου προκειμένου να προβαίνει σε περαιτέρω επικοινωνία και συζήτηση των αποτελεσμάτων με τα μέλη. Τα αποτελέσματα της ατομικής αξιολόγησης του Προέδρου θα κοινοποιούνται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Κατόπιν αυτού συντάσσεται Έκθεση Επαναξιολόγησης για κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου με επιμέλεια του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Έκθεση Αξιολόγησης συζητείται στην Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, η οποία προβαίνει σε περαιτέρω συνοπτική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Σε συνέχεια της συζήτησης της αξιολόγησης των αποτελεσμάτων από την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, καταγράφονται τα βασικά σημεία της και οι βασικές ενέργειες που η Επιτροπή κρίνει σκόπιμο να ακολουθηθούν.

Σύμφωνα με τα στοιχεία που προκύπτουν σε συνέχεια της ως άνω συζήτησης, συντάσσεται συνοπτική έκθεση ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία εγκρίνεται από την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων υποβάλλεται προς συζήτηση στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά τη συζήτηση των αποτελεσμάτων της αξιολόγησης καθορίζει με απόφασή του τυχόν περαιτέρω ενέργειες που κρίνεται σκόπιμο να δρομολογηθούν, με βάση τις οποίες καταρτίζεται το σχετικό πλάνο ενεργειών.

Σε περίπτωση που έχουν αποφασισθεί συγκεκριμένες ενέργειες, η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων μεριμνά και παρακολουθεί την κατάλληλη υλοποίησή τους και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο για την εξέλιξη της υλοποίησης των ενεργειών αυτών.

Η αυτή διαδικασία αξιολόγησης ισχύει και για τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων.

IV. Επιτροπές Διοικητικού Συμβουλίου

A. Επιτροπή Ελέγχου

Κύρια αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου, στο πλαίσιο των επιταγών του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, όπως αυτό τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και ισχύει, είναι η παροχή υποστήριξης στο Διοικητικό Συμβούλιο, για την εκπλήρωση της εποπτικής του ευθύνης έναντι των μετόχων, του επενδυτικού κοινού και άλλων συναλλασσομένων εν γένει με την Εταιρεία για την παρακολούθηση:

- Της πληρότητας και της ορθότητας όλων των οικονομικών καταστάσεων που καταρτίζονται από την Εταιρεία και τον Όμιλο.
- Της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου, που έχουν θεσπιστεί από τη Διοίκηση (ήτοι, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και τα Διευθυντικά της Στελέχη)
- Της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομικό και κανονιστικό καθεστώς καθώς και τον Κώδικα Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων.
- Της ελεγκτικής λειτουργίας και την αξιολόγηση του έργου του Εσωτερικού Ελέγχου και των εξωτερικών ελεγκτών με σκοπό τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας, της ποιότητας, των τυπικών προσόντων και της απόδοσης των ελεγκτών.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη. Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί:

α) επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε

β) ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους, είτε

γ) ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους.

Το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, όταν αποτελεί επιτροπή του, ή από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, ενώ ο Πρόεδρος ορίζεται από τα μέλη και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία. Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ίση με το διάστημα της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Ένα τουλάχιστον μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Τα μέλη της Επιτροπής δύνανται να συμμετέχουν σε ανάλογες Επιτροπές άλλων εταιρειών, εκτός εάν το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει πως η παράλληλη θητεία σε περισσότερες Επιτροπές Ελέγχου παρεμποδίζει τα μέλη στην ουσιαστική εκπλήρωση των υποχρεώσεων τους ή σε ενδεχόμενη Σύγκρουση Συμφερόντων.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τα οποία είναι και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, έχουν τη δυνατότητα να παραιτηθούν από μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, διατηρώντας ωστόσο τη θέση τους ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Αντιθέτως, δεν είναι δυνατή η παραίτηση του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου από την εν λόγω θέση και διατήρηση της θέσης του στην Επιτροπή Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να χρησιμοποιεί υπηρεσίες από εξωτερικούς συμβούλους για την εκπλήρωση των σκοπών της. Η εν λόγω ανάθεση έργου σε εξωτερικούς συμβούλους μπορεί να λάβει χώρα για την υποβοήθηση του έργου της Επιτροπής Ελέγχου και δεν συνεπάγεται ούτε εκχώρηση αρμοδιοτήτων ούτε αποποίηση ευθύνης εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου.

Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο, υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας αναλυτικά:

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

ii) Το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην υπό i) ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών που προέβη η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.

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

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι υπεύθυνη για την διαδικασία επιλογής των ορκωτών ελεγκτών-λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός αν εφαρμόζεται η παρ.8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας.

Στις παραπάνω ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνεται και η λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιονδήποτε τρόπο (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται επίσης από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προβαίνει σε αξιολόγησή του και βεβαιώνεται ότι το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Περαιτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει προτάσεις και λοιπά σημαντικά θέματα όταν το κρίνει σκόπιμο.

Για την υλοποίηση των παραπάνω, η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να πραγματοποιεί συναντήσεις με τη Διοίκηση (ήτοι, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και τα Διευθυντικά Στελέχη αυτής)/αρμόδια στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων, καθώς επίσης και με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή Ελέγχου πρέπει να λάβει υπόψη της και να εξετάσει τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξή τους.

Ενδεικτικά τα θέματα που χρήζουν εξέτασης και αξιολόγησης διεξοδικά από την Επιτροπή Ελέγχου στο βαθμό που είναι σημαντικά για την Εταιρεία, αναφέροντας συγκεκριμένες ενέργειες επ' αυτών στην ενημέρωσή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο:

- Αξιολόγηση της χρήσης της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
- Σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

- Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία.
- Αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων.
- Λογιστική αντιμετώπιση εξαγορών.
- Επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές

Διαδικασίες Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων και Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφάλειας της Εταιρείας αναφορικά αφενός με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και αφετέρου με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

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

Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται επί του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την εφαρμογή του και προβαίνει σε αξιολόγησή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.

Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει γνώση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεων της (τακτικών και έκτακτων) και παρακολουθεί την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου με το περιεχόμενο αυτών, όσον αφορά στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου είναι επίσης αρμόδια για να αξιολογεί σε ετήσια βάση τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου, πέρα από το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και το έργο του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου μέσω του έργου Διαχείρισης Κινδύνων που ασκεί η Διοίκηση και της συμμόρφωσης με τον Κώδικα Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της Πολιτικής Διαχείρισης Κινδύνων που εφαρμόζει η Διοίκηση, όπως επίσης και του Κανονισμού Εσωτερικού Ελέγχου της

Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις με ορθό τρόπο, από τους Ορκωτούς Ελεγκτές της.

Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου είναι επίσης αρμόδια για να:

-Παρακολουθεί την εφαρμογή και εξετάζει την αποτελεσματικότητα του Κώδικα Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων,

-Λαμβάνει καταγγελίες ή ερωτήσεις σε θέματα Δεοντολογίας και τις εξετάζει απαντώντας σε κάθε περίπτωση.

-Εξετάζει Συγκρούσεις Συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας και υποβάλλει στο Δ.Σ. σχετικές αναφορές, αφού λάβει επαρκή πληροφόρηση σε θέματα συναλλαγών μεταξύ συνδεδεμένων μερών.

-Επανεξετάζει τον Κώδικα Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων και προτείνει αναπροσαρμογές του, εάν χρειάζεται.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει και εφαρμόζει το δικό της Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος επικαιροποιήθηκε δυνάμει της από 14.7.2021 και βρίσκεται αναρτημένος, όπως κάθε φορά ισχύει, στην ιστοσελίδα της εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει την ακόλουθη σύνθεση:

1. Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου,
2. Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος,
3. Κυριάκος Ριρής του Γεωργίου.

Πρόεδρος της Επιτροπής έχει ορισθεί ο Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου.

Το 2021 η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε 10 συνεδριάσεις. Άπαντα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συμμετείχαν σε όλες τις συνεδριάσεις της.

Το αντικείμενο των συνεδριάσεων παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα

α/α	Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
1	Θέμα 1ο: Ενημέρωση για την προετοιμασία σύνταξης των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2020 από τον ορκωτό ελεγκτή της εταιρείας Θέμα 2ο : Υποβολή έκθεσης εσωτερικού ελεγκτή Δ τριμήνου 2020. Θέμα 3ο: Έκθεση αποδοχών χρήσης 2020	01/03/2021
2	Θέμα 1ο: Επικαιροποιημένος Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου Θέμα 2ο: Επικαιροποιημένος Κανονισμός Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου Θέμα 3ο: Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου 2021 Θέμα 4ο: Ενημέρωση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για τον έλεγχο των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων 1/1/ έως 31/12/2020	21/04/2021
3	Θέμα 1ο : Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Ε.Ε για το έτος 2020 Θέμα 2ο : Αξιολόγηση Ορκωτού	20/05/2021

α/α	Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
4	Θέμα Μόνο: Συγκρότηση σε Σώμα της Επιτροπής Ελέγχου	25/05/2021
5	Θέμα 1ο: Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ. Υποβολή Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Α και Β' τριμήνου 2021 Θέμα 2ο:Επικαιροποίηση του αναθεωρημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου Θέμα 3ο: Επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου Θέμα 4ο:Επικαιροποιημένος κανονισμός λειτουργίας της εταιρείας	26/07/2021
6	Θέμα Μόνο: Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και εκλογή νέου Προέδρου της Επιτροπής	5/08/2021
7	Θέμα 1ο: Ενημέρωση Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων 30/06/2021 Θέμα 2ο: Παρουσίαση προόδου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2021 Θέμα 3ο: Λοιπά	27/09/2021
8	Θέμα 1ο: Υποβολή Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Γ τριμήνου Θέμα 2ο: Παρακολούθηση Έργου Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	22/11/2021
9	Θέμα Μόνο: Επισκόπηση Επιτροπής Ελέγχου προόδου ελέγχου συμμόρφωσης με ΚΕΔ	15/12/2021

Δεν διατίθενται ιδιαίτερα κονδύλια στην Επιτροπή Ελέγχου για την εκ μέρους της χρήση υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων, δεδομένου ότι η παρούσα σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, οι εξειδικευμένες γνώσεις και η εμπειρία των μελών της διασφαλίζουν την ορθή και αποτελεσματική λειτουργία της Επιτροπής και την εκπλήρωση των καθηκόντων της στο ακέραιο, με αποτέλεσμα να μην καθίσταται αναγκαία επί του παρόντος η χρήση υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων. Σε κάθε περίπτωση, πάντως, εάν κριθεί σκόπιμη και ενδεδειγμένη η συνδρομή εξωτερικών συμβούλων, επί σκοπώ περαιτέρω βελτίωσης της δομής και λειτουργίας της Επιτροπής, είναι αυτονόητο ότι η Εταιρεία θα θέσει στην διάθεση της τελευταίας όλα τα απαραίτητα κονδύλια.

Β. Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων

Η Εταιρεία ακολουθώντας τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν.4706/2020, σύμφωνα με το οποίο ορίζεται ότι οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αμοιβών και της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων είναι δυνατόν να ανατεθούν σε μία επιτροπή, όρισε με το από 8/4/2021 πρακτικό Διοικητικού Συμβουλίου της, την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, με αρμοδιότητες όπως αυτές ορίζονται στα άρθρα 11 και 12 του Ν.4706/2020 και αναλύονται στην παράγραφο 6 του παρόντος.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων είναι τριμελής και αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Δύο (2) τουλάχιστον μέλη είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Πρόεδρος της επιτροπής ορίζεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος με εκλογή μεταξύ των μελών της Επιτροπής.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων διαθέτει τον παρόντα κανονισμό λειτουργίας, με τον οποίο ορίζονται, μεταξύ άλλων, ο ρόλος της, η διαδικασία σύγκλησης και συνεδριάσεών της, οι αρμοδιότητες της, καθώς επίσης και οι Πολιτικές εκπλήρωσης των αρμοδιοτήτων της.

Ρόλος και Αρμοδιότητες της Επιτροπής

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων σύμφωνα με τα άρθρα 11 και 12 του Ν.4706/2020 και άρθρα 109 ως 112 του Ν. 4548/2018 έχει ως σκοπό να:

α.) Διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο 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 Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν 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, σύμφωνα με το άρθρο 11 του Ν. 4706/2020.

γ.) Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων μπορεί να ζητεί κάθε είδους επαγγελματική συμβουλή ή γνώμη και να χρησιμοποιεί υπηρεσίες εξωτερικών συμβούλων ή άλλων τρίτων, όταν απαιτείται.

δ.) Εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

ε.) Εντοπίζει και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με διαδικασία του παρόντος Κανονισμού Λειτουργίας της.

στ.) Λαμβάνει υπόψη τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας, για την επιλογή των υποψηφίων και διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Καταλληλότητας που υποβάλλεται προς έγκριση στην Γενική Συνέλευση των μετόχων, σύμφωνα με το άρθρο 3, παράγραφος 3 του Ν.4706/2020.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων έχει τις κατωτέρω αναφερόμενες κύριες αρμοδιότητες για την αποτελεσματική εκπλήρωση του ρόλου της,:

α.) Διασφαλίζει ότι οι Πολιτικές Αποδοχών και Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας είναι σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία. Ελέγχει αν οι ισχύουσες εν λόγω Πολιτικές παραμένουν επικαιροποιημένες και εάν είναι απαραίτητο, διατυπώνει προτάσεις για αλλαγές.

β.) Επιβλέπει τη διαδικασία για τον καθορισμό των αποδοχών εντός της Εταιρείας για τα πρόσωπα που ορίζονται στην περίπτωση β) του άρθρου 11 του Ν. 4706/2020.

γ.) Λαμβάνει δίκαιες, ισορροπημένες και ορθές αποφάσεις αναφορικά με τις προτεινόμενες αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν 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.

δ.) Επισκοπεί τις ενότητες της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της Εταιρείας που σχετίζονται με τις αποδοχές και με τις σχετικές γνωστοποιήσεις στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

ε.) Επισκοπεί το πλαίσιο μεταβλητών αποδοχών για τα πρόσωπα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 Ν. 4548/2018 και των Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, διασφαλίζει ότι ακολουθείται δίκαια και ανταγωνιστική δομή μεταβλητών αποδοχών εντός του πλαισίου της νομοθεσίας και προτείνει το συνολικό ποσό για δαπάνες των μεταβλητών αποδοχών της σε ετήσια βάση. Επίσης, η Επιτροπή εξετάζει την χρήση κατάλληλων εργαλείων και μηχανισμών που διαθέτει η Εταιρεία για τον σκοπό αυτό.

στ.) Αξιολογεί την επίτευξη στόχων απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου σε σχέση και με τις τυχόν μεταβλητές αποδοχές του.

ζ.) Επιβλέπει τη διαδικασία αξιολόγησης των Διευθυντικών Στελεχών, την οποία διενεργεί ο Διευθύνων Σύμβουλος, ώστε να εφαρμόζεται με επάρκεια και σύμφωνα με τις διατάξεις της «Πολιτικής Πρόσληψης, Αξιολόγησης και Εκπαίδευσης» της Εταιρείας, επιβεβαιώνοντας έτσι ότι η Εταιρεία αξιοποιεί επαρκώς το Ανθρώπινο Δυναμικό της μέσω αποτελεσματικής διαδικασίας αξιολόγησης και εκπαίδευσης.

η.) Προτείνει τις αρχές που αφορούν στην επιλογή υποψηφίων ή την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανώτατων διοικητικών στελεχών, καθώς και την ανανέωση της θητείας υφιστάμενων μελών.

θ.) Μεριμνά για το πλάνο διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβάνοντας υπόψη τα πορίσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να επιτυγχάνονται οι απαιτούμενες αλλαγές στη σύνθεση ή στις δεξιότητες και να μεγιστοποιείται η αποτελεσματικότητα και η συλλογική καταλληλότητα του Διοικητικού Συμβουλίου. Επίσης καταρτίζεται αντίστοιχο πλάνο διαδοχής των ανωτάτων διοικητικών στελεχών της Εταιρείας.

ι.) Καταρτίζει και προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο το πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου, και μεριμνά για:

- τον εντοπισμό των απαιτούμενων ποιοτικών χαρακτηριστικών που θα πρέπει να συγκεντρώνει το πρόσωπο του Διευθύνοντος Συμβούλου,
- τη διαρκή παρακολούθηση και εντοπισμό πιθανών εσωτερικών υποψηφίων,
- εφόσον κρίνεται σκόπιμο, την αναζήτηση πιθανών εξωτερικών υποψηφίων, και
- τον διάλογο με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σχετικά με την αξιολόγηση των υποψηφίων για τη θέση του και άλλων θέσεων ανώτερης διοίκησης.

ια.) Προτείνει τα κριτήρια για την αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως ως προς τα εχέγγυα ήθους, την φήμη, την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και την εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται. Τα κριτήρια επιλογής των μελών περιλαμβάνουν τουλάχιστον την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του είκοσι πέντε τις εκατό (25%) του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

ιβ) Προτείνει τα κριτήρια πολυμορφίας (diversity) για την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

ιγ) Εναρμονίζει τα συμφέροντα της εκτελεστικής ηγεσίας και της Διοίκησης της Εταιρείας με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της καθώς και των Μετόχων της, λαμβανομένων υπόψη των συμφερόντων όλων των άλλων ενδιαφερόμενων μερών της. Αποθαρρύνουν την υπερβολική ανάληψη κινδύνων, προάγουν την αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων και αποτρέπουν την εμφάνιση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων ή ελαχιστοποιούν τυχόν συγκρούσεις συμφερόντων που ενδέχεται να προκύψουν.

ιδ.) Συμμετέχει στη διαδικασία επαναξιολόγησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας.

ιε.) Καθορίζει τις παραμέτρους αξιολόγησης, βάσει βέλτιστων πρακτικών και προΐσταται στα εξής:

- αξιολόγηση του σώματος του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ατομικές αξιολογήσεις του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου,
- πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ως ανωτέρω
- στοχευμένο προφίλ σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου σε σχέση με την στρατηγική και την πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας, ως ανωτέρω.

Τα καθήκοντα της Επιτροπής Αμοιβών είναι:

α) Η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. σχετικά με την αμοιβή κάθε εκτελεστικού μέλους του, συμπεριλαμβανομένου του bonus και των αποδοχών, βάσει κινήτρων που σχετίζονται με τη διανομή μετοχών,

β) η εξέταση και η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ., όσον αφορά στο συνολικό μέγεθος των ετήσιων μεταβλητών (δηλαδή εκτός του μισθού) αμοιβών στην επιχείρηση,

γ) η εξέταση και η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. (και μέσω αυτού στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν αυτό απαιτείται) αναφορικά με τα προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών ή χορήγησης μετοχών,

δ) η υποβολή προτεινόμενων στόχων απόδοσης σχετικά με τις μεταβλητές αμοιβές μελών Δ.Σ. ή στόχων συνδεδεμένων με προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης ή μετοχών,

ε) η τακτική επανεξέταση του μισθού των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. και άλλων όρων των συμβάσεών τους με την Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων των αποζημιώσεων, σε περίπτωση αποχώρησης, και των συνταξιοδοτικών ρυθμίσεων,

στ) η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. για οποιαδήποτε επιχειρησιακή πολιτική συνδεόμενη με τις αμοιβές,

ζ) η εξέταση της ετήσιας έκθεσης αμοιβών.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων διαθέτει και εφαρμόζει το δικό της Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος επικαιροποιήθηκε δυνάμει της από 14.07.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και βρίσκεται αναρτημένος, όπως κάθε φορά ισχύει, στην ιστοσελίδα της εταιρείας.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων έχει την ακόλουθη σύνθεση:

1. Αγγέλικα Γκούσκου του Αντωνίου,

2. Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος,

3. Κυριάκος Ριρής του Γεωργίου.

Πρόεδρος της Επιτροπής έχει ορισθεί η Αγγέλικα Γκούσκου του Αντωνίου.

Το 2021 η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων πραγματοποίησε επτά (7) συνεδριάσεις. Άπαντα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συμμετείχαν σε όλες τις συνεδριάσεις της.

Το αντικείμενο των συνεδριάσεων της Επιτροπής παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα

α/α	Θέμα Συνεδρίασης	Ημερομηνία Συνεδρίασης
1	ΘΕΜΑ 1ο: Συγκρότηση της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων σε σώμα	08/04/2021
2	ΘΕΜΑ 1ο: Επαναξιολόγηση και πρόταση για επικαιροποίηση της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας. ΘΕΜΑ 2ο: Πρόταση για σύνταξη/έγκριση της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας. ΘΕΜΑ 3ο: Εισηγήσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την καταλληλότητα και την αξιοπιστία υποψήφιων προσώπων ως νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τους λόγους για τους οποίους προτείνονται οι συγκεκριμένες υποψηφιότητες. ΘΕΜΑ 4ο: Πρόταση για έγκριση της Εκθέσεως Αποδοχών του άρθρου 112 του Ν.4548/2018 (για τις καταβληθείσες αμοιβές για την εταιρική χρήση 01.01.2020 – 31.12.2020	20/04/2021
3	Έκθεση Αξιολόγησης του Κυριάκου Ριρή Έκθεση Αξιολόγησης του Ανδρέα Κουτούπη	21/04/2021
4	ΘΕΜΑ 1ο : Συγκρότηση της νεοεκλεγείσας Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας σε Σώμα	01/06/2021
5	ΘΕΜΑ 1ο : Συγκρότηση της νεοεκλεγείσας Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας σε Σώμα	01/06/2021
6	Τελική Εισήγηση Επιτροπής Αμοιβών & Υποψηφιοτήτων - Εισήγηση για την καταλληλότητα του του Κυριάκου Ριρή Τελική Εισήγηση Επιτροπής Αμοιβών & Υποψηφιοτήτων - Εισήγηση για την καταλληλότητα του του Ανδρέα Κουτούπη	26/7/2021
7	ΘΕΜΑ 1ο : Συγκρότηση της νεοεκλεγείσας Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας σε Σώμα	05/08/2021

Η Πολιτική Αποδοχών είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της εταιρείας. Για την εταιρική χρήση 01.01.2021-31.12.2021, οι καταβληθείσες αποζημιώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι οι προβλεπόμενες στην ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών και αποτυπώνονται στην Έκθεση Αποδοχών της Εταιρείας. Δεν χορηγήθηκαν δικαιώματα προαίρεσης και δεν βρίσκεται σε ισχύ κάποιο πρόγραμμα διάθεσης μετοχών.

V. Η Γενική Συνέλευση

Τρόπος λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης και βασικές εξουσίες αυτής όπως ορίζονται στο άρθρο 10 του Καταστατικού της Εταιρείας είναι τα κατωτέρω:

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας, και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση και ν' αποφαινεται για όλα τα ζητήματα, που υποβάλλονται σ' αυτήν.

Ειδικότερα η Γενική Συνέλευση είναι αποκλειστικώς αρμόδια να αποφασίζει για τα ακόλουθα θέματα:

- α) Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της εταιρείας.
- β) Τροποποίηση του Καταστατικού.
- γ) Αύξηση ή μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου, εκτός από την περίπτωση της παρ. 1 του άρθρου 6 του Καταστατικού, καθώς και τις επιβαλλόμενες από τις διατάξεις άλλων νόμων.
- δ) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τις περιπτώσεις του άρθρου 23 του Καταστατικού.
- ε) Εκλογή ελεγκτών.
- στ) Διορισμός Εκκαθαριστών.
- ζ) Διάθεση καθαρών κερδών.
- η) Έγκριση των ετησίων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- θ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών.
- ι) Την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018.
- ια) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών, κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018.

Στις αρμοδιότητες της ΓΣ δεν υπάγεται η συγχώνευση με απορρόφηση ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) των μετοχών της, η απόφαση της απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας για τη συγχώνευση με απορρόφηση άλλης κεφαλαιουχικής εταιρείας της οποίας κατέχει το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών ή μεριδίων της, καθώς και η απόφαση διασπώμενης ανώνυμης εταιρείας για τη διάσπασή της όταν οι επωφελούμενες εταιρείες κατέχουν τις μετοχές της στο σύνολό τους, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

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

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρείας, ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας, ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, ή στην περιφέρεια του δήμου που βρίσκεται η έδρα του Χρηματιστηρίου, όπου οι μετοχές της έχουν εισαχθεί, τακτικώς μεν τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών (τακτική γενική συνέλευση). Η τακτική γενική συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της, αρκεί στην ημερήσια διάταξη να προβλέπονται και τα παραπάνω., εκτάκτως δε σύμφωνα με τους ορισμούς του Ν. 4548/2018. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση την Γενική Συνέλευση των μετόχων όταν το κρίνει σκόπιμο.

Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές Συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, πρέπει να καλείται (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ορισμένη για την συνεδρίασή της ημέρα.

Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να προβλέπει τη δυνατότητα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Με τον ίδιο τρόπο μπορεί να διεξαχθεί η γενική συνέλευση, εάν συναινούν όλοι οι μέτοχοι. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, την ημεροχρονολογία και την ώρα συνεδρίασης, τα θέματα της ημερησίας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη Συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή ενδεχομένως και εξ αποστάσεως και δημοσιεύεται κατά το νόμο.

Πρόσκληση για σύγκληση Γενικής Συνέλευσης, δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη Γενική Συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του Μετοχικού Κεφαλαίου και κανείς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στην λήψη αποφάσεων.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σ' αυτή τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, με πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον ημερών, ευρίσκεται δε κατά την επαναληπτική αυτή συνέλευση σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτή. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον πέντε (5) πλήρεις ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και στην επαναληπτική.

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

Εξαιρετικά η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, εάν εκπροσωπούνται σ' αυτή τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν :

α) Μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας.

β) Μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης της εταιρείας. γ) Επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων.

δ) Τακτική αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου, εκτός εάν αποφασίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 1 και 2 του εν ισχύ Καταστατικού της Εταιρείας ή εάν επιβάλλεται από διατάξεις νόμων ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών.

ε) Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 5 άρθρου 21 ή την παρ. 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018.

στ) Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών.

ζ) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας.

η) Παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018 και

θ) σε κάθε άλλη περίπτωση, που ορίζει ο νόμος και το καταστατικό.

Αν δεν συντελεστεί η απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες, συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, όταν σ' αυτή εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη. Οι μέτοχοι έχουν τη δυνατότητα εξ αποστάσεως συμμετοχής στη ψηφοφορία, σύμφωνα με τις προϋποθέσεις που ορίζονται στο Νόμο. Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται στη Γενική Συνέλευση τηρούνται πρακτικά που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον Γραμματέα της. Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερησίας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο.

Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του. Με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, δημοσιεύονται στην ιστοσελίδα της εταιρείας, τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας εκάστης Γενικής Συνέλευσης, εντός πέντε (5) ημερών το αργότερο από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 133 παρ. 2 Ν. 4548/2018.

Δικαιώματα των μετόχων και τρόπος άσκησής τους:

Δικαιώματα συμμετοχής και ψήφου:

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος κοινών μετοχών της Εταιρείας στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.), που διαχειρίζεται η ανώνυμη εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (ΕΛ.Κ.Α.Τ.) κατά την έναρξη της πέμπτης (5ης) ημέρας πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης (Ημερομηνία Καταγραφής). Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

Η άσκηση του εν λόγω δικαιώματος συμμετοχής δεν προϋποθέτει τη δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου. Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ο διορισμός και η ανάκληση αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως και κοινοποιείται στην Εταιρεία με τους ίδιους τύπους, τουλάχιστον σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

VI. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείριση κινδύνων

Ο Εσωτερικός Έλεγχος αποτελεί μία ανεξάρτητη ελεγκτική λειτουργία που διενεργείται εντός της Εταιρείας με βασικό σκοπό τον αποτελεσματικό έλεγχο των δραστηριοτήτων όλων των διευθύνσεων και των τμημάτων της Εταιρείας, ώστε να εξασφαλίζεται η ομαλή και αποδοτική λειτουργία της Εταιρείας, στο πλαίσιο της στρατηγικής της καθώς και η επίτευξη των προγραμματισμένων ποιοτικών και ποσοτικών στόχων της.

Ο Εσωτερικός Έλεγχος είναι μία δραστηριότητα, καλά σχεδιασμένη και οργανωμένη, που μέσω των τεχνικών και επιστημονικών προσεγγίσεων, αξιολογεί την επάρκεια λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Με το «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου» που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της, εννοούμε το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της Διαχείρισης Κινδύνων που ασκεί η Διοίκηση της Εταιρείας (ήτοι, τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου και τα Διευθυντικά της Στελέχη), του Εσωτερικού Ελέγχου που ασκεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και της συμμόρφωσης με τον Κώδικα Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων.

Σκοπός του Εσωτερικού Ελέγχου είναι να προσθέτει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες της Εταιρείας, με σκοπό την αποτελεσματική αποτίμηση και διαχείριση του επιχειρηματικού κινδύνου που αναλαμβάνει η Διοίκηση για την επίτευξη των στρατηγικών της στόχων, τον περιορισμό ή εξάλειψη αυτού αλλά και της συμμόρφωσης με τους Κανονισμούς, τους Κώδικες, τις Πολιτικές και Διαδικασίες που εφαρμόζει η Εταιρεία.

Ο αριθμός των εσωτερικών ελεγκτών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.4706/2020, πρέπει να είναι ανάλογος με το μέγεθος της Εταιρείας, τον αριθμό των υπαλλήλων της, τα γεωγραφικά σημεία όπου δραστηριοποιείται, τον αριθμό των λειτουργικών και των επιτελικών μονάδων και των ελεγκτέων οντοτήτων εν γένει.

Αρμοδιότητες και Υποχρεώσεις Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει και εφαρμόζει εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας, ο οποίος εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.4706/2020.

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου το Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της μονάδας εν γένει. Το Ετήσιο Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας, ενώ επίσης μπορεί να στηριχθεί και στο αποτέλεσμα της Διαχείρισης Κινδύνων που ασκεί η Διοίκηση, αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου.

Για την άσκηση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ο επικεφαλής της έχει πρόσβαση σε οποιαδήποτε οργανωτική μονάδα της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε στοιχείου απαιτείται για την άσκηση των καθηκόντων του.

Στο πλαίσιο των γενικών αρμοδιοτήτων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου θα πρέπει να:

-Παρακολουθεί την εφαρμογή του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, ο οποίος εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία και του Καταστατικού της Εταιρείας.

-Ελέγχει την τήρηση της νομοθεσίας.

-Συντάσσει εκθέσεις προς τις ελεγχόμενες μονάδες με ευρήματα αναφορικά με την περιοχή ελέγχου, τους κινδύνους που απορρέουν από αυτά και τις προτάσεις βελτίωσης, εάν υπάρχουν. Οι εκθέσεις της παρούσας παραγράφου, μετά από την ενσωμάτωση των σχετικών απόψεων από τις ελεγχόμενες μονάδες, τις συμφωνημένες δράσεις, αν υπάρχουν, ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, τους περιορισμούς στο εύρος ελέγχου της, αν υπάρχουν, τις τελικές προτάσεις εσωτερικού ελέγχου και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρείας στις προτάσεις της, υποβάλλονται στην Επιτροπή Ελέγχου, σε τακτική περιοδική βάση.

-Ενημερώνει την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, υποβάλλοντας τουλάχιστον τέσσερις αναφορές ετησίως ή σε έκτακτες περιπτώσεις και ειδικές αναφορές, εφόσον συντρέξουν περιστάσεις.

-Ενημερώνει την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για περιπτώσεις εξέτασης συμμόρφωσης με τον Κώδικα Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων.

-Ο Επικεφαλής της Μονάδας παρίσταται στις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων.

-Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρέχει εγγράφως οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, συνεργάζεται με αυτήν και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο της παρακολούθησης, του ελέγχου και της εποπτείας από αυτήν. Ελέγχει την τήρηση τυχόν δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας στο επενδυτικό κοινό.

-Ελέγχει τις σχέσεις και συναλλαγές της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα με αυτήν μέρη.

-Ελέγχει τις αμοιβές και τις πάσης φύσεως παροχές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

-Παρακολουθεί την επάρκεια των διαδικασιών αναγνώρισης και Διαχείρισης Κινδύνων.

Στο πλαίσιο της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου θα πρέπει να:

-Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια, την ορθότητα και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά αφενός με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και αφετέρου με την διασφάλιση της ποιότητας της παρεχόμενης προς το Διοικητικό Συμβούλιο χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

-Εντοπίζει τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση τους καθώς και την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

-Εξετάζει την ύπαρξη και το περιεχόμενο των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες.

-Εξετάζει την συμμόρφωση όλων των εργαζομένων της Εταιρείας με τον Κώδικα Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων, όπως επίσης και τυχόν καταγγελίες μη συμμόρφωσης σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου.

Η Εταιρεία έχει διορίσει εσωτερικό ελεγκτή ο οποίος είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.

VII. Διαχείριση των κινδύνων της Εταιρείας και του Ομίλου σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων).

Ο Όμιλος έχει επενδύσει στην ανάπτυξη και συντήρηση προηγμένων μηχανογραφικών υποδομών που εξασφαλίζουν μέσα από σειρά δικλίδων ασφαλείας την ορθή απεικόνιση των οικονομικών μεγεθών. Παράλληλα ανάλυση των αποτελεσμάτων πραγματοποιείται σε ημερήσια βάση καλύπτοντας όλα τα σημαντικά πεδία της επιχειρηματικής δραστηριότητας. Αντιπαραβολές πραγματοποιούνται μεταξύ πραγματικών, ιστορικών και προϋπολογισμένων λογαριασμών εσόδων και εξόδων με επαρκή λεπτομερή εξήγηση όλων των σημαντικών αποκλίσεων.

Λοιπά διαχειριστικά ή εποπτικά όργανα ή επιτροπές της Εταιρείας:

Δεν υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή άλλα διαχειριστικά ή εποπτικά όργανα ή επιτροπές της Εταιρείας, πέραν των όσων αναφέρονται στην παρούσα δήλωση.

VIII. Επικοινωνία με τους μετόχους:

Η Εταιρεία διαθέτει Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, το οποίο αναφέρεται στο Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών και έχει ως σκοπό την έγκαιρη και σωστή ενημέρωση και εξυπηρέτηση των μετόχων της Εταιρείας. Οι κυριότερες αρμοδιότητες του Τμήματος είναι ιδίως οι εξής:

- Η άμεση, ακριβής και ισότιμη πληροφόρηση όλων των Μετόχων της Εταιρείας.
- Η ευθύνη για την εξυπηρέτηση των Μετόχων σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων τους, βάσει της νομοθεσίας και του Καταστατικού.
- Η διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, τις πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, την ανταλλαγή μετοχών, τη χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων

προτίμησης ή τις μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια, όπως η επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων.

- Η παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες γενικές συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται σε αυτές.
- Η απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και τα προγράμματα διάθεσης μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στο προσωπικό της Εταιρείας.
- Η επικοινωνία και ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων.
- Η ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους.
- Η ενημέρωση των μετόχων, τηρουμένων των προβλέψεων του άρθρου 17 του Ν. 3556/2007, για την παροχή διευκολύνσεων και πληροφοριών από εκδότες κινητών αξιών.
- Η παρακολούθηση της άσκησης των μετοχικών δικαιωμάτων, ιδίως όσον αφορά τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων, και της άσκησης του δικαιώματος ψήφου στις γενικές συνελεύσεις.
- Η τήρηση του μετοχολογίου της Εταιρείας με βάση την ισχύουσα Νομοθεσία.
- Η αποστολή σε κάθε ενδιαφερόμενο όλων των δημοσιευμένων εκδόσεων της Εταιρείας (ενημερωτικά δελτία, περιοδικές και ετήσιες οικονομικές εκθέσεις κ.λ.π.).
- Η λήψη και καταγραφή των παραπόνων που εκφράζουν οι Μέτοχοι της Εταιρείας και η ανάληψη ενεργειών για την αντιμετώπισή τους.
- Η τήρηση οργανωμένου αρχείου της αλληλογραφίας της Εταιρείας με τους Μετόχους της.
- Ο έλεγχος της εταιρικής ιστοσελίδας της Εταιρείας, ως προς την εγκυρότητα και την ισχύ των πληροφοριών που υπάρχουν κατά το μέρος που αφορούν αρμοδιότητες της εν λόγω υπηρεσίας.
- Η συμμόρφωση της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- Η εξασφάλιση ότι οι ανακοινώσεις της Εταιρείας περιλαμβάνουν τουλάχιστον εκείνα τα στοιχεία που είναι απαραίτητα για την επαρκή και σαφή πληροφόρηση του επενδυτή και δεν περιέχουν στοιχεία που επιδέχονται διττή ή ασαφή ερμηνεία.
- Η αμελλητί υποβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, στο Χρηματιστήριο Αθηνών, στα Μέσα Μαζικής Ενημέρωσης και κάθε άλλο αρμόδιο φορέα, σε έγγραφη ή ηλεκτρονική μορφή, όλων των δημοσιευμένων εταιρικών εκδόσεων και ιδιαίτερα:
 - ✓ ενημερωτικών δελτίων
 - ✓ των εξαμηνιαίων και ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων
 - ✓ των εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου
 - ✓ των εκθέσεων ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών λογιστών
- Η αποστολή των ανακοινώσεων προς το Χρηματιστήριο Αθηνών, μετά τη λήξη της συνεδρίασης και σε κατάλληλο χρόνο ώστε να καταχωρούνται στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών την αμέσως επόμενη εργάσιμη ημέρα.
- Η ενημέρωση του κοινού σχετικά με κάθε τροποποίηση των δικαιωμάτων των Μετοχών της Εταιρείας.
- Η ενημέρωση του κοινού, μόλις λάβει γνώση των μεταβολών που επήλθαν ως προς τη διάρθρωση των σημαντικών συμμετοχών στο κεφάλαιο της Εταιρείας σε σχέση με τα αντίστοιχα στοιχεία που είχαν δημοσιευτεί παλαιότερα.
- Η αποφυγή χρησιμοποίησης μεθόδων ή πρακτικών δημοσιότητας που στρέφονται κατά της αξιοπιστίας και της εύρυθμης λειτουργίας της αγοράς κινητών αξιών.
- Η ενημέρωση των προσώπων που αναφέρονται στις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για τις υποχρεώσεις και τους περιορισμούς που υπάρχουν σχετικά με τις συναλλαγές τους.
- Η αίτηση απαλλαγής της Εταιρείας από την υποχρέωση γνωστοποίησης πληροφοριών στο κοινό, οι οποίες έχουν ως αποτέλεσμα τη ζημία της. Η αίτηση υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο του

Χρηματιστηρίου Αθηνών, το οποίο αποφασίζει για την απαλλαγή ή όχι της Εταιρείας από την υποχρέωση γνωστοποίησης.

- Η ανακοίνωση που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες, σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν. 3556/2007, καθώς και τα εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν. 4548/2018, με σκοπό την ενημέρωση των μετόχων.
- Η 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.
- Η εξασφάλιση της ορθής, αξιόπιστης και εντός των οριζόμενων προθεσμιών επικοινωνίας της Εταιρείας με τις αρμόδιες Αρχές.
- Η ευθύνη για τη συμμόρφωση της Εταιρείας σχετικά με τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, που αφορούν στις εταιρικές ανακοινώσεις.
- Η εξασφάλιση της χρήσης των κατάλληλων μέσων και εντύπων που προβλέπονται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και την κείμενη Νομοθεσία για τις εταιρικές ανακοινώσεις, προαναγγελίες και γνωστοποιήσεις.

ΙΧ. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Διοίκηση του Ομίλου έχει δεσμευθεί για ένα επιχειρηματικό μοντέλο που οδηγεί στη δημιουργία ενός Ομίλου σημείο αναφοράς στην παραγωγή και εμπορία αρτοσκευασμάτων και γλυκισμάτων, πρωτοπόρο στην παραγωγή προϊόντων αρτοποιίας-ζαχαροπλαστικής και έχει υιοθετήσει οποιαδήποτε καινοτομία προσφέρει ένα συνεχώς βελτιωμένο επίπεδο παραγόμενων και εμπορευόμενων προϊόντων και παρεχόμενων υπηρεσιών, λειτουργώντας με τρόπο ώστε να ικανοποιεί ταυτόχρονα τους καταναλωτές και τα άλλα ενδιαφερόμενα μέρη, σε έναν Όμιλο που διακρίνεται για τις συνθήκες εργασίας και την ενίσχυση των συνθηκών κοινωνικής ευθύνης τόσο στο εσωτερικό όσο και εκτός Ομίλου.

Η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες και στον τρόπο με τον οποίο λειτουργεί, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές αυτές αποτελούν απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακροχρόνια ανάπτυξή της. Στο πλαίσιο αυτό έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, η οποία βρίσκεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

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

ΙΙΧ. Σύντομα Βιογραφικά Σημειώματα Διοικητικής Ομάδας

Διοικητική Ομάδα ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ

1	Καραμολέγκος Μανώλης	Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
2	Ανδρικόπουλος Βασίλης	Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος
3	Θάνος Πέτρος	Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών
4	Βασιλάκος Νίκος	Διευθυντής Λειτουργιών
5	Μιχαλακάκος Γιώργος	Διευθυντής Πωλήσεων

6	Καραθανάση Φιλίτσα	Διευθύντρια Αγορών
7	Αχιλλιάς Γιώργος	Διευθυντής Υπηρεσιών Πληροφορικής
8	Αγοροπούλου Κατερίνα	Διευθύντρια Marketing
9	Φωτούχου Χριστίνα	Διευθύντρια Διασφάλισης Ποιότητας
10	Κωνσταντάτος Άρης	Διευθυντής Εφοδιαστικής Αλυσίδας
11	Καρτεζίνη Δώρα	Διευθύντρια Εργοστασίου
12	Βυλτανιώτης Χρήστος	Διευθυντής Ανθρώπινου Δυναμικού

1. Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος – Εμμανουήλ Καραμολέγκος

Είναι ο ιδρυτής και κύριος μέτοχος της εταιρείας με σημαντικές επιχειρηματικές διακρίσεις. Εκτός από τα θέματα καθημερινής διοίκησης της επιχείρησης, έχει την εποπτεία του Τομέα Στρατηγικής και Επενδύσεων και της Παραγωγικής Διαδικασίας. Παράλληλα, παρακολουθεί τις εξελίξεις στον κλάδο σε θέματα μηχανολογικού εξοπλισμού, παραγωγικών διαδικασιών και ποιοτικής ανάπτυξης, προκειμένου η εταιρεία να διατηρεί το συγκριτικό της πλεονέκτημα παρέχοντας στους καταναλωτές νέα και καινοτόμα προϊόντα που έχουν αξία γι' αυτούς.

2. Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος - Βασίλης Ανδρικόπουλος

Ο Βασίλης Ανδρικόπουλος είναι Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ. Ο κος Ανδρικόπουλος είναι πτυχιούχος Διοίκησης Επιχειρήσεων από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών με μεταπτυχιακή εκπαίδευση στο Harvard Business School και στο INSEAD σε θέματα Χρηματοοικονομικής Διοίκησης και Εξαγορών και Συγχωνεύσεων.

Έχει διατελέσει Ειδικός Σύμβουλος του Πρωθυπουργού σε θέματα Ανάπτυξης και Επιχειρηματικότητας. Επίσης έχει διατελέσει Διευθυντικό Στέλεχος και Μέλος Δ.Σ. σε μεγάλες ελληνικές και πολυεθνικές εταιρείες ανάμεσα στις οποίες η Tasty Foods, η Ολυμπιακή Ζυθοποιία, η Diageo και η Green Cola. Κατά τη διάρκεια της επαγγελματικής του πορείας έχει αναγνωριστεί για την ικανότητά του να μετασχηματίζει εταιρείες σε προσοδοφόρους οργανισμούς μέσα από αναδιοργανώσεις και επιχειρησιακή αριστεία.

Το 2020 εντάχθηκε στην ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ ως Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος αναλαμβάνοντας την οργάνωση των υφιστάμενων δομών και διαδικασιών με γνώμονα την μελλοντική εξέλιξη της εταιρείας και την εγκαθίδρυσή της ως σταθερά πρώτη στην ελληνική αγορά.

3. Οικονομικός Διευθυντής - Πέτρος Θάνος

Ο Πέτρος Θάνος είναι Οικονομικός Διευθυντής της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ. Ο κος Θάνος είναι πτυχιούχος Διοίκησης Επιχειρήσεων και Οικονομικών από το Πανεπιστήμιο Νέας Υόρκης (State University of New York) με μεταπτυχιακό στην Διοίκηση Επιχειρήσεων με εξειδίκευση στην Στρατηγική Διοίκηση από το Πανεπιστήμιο του Kingston (Kingston University).

Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 1995 ως Financial Controller και από το 2001 έχει διατελέσει υψηλόβαθμο διοικητικό στέλεχος σε ελληνικές και πολυεθνικές εταιρείες μεταξύ των οποίων στην PUMA Hellas, και τις φαρμακευτικές DEMO και RAFARM.

Στην ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ εντάχθηκε το 2018 αναλαμβάνοντας την Οικονομική Διεύθυνση της εταιρείας.

4. Διευθυντής Λειτουργιών - Νίκος Βασιλάκος

Ο Νίκος Βασιλάκος είναι Διευθυντής Λειτουργιών της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ. Ο κος Βασιλάκος είναι πτυχιούχος Χημικός Μηχανικός του Εθνικού Μετσόβιου Πολυτεχνείου με μεταπτυχιακή εξειδίκευση στα Logistics από το Πανεπιστήμιο Πειραιώς.

Διαθέτει πολυετή επαγγελματική εμπειρία στην διοίκηση παραγωγικών μονάδων, τη διαχείριση αποθεμάτων και αποθηκών, καθώς και την εξυπηρέτηση πελατών. Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 2014 στη FAMAR ως Υπεύθυνος Προγραμματισμού Παραγωγής και Διαχείρισης Αποθεμάτων ενώ από το 2002 έως το 2010 διετέλεσε ως Διευθυντής Εργοστασίων. Το 2010 ανέλαβε καθήκοντα Διευθυντή Παραγωγικών Λειτουργιών στην DEMO ενώ το 2014 ξεκίνησε στη RAFARM ως Διευθυντής Λειτουργικής Αριστείας.

Τον Δεκέμβριο του 2014 εντάχθηκε στην ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ ως Διευθυντής Λειτουργιών, αναλαμβάνοντας υπό την διεύθυνσή του την διασφάλιση της ορθής λειτουργίας των Διευθύνσεων του Εργοστασίου, της Εφοδιαστικής Αλυσίδας όπως επίσης και των Τεχνικών Υποδομών και Νέων Έργων.

5. Διευθυντής Πωλήσεων - Γιώργος Μιχαλακάκος

Ο Γιώργος Μιχαλακάκος είναι Διευθυντής Πωλήσεων της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ. Ο κος Μιχαλακάκος είναι πτυχιούχος Διοίκησης Επιχειρήσεων με μεταπτυχιακό τίτλο στο Marketing Management από το Πανεπιστήμιο του Kingston (Kingston University).

Διαθέτει πολυετή πορεία στον εμπορικό τομέα σε εταιρείες FMCG, όπως στη FOODRINKO και VINICO του Ομίλου Βυτόγιαννη, στη BINGO και την CRETA FARM. Στην τελευταία από το 2009 διετέλεσε Διευθυντής Πωλήσεων σε Ελλάδα και Κύπρο, έχοντας υπό την ευθύνη του τα κανάλια αγοράς χονδρεμπορίου, λιανικής και μικρής λιανικής.

Από τον Απρίλιο του 2015 ανέλαβε την θέση του Διευθυντή Πωλήσεων στην ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ έχοντας υπό την διοικητική του ευθύνη τα κανάλια πωλήσεων του δικτύου Αττικής καθώς και των Υποκαταστημάτων και των Αντιπροσώπων της επαρχίας.

6. Διευθύντρια Αγορών – Φιλίτσα Καραθανάση

Η Φιλίτσα Καραθανάση είναι Διευθύντρια Αγορών της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ. Η κα Καραθανάση διαθέτει πτυχίο στη Διοίκηση Επιχειρήσεων από το Εμπορικό Κολέγιο Didacta καθώς και πτυχίο Διοίκησης Επιχειρήσεων και Σχεδιασμού Αποφάσεων από το North College.

Μετά την ολοκλήρωση των σπουδών της ξεκίνησε να εργάζεται σε ελληνικές και πολυεθνικές εταιρείες FMCG αναλαμβάνοντας ρόλους ευθύνης σε τμήματα Αγορών, Εξαγωγών και Ανάπτυξης. Από το 2007 έως το 2018 διετέλεσε Διευθύντρια Αγορών σε μεγάλες αλυσίδες καταστημάτων λιανικού εμπορίου (ALDL HELLAS, SYMMETRON GROUP, LIDL HELLAS).

Από τον Αύγουστο του 2020 η Φιλίτσα Καραθανάση έχει ενταχθεί στην ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ αναλαμβάνοντας τη Διεύθυνση Αγορών.

7. Διευθυντής Υπηρεσιών Πληροφορικής – Γιώργος Αχιλλιάς

Ο Γιώργος Αχιλλιάς είναι Chief Information Officer της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ από τις 04.04.2022. Ο κος Αχιλλιάς είναι πτυχιούχος Λογιστικής από το Ανώτατο Τεχνολογικό Ίδρυμα Σερρών με μεταπτυχιακή

ειδίκευση στην Διοίκηση Επιχειρήσεων και διαθέτει πιστοποίηση σε ITIL Methodology και σε Project Management.

Διαθέτει εικοσαετή επαγγελματική εμπειρία σε ελληνικές και πολυεθνικές εταιρείες. Τα τελευταία δεκαπέντε χρόνια διετέλεσε υψηλόβαθμο διοικητικό στέλεχος σε εμπορικό όμιλο με ευρύ δίκτυο καταστημάτων στην Ελλάδα και το εξωτερικό (Όμιλος Φουρλή), όπου με τη συμμετοχή του σε έργα πληροφορικής, συνέβαλε αποφασιστικά στην επίτευξη της στρατηγικής και την μετάβασή τους στη νέα ψηφιακή εποχή.

Τον Απρίλιο του 2022, ο Γιώργος Αχιλλιάς ανέλαβε υπό την ευθύνη του τη Διεύθυνση Πληροφορικής με σκοπό να συμβάλει στην υλοποίηση του οράματος και της αποστολής του Οργανισμού με έμφαση στην τεχνολογική καινοτομία.

8. Διευθύντρια Marketing - Κατερίνα Αγοροπούλου

Η Κατερίνα Αγοροπούλου είναι Διευθύντρια Marketing της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ. Η κα Αγοροπούλου είναι πτυχιούχος Διοίκησης Επιχειρήσεων και Marketing από το Deree College της Αθήνας και κάτοχος Μεταπτυχιακού τίτλου σπουδών από το City University Business School του Λονδίνου.

Διαθέτει τριακονταετή επαγγελματική εμπειρία στην ανάπτυξη νέων προϊόντων και στην ανάπτυξη στρατηγικών μάρκετινγκ από τα οποία τα τελευταία δέκα οκτώ κατείχε διευθυντικές θέσεις στην ΔΕΛΤΑ Τρόφιμα Α.Ε.

Η Κατερίνα ανέλαβε καθήκοντα Διευθύντριας Marketing στην εταιρεία από τον Αύγουστο του 2020.

9. Διευθύντρια Διασφάλισης Ποιότητας - Φωτούχου Χριστίνα

Η Χριστίνα Φωτούχου είναι Διευθύντρια Διασφάλισης Ποιότητας της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ. Η κα Φωτούχου είναι πτυχιούχος Χημικός Μηχανικός με ειδίκευση στην Βιομηχανία Τροφίμων από το Universite de Liege του Βελγίου και έχει δίπλωμα Βιολογίας με ειδίκευση στις Επιστήμες της Φύσης και της Ζωής από το Universite Paris Diderot της Γαλλίας.

Έχει περισσότερα από είκοσι δύο χρόνια εμπειρίας στη Διασφάλιση Ποιότητας από τα οποία τα δώδεκα ήταν σε διευθυντική θέση στη ΔΕΛΤΑ Γάλακτος, ΔΕΛΤΑ Τρόφιμα και στη VIVARTIA.

Η Χριστίνα Φωτούχου εντάχθηκε στην εταιρεία ως Διευθύντρια Διασφάλισης Ποιότητας τον Φεβρουάριο του 2020.

10. Διευθυντής Εφοδιαστικής Αλυσίδας - Άρης Κωνσταντάτος

Ο Άρης Κωνσταντάτος είναι Διευθυντής Εφοδιαστικής Αλυσίδας της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ. Διαθέτει πτυχίο Χημικού Μηχανικού από το Technical University of Sofia, Βουλγαρία και μεταπτυχιακό στα Logistics από το Πανεπιστήμιο Πειραιά και το Εθνικό Μετσόβιο Πανεπιστήμιο.

Ο κος Κωνσταντάτος έχει είκοσι πέντε χρόνια επαγγελματικής εμπειρίας σε εταιρείες στο χώρο της Βιομηχανίας και του FMCG, όπως Ολυμπιακή Ζυθοποιία, Barilla, ΕΛΓΕΚΑ, Unilever, όπου έχει διατελέσει σε θέσεις υψηλόβαθμου στελέχους εφοδιαστικής αλυσίδας με ευθύνη Ελλάδας και σε κάποιες από αυτές εξωτερικού.

Εντάχθηκε στην οικογένεια της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ τον Ιανουάριο του 2022 αναλαμβάνοντας το ρόλο του Διευθυντή Εφοδιαστικής Αλυσίδας.

11. Διευθύντρια Εργοστασίου - Θεοδώρα Καρτεζίνη.

Η Θεοδώρα Καρτεζίνη έχει αναλάβει καθήκοντα Διευθύντριας Εργοστασίου της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ από τον Φεβρουάριο του 2021. Η κα Καρτεζίνη έχει πτυχίο Χημικού από το Πανεπιστήμιο Πατρών και μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών στην «ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ» από το Εθνικό και Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών.

Έχει διατελέσει υψηλόβαθμο στέλεχος, με δεκαεννέα χρόνια εμπειρίας στην Ανάπτυξη Συμβάσεων & Φαρμακευτικών Βιομηχανικών Προϊόντων (CDMO), σε διάφορους διοικητικούς ρόλους καθώς και ως σύμβουλος επιχειρήσεων.

Από τον ρόλο της ως Διευθύντρια Εργοστασίου στη ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ έχει κάτω από την διοικητική της ευθύνη τα τμήματα Παραγωγής και Συσκευασίας, το τμήμα Συντήρησης και το τμήμα Ποιοτικού Ελέγχου.

12. Διευθυντής Ανθρώπινου Δυναμικού - Χρήστος Βυλτανιώτης

Ο Χρήστος Βυλτανιώτης είναι Διευθυντής Ανθρώπινου Δυναμικού της ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ από τις 14.03.2022. Ο κος Βυλτανιώτης, είναι πτυχιούχος Οικονομικών Επιστημών από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών και κάτοχος Ανώτατης Επαγγελματικής Πιστοποίησης Διοίκησης Ανθρώπινου Δυναμικού (SHRM-SCP).

Διαθέτει πλέον των είκοσι πέντε ετών επαγγελματική εμπειρία σε θέσεις υψηλόβαθμου διοικητικού στελέχους τόσο σε ελληνικές όσο και σε πολυεθνικές επιχειρήσεις στην Ελλάδα και το εξωτερικό (Mars Inc., Tasty Foods-PI, Μύθος-Carlsberg Group, Βιοϊατρική, Teyseer Group), συμβάλλοντας αποφασιστικά στην επίτευξη της στρατηγικής και των στόχων τους.

Από τον Φεβρουάριο του 2022 ανέλαβε τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού στην ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ με σκοπό την υλοποίηση του οράματος και της αποστολής του Οργανισμού με πυξίδα τις αξίες της Εταιρείας.

ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΒ: ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η Εταιρεία διαθέτει υποκαταστήματα σε 5 σημεία της Ελλάδας, ήτοι:

- Πάτρα – Παραλία Πατρών
- Λάρισα – 7^ο χλμ Λάρισας-Νίκαιας
- Θεσσαλονίκη – Όπισθεν Στρατοπέδου Σίνδου
- Ηράκλειο – Θέση Βραδυάρης
- Ιωάννινα – 5^η πάροδος ΕΟ Ιωαννίνων-Αθηνών

ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΓ: ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΑΠΟΚΤΗΘΕΙΣΕΣ ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ α.50 παρ.2 του Ν.4548/2018.

Κατά την διάρκεια του 2021 η Εταιρεία δεν προέβη σε αγορά ιδίων μετοχών καθώς δεν έχει τεθεί σε ισχύ σχετικό πρόγραμμα αγοράς ιδίων μετοχών από τα αρμόδια όργανα της Εταιρείας. Στο συγκεκριμένο διάστημα, η Εταιρεία προχώρησε σε ακύρωση των 221.940 ιδίων μετοχών που κατείχε κατόπιν απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 05.08.2021

ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΔ: ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ - ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Από τη λήξη της κλειομένης χρήσης 01.01.2021-31.12.2021, μέχρι και την ημέρα συντάξεως της παρούσας Εκθέσεως, δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα, που να έχουν ουσιώδη επίδραση στα οικονομικά αποτελέσματα και την οικονομική θέση της Εταιρείας και του Ομίλου. Ωστόσο, τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την Ημερομηνία που Ισολογισμού και χρήζουν αναφοράς είναι τα εξής:

ΥΠΟΒΟΛΗ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ & ΕΞΑΣΚΗΣΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΟΣ ΕΞΑΓΟΡΑΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΜ.ΚΑΡ. ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε

Την 7η Ιανουαρίου 2022, η εταιρεία με την επωνυμία «ΕΜ. ΚΑΡ. ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», προχώρησε στην υποβολή προαιρετικής δημόσιας πρότασης προς όλους τους κατόχους κοινών ονομαστικών, άυλων, μετά ψήφου μετοχών, έναντι του Προσφερόμενου Τιμήματος των 3,22€ τοις μετρητοίς, για την απόκτηση 622.829 Μετοχών, οι οποίες αντιπροσωπεύουν ποσοστό περίπου 6,54% του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας μας, και τις οποίες δεν κατείχε ούτε ο Προτείνων ούτε τα Συντονισμένα με αυτόν Πρόσωπα. Μετά την ολοκλήρωση της εξωχρηματιστηριακής μεταβίβασης των Προσφερθεισών Μετοχών, και σε συνέχεια των αποκτήσεων στις οποίες προέβη ο Προτείνων μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α.), ο Προτείνων από κοινού με τα Συντονισμένα Πρόσωπα κατέχουν συνολικά 9.290.364 μετοχές που αντιστοιχούν σε ποσοστό περίπου 97,6% του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας μας.

Εν συνεχεία, την 14η Απριλίου 2022, ο Προτείνων υπέβαλε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (ΕΚ) αίτημα για την άσκηση του δικαιώματος εξαγοράς (squeeze out) των 230.616 μετοχών (2,4%), κυριότητας μετόχων που δεν αποδέχτηκαν τη Δημόσια Πρόταση, σύμφωνα με το άρθρο 27 του ν. 3461/2006 και το εγκεκριμένο Πληροφοριακό Δελτίο, προσφέροντας τίμημα ίσο με το Προσφερόμενο Τίμημα της Δημόσιας Πρότασης.

Σημειώνεται ότι εφόσον η ΕΚ εγκρίνει το εν λόγω αίτημα και ολοκληρωθεί η διαδικασία της εξαγοράς, σύμφωνα και με τα διαλαμβανόμενα στο Πληροφοριακό Δελτίο, ο Προτείνων θα ζητήσει, στο προσεχές και άμεσο μελλοντικό διάστημα, τη σύγκληση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, αναφορικά με τη διαγραφή των μετοχών από το Χ.Α. και την υποβολή σχετικού αιτήματος από την Εταιρεία προς την ΕΚ, σύμφωνα με το άρθρο 17, παράγραφος 5 του Ν. 3371/2005, στην οποία ο Προτείνων και τα Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα με αυτόν θα ψηφίσουν υπέρ αυτής της απόφασης. Κατόπιν

λήψης της εν λόγω απόφασης από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, η τελευταία θα υποβάλει προς την ΕΚ αίτημα διαγραφής της από το Χ.Α

ΑΝΑΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΣΜΟΥ ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε

Η Εταιρεία προέβη εντός του Φεβρουαρίου 2022 στην αναχρηματοδότηση ομολογιακού δανεισμού ύψους €34,2εκ (σειρά Α) με δικαίωμα άντλησης επιπλέον €7,5εκ (σειρά Β) μέσω έκδοσης Κοινού Εμπραγμάτως Ασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου με ομολογιούχο δανειστή την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. Η διάρκεια αποπληρωμής του δανείου ανέρχεται σε 7 έτη , με μεταβλητό επιτόκιο

ΑΝΑΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΔΑΝΕΙΣΜΟΥ ΑΠΟΛΛΩΝΙΩΝ ΑΡΤΟΥ ΑΒΕΕ

Η θυγατρική εταιρεία Απολλώνιων Άρτου ΑΒΕΕ προέβη εντός του Μαρτίου 2022 στην αναχρηματοδότηση της πλειοψηφίας του δανεισμού της ύψους €11,65εκ και στην άντληση πρόσθετων κεφαλαίων ύψους €1,35εκ μέσω της έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου ύψους €13,0εκ με ομολογιούχο δανειστή την ALPHA BANK Α.Ε Ε .Η διάρκεια αποπληρωμής του δανείου ανέρχεται σε 7 έτη

Κορωπί, 28 Απριλίου 2022
Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
Εμμανουήλ Η. Καραμολέγκος

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3: ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ – ΛΟΓΙΣΤΗ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

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

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα

Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

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

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος
<p>1.Αποτίμηση των επενδύσεων της εταιρείας σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις</p> <p>Όπως περιγράφεται και στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις η μητρική εταιρία αποτιμά τις συμμετοχές της στην εύλογη αξία με τις διαφορές αποτίμησης να αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση μέσω των συνολικών εσόδων. Το σύνολο των μετοχών των θυγατρικών εταιρειών δεν διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά. Για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας τους, χρησιμοποιείται η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να αντληθούν από τις θυγατρικές εταιρίες.</p> <p>Η εκτίμηση των μελλοντικών ταμειακών ροών, εξαρτάται από εκτιμήσεις της Διοίκησης.</p> <p>Για τη χρήση 2021, η ζημία από την αποτίμηση των συμμετοχών σε εύλογες αξίες ανήλθε σε ποσό Ευρώ 3,5 εκ. και αφορούσε στην</p>	<p>Η ελεγκτική μας προσέγγιση περιέλαβε μεταξύ άλλων τις κάτωθι διαδικασίες:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Εξετάσαμε τη διαδικασία της Διοίκησης αναφορικά με την κατάρτιση επιχειρηματικών πλάνων. -Διενεργήσαμε συζητήσεις με τη Διοίκηση της εταιρείας και αξιολογήσαμε τη συνολική διαδικασία εκτίμησης της εύλογης αξίας των θυγατρικών της εταιρειών που διενεργεί η Διοίκηση, συμπεριλαμβανομένης και της διαδικασίας επισκόπησης και έγκρισης των μοντέλων εκτίμησης. -Εξετάσαμε την καταλληλότητα του μοντέλου αποτίμησης και τη λογικότητα των παραδοχών (προεξοφλητικό επιτόκιο, ρυθμός ανάπτυξης)

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος
<p>αποτίμηση της θυγατρικής KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA SA.</p> <p>Εξαιτίας της σημαντικής αξίας των θυγατρικών καθώς και της σημαντικότητας των παραδοχών/λογιστικών εκτιμήσεων και χρήσης ανεξάρτητων εκτιμητών από τη Διοίκηση σχετικά με τον υπολογισμό της εύλογης αξίας τους, η περιοχή αυτή θεωρείται κρίσιμη για τον έλεγχό μας. Αναφορικά με τις μελλοντικές ταμειακές ροές, οι κρίσεις της διοίκησης σχετίζονται με μεταβλητές όπως ο ρυθμός αύξησης των εσόδων, τα μικτά περιθώρια κέρδους και οι λειτουργικές δαπάνες.</p> <p>Δεδομένου του βαθμού υποκειμενικότητας στις παραδοχές στις οποίες βασίζεται η ανάλυση της εύλογης αξίας και των σημαντικών κρίσεων και εκτιμήσεων που απαιτούνται από τη διοίκηση, θεωρούμε την αξιολόγηση της εύλογης αξίας των επενδύσεων σε θυγατρικές, ως ένα εκ των σημαντικότερων θεμάτων ελέγχου.</p>	<p>και διενεργήσαμε τις ακόλουθες ελεγκτικές διαδικασίες:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Συγκριτική αξιολόγηση βασικών παραδοχών στο μοντέλο αποτίμησης με στοιχεία και δεδομένα της αγοράς, καθώς και με παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν κατά τα προηγούμενα έτη -Εξέταση της μαθηματικής ακρίβειας του μοντέλου -Αξιολόγηση της ευαισθησίας του μοντέλου αποτίμησης στις μεταβολές σημαντικών παραδοχών -Αξιολόγηση της ανεξαρτησίας και της ικανότητας του εξωτερικού εκτιμητή που χρησιμοποίησε η εταιρεία. <p>-Αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 3.7 και 4.8 των οικονομικών καταστάσεων.</p>
<p>2. Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων</p> <p>Κατά την 31.12.2021, οι εμπορικές απαιτήσεις της εταιρείας ανέρχονται σε € 27.456.585 (€24.683.810 την 31.12.2020) ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχεται σε € 3.059.671 (€ 3.059.671 την 31.12.2020), όπως αναφέρεται στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων.</p> <p>Η Διοίκηση για να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών της απαιτήσεων, αξιολογεί την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων επισκοπώντας την ληκτότητα των υπολοίπων των πελατών, το πιστωτικό ιστορικό τους και τη διευθέτηση των μεταγενέστερων πληρωμών σύμφωνα με τον εκάστοτε διακανονισμό.</p> <p>Περαιτέρω, η διοίκηση αξιολογεί την εκτιμώμενη πρόβλεψη με βάση στοχευμένη επισκόπηση λογαριασμών πελατών, λαμβάνοντας υπόψη την εμπειρία της, σχετικά</p>	<p>Οι ελεγκτικές μας διαδικασίες σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων περιλάμβαναν, μεταξύ άλλων:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Την κατανόηση της διαδικασίας, ως προς την παρακολούθηση των εμπορικών απαιτήσεων και των παραγόντων που λαμβάνονται υπόψη για την εκτίμηση της πρόβλεψης για απομείωση. • Την αξιολόγηση της εκτίμησης της διοίκησης σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων. • Την αξιολόγηση της εκτίμησης της διοίκησης και του ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα σχετικά με την επίπτωση του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές καταστάσεις. • Τη λήψη επιστολών επιβεβαίωσης τρίτων για ένα αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορικών απαιτήσεων και εκτέλεση διαδικασιών

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος
<p>με τις τρέχουσες οικονομικές συνθήκες καθώς και τις εξασφαλίσεις και τις εγγυήσεις που έχουν αποκτηθεί από συγκεκριμένους πελάτες.</p> <p>Μετά την υιοθέτηση του ΔΠΧΠ 9 την 1.1.2018, ο Όμιλος και η Εταιρία εφαρμόζουν την απλοποιημένη μέθοδο του ΔΠΧΠ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, η οποία χρησιμοποιεί την πρόβλεψη της αναμενόμενης πιστωτικής ζημίας για όλη τη διάρκεια ζωής των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων.</p> <p>Κατά τον έλεγχο της απομείωσης που πραγματοποιήθηκε στις 31.12.2021 σύμφωνα με την παραπάνω μέθοδο, χρησιμοποιήθηκαν προϋπολογιστικά ποσοστά. Τα ποσοστά αυτά βασίζονται στις ημέρες καθυστέρησης πληρωμών για ομάδες πελατών με παρόμοια χαρακτηριστικά. Ο υπολογισμός αντανακλά ένα σταθμισμένο με πιθανότητες αποτέλεσμα, τη χρονική αξία του χρήματος, λογικές και βάσιμες πληροφορίες που είναι διαθέσιμες την ημερομηνία του ισολογισμού για γεγονότα του παρελθόντος, τις τρέχουσες συνθήκες, τις προβλέψεις για τις μελλοντικές οικονομικές συνθήκες και συγκεκριμένες πληροφορίες για ορισμένες απαιτήσεις.</p> <p>Θεωρούμε ότι η αξιολόγηση της ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων της εταιρείας είναι ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου, αφενός γιατί οι εμπορικές απαιτήσεις είναι από τα κυριότερα στοιχεία του Ενεργητικού και αφετέρου λόγω των σημαντικών εκτιμήσεων και κρίσεων της Διοίκησης.</p> <p>Οι πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές της εταιρείας για τις εμπορικές απαιτήσεις, αναφέρονται στις σημειώσεις 3.6 και 3.9 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.</p>	<p>μεταγενέστερα της ημερομηνίας των οικονομικών καταστάσεων για εισπράξεις.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Την εξέταση των απαντητικών επιστολών των δικηγόρων, για θέματα που χειρίστηκαν κατά τη διάρκεια του έτους για τον εντοπισμό τυχόν θεμάτων που υποδεικνύουν υπόλοιπα από εμπορικές απαιτήσεις που δεν είναι ανακτήσιμα στο μέλλον. • Την αξιολόγηση της ανάλυσης της ενηλικίωσης πελατών και την εκτίμηση της Εταιρείας για την πρόβλεψη. • Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 3.6 και 3.9 των οικονομικών καταστάσεων.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος
<p>3. Αναγνώριση εσόδων</p> <p>Ο κύκλος εργασιών Ομίλου και Εταιρείας ανήλθε για τη χρήση που έληξε την 31.12.2021 σε 107.736.673 και 85.274.019 αντίστοιχα (€97.390.610 και 78.359.301 αντίστοιχα για τη χρήση που έληξε την 31.12.2020).</p> <p>Τα έσοδα αποτελούν για τη Διοίκηση σημαντικό δείκτη μέτρησης της απόδοσης της Εταιρείας και του Ομίλου και συνεπώς υφίσταται ο κίνδυνος υπερεκτίμησης ή υποεκτίμησης του εσόδου. Ο κίνδυνος αναγνώρισης του εσόδου και της τήρησης της αυτοτέλειας των χρήσεων θεωρείται από τη φύση του σημαντικός όπως προκύπτει από το ΔΠΕ 240.</p>	<p>Η προσέγγιση του ελέγχου μας έγινε με βάση τον ελεγκτικό κίνδυνο και περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τη διενέργεια των ακόλουθων διαδικασιών:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Κατανόηση των πολιτικών και διαδικασιών για την αναγνώριση των εσόδων σχετικά με τις εκπτώσεις λόγω επίτευξης στόχων πωλήσεων, καταγραφή της φύσης και των πιθανών ιδιαιτεροτήτων ανά περιοχή και αξιολόγηση της ύπαρξης τυχόν ασυνήθιστων ή μοναδικών συναλλαγών. • Έλεγχο του ορθού διαχωρισμού των χρήσεων, εξετάζοντας πωλήσεις που πραγματοποιήθηκαν κοντά στην ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς και αμέσως μετά από αυτή, μέσω συσχέτισης των τιμολογίων με τα αντίστοιχα δελτία αποστολής. • Εξέταση σημαντικών συμβάσεων πελατών για τον εντοπισμό, την καταγραφή και την κατανόηση περίπλοκων όρων και προϋποθέσεων, με σκοπό να διασφαλισθεί η καταλληλότητα του ακολουθούμενου λογιστικού χειρισμού με βάση τις υφιστάμενες λογιστικές αρχές και μεθόδους αναγνώρισης των εσόδων. • Σε δείγμα συμβάσεων πελατών, επαναυπολογισμό των εκπτώσεων βάσει του επιβεβαιωμένου τζίρου ανά περίπτωση και των όρων των συμβάσεων και συμφωνία με τα αντίστοιχα εκδοθέντα τιμολόγια και λοιπά παραστατικά. • Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 3.20 των οικονομικών καταστάσεων.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην Έκθεση

επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

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

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

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν

υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

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

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 27/06/2018 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει

αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 4 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

5. Κανονισμός Λειτουργίας

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

6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας «**ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε.**» (εφεξής Εταιρεία ή/και Όμιλος), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή XHTML (213800F5E407ECDLQ764-2021-12-31-el), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800F5E407ECDLQ764-2021-12-31-el) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Κανονιστικό πλαίσιο

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

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

Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

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

Ευθύνες του Ελεγκτή

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

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

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

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή αρχείου XHTML (213800F5E407ECDLQ764-2021-12-31-el), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800F5E407ECDLQ764-2021-12-31-el) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.



ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ Εταιρείας : 146

Βλαχερνών 10, Μαρούσι Τ.Κ. 151 24

Μαρούσι, 29 Απριλίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Ι. Νιφορόπουλος

ΑΜ ΣΟΕΛ: 16541

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4: ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

- Στοιχεία Κατάστασης Συνολικών Εσόδων της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2021
- Στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021
- Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2021
- Στοιχεία Κατάστασης Ταμειακών Ροών της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2021
- Πληροφορίες επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά σε Ευρώ	ΣΗΜ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Πωλήσεις	4.3	107.736.673	97.390.610	85.274.019	78.359.301
Κόστος Πωληθέντων	4.5	-60.059.496	-56.217.432	-46.701.094	-44.682.671
Μικτό Κέρδος		47.677.177	41.173.178	38.572.926	33.676.630
Λειτουργικά έξοδα - έσοδα (καθαρά)					
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	4.5	-7.554.613	-6.231.842	-6.296.833	-5.219.477
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	4.5	-34.328.165	-31.436.236	-26.395.532	-23.980.953
Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	4.5	-1.249.714	-508.797	-1.249.714	-508.797
Λοιπά έσοδα	4.4	601.809	1.771.145	690.733	1.794.631
Λοιπά έξοδα	4.4	-160.811	-200.434	-160.730	-189.971
Σύνολο λειτουργικών εξόδων/ (εσόδων)		-42.691.494	-36.606.164	-33.412.075	-28.104.567
Λειτουργικά κέρδη/(ζημιές)		4.985.684	4.567.014	5.160.851	5.572.063
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)		14.082.512	13.083.665	11.563.689	11.627.454
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα		-3.260.738	-3.470.527	-2.166.578	-2.308.107
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων		1.724.945	1.096.487	2.994.273	3.263.956
Φόρος εισοδήματος	4.22	-454.878	-552.693	-446.373	-552.693
Αναβαλλόμενος φόρος	4.22	1.171.429	370.710	868.793	212.673
Κέρδη/(Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους (Α)		2.441.496	914.504	3.416.693	2.923.936
Κατανέμονται σε :					
Ιδιοκτήτες μητρικής		2.778.145	1.629.550	3.416.693	2.923.936
Δικαιώματα Μειοψηφίας		-336.649	-715.046	-	-
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) μετά το φόρο εισοδήματος που αναγνωρίστηκαν στην κατάσταση αποτελεσμάτων		2.441.496	914.504	3.416.693	2.923.936
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους					
Παράγωγα αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου		173.094		173.094	
Φόρος εισοδήματος		-38.081		-38.081	
Φόρος εισοδήματος - επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή		-59.671		-148.871	
Λοιπά αποτελέσματα Αναλογιστικά κέρδη προγραμμάτων καθορισμένων παροχών		-78.192	87.841	-54.744	73.228
Φόρος εισοδήματος		17.202	-22.783	12.044	-17.575
Κερδος/(ζημιά) αποτίμησης χρηματοοικονομικών στοιχείων		-	-	-3.500.000	-1.000.000
Φόρος εισοδήματος		-	-	770.000	240.000
Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή		14.231	23.347		
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		28.584	88.405	-2.786.558	-704.347
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		2.470.080	1.002.910	630.135	2.219.589
Ιδιοκτήτες μητρικής		2.812.987	1.712.458	630.135	2.219.589
Δικαιώματα Μειοψηφίας		-342.907	-709.549	-	-
Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της Μητρικής	4.27	0,2918	0,1712	0,3589	0,3071

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναμορφωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 2.3)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

ΟΜΙΛΟΣ

Ποσά σε Ευρώ	ΣΗΜ.	31.12.2021	31.12.2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού			
Ενσώματα πάγια	4.6	105.566.743	87.030.574
Άυλα στοιχεία του ενεργητικού	4.6	883.986	1.251.275
Δικαιώματα χρήσης παγίων	4.7	7.589.251	8.468.175
Υπεραξία		849.000	849.000
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες Επιχειρήσεις		-	-
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		-	-
Απαιτήσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης (μακροπρόθεσμο μέρος)	4.7	367.230	425.939
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4.9	327.831	327.727
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	4.24	173.094	
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		115.757.134	98.352.689
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	4.10	4.052.093	3.178.475
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	4.11	30.852.591	27.852.175
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	4.12	5.290	5.290
Απαιτήσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	4.7	58.709	30.148
Έξοδα Επομένων χρήσεων		321.831	337.497
Ταμειακά διαθέσιμα	4.13	16.937.654	24.750.452
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		52.228.169	56.154.037
Σύνολο Ενεργητικού		167.985.303	154.506.725
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	4.14	3.808.392	3.897.168
Ίδιες Μετοχές	4.14	-	-494.908
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	4.14	13.412.164	13.412.164
Λοιπά Αποθεματικά	4.15	19.965.050	20.709.639
Σύνολο		37.185.607	37.524.064
Αποτελέσματα εις νέον		-1.268.190	-4.319.636
Ίδια Κεφάλαια		35.917.416	33.204.428
Δικαιώματα Μειοψηφίας		1.256.663	1.599.570
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		37.174.079	34.803.998
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	4.16	64.948.671	56.173.178
Υποχρεώσεις Μισθώσεων	4.7	7.004.350	7.903.434
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	4.17	4.821.613	5.912.492
Διάφορες προβλέψεις	4.18	798.319	671.480
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.19	657.942	378.660
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		78.230.894	71.039.244
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές εμπορικές υποχρεώσεις	4.20	32.942.285	25.270.423
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	4.16	9.820.017	11.649.622
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	4.22	220.666	461.174
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	4.16	2.921.005	5.465.813
Λοιπές βραχυπρ. υποχρεώσεις χρηματοδ. χαρακτήρα	4.7	1.309.838	1.291.689
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.21	2.614.280	2.485.818
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	4.21	2.752.238	2.038.945
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		52.580.329	48.663.483
Σύνολο Υποχρεώσεων		130.811.224	119.702.728
Σύνολο Παθητικού		167.985.303	154.506.725

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης του Όμιλου για τη χρήση 2020 έχουν αναμορφωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 2.3)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ποσά σε Ευρώ	ΣΗΜ.	31.12.2021	31.12.2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού			
Ενσώματα πάγια	4.6	81.235.706	62.576.820
Άυλα στοιχεία του ενεργητικού	4.6	747.692	1.101.249
Δικαιώματα χρήσης παγίων	4.7	936.752	1.033.876
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες Επιχειρήσεις	4.8	6.327.326	9.827.326
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4.9	69.445	69.491
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	4.24	173.094	-
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		89.490.014	74.608.762
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	4.10	2.820.128	1.889.135
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	4.11	27.801.007	24.497.149
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	4.12	5.145	5.145
Έξοδα Επομένων χρήσεων		247.086	301.684
Ταμειακά διαθέσιμα	4.13	15.992.380	21.712.319
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		46.865.746	48.405.433
Σύνολο Ενεργητικού		136.355.761	123.014.195
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	4.14	3.808.392	3.897.168
Ίδιες Μετοχές	4.14	-	-494.908
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	4.14	13.412.164	13.412.164
Λοιπά Αποθεματικά	4.15	13.395.416	16.668.114
Σύνολο		30.615.973	33.482.538
Αποτελέσματα εις νέον		7.635.634	4.238.933
Ίδια Κεφάλαια		38.251.607	37.721.471
Δικαιώματα Μειοψηφίας			
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		38.251.607	37.721.471
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	4.16	60.048.159	49.762.849
Υποχρεώσεις Μισθώσεων	4.7	582.428	656.953
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	4.17	1.329.344	2.793.229
Διάφορες προβλέψεις	4.18	602.451	481.455
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.19	40.595	40.595
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		62.602.977	53.735.081
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές εμπορικές υποχρεώσεις	4.20	26.484.012	19.565.754
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	4.16	2.706.357	2.076.530
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	4.22	219.416	399.819
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	4.16	1.134.985	5.234.752
Λοιπές βραχυπρ. υποχρεώσεις χρηματοδ. χαρακτήρα	4.7	390.885	419.332
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.21	1.959.264	1.891.417
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	4.21	2.606.258	1.970.037
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		35.501.177	31.557.642
Σύνολο Υποχρεώσεων		98.104.154	85.292.723
Σύνολο Παθητικού		136.355.761	123.014.195

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναμορφωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 2.3)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

ΟΜΙΛΟΣ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά ιδίων μετοχών	Αποθεματικά υπέρ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτα Αποθεματικά	Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων	Λοιπά Αποθεματικά	Αποθεματικά Αναπροσαρμογής	Κέρδη/Ζημιές εις νέο	Δικαιώματα Μειοψηφίας	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2020 (δημοσιευμένο)	3.897.168	-494.908	13.412.164	1.019.870	1.125.000	6.929.669	-783.612	13.009.522	-6.977.653	2.273.485	33.410.705
Επίδραση αλλαγής λογιστικής πολιτικής	-	-	-	-	-	-	98.644	-	342.020	35.634	476.298
Υπόλοιπο 01.01.2020	3.897.168	-494.908	13.412.164	1.019.870	1.125.000	6.929.669	-684.967	13.009.522	-6.635.633	2.309.119	33.887.003
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / Αναταξινομήσεις	-	-	-	210.490	-	-	14.086	-996.937	786.448	-	14.086
Διανομή μερισμάτων	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.000	-	-100.000
Κέρδη/ζημιές περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	-	-	82.909	-	1.629.550	-709.549	1.002.910
Υπόλοιπο 31η Δεκεμβρίου 2020	3.897.168	-494.908	13.412.164	1.230.360	1.125.000	6.929.669	-587.972	12.012.584	-4.319.636	1.599.570	34.803.998
Υπόλοιπο 01.01.2021	3.897.168	-494.908	13.412.164	1.230.360	1.125.000	6.929.669	-587.972	12.012.584	-4.319.636	1.599.570	34.803.998
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / Αναταξινομήσεις	-	-	-	64.439	-	-	135.013	-843.872	779.433	-	135.013
Ακύρωση ιδίων μετοχών	-88.776	494.908	-	-	-	-	-	-	-406.132	-	-
Διανομή μερισμάτων	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.000	-	-100.000
Επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή	-	-	-	-	-	-	-900	-58.771	-	-	-59.671
Κέρδη/ζημιές περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	-	-	-40.500	-	2.778.145	-342.907	2.394.737
Υπόλοιπο 31η Δεκεμβρίου 2021	3.808.392	-	13.412.164	1.294.799	1.125.000	6.929.669	-494.360	11.109.942	-1.268.190	1.256.663	37.174.079

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου και για τη χρήση 2020 έχουν αναμορφωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 2.3).

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά ιδίων μετοχών	Αποθεματικά υπέρ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτα Αποθεματικά	Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων	Λοιπά Αποθεματικά	Αποθεματικά Αναπροσαρμογής	Κέρδη εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2020 (δημοσιευμένο)	3.897.168	-494.908	13.412.164	994.536	1.125.000	6.907.407	36.089	8.992.517	344.695	35.214.668
Επίδραση αλλαγής λογιστικής πολιτικής	-	-	-	-	-	-	92.497	-	294.717	387.214
Υπόλοιπο 01.01.2020	3.897.168	-494.908	13.412.164	994.536	1.125.000	6.907.407	128.586	8.992.517	639.412	35.601.882
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / Αναταξινομήσεις	-	-	-	210.490	-	-	-	-986.074	775.585	-
Διανομή μερισμάτων	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.000	-100.000
Κέρδη/ζημιές περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	-	-	55.653	-760.000	2.923.936	2.219.589
Υπόλοιπο 31η Δεκεμβρίου 2020	3.897.168	-494.908	13.412.164	1.205.025	1.125.000	6.907.407	184.239	7.246.443	4.238.933	37.721.471
Υπόλοιπο 01.01.2021	3.897.168	-494.908	13.412.164	1.205.025	1.125.000	6.907.407	184.239	7.246.443	4.238.933	37.721.471
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / Αναταξινομήσεις	-	-	-	64.439	-	-	135.013	-550.579	486.140	135.013
Ακύρωση ιδίων μετοχών	-88.776	494.908	-	-	-	-	-	-	-406.132	-
Διανομή μερισμάτων	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.000	-100.000
Επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή	-	-	-	-	-	-	-900	-147.971	-	-148.871
Κέρδη/ζημιές περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	-	-	-	-2.772.700	3.416.693	643.993
Υπόλοιπο 31η Δεκεμβρίου 2021	3.808.392	-	13.412.164	1.269.464	1.125.000	6.907.407	318.352	3.775.193	7.635.634	38.251.607

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας και για τη χρήση 2020 έχουν αναμορφωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 2.3).

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

ΟΜΙΛΟΣ

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ		
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	1.724.945	1.096.487
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	9.096.828	8.516.651
Προβλέψεις	57.891	948.972
Συναλλαγματικές διαφορές	14.231	23.347
(Κέρδη)/Ζημιές από εκποίηση ενσώματων παγίων	5.577	-
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα κέρδη & ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-60.436	-554.442
Πιστωτικοί Τόκοι	-15.170	-20.295
Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα	3.250.975	3.461.115
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογ. κεφ. Κίνησης ή που σχετίζονται τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Αποθέματα (αύξηση)/μείωση	-884.874	1.070.720
Εμπορικές απαιτήσεις (αύξηση)/μείωση	-3.083.791	514.860
Πιστωτές Αύξηση/(μείωση)	7.890.755	-3.870.259
Μείον:		
Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-3.061.077	-3.306.778
Καταβεβλημένοι φόροι	-682.589	-514.524
Σύνολο εισροών/(εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)	14.253.264	7.365.854
ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών κοιν. & λοιπών επενδύσεων	-	-
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-24.806.430	-11.084.340
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	73.187	1.613.756
Εισπράξεις από πώληση χρηματοοικονομικών μέσων	-	3.827.614
Τόκοι εισπραχθέντες	15.170	20.295
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-24.718.073	-5.622.674
ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	24.707.996	20.049.283
Εξοφλήσεις δανείων	-20.353.601	-6.863.250
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	-982.302	-1.424.938
Εισπράξεις απαιτήσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	-620.113	-
Μερίσματα πληρωθέντα	-99.969	-100.000
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	2.652.011	11.661.095
Καθαρή αύξηση/ (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) +(γ)	-7.812.798	13.404.275
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	24.750.452	11.346.177
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	16.937.654	24.750.452

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Ταμειακών Ροών του Ομίλου και για τη χρήση 2020 έχουν αναμορφωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 2.3).

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ		
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	2.994.273	3.263.956
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	6.402.838	6.055.391
Προβλέψεις	66.253	109.518
(Κέρδη)/Ζημιές από εκποίηση ενσώματων παγίων	9.712	-
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα κέρδη & ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-60.436	-554.442
Πιστωτικοί Τόκοι	-15.093	-19.622
Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα	2.181.671	2.327.728
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογ. κεφ. Κίνησης ή που σχετίζονται τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Αποθέματα (αύξηση)/μείωση	-930.993	807.534
Εμπορικές απαιτήσεις (αύξηση)/μείωση	-3.303.811	-4.828.965
Πιστωτές Αύξηση/(μείωση)	6.795.181	-48.980
Μείον:		
Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-1.991.773	-2.173.392
Καταβεβλημένοι φόροι	-626.776	-471.609
Σύνολο εισροών/(εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)	11.521.045	4.467.118
ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-23.326.174	-7.477.083
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	181.643	1.548.786
Εισπράξεις από πώληση χρηματοοικονομικών μέσων	-	3.827.614
Τόκοι εισπραχθέντες	15.093	19.622
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-23.129.437	-2.081.061
ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	27.122.285	15.000.000
Εξοφλήσεις δανείων	-20.353.601	-5.736.772
Έξοδα έκδοσης δανείων	-130.000	-
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	-650.261	-685.559
Μερίσματα πληρωθέντα	-99.969	-100.000
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	5.888.453	8.477.669
Καθαρή αύξηση/ (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) +(γ)	-5.719.939	10.863.726
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	21.712.319	10.848.593
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	15.992.380	21.712.319

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Ταμειακών Ροών της Εταιρείας και για τη χρήση 2020 έχουν αναμορφωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 2.3).

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

1.1 Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2021 - 31.12.2021 έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο την 28η Απριλίου 2022.

1.2 Σύσταση Εταιρείας:

Η Εταιρεία ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε. ιδρύθηκε με την σημερινή της νομική μορφή στις 07.11.1989 (ΦΕΚ 3882/09.11.1989). Η διάρκεια της Εταιρείας έχει ορισθεί 90 χρόνια, δηλαδή έως την 31.12.2079.

1.3 Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας:

	Όμιλος	Εταιρεία
31η Δεκεμβρίου 2021	910	497
31η Δεκεμβρίου 2020	828	469

1.4 Έδρα

Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στην θέση Τζήμα, Κορωπί. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας είναι η www.karamolegos-bkr.gr.

1.5 Σκοπός

Η παραγωγή και εμπορεία ειδών αρτοποιίας και ζαχαροπλαστικής.

Η συμμετοχή ή συνεργασία της Εταιρείας με οποιοδήποτε τρόπο και με οποιονδήποτε σκοπό συναφή με το σκοπό της Εταιρείας.

Η ίδρυση υποκαταστημάτων, πρακτορείων, γραφείων σε οποιοδήποτε μέρος της Ελλάδος και το εξωτερικό και η εκμετάλλευση αυτών για τους σκοπούς της Εταιρείας.

Η αντιπροσώπευση οποιασδήποτε επιχείρησης ημεδαπής ή αλλοδαπής του ίδιου ή συναφούς σκοπού.

Η κτήση και εκμετάλλευση κάθε μέσου μεταφοράς και η κτήση ακινήτων προς επίτευξη του σκοπού της Εταιρείας.

2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 («Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις»), έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης («Δ.Π.Χ.Π») όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι ακολουθούμενες λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν κατά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2021 παρουσιάζονται παρακάτω:

2.1 Βάση παρουσίας

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις αφορούν τη χρήση 01.01.2021 - 31.12.2021 και έχουν συνταχθεί:

A) Σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π, όπως αυτά υιοθετούνται από την Ευρωπαϊκή Ένωση, βάσει του Κανονισμού αριθ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης της 19ης Ιουλίου 2002 και

B) Σύμφωνα με την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρίας και του Ομίλου, με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους. Κατ' εξαίρεση ορισμένα στοιχεία του ενεργητικού και των υποχρεώσεων αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους. Τα στοιχεία αυτά είναι : α) αξιόγραφα επενδυτικού χαρτοφυλακίου αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων β) Οι συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες οι οποίες αποτιμούνται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εσόδων που καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση.

Τα ποσά που περιλαμβάνονται στις παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά στις επιμέρους σημειώσεις.

Οι εκτιμήσεις και τα κριτήρια που εφαρμόζονται από την Εταιρία και τον Όμιλο για τη λήψη αποφάσεων και τα οποία επηρεάζουν τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων στηρίζονται σε ιστορικά δεδομένα και σε υποθέσεις που, υπό τις παρούσες συνθήκες, κρίνονται λογικές.

Οι εκτιμήσεις και τα κριτήρια λήψης αποφάσεων επανεκτιμώνται για να λάβουν υπόψη τις τρέχουσες εξελίξεις και οι επιπτώσεις από τυχόν αλλαγές τους αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις κατά το χρόνο που πραγματοποιούνται.

2.2 Συνέχιση δραστηριότητας

Η Εταιρία και ο Όμιλος, για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2021, βασίστηκαν στην αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας.

Επίπτωση του πολέμου στην Ουκρανία στα μακροοικονομικά μεγέθη και οι δράσεις της Εταιρείας και του Ομίλου

Ήδη στο Β` εξάμηνο του 2021 παρατηρήθηκαν σημαντικές αυξήσεις στις Α` & Β` ύλες, υλικά συσκευασίας και την ενέργεια, για τις οποίες η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν είχαν προβεί σε καμία αύξηση τιμών σε προϊόντα και εμπορεύματα μέχρι και το Νοέμβριο του 2021.

Η παραπάνω κατάσταση επιδεινώθηκε δραματικά εντός του 2022 καθώς η κρίση στην Ουκρανία κορυφωνόταν και η οποία κατέληξε σε πολεμική σύγκρουση τον Φεβρουάριο του 2022. Τόσο η Ουκρανία όσο και η Ρωσία είναι χώρες παραγωγί Α` & Β` υλών που χρησιμοποιούνται στη βιομηχανία τροφίμων, οδηγώντας στην εκτόξευση των τιμών σε αυτές παγκοσμίως ενώ παράλληλα άρχισε να γίνεται προβληματική η διαθεσιμότητα των συγκεκριμένων υλών σε συνδυασμό με την αύξηση του μεταφορικού κόστους. Επιπρόσθετα, ο πόλεμος στην Ουκρανία είχε ως συνέπεια οι τιμές συμβολαίων

του ηλεκτρικού ρεύματος και του φυσικού αερίου να πολλαπλασιαστούν , αποτελώντας ακόμα έναν παράγοντα της ραγδαίας αύξησης του κόστους παραγωγής.

Συνέπεια των ανωτέρω, η Εταιρεία και Όμιλος να προχωρήσουν από τον Δεκέμβριο του 2021 σε ανατιμήσεις προϊόντων και εμπορευμάτων, μετακυλίνοντας ένα αρκετά μικρό μέρος του επαυξημένου κόστους στην κατανάλωση. Παράλληλα, ήρθαν σε συμφωνίες με βασικούς προμηθευτές για την εξασφάλιση προμήθειας Α` & Β` υλών ώστε να διασφαλίσουν την απρόσκοπτη παραγωγική τους λειτουργία.

Η επίπτωση του κορωνοϊού COVID-19 στα μακροοικονομικά μεγέθη και οι δράσεις της Εταιρείας και του Ομίλου

Ο κορωνοϊός COVID-19, ο οποίος ανιχνεύθηκε για πρώτη φορά το Δεκέμβριο του 2019 στην Κίνα και έκτοτε έχει διασπαρθεί σε 223 χώρες σε ολόκληρο τον κόσμο, έχει ήδη επιφέρει δυσμενείς επιπτώσεις τόσο στην παγκόσμια όσο και στην εγχώρια οικονομική ανάπτυξη και δραστηριότητα. Σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή χρήση παρατηρείται ανάκαμψη των βασικών οικονομικών δεικτών της Ελληνικής Οικονομίας (ΑΕΠ, βιομηχανική παραγωγή, κλπ) ενώ σημαντική ώθηση στην ιδιωτική κατανάλωση έχει προσδώσει το πρόγραμμα εμβολιασμού που έχει εφαρμοστεί από τις εθνικές κυβερνήσεις καθώς και η άρση των μέτρων μαζικής απαγόρευσης κυκλοφορίας των πολιτών (lockdown), συμβάλλοντας με τη σειρά τους στην βελτίωση του δείκτη οικονομικού κλίματος. Στη συγκράτηση των επιπτώσεων από την πανδημία, καθοριστικό ρόλο έπαιξαν τα κρατικά μέτρα ενίσχυσης επιχειρήσεων και εργαζομένων, υποστηριζόμενα από πολλαπλά ευρωπαϊκά προγράμματα και την παροχή άφθονης και με εξαιρετικά χαμηλό κόστος ρευστότητας από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα.

Στο νέο αυτό επιχειρηματικό τοπίο, η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί σε συνεχή βάση τις εξελίξεις και μεριμνά για τη λήψη μέτρων και την εφαρμογή πολιτικών που κρίνονται αναγκαία και ενδεδειγμένα, προκειμένου να διασφαλισθεί η απρόσκοπτη λειτουργία της και η προστασία των εργαζομένων της και ο περιορισμός των αρνητικών συνεπειών της πανδημίας, στο μικρότερο δυνατό βαθμό.

Η διοίκηση του Ομίλου προέβη σε αξιολόγηση των δυνητικών και πραγματικών επιπτώσεων της πανδημίας και του πολέμου στην Ουκρανία στις επιχειρηματικές δραστηριότητες και την οικονομική επίδοση της Εταιρείας και του Ομίλου, λαμβάνοντας υπόψη σειρά εκτιμήσεων και παραδοχών που έχει αξιολογήσει ως κατάλληλες για την περίσταση προκειμένου για την εκτίμηση των μελλοντικών ταμειακών ροών της Εταιρείας και του Ομίλου. Ήδη ο Όμιλος και η Εταιρεία παρουσιάζουν σημαντικά σημάδια ανάκαμψης σε επίπεδο πωλήσεων και κερδοφορίας το 2021, με συνέχιση της ανοδικής τάσης και στο 2022.

Το κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας είναι θετικό και επομένως δεν αναμένεται να υπάρξει δυσκολία στην αποπληρωμή των υποχρεώσεων της Εταιρείας.

Ο μακροπρόθεσμος σχεδιασμός για το επενδυτικό πλάνο παραμένει. Σε κάθε περίπτωση η αξιολόγηση όλων των παραγόντων είναι συνεχής και δυναμική και αναπροσαρμόζεται βάσει των εξελίξεων.

Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις, και λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για τη διατήρηση της βιωσιμότητας του Ομίλου και της Εταιρείας και, την ελαχιστοποίηση επιπτώσεων στις δραστηριότητες τους στο παρόν επιχειρηματικό και οικονομικό περιβάλλον.

Σε κάθε περίπτωση δεν υφίσταται καμία ανησυχία στο παρόν στάδιο αναφορικά με την συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου.

2.3 Αλλαγή λογιστικής πολιτικής αναφορικά με την κατανομή των καθορισμένων παροχών προσωπικού σε περιόδους υπηρεσίας, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 « Παροχές σε εργαζόμενους»

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, 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.

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

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής απόφασης στις συνημμένες ενοποιημένες οικονομικές 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 απόφαση 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.

Ομιλος

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	1/1/2020 (Δημοσιευμένο)	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	1/1/2020 (Αναδημοσιευμένο)
Λοιπά Αποθεματικά	(783.612)	98.644	(684.967)
Αποτελέσματα Εις Νέον	(6.977.653)	342.020	(6.635.633)
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.389.337	(624.513)	764.824
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	6.115.095	145.325	6.260.420
Δικαιώματα μειοψηφίας	2.273.485	35.634	2.309.119

Εταιρεία

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	1/1/2020 (Δημοσιευμένο)	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	1/1/2020 (Αναδημοσιευμένο)
Λοιπά Αποθεματικά	36.089	92.497	128.586
Αποτελέσματα Εις Νέον	344.695	294.717	639.412
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.079.723	(509.493)	570.230
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	3.106.049	122.278	3.228.327

Ομιλος

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	1/1 - 31/12/2020 (Δημοσιευμένο)	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	1/1 - 31/12/2020 (Αναδημοσιευμένο)
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	-6.265.514	33.672	-6.231.842
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	-31.450.781	14.546	-31.436.236
Αναβαλλόμενος φόρος	378.792	-8.081	370.710
Κέρδη/(Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους (Α)	874.368	40.136	914.504
Κατανέμονται σε :			
Ιδιοκτήτες μητρικής	1.595.232	34.318	1.629.550
Δικαιώματα Μειοψηφίας	-720.864	5.818	-715.046
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους			
Λοιπά αποτελέσματα Αναλογιστικά κέρδη προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	39.824	48.017	87.841
Φόρος εισοδήματος	-9.558	-13.225	-22.783
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	927.981	74.929	1.002.910
Κατανέμονται σε :			
Ιδιοκτήτες μητρικής	1.640.514	71.945	1.712.458
Δικαιώματα Μειοψηφίας	-712.533	2.984	-709.549

Εταιρεία

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	1/1 -31/12/2020 (Δημοσιευμένο)	Προσαρμογή ΔΛΠ 19	1/1 - 31/12/2020 (Αναδημοσιευμένο)
Εξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	-5.253.149	33.672	-5.219.477
Εξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	-23.980.953	-	-23.980.953
Αναβαλλόμενος φόρος	220.754	-8.081	212.673
Κέρδη/(Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους (Α)	2.898.345	25.591	2.923.936
Κατανέμονται σε :			
Ιδιοκτήτες μητρικής	2.898.345	25.591	2.923.936
Δικαιώματα Μειοψηφίας	-	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους			
Λοιπά αποτελέσματα Αναλογιστικά κέρδη προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	18.124	55.104	73.228
Φόρος εισοδήματος	-4.350	-13.225	-17.575
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	2.152.120	67.469	2.219.589
Κατανέμονται σε :			
Ιδιοκτήτες μητρικής	2.152.120	67.469	2.219.589
Δικαιώματα Μειοψηφίας	-	-	-

2.4 Νέα Λογιστικά Πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και Διερμηνείες που εφαρμόστηκαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την ετοιμασία των ενδιάμεσων συνοπτικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με αυτές που ακολουθήθηκαν στην κατάρτιση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020, εκτός από τα νέα πρότυπα και διερμηνείες που υιοθετήθηκαν, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις περιόδους μετά την 1η Ιανουαρίου 2021.

Παρ' όλα αυτά, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν επιλεγμένες σημειώσεις για την εξήγηση γεγονότων και συναλλαγών, σημαντικών για την κατανόηση των μεταβολών της χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου και της Εταιρείας σε σχέση με τις τελευταίες ετήσιες δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

2.4.1 Νέα Λογιστικά Πρότυπα , τροποποιήσεις προτύπων και Διερμηνείες που εφαρμόστηκαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις

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

Οι τροποποιήσεις που εφαρμόζονται υποχρεωτικά δεν είχαν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

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

Πρότυπο	Θεματολογία
ΔΛΠ 19	Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας

Οι μεταβολές που προκύπτουν από την ως άνω απόφαση εφαρμόστηκαν στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναφέρονται στη σημείωση 4.8.

ΔΛΠ 19 Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας

Η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» επί της οποίας περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης.

Το εν λόγω επεξηγηματικό υλικό διαφοροποιεί τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόζονταν, στην Ελλάδα, κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές και κανόνες του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την Λογιστική τους Πολιτική ως προς το θέμα αυτό.

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

Οι μεταβολές που προκύπτουν από την ως άνω αλλαγή λογιστικής πολιτικής αναφέρονται στη σημείωση 2.3.

2.4.2 Νέα Λογιστικά Πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και Διερμηνείες που εφαρμόζονται υποχρεωτικά σε μεταγενέστερες περιόδους

Τίτλος	Εφαρμόζονται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την
Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16: Covid19 - Παραχωρήσεις ενοικίου μετά την 30 ^η Ιουνίου 2021 - Παράταση εφαρμογής	1 Απριλίου 2021
Ετήσιες βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ: Κύκλος 2018-2020	1 Ιανουαρίου 2022
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16: Έσοδα πριν την έναρξη της προοριζόμενης χρήσης παγίου	1 Ιανουαρίου 2022
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37: Επαχθείς συμβάσεις / Κόστος εκπλήρωσης συμβάσεων	1 Ιανουαρίου 2022
Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3: Αναφορές στο Πλαίσιο Κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων	1 Ιανουαρίου 2022
ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήριες Συμβάσεις»	1 Ιανουαρίου 2023

Τίτλος	Εφαρμόζονται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8: Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως Μακροπρόθεσμες ή Βραχυπρόθεσμες	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και τη 2 ^η Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ: Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12: Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή	1 Ιανουαρίου 2023

Από τις παραπάνω μελλοντικές τροποποιήσεις, οι αλλαγές στο ΔΠΧΑ 16 αναφορικά με τις παραχωρήσεις ενοικίου λόγω COVID-19 υιοθετήθηκαν πρόωρα. Οι μεταβολές που προκύπτουν από την πρόωρη εφαρμογή αναφέρονται στη σημείωση 4.7.

Η Εταιρεία (ή και ο Όμιλος) ερευνά την επίδραση των νέων προτύπων και τροποποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Δεν αναμένεται, οι τροποποιήσεις που εφαρμόζονται υποχρεωτικά σε μεταγενέστερες περιόδους να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας (ή και του Ομίλου).

Σημαντικές παραδοχές και εκτιμήσεις

Δεν πραγματοποιήθηκαν σημαντικές μεταβολές στη φύση και το ποσό των παραδοχών και εκτιμήσεων που χρησιμοποιήθηκαν σε προγενέστερες περιόδους.

Ωστόσο η επίδραση της πανδημίας του COVID-19 οδήγησε σε πηγές δημιουργίας αβεβαιοτήτων, και αφορούν σε σημαντικές εκτιμήσεις σχετικά με:

- α. Την αξιολόγηση του κατά πόσο πληρούνται οι συνθήκες για την αναγνώριση κυβερνητικών επιχορηγήσεων
- β. Τον προσδιορισμό της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας των αποθεμάτων το οποίο μπορεί να είναι βραδέως κινούμενο ή απομειωμένο λόγω της πανδημίας
- γ. Τον υπολογισμό του ανακτήσιμου ποσού μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών και τυχόν υπεραξίας για τις οποίες έχουν προκύψει ενδείξεις απομείωσης λόγω της πανδημίας
- δ. Την αξιολόγηση του κατά πόσο πληροφορίες που είναι διαθέσιμες μετά το τέλος της ενδιάμεσης περιόδου και μέχρι την δημοσίευση των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αποτελούν διορθωτικά ή μη διορθωτικά γεγονότα
- ε. Εκτιμήσεις αναφορικά με μη αναμενόμενες επιστροφές αποθεμάτων λόγω της πανδημίας και την επίπτωση τους στην αναγνώριση του σχετικού εσόδου
- στ. Εκτιμήσεις αναφορικά με την απομείωση των απαιτήσεων από πελάτες και την επίδραση στον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών
- ζ. Τη μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για την αποτίμηση σε εύλογη αξία, επενδύσεων για τις οποίες χρησιμοποιούνται μεταβλητές επιπέδου 3 σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 13.

3. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

3.1 Ενοποίηση – θυγατρικές

Οι θυγατρικές του Ομίλου είναι νομικά πρόσωπα για τα οποία ο Όμιλος έχει την δυνατότητα να διαμορφώνει τις πολιτικές λειτουργικής και οικονομικής φύσεως συνήθως σε συνδυασμό με συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο με δικαίωμα ψήφου πέραν του 50%. Η ύπαρξη και η επίδραση των δικαιωμάτων ψήφου που μπορούν να εξασκηθούν ή να μετατραπούν συνεκτιμούνται για να τεκμηριωθεί ότι ο Όμιλος ελέγχει ένα νομικό πρόσωπο.

Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως από την ημερομηνία κατά την οποία ο έλεγχος μεταβιβάζεται στον Όμιλο. Εξαιρούνται της ενοποίησης από την ημερομηνία που ο έλεγχος παύει να υφίσταται.

Η λογιστική μέθοδος της απόκτησης χρησιμοποιείται για την λογιστικοποίηση της απόκτησης θυγατρικών από τον Όμιλο. Το κόστος εξαγοράς υπολογίζεται ως η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που εκχωρούνται, των υποχρεώσεων που έχουν αναληφθεί ή υφίστανται και των χρηματοοικονομικών προϊόντων που έχουν εκδοθεί κατά την ημερομηνία της συναλλαγής. Τα έξοδα που σχετίζονται με την εξαγορά καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν αποκτηθεί, οι υποχρεώσεις και οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις που έχουν αναληφθεί σε ένα επιχειρησιακό συνδυασμό αρχικά αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Κατά περίπτωση ο Όμιλος αναγνωρίζει την αξία του ποσοστού δικαιωμάτων μειοψηφίας είτε στην εύλογη αξία του ή ως ποσοστό των μειοψηφούντων μετόχων επί των καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν. Η διαφορά μεταξύ του κόστους απόκτησης, του ποσοστού δικαιωμάτων μειοψηφίας πλέον της εύλογης αξίας κατά την ημερομηνία εξαγοράς προηγούμενου ποσοστού συμμετοχής και του μεριδίου του Ομίλου στα καθαρά περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν καταγράφεται σαν υπεραξία. Εάν αυτό είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται απ' ευθείας στα αποτελέσματα.

Συναλλαγές μεταξύ εταιρειών του ομίλου και μη πραγματοποιηθέντα κέρδη που σχετίζονται με συναλλαγές μεταξύ εταιρειών του Ομίλου απαλείφονται. Μη πραγματοποιηθείσες ζημίες επίσης απαλείφονται. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών εταιρειών έχουν τροποποιηθεί όπου ήταν αναγκαίο για να συμφωνούν με τις λογιστικές αρχές του Ομίλου. Στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής, οι επενδύσεις στις θυγατρικές εταιρείες αποτιμώνται στο κόστος κτήσης τους μείον κάθε σωρευμένη ζημιά από μείωση της αξίας τους.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται οι εταιρείες που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση:

Εταιρεία	Δραστηριότητα	Έδρα	% Συμμετοχής	Σχέση	Μέθοδος Ενοποίησης
ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε.	Αρτοβιομηχανία	Θέση Τζήμα Κορωπί	Μητρική		
KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA S.A.	Αρτοβιομηχανία	Ρουμανία	92,57%	Άμεση	Ολική ενοποίηση
ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	Παραγωγή προϊόντων ζύμης & ζαχαροπλαστικής	Ελλάδα	60%	Άμεση	Ολική ενοποίηση

Στην ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ ενοποιείται η:

ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ ΑΕΒΕ	Αθήνα	51%	Ολική ενοποίηση στην ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ
--------------------------------	-------	-----	---

Ο Όμιλος εφαρμόζει την μέθοδο ολικής ενοποίησης για τις θυγατρικές του εταιρείες.

Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

3.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

α. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

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

β. Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές που πραγματοποιούνται σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται στο τοπικό νόμισμα με τη χρησιμοποίηση τρεχουσών ισοτιμιών που επικρατούν κατά τις ημερομηνίες των συναλλαγών. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από την καταχώρηση των παραπάνω συναλλαγών καθώς και από την μετατροπή στο τέλος της χρήσης των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

γ. Εταιρείες του Ομίλου

Η μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων των εταιριών του Ομίλου οι οποίες έχουν διαφορετικό λειτουργικό νόμισμα από το νόμισμα παρουσίασης του Ομίλου γίνεται ως εξής:

- Τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού,
- Τα έσοδα και τα έξοδα μετατρέπονται με τη μέση ισοτιμία της περιόδου (εκτός εάν η μέση ισοτιμία δεν είναι λογική προσέγγιση της συσσωρευμένης επίδρασης των ισοτιμιών που ίσχυαν κατά τις ημερομηνίες των συναλλαγών, στην οποία περίπτωση τα έσοδα και έξοδα μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που ίσχυαν τις ημερομηνίες των συναλλαγών) και
- Οι προκύπτουσες συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων και μεταφέρονται στα αποτελέσματα με την πώληση των επιχειρήσεων αυτών. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από την μετατροπή της καθαρής επένδυσης σε επιχείρηση εξωτερικού αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια. Κατά την πώληση εταιρίας εξωτερικού, οι συσσωρευμένες συναλλαγματικές διαφορές μεταφέρονται στα αποτελέσματα χρήσεως ως μέρος του κέρδους ή ζημίας από την πώληση. Η υπεραξία και οι αναπροσαρμογές των εύλογων αξιών που προκύπτουν από εξαγορά θυγατρικών εταιριών στο εξωτερικό, αναγνωρίζονται ως

στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της εταιρίας εξωτερικού και μετατρέπονται με βάση την τιμή συναλλάγματος που ισχύει κατά την ημερομηνία εξαγοράς.

3.3 Πάγια Περιουσιακά στοιχεία

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις εμφανίζονται στο ιστορικό κόστος, μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις, εκτός από την κατηγορία των οικοπέδων όπου απεικονίζεται το ιστορικό κόστος κτήσεως. Οι αποσβέσεις αποτιμώνται με σταθερούς συντελεστές καθ' όλη τη διάρκεια της χρήσιμης ζωής των παγίων.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΤΗ
Κτίρια και εγκαταστάσεις	25-40
Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	15-30
Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	8-20
Έπιπλα και σκεύη	3-15
Μεταφορικά μέσα	14-15
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και λογιστικά [προγράμματα]	1-6

Οι αξίες των μηχανολογικών εγκαταστάσεων και εξοπλισμού επισκοπούνται για ενδεχόμενη απομείωση αξίας όταν γεγονότα και συγκυρίες δίδουν τέτοιες ενδείξεις. Όταν υπάρχουν τέτοιες ενδείξεις και εκτιμάται ότι η αξία είναι κατώτερη της ανακτήσιμης, αυτή αναθεωρείται.

Η υπολειμματική αξία καθώς και η ωφέλιμη ζωή των παγίων αναθεωρούνται και αναπροσαρμόζονται, εφόσον κριθεί σκόπιμο, κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού.

Τα κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την πώληση παγίων στοιχείων προσδιορίζονται από την διαφορά που προκύπτει μεταξύ του εσόδου και της αναπόσβεστης αξίας που εμφανίζεται στα βιβλία και συμπεριλαμβάνονται στο λειτουργικό αποτέλεσμα.

3.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

(α) Δικαιώματα και άδειες

«Τα δικαιώματα και άδειες» έχουν συγκεκριμένη διάρκεια ζωής και παρουσιάζονται στο κόστος μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις. Η απόσβεση υπολογίζεται σύμφωνα με τη σταθερή μέθοδο για να κατανείμει το κόστος των δικαιωμάτων στην εκτιμώμενη διάρκεια ζωής, η οποία συνήθως κυμαίνεται μεταξύ 4 και 10 ετών.

(β) Λογισμικό

Το κόστος λογισμικού περιλαμβάνει το κόστος αγοράς και εγκατάστασης. Το κόστος των αδειών για τη χρήση λογισμικού κεφαλαιοποιείται με βάση το κόστος απόκτησης και ανάπτυξης του συγκεκριμένου λογισμικού έως ότου να είναι έτοιμο προς χρήση. Τα κόστη αυτά αποσβένονται κατά τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους (1 έως 5 χρόνια) με την σταθερή μέθοδο απόσβεσης.

3.5 Απομείωση αξίας παγίων

Σε κάθε ημερομηνία ετήσιου Ισολογισμού, η Διοίκηση του Ομίλου επανεξετάζει τη λογιστική αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων ώστε να προσδιορίζει αν τυχόν τα πάγια αυτά έχουν υποστεί απαξίωση. Λόγος απαξίωσης συντρέχει όταν η αναπόσβεστη αξία των ενσώματων παγίων στοιχείων είναι μεγαλύτερη από την ανακτήσιμη αξία του παγίου. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη μεταξύ της εύλογης αξίας, μειωμένης κατά τα έξοδα πώλησης και της αξίας χρήσης τους.

3.6 Χρηματοοικονομικά μέσα – αρχική αναγνώριση επιμέτρηση

Αρχική αναγνώριση και επιμέτρηση

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

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

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

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

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

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

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

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

β) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος

γ) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων χωρίς ανακύκλωση σωρευτικών κερδών και ζημιών κατά την αποαναγνώριση (συμμετοχικά μέσα)

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

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων περιλαμβάνουν τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς εμπορία, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που προσδιορίζονται κατά την αρχική αναγνώριση στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων ή τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που υποχρεωτικά θα πρέπει να επιμετρηθούν στην εύλογη αξία.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού ταξινομούνται ως διακρατούμενα προς εμπορία εάν αποκτώνται με σκοπό την πώληση ή την επαναγορά τους στο εγγύς μέλλον. Παράγωγα περιλαμβανομένων των ενσωματωμένων παραγώγων επίσης ταξινομούνται ως κατεχόμενα προς εμπορία, εκτός εάν ορίζονται ως αποτελεσματικά μέσα αντιστάθμισης.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με ταμιακές ροές που δεν είναι μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων ταξινομούνται και αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, ανεξάρτητα από το επιχειρηματικό μοντέλο.

Ο Όμιλος επέλεξε να ταξινομήσει τις εισηγμένες μετοχές, Εσωτερικού και Εξωτερικού, στην κατηγορία αυτή.

β) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος

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

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο αποσβεσμένο κόστος επιμετρούνται στη συνέχεια χρησιμοποιώντας την μέθοδο (EIR) και υπόκεινται σε απομείωση. Τα κέρδη και οι ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται, τροποποιηθεί ή απομειωθεί.

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

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

Τα κέρδη και οι ζημίες από αυτά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεν ανακυκλώνονται ποτέ στα κέρδη ή τις ζημίες. Τα μερίσματα αναγνωρίζονται ως άλλα έσοδα στην κατάσταση αποτελεσμάτων όταν έχει αποδειχθεί το δικαίωμα πληρωμής, εκτός εάν ο Όμιλος επωφελείται από τα έσοδα αυτά ως ανάκτηση μέρους του κόστους του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, οπότε τα κέρδη αυτά αναγνωρίζονται στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων.

Αποαναγώριση και απομείωση

Αποαναγνώριση

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται κυρίως όταν:

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

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

Απομείωση

Περαιτέρω γνωστοποιήσεις σχετικά με απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων παρέχονται επίσης στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων.

3.7 Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Οι επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 αποτιμούνται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εσόδων που καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση.

Συγκεκριμένα το κονδύλι του Ισολογισμού «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες Επιχειρήσεις» αναλύεται ως εξής:

	31.12.2021	Συμμετοχή	31.12.2020
ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	1.827.325,99	60,00%	1.827.325,99
KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA SA	4.500.000,00	92,57%	8.000.000,00
	6.327.325,99		9.827.325,99

Η Εταιρεία σε ετήσια βάση προβαίνει σε έλεγχο απομείωσης συμμετοχών και αναγνωρίζει τη ζημία μέσω της κατάστασης συνολικού εισοδήματος. Ο έλεγχος απομείωσης λαμβάνει υπόψη το επιχειρηματικό μοντέλο και ρίσκο της κάθε εταιρείας καθώς και τα μακροοικονομικά στοιχεία που θα συντελέσουν στη διαμόρφωση των μελλοντικών ταμειακών ροών και την προεξόφληση τους.

Κατά την 31.12.2021 ο έλεγχος απομείωσης που πραγματοποιήθηκε από ανεξάρτητο αποτιμητή στηρίχθηκε στη μέθοδο μελλοντικών ταμειακών ροών , στη μέθοδο των συγκρίσιμων συναλλαγών καθώς και στη μέθοδο συγκρίσιμων εισηγμένων εταιρειών , με συγκεκριμένα ποσοστά βαρύτητας για κάθε μέθοδο και ένα εύρος τιμών (high –low) ως προς την αξία της κάθε συμμετοχής. Το αποτέλεσμα του ελέγχου απομείωσης (υιοθέτηση μέσης τιμής από το εύρος τιμών) σε συνδυασμό με το αναθεωρημένο business plan της θυγατρικής μας στη Ρουμανία είχε ως συνέπεια το σχηματισμό πρόβλεψης απομείωσης για τη συμμετοχή της Εταιρεία στην Karamolegos Bakery Romania S.A κατά €3,5εκ. , η οποία και αναγνωρίστηκε ως ζημιά στα Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα.

3.8 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τιμής κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η τιμή κτήσης υπολογίζεται βάσει της μεθόδου του μέσου σταθμικού κόστους. Το κόστος των ετοιμών και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει, το κόστος των υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και τα γενικά βιομηχανικά έξοδα. Κόστος δανεισμού δεν συμπεριλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων.

3.9 Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες αναγνωρίζονται όταν υπάρχει ένα άνευ προϋποθέσεων δικαίωμα να λάβει η οικονομική οντότητα το τίμημα για τις εκτελεσμένες υποχρεώσεις της σύμβασης προς τον πελάτη. Το συμβατικό περιουσιακό στοιχείο αναγνωρίζεται όταν η Εταιρεία και ο Όμιλος έχουν ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις τους προς τον πελάτη, πριν ο πελάτης πληρώσει ή πριν καταστεί απαιτητή η πληρωμή, για παράδειγμα όταν τα αγαθά ή οι υπηρεσίες μεταβιβάζονται στον πελάτη πριν από το δικαίωμα της Εταιρείας και του Ομίλου για την έκδοση τιμολογίου. Οι απαιτήσεις από πελάτες με πίστωση

καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης.

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

3.10 Ταμειακά ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο καθώς επίσης και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας όπως γερós και τραπεζικές καταθέσεις με ημερομηνία λήξης μικρότερη των τριών μηνών.

3.11 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει κοινές μετοχές της Εταιρείας. Άμεσα έξοδα τα οποία πραγματοποιήθηκαν για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης.

3.12 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα επιμετρούνται σύμφωνα με το αποσβεσμένο κόστος όπου και χρησιμοποιείται η μέθοδος του πραγματικού επιτοκίου. Οι υποχρεώσεις ταξινομούνται σε βραχυπρόθεσμες αν η πληρωμή επίκειται εντός ενός έτους ή λιγότερο. Εάν όχι, παρουσιάζονται μέσα στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

3.13 Δάνεια Τραπεζών

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, μειωμένα με τα τυχόν άμεσα έξοδα για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος. Τυχόν διαφορά μεταξύ του εισπραχθέντος ποσού (καθαρό από σχετικά έξοδα) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά την διάρκεια του δανεισμού βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Τα δάνεια χαρακτηρίζονται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εκτός εάν ο Όμιλος έχει το οριστικό δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.14 Μισθώσεις

Ο Όμιλος ως μισθωτής

Ο Όμιλος εκτιμά εάν μια σύμβαση αποτελεί ή εμπεριέχει μίσθωση, κατά την έναρξη ισχύς αυτής και αναγνωρίζει κατά περίπτωση ένα περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης και μια αντίστοιχη υποχρέωση από την μίσθωση για όλες τις συμβάσεις μίσθωσης στις οποίες είναι μισθωτής, εκτός από τις βραχυπρόθεσμες μισθώσεις (που ορίζονται ως μισθώσεις με διάρκεια μίσθωσης 12 μηνών ή λιγότερο) και μισθώσεις υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου χαμηλής αξίας. Για τις μισθώσεις αυτές, ο Όμιλος αναγνωρίζει τα μισθώματα ως λειτουργικά έξοδα με την ευθεία μέθοδο, σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης.

Η υποχρέωση από την μίσθωση αρχικά επιμετράται στην παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία παραμένουν ανεξόφλητα κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, τα οποία προεξοφλούνται με το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης. Εάν το επιτόκιο αυτό δεν μπορεί να καθοριστεί εύκολα, ο Όμιλος χρησιμοποιεί το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού του. Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, η υποχρέωση από τη μίσθωση μειώνεται με τις καταβολές των μισθωμάτων, αυξάνεται με το χρηματοοικονομικό έξοδο και επανεκτιμάται για τυχόν επανεκτιμήσεις ή τροποποιήσεις της μίσθωσης. Η υποχρέωση από την μίσθωση παρουσιάζεται διακριτά στην Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

Το περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης εμπεριέχει το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της αντίστοιχης υποχρέωσης από την μίσθωση, τα μισθώματα τα οποία καταβλήθηκαν κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου ή προγενέστερα αυτής, και τυχόν αρχικές άμεσες δαπάνες. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο κόστος μειωμένα κατά τις τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και τις ζημίες απομείωσης.

Η απόσβεση ξεκινά από την έναρξη της μισθωτικής περιόδου. Οι αποσβέσεις διενεργούνται σύμφωνα με τη σταθερή μέθοδο από την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου έως το τέλος της ωφέλιμης ζωής του στοιχείου ενεργητικού με δικαίωμα χρήσης ή έως το τέλος της διάρκειας μίσθωσης, αναλόγως με το ποια ημερομηνία προηγείται. Τα στοιχεία ενεργητικού με δικαίωμα χρήσης εξετάζονται σε κάθε ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων για ενδείξεις απομείωσης και αν έχουν υποστεί απομείωση προσαρμόζονται στην ανακτήσιμη αξία τους με ισόποση επιβάρυνση των αποτελεσμάτων. Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης παρουσιάζεται διακριτά στην Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

Ο Όμιλος ως εκμισθωτής

Οι μισθώσεις στις οποίες ο Όμιλος είναι εκμισθωτής κατατάσσονται είτε ως χρηματοδοτικές είτε ως λειτουργικές. Όταν σύμφωνα με τους όρους της μίσθωσης μεταβιβάζονται ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες που συνοδεύουν την κυριότητα του στον μισθωτή, η μίσθωση κατατάσσεται ως χρηματοδοτική. Όλες οι άλλες μισθώσεις κατατάσσονται ως λειτουργικές μισθώσεις. Όταν ο Όμιλος είναι ενδιάμεσος μισθωτής, αντιμετωπίζει λογιστικά την κύρια μίσθωση και την υπεκμίσθωση ως δυο χωριστές συμβάσεις. Η υπεκμίσθωση κατατάσσεται ως χρηματοδοτική ή λειτουργική ανάλογα με το περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης που προκύπτει από την κύρια μίσθωση. Τα έσοδα από τις λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται με την ευθεία μέθοδο κατά την διάρκεια της εκάστοτε μίσθωσης. Τα αρχικά άμεσα κόστη διαπραγμάτευσης και διεκπεραίωσης της συμφωνίας μιας λειτουργικής μίσθωσης προστίθενται στην λογιστική αξία του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου

και αναγνωρίζονται με την ευθεία μέθοδο κατά την διάρκεια της εκάστοτε μίσθωσης. Τα ποσά που οφείλουν οι μισθωτές από τις χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζονται ως απαιτήσεις στο ποσό της καθαρής επένδυσης του Ομίλου στην χρηματοδοτική μίσθωση. Το χρηματοοικονομικό έσοδο από την μίσθωση κατανέμεται στις περιόδους αναφοράς έτσι ώστε να αντανακλάται το σταθερό περιοδικό ποσοστό απόδοσης του Ομίλου στην υπολειπόμενη καθαρή επένδυση στις χρηματοδοτικές μισθώσεις. Όταν η μίσθωση περιλαμβάνει μισθωτικά και μη μισθωτικά στοιχεία, ο Όμιλος εφαρμόζει το Δ.Π.Χ.Α. 15 προκειμένου να επιμερίζει το τίμημα της σύμβασης σε κάθε στοιχείο χωριστά.

3.15 Τρέχουσα και αναβαλλόμενη φορολογία

Ο φόρος εισοδήματος της περιόδου αποτελείται από την τρέχουσα και την αναβαλλόμενη φορολογία. Ο φόρος αναγνωρίζεται στην «Κατάσταση συνολικών εισοδημάτων» εκτός και αν σχετίζεται με ποσά που έχουν αναγνωριστεί απευθείας στα «Ίδια Κεφάλαια». Σε αυτήν την περίπτωση ο φόρος αναγνωρίζεται επίσης στα Ίδια Κεφάλαια.

Ο φόρος εισοδήματος επί των κερδών, υπολογίζεται με βάση τη φορολογική νομοθεσία που έχει θεσπιστεί κατά την ημερομηνία ισολογισμού στις χώρες όπου διεξάγονται οι εργασίες του Ομίλου και αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο κατά την οποία προκύπτουν τα κέρδη. Η διοίκηση ανά διαστήματα αξιολογεί τις περιπτώσεις όπου η κείμενη φορολογική νομοθεσία χρήζει ερμηνείας. Όπου κρίνεται απαραίτητο γίνονται προβλέψεις επί των ποσών που αναμένεται να πληρωθούν στις φορολογικές αρχές.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων που εμφανίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία. Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές και νόμους που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού και αναμένεται να ισχύσουν όταν οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις θα πραγματοποιηθούν ή οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις θα αποπληρωθούν.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στο βαθμό για τον οποίο ενδέχεται να υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται μόνο εάν επιτρέπεται νομικά ο συμψηφισμός φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων και εφόσον οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις προκύπτουν από την ίδια φορολογούσα αρχή επί της οντότητας που φορολογείται ή και επί διαφορετικών οντοτήτων και υπάρχει η πρόθεση η τακτοποίηση να γίνει με συμψηφισμό.

3.16 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής αναγνωρίζεται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3.17 Κρατικές Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν την επιδότηση παγίων στοιχείων, καταχωρούνται όταν υπάρχει η βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και ο Όμιλος έχει συμμορφωθεί με τους σχετικού όρους. Οι κρατικές επιχορηγήσεις σχετικά με απόκτηση παγίων περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού παρουσιάζονται σαν αναβαλλόμενο έσοδο στο παθητικό και αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των παγίων που αφορούν.

3.18 Παροχές στο προσωπικό

Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

Υποχρεώσεις λόγω συντάξεων

Ο Όμιλος έχει τόσο προγράμματα καθορισμένων παροχών όσο και προγράμματα καθορισμένων εισφορών, σύμφωνα με τις συνθήκες και τις πρακτικές που ισχύουν στις χώρες που ο Όμιλος δραστηριοποιείται.

Τα προγράμματα καθορισμένων παροχών ορίζουν ένα συγκεκριμένο ποσό ως καταβολή σύνταξης/παροχής, το οποίο θα λάβει ένας υπάλληλος στην συνταξιοδότησή του. Συνήθως, το ποσό αυτό εξαρτάται από έναν ή περισσότερους παράγοντες όπως η ηλικία, τα χρόνια προϋπηρεσίας και η αποζημίωση.

Πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών ορίζεται ένα πρόγραμμα συνταξιοδότησης στα πλαίσια του οποίου ο Όμιλος καταβάλλει σταθερές εισφορές και δεν υπάρχει καμία νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση να καταβάλλει πρόσθετες εισφορές στην περίπτωση που οι πόροι του ταμείου δε θα είναι επαρκείς, ώστε να καταβάλλει στους εργαζομένους παροχές για την υπηρεσία τους που αφορά την τρέχουσα περίοδο καθώς και προηγούμενες περιόδους.

Η υποχρέωση σχετικά με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών που αναγνωρίζεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή κατά την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, μείον την εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος.

Ο Όμιλος αναγνωρίζει στην κατάσταση αποτελεσμάτων το τρέχον κόστος υπηρεσίας και το καθαρό χρηματοοικονομικό έσοδο ή έξοδο. Επανεκτιμήσεις, που αποτελούνται από τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες, αναγνωρίζονται αμέσως στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης με την ανάλογη χρέωση ή πίστωση του ανάλογου αποθεματικού μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων της περιόδου που πραγματοποιούνται. Οι επανεκτιμήσεις δεν αναταξινομούνται στα αποτελέσματα χρήσης σε μεταγενέστερες περιόδους.

Για τα προγράμματα καθορισμένων εισφορών ο Όμιλος πληρώνει εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία του δημοσίου σε υποχρεωτική βάση. Ο Όμιλος δεν έχει άλλη υποχρέωση εφόσον έχει πληρώσει τις εισφορές του. Οι εισφορές αναγνωρίζονται σαν δαπάνες προσωπικού όταν οφείλονται. Εισφορές που προπληρώνονται αναγνωρίζονται σαν στοιχείο του ενεργητικού σε περίπτωση που υπάρχει δυνατότητα επιστροφής των χρημάτων ή συμψηφισμός με νέες οφειλές.

3.19 Προβλέψεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος έχει παρούσες νομικές ή τεκμηριωμένες 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.

3.20 Αναγνώριση εσόδων

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

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

Μια οικονομική οντότητα αναγνωρίζει έσοδα όταν (ή καθώς) ικανοποιεί την υποχρέωση εκτέλεσης μιας σύμβασης, μεταβιβάζοντας τα αγαθά ή τις υπηρεσίες που έχει υποσχεθεί στον πελάτη. Ο πελάτης αποκτά τον έλεγχο του αγαθού ή της υπηρεσίας, εάν έχει τη δυνατότητα να κατευθύνει τη χρήση και

να αντλεί ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη από αυτό το αγαθό ή την υπηρεσία. Ο έλεγχος μεταβιβάζεται κατά τη διάρκεια μιας περιόδου ή σε μια συγκεκριμένη χρονική στιγμή.

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

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην παραγωγή και διανομή προϊόντων τροφίμων. Τα καθαρά έσοδα από τις πωλήσεις επιμετρώνται στην εύλογη αξία του εισπραχθέντος ή εισπρακτέου τιμήματος.

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 και ο Όμιλος έχει ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις του προς τον πελάτη, πριν ο πελάτης πληρώσει ή πριν καταστεί απαιτητή η πληρωμή, για παράδειγμα όταν τα αγαθά ή οι υπηρεσίες μεταβιβάζονται στον πελάτη πριν από το δικαίωμα της Εταιρείας και του Ομίλου για την έκδοση τιμολογίου.

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

Η αναγνώριση των εσόδων κατά κατηγορία, γίνεται ως εξής:

i. Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος παραδίδει την ιδιοκτησία και τους κινδύνους που σχετίζονται με την ιδιοκτησία των αγαθών στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

ii. Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση πραγματικού επιτοκίου.

iii. Έσοδα από ενοίκια

Ενοίκια εισπρακτέα αναγνωρίζονται στον λογαριασμό αποτελεσμάτων με βάση το ποσό ενοικίων που αντιστοιχεί στην υπό εξέταση περίοδο.

iv. Έσοδα από Μεριίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

4. ΚΙΝΔΥΝΟΙ

4.1 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων του Ομίλου επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου.

Οι κυριότεροι κίνδυνοι είναι οι εξής:

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος διακύμανσης της αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων, των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων εξαιτίας των αλλαγών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Ο μεγαλύτερος όγκος συναλλαγών πραγματοποιείται στο λειτουργικό νόμισμα του Ομίλου, δηλαδή σε €. Η έκθεση του Ομίλου σε συναλλαγματικούς κινδύνους προέρχεται κυρίως από επενδύσεις σε χώρα του εξωτερικού. Ο κίνδυνος αυτός αντιμετωπίζεται στο πλαίσιο εγκεκριμένων πολιτικών. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν αντισταθμίζονται εν μέρει, από εξαγωγές στην θυγατρική και άρα απαιτήσεις σε ευρώ.

Η Διοίκηση παρακολουθεί τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν και λαμβάνει σχετικά μέτρα αν κρίνεται αναγκαίο. Κατά την παρούσα χρονική στιγμή ο εν λόγω κίνδυνος δεν αξιολογείται ως σημαντικός και είναι σε κάθε περίπτωση απολύτως διαχειρίσιμος και ελεγχόμενος.

Κίνδυνος Επιτοκίου

Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός τόσο της Εταιρείας όσο και του Ομίλου την 31.12.2021 ανερχόταν σε 60,05εκ. € και σε 64.95κ. € αντίστοιχα και ο μακροπρόθεσμος δανεισμός πληρωτέος την επόμενη χρήση σε 1,13εκ. € και σε 2,92εκ. € αντίστοιχα. Ο βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός ήταν για την Εταιρεία 2,71εκ. € και για τον Όμιλο 9,82εκ. € κατά την 31.12.2021. Η διαμόρφωση του ύψους των επιτοκίων δανεισμού διατηρείται σε ικανοποιητικό επίπεδο λόγω της άριστης κεφαλαιακής διάρθρωσης του Ομίλου, της διαχρονικά απόλυτης συνέπειας στην αποπληρωμή των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών του, και των σχέσεων συνεργασίας και εμπιστοσύνης που διατηρεί με το τραπεζικό σύστημα.

Η Εταιρεία προχώρησε σε σύναψη σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων τον Αύγουστο 2021 με χρηματοπιστωτικό ίδρυμα, με διάρκεια 5 ετών και έναρξη από τον Αύγουστο του 2023. Η Εταιρεία θα καταβάλλει σταθερό επιτόκιο και θα εισπράττει το επιτόκιο που αντιστοιχεί στο 6M Euribor, εφόσον αυτό είναι θετικό. Με τον τρόπο αυτό η Εταιρεία εξασφαλίζεται έναντι του κινδύνου αύξησης του επιτοκίου αναφοράς Euribor.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτόν μέρη, κυρίως λόγω της εκτεταμένης διασποράς του πελατολογίου του. Εξάλλου, μέρος των απαιτήσεων είναι διασφαλισμένο μέσω factoring (χωρίς δικαίωμα αναγωγής). Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς και όταν κρίνεται αναγκαίο ζητούνται αλλαγή τρόπου πληρωμής και επιπλέον εξασφαλίσεις. Όπου δε, διαπιστώνεται αυξημένος πιστωτικός κίνδυνος διενεργείται πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως.

Οι χονδρικές πωλήσεις που πραγματοποιεί ο Όμιλος, με βάση τις εσωτερικές διαδικασίες όπου χορηγεί πίστωση, εξετάζοντας κατά περίπτωση την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών του.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος προβαίνουν σε πρόβλεψη επισφαλών πελατών, όπως αναφέρεται αναλυτικά στη σημείωση 4.11 των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Την 31.12.2021 το σύνολο των πελατών και των λοιπών εμπορικών απαιτήσεων για την Εταιρεία και τον Όμιλο, διαμορφώθηκε σε 27,80εκ. € και 30,85εκ. € αντίστοιχα, ενώ η πρόβλεψη επισφαλών πελατών-χρεωστών έφθασε τις 3,06εκ. € και 3,23εκ. € για την Εταιρεία και τον Όμιλο αντίστοιχα.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση εξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα το ύψος των απαιτήσεων, λαμβάνοντας υπόψη τα ιστορικά δεδομένα και τις εκάστοτε τάσεις της αγοράς, ώστε να διαμορφώνει ανάλογα με τις εξελίξεις την αναλογία των προβλέψεων ως προς τις απαιτήσεις, ο δε σχετικός κίνδυνος να είναι ελεγχόμενος.

Κίνδυνος αποθεμάτων-προμηθευτών

Ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ.

Η κυκλοφοριακή ταχύτητα των αποθεμάτων του Ομίλου είναι υψηλή και το τελικό απόθεμα σε σχέση με τον κύκλο εργασιών του Ομίλου είναι χαμηλό. Λόγω της φύσης των αποθεμάτων δεν συντρέχουν τακτικές συνθήκες απαξίωσης αυτών. Εντούτοις η Διοίκηση επανεξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει όταν χρειάζεται κατάλληλες προβλέψεις ώστε στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να απεικονίζονται τα αποθέματα στην πραγματική τους αξία.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Κίνδυνος ρευστότητας είναι η αβεβαιότητα έγκαιρης ρευστοποίησης μίας επένδυσης, απαίτησης, εμπορεύματος, όταν δεν μπορούν να πωληθούν ή ρευστοποιηθούν αρκετά γρήγορα για να αποτρέψουν ή μετριάσουν μία απώλεια κεφαλαίου.

Μερικά περιουσιακά στοιχεία είναι πολύ εύκολο να ρευστοποιηθούν με μικρό κίνδυνο ενώ άλλα εμπεριέχουν μεγάλο κίνδυνο.

Η διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών ορίων. Ο Όμιλος διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση, τουλάχιστον για ένα επαρκές χρονικό διάστημα, προκειμένου να μην διαταραχθεί η ομαλή λειτουργία της Εταιρείας. Σημειώνεται, ότι την 31.12.2021 η Εταιρεία και ο Όμιλος διέθεταν ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα ύψους 15,99εκ. € και 16,94εκ. €, αντίστοιχα.

Τον Σεπτέμβριο του 2021, η Εταιρεία προέβη σε σύναψη δύο μακροπρόθεσμων ομολογιακών δανείων με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε συνολικού ποσού €20,0εκ για τη χρηματοδότηση του επενδυτικού της πλάνου. Το πρώτο δάνειο ποσού €14,2εκ είναι χρηματοδοτούμενο από το Ταμείο Υποδομών, δωδεκαετούς διάρκειας με δικαίωμα επέκτασης επιπλέον τρεισήμισι ετών και σταθερό επιτόκιο δανεισμού. Το δεύτερο δάνειο μέχρι ποσού €5,8εκ, είναι δωδεκαετούς διάρκειας με δικαίωμα επέκτασης επιπλέον τρεισήμισι ετών, με κυμαινόμενο επιτόκιο δανεισμού. Σημειώνεται ότι η πρώτη δόση αποπληρωμής και για τα δυο δάνεια είναι καταβλητέα τον Σεπτέμβριο του 2023 ενώ η περίοδος εκτοκισμού είναι εξαμηνιαία.

Οι δείκτες ρευστότητας της Εταιρείας και κατά συνέπεια του Ομίλου παραμένουν σε υψηλά επίπεδα καθώς εντός του πρώτου τριμήνου του 2022, η Εταιρεία προέβη στην αναχρηματοδότηση ομολογιακού δανεισμού €34,2εκ, με διάρκεια αποπληρωμής 7 ετών ενώ η θυγατρική εταιρεία Απολλώνων Άρτου ΑΒΕΕ αναχρηματοδότησε δανεισμό ποσού €11,65εκ και επιπλέον άντλησε κεφάλαιο κίνησης €1,35εκ. μέσω της σύναψης ομολογιακού δανείου ύψους €13,0εκ και διάρκειας αποπληρωμής 7 έτη.

Οι ανωτέρω χρηματοδοτήσεις πραγματοποιήθηκαν από την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. για την Εταιρεία και την ALPHA BANK Α.Ε για την Απολλώνων Άρτου ΑΒΕΕ.

Η ληκτικότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύεται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ 31.12.21	έως 12 μήνες	από 1 έως 5 έτη	άνω των 5 ετών	Σύνολο
Δάνεια	12.741.022	49.121.171	15.827.500	77.689.693
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.309.838	3.855.975	3.148.376	8.314.189
Προμηθευτές & Λοιποί πιστωτές	32.942.285	-	-	32.942.285
Λοιπές Υποχρεώσεις	5.366.518	1.456.261	-	6.822.779
Σύνολο	52.359.663	54.433.406	18.975.876	125.768.945

ΟΜΙΛΟΣ 31.12.20	έως 12 μήνες	από 1 έως 5 έτη	άνω των 5 ετών	Σύνολο
Δάνεια	17.115.435	56.173.178	-	73.288.612
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.291.689	3.978.201	3.925.233	9.195.123
Προμηθευτές & Λοιποί πιστωτές	25.270.423	-	-	25.270.423
Λοιπές Υποχρεώσεις	4.524.763	1.050.141	-	5.574.903
Σύνολο	48.202.309	61.201.519	3.925.233	113.329.061

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31.12.21	έως 12 μήνες	από 1 έως 5 έτη	άνω των 5 ετών	Σύνολο
Δάνεια	3.841.342	44.220.659	15.827.500	63.889.501
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	390.885	582.428	-	973.313
Προμηθευτές & Λοιποί πιστωτές	26.484.012	-	-	26.484.012
Λοιπές Υποχρεώσεις	4.565.522	643.047	-	5.208.568
Σύνολο	35.281.761	45.446.133	15.827.500	96.555.394

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31.12.20	έως 12 μήνες	από 1 έως 5 έτη	άνω των 5 ετών	Σύνολο
Δάνεια	7.311.282	49.762.849	-	57.074.131
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	419.332	656.953	-	1.076.285
Προμηθευτές & Λοιποί πιστωτές	19.565.754	-	-	19.565.754
Λοιπές Υποχρεώσεις	3.861.455	522.050	-	4.383.505
Σύνολο	31.157.823	50.941.852	-	82.099.675

Το σύνολο των υποχρεώσεων προς προμηθευτές είναι βραχυπρόθεσμες. Στην ίδια κατηγορία περιλαμβάνονται οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς και οι υποχρεώσεις από φόρους (πλην φόρων εισοδήματος).

Κίνδυνος αύξησης των τιμών των πρώτων υλών

Στην παραγωγική διαδικασία της Εταιρείας η συμμετοχή κόστους των Α', Β' Υλών και υλικών συσκευασίας επηρεάζει σε μεγάλο βαθμό το τελικό κόστος παραγωγής. Ο συγκεκριμένος κίνδυνος συνήθως προέρχεται από πηγές τις οποίες η Εταιρεία δεν μπορεί να ελέγξει άμεσα, γι' αυτόν τον λόγο η Διοίκηση της Εταιρείας συνεργάζεται μακροχρόνια με προμηθευτές των υλών αυτών και παρακολουθεί τις σχετικές αγορές, ώστε να μπορεί να δράσει προληπτικά όπου αυτό είναι εφικτό. Προσπαθεί να περιορίσει την έκθεσή της σε αυτόν τον κίνδυνο μέσω ειδικών συμφωνιών με τους προμηθευτές της και προσαρμόζει ανάλογα την τιμολογιακή και εμπορική πολιτική της ώστε οποιαδήποτε τυχόν αύξηση να μην επηρεάζει σε μεγάλο βαθμό την κερδοφορία της και γενικότερα τις οικονομικές της επιδόσεις.

Επίπτωση του πολέμου στην Ουκρανία

Ήδη στο Β' εξάμηνο του 2021 παρατηρήθηκαν σημαντικές αυξήσεις στις Α' & Β' ύλες, υλικά συσκευασίας και την ενέργεια, για τις οποίες η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν είχαν προβεί σε καμία αύξηση τιμών σε προϊόντα και εμπορεύματα μέχρι και το Νοέμβριο του 2021.

Η παραπάνω κατάσταση επιδεινώθηκε δραματικά εντός του 2022 καθώς η κρίση στην Ουκρανία κορυφωνόταν και η οποία κατέληξε σε πολεμική σύγκρουση τον Φεβρουάριο του 2022. Τόσο η Ουκρανία όσο και η Ρωσία είναι χώρες παραγωγοί Α` & Β` υλών που χρησιμοποιούνται στη βιομηχανία τροφίμων , οδηγώντας στην εκτόξευση των τιμών σε αυτές παγκοσμίως ενώ παράλληλα άρχισε να γίνεται προβληματική η διαθεσιμότητα των συγκεκριμένων υλών σε συνδυασμό με την αύξηση του μεταφορικού κόστους. Επιπρόσθετα , ο πόλεμος στην Ουκρανία είχε ως συνέπεια οι τιμές συμβολαίων του ηλεκτρικού ρεύματος και του φυσικού αερίου να πολλαπλασιαστούν , αποτελώντας ακόμα έναν παράγοντα της ραγδαίας αύξησης του κόστους παραγωγής.

Συνέπεια των ανωτέρω , η Εταιρεία και Όμιλος να προχωρήσουν από τον Δεκέμβριο του 2021 σε ανατιμήσεις προϊόντων και εμπορευμάτων , μετακυλίνοντας ένα αρκετά μικρό μέρος του επαυξημένου κόστους στην κατανάλωση. Παράλληλα, ήρθαν σε συμφωνίες με βασικούς προμηθευτές για την εξασφάλιση προμήθειας Α` & Β` υλών ώστε να διασφαλίσουν την απρόσκοπτη παραγωγική τους λειτουργία.

Κίνδυνος σχετικός με την ασφάλεια των τροφίμων

Η Επιχείρηση εξασφαλίζει ότι η Πολιτική Ποιότητας ISO 9001:2015, ISO 22000 : 2005, BRC MICRON 2, διαδίδεται, εφαρμόζεται και τηρείται σε όλα τα επίπεδα της Εταιρείας.

Η Εταιρεία διαθέτει και καταβάλλει όλους τους απαραίτητους οικονομικούς πόρους για τη συνεχή ενημέρωση και εκπαίδευση του προσωπικού της, ενώ παράλληλα διαθέτει τον απαραίτητο σύγχρονο εξοπλισμό, ώστε να ικανοποιεί τις εκφρασμένες απαιτήσεις των πελατών-καταναλωτών της, καθώς και την τήρηση της νομοθεσίας.

Ο Όμιλος εφαρμόζει μία αυστηρή πολιτική ποιότητας και ασφάλειας των τροφίμων προκειμένου να προσφέρονται στους πελάτες του τα πλέον ποιοτικά και ασφαλή προϊόντα και ακολουθεί πιστά και αυστηρά όλους τους κανόνες ασφάλειας και υγιεινής.

Κίνδυνος σχετικός με την ασφάλεια στον Όμιλο

Η ασφάλεια των εργαζόμενων προέχει για τον Όμιλο και είναι απαραίτητη προϋπόθεση για τη λειτουργία της. Για τον λόγο αυτό ο Όμιλος εφαρμόζει εκπαιδευτικά προγράμματα για την εκπαίδευση και επιμόρφωση των εργαζόμενων σε θέματα ασφάλειας και υγιεινής στην εργασία.

Κίνδυνος μείωσης της ζήτησης λόγω της γενικότερης καταναλωτικής ύφεσης

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον κλάδο των τροφίμων, έναν κλάδο ο οποίος παρά την γενικότερη καταναλωτική ύφεση δεν φαίνεται να έχει επηρεαστεί σε μεγάλο βαθμό και η ζήτηση παραμένει σχετικά σταθερή και ισχυρή σε αντίθεση και με άλλους κλάδους οι οποίοι έχουν πληγεί ανεπανόρθωτα.

Οι εκτιμήσεις της Διοίκησης του Ομίλου είναι ότι όσο μαίνεται ο πόλεμος στην Ουκρανία θα παρατηρούνται σημαντικές διακυμάνσεις στο κόστος παραγωγής που θα οδηγήσουν σε διαταραχές σε όλο το φάσμα της οικονομίας , συμπεριλαμβανομένου και του κλάδου τροφίμων.

Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοικήσεως

Δεν πραγματοποιήθηκαν σημαντικές μεταβολές στη φύση και το ποσό των παραδοχών και εκτιμήσεων που χρησιμοποιήθηκαν σε προγενέστερες περιόδους.

Ωστόσο η επίδραση της πανδημίας του COVID-19 οδήγησε σε πηγές δημιουργίας αβεβαιοτήτων, και αφορούν σε σημαντικές εκτιμήσεις σχετικά με:

1. Τον υπολογισμό του ανακτήσιμου ποσού μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών και τυχόν υπεραξίας για τις οποίες έχουν προκύψει ενδείξεις απομείωσης λόγω της πανδημίας
2. Την αξιολόγηση του κατά πόσο πληροφορίες που είναι διαθέσιμες μετά το τέλος της ενδιάμεσης περιόδου και μέχρι την δημοσίευση των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αποτελούν διορθωτικά ή μη διορθωτικά γεγονότα
3. Εκτιμήσεις αναφορικά με την απομείωση των απαιτήσεων από πελάτες και την επίδραση στον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών
4. Τη μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για την αποτίμηση σε εύλογη αξία, επενδύσεων για τις οποίες χρησιμοποιούνται μεταβλητές επιπέδου 3 σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 13.

Η επίπτωση του κορωνοϊού COVID-19 στα μακροοικονομικά μεγέθη και οι δράσεις της Εταιρείας και του Ομίλου

Ο κορωνοϊός COVID-19, ο οποίος ανιχνεύθηκε για πρώτη φορά το Δεκέμβριο του 2019 στην Κίνα και έκτοτε έχει διασπαρθεί σε 223 χώρες σε ολόκληρο τον κόσμο, έχει ήδη επιφέρει δυσμενείς επιπτώσεις τόσο στην παγκόσμια όσο και στην εγχώρια οικονομική ανάπτυξη και δραστηριότητα. Σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή χρήση παρατηρείται ανάκαμψη των βασικών οικονομικών δεικτών της Ελληνικής Οικονομίας (ΑΕΠ, βιομηχανική παραγωγή, κλπ) ενώ σημαντική ώθηση στην ιδιωτική κατανάλωση έχει προσδώσει το πρόγραμμα εμβολιασμού που έχει εφαρμοστεί από τις εθνικές κυβερνήσεις καθώς και η άρση των μέτρων μαζικής απαγόρευσης κυκλοφορίας των πολιτών (lockdown), συμβάλλοντας με τη σειρά τους στην βελτίωση του δείκτη οικονομικού κλίματος. Στη συγκράτηση των επιπτώσεων από την πανδημία, καθοριστικό ρόλο έπαιξαν τα κρατικά μέτρα ενίσχυσης επιχειρήσεων και εργαζομένων, υποστηριζόμενα από πολλαπλά ευρωπαϊκά προγράμματα και την παροχή άφθονης και με εξαιρετικά χαμηλό κόστος ρευστότητας από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα.

Στο νέο αυτό επιχειρηματικό τοπίο, η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί σε συνεχή βάση τις εξελίξεις και μεριμνά για τη λήψη μέτρων και την εφαρμογή πολιτικών που κρίνονται αναγκαία και ενδεδειγμένα, προκειμένου να διασφαλισθεί η απρόσκοπτη λειτουργία της και η προστασία των εργαζομένων της και ο περιορισμός των αρνητικών συνεπειών της πανδημίας, στο μικρότερο δυνατό βαθμό. Ειδικότερα:

Η Διοίκηση του Ομίλου προέβη σε αξιολόγηση των δυνητικών και πραγματικών επιπτώσεων της πανδημίας στις επιχειρηματικές δραστηριότητες και την οικονομική επίδοση της Εταιρείας και του Ομίλου, λαμβάνοντας υπόψη σειρά εκτιμήσεων και παραδοχών που έχει αξιολογήσει ως κατάλληλες για την περίσταση προκειμένου για την εκτίμηση των μελλοντικών ταμειακών ροών της Εταιρείας και

του Ομίλου. Ήδη ο Όμιλος και η Εταιρεία παρουσιάζουν σημαντικά σημάδια ανάκαμψης σε επίπεδο πωλήσεων και κερδοφορίας, με συνέχιση της ανοδικής τάσης στο 2022.

Το κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας είναι θετικό και επομένως δεν αναμένεται να υπάρχει δυσκολία στην αποπληρωμή των υποχρεώσεων της Εταιρείας.

Ο μακροπρόθεσμος σχεδιασμός για το επενδυτικό πλάνο παραμένει. Σε κάθε περίπτωση η αξιολόγηση όλων των παραγόντων είναι συνεχής και δυναμική και αναπροσαρμόζεται βάσει των εξελίξεων.

Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις, και λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για τη διατήρηση της βιωσιμότητας του Ομίλου και της Εταιρείας και, την ελαχιστοποίηση επιπτώσεων στις δραστηριότητες τους στο παρόν επιχειρηματικό και οικονομικό περιβάλλον.

Σε κάθε περίπτωση δεν υφίσταται καμία ανησυχία στο παρόν στάδιο αναφορικά με την συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας και του Ομίλου.

4.2 Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα στοιχείων ενεργητικού και δραστηριοτήτων που παρέχουν προϊόντα και υπηρεσίες, τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων.

Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

Η Διοίκηση του Ομίλου αναγνωρίζει τρεις επιχειρηματικούς τομείς :

- α) Χονδρέμποροι/Αντιπρόσωποι
- β) Δίκτυο Χονδρικής
- γ) Λιανικές

ως τους λειτουργικούς της τομείς που χρησιμοποιούνται από τη Διοίκηση για σκοπούς παρακολούθησης των τομεακών εξελίξεων.

Οι στρατηγικές αποφάσεις σε σχέση με τις πωλήσεις λαμβάνονται με βάση τα αναπροσαρμοσμένα λειτουργικά αποτελέσματα του κάθε τομέα τα οποία χρησιμοποιούνται και για τη μέτρηση της αποδοτικότητάς του.

Τα αποτελέσματα κατά τομέα δραστηριότητας για το 2021 αναλύονται ως εξής:

Περίοδος 01.01.2021 - 31.12.2021		Ανάλυση ανά τομέα δραστηριότητας			
Τομείς	Χονδρέμποροι / αντιπρόσωποι	Δίκτυο χονδρικής	Λιανικές πωλήσεις	Σύνολο	
Συνολικές Μικτές Πωλήσεις / τομέα	14.263.290	87.570.035	8.162.359	109.995.685	
Ενδοεταιρικές Πωλήσεις	-	2.259.012	-	2.259.012	
Καθαρές Πωλήσεις	14.263.290	85.311.024	8.162.359	107.736.673	
ΕΒΙΤΔΑ	1.864.016	11.148.980	1.066.708	14.079.705	
% ΕΒΙΤΔΑ / Καθαρές Πωλήσεις	13,1%	13,1%	13,1%	13,1%	
Κέρδη / (ζημιά) από λειτ. δραστηριότητες (ΕΒΙΤ)	660.056	3.947.901	377.726	4.985.684	
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	-	2.582.008	-	247.040	3.260.738
Φορολογία Χρήσεως	94.864	567.399	54.287	716.551	
Κέρδη / (ζημιά) μετά από φόρους	323.230	1.933.293	184.973	2.441.496	

Τα αποτελέσματα κατά τομέα δραστηριότητας για το 2021 και 2020 αναλύονται ως εξής :

Περίοδος 01.01.2021 - 31.12.2021

Ανάλυση ανά τομέα δραστηριότητας

Τομείς	Χονδρέμποροι / αντιπρόσωποι	Δίκτυο χονδρικής	Λιανικές πωλήσεις	Σύνολο
Συνολικές Μικτές Πωλήσεις / τομέα	14.263.290	87.570.035	8.162.359	109.995.685
Ενδοεταιρικές Πωλήσεις	-	-	2.259.012	-
Καθαρές Πωλήσεις	14.263.290	85.311.024	8.162.359	107.736.673
ΕΒΙΤΔΑ	1.864.388	11.151.203	1.066.921	14.082.512
% ΕΒΙΤΔΑ / Καθαρές Πωλήσεις	13,1%	13,1%	13,1%	0,0%
Κέρδη / (ζημιά) από λειτ. δραστηριότητες (ΕΒΙΤ)	660.056	3.947.901	377.726	4.985.684
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	-	431.690	-	2.582.008
Φορολογία Χρήσεως	94.864	567.399	54.287	716.551
Κέρδη / (ζημιά) μετά από φόρους	323.230	1.933.293	184.973	2.441.496

Περίοδος 01.01.2020 - 31.12.2020

Ανάλυση ανά τομέα δραστηριότητας

Τομείς	Χονδρέμποροι / αντιπρόσωποι	Δίκτυο χονδρικής	Λιανικές πωλήσεις	Σύνολο
Συνολικές Μικτές Πωλήσεις / τομέα	12.474.588	80.445.319	6.966.206	99.886.114
Ενδοεταιρικές Πωλήσεις	-	-	2.495.503	-
Καθαρές Πωλήσεις	12.474.588	77.949.816	6.966.206	97.390.610
ΕΒΙΤΔΑ	1.675.863	10.471.947	935.855	13.083.665
% ΕΒΙΤΔΑ / Καθαρές Πωλήσεις	13,4%	13,4%	13,4%	13,4%
Κέρδη / (ζημιά) από λειτ. δραστηριότητες (ΕΒΙΤ)	584.981	3.655.362	326.672	4.567.014
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	-	444.534	-	2.777.752
Φορολογία Χρήσεως	-	23.310	-	145.656
Κέρδη / (ζημιά) μετά από φόρους	117.137	731.954	65.413	914.504

ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ (σε ποσοστά)

Ανάλυση ανά τομέα δραστηριότητας

Τομείς	Χονδρέμποροι / αντιπρόσωποι	Δίκτυο χονδρικής	Λιανικές πωλήσεις	Σύνολο
Καθαρές Πωλήσεις	14,3%	9,4%	17,2%	10,6%
ΕΒΙΤΔΑ	11,2%	6,5%	14,0%	7,6%
% ΕΒΙΤΔΑ / Καθαρές Πωλήσεις	-2,7%	-2,7%	-2,7%	-100,0%
Κέρδη / (ζημιά) από λειτ. δραστηριότητες (ΕΒΙΤ)	12,8%	8,0%	15,6%	9,2%
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	-2,9%	-7,0%	-0,5%	-6,0%
Φορολογία Χρήσεως	-507,0%	-489,5%	-517,1%	-493,7%
Κέρδη / (ζημιά) μετά από φόρους	175,9%	164,1%	182,8%	167,0%

Ο Όμιλος διαθέτει τα προϊόντα και εμπορεύματά του μέσω δικού του δικτύου διανομής στους Νομούς Αττικής, Θεσσαλονίκης, Αχαΐας, Ηρακλείου, Λαρίσης και Ιωαννίνων και μέσω αντιπροσώπων-διανομέων στην υπόλοιπη Ελλάδα ενώ στη Ρουμανία οι παραδόσεις γίνονται απευθείας στις κεντρικές αποθήκες των πελατών.

Η κατανομή των ενοποιημένων στοιχείων του Ενεργητικού και των υποχρεώσεων στους επιχειρηματικούς τομείς για την 31.12.2021 και 31.12.2020 αναλύεται ως εξής:

31.12.2021

Τομείς	Χονδρέμποροι / αντιπρόσωποι	Δίκτυο χονδρικής	Λιανικές πωλήσεις	Σύνολο
Ενεργητικό Τομέα	20.839.435	124.644.000	11.925.646	157.409.081
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Ενεργητικού				10.576.222
Ενοποιημένο Ενεργητικό	20.839.435	124.644.000	11.925.646	167.985.303

31.12.2021

Τομείς	Χονδρέμποροι / αντιπρόσωποι	Δίκτυο χονδρικής	Λιανικές πωλήσεις	Σύνολο
Υποχρεώσεις Τομέα	5.661.314	33.861.225	3.239.763	42.762.302
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Υποχρεώσεων				125.223.001
Ενοποιημένες Υποχρεώσεις + Ιδ. Κεφάλαια	5.661.314	33.861.225	3.239.763	167.985.303

31.12.2020

Τομείς	Χονδρέμποροι / αντιπρόσωποι	Δίκτυο χονδρικής	Λιανικές πωλήσεις	Σύνολο
Ενεργητικό Τομέα	18.292.490,91	114.304.077,29	10.215.107,79	142.811.675,99
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Ενεργητικού				11.695.049,49
Ενοποιημένο Ενεργητικό	18.292.490,91	114.304.077,29	10.215.107,79	154.506.725,48

31.12.2020

Τομείς	Χονδρέμποροι / αντιπρόσωποι	Δίκτυο χονδρικής	Λιανικές πωλήσεις	Σύνολο
Υποχρεώσεις Τομέα	4.729.022,13	29.550.186,13	2.640.836,12	36.920.044,38
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Υποχρεώσεων				117.586.681,10
Ενοποιημένες Υποχρεώσεις + Ιδ. Κεφάλαια	4.729.022,13	29.550.186,13	2.640.836,12	154.506.725,48

Η έδρα της Εταιρείας και η κύρια χώρα δραστηριότητας της είναι η Ελλάδα. Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου πραγματοποιείται κατά ποσοστό 94% (προ των απαλοιφών) περίπου στην ημεδαπή, ενώ ο Όμιλος δραστηριοποιείται και στη Ρουμανία, όπου κατά το 2021 σημειώθηκε άνοδος των πωλήσεων σε ποσοστό άνω του 15,7% σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή συγκριτική περίοδο.

	Πωλήσεις		Σύνολο Ενεργητικού	
	01.01.2021 - 31.12.2021		31.12.2021	
Ελλάδα	101.587.286		153.881.900	
Ρουμανία	6.149.387		14.103.402	
Ενοποιημένος Κύκλος Εργασιών / Ενεργητικού (μετά τις απαραίτητες απαλοιφές)	107.736.673		167.985.303	

	Πωλήσεις		Σύνολο Ενεργητικού	
	01.01.2020 - 31.12.2020		31.12.2020	
Ελλάδα	93.324.347		140.729.867	
Ρουμανία	4.066.263		13.776.859	
Ενοποιημένος Κύκλος Εργασιών / Ενεργητικού (μετά τις απαραίτητες απαλοιφές)	97.390.610		154.506.725	

Οι πωλήσεις αναφέρονται στη χώρα που είναι εγκαταστημένοι πελάτες (προ απαλοιφών). Το σύνολο ενεργητικού αναφέρεται στην γεωγραφική τοποθεσία του.

4.3 Έσοδα

Τα έσοδα του Ομίλου προέρχονται από πωλήσεις εμπορευμάτων και προϊόντων.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Έσοδα από πωλήσεις:				
Εμπορευμάτων	20.768.537	21.641.665	19.550.638	17.777.255
Προϊόντων	83.581.922	74.897.125	64.860.467	59.808.805
Πρώτων Υλών	3.368.171	851.821	862.914	773.241
Υπηρεσιών	18.043	-	-	-
	107.736.673	97.390.610	85.274.019	78.359.301

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών, καθαρά από φόρους προστιθέμενης αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα έσοδα μεταξύ εταιρειών του Ομίλου που ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης, απαλείφονται πλήρως.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Πωλήσεις αγαθών:** οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος παραδίδει την ιδιοκτησία και τους κινδύνους που σχετίζονται με την ιδιοκτησία των αγαθών στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.
- **Πωλήσεις υπηρεσιών:** οι πωλήσεις υπηρεσιών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος ικανοποιεί τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τη σύμβαση με τον πελάτη.
- **Έσοδα από τόκους:** τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση πραγματικού επιτοκίου.

4.4 Άλλα έσοδα/έξοδα εκμετάλλευσης

Τα λοιπά έσοδα της Εταιρείας και του Ομίλου για το 2021 και 2020 αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Ενοίκια κτιρίων & τεχνικών έργων	230.879	132.687	192.000	196.000
Επιχορηγήσεις ΟΑΕΔ		8.397		-
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους	138.808	22.419	287.279	20.062
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	232.121	1.607.642	211.454	1.578.569
Σύνολο λοιπών εσόδων	601.809	1.771.145	690.733	1.794.631
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	-160.811	-200.434	-160.730	-189.971
Σύνολο λοιπών εξόδων	-160.811	-200.434	-160.730	-189.971

Τονίζεται ότι η συγκριτική περίοδος του 2020 περιλαμβάνει για τον Όμιλο και την Εταιρεία, έκτακτα έσοδα από επιστροφή ΦΠΑ (όμιλος Μαρινόπουλος), κέρδη από διάθεση παγίων και λοιπά έκτακτα αποτελέσματα ύψους περίπου €1.4εκ.

4.5 Έξοδα ανά κατηγορία

Η ανάλυση των εξόδων ανά κατηγορία έχει ως εξής:

Κόστος Πωληθέντων	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Αμοιβές Προσωπικού	8.727.741	8.159.715	5.465.532	5.396.483
Αμοιβές Τρίτων	36.218	191.646	25.603	92.407
Παροχές Τρίτων	2.763.074	364.133	2.206.298	2.026.314
Φόροι - Τέλη	189.452	163.455	125.108	99.040
Γενικά Έξοδα	1.765.849	881.508	1.186.604	499.612
Αποσβέσεις	5.339.781	5.034.304	3.839.527	4.007.836
Σύνολο	18.822.114	14.794.761	12.848.672	12.121.694
Κόστος αποθεμάτων	42.106.790	41.771.944	34.709.248	32.895.808
Μείον Ιδιοπαραγωγή	-869.408	-349.273	-856.826	-334.831
Κόστος Πωληθέντων	60.059.495	56.217.432	46.701.094	44.682.671

Έξοδα Διοίκησης	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Αμοιβές Προσωπικού	3.223.332	2.734.964	2.513.735	2.121.309
Αμοιβές Τρίτων	1.926.263	1.443.786	1.821.708	1.301.432
Παροχές Τρίτων	357.524	162.407	148.493	193.630
Φόροι - Τέλη	127.939	104.969	90.420	57.840
Γενικά Έξοδα	1.140.146	974.005	1.104.491	852.479
Αποσβέσεις	793.271	761.886	617.985	642.962
Προβλέψεις	-13.862	49.825		49.825
Σύνολο	7.554.613	6.231.842	6.296.833	5.219.477

Έξοδα Διάθεσης	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Αμοιβές Προσωπικού	11.038.367	10.451.475	6.782.422	6.934.438
Αμοιβές Τρίτων	220.430	145.121	103.467	35.836
Παροχές Τρίτων	1.560.255	1.479.128	542.693	701.568
Φόροι - Τέλη	262.940	222.657	170.602	133.993
Γενικά Έξοδα	17.505.267	15.591.601	16.851.713	14.770.509
Αποσβέσεις	2.965.893	2.720.477	1.944.636	1.404.609
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	775.012	825.777		-
Σύνολο	34.328.165	31.436.236	26.395.532	23.980.953

Έξοδα Έρευνας	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
Αμοιβές Προσωπικού	491.519	-	491.519	-
Αμοιβές Τρίτων	5.000	2.400	5.000	2.400
Παροχές Τρίτων	105.936	-	105.936	-
Φόροι - Τέλη	308	-	308	-
Γενικά Έξοδα	646.260	506.397	646.260	506.397
Αποσβέσεις	690	-	690	-
Σύνολο	1.249.714	508.797	1.249.714	508.797

Οι αμοιβές και τα έξοδα του προσωπικού αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>01.01.2021-</u> <u>31.12.2021</u>	<u>01.01.2020-</u> <u>31.12.2020</u>	<u>01.01.2021-</u> <u>31.12.2021</u>	<u>01.01.2020-</u> <u>31.12.2020</u>
Μισθοί και Ημερομίσθια	18.602.819	16.868.403	11.877.491	11.172.415
Εργοδοτικές Εισφορές	4.380.094	3.419.568	3.092.185	2.346.217
Λοιπά	498.046	1.058.182	283.531	933.599
Σύνολο	23.480.959	21.346.153	15.253.208	14.452.230

Οι λοιπές παροχές περιλαμβάνουν παροχές ασφαλιστηρίων συμβολαίων, δαπάνες επιμόρφωσης, ένδυσης, διατακτικές καθώς και δαπάνες για αναλώσιμα σχετικά με τα covid tests.

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 31η Δεκεμβρίου 2021 ήταν 910 και 497 άτομα για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα. Την 31^η Δεκεμβρίου 2020 ήταν 828 και 469 άτομα αντίστοιχα.

4.6 Πάγιο Ενεργητικό – Ενσώματες και Ασώματες ακινητοποιήσεις

ΟΜΙΛΟΣ

Η κατάσταση μεταβολών των παγίων κατά την περίοδο 01.01-31.12.2021 έχει ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ 2021

	Γήπεδα-Οικόπεδα	Κτίρια-Τεχνικά έργα	Μηχανήματα-Τεχν.εγκατ.Εξοπλ.	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός Εξοπλισμός	Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	Άυλα περιουσιακά στοιχεία (s/w)	Ασώματες Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος									
01.01.2021	12.148.996	39.254.998	55.693.245	5.636.793	21.213.540	7.657.536	1.891.457	251.916	143.748.481
Αγορές	365.878	576.592	1.088.968	392.926	665.549	22.726.862	73.196	18.000	25.907.973
Πωλήσεις/ Διαγραφές	-	-	-353.508	-334.125	-7.382	-112.205	-1.694	-	-808.914
Μεταφορά	-	-	-	-	378.893	-	-379.237	-	-344
Ολοκλήρωση έργων	-	11.882.363	9.205.091	-	303.726	-21.475.019	353.756	-269.916	-
31.12.2021	12.514.875	51.713.953	65.633.796	5.695.594	22.554.325	8.797.175	1.937.479	-	168.847.196
Αποσβέσεις									
01.01.2021	-	21.205.229	13.382.335	4.169.432	15.817.538	-	892.098	-	55.466.632
Προσθήκες	-	1.363.205	3.260.610	244.723	2.527.795	-	161.395	-	7.557.728
Μειώσεις / Διαγραφές	-	-	-366.938	-257.996	-2.958	-	-	-	-627.892
31.12.2021	-	22.568.434	16.276.007	4.156.159	18.342.374	-	1.053.493	-	62.396.468
Αναπόσβεστη αξία									
31.12.2021	12.514.875	29.145.519	49.357.789	1.539.435	4.211.950	8.797.175	883.986	-	106.450.729

Η κατάσταση μεταβολών των παγίων κατά την περίοδο 01.01-31.12.2020 έχει ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ 2020

	Γήπεδα-Οικόπεδα	Κτίρια-Τεχνικά έργα	Μηχανήματα- Τεχν.εγκατ.Εξοπλ.	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός Εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Άυλα περιουσιακά στοιχεία (s/w)	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος									
01.01.2020	11.397.216	38.499.004	52.571.177	5.489.023	20.626.835	3.776.425	1.700.578	251.916	134.312.174
Αγορές	1.894.532	747.475	2.904.146	258.099	609.534	4.315.526	161.843	-	10.891.155
Πωλήσεις	-1.166.236	-	-87.564	-110.329	-23.561	-48.848	-18.310	-	-1.454.848
Ολοκλήρωση έργων	23.484	8.519	305.487	-	732	-385.568	47.346	-	-
31.12.2020	12.148.996	39.254.998	55.693.245	5.636.793	21.213.540	7.657.536	1.891.457	251.916	143.748.481
Αποσβέσεις									
01.01.2020	-	20.056.098	10.291.437	4.043.933	13.362.944	-	787.502	-	48.541.913
Προσθήκες	-	1.149.131	3.167.741	212.663	2.477.109	-	104.597	-	7.111.241
Μειώσεις	-	-	-76.843	-87.164	-22.515	-	-	-	-186.521
31.12.2020	-	21.205.229	13.382.335	4.169.432	15.817.538	-	892.098	-	55.466.632
Αναπόσβεστη αξία (αναμορφωμένη)									
31.12.2020	12.148.996	18.049.769	42.310.910	1.467.360	5.396.002	7.657.536	999.359	251.916	88.281.849

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η κατάσταση μεταβολών των παγίων κατά την περίοδο 01.01-31.12.2021 έχει ως εξής:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 2021

	Γήπεδα-Οικόπεδα	Κτίρια-Τεχνικά έργα	Μηνήματα-Τεχν.εγκατ.Εξοπλ.	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός Εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Άυλα περιουσιακά στοιχεία (s/w)	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος									
01.01.2021	11.737.003	26.934.040	34.709.062	4.915.706	16.051.263	5.848.794	1.582.797	251.916	102.030.582
Αγορές	365.878	10.499	269.723	391.693	473.442	22.656.215	55.401	18.000	24.240.851
Πωλήσεις/ Διαγραφές	-	-	-3.740	-246.880	-25.293	-127.174	-1.694	-	-404.781
Μεταφορά	-	-	-	-	378.893	-	-379.237	-	-344
Ολοκλήρωση έργων	-	11.882.363	9.205.091	-	303.726	-21.475.019	353.756	-269.916	-
31.12.2021	12.102.882	38.826.902	44.180.136	5.060.520	17.182.029	6.902.815	1.611.024	-	125.866.307
Αποσβέσεις									
01.01.2021	-	14.888.082	6.074.736	3.735.122	12.921.109	-	733.464	-	38.352.513
Προσθήκες	-	874.820	2.265.304	199.659	2.275.505	-	129.868	-	5.745.156
Μειώσεις / Διαγραφές	-	-	-	-193.890	-20.869	-	-	-	-214.759
31.12.2021	-	15.762.902	8.340.039	3.740.892	15.175.745	-	863.332	-	43.882.910
Αναπόσβεστη αξία									
31.12.2021	12.102.882	23.064.000	35.840.096	1.319.628	2.006.285	6.902.815	747.692	-	81.983.397

Η κατάσταση μεταβολών των παγίων κατά την περίοδο 01.01-31.12.2020 έχει ως εξής:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 2020

	Γήπεδα-Οικόπεδα	Κτίρια-Τεχνικά έργα	Μηχανήματα-Τεχν.εγκατ.Εξοπλ.	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός Εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Άυλα περιουσιακά στοιχεία (s/w)	Ασώματες Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος									
01.01.2020	10.985.223	26.884.807	34.126.456	4.768.965	15.533.168	2.074.417	1.469.347	251.916	96.094.298
Αγορές	1.894.532	40.715	341.288	248.509	519.914	4.161.426	66.104	-	7.272.488
Πωλήσεις/ Διαγραφές	-1.166.236	-	-64.168	-101.767	-2.551	-1.481	-	-	-1.336.204
Ολοκλήρωση έργων	23.484	8.519	305.487	-	732	-385.568	47.346	-	-
31.12.2020	11.737.003	26.934.040	34.709.062	4.915.706	16.051.263	5.848.794	1.582.797	251.916	102.030.582
Αποσβέσεις									
01.01.2020	-	14.166.853	4.010.055	3.616.201	10.657.699	-	632.174	-	33.082.981
Προσθήκες	-	721.230	2.126.649	200.413	2.264.915	-	101.290	-	5.414.497
Μειώσεις / Διαγραφές	-	-	-61.968	-81.491	-1.505	-	-	-	-144.965
31.12.2020	-	14.888.082	6.074.736	3.735.122	12.921.109	-	733.464	-	38.352.513
Αναπόσβεστη αξία									
31.12.2020	11.737.003	12.045.958	28.634.327	1.180.584	3.130.154	5.848.794	849.333	251.916	63.678.069

4.7 Μισθώσεις

Ο Όμιλος έχει διάφορες συμβάσεις μίσθωσης για καταστήματα, γραφεία και αποθήκες. Συνήθως, οι συμβάσεις μίσθωσης γίνονται για μία προκαθορισμένη διάρκεια, ενώ μπορεί να έχουν επιλογές επέκτασης ή λήξης της σύμβασης. Η διάρκεια μίσθωσης κάθε συμβολαίου διαπραγματεύεται μεμονωμένα και μπορεί να έχει διαφορετικούς όρους και προϋποθέσεις από τα υπόλοιπα συμβόλαια.

Ο Όμιλος και η Εταιρία παρουσιάζουν τα δικαιώματα χρήσης των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού, στο λογαριασμό «Δικαιώματα χρήσης παγίων».

ΟΜΙΛΟΣ	Δικαιώματα χρήσης κτιρίων	Δικαιώματα χρήσης μεταφορικών μέσων	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	10.642.352	945.113	11.587.465
Αναγνώρισεις/ προσθήκες	-	272.170	272.170
Τροποποιήσεις	388.700	870	387.830
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	11.031.052	1.216.414	12.247.466
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	2.713.523	405.768	3.119.290
Αποσβέσεις περιόδου	1.334.889	204.035	1.538.924
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	4.048.412	609.803	4.658.215
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2021	6.982.640	606.611	7.589.251

ΟΜΙΛΟΣ	Δικαιώματα χρήσης κτιρίων	Δικαιώματα χρήσης μεταφορικών μέσων	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	5.126.418	711.782	5.838.200
Αναγνώρισεις/ προσθήκες	614.384	28.736	643.120
Τροποποίηση	4.901.550	204.595	5.106.145
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	10.642.352	945.113	11.587.465
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	1.375.477	200.100	1.575.578
Αποσβέσεις περιόδου	1.338.045	205.667	1.543.713
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	2.713.523	405.768	3.119.290
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2020	7.928.829	539.346	8.468.175

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Δικαιώματα χρήσης κτιρίων	Δικαιώματα χρήσης μεταφορικών μέσων	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	1.583.001	710.962	2.293.962
Αναγνώρισεις/ προσθήκες	-	199.683	199.683
Τροποποίηση	361.568	870	360.699
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	1.944.569	909.775	2.854.344
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	970.979	289.107	1.260.086
Αποσβέσεις περιόδου	509.034	148.472	657.506
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	1.480.013	437.579	1.917.592
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2021	464.556	472.196	936.752

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Δικαιώματα χρήσης κτιρίων	Δικαιώματα χρήσης μεταφορικών μέσων	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	1.519.177	506.367	2.025.544
Αναγνώρισεις/ προσθήκες	63.823	204.595	268.418
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	1.583.001	710.962	2.293.962
ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	471.506	147.686	619.192
Αποσβέσεις περιόδου	499.473	141.421	640.894
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	970.979	289.107	1.260.086
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2020	612.021	421.855	1.033.876

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	01.01.2021 - 31.12.2021	
Μη κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού:		
Δικαιώματα χρήσης παγίων	7.589.251	936.752
Απαιτήσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης (μακροπρόθεσμο μέρος)	367.230	-
Απαιτήσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης (βραχυπρόθεσμο μέρος)	58.709	-
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις:		
Υποχρεώσεις μισθώσεων	7.004.350	582.428
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις:		
Υποχρεώσεις μισθώσεων	1.309.838	390.885

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	01.01.2020 - 31.12.2020	
Μη κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού:		
Δικαιώματα χρήσης παγίων	8.468.175	1.033.876
Απαιτήσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης (μακροπρόθεσμο μέρος)	425.939	-
Απαιτήσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης (βραχυπρόθεσμο μέρος)	30.148	-
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις:		
Υποχρεώσεις μισθώσεων	7.903.434	656.953
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις:		
Υποχρεώσεις μισθώσεων	1.291.689	419.332

Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	01.01.2021 - 31.12.2021	
Αποσβέσεις	1.539.100	657.682
Χρηματοοικονομικό αποτέλεσμα	363.477	49.928
Έσοδο λόγω αποαγνώρισης υποχρέωσης	208.197	13.269
Κέρδη/ζημίες προ φόρων	788.956	694.341

Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	01.01.2020 - 31.12.2020	
Αποσβέσεις	1.486.869	640.894
Χρηματοοικονομικό αποτέλεσμα	384.313	55.551
Έσοδο λόγω αποαγνώρισης υποχρέωσης	-	-
Κέρδη/ζημίες προ φόρων	664.260	696.445

Στον παρακάτω πίνακα εμφανίζονται οι μελλοντικές υποχρεώσεις από μισθώματα:

31.12.2021	έως 12 μήνες	Μεταξύ 1 και 5 ετών	Πάνω από 5 έτη
Υποχρέωση μισθώσεων Ομίλου	1.309.838	3.855.975	3.148.376
Υποχρέωση μισθώσεων Εταιρείας	390.885	582.428	-

31.12.2020	έως 12 μήνες	Μεταξύ 1 και 5 ετών	Πάνω από 5 έτη
Μισθώσεις Υποχρεώσεων Ομίλου	1.291.689	3.978.201	3.925.233
Υποχρέωση μισθώσεων Εταιρείας	419.332	656.953	-

4.8 Δομή του Ομίλου και Μέθοδος Ενοποίησης Εταιριών

Η μητρική εταιρία ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε συμμετέχει στις ακόλουθες συνδεδεμένες εταιρείες με τα κάτωθι ποσοστά:

Εταιρεία	Δραστηριότητα	Έδρα	% Συμμετοχής	Σχέση	Μέθοδος Ενοποίησης
KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA S.A.	Αρτοποιομηχανία	Ρουμανία	92,57%	Άμεση	Ολική ενοποίηση
ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	Παραγωγή προϊόντων ζύμης & ζαχαροπλαστικής	Ελλάδα	60%	Άμεση	Ολική ενοποίηση

Στην "ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΡΤΟΥ ΑΒΕΕ" ενοποιείται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης η «ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ ΑΕΒΕ». Το ποσοστό συμμετοχής της "ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΡΤΟΥ ΑΒΕΕ" είναι 51%.

Η KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA S.A. (με έδρα το Βουκουρέστι Ρουμανίας) δεν έχει καμία συμμετοχή σε άλλη Εταιρεία.

Οι συμμετοχές αποτιμώνται στην εύλογη αξία.

	31.12.2021	Συμμετοχή	31.12.2020
ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	1.827.325,99	60,00%	1.827.325,99
KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA SA	4.500.000,00	92,57%	8.000.000,00
	6.327.325,99		9.827.325,99

4.9 Λοιπά στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού

Το κονδύλι του ισολογισμού <<Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις>> περιλαμβάνει κυρίως τις δοθείσες εγγυήσεις που πρόκειται να εισπραχθούν σε διάστημα μεγαλύτερο των δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού. Συγκεκριμένα οι <<Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις>> για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Εγγυήσεις - ΔΕΗ	5.670	5.670	1.936	1.936
Εγγυήσεις - Ενοικίων	314.908	314.908	60.984	60.984
Λοιπές	7.253	7.149	6.525	6.571
	327.831	327.727	69.445	69.491

4.10 Αποθέματα

Τα αποθέματα για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31.12.2021 και 31.12.2020 αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Εμπορεύματα	283.940	187.855	261.774	160.389
Προϊόντα Έτοιμα & Ημιτελή	694.460	524.057	356.800	221.617
Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Υλικά συσκευασίας	1.821.940	1.397.080	960.357	446.083
Λοιπά	1.251.752	1.069.483	1.241.198	1.061.046
	4.052.093	3.178.475	2.820.128	1.889.135

Ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ.

Η κυκλοφοριακή ταχύτητα των αποθεμάτων του Ομίλου είναι υψηλή και το τελικό απόθεμα σε σχέση με τον κύκλο εργασιών του Ομίλου είναι χαμηλό. Λόγω της φύσης των αποθεμάτων δεν συντρέχουν τακτικές συνθήκες απαξίωσης αυτών. Εντούτοις η Διοίκηση επανεξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει όταν χρειάζεται κατάλληλες προβλέψεις ώστε στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να απεικονίζονται τα αποθέματα στην πραγματική τους αξία.

4.11 Πελάτες και λοιποί χρεώστες

Τα υπόλοιπα των πελατών για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Πελάτες	16.570.657	15.798.645	17.907.390	15.840.359
Επιταγές εισπρακτέες	13.398.036	12.590.003	9.549.194	8.843.451
Λοιπά	4.116.588	3.705.137	3.404.094	2.873.011
Απαιτήσεις πρό απομειώσεων	34.085.281	32.093.785	30.860.678	27.556.821
Μείον: Πρόβλεψη απομείωσης	-	4.241.610	-	3.059.671
Καθαρές απαιτήσεις πελατών	30.852.591	27.852.175	27.801.007	24.497.149

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων δεν διαφέρουν ουσιωδώς από τις αξίες που είναι αναγνωρισμένες στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Ο Όμιλος προέβη εντός του 2021 σε διαγραφή επισφαλών απαιτήσεων πελατών ύψους €1,0εκ. με ισόποση μείωση της σωρευμένης πρόβλεψης απομείωσης που είχε σχηματιστεί.

Τα ποσά που απεικονίζονται στον Ισολογισμό εμπεριέχουν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις βάσει του ΔΠΧΑ 9. Ο Όμιλος εφαρμόζει την απλουστευμένη προσέγγιση του ΔΠΧΠ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών χρησιμοποιώντας μοντέλο προβλέψεων για ζημιές από εμπορικές απαιτήσεις.

Η μεταβολή στην πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Πρόβλεψη απομείωσης εμπορικών απαιτήσεων 01.01.21 και 01.01.20 αντίστοιχα	4.241.610	3.387.647	3.059.671	3.009.846
Καθαρή μεταβολή της πρόβλεψης	- 1.008.921	853.963	-	49.825
Πρόβλεψη απομείωσης απαιτήσεων 31.12.21 και 31.12.20 αντίστοιχα	3.232.689	4.241.610	3.059.671	3.059.671

Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται από μία ευρεία πελατειακή βάση, των οποίων η οικονομική κατάσταση παρακολουθείται διαρκώς. Η Εταιρεία εκτιμά ότι οι σχηματισθείσες προβλέψεις επαρκούν για την κάλυψη επισφαλών απαιτήσεων.

Η διαδικασία απομείωσης πελατών – χρεωστών περιλαμβάνει:

- α) τη διενέργεια καθορισμένης πρόβλεψης για όσους πελάτες έχουν χαρακτηριστεί επισφαλείς,
- β) τη διενέργεια συγκεκριμένης πρόβλεψης για όσους πελάτες έχουν ληξιπρόθεσμα υπόλοιπα με βάση την ενηλικίωση των υπολοίπων τους,
- γ) τη διενέργεια γενικής πρόβλεψης, βάσει αυξημένου συντελεστή κινδύνου επισφάλειας εξαιτίας των συνθηκών του ευρύτερου περιβάλλοντος, λαμβάνοντας υπ' όψη τη μειωμένη ρευστότητα των ελληνικών επιχειρήσεων, και τη δυσχέρεια πρόσβασής τους σε τραπεζική χρηματοδότηση.

Η πρόβλεψη αυτή περιλαμβάνει και μη καθυστερούμενες απαιτήσεις. Για τον καθορισμό του ύψους της έχει ληφθεί υπ' όψη το σύνολο των απαιτήσεων από πελάτες, πλην των απαιτήσεων από την KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA SA, καθώς, στην τελευταία περίπτωση εκτιμάται ότι δεν συντρέχει κίνδυνος επισφάλειας,

δ) περαιτέρω, η διοίκηση αξιολογεί την εκτιμώμενη πρόβλεψη με βάση στοχευμένη επισκόπηση λογαριασμών πελατών, λαμβάνοντας υπόψη την εμπειρία της, σχετικά με τις τρέχουσες οικονομικές συνθήκες καθώς και τις εξασφαλίσεις και τις εγγυήσεις που έχουν αποκτηθεί από συγκεκριμένους πελάτες.

Οι Λοιποί Χρεώστες (λοιπές απαιτήσεις) για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Αξιόγραφα σε καθυστέρηση	30.570	68.070	-	-
Δάνεια προσωπικού	69.233	104.601	68.678	103.995
Ελληνικό Δημόσιο	2.288.319	41.942	2.270.068	2.066
Παραγγελίες στο εξωτερικό	10.063	613.618	10.063	613.618
Προκαταβολές προμηθευτών	730.637	1.114.508	616.128	994.950
Λοιπές απαιτήσεις	987.765	1.762.398	439.157	1.158.381
Σύνολο	4.116.588	3.705.137	3.404.094	2.873.011

Όλες οι παραπάνω απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφλησή τους κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Ο Όμιλος σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού προβαίνει σε έλεγχο απομείωσης των παραπάνω απαιτήσεων.

Οι απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο περιλαμβάνουν κονδύλι ύψους €1.384χιλ ως απαίτηση ΦΠΑ που προέκυψε από τις δαπάνες του νέου κατασκευαστικού έργου.

4.12 Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Τα Χρεόγραφα για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31.12.2021 και 31.12.2020 αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Στην αρχή της χρήσης	5.290	3.808.745	5.145	3.808.600
Προσθήκες	-	-	-	-
Πωλήσεις / διαγραφές	-	3.803.455	-	3.803.455
Στο τέλος της χρήσης	5.290	5.290	5.145	5.145

4.13 Ταμειακά διαθέσιμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Ταμειακά διαθέσιμα	16.937.654	24.750.452	15.992.380	21.712.319
Σύνολο	16.937.654	24.750.452	15.992.380	21.712.319

4.14 Μετοχικό κεφάλαιο, ίδιες μετοχές και διαφορά υπέρ το άρτιο

Το καταβλημένο Μετοχικό κεφάλαιο της Μητρικής Εταιρείας ανέρχεται σε €3.808.392 και διαιρείται σε 9.520.980 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,40€ έκαστη.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

	Αριθμός Μετοχών	Ονομαστική αξία μετοχής	Μετοχικό Κεφάλαιο	Ίδιες Μετοχές	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2021	9.742.920	0,40	3.897.168	- 494.908	13.412.164	16.814.424
Ακύρωση Ιδίων μετοχών	- 221.940	0,40	- 88.776	88.776		-
Μεταφορά ζημιάς στα Κέρδη Εις Νέον				406.132		406.132
31η Δεκεμβρίου 2021	9.520.980	0,40	3.808.392	-	13.412.164	17.220.556

4.15 Λοιπά αποθεματικά:

Τα Λοιπά Αποθεματικά για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ	Τακτικό Αποθεματικό	Έκτακτα Αποθεματικά	Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων	Λοιπά Αποθεματικά	Αποθεματικά αναπροσαρμογής	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2021	1.230.360	1.125.000	6.929.669	- 587.972	12.012.584	20.709.639
Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης	64.439	-	-	94.513	- 843.872	- 684.920
Επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή				900	- 58.771	- 59.671
31 Δεκεμβρίου 2021	1.294.799	1.125.000	6.929.669	- 494.360	11.109.942	19.965.050

ΟΜΙΛΟΣ	Τακτικό Αποθεματικό	Έκτακτα Αποθεματικά	Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων	0	Αποθεματικά αναπροσαρμογής	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2020 (Δημοσιευμένο)	1.019.870	1.125.000	6.929.669	- 783.612	13.009.522	21.300.448
Επίδραση ΔΛΠ 19				98.644		98.644
Υπόλοιπο 01.01.2020 (Αναδημοσιευμένο)	1.019.870	1.125.000	6.929.669	- 684.967	13.009.522	21.399.093
Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης	210.490	-	-	96.995	-	307.485
Μεταφορά σε κέρδη/ζημίες εις νέον	-	-	-	-	- 996.937	- 996.937
31 Δεκεμβρίου 2020	1.230.360	1.125.000	6.929.669	- 587.972	12.012.584	20.709.639

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Τακτικό Αποθεματικό	Έκτακτα Αποθεματικά	Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων	Λοιπά Αποθεματικά	Αποθεματικά αναπροσαρμογής	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2021	1.205.025	1.125.000	6.907.407	184.239	7.246.443	16.668.114
Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης	64.439			135.013	- 3.323.279	- 3.123.827
Επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή				900	- 147.971	- 148.871
31 Δεκεμβρίου 2021	1.269.464	1.125.000	6.907.407	318.352	3.775.193	13.395.416

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Τακτικό Αποθεματικό	Έκτακτα Αποθεματικά	Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων	Λοιπά Αποθεματικά	Αποθεματικά αναπροσαρμογής	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2020 (Δημοσιευμένο)	994.536	1.125.000	6.907.407	36.089	8.992.517	18.055.548
Επίδραση ΔΛΠ 19				92.497		92.497
Υπόλοιπο 01.01.2020 (Αναδημοσιευμένο)	994.536	1.125.000	6.907.407	128.586	8.992.517	18.148.046
Μεταβολές κατά τη διάρκεια της χρήσης	210.490	-	-	55.653	- 760.000	- 493.857
Μεταφορά σε κέρδη/ζημίες εις νέον	-	-	-	-	- 986.074	- 986.074
31 Δεκεμβρίου 2020	1.205.025	1.125.000	6.907.407	184.239	7.246.443	16.668.114

4.16 Δανειακές υποχρεώσεις:

Οι δανειακές υποχρεώσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Μακροπρόθεσμα δάνεια				
Ομολογιακός δανεισμός	62.763.159	55.071.463	58.423.159	49.381.463
Τραπεζικός δανεισμός	2.185.512	1.101.714	1.625.000	381.386
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	64.948.671	56.173.178	60.048.159	49.762.849
Βραχυπρόθεσμα δάνεια				
Τραπεζικός δανεισμός	9.820.017	11.649.622	2.706.357	2.076.530
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	9.820.017	11.649.622	2.706.357	2.076.530
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση				
Ομολογιακός δανεισμός	2.260.190	4.981.201	884.985	4.980.495
Τραπεζικός δανεισμός	660.815	484.612	250.000	254.257
Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων πληρωτέες την επόμενη χρήση	2.921.005	5.465.813	1.134.985	5.234.752

4.17 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος:

Ο φόρος εισοδήματος με βάση τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές στην Ελλάδα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 είναι 22% ενώ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020 ήταν 24% ενώ για τη Ρουμανία ο φορολογικός συντελεστής ήταν και είναι 16%.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος ενεργητικού και παθητικού απεικονίζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΟΜΙΛΟΣ 2021	Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2021	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) Αποτελεσμάτων επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) ΙΚ επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) Αποτελεσμάτων περιόδου	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) ΙΚ περιόδου	Υπόλοιπο τέλους 31.12.2021
Ενσώματες/Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	6.750.854	-604.943	58.771	-352.977	-	5.851.704
Δικαιώματα χρήσης	-10.683	890	-	1.750	-	-8.043
Προβλέψεις/Φορολ.Ζημιά	-749.494	60.926	-	-208.397	-	-896.966
Έσοδα/έξοδα επομένων χρήσεων	5.315	-	-	-67.269	-5.159	-67.112
Χρεογράφα/ Παράγωγα	1.453	-121	-	-2.664	38.081	36.749
Πρόβλεψη αποζ.προσωπικού λόγω εξόδου από τη υπηρεσία	-84.952	9.572	900	-8.195	-12.044	-94.718
	5.912.492	-533.677	59.671	-637.752	20.879	4.821.613

ΟΜΙΛΟΣ 2020	Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2020 (δημοσιευμένο)	Χρεώσεις / Πιστώσεις (-) Κέρδη εις νέον λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) ΙΚ λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής	Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2020 (αναδημοσιευμένο)	Χρεώσεις / Πιστώσεις (-) Αποτελεσμάτων	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) ΙΚ	Υπόλοιπο τέλους 31.12.2020 (αναδημοσιευμένο)
Ενσώματες/Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	7.052.685	-	-	7.052.685	-301.831	-	6.750.854
Δικαιώματα χρήσης	-8.071	-	-	-8.071	-2.613	-	-10.683
Προβλέψεις/Φορολ.Ζημιά	-730.084	-	-	-730.084	-19.410	-	-749.494
Έσοδα/έξοδα επομένων χρήσεων	50.078	-	695	50.772	-45.458	-	5.315
Χρεογράφα	-1.797	-	-	-1.797	3.250	-	1.453
Πρόβλεψη αποζ.προσωπικού λόγω εξόδου από τη υπηρεσία	-247.717	115.421	29.210	-103.086	-4.649	22.783	-84.952
	6.115.095	115.421	29.904	6.260.420	-370.710	22.783	5.912.492

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 2021	Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2021	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) Αποτελεσμάτων επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) ΙΚ επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) Αποτελεσμάτων περιόδου	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) ΙΚ περιόδου	Υπόλοιπο τέλους 31.12.2021
Ενσώματες/Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	4.471.750	-431.416	58.771	-406.421	-	3.692.683
Δικαιώματα χρήσης	-10.683	890	-	1.750	-	-8.043
Προβλέψεις/Φορολ.Ζημιά	-1.553.742	40.278	89.200	-	-770.000	-2.194.263
Έσοδα/έξοδα επομένων χρήσεων	-	-	-	-65.242	-	-65.242
Χρεογράφα / παράγωγα	1.453	-121	-	-2.664	38.081	36.749
Πρόβλεψη αποζ.προσωπικού λόγω εξόδου από τη υπηρεσία	-115.549	8.729	900	-14.576	-12.044	-132.539
	2.793.229	-381.640	148.871	-487.153	-743.963	1.329.344

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 2020	Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2020 (δημοσιευμένο)	Χρεώσεις / Πιστώσεις (-) Κέρδη εις νέον λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) ΙΚ λόγω αλλαγής πολιτικής	Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2020 (αναδημοσιευμένο)	Χρεώσεις / Πιστώσεις (-) Αποτελεσμάτων	Χρεώσεις Πιστώσεις (-) ΙΚ	Υπόλοιπο τέλους 31.12.2020 (αναδημοσιευμένο)
Ενσώματες/Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	4.783.085	-	-	4.783.085	-311.335	-	4.471.750
Δικαιώματα χρήσης	-8.071	-	-	-8.071	-2.613	-	-10.683
Προβλέψεις/Φορολ.Ζημιά	-1.477.292	-	-	-1.477.292	163.551	-240.000	-1.553.742
Έσοδα/έξοδα επομένων χρήσεων	51.200	-	-	51.200	-51.200	-	-
Χρεογράφα	-1.797	-	-	-1.797	3.250	-	1.453
Πρόβλεψη αποζ.προσωπικού λόγω εξόδου από τη υπηρεσία	-241.076	93.069	29.210	-118.797	-14.326	17.575	-115.549
	3.106.049	93.069	29.210	3.228.327	-212.673	-222.425	2.793.229

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και απαιτήσεις παρουσιάζονται συμψηφισμένες στο κονδύλι των στοιχείων κατάστασης οικονομικής θέσης της 31.12.2021 και 31.12.2020 «Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις»

4.18 Διάφορες Προβλέψεις

Υποχρεώσεις παροχών στο προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Συμπεριλαμβάνονται οι σωρευτικές προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, όπως προβλέπονται από τις νομοθετικές ρυθμίσεις και προκύπτουν από σχετική αναλογιστική μελέτη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19.

Σύμφωνα με την ελληνική εργατική νομοθεσία, οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωση σε περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησης, ανάλογα με τις αποδοχές, τη διάρκεια υπηρεσίας και τον τρόπο αποχώρησής τους. Αποχώρηση λόγω παραίτησης δεν είναι αιτία αποζημίωσης.

Οι εκτιμήσεις για τις υποχρεώσεις καθορισμένων παροχών του Ομίλου σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 υπολογίστηκαν από ανεξάρτητες εταιρίες αναλογιστών.

Η κίνηση της καθαρής υποχρέωσης στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, μετά την υιοθέτηση του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19, έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Καθαρή υποχρέωση στην έναρξη της χρήσης (δημοσιευμένο)	671.480	1.288.135	481.455	1.004.482
Επίδραση λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής (Κέρδη εις νέον)	-	- 488.944	-	- 387.786
Επίδραση λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής (Αποθεματικά)	-	- 135.569	-	- 121.707
Καθαρή υποχρέωση στην έναρξη της χρήσης	671.480	663.621	481.455	494.989
Πληρωθείσες παροχές	- 240.942	- 189.282	- 210.179	- 189.282
Καθαρό έξοδο της χρήσης	289.588	282.092	276.432	248.975
Μη καταχωρούμενα Αναλογιστικά (κέρδη)/ζημιές	78.192	- 84.950	54.744	- 73.228
Καθαρή υποχρέωση στην λήξη της χρήσης	798.319	671.480	602.451	481.455

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Κόστος υπηρεσίας	119.178	95.663	78.250	72.132
Κόστος προυπηρεσίας λόγω τροποποιήσεων	20.142	2.246	18.407	-
Χρηματοοικονομικό κόστος	1.853	10.005	5.597	7.940
Τερματικές παροχές/Επίδραση περικοπής/Διακανονισμού	148.415	174.178	174.178	168.903
Καθαρό έξοδο χρήσης	289.588	282.092	276.432	248.975

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Αναλογιστικά (κέρδη) /ζημιές της δέσμευσης καθορισμένων παροχών λόγω εμπειρικών προσαρμογών	40.185	- 71.470	37.132	- 87.107
Αναλογιστικά (κέρδη)/Ζημιές της δέσμευσης καθορισμένων παροχών λόγω αλλαγής παραδοχών	38.007	- 13.480	17.612	13.879
Αναλογιστικά (κέρδη)/Ζημιές της περιόδου	78.192	- 84.950	54.744	- 73.228

4.19 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Επιχορήγηση Ν.2601/2000	40.595	40.595	40.595	40.595
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	617.347	338.065	-	-
	657.942	378.660	40.595	40.595

4.20 Προμηθευτές και λοιποί πιστωτές

Οι Προμηθευτές και λοιποί πιστωτές του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Προμηθευτές	24.873.572	17.434.161	21.746.243	14.467.151
Επιταγές πληρωτέες	8.068.713	7.836.262	4.737.769	5.098.602
	32.942.285	25.270.423	26.484.012	19.565.754

Όλες οι παραπάνω υποχρεώσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται η προεξόφληση τους κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

4.21 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.206.473	1.173.947	551.458	579.547
Μερίσματα πληρωτέα	1.808	1.777	1.808	1.777
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.405.998	1.310.093	1.405.998	1.310.093
	2.614.280	2.485.818	1.959.264	1.891.417

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Τόκοι δεδουλευμένοι	524.986	504.689	524.986	504.689
Λοιπά Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	2.227.252	1.534.256	2.081.271	1.465.349
	2.752.238	2.038.945	2.606.258	1.970.037

4.22 Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος προκύπτει μετά την αφαίρεση από το λογιστικό αποτέλεσμα των μη εκπιπτόμενων δαπανών, οι οποίες περιλαμβάνουν κυρίως προβλέψεις και δαπάνες μη αναγνωριζόμενες από τη φορολογική νομοθεσία. Οι παραπάνω δαπάνες αναμορφώνονται κατά τον υπολογισμό του φόρου εισοδήματος σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού. Ο φόρος εισοδήματος με βάση τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου και 31 Δεκεμβρίου 2020 αντίστοιχα αναλύεται ως εξής :

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Φόρος εισοδήματος φορολογητέων κερδών	- 454.878	- 552.693	- 446.373	- 552.693
Επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή στην Αναβαλλόμενη φορολογία	381.640	-	381.640	-
Αναβαλλόμενος φόρος περιόδου	789.789	370.710	487.153	212.673
Σύνολο	716.551	- 181.983	422.420	- 340.020

Ο φορολογικός συντελεστής στην Ελλάδα το 2021 ήταν 22% ενώ το 2020 ήταν 24%. Για τη Ρουμανία ο συντελεστής παρέμεινε αμετάβλητος στο 16% .

Η αλλαγή του φορολογικού συντελεστή στην Ελλάδα από 24% σε 22% έχει εφαρμογή από 01.01.2021 βάσει του άρθρου 120 ν.4799/2021 (ΦΕΚ Α`78/18.05.2021) , τροποποιώντας το άρθρο 58 του ν.4172/2013.

Φορολογικό πιστοποιητικό:

Η Εταιρεία «ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε» έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2020. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε στις 31.12.2021. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, η διοίκηση της εταιρίας εκτιμά ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2015 έως και 2020, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

Η Εταιρεία «ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ» έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2021. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε στις 31.12.2021. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, η διοίκηση της εταιρίας εκτιμά ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2015 έως και 2020, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

Για την Εταιρεία ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΟΣ BAKERY ROMANIA S.A., για τις χρήσεις από το 2017 και μετά, η φορολογική υποχρέωση δεν έχει καταστεί οριστική. Σε περίπτωση ελέγχου της εν λόγω εταιρίας δεν αναμένεται να καταλογιστούν υψηλά πρόστιμα και προσαυξήσεις, λόγω ύπαρξης υψηλών φορολογικών ζημιών .

Για τις παραπάνω εταιρείες που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα, με βάση τα φορολογικά πιστοποιητικά που τους χορηγήθηκαν, δεν προέκυψε μέχρι σήμερα καμία πρόσθετη φορολογική υποχρέωση που να έχει ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

4.23 Συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρείες

Οι συναλλαγές των θυγατρικών εταιρειών από και προς την μητρική Εταιρεία ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε. αφορούν κυρίως σε προϊόντα αρτοποιίας. Οι συναλλαγές με συνδεδεμένες επιχειρήσεις απεικονίζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΓΟΡΕΣ - ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΗ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31.12.2021

ΑΓΟΡΑΖΟΥΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΩΛΟΥΣΑ ΕΤΑΙΡΙΑ	ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε	ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΟΣ ΒΑΚΕΡΥ ROMANIA S.A	Σύνολα
ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε	-	463.438,95	823.500,46	1.286.939,41
ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	720.858,89	-	-	720.858,89
ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΟΣ ΒΑΚΕΡΥ ROMANIA S.A	987.416,21	-	-	987.416,21
Σύνολα	1.708.275,10	463.438,95	823.500,46	2.995.214,51

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΓΟΡΕΣ - ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31.12.2020

ΑΓΟΡΑΖΟΥΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΩΛΟΥΣΑ ΕΤΑΙΡΙΑ	ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε	ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΟΣ ΒΑΚΕΡΥ ROMANIA S.A	Σύνολα
ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε	-	663.863	653.377	1.317.240
ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	401.651	-	-	401.651
ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΟΣ ΒΑΚΕΡΥ ROMANIA S.A	1.334.135	-	-	1.334.135
Σύνολα	1.735.785	663.863	653.377	3.053.025

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΗ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31.12.2021

ΕΧΟΥΣΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ

ΕΧΟΥΣΑ ΤΗΝ ΑΠΑΙΤΗΣΗ	ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε	ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΟΣ ΒΑΚΕΡΥ ROMANIA S.A	Σύνολα
ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε	-	2.242.319	646.227	2.888.546
ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	-	-	-	-
ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΟΣ ΒΑΚΕΡΥ ROMANIA S.A	-	-	-	-
Σύνολα	-	2.242.319	646.227	2.888.546

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31.12.2020

ΕΧΟΥΣΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ

ΕΧΟΥΣΑ ΤΗΝ ΑΠΑΙΤΗΣΗ	ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε	ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΟΣ ΒΑΚΕΡΥ ROMANIA S.A	Σύνολα
ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε	-	1.997.164	516.174	2.513.338
ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	-	-	-	-
ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΟΣ ΒΑΚΕΡΥ ROMANIA S.A	-	-	-	-
Σύνολα	-	1.997.164	516.174	2.513.338

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΔΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ

01.01.2021 - 31.12.2021

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	2.238.720	1.568.874
Σύνολα	2.238.720	1.568.874

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 20/05/2021 εγκρίθηκαν οι αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για την χρήση 2020 και προεγκρίθηκαν για την χρήση του 2021.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΔΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ

01.01.2020 - 31.12.2020

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	2.400.004	1.787.383
Σύνολα	2.400.004	1.787.383

Τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης ορίζονται ως συνδεδεμένα μέρη με βάσει αυτά που ορίζει το Δ.Λ.Π. 24 «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών». Οι συναλλαγές που απεικονίζονται παραπάνω συμπεριλαμβάνουν αμοιβές που αποτελούν βραχυπρόθεσμες παροχές. Στην τρέχουσα και προηγούμενη χρήση δεν υπάρχουν παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία, λοιπές μακροχρόνιες παροχές σε εργαζομένους, παροχές εξόδου από την υπηρεσία και παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών.

4.24 Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Στην αρχή της χρήσης	-	-	-	-
Αναπροσαρμογές στην εύλογη αξία	173.094	-	173.094	-
Στο τέλος της χρήσης	173.094	-	173.094	-

Η Εταιρεία προχώρησε σε σύναψη σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων τον Αύγουστο 2021 με χρηματοπιστωτικό ίδρυμα, με διάρκεια 5 ετών και έναρξη από τον Αύγουστο του 2023. Η Εταιρεία θα καταβάλλει σταθερό επιτόκιο και θα εισπράττει το επιτόκιο που αντιστοιχεί στο 6M Euribor, εφόσον αυτό είναι θετικό.

Από την αποτίμηση του προϊόντος κατά την 31.12.2021 πρόκυψε κέρδος ποσού €173χιλ., το οποίο καταχωρήθηκε στα Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα.

4.25 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις - απαιτήσεις

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνηθούς δραστηριότητας του από τις οποίες δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές επιπλέον επιβαρύνσεις.

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στην περιουσιακή κατάσταση των εταιρειών του Ομίλου.

4.26 Ανειλημμένες υποχρεώσεις

Κεφαλαιουχικές Υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν κεφαλαιουχικές δαπάνες που έχουν αναληφθεί αλλά δεν έχουν εκτελεστεί κατά την 31.12.2021, πλην του ποσού των ευρώ €1,3εκ που αφορά την κάλυψη προϋπολογισμένων δαπανών του επενδυτικού έργου.

4.27 Εμπράγματα βάρη

Κατά την 31.12.2021, επί των ακινήτων της Εταιρείας υφίσταται προσημειώσεις υποθήκης ύψους 78.000.000€ και πλασματικά ενέχυρα επί του μηχανολογικού εξοπλισμού ύψους €14.000.000 προς εξασφάλιση ομολογιακών και μακροπρόθεσμων δανείων. Επί των ακινήτων της KARAMOLEGOS BAKERY ROMANIA S.A. υφίσταται υποθήκη ύψους 1.200.000€. Συνεπώς, επί των ακινήτων της Εταιρείας και του Ομίλου, υφίστανται συνολικά υποθήκες ποσού 79.200.000€ και εξασφαλίσεις €14.000.000 επί του μηχανολογικού εξοπλισμού. Επίσης, στην σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου έχουν εκχωρηθεί οι μελλοντικές απαιτήσεις από τα ασφαλιστήρια-συμβόλαια της Εταιρείας, πυρός και απώλειας κερδών.

4.28 Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή προκύπτουν με διαίρεση του καθαρού κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στη διάρκεια της περιόδου, αφαιρουμένου του σταθμισμένου μέσου όρου των ιδίων μετοχών.

Τα απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή (diluted earnings per share) υπολογίζονται αναπροσαρμόζοντας τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των σε κυκλοφορία κοινών μετοχών, με τις επιδράσεις όλων των δυνητικών τίτλων μετατρέψιμων σε κοινές μετοχές.

Τα κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή υπολογίστηκαν ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ	31.12.2021	31.12.2020
Κέρδη/(Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	2.778.145	1.629.550
Σταθμισμένος μέσος αριθμός κοινών Μετοχών	9.520.980	9.742.920
Ίδιες μετοχές		- 221.940
Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή σε Ευρώ	0,2918	0,1712
ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
Κέρδη/(Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	3.416.693	2.923.936
Σταθμισμένος μέσος αριθμός κοινών Μετοχών	9.520.980	9.742.920
Ίδιες μετοχές		-221.940
Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή σε Ευρώ	0,3589	0,3071

4.29 Μερίσματα ανά μετοχή

Για τη χρήση του 2020 (01.01.2020 – 31.12.2020) η Τακτική Γενική Συνέλευση ενέκρινε στις 20.05.2021 την διανομή κερδών συνολικού ποσού 100.000€.

4.30 Συναλλαγματικές Ισοτιμίες

Ισοτιμία Κλεισίματος	31.12.2021	31.12.2020
€1=RON	4,9481	4,8694
Μέση Τιμή Έτους	31.12.2021	31.12.2020
€1=RON	4,9208	4,8376

4.31 Γεγονότα Μεταγενέστερα της Ημερομηνίας του Ισολογισμού

Από τη λήξη της κλειομένης χρήσης 01.01.2021-31.12.2021, μέχρι και την ημέρα συντάξεως της παρούσας Εκθέσεως, δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα, που να έχουν ουσιώδη επίδραση στα οικονομικά αποτελέσματα και την οικονομική θέση της Εταιρείας και του Ομίλου. Ωστόσο, τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την Ημερομηνία που Ισολογισμού και χρήζουν αναφοράς είναι τα εξής:

ΥΠΟΒΟΛΗ ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ & ΕΞΑΣΚΗΣΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΟΣ ΕΞΑΓΟΡΑΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΜ.ΚΑΡ. ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε

Την 7η Ιανουαρίου 2022, η εταιρεία με την επωνυμία «ΕΜ. ΚΑΡ. ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», προχώρησε στην υποβολή προαιρετικής δημόσιας πρότασης προς όλους τους κατόχους κοινών ονομαστικών, άυλων, μετά ψήφου μετοχών, έναντι του Προσφερόμενου Τιμήματος των 3,22€ τοις μετρητοίς, για την απόκτηση 622.829 Μετοχών, οι οποίες αντιπροσωπεύουν ποσοστό περίπου 6,54% του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας μας, και τις οποίες δεν κατείχε ούτε ο Προτείνων ούτε τα Συντονισμένα με αυτόν Πρόσωπα. Μετά την ολοκλήρωση της εξωχρηματιστηριακής μεταβίβασης των Προσφερθεισών Μετοχών, και σε συνέχεια των αποκτήσεων στις οποίες προέβη ο Προτείνων μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α.), ο Προτείνων από κοινού με τα Συντονισμένα Πρόσωπα κατέχουν συνολικά 9.290.364 μετοχές που αντιστοιχούν σε ποσοστό περίπου 97,6% του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας μας.

Εν συνεχεία, την 14η Απριλίου 2022, ο Προτείνων υπέβαλε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (ΕΚ) αίτημα για την άσκηση του δικαιώματος εξαγοράς (squeeze out) των 230.616 μετοχών (2,4%), κυριότητας μετόχων που δεν αποδέχτηκαν τη Δημόσια Πρόταση, σύμφωνα με το άρθρο 27 του ν. 3461/2006 και το εγκεκριμένο Πληροφοριακό Δελτίο, προσφέροντας τίμημα ίσο με το Προσφερόμενο Τίμημα της Δημόσιας Πρότασης.

Σημειώνεται ότι εφόσον η ΕΚ εγκρίνει το εν λόγω αίτημα και ολοκληρωθεί η διαδικασία της εξαγοράς,

σύμφωνα και με τα διαλαμβανόμενα στο Πληροφοριακό Δελτίο, ο Προτείνων θα ζητήσει, στο προσεχές και άμεσο μελλοντικό διάστημα, τη σύγκληση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, αναφορικά με τη διαγραφή των μετοχών από το Χ.Α. και την υποβολή σχετικού αιτήματος από την Εταιρεία προς την ΕΚ, σύμφωνα με το άρθρο 17, παράγραφος 5 του Ν. 3371/2005, στην οποία ο Προτείνων και τα Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα με αυτόν θα ψηφίσουν υπέρ αυτής της απόφασης. Κατόπιν λήψης της εν λόγω απόφασης από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, η τελευταία θα υποβάλει προς την ΕΚ αίτημα διαγραφής της από το Χ.Α.

ΑΝΑΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΣΜΟΥ ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε

Η Εταιρεία προέβη εντός του Φεβρουαρίου 2022 στην αναχρηματοδότηση ομολογιακού δανεισμού ύψους €34,2εκ (σειρά Α) με δικαίωμα άντλησης επιπλέον €7,5εκ (σειρά Β) μέσω έκδοσης Κοινού Εμπράγματος Ασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου με ομολογιούχο δανειστή την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. Η διάρκεια αποπληρωμής του δανείου ανέρχεται σε 7 έτη , με μεταβλητό επιτόκιο.

ΑΝΑΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΔΑΝΕΙΣΜΟΥ ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΡΤΟΥ ΑΒΕΕ

Η θυγατρική εταιρεία Απολλώνιων Άρτου ΑΒΕΕ προέβη εντός του Μαρτίου 2022 στην αναχρηματοδότηση της πλειοψηφίας του δανεισμού της ύψους €11,65εκ και στην άντληση πρόσθετων κεφαλαίων ύψους €1,35εκ μέσω της έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου ύψους €13,0εκ με ομολογιούχο δανειστή την ALPHA BANK Α.Ε Ε .Η διάρκεια αποπληρωμής του δανείου ανέρχεται σε 7 έτη.

ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας «ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε» καθώς και των θυγατρικών της εταιριών αναρτώνται στις κάτωθι διευθύνσεις διαδικτύου:

Επωνυμία	Διεύθυνση διαδικτύου
ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε	www.karamolegos-bkr.gr
ΑΠΟΛΛΩΝΙΟΝ ΑΒΕΕ	www.apollonion-bakery.gr
ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΟΣ ΒΑΚΕΡΥ ROMANIA S.A	www.karamolegos-bkr.gr

Κορωπί, 28 Απριλίου 2022

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ
&
Διευθύνων Σύμβουλος
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ**

**Ο Αντιπρόεδρος
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΔΟΥΚΑΣ**

**Ο Οικονομικός Διευθυντής
ΠΕΤΡΟΣ ΘΑΝΟΣ**

**Ο Διευθυντής Λογιστηρίου
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΑΝΤΟΥΛΑΣ**