



A.B.E.E.

Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

της χρήσης 2020

(1^η Ιανουαρίου 2020 έως 31^η Δεκεμβρίου 2020)

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3556/2007

ΠΑΤΡΑ
ΜΑΪΟΣ 2021

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

• ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	4
• ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	5
• ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	30
• ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020 (01/01/2020 – 31/12/2020)	34
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	35
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ & ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	36
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	37
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	38
• ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	39
1. Γενικές πληροφορίες	39
2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρία	39
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	39
2.2 Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων	39
2.3 Πληροφόρηση κατά τομέα	43
2.4 Συναλλαγματικές μετατροπές	43
2.5 Ενσώματα πάγια	44
2.6 Επενδύσεις σε ακίνητα	44
2.7 Άυλα περιουσιακά στοιχεία	44
2.8 Δεσμευμένες καταθέσεις	44
2.9 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	45
2.10 Αποθέματα	45
2.11 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	45
2.12 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους, με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα	45
2.13 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	45
2.14 Μετοχικό κεφάλαιο	45
2.15 Διαχείριση κεφαλαίου	46
2.16 Δανεισμός	46
2.17 Κρατικές επιχορηγήσεις	46
2.18 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	47
2.19 Παροχές στο προσωπικό	47
2.20 Αναγνώριση εσόδων	47
2.21 Μισθώσεις	48
2.22 Διανομή μερισμάτων	49
2.23 Κέρδη ανά μετοχή	49
2.24 Προβλέψεις	49
2.25 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου	49
2.26 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως	50
3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	51
4. Επενδύσεις σε ακίνητα	52
5. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	53
6. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	54
7. Αποθέματα	54
8. Αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω της κατάστασης των αποτελ. χρήσης	54
9. Απαιτήσεις από πελάτες & Λοιπές απαιτήσεις	55
10. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	56

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

11. Μετοχικό κεφάλαιο και αποθεματικό υπέρ το άρτιο	57
12. Αποθεματικά	57
13. Υποχρεώσεις προς τους εργαζομένους	58
14. Δάνεια τραπεζών	58
15. Υποχρεώσεις μισθώσεων	60
16. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	61
17. Τρέχων Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	62
18. Επιχορηγήσεις	63
19. Ανάλυση των Εσόδων και των Εξόδων	64
19.1 Ανάλυση Πωλήσεων	64
19.2 Κόστος πωλήσεων, έξοδα πωλήσεων και έξοδα διοίκησης κατ' είδος	64
19.3 Άλλα έσοδα - έξοδα	65
19.4 Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	65
20. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα	65
21. Διανομή κερδών	66
22. Κέρδη ανά μετοχή	66
23. Ενδεχόμενα	66
24. Δεσμεύσεις	67
25. Εκτιμήσεις	67
26. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα	67

• **ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**
(βάσει του άρθρου 4 παρ. 2 του Ν. 3556/2007)

Οι κάτωθι υπογράφωντες, με την ιδιότητα τους ως μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.»:

- ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΚΕΠΕΝΟΣ – Πρόεδρος Δ.Σ.
- ΕΛΕΝΗ Γ. ΚΕΠΕΝΟΥ – Διευθύνουσα Σύμβουλος
- ΣΠΥΡΙΔΩΝ Ι. ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ – Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Δηλώνουμε ότι:

- Οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του Ενεργητικού και του Παθητικού, την Καθαρή Θέση και τα Αποτελέσματα Χρήσεως της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 του Ν. 3556/2007.

- Η Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, καθώς και τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει της παρ. 7 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007.

ΠΑΤΡΑ, 05/05/2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

**Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΚΕΠΕΝΟΣ

ΕΛΕΝΗ Γ. ΚΕΠΕΝΟΥ

**ΣΠΥΡΙΔΩΝ Ι.
ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ**

Α.Δ.Τ. ΑΒ 755747

Α.Δ.Τ. ΑΟ 315015

Α.Δ.Τ. ΑΒ 759231

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020
(1.1.2020 - 31.12.2020)

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ακολουθεί, αφορά στην εταιρική χρήση 2020 (01.01.2020 -31.12.2020). Η Έκθεση συντάχθηκε με βάση τις διατάξεις Ν. 4548/2018, καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 4 Ν. 3556/07 και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η παρούσα έκθεση περιέχει όλες τις αναγκαίες κατά νόμο πληροφορίες, προκειμένου να υπάρξει μια ουσιαστική ενημέρωση για την δραστηριότητα κατά την εν λόγω χρονική περίοδο την οποία υποβάλλουμε στη Τακτική Γενική Συνέλευσή σας, μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 01/01/2020 – 31/12/2020 και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

1. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

α. Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον τομέα των αλεύρων και συγκεκριμένα παράγει και διαθέτει στην αγορά άλευρα και υποπροϊόντα αλευροποιίας.

Συμπληρωματικά εμπορεύεται και κάποια σχετικά με την δραστηριότητά της προϊόντα (δημητριακά κ.α.). Η έδρα της εταιρείας είναι στην ΒΙ.ΠΕ. Πατρών όπου βρίσκεται και η παραγωγική της μονάδα και οι κεντρικές της αποθήκες.

Διαθέτει υποκαταστήματα στον Ασπρόπυργο Αττικής (θέση Λάκκος Κυρίλλου), στην Καβάλα (Κοκκινόχωμα Καβάλας) και στη Θεσσαλονίκη (Β.Ι.Π.Α. Νέας Ραιδεστού), τα οποία λειτουργούν ως κέντρα διανομής.

Το σύνολο σχεδόν των πωλήσεων είναι χονδρικές και τα προϊόντα διανέμονται σε όλους τους επαγγελματίες της αγοράς (αρτοποιούς, βιοτεχνίες, βιομηχανίες, εμπόρους κ.α.) με φορτηγά ιδιόκτητα και δημοσίας χρήσης.

β. Ο κλάδος μας είναι οξύτατα ανταγωνιστικός και επηρεάζεται άμεσα από το κόστος της α' ύλης (σιτάρι – χρηματιστηριακό είδος).

Η εταιρεία μας κατατάσσεται στις πρώτες θέσεις του κλάδου βάσει των πωλήσεών της.

γ. Η εταιρεία έχει ένα οικόπεδο έκτασης 21.579 τ.μ. στην ΒΙ.ΠΕ. Πατρών όπου στεγάζονται τα γραφεία, το βιομηχανοστάσιο και οι αποθήκες σε κτίρια συνολικής επιφάνειας 12.413 τ.μ.

Επίσης εντός του 2007 αγόρασε και άλλο οικόπεδο το οποίο είναι συνεχόμενο του πρώτου και συνολικού εμβαδού 8.400 τ.μ., επί του οποίου ανεγέρθη κτίριο 855 τ.μ., το οποίο είναι μισθωμένο.

2. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων η οποία πραγματοποιήθηκε στις 08/06/2020, έλαβε τις παρακάτω αποφάσεις για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης:

1. Ενέκρινε ομόφωνα, με ψήφους 5.038.303 , ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 75,20% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της εταιρικής χρήσης από 01.01.2019 έως 31.12.2019, οι οποίες έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, έπειτα από επισκόπησή τους και ακρόαση της ανάλυσης επί αυτών, όπως επίσης και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένης και της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης, που αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή, όπως αυτές αναρτήθηκαν στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας και περιέχονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση του 2019.
2. Ενέκρινε ομόφωνα, με ψήφους 5.038.303 , ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 75,20% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας ,

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

τον πίνακα διανομής κερδών και αποφάσισε, έτσι, με τις ίδιες ως άνω ψήφους, τη διανομή μερίσματος από κέρδη της χρήσης 2019, ύψους 355.100 ευρώ ή 0,053 ευρώ ανά μετοχή. Από το μέρισμα θα παρακρατηθεί σύμφωνα με το νόμο φόρος 5% και συνεπώς οι μέτοχοι θα λάβουν καθαρό ποσό 0,05035 ευρώ ανά μετοχή.

Ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος μερίσματος είναι η 15.07.2020. Δικαιούχοι του μερίσματος είναι οι εγγεγραμμένοι μέτοχοι της Εταιρείας στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) κατά την 16.07.2020 (record date). Η καταβολή του μερίσματος πραγματοποιήθηκε στις 21.07.2020.

3. Ενέκρινε ομόφωνα, με ψήφους 5.038.303, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 75,20% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, τη συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την εταιρική χρήση 2019 και αποφάσισε με ψήφους 5.038.303, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 75,20% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, την απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης επί των Οικονομικών Αποτελεσμάτων και την διαχείριση της ως άνω χρήσεως του έτους 2019.
4. Μετά από σχετική σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, εξέλεξε, με ψήφους 5.038.303, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 75,20% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, τον τακτικό και αναπληρωματικό Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή για τον έλεγχο των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για την τρέχουσα εταιρική χρήση από 01.01.2020 έως 31.12.2020 και καθόρισε ως αμοιβή αυτών την ελάχιστη εκ του Νόμου οριζόμενη πλέον Φ.Π.Α.
Ειδικότερα, Τακτικός Ελεγκτής για την χρήση του 2020 εκλέχθηκε, κατά τα ως άνω, τον κ. Γρηγόριος Μάντζαρης (Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 1495 – Α.Μ. ΣΟΕΛ 31561) και ως αναπληρωματικός ο κ. Παντελής Παπαϊωάννου (Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 1647 – Α.Μ. ΣΟΕΛ 28271), μέλη της Ελεγκτικής Εταιρείας ACES Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. (δ.τ. «ACES AUDITORS ΑΕ») με Α.Μ.ΣΟΕΛ 159.
5. Ενέκρινε, κατ' άρθρο 112 παρ. 3 Ν. 4548/2018, με ψήφους 5.038.303, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 75,20% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, την Έκθεση Αποδοχών για την εταιρική χρήση 2019, η οποία περιλαμβάνει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που έλαβαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εντός της χρήσης 2019 και έχει διαμορφωθεί με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και ιδίως τις διατάξεις του Ν. 4548/2018.
6. Ενέκρινε με ψήφους 5.038.303, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 75,20% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, την Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, η οποία έχει διαμορφωθεί με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και ιδίως τις διατάξεις του Ν. 4548/2018.
7. Εξέλεξε, με ψήφους 5.038.303, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 75,20% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, κατόπιν νόμιμης μυστικής ψηφοφορίας και σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας,, νέο Διοικητικό Συμβούλιο, αποτελούμενο από έξι (6) μέλη, ως ακολούθως:

- α) Δημήτριος Κεπενός του Γεωργίου
- β) Ελένη Κεπενού του Γεωργίου
- γ) Σπυρίδων Αργυρόπουλος του Ιωάννου
- δ) Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης του Νικολάου
- ε) Ιωάννης Ξενογιάννης του Αποστόλου
- στ) Ανδρέας Γούναρης του Γεωργίου

Όρισε η Γενική Συνέλευση, με τις ίδιες ως άνω ψήφους, ως Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3016/2002, ως ισχύει, τους κ.κ.:

- α) Ιωάννη Ξενογιάννη του Αποστόλου και
- β) Ανδρέα Γούναρη του Γεωργίου.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Ο συνολικός αριθμός των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αυξήθηκε από πέντε (5) σε έξι (6).

Επιπλέον, αποφασίστηκε κατά τα ως άνω, η θητεία του νέου αυτού Διοικητικού Συμβουλίου να είναι τριετής, ήτοι μέχρι την 8^η Ιουνίου 2023, παρατεινόμενη αυτοδίκαια μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

8. Εξέλεξε, με ψήφους 5.038.303, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 75,20% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, νέα τριμελή Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, η οποία θα είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και η οποία θα αποτελείται από δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 4 του Ν. 3016/2002 και ένα (1) Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Στη συνέχεια, η Γενική Συνέλευση, με τις ίδιες ως άνω ψήφους, εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο να ορίσει τα δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και το ένα (1) Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που θα καταλάβουν τις θέσεις των μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω και τα οριζόμενα στο άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, και αφού βεβαιώθηκε ότι ισχύουν οι εκεί οριζόμενες προϋποθέσεις ανεξαρτησίας.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου αποφασίστηκε κατά τα ως άνω να συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την ανωτέρω Τακτική Γενική Συνέλευση, ήτοι για τρία (3) έτη μέχρι την 8^η Ιουνίου 2023, παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Επιπλέον, αποφασίστηκε, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου να οριστεί από τα μέλη της Επιτροπής μεταξύ των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών.

Τέλος, η Γενική Συνέλευση αποφάσισε, με τις ίδιες ως άνω ψήφους, όπως εξουσιοδοτήσει το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε αυτό να ορίζει αντικαταστάτες των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, όταν αυτά τυχόν εκλείψουν ή παραιτηθούν μέχρι τη λήξη της θητείας της.

9. Ενέκρινε, με ψήφους 5.038.303, ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 75,20% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου, την τροποποίηση διατάξεων του καταστατικού της Εταιρείας, κατόπιν σχετικής εισήγησης του Προέδρου της, επί σκοπώ περαιτέρω εναρμόνισης αυτού με το Ν. 4548/2018 και για λόγους καλύτερης λειτουργικότητας, τόσο αυτού όσο και της Εταιρείας.

10. Δεν υπήρχαν άλλα θέματα και ανακοινώσεις.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων η οποία πραγματοποιήθηκε στις 22/12/2020, έλαβε τις παρακάτω αποφάσεις για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης

1. Η Έκτακτη γενική Συνέλευση επι του μοναδικού θέματος της ημερήσιας διάταξης ενέκρινε ομόφωνα με ψήφους 5038303 ήτοι με ποσοστό 100% επί του συνόλου των παρισταμένων μετόχων, αναλογούν στο 75,20% του συνόλου των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας τη διανομή κερδών στους μετόχους της, από κέρδη προηγούμενων χρήσεων, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 162 παρ. 3 Ν. 4548/2018, και ειδικότερα ενέκρινε την διανομή κερδών συνολικού ποσού 924.600,00 ευρώ (μεικτό ποσό) ή 0,138 ευρώ ανά μετοχή (μεικτό ποσό). Δικαιούχοι είσπραξης της ως άνω χρηματικής διανομής είναι οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Αύλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) μέτοχοι της Εταιρείας την Τρίτη, 29 Δεκεμβρίου 2020 (record date). Ημερομηνία αποκοπής της χρηματικής διανομής ορίστηκε η Δευτέρα, 28 Δεκεμβρίου 2020, σύμφωνα με το άρθρο 5.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η καταβολή της χρηματικής δαπάνης θα ξεκινήσει την Πέμπτη 31 Δεκεμβρίου 2020 και θα πραγματοποιηθεί μέσω της πληρώτριας Τράπεζας Alpha Bank σύμφωνα με την διαδικασία που προβλέπει ο ισχύων Κανονισμός του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

3. ΕΠΙΔΙΩΞΕΙΣ ΚΑΙ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ

Διαρκής επιδίωξη της Εταιρείας μας, αξιοποιώντας τις σύγχρονες παραγωγικές της εγκαταστάσεις, να αναπτύσσει τις δραστηριότητές της με περισσότερα και πιο ποιοτικά προϊόντα προς όφελος των πελατών της, των εργαζομένων και των μετόχων της, μέσα σε ένα περιβάλλον άκρως ανταγωνιστικό.

Η Εταιρεία, επενδύοντας σε νέες μεθόδους παραγωγής και άριστες συνθήκες υγιεινής καθώς και στην διαρκή εκπαίδευση του προσωπικού της επιδιώκει και κατορθώνει να ικανοποιεί κάθε νέα απαίτηση μιας ταχύτατα εξελισσόμενης αγοράς.

Η Εταιρεία διαθέτει πιστοποιήσεις ENISO 9001: 2015 και ENISO 22000 : 2005 ENISO 14001: 2015 ENISO 45001: 2018 ENISO 39001: 2012

4. ΕΞΕΛΙΞΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΓΕΘΩΝ

Οι **καθαρές πωλήσεις** της Εταιρείας κατά την κλειόμενη χρήση 2020 ανήλθαν σε ευρώ 35,04 εκατ. αυξημένες 4,87% σε σχέση με τις πωλήσεις της προηγούμενης χρήσης 2019.

Τα **μικτά κέρδη** της Εταιρείας, κατά την κλειόμενη χρήση 2020, ανήλθαν σε ευρώ 9,62 εκατ. (ποσοστό 27,45% επί των πωλήσεων), ενώ στην προηγούμενη χρήση είχαν ανέλθει σε 9,73 εκατ. (ποσοστό 29,13%), σημειώθηκε δηλαδή μείωση στα απόλυτα ποσά κατά 1,16%.

Τα **καθαρά κέρδη προ φόρων** κατά την κλειόμενη χρήση 2020 ανήλθαν σε 1.781.210,36 ευρώ, έναντι 1.802.208,41 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Τα **καθαρά κέρδη μετά από φόρους** της Εταιρείας, κατά την κλειόμενη χρήση 2020, ανήλθαν σε 1.293.051,92 ευρώ, έναντι 1.365.722,89 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Το **σύνολο του τραπεζικού δανεισμού** (μακροπρόθεσμοι και βραχυπρόθεσμοι) της Εταιρείας την 31/12/2020 ανήλθε σε 12,59 εκατ. ευρώ, έναντι 10,95 εκατ. ευρώ την 31/12/2020.

Τα **Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)** κατά τη χρήση 2020 ανήλθαν σε ποσό 3.012.655,61 εκ ευρώ, έναντι ποσού 3.198.796,19 εκ. στην προηγούμενη χρήση.

Για τον υπολογισμό του EBITDA, ελήφθησαν από τις οικονομικές καταστάσεις τα ακόλουθα στοιχεία:

	<u>01/01/20 - 31/12/20</u>	<u>01/01/19 - 31/12/19</u>
Κέρδη εκμετάλλευσης	2.068.517,27	2.297.353,79
Αποσβέσεις	992.790,43	986.094,47
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-48.652,09	-84.652,07
EBITDA	<u><u>3.012.655,61</u></u>	<u><u>3.198.796,19</u></u>

Διανομή κερδών χρήσης 2020

Το Δ.Σ., προτείνει τα καθαρά μετά από φόρους κέρδη της χρήσης 2020, να διατεθούν ως εξής: για το σχηματισμό του «Τακτικού αποθεματικού», με βάση το άρθρο 158 του Ν. 4548/2018, ποσό 70.000 €, για σχηματισμό αφορολογήτου αποθεματικού Ν.3299/2004 ποσό 8.386,73 € και το υπόλοιπο ποσό των 1.214.665,19 €, να μεταφερθεί στο λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέον». Το συνολικό ποσό διανεμομένων μερισμάτων, θα αποφασισθεί από την προσεχή ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας εξακολουθεί να είναι ικανοποιητική και ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του Ισολογισμού της κλειόμενης χρήσης 2020.

Παρακάτω σας παραθέτουμε ορισμένους αριθμοδείκτες, από τους οποίους προκύπτει μεγάλη βελτίωση της ρευστότητας, μικρή αύξηση της ταχύτητας κυκλοφορίας αποθεμάτων, ενώ σημειώνεται μείωση του ποσοστού των Ιδίων προς τα Ξένα κεφάλαια και της αποδοτικότητας απασχολουμένων κεφαλαίων.

Ανάλυση Στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού

Από την αντιπαραβολή και μελέτη των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού προκύπτουν τα παρακάτω:

A) ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑ

$$\frac{\text{ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ} \quad 25.682.783,50}{\text{ΒΡΑΧΥΠΡ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ} \quad 2.708.197,34} = 9,48$$

Ο αριθμοδείκτης αυτός κυμάνθηκε σε απολύτως ικανοποιητικά επίπεδα. Έτσι το κυκλοφορούν ενεργητικό ευρώ 25.682.783,50, υπερκαλύπτει το ευρώ 2.708.197,34 σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων, με αποτέλεσμα ο αριθμοδείκτης να διαμορφωθεί την 31/12/2020 σε 9,48, ενώ στις 31/12/2019, ο αντίστοιχος αριθμοδείκτης ανερχόταν σε 4,40.

B) ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

$$\frac{\text{ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ} \quad 20.224.171,40}{\text{ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ} \quad 19.312.054,50} = 1,05$$

Στις 31/12/2019, ο αντίστοιχος αριθμοδείκτης ανερχόταν σε 1,24. Από το σύνολο των υποχρεώσεων, αφαιρούνται οι κρατικές επιχορηγήσεις που εμφανίζονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Γ) ΤΑΧΥΤΗΤΑ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ

$$\frac{\text{ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ} \quad 25.421.189,36}{\text{ΜΕΣΟ ΑΠΟΘΕΜΑ} \quad 8.325.192,54} = 3,05$$

Στη χρήση 2019, ο αντίστοιχος αριθμοδείκτης ανερχόταν σε 3,02.

Δ) ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

$$\frac{\text{ΣΥΓΚ/ΤΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΕΣΟΔΑ + ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΞΟΔ.} \quad 1.293.051,92 + 287.306,91}{\text{ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ} \quad 41.409.226,88} \times 100 =$$

$$= \frac{1.580.358,83}{41.409.226,88} \times 100 = 3,82 \%$$

Στην προηγούμενη χρήση 2019, ο αντίστοιχος αριθμοδείκτης ανερχόταν σε 4,81%.

5. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Με τα μέχρι τη σύνταξη της παρούσης στοιχεία, ο τζίρος της τρέχουσας χρήσης 2021 προβλέπεται να είναι στα ίδια περίπου επίπεδα με αυτόν της προηγούμενης χρήσης 2020, αφού ληφθούν υπόψη και τα αναφερόμενα κατωτέρω για τις επιπτώσεις της πανδημίας COVID-19.

Κίνδυνοι Αγοράς

Η Εταιρεία παρακολουθεί σε συνεχή βάση την εξέλιξη των τιμών των Α΄ Υλών και έχοντας πολύ καλή σχέση με τους προμηθευτές της, προσπαθεί να προσαρμόζει γρήγορα την πολιτική της.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η διασπορά των απαιτήσεων από πωλήσεις σε μεγάλο πλήθος πελατών ελαχιστοποιεί τον πιστωτικό κίνδυνο. Οι λιανικές πωλήσεις πραγματοποιούνται τοις μετρητοίς. Επιπρόσθετα από 1/12/2008 οι απαιτήσεις από πελάτες ασφαρίζονται. Η Εταιρεία έχει διαχωρίσει το πελατολόγιο της σε κατονομαζόμενους (υπόλοιπα άνω των 40.000,00 ευρώ) και μη κατονομαζόμενους (υπόλοιπα έως 40.000,00 ευρώ) πελάτες.

Στη μεν 1η κατηγορία πελατών συμμετέχει στον πιστωτικό κίνδυνο με ποσοστό 15%, στη δε 2η κατηγορία επίσης με ποσοστό 15%.

Η Διοίκηση της εταιρείας θεωρεί ότι τα υπόλοιπα του Δημοσίου δεν ενέχουν κίνδυνο μη είσπραξης και κατά συνέπεια δεν ασφαρίζονται.

Η Εταιρεία προβαίνει σε πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις από πελάτες, όπως αναφέρεται αναλυτικά στη σημείωση 9 των Οικονομικών καταστάσεων.

Επιτοκιακός Κίνδυνος

Την 31^η Δεκεμβρίου 2020, οι δανειακές υποχρεώσεις της εταιρείας ήταν 12,59 εκ. ευρώ. Ειδικότερα ο μακροπρόθεσμος δανεισμός της εταιρείας, στην εν λόγω ημερομηνία ήταν 12,50 εκ. ευρώ, ο βραχυπρόθεσμος δανεισμός ήταν 0,59 εκ. ευρώ και αφορούν: α) δανεισμό από την ALPHA BANK, ποσού 12,51 εκ. ευρώ, β) δανεισμό από την EUROBANK Ελλάδας ποσού 0,053 εκ. ευρώ, και γ) δανεισμό από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ, ποσού 0,029 εκ. ευρώ.

Ο Μακροπρόθεσμος δανεισμός της Εταιρείας έχει συναφθεί με επιτόκιο euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο (spread) της Αγοράς.

Ο Βραχυπρόθεσμος δανεισμός της εταιρείας έχει συναφθεί με επιτόκιο euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο (spread) της Αγοράς.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Δεν έχουμε συναλλαγματικό κίνδυνο δεδομένου ότι οι συναλλαγές, οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις είναι κατά κανόνα σε ευρώ. Πιθανές συναλλαγές σε άλλο νόμισμα, διακανονίζονται σε σύντομο διάστημα, οπότε δεν προκύπτει κίνδυνος.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Δεν διαφαίνεται κίνδυνος ρευστότητας της εταιρείας. Η εταιρεία διατηρεί επαρκές κεφάλαιο κίνησης και συγκεκριμένα πιστωτικά όρια από πιστωτικά ιδρύματα, ώστε να ελαχιστοποιεί τον κίνδυνο ρευστότητας. Η εταιρεία διατηρεί αρκετά μετρητά για να καλύψει βραχυπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας. Παράλληλα η γενική ρευστότητα της εταιρείας βρίσκεται σε θετικά επίπεδα της τάξεως του 9,48.

Αναφορές στις επιπτώσεις της πανδημίας του κορωνοϊού (COVID-19) στις δραστηριότητες της Εταιρείας και στα αποτελέσματα αυτής

Η ραγδαία εξάπλωση του κορωνοϊού (COVID-19) και η κήρυξη σε πανδημία από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας εντός του μήνα Μαρτίου 2020, είχε σαν συνέπεια την εφαρμογή αυστηρών περιοριστικών μέτρων (Lockdown) σε εθνικό επίπεδο, στους μήνες Μάρτιο έως Μάιο 2020, Οκτώβριο έως Δεκέμβριο 2020 και από τις αρχές του 2021 μέχρι σήμερα και παραμένουν σε ισχύ διάφορες μορφές περιοριστικών μέτρων, κατά περίπτωση και γεωγραφική περιοχή.

Η πανδημία και τα αντίστοιχα περιοριστικά μέτρα, έχουν ως συνέπεια τη ραγδαία μείωση της οικονομικής δραστηριότητας σε εθνικό επίπεδο, πλην όμως η Εταιρεία μας, λόγω της φύσης της δραστηριότητας της, δεν έχει υποστεί ουσιώδη μεταβολή στα χρηματοοικονομικά της μεγέθη, όπως αυτά αποτυπώνονται στις Οικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2020. Η Διοίκηση της Εταιρείας, εκτιμά ότι έως το τέλος του τρέχοντος έτους 2021, δεν θα υπάρξουν αρνητικές μεταβολές στα χρηματοοικονομικά της μεγέθη.

Όσον αφορά στην αλυσίδα εφοδιασμού, η Εταιρεία έχει εξασφαλίσει αποθέματα τα οποία μπορούν να καλύψουν αυξημένα επίπεδα παραγγελιών, ακόμη και στις κατηγορίες που παρουσιάζουν υψηλή κατανάλωση.

Κύρια προτεραιότητα της Εταιρείας είναι να συνεχίσει να ανταποκρίνεται στις ανάγκες των πελατών της, όντας έτοιμη για μελλοντικές προκλήσεις και διατηρώντας πάντα μία υψηλή ποιότητα στα προϊόντα της, με γνώμονα βεβαίως, την προστασία του εργατικού της δυναμικού και της κοινωνίας στο σύνολο της. Η διοίκηση διατηρεί την εμπιστοσύνη της στις ικανότητες της Εταιρείας και αντιμετωπίζει τις προκλήσεις και, έχοντας ως κύρια προτεραιότητα τη διασφάλιση της επιχειρηματικής συνέχειας και της ασφάλειας των εργαζομένων και της κοινωνίας, θα ακολουθήσει την εμπορική της δραστηριότητα αδιάλειπτα.

Η Εταιρεία, με μέγιστο αίσθημα ευθύνης, συνεχίζει να παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση της πανδημίας και έχει προετοιμάσει προληπτικά μέτρα και δράσεις προκειμένου να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη επιχειρηματικής της λειτουργία, καθώς και η ασφάλεια των εργαζομένων της. Ειδικότερα, η Εταιρεία έχει θεσπίσει προληπτικά μέτρα, σύμφωνα με τους κανόνες και τις κατευθυντήριες γραμμές της κυβέρνησης και του Π.Ο.Υ. Συμβάλλοντας στη συλλογική προσπάθεια για την πρόληψη της εξάπλωσης του COVID-19, εφαρμόστηκε από της Εταιρεία μια ειδική πολιτική προστασίας που περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, εξ' αποστάσεως εργασία, περιορισμό των επαγγελματικών ταξιδιών, απολύμανση των γραφείων και συγκεκριμένων χώρων παραγωγής και ειδική καθοδήγηση του προσωπικού και των συνεργατών της Εταιρείας σε θέματα υγιεινής.

6. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Από τη δραστηριότητα της Εταιρείας δεν υπάρχουν απόβλητα, καυσαέρια κ.λ.π. που να επηρεάζουν ή να προκαλούν αλλοίωση στο φυσικό περιβάλλον.

Οι όροι απασχόλησης του προσωπικού, όπως αμοιβές, ασφαλιστικές εισφορές, άδειες, αποζημιώσεις κ.λ.π, είναι με βάση την κείμενη νομοθεσία.

7. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΩΝ.

Η Εταιρείας μας στην κλειόμενη χρήση 2020, επικεντρώθηκε σε βελτίωση των ήδη παραγομένων προϊόντων της, επιδιώκοντας την βελτίωση της εμπορευσιμότητας και αποδοτικότητας τους και διέθεσε κάποιους ελάχιστους πόρους για ανάπτυξη νέων προϊόντων και νέων συσκευασιών.

8. ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ ΚΑΙ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Η Εταιρεία κατά την 31/12/2020, κατείχε Μετοχές ΕΤΕ & ενσωματωμένα Warrants (τεμ. 2.330) τρέχουσας αξίας 16,50 €, και διαθέσιμα σε USD ποσού 8.582,75, ενώ δεν κατείχε άλλα χρηματοοικονομικά μέσα και διαθέσιμα σε συνάλλαγμα

9. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΣΑΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ, ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Πέραν των ήδη αναφερθέντων, από την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης, δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα, που να επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική θέση και την συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

10. ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ, ΚΑΤΑ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ. 7 Ν. 3556/2007, ΟΠΩΣ ΙΣΧΥΕΙ ΣΗΜΕΡΑ.

Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από 6.700.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,80 εκάστη. Οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών στον Κλάδο Τροφίμων.

Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας

Δεν υπάρχουν περιορισμοί αναφορικά με την μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας.

Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές.

Η Εταιρεία μας δεν συμμετέχει στο μετοχικό ή εταιρικό κεφάλαιο άλλων εταιρειών.

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 είναι οι ακόλουθες: (τα ονόματα αυτών που κατέχουν μετοχές ποσοστού 5% και άνω)

- Ελένη Κεπενού 2.419.152 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (Άμεση συμμετοχή)
- Δημήτριος Κεπενός 2.419.152 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (Άμεση συμμετοχή)
- Θεόφιλος Κεπενός 871.000 μετοχές και δικαιώματα ψήφου (Άμεση συμμετοχή)

Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου

Δεν υφίστανται μετοχές, οι οποίες παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

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

Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας

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

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Δ.Σ. και τροποποίησης καταστατικού που διαφοροποιούνται από προβλεπόμενα στο Ν. 4548/2018.

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

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.

Δεν υφίσταται ειδική αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018.

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

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

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

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

11. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Στην κλειόμενη χρήση 2020, με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24 διενεργήθηκαν οι εξής συναλλαγές:

- Καταβολές ενοικίων ύψους 9.600,00 € σε πρόσωπο του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος μελών του Δ.Σ. για μακροχρόνια μίσθωση (15 ετών) οικοπέδου, επί του οποίου η εταιρεία έχει ήδη προβεί σε κτιριακές επενδύσεις και στο τέλος της μισθωτικής περιόδου οι κτιριακές εγκαταστάσεις θα περιέλθουν στην κυριότητα του εκμισθωτή.
- Καταβολές ενοικίων ύψους 17.600,00 € σε επιχείρηση συμφερόντων μελών του Δ.Σ. για μίσθωση αποθήκης για την κάλυψη μελλοντικών αναγκών στην περιοχή Θεσσαλονίκης.
- Καταβολές ενοικίων ύψους 120.000,00 € σε μέλη του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Ασπροπύργου.
- Καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε μέλη του Δ.Σ. ύψους 225.471,85 €, καταβολή ασφαλιστρών συνταξιοδοτικού προγράμματος μελών Δ.Σ. ποσού 43.200,00 € και καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε διευθυντικά στελέχη ποσού 102.718,89 €.
- Τεκμαρτές παροχές σε είδος σε μέλη του Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη, υπολογισθείσες με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας, ποσού 26.222,00 €.
- Κατά την 31/12/2020, δεν υπήρχαν άλλες απαιτήσεις - υποχρεώσεις από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24.

Στην προηγούμενη χρήση 2019, με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24 διενεργήθηκαν οι εξής συναλλαγές:

- Καταβολές ενοικίων ύψους 9.600,00 € σε πρόσωπο του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος μελών του Δ.Σ. για μακροχρόνια μίσθωση (15 ετών) οικοπέδου, επί του οποίου η εταιρεία έχει ήδη προβεί σε κτιριακές επενδύσεις και στο τέλος της μισθωτικής περιόδου οι κτιριακές εγκαταστάσεις θα περιέλθουν στην κυριότητα του εκμισθωτή.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

- Καταβολές ενοικίων ύψους 120.000,00 € σε πρόσωπα του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος μέλους του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Ασπροπύργου.
- Καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε μέλη του Δ.Σ. ύψους 140.625,00 €, καταβολή ασφαλιστρών συνταξιοδοτικού προγράμματος μελών Δ.Σ ποσού 15.400,00 € και καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε διευθυντικά στελέχη ποσού 64.322,92 €.
- Τεκμαρτές παροχές σε είδος σε μέλη του Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη, υπολογισθείσες με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας, ποσού 14.589 €.
- Κατά την 31/12/2019, δεν υπήρχαν άλλες απαιτήσεις - υποχρεώσεις από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24.

12. ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η παρούσα δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελεί ειδική ενότητα και αναπόσπαστο τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και συνοψίζει το πλαίσιο των αρχών, κανόνων και πρακτικών, που εφαρμόζει η Εταιρεία προκειμένου να διασφαλίσει βέλτιστη διακυβέρνηση προς όφελος της ίδιας, των μετόχων της, των εργαζομένων της και εν γένει όλων των ενδιαφερομένων μερών της.

1. ΠΕΡΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

1. Γενικά

Ο όρος «εταιρική διακυβέρνηση» περιγράφει τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρείες διοικούνται και ελέγχονται. Η εταιρική διακυβέρνηση αρθρώνεται ως ένα σύστημα σχέσεων ανάμεσα στη Διοίκηση της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ), τους μετόχους της και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη, συνιστά τη δομή μέσω της οποίας προσεγγίζονται και τίθενται οι στόχοι της εταιρείας, εντοπίζονται οι βασικοί κίνδυνοι που αυτή αντιμετωπίζει κατά τη λειτουργία της, προσδιορίζονται τα μέσα επίτευξης των εταιρικών στόχων, οργανώνεται το σύστημα διαχείρισης κινδύνων και καθίσταται δυνατή η παρακολούθηση της απόδοσης της Διοίκησης κατά τη διαδικασία εφαρμογής των παραπάνω.

Η εταιρική διακυβέρνηση συμβάλλει 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.

2. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Στην Ελλάδα το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης έχει αναπτυχθεί κυρίως μέσω της υιοθέτησης υποχρεωτικών κανόνων, όπως ο Νόμος 3016/2002 και τα άρθρα 1 έως 24 του Νόμου 4706/2020, από τη θέση σε εφαρμογή των οποίων θα καταργηθούν οι διατάξεις των άρθρων 1 έως 11 του Ν. 3016/2002, που επιβάλλει τη συμμετοχή μη εκτελεστικών και ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών στα ΔΣ των ελληνικών εισηγμένων εταιρειών, τη θέσπιση και τη λειτουργία μονάδας εσωτερικού ελέγχου και την υιοθέτηση εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας και πλήθος άλλων ρυθμίσεων προς τη διασφάλιση της ορθής εταιρικής διακυβέρνησης των εταιρειών των οποίων οι μετοχές ή άλλες κινητές αξίες είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά που λειτουργεί στην Ελλάδα. Επιπλέον, ένα πλήθος άλλων νομοθετικών πράξεων ενσωμάτωσαν στο ελληνικό νομοθετικό πλαίσιο τις ευρωπαϊκές οδηγίες εταιρικού δικαίου, δημιουργώντας νέους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης, όπως οι Ν. 3693/2008 και Ν. 4449/2017 και ιδίως το άρθρο 44 αυτού, ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, αναφορικά με την Επιτροπή Ελέγχου, που επιβάλλουν τη σύσταση επιτροπής ελέγχου, καθώς και σημαντικές υποχρεώσεις γνωστοποίησης, όσον αφορά στο ιδιοκτησιακό καθεστώς και τη διακυβέρνηση μιας εταιρείας και ο Ν. 3884/2010, που αφορά σε δικαιώματα των μετόχων και πρόσθετες εταιρικές υποχρεώσεις γνωστοποιήσεων προς τους μετόχους στο πλαίσιο της προετοιμασίας της Γενικής τους Συνέλευσης. Επίσης ο Ν. 3873/2010, που ενσωμάτωσε στην ελληνική έννομη τάξη την Οδηγία 2006/46/ΕΚ4 της Ευρωπαϊκής Ένωσης, λειτουργεί ως υπενθύμιση της ανάγκης θέσπισης του Κώδικα και αποτελεί «θεμέλιο λίθο» του. Τέλος, στην Ελλάδα, όπως εξάλλου

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

και στις περισσότερες άλλες χώρες, ο Νόμος περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018) περιλαμβάνει τους βασικούς κανόνες διακυβέρνησής τους.

Η Εταιρεία μας συμμορφώνεται πλήρως με τις επιταγές και τις ρυθμίσεις των κατά τα ανωτέρω αναφερομένων νομοθετικών κειμένων (ιδίως Ν. 4548/2018 και 3016/2002, πλην των άρθρων 1 έως 24 Ν. 4706/2020, η έναρξη ισχύος των οποίων δεν έχει ακόμη αρχίσει και η Εταιρεία βρίσκεται ακόμη σε διαδικασία συμμόρφωσης με αυτές), οι οποίες αποτελούν και το ελάχιστο περιεχόμενο οιουδήποτε Κώδικα Εταιρικής διακυβέρνησης και συνιστούν (οι εν λόγω διατάξεις) έναν άτυπο τέτοιο Κώδικα.

Δέον, ειδικότερα, να σημειωθεί ότι έχει δημοσιευθεί ο Ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α 136/17-7-2020) «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις», τα άρθρα 1 έως 24 του οποίου εμπεριέχουν νέες διατάξεις για την εταιρική διακυβέρνηση, η ισχύς των οποίων αρχίζει στις 17.07.2021. Η Εταιρεία θα προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να συμμορφωθεί με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στα άρθρα 1 έως 24 του ως άνω νόμου, ο οποίος, λειτουργώντας συμπληρωματικά στις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και υιοθετώντας διεθνώς αναγνωρισμένες πρακτικές, με στόχο τη διαφάνεια και την υπεύθυνη λειτουργία των εταιρειών σε όλους τους τομείς δραστηριότητάς τους, αναβαθμίζει το πλαίσιο για την εταιρική διακυβέρνηση στην Ελλάδα, μέσω της οποίας θα διασφαλίζεται πληρέστερα η διαφάνεια, η προστασία των μετόχων και επενδυτών, καθώς και η αποτελεσματικότερη και διαφανέστερη διοίκηση και επιχειρηματική λειτουργία των εταιρειών με μετοχές ή άλλες κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα. Ειδικότερα κατ' εφαρμογή του ανωτέρω νόμου η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, έχει θεσπίσει και δημοσιεύσει σχετικές αποφάσεις και εγκύκλιους με κατευθυντήριες γραμμές και η Εταιρεία θα έχει συμμορφωθεί πλήρως με όλο το ως άνω νέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο ήδη πριν από τις 17.07.2021, οπότε και τίθενται σε ισχύ οι διατάξεις των άρθρων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020.

Αναφορικά με τον υιοθετούμενο κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, η Εταιρεία μας, με σκοπό την πλήρη συμμόρφωση της με τις επιταγές του σήμερα ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου, έχει αποφασίσει να εφαρμόσει τον ευρέως αποδεκτό Κώδικα Εταιρικής διακυβέρνησης που διαμορφώθηκε από τον Σύνδεσμο Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (Σ.Ε.Β.) (διαθέσιμος στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.sev.org.gr/Uploads/pdf/kodikas_etairikis_diakivernisis_GR_OCT2013.pdf), [εφεξής ο «Κώδικας»], ο οποίος είναι γενικά αποδεκτός. Ενόψει της υποχρέωσης συμμόρφωσης της Εταιρείας με το νέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο περί εταιρικής διακυβέρνησης, η Εταιρεία προτίθεται να υιοθετήσει κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που να βρίσκεται σε συμφωνία με το νέο πλαίσιο και ιδίως το άρθρο 17 Ν. 4706/2020.

Η Εταιρεία μας σύμφωνα με τον Κώδικα ανήκει στις εταιρείες «μικρότερου μεγέθους» και συμμορφώνεται με τις γενικές αρχές του, οι οποίες απευθύνονται σε όλες τις εταιρείες, εισηγμένες και μη, και τις ειδικές πρακτικές του, οι οποίες αποτελούν διατάξεις «συμμόρφωσης ή αιτιολόγησης». Ειδικότερα, όσον αφορά τις ειδικές πρακτικές του Κώδικα, με εξαίρεση τις ειδικές πρακτικές που παρατίθενται στο παράρτημα Ι του Κώδικα, για τις οποίες παρέλκει η υποχρέωση περί εξήγησης της μη συμμόρφωσης με αυτές, λόγω του ότι αφορούν σε εξαιρέσεις για εισηγμένες εταιρείες μικρότερου μεγέθους, στις οποίες ανήκει και η Εταιρεία, υφίστανται ορισμένες αποκλίσεις συμπεριλαμβανομένης και της περίπτωσης μη εφαρμογής ορισμένων πρακτικών, για τις οποίες ακολουθεί σύντομη ανάλυση και επεξήγηση των λόγων που δικαιολογούν αυτές. Οι συγκεκριμένες αποκλίσεις αναφέρονται στην αμέσως επόμενη ενότητα.

Π. ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΚΩΔΙΚΑ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΚΑΙ ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΥΤΩΝ

Μέρος Α – Το Δ.Σ. και τα μέλη του

1. Ρόλος και αρμοδιότητες του Δ.Σ.

Διάταξη Κώδικα από την οποία η Εταιρεία αποκλίνει:

«Η επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων θα πρέπει να έχει τουλάχιστον τρία (3) μέλη, μη εκτελεστικά στην πλειονότητά τους. Θα πρέπει να προεδρεύεται από ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ή από τον Πρόεδρο

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

του ΔΣ, εφόσον (α) ισχύουν οι προϋποθέσεις του μέρους Α.ΙΙΙ (3.3) και (β) η επιτροπή περιλαμβάνει τουλάχιστον ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.»

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει προβεί στην σύσταση ξεχωριστής επιτροπής που να προΐσταται στην διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για εκλογή στο Διοικητικό Συμβούλιο και να προετοιμάζει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο όσον αφορά στις αμοιβές των εκτελεστικών μελών και των βασικών ανωτάτων στελεχών δεδομένου ότι η πολιτική της Εταιρείας σε σχέση με τις αμοιβές αυτές είναι σταθερή και διαμορφωμένη. Η ακολουθούμενη πρακτική από την Εταιρεία μας είναι πως το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει στην αξιολόγηση των υποψηφίων μελών σε συνεδριάσεις τους στις οποίες τον σημαντικότερο λόγο και ρόλο έχουν τα (ανεξάρτητα) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η πρακτική αυτή κρίνεται πως εναλλακτικά συμβάλλει στην ορθή εταιρική διακυβέρνηση και προωθεί τους επιχειρηματικούς στόχους της Εταιρείας. Ενόψει της υποχρεωτικής συγκρότησης τέτοιας επιτροπής βάσει του άρθρου 10 Ν. 4706/2020, η Εταιρεία θα μεριμνήσει σχετικά.

2. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.

Διατάξεις Κώδικα από τις οποίες η Εταιρεία αποκλίνει:

«Το ΔΣ θα πρέπει να αποτελείται από επτά (7) έως δεκαπέντε (15) μέλη.»

«Το ΔΣ θα πρέπει να αποτελείται κατά πλειοψηφία από μη εκτελεστικά μέλη (συμπεριλαμβανομένων ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών) και από τουλάχιστον δύο (2) εκτελεστικά μέλη.»

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν αποτελείται από επτά (7) έως δεκαπέντε (15) μέλη, καθώς το μέγεθος, το ιδιοκτησιακό καθεστώς και η οργάνωση της Εταιρείας δεν απαιτούν την ύπαρξη ενός τέτοιου πολυπληθούς διοικητικού οργάνου, ενώ παράλληλα δεν είναι η πλειοψηφία αυτών μη εκτελεστικά μέλη, αλλά το ήμισυ εξ αυτών, καθώς ο ρόλος αυτών εκπληρώνεται με βάση τις ανάγκες της Εταιρείας και με αυτό το ποσοστό συμμετοχής τους στο Διοικητικό Συμβούλιο. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από έξι (6) μέλη, εκ των οποίων τρία (3) είναι εκτελεστικά, τρία (3) μη εκτελεστικά εκ των οποίων τα δυο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας, ο αριθμός των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι από τρία (3) έως επτά (7). Η εκάστοτε εφαρμοζόμενη πρακτική της Εταιρείας, ως προς το μέγεθος του Διοικητικού της Συμβουλίου δε στερεί από αυτήν τη δυνατότητα να λειτουργεί το εν λόγω εταιρικό όργανο σύμφωνα με κανόνες ορθής εταιρικής διακυβέρνησης, εξασφαλίζοντας την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων.

3. Ρόλος και απαιτούμενες ιδιότητες του Προέδρου του Δ.Σ.

Διάταξη Κώδικα από την οποία η Εταιρεία αποκλίνει:

«Οι αρμοδιότητες του Προέδρου (και, κατά περίπτωση, του ανεξάρτητου Αντιπροέδρου σύμφωνα με την παράγραφο 3.3) θα πρέπει να θεσπίζονται ρητά από το ΔΣ, σε διάκριση από εκείνες του Διευθύνοντος Συμβούλου, να αποτυπώνονται εγγράφως και να γνωστοποιούνται στους μετόχους. Το ίδιο θα πρέπει να ισχύει και για τις εταιρείες στις οποίες τα καθήκοντα του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου ασκούνται από το ίδιο πρόσωπο.»

Δεν θεσπίζεται ρητή διάκριση μεταξύ των αρμοδιοτήτων του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου, καθώς η εν λόγω διάκριση δεν κρίνεται αναγκαία σε σχέση με την οργανωτική δομή και τη λειτουργία της Εταιρείας η δημιουργία της διάκρισης αυτής. Εκείνο, όμως, το οποίο ακολουθείται εναλλακτικά είναι η διάκριση μεταξύ Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντος Συμβούλου, όπου παρά το γεγονός ότι μέρος των εξουσιών τους ταυτίζονται, εντούτοις επιτυγχάνεται η διάκριση των αρμοδιοτήτων τους εντός της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει επιλέξει να διορίσει ανεξάρτητο Αντιπρόεδρο προερχόμενο από τα ανεξάρτητα μέλη του, αλλά εκτελεστικό Αντιπρόεδρο, καθώς αξιολογείται ως προέχουσας σημασίας η παροχή συνδρομής, εκ μέρους του Αντιπροέδρου, στον Πρόεδρο του ΔΣ στην άσκηση των εκτελεστικών του καθηκόντων. Η ακολουθούμενη αυτή πρακτική, λόγω της συμμετοχής δύο ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών στο Διοικητικό Συμβούλιο, των οποίων η συμμετοχή υποστηρίζεται και προκρίνεται διαρκώς, είναι συνεπής με την κύρια αρχή με την οποία συνδέεται η ειδική πρακτική από την οποία αποκλίνει η Εταιρεία.

4. Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του Δ.Σ.

Διάταξη Κώδικα από την οποία η Εταιρεία αποκλίνει:

«Το ΔΣ θα πρέπει να υιοθετήσει, ως μέρος των εσωτερικών κανονισμών της εταιρείας, πολιτική διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα μέλη του ή σε πρόσωπα στα οποία το ΔΣ έχει αναθέσει κάποιες από τις εξουσίες του και στην εταιρεία και τις θυγατρικές της, αλλά και πολιτική προστασίας του απορρήτου των πληροφοριών. Οι πολιτικές αυτές θα πρέπει να περιλαμβάνουν διαδικασίες, οι οποίες να ορίζουν με ποιον τρόπο τα μέλη του ΔΣ, καθώς και πρόσωπα, στα οποία το ΔΣ έχει αναθέσει αρμοδιότητές του, θα πρέπει να γνωστοποιούν έγκαιρα και επαρκώς στο ΔΣ τυχόν συμφερόντα τους σε συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών ή άλλη ενδεχόμενη σύγκρουση συμφερόντων με την εταιρεία ή θυγατρικές της. Άλλες επαγγελματικές δεσμεύσεις των μελών του ΔΣ (συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά 15 ιδρύματα) θα πρέπει να γνωστοποιούνται πριν από το διορισμό τους στο ΔΣ και εφεξής στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης. Αλλαγές σχετικά με τις παραπάνω δεσμεύσεις θα πρέπει να αναφέρονται στο ΔΣ μόλις προκύψουν. Τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ θα πρέπει κατά το διορισμό τους να διασφαλίσουν ότι θα έχουν επαρκή χρόνο για την εκτέλεση των καθηκόντων τους. Τα μέλη του ΔΣ δεν πρέπει να συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών.»

Το Διοικητικό Συμβούλιο, πέραν αυτών που προβλέπονται από τον Ν. 4548/2018 και Ν. 3016/2002, δεν έχει υιοθετήσει ως μέρος του εσωτερικού κανονισμού της Εταιρείας πολιτικές διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στην Εταιρεία διότι δεν έχουν ανακύψει ούτε πιθανολογείται να ανακύψουν στο προβλεπτό μέλλον συνθήκες σύγκρουσης συμφερόντων, ενώ παράλληλα οι δικλείδες του θεσπίζονται από τα ως άνω νομοθετήματα ως προς την αποφυγή τέτοιου είδους συγκρουσιακών καταστάσεων, εξασφαλίζουν έναν πλέον του επαρκούς πήχη προστασίας της Εταιρείας, των μετόχων της και του εταιρικού συμφέροντος.

Δεν υφίσταται υποχρέωση αναλυτικής γνωστοποίησης τυχόν επαγγελματικών δεσμεύσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων και σημαντικών ή εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα) πριν από το διορισμό τους στο Διοικητικό Συμβούλιο. Εκείνο, όμως, το οποίο ακολουθείται εναλλακτικά είναι ότι ενημερώνονται τα μέλη του ΔΣ για την υποχρέωση πίστης και αποφυγής διενέργειας πράξεων που οδηγούν σε σύγκρουση συμφερόντων με βάση τον εταιρικό νόμο 4548/2018 και τα μέλη του ΔΣ συμμορφώνονται με τις ανωτέρω υποχρεώσεις. Με τον τρόπο αυτό εξασφαλίζεται η αποτροπή ύπαρξης συγκρούσεων συμφερόντων στο πρόσωπο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και η αποτροπή τέλεσης από αυτά τυχόν ανταγωνιστικών πράξεων.

5. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ.

Διάταξη Κώδικα από την οποία η Εταιρεία αποκλίνει:

«Η επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων θα πρέπει να έχει τουλάχιστον τρία (3) μέλη, μη εκτελεστικά στην πλειονότητά τους. Θα πρέπει να προεδρεύεται από ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ή από τον Πρόεδρο του ΔΣ, εφόσον (α) ισχύουν οι προϋποθέσεις του μέρους Α.ΙΙΙ (3.3) και (β) η επιτροπή περιλαμβάνει τουλάχιστον ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.»

Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας, η διάρκεια της θητείας των συμβούλων είναι τριετής, παρατεινόμενη μέχρι την τακτική Γενική Συνέλευση της εγκρίνουσας τις Οικονομικές Καταστάσεις του τρίτου έτους, αλλά μη δυνάμενη πάντως να υπερβεί συνολικά την τετραετία.

Δεν υφίσταται επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων για το Διοικητικό Συμβούλιο καθώς λόγω της δομής και λειτουργίας της εταιρείας η συγκεκριμένη επιτροπή δεν αξιολογείται ως απαραίτητη κατά την παρούσα χρονική στιγμή. Ο αριθμός και η συχνότητα εναλλαγής των υποψηφιοτήτων μέχρι σήμερα δεν έχει δημιουργήσει αυτή την ανάγκη. Κατά τα λοιπά, η Εταιρεία ακολουθεί μία εναλλακτική πρακτική, ως αυτή αναλύεται ως άνω υπό Π.Α.Ι. στην παρούσα και προτίθεται να συγκροτήσει τέτοιου είδους επιτροπή στο πλαίσιο συμμόρφωσης της με τον νέο νομοθετικό πλαίσιο του Ν. 4706/2020.

6. Λειτουργία του Δ.Σ.

Διατάξεις Κώδικα από τις οποίες η Εταιρεία αποκλίνει:

«Ο Κώδικας προτείνει ένα πιο λεπτομερές και ολοκληρωμένο σύστημα οργάνωσης και σχεδιασμού των εργασιών του ΔΣ. Προτείνει επίσης να περιέχεται σαφής και συνοπτική περιγραφή των καθηκόντων και των αρμοδιοτήτων των μελών του ΔΣ στον εσωτερικό κανονισμό της εταιρείας ή σε ξεχωριστό έγγραφο.»

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

«Το ΔΣ θα πρέπει να υποστηρίζεται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό Γραμματέα, ο οποίος θα παρίσταται στις συνεδριάσεις του. Όλα τα μέλη του ΔΣ θα πρέπει να έχουν πρόσβαση στις υπηρεσίες του εταιρικού Γραμματέα, ενός ανώτατου υπαλλήλου ή νομικού συμβούλου, ο ρόλος του οποίου είναι να παρέχει πρακτική υποστήριξη στον Πρόεδρο και τα άλλα μέλη του ΔΣ, συλλογικά και ατομικά, με γνώμονα τη συμμόρφωση του ΔΣ σύμφωνα με τους εσωτερικούς κανόνες και τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς.»

«Υπό την εποπτεία του Προέδρου, οι αρμοδιότητες του εταιρικού Γραμματέα θα πρέπει να περιλαμβάνουν τη διασφάλιση καλής ροής πληροφοριών ανάμεσα στο ΔΣ και τις επιτροπές του, καθώς και μεταξύ της ανώτατης Διοίκησης και του ΔΣ. Θα πρέπει επίσης να περιλαμβάνουν τη διαμόρφωση προγράμματος εισαγωγικής ενημέρωσης των μελών του ΔΣ, αμέσως μετά την έναρξη της θητείας τους, και τη συνεχή ενημέρωση και επιμόρφωσή τους σε θέματα που αφορούν στην εταιρεία. Τέλος, ο εταιρικός Γραμματέας θα πρέπει να διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση των συνελεύσεων των μετόχων και την εν γένει καλή επικοινωνία των τελευταίων με το ΔΣ, με γνώμονα τη συμμόρφωση του ΔΣ με τις νομικές και καταστατικές απαιτήσεις. Τόσο ο διορισμός όσο και η ανάκληση του εταιρικού Γραμματέα θα πρέπει να είναι υπόθεση του ΔΣ ως συλλογικού οργάνου.»

«Τα μη εκτελεστικά μέλη θα πρέπει να συνέρχονται περιοδικά χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών προκειμένου να αξιολογείται η επίδοση των εκτελεστικών μελών και να καθορίζονται οι αμοιβές τους.»

Δεν υφίσταται εσωτερικός κανονισμός λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς οι διατάξεις του καταστατικού της Εταιρείας και οι ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις αξιολογούνται ως επαρκείς για την οργάνωση και λειτουργία του. Το Διοικητικό Συμβούλιο στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και 12μηνο πρόγραμμα δράσης, το οποίο δύναται να αναθεωρείται ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας, καθώς όλα τα μέλη του είναι κάτοικοι νομού Αχαΐας και είναι ευχερής η σύγκληση και συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου, όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της Εταιρείας ή ο νόμος, χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος δράσης, ενώ παράλληλα ο αριθμός των συνεδριάσεων αυτού κατά τη διάρκεια της εταιρικής χρήσης, όπου για τη χρήση 2020 ανήλθε στις είκοσι τρεις (23), υποδηλώνει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο ασκεί με τρόπο συντονισμένο και προγραμματισμένο τα καθήκοντά του, όντας συνεπές στην κύρια αρχή που επιδιώκεται με την παραπάνω ειδική πρακτική από την οποία αποκλίνει η Εταιρεία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν υποστηρίζεται από εταιρικό γραμματέα κατά την άσκηση του έργου του, καθώς υπάρχει η τεχνολογική υποδομή για την πιστή καταγραφή και αποτύπωση των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και επιπλέον η ύπαρξη ενός ακόμη ανώτατου υπαλλήλου θα επέφερε δυσανάλογο κόστος στην Εταιρεία, ενώ παράλληλα το μέγεθος και η σύνθεση του εν λόγω εταιρικού οργάνου δεν απαιτούν την υποστήριξή του από ένα τέτοιο πρόσωπο. Σε κάθε περίπτωση, το λοιπό εργατοϋπαλληλικό προσωπικό της Εταιρείας είναι πάντα διαθέσιμο προς υποβοήθηση του έργου του Διοικητικού Συμβουλίου και εξασφάλιση της απρόσκοπτης λειτουργίας του.

Τα μη εκτελεστικά μέλη, δεν πραγματοποιούν τακτικές συναντήσεις, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών, για να συζητούν την επίδοση και τις αμοιβές των τελευταίων και άλλα σχετικά ζητήματα καθώς οποιοδήποτε θέμα συζητείται παρουσία όλων των μελών. Πλην όμως οποιοδήποτε εκ των μη εκτελεστικών μελών είναι πάντα διαθέσιμο σε περίπτωση που τυχόν άλλο μη εκτελεστικό μέλος επιθυμεί να θέσει υπόψη του ένα συγκεκριμένο θέμα. Με τον τρόπο αυτό εξασφαλίζεται μία ορθή εναλλακτική πρακτική εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία συνεισφέρει στη διαρκή και απρόσκοπτη επικοινωνία μεταξύ του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και των μη εκτελεστικών μελών αυτού, που ικανοποιεί την κύρια αρχή από την ειδική πρακτική της οποίας η Εταιρεία παρεκκλίνει.

Δεν υφίσταται πρόβλεψη για την ύπαρξη προγραμμάτων εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αλλά και την διαρκή επαγγελματική κατάρτιση και επιμόρφωση για τα υπόλοιπα μέλη δεδομένου ότι προτείνονται προς εκλογή ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρόσωπα που διαθέτουν ικανή και αποδεδειγμένη εμπειρία στα της Εταιρείας και διαθέτουν αποδεδειγμένα οργανωτικές και διοικητικές ικανότητες.

Δεν υφίσταται πάγια πρόβλεψη για παροχή επαρκών πόρων προς τις επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους και για την πρόσληψη εξωτερικών συμβούλων στον βαθμό που χρειάζονται, καθώς οι σχετικοί πόροι εγκρίνονται ανά περίπτωση από την διοίκηση της Εταιρείας, με βάση τις εκάστοτε εταιρικές ανάγκες. Οι ως άνω εναλλακτικές πρακτικές συμβάλλουν στην ορθή εταιρική διακυβέρνηση και υπηρετούν τη σκοπιμότητα των επιμέρους ειδικών πρακτικών του Κώδικα από τις οποίες η Εταιρεία αποκλίνει.

7. Αξιολόγηση του Δ.Σ.

Διατάξεις Κώδικα από τις οποίες η Εταιρεία αποκλίνει:

«Η αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του ΔΣ και των επιτροπών του θα πρέπει να λαμβάνει χώρα τουλάχιστον κάθε δύο (2) χρόνια και να στηρίζεται σε συγκεκριμένη διαδικασία. Στη διαδικασία αυτή θα πρέπει να προΐσταται ο Πρόεδρος, και τα αποτελέσματά της να συζητούνται από το ΔΣ, ενώ σε συνέχεια της αξιολόγησης, ο Πρόεδρος θα πρέπει να λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση των διαπιστωμένων αδυναμιών. Το ΔΣ θα πρέπει επίσης να αξιολογεί την επίδοση του Προέδρου του, διαδικασία στην οποία προΐσταται ο ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος ή άλλο μη εκτελεστικό μέλος του, ελλείψει ανεξάρτητου Αντιπροέδρου».

«Τα μη εκτελεστικά μέλη θα πρέπει να συνέρχονται περιοδικά χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών προκειμένου να αξιολογείται η επίδοση των εκτελεστικών μελών και να καθορίζονται οι αμοιβές τους».

Δεν υπάρχει θεσμοθετημένη διαδικασία με σκοπό την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του, ούτε αξιολογείται η επίδοση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου με διαδικασία στην οποία προΐσταται ο ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος ή άλλο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. ελλείψει ανεξάρτητου Αντιπροέδρου και επειδή η συγκεκριμένη διαδικασία δεν θεωρείται αναγκαία με βάση την οργανωτική δομή της εταιρείας. Η αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ειδικώς του Προέδρου αυτού προκύπτει από τις επιδόσεις της Εταιρείας και την επιτυχία της στην επίτευξη των εταιρικών και επιχειρηματικών της στόχων, που υποδηλώνουν την αντίστοιχη επιτυχή εκτέλεση του διοικητικού έργου από μέρους των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε κάθε περίπτωση, η Εταιρεία εντός της τρέχουσας χρήσης, θα θεσπίσει μία βασική διαδικασία αξιολόγησης των μελών του Διοικητικού της Συμβουλίου και ιδιαίτερος του Προέδρου αυτού, στο πλαίσιο συμμόρφωσής της με το νέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο του Ν. 4706/2020.

Τα τακτικά και μη εκτελεστικά μέλη δεν συνέρχονται χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών, προκειμένου να αξιολογείται η επίδοση των εκτελεστικών μελών και να καθορίζονται οι αμοιβές τους. Παρόλα αυτά, τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν παύουν να βρίσκονται σε επικοινωνία, όταν ανακύπτει οιοδήποτε ζήτημα επίδοσης των εκτελεστικών μελών και αμοιβής αυτών, οποίο τα απασχολεί και το οποίο, λόγω της φύσης του, επιθυμούν να το συζητήσουν χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών. Καθ' ον τρόπο, εξασφαλίζεται μία εναλλακτική πρακτική ορθής εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία κρίνεται πως είναι συνεπής με την κύρια αρχή που υπηρετείται με τις εν λόγω ειδικές πρακτικές, τις οποίες η Εταιρεία δεν εφαρμόζει.

Μέρος Β – Εσωτερικός έλεγχος

1. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου

Διατάξεις Κώδικα από τις οποίες η Εταιρεία αποκλίνει:

«Τα βασικά καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της επιτροπής ελέγχου θα πρέπει να ορίζονται γραπτώς στον κανονισμό λειτουργίας της, ο οποίος θα πρέπει να είναι διαθέσιμος στον ιστότοπο της εταιρείας.»

«Το ΔΣ θα πρέπει να προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου».

Δεν υφίσταται ειδικός και ιδιαίτερος κανονισμός λειτουργίας της επιτροπής ελέγχου, καθώς τα βασικά καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της ως άνω επιτροπής προδιαγράφονται επαρκώς από τις κείμενες διατάξεις, οι οποίες κρίνονται επαρκείς για την εξασφάλιση της αποτελεσματικότητας της λειτουργίας και του έργου της.

Δεν διατίθενται ιδιαίτερα κονδύλια στην επιτροπή για την εκ μέρους της χρήση υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων καθώς η σύνθεση της επιτροπής και εξειδικευμένες γνώσεις και εμπειρία των μελών αυτής διασφαλίζουν την αποτελεσματική λειτουργία της, ενώ παράλληλα η Εταιρεία είναι πάντα πρόθυμη να διαθέσει το αναγκαίο κονδύλι και ποσό, για τη χρήση τυχόν εξωτερικών συμβούλων, εάν και εφόσον κριθεί από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, ότι συντρέχει τέτοια ανάγκη. Με τον τρόπο αυτό, η Εταιρεία, με μία ανάλυση κόστους-οφέλους, καταφέρνει να εξασφαλίζει τη βέλτιστη λειτουργία και αποτελεσματικότητα της Επιτροπής Ελέγχου, χωρίς να επιβαρύνει ασκόπως τον προϋπολογισμό της.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση των συστημάτων Εσωτερικού ελέγχου διότι η Ελεγκτική Επιτροπή μελετά και εκφράζει την άποψη της για την Ετήσια Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Η πρακτική αυτή δεν στερεί από την Εταιρεία τη συμμόρφωσή της με τη γενικότερη αρχή που υπηρετείται δια της θέσπισης της εν λόγω ειδικής πρακτικής από την οποία η Εταιρεία αποκλίνει.

Μέρος Γ – Αμοιβές

1. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών

Διατάξεις Κώδικα από τις οποίες η Εταιρεία αποκλίνει:

«Η διαδικασία καθορισμού των αμοιβών θα πρέπει να χαρακτηρίζεται από αντικειμενικότητα, διαφάνεια και επαγγελματισμό, και να είναι απαλλαγμένη από συγκρούσεις συμφερόντων. Για το σκοπό αυτό, θα πρέπει η διαδικασία αυτή να ανατίθεται σε μία επιτροπή αμοιβών του ΔΣ, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη, στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα».

«Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του ΔΣ θα πρέπει να προβλέπουν ότι το ΔΣ μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω παραπτωμάτων ή ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού».

Δεν υφίσταται επιτροπή αμοιβών, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη, ανεξάρτητα στην πλειονότητά τους, η οποία έχει ως αντικείμενο τον καθορισμό των αμοιβών των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και κατά συνέπεια δεν υπάρχουν ρυθμίσεις για τα καθήκοντα της εν λόγω επιτροπής, την συχνότητα συνεδριάσεών της και για άλλα θέματα που αφορούν την λειτουργία της. Η σύσταση της εν λόγω επιτροπής, ενόψει της δομής και λειτουργίας της Εταιρείας δεν είχε αξιολογηθεί ως αναγκαία μέχρι σήμερα. Αντ' αυτού, βέβαια, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν εξέχοντα ρόλο και λόγο στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που αφορούν στη διαμόρφωση των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και συνεπώς, διασφαλίζεται μία εναλλακτική πρακτική ορθής εταιρικής διακυβέρνησης. Η Εταιρεία στο πλαίσιο συμμόρφωσής της με το Ν. 4706/2020, θα συστήσει τέτοιου είδους επιτροπή.

Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με την Εταιρεία δεν προβλέπουν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω αναθεωρημένων οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού. Αλλά, στην πολιτική αποδοχών της Εταιρείας υπάρχουν σχετικές προβλέψεις.

Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι δυνατό να χορηγηθεί αποζημίωση, το ύψος της οποίας ορίζεται με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου επιβαρύνει την Εταιρεία αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Μέρος Δ – Σχέσεις με τους μετόχους

1. Επικοινωνία με τους μετόχους

Δεν σημειώθηκαν αποκλίσεις από τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

2. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις από τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

III. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ

1. Οργάνωση και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

Η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο σύμφωνα με καταστατική διάταξη μπορεί να αποτελείται από τρεις (3) έως επτά (7) Συμβούλους που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Το τρέχον Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από έξι (6) μέλη. Η διάρκεια της θητείας των συμβούλων είναι τριετής, παρατεινόμενη μέχρι την τακτική Γενική Συνέλευση της εγκρίνουσας τις Οικονομικές Καταστάσεις του τρίτου έτους, αλλά μη δυνάμενη πάντως να υπερβεί συνολικά την τετραετία.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Οι εξερχόμενοι σύμβουλοι είναι επανεκλέξιμοι. Με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης δύναται να ορίζεται αμοιβή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για κάθε παράσταση στις συνεδριάσεις του.

Εάν λόγω θανάτου, παραίτησης ή για οποιονδήποτε άλλο λόγο έκπτωσης κενωθεί θέση Συμβούλου, οι απομείναντες Σύμβουλοι, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις, εκλέγουν αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του αναπληρούμενου Συμβούλου. Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 13 του Ν. 4548/2018 και ανακοινώνεται στην επόμενη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, η οποία είτε θα επικυρώσει την εκλογή του είτε θα εκλέξει άλλο πρόσωπο στη θέση του. Σε κάθε περίπτωση, εφόσον ο αριθμός των μελών που απομένουν μετά την επέλευση των προαναφερόμενων περιστατικών υπερβαίνει το ήμισυ των μέχρι τότε μελών και είναι τουλάχιστον τρία, μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών.

Δεν υπάρχει ευθύνη των μελών έναντι της Εταιρείας εφόσον αυτά κατέβαλαν την επιμέλεια συνετού επιχειρηματία σε συνδυασμό και με τα σ' αυτά ανατεθέντα καθήκοντα.

Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναξη οποιωνδήποτε συμβάσεων της Εταιρείας με μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου και με τα πρόσωπα που ορίζονται ως συνδεδεμένα με αυτήν κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27, χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου ή, με τους όρους του άρθρου 100, της γενικής συνέλευσης των μετόχων. Αυτό δεν ισχύει για τις συναλλαγές που εξαιρούνται με βάση το άρθρο 99 του Ν. 4548/2018

Το Συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών αυτού τον Πρόεδρο, τον αντιπρόεδρο και το Διευθύνοντα Σύμβουλο.

Η εκλογή γίνεται κατά την πρώτη συνεδρίαση του Συμβουλίου μετά την εκλογή του από τη Γενική Συνέλευση. Τα αυτά πρόσωπα δύναται να επανεκλεγούν.

Ο Πρόεδρος προΐσταται του Συμβουλίου και διευθύνει τις εργασίες του, προεδρεύει των συνεδριάσεων και προσκαλεί αυτό προσδιορίζοντας την ημερήσια διάταξη, την ημέρα και την ώρα της συγκρότησης αυτών.

Τον Πρόεδρο, απόντα ή κωλυόμενο, αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος, κωλυμένου δε και τούτου ο Διευθύνων Σύμβουλος. Επιτρέπεται η στο αυτό πρόσωπο σύμπτωση της ιδιότητας του Προέδρου ή Αντιπροέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Το Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή με τηλεδιάσκεψη κάθε φορά που ο νόμος ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν μετά από πρόσκληση του Προέδρου του ή μετά από αίτηση δύο μελών του.

Τα μέλη του Συμβουλίου απόντα ή κωλυόμενα δύναται να λάβουν μέρος στις συνεδριάσεις αντιπροσωπευόμενα από άλλο μέλος του Συμβουλίου, που ψηφίζει για λογαριασμό τους, κανείς, όμως, από τους Συμβούλους δεν δύναται να συγκεντρώνει περισσότερες των δύο (2) ψήφων περιλαμβανομένης και της δικής του.

Για την έγκυρη λήψη απόφασης του Συμβουλίου απαιτείται να παρίστανται αυτοπροσώπως ή δια αντιπροσώπου το ήμισυ πλέον του ενός των Συμβούλων. Ο αριθμός, όμως, των παρισταμένων αυτοπροσώπως δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών.

Το Συμβούλιο αποφασίζει με την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων Συμβούλων στη συνεδρίαση.

Κάθε Σύμβουλος δύναται να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνον ένα άλλο Σύμβουλο. Η αντιπροσώπηση στο Συμβούλιο δεν δύναται να ανατεθεί σε μη μέλη του Συμβουλίου. Ο διορισμός αντιπροσώπου γίνεται με έγγραφο προς το Συμβούλιο και ισχύει για μία ή περισσότερες συνεδριάσεις.

Το Συμβούλιο αποφασίζει έγκυρα ακόμα και χωρίς προηγούμενη συνεδρίαση, εφόσον καταρτιστεί και υπογραφεί από όλα τα μέλη του ή τους αντιπροσώπους τους πρακτικό.

Για τις συνεδριάσεις του Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά σε ειδικό βιβλίο φυλασσόμενο στην έδρα της Εταιρείας, υπογράφονται δε αυτά από τους παρόντες κατά την συνεδρίαση συμβούλους, των οποίων τα ονόματα σημειώνονται στην αρχή των πρακτικών της συνεδρίασης. Τα αντίγραφα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον Αντιπρόεδρο αυτού. Στο βιβλίο αυτό καταχωρούνται και οι γνώμες των τυχόν διαφωνούντων μελών μετά από αίτησή τους.

Αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή σε περίπτωσή κωλύματος ή απουσίας του από τον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ευρύτατη δικαιοδοσία προς διοίκηση και εκπροσώπηση της Εταιρείας και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων αποφασίζοντας για κάθε ζήτημα που αφορά στην διοίκηση της Εταιρείας, την διαχείριση της περιουσίας της (συμπεριλαμβανομένης και της σύναψης κοινού ομολογιακού δανείου) και γενικά την επιδίωξη των σκοπών της, με εξαίρεση εκείνα τα οποία ρητά υπήχθησαν από το Καταστατικό στην αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης καθώς και για εκείνα για τα οποία αυτή έχει ήδη αποφασίσει.

Οι κύριες αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου είναι οι ακόλουθες:

- Ο καθορισμός της επιχειρηματικής στρατηγικής, ο σχεδιασμός της γενικής πρακτικής της επιχείρησης, η δημιουργία εταιρικής κουλτούρας.
- Η εφαρμογή της γενικής εταιρικής πολιτικής και η επικοινωνία των αποφασισμένων επιχειρηματικών στόχων προς τα κατώτερα κλιμάκια.
- Η αξιολόγηση των εισηγήσεων και προτάσεων των διευθυντικών στελεχών.
- Η έγκριση του επιχειρησιακού σχεδίου δράσεως και του ετήσιου προϋπολογισμού.
- Η παρακολούθηση και αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας και της εφαρμογής του επιχειρησιακού σχεδίου δράσεως.
- Η διαχείριση της εταιρικής περιουσίας και η εκπροσώπηση της Εταιρείας.
- Ο έλεγχος και η έγκριση των μεγάλων κεφαλαιακών δαπανών, των προς υλοποίηση επενδυτικών σχεδίων.
- Ο καθορισμός της πολιτικής αντιμετώπισης των κινδύνων και η δημιουργία πλαισίου δράσεων.
- Η ύπαρξη επαρκούς και αποτελεσματικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η ενσωμάτωση των αρχών της Εταιρικής Διακυβέρνησης στην επιχειρηματική πρακτική και η εποπτεία επί του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- Η παρακολούθηση και διευθέτηση τυχόν θεμάτων σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ των διευθυντικών στελεχών, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων και των περιπτώσεων κακοδιαχείρισης περιουσιακών στοιχείων ή συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.
- Η συμμόρφωση των δραστηριοτήτων της επιχείρησης με την εν ισχύ νομοθεσία και την εταιρική πρακτική.
- Ο έλεγχος εγκυρότητας και αρτιότητας των προς γνωστοποίηση οικονομικών καταστάσεων.
- Τα θέματα που αφορούν τις κάθε είδους αμοιβές που καταβάλλονται στα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας και τη γενικότερη πολιτική αμοιβών αυτής.

Εξαίρουμένων των περιπτώσεων στις οποίες κατά νόμο ή σύμφωνα με το Καταστατικό απαιτείται συλλογική ενέργεια και υπό την επιφύλαξη των διατάξεων των άρθρων 15 και 20 του Καταστατικού, το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αναθέσει εν όλω ή εν μέρει την ενάσκηση των δικαιωμάτων του σε ένα ή περισσότερους Συμβούλους ή και σε μη μέλη του με αρμοδιότητες και καθήκοντα ειδικά κάθε φορά καθοριζόμενα από αυτό. Ο Διευθύνων Σύμβουλος παρακολουθεί τις εργασίες της Εταιρείας και επαγρυπνά για την πιστή εκτέλεση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, μελετά και παρασκευάζει τις δυνάμενες να ενδιαφέρουν την Εταιρεία υποθέσεις, εισάγει αυτές στο Συμβούλιο και διαπραγματεύεται για αυτές στο όνομα του Συμβουλίου, τέλος δε παρακολουθεί τις υποθέσεις της Εταιρείας και τις επιχειρήσεις στις οποίες ενδιαφέρεται η Εταιρεία με τα κεφάλαιά της και τηρεί το Συμβούλιο ενήμερο για την πορεία αυτών.

Η Εταιρεία αναλαμβάνει έγκυρα υποχρεώσεις και αποκτά δικαιώματα με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά ή των προσώπων εκείνων στα οποία το Διοικητικό Συμβούλιο θα έχει με σχετικές αποφάσεις του αναθέσει την εξουσία εκπροσώπησης της Εταιρείας εν όλω ή εν μέρει.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, με απόφασή του, μπορεί να χορηγεί γραπτή πληρεξουσιότητα σε μέλος του ή σε τρίτους για την έγκυρη ανάληψη συγκεκριμένων υποχρεώσεων και την απόκτηση δικαιωμάτων επ' ονόματι και για λογαριασμό της Εταιρείας, με την υπογραφή των παραπάνω προσώπων κάτω από την εταιρική επωνυμία.

Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. αφιερώνουν όλο τον εργασιακό χρόνο τους για τις ανάγκες της Εταιρείας, απαλλαγμένα από άλλες δεσμεύσεις που απαιτούν την ανάλωση χρόνου ενώ δεν υπάρχει οποιαδήποτε φανερή ή λανθάνουσα συμμετοχή τους σε άλλη εταιρία που υποκρύπτει σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρεία.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά διαμορφώνουν εκτιμήσεις σχετικά με την αποτελεσματικότητα και επάρκεια της διοικητικής προσπάθειας, ενώ δύναται να υποβάλλουν, ο καθένας και από κοινού, αναφορές και εκθέσεις διαφορετικές από αυτές του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση εφόσον κρίνουν ότι αυτό είναι αναγκαίο.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Τα ανεξάρτητα μέλη διορίζονται, επίσης, από την Γενική Συνέλευση των μετόχων. Το Διοικητικό Συμβούλιο εξετάζει την καταλληλότητα ενός υποψηφίου ανεξάρτητου μέλους πριν προταθεί για ψήφο στην Γενική Συνέλευση.

Ειδικότερα, ως ανεξάρτητα θεωρούνται τα μέλη τα οποία δεν έχουν επιχειρηματική, ή εμπορική σχέση με την Εταιρεία, η οποία θα μπορούσε να επηρεάσει την ανεξαρτησία τους. Συγκεκριμένα, δεν θεωρείται ανεξάρτητο το μέλος που κατέχει έμμεσα ή άμεσα ποσοστό ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επάρκεια των κριτηρίων ανεξαρτησίας των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 Ν. 4706/2020 και, εάν απαιτείται, θα προβεί στις αναγκαίες ενέργειες για τη συμμόρφωσή της με τις εν λόγω διατάξεις.

2. Πληροφορίες για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εκλέχθηκε με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων την 08/6/2020 και η θητεία του διαρκεί μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση της 08/6/2023, ή όποτε αυτή συνέλθει σε περίπτωση αναβολής της.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει ως εξής:

- i) Δημήτριος Κεπενος του Γεωργίου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος).
- ii) Ελένη Κεπενου του Γεωργίου, Διευθύνουσα Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος).

- iii) Σπυρίδων Αργυρόπουλος του Ιωάννου, Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος).
- iv) Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης του Νικολάου, μέλος Διοικητικού Συμβουλίου (Μη Εκτελεστικό).

- v) Ιωάννης Ξενογιάννης του Αποστόλου, μέλος Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο, μη Εκτελεστικό).

- vi) Ανδρέας Γούναρης του Γεωργίου, μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο, μη Εκτελεστικό).

Τα συνοπτικά Βιογραφικά Στοιχεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν ως ακολούθως:

1) Δημήτριος Κεπενος : Γεννήθηκε το 1991 στην Πάτρα Αχαΐας όπου και διαμένει έως και σήμερα. Είναι πολιτικός μηχανικός του ΕΜΠ. Στην εταιρεία Μυλοι Κεπενου ΑΒΕΕ εργάζεται από το 2019 και εκτός από την θέση του Προέδρου ΔΣ έχει και την θέση του Διευθυντή εργοστασίου.

2) Ελένη Κεπενού: Γεννήθηκε το 1986 στην Πάτρα Αχαΐας όπου και διαμένει έως και σήμερα. Είναι οικονομολόγος , απόφοιτος του τμήματος Οργάνωσης και Διοίκησης επιχειρήσεων του Πανεπιστημίου Πειραιώς και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου με ειδίκευση στη Χρηματοοικονομική Ανάλυση του πανεπιστημίου Πειραιώς. Στην εταιρεία Μυλοι Κεπενου ΑΒΕΕ εργάζεται από το 2011 και από το 2019 κατέχει την θέση της Γενικής Διευθύντριας. Έχει πολύχρονη εμπειρία στον τομέα της εμπορικής διεύθυνσης καθώς και του Marketing και είναι μέλος του Οικονομικού επιμελητηρίου Πατρών.

3) Σπυρίδων Αργυρόπουλος: γεννηθείς στο Αίγιο Αχαΐας το έτος 1956, κάτοικος Αιγίου, Οικονομολόγος, απόφοιτος της Ανώτατης Βιομηχανικής Σχολής Πειραιώς. Εργάζεται στην Εταιρεία από το 2003 ως Διευθυντής Λογιστηρίου και από το 2008 ως Οικονομικός Διευθυντής. Έχει πολύχρονη εμπειρία και γνώση στη λογιστική, ελεγκτική σε φορολογικά θέματα και εν γένει στη λειτουργία των οικονομικών και διοικητικών υπηρεσιών.

4) Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης: γεννηθείς στην Καλάνιστρα Αχαΐας το έτος 1962, κάτοικος Πατρών, Πτυχιούχος Διοίκησης Επιχειρήσεων και MBA από την Ε.Ε.Δ.Ε. Είναι Διευθυντής Πωλήσεων της Εταιρείας από 1994 και από το 1980 μέχρι το 1994 ασχολήθηκε ως πωλητής - Επιθεωρητής πωλήσεων σε διάφορες Εταιρείες .

5) Ιωάννης Ξενογιάννης: γεννηθείς στην Πάτρα το έτος 1946, κάτοικος Ρίου Αχαΐας, Οικονομολόγος, πτυχιούχος της Ανώτατης Βιομηχανικής Σχολής Πειραιά. Εργάζεται ως Λογιστής από το 1979 και έχει διατελέσει Οικονομικός Διευθυντής εισηγμένης στο ΧΑ εταιρείας, στο διάστημα 1980-2009. Έχει πολυετή εμπειρία και γνώση στη λογιστική, ελεγκτική σε φορολογικά θέματα και εν γένει στη λειτουργία των οικονομικών υπηρεσιών.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

6) Ανδρέας Γούναρης: γεννηθείς στην Πάτρα το έτος 1967, κάτοικος Πατρών, Δικηγόρος Παρ'Αρείω Πάγω. Ξεκίνησε την πορεία του ως δικηγόρος και νομικός σύμβουλος εταιρειών το έτος 1991. Από τότε ασχολείται κυρίως με το εταιρικό δίκαιο, έχοντας προσφέρει τις υπηρεσίες του σε διάφορες εταιρείες του ιδίου / άλλου κλάδου, και ειδικότερα στο χειρισμό διαφορών εταιρικού, εμπορικού και εργατικού δικαίου. Έχει πολυετή εμπειρία σε χειρισμό των προαναφερόμενων διαφορών σε πρώτο, δεύτερο βαθμό και στο στάδιο ανααιρετικού ελέγχου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδρίασε είκοσι τρεις (23) φορές κατά την διάρκεια της χρήσης 2020. Σε [16] από αυτές παραστάθηκε το σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Στις [7] από αυτές δεν παρέστησαν οι κ.κ. Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης.

3. Επιτροπές

Ως έχει αναφερθεί και στο πλαίσιο των αποκλίσεων της Εταιρείας από τον Κώδικα, η Εταιρεία δεν έχει συστήσει επιτροπή αμοιβών, ούτε επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων. Στο πλαίσιο, όμως της συμμόρφωσής της με τις νέες διατάξεις του Ν. 4706/2020, η Εταιρεία θα προβεί στη σύσταση τέτοιου είδους επιτροπών.

Διαθέτει μόνο Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017. Αναφορές στη σύνθεση και τον τρόπο λειτουργίας της γίνονται παρακάτω στην παρούσα υπό V(2).

IV. ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Τρόπος λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανο της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά στην Εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά σε τόπο και χρόνο που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης γίνεται 20 τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την πραγματοποίησή της με πρόσκληση η οποία αναφέρει με σαφήνεια τον τόπο και χρόνο σύγκλησης, τα θέματα ημερήσιας διάταξης και την διαδικασία που θα πρέπει να ακολουθήσουν οι μέτοχοι για να έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου. Η Πρόσκληση δημοσιοποιείται όπως ορίζει η νομοθεσία και αναρτάται στον δικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όταν εκπροσωπείται σε αυτή τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, εκτός από τις περιπτώσεις που προβλέπεται αυξημένη απαρτία των δύο τρίτων (2/3) του μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με το καταστατικό.

Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση και έχουν δικαίωμα ψήφου εκλέγουν πρόεδρο και γραμματέα. Ακολούθως συζητούνται τα θέματα ημερήσιας διάταξης και λαμβάνονται αποφάσεις επί των θεμάτων αυτών με απόλυτη πλειοψηφία, για τις αποφάσεις που αρκεί η απλή απαρτία και με πλειοψηφία τριών πέμπτων (3/5) για τις αποφάσεις που απαιτούν εξαιρετική απαρτία των δύο τρίτων (2/3). Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται τηρούνται πρακτικά που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον γραμματέα της συνέλευσης. Περίληψη των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης δημοσιοποιείται άμεσα και αναρτάται στον δικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Παρέχεται στους μετόχους ευχερής πρόσβαση σε όλα τα αναγκαία στοιχεία που είναι απαραίτητα για την άσκηση των μετοχικών δικαιωμάτων τους στις συγκαλούμενες γενικές συνελεύσεις.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την εισαγωγή στην ημερήσια διάταξη, απευθύνει το λόγο σε όλους τους παρόντες μετόχους για τη διατύπωση παρατηρήσεων, προβληματισμών και προτάσεων επί των οποίων παρέχεται, κατά το δυνατόν, αιτιολογημένη απάντηση.

Η Γενική Συνέλευση (άρθρο 27 του Καταστατικού) έχει την αποκλειστική αρμοδιότητα λήψης απόφασης για τα ακόλουθως αναφερόμενα θέματα, καθώς και για τα λοιπά αναφερόμενα στο άρθρο 117 του Ν. 4548/2018:

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

- α) Τις τροποποιήσεις του Καταστατικού και ως τέτοιες θεωρούνται και οι για αύξηση πέρα των από το άρθρο 6 προβλεπομένων ορίων ή μείωση του εταιρικού κεφαλαίου αποφάσεις.
- β) Την εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- γ) Την εκλογή ελεγκτών και τον καθορισμό της αμοιβής τους.
- δ) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109.
- ε) Την έγκριση του Ισολογισμού και των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και την διάθεση των ετήσιων κερδών.
- στ) Την έκδοση ομολογιακού δανείου σύμφωνα με το άρθρ. 71 του Ν. 4548/2018.
- ζ) Την παράταση της διάρκειας, την διάσπαση, την μετατροπή, την αναβίωση, τη συγχώνευση ή διάλυση της Εταιρείας.
- η) Τον διορισμό των εκκαθαριστών σε περίπτωση λύσεως της Εταιρείας.

2. Δικαιώματα των μετόχων της Εταιρείας

Ο Ν. 4548/2018 στο άρθρο 123 καθορίζει τα δικαιώματα των μετόχων σχετικά με τη Γενική Συνέλευση και ειδικότερα για τις πληροφορίες που υποχρεούται να παρέχει η Εταιρεία στους μετόχους της. Συγκεκριμένα η Εταιρεία υποχρεούται να αναρτά στον διαδικτυακό της τόπο, από την δημοσίευση της πρόσκλησης και έως την σύγκλησή της, τις πληροφορίες που προβλέπονται στο άρθρο 121 του Ν. 4548/2018 σχετικά με:

- την διαδικασία άσκησης δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου,
- τις πληροφορίες σχετικά με την άσκηση δικαιωμάτων μειοψηφίας των παραγράφων 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018,
- τη διαθεσιμότητα εντύπων διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπου,
- τα σχέδια αποφάσεων για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης,
- το συνολικό αριθμό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, - τον εναλλακτικό τρόπο παροχής εντύπων διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων, χωρίς χρέωση, για τις περιπτώσεις αδυναμίας λήψεως τους μέσω διαδικτύου.

Για τις περιπτώσεις συμμετοχής μέσω αντιπροσώπου ισχύει το άρθρο 128 του Ν 4548/2018. Ο διορισμός, η ανάκληση και η αντικατάσταση αντιπροσώπου υποβάλλεται εγγράφως στην Εταιρεία σαράντα (48) ώρες, τουλάχιστον, πριν από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση μη συμμερφωσης, ο μέτοχος που δεν συμμορφώθηκε μπορεί να μετέχει στην Γενική Συνέλευση, εκτός αν η Γενική Συνέλευση αρνηθεί την συμμετοχή του για σπουδαίο λόγο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, εφόσον υφίστανται. Μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Ο αντιπρόσωπος υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε περίπτωση εξυπηρέτησης συμφερόντων άλλων από εκείνων του αντιπροσωπευόμενου μετόχου.

Η Εταιρεία δεν παρέχει, προς ώρας, δυνατότητα εξ αποστάσεως συμμετοχής στην ψηφοφορία της Γενικής Συνέλευσης με ηλεκτρονικά μέσα ή με αλληλογραφία.

Τα δικαιώματα των μετόχων της μειοψηφίας και ο τρόπος άσκησής τους καθορίζονται στα άρθρα 141, 142 και 144 του Ν. 4548/2018.

3. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της εταιρείας

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο Νόμος και δεν υφίστανται εκ του καταστατικού της περιορισμοί στη μεταβίβασή τους, δεδομένου μάλιστα ότι πρόκειται για άυλες μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3016/2002, όπως ισχύει, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δεν μπορούν, μεταξύ άλλων, να κατέχουν μετοχές της σε ποσοστό πάνω από 0,5% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Ακόμη, σύμφωνα με το άρθρο 19 του Κανονισμού 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (καθώς και τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό 2016/522 και τον Εκτελεστικό Κανονισμό 2016/523 της Ευρωπαϊκής Επιτροπής), τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και οι έχοντες στενό δεσμό με αυτά τα πρόσωπα, οφείλουν να γνωστοποιούν τις συναλλαγές που διενεργούνται, άμεσα ή έμμεσα, για λογαριασμό τους και σχετίζονται με τις μετοχές ή χρεωστικούς τίτλους της Εταιρείας ή παράγωγα ή άλλα

χρηματοοικονομικά μέσα που είναι συνδεδεμένα με αυτά μετά τη συμπλήρωση του ποσού των Ευρώ 5.000 (χωρίς συμψηφισμό) κάθε έτος.

4. Επικοινωνία με τους Μετόχους και τους δυνητικούς Μετόχους - Προϋποθέσεις Συμμετοχής Μετόχων στη Γενική Συνέλευση - Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

Η Εταιρεία διατηρεί ιστοσελίδα στην οποία αναρτά θέματα και πληροφορίες που αφορούν στους μετόχους. Στην διάθεση των μετόχων είναι και τα στοιχεία επικοινωνίας του υπευθύνου του τμήματος επενδυτικών σχέσεων και εξυπηρέτησης μετόχων, για άμεση επικοινωνία. Σχετικά με την διαδικασία διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης η Εταιρεία υπόκειται στις διατάξεις της εθνικής νομοθεσίας και αναρτά στην ιστοσελίδα της όλες τις απαιτούμενες πληροφορίες για την εξυπηρέτηση των μετόχων.

Ο Ν. 4548/2018 στο άρθρο 124 και ο Ν. 4569/2018 στο άρθρο 14 καθορίζουν τις προϋποθέσεις για τη συμμετοχή των μετόχων στην Γενική Συνέλευση.

Συγκεκριμένα:

- Δικαίωμα συμμετοχής έχει οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο κατέχει την μετοχική ιδιότητα κατά την πέμπτη ημέρα (ημερομηνία καταγραφής) πριν από την Γενική Συνέλευση.

- Για τις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων ή εξ αναβολής, ισχύουν οι προθεσμίες του άρθρου 124 Ν. 4548/2018.

- Η μετοχική ιδιότητα αποδεικνύεται από πληροφόρηση που λαμβάνεται από το Κεντρικό Αποθετήριο, καθώς και με κάθε νόμιμο μέσο.

Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας, σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση πρέπει να τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση στα γραφεία της Εταιρείας πίνακας αυτών που έχουν δικαίωμα ψήφου με ένδειξη των τυχόν αντιπροσώπων τους και του αριθμού των μετοχών τους και των ψήφων του καθενός από αυτούς και των διευθύνσεων των μετόχων και των αντιπροσώπων αυτών.

Δεν προβλέπονται στο καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

V. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

1. Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου

Ως Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου στην Εταιρεία, νοείται το σύνολο διαδικασιών μεθόδων και μηχανισμών, για την εφαρμογή των οποίων είναι υπεύθυνοι το διοικητικό συμβούλιο, τα στελέχη διοίκησης και εν γένει όλο το προσωπικό της Εταιρείας για τις αναλογούσες αρμοδιότητες, σχεδιασμένο να παρέχει ένα επιθυμητό επίπεδο διασφάλισης σχετικά με την επίτευξη των ακόλουθων στόχων:

- Τη διαχείριση κινδύνων
- Την αποτροπή και τον εντοπισμό διαχειριστικών ανωμαλιών και λαθών
- Την αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα των διαφόρων λειτουργιών
- Τη διαφύλαξη της εταιρικής περιουσίας
- Την αξιοπιστία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και αναφορών εν γένει
- Τη συμμόρφωση με τους κανόνες της διοίκησης
- Τη συμμόρφωση με τους εν ισχύ νόμους και κανονισμούς

Ο εσωτερικός έλεγχος της Εταιρείας διενεργείται από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και πραγματοποιείται σύμφωνα με το πρόγραμμα ελέγχου που περιέχεται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι ο έλεγχος στην βάση του οποίου συντάσσεται και η σχετική Έκθεση, διενεργείται εντός του ισχύοντος νομικού και κανονιστικού πλαισίου.

Τα θέματα που αφορούν στον εσωτερικό έλεγχο της Εταιρείας είναι τα εξής:

- Εισαγωγή και συντήρηση ενός επαρκούς και αποτελεσματικού συστήματος ελέγχου.
- Αξιολόγηση των δυνητικών κινδύνων της Εταιρείας.
- Εφαρμογή κατάλληλων ελεγκτικών μηχανισμών.
- Παρακολούθηση και αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.
- Παροχή σχετικής πληροφόρησης και προτάσεις βελτίωσης ή προσαρμογής κατά περίπτωση.
- Λήψη κατάλληλων μέτρων από τους εκάστοτε υπευθύνους της διοίκησης και εφαρμογή των εντός συμφωνημένου χρόνου.
- Επαναξιολόγηση του συστήματος σε δεύτερο χρόνο.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Οι αρμοδιότητες της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου περιγράφονται αναλυτικά στον κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας. Συνοπτικά, έχει την ευθύνη της διεξαγωγής ελέγχων, την υποβολή προτάσεων, την επικοινωνία των αποτελεσμάτων και τον έλεγχο της λήψης διορθωτικών ενεργειών όπου απαιτείται. Αξιολογεί τους πιθανούς κινδύνους που εντοπίζονται κατά την διενέργεια των ελέγχων και τους επικοινωνεί στην Επιτροπή Ελέγχου, με στόχο την λήψη κατάλληλων μέτρων για την εξομάλυνσή τους. Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο, ενώ εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου.

Κατά την άσκηση του ελέγχου η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου λαμβάνει γνώση όλων των αναγκαίων βιβλίων, εγγράφων, αρχείων, τραπεζικών λογαριασμών και χαρτοφυλακίων της Εταιρείας και ζητεί την απόλυτη και διαρκή συνεργασία της Διοικήσεως προκειμένου να της παρασχεθούν όλες οι αιτηθείσες πληροφορίες και στοιχεία με σκοπό την απόκτηση εκ μέρους της εύλογης διασφάλισης για την κατάρτιση μίας Έκθεσης η οποία θα είναι απαλλαγμένη από ουσιώδεις ανακρίβειες σχετικά με τις πληροφορίες και τα συμπεράσματα που περιέχονται σε αυτήν. Ο έλεγχος δεν περιλαμβάνει οιαδήποτε αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν καθώς επίσης και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς αυτά αποτελούν αντικείμενο του ελέγχου εκ μέρους του νόμιμου ελεγκτή της Εταιρείας.

Αντικείμενο του ελέγχου είναι η αξιολόγηση του γενικότερου επιπέδου και των διαδικασιών λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Σε κάθε ελεγχόμενη περίοδο επιλέγονται ορισμένες περιοχές-πεδία ελέγχου, ενώ σε σταθερή και μόνιμη βάση ελέγχονται και εξετάζονται αφενός μεν η λειτουργία και οργάνωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και αφετέρου η λειτουργία των 2 βασικών Υπηρεσιών που λειτουργούν με βάση τις διατάξεις του ν. 3016/2002, ήτοι η Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων και η Υπηρεσία Εταιρικών Ανακοινώσεων.

Η Εταιρία, ομοίως, στο πλαίσιο συμμόρφωσής της με το νέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο θα προβεί στην αναβάθμιση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της.

2. Επιτροπή ελέγχου

Η Εταιρεία συμμορφούμενη πλήρως με τις επιταγές του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, αναφορικά με τη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, εξέλεξε κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων και τη μετέπειτα συνεδρίαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, που πραγματοποιήθηκαν την 8/6/2020, Επιτροπή Ελέγχου, με θητεία μέχρι την 08.06.2023, παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήξη της σχετικής απόφασης, αποτελούμενη από τα ακόλουθα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα:

- α. κ. Ιωάννη Ξενογιάννη, Πρόεδρο
- β. κ. Ανδρέα Γούναρη, Μέλος
- γ. κ. Παναγιώτη Σκαμπαρδώνη, Μέλος

Επομένως εκ των ανωτέρω μελών, τα δύο (2) πρώτα είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό την έννοια των διατάξεων του άρθρου 4 του Ν. 3016/2002.

Ειδικότερα, η Τακτική Γενική Συνέλευση εξέλεξε νέα τριμελή Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, η οποία αποφάσισε να είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και να αποτελείται από δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 4 του Ν. 3016/2002 και ένα (1) Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στη συνέχεια, η Τακτική Γενική Συνέλευση εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο να ορίσει τα δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και το ένα (1) Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που θα καταλάβουν τις θέσεις των μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω και τα οριζόμενα στο άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, αφού βεβαιώθηκε ότι ισχύουν οι εκεί οριζόμενες προϋποθέσεις ανεξαρτησίας.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου αποφασίστηκε κατά τα ως άνω να συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την ανωτέρω Τακτική Γενική Συνέλευση, ήτοι για τρία (3) έτη, μέχρι την 8η Ιουνίου 2023, παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήξη της σχετικής απόφασης.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Επιπλέον, αποφασίστηκε, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου να οριστεί από τα μέλη της Επιτροπής μεταξύ των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών.

Τέλος, η Τακτική Γενική Συνέλευση αποφάσισε, όπως εξουσιοδοτήσει το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε αυτό να ορίζει αντικαταστάτες των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τα παραπάνω, όταν αυτά τυχόν εκλείψουν ή παραιτηθούν μέχρι τη λήξη της θητείας της.

Σε συνέχεια των παραπάνω αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά τη συνεδρίασή του στις 08.06.2020, όρισε ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του, κ.κ. Ιωάννη Ξενογιάννη του Αποστόλου και Ανδρέα Γούναρη του Γεωργίου, για τα οποία είχε διακριβωθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση ότι πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 4 του Ν. 3016/2002 και το Μη Εκτελεστικό Μέλος του, κ. Παναγιώτη Σκαμπαρδώνη του Νικολάου, αφού διακριβώθηκε για όλα τα παραπάνω πρόσωπα ότι πληρούν τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017.

Περαιτέρω, κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου στις 08.06.2020, αυτή συγκροτήθηκε σε σώμα ως κατωτέρω, ορίζοντας το μέλος της και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, κ. Ιωάννη Ξενογιάννη του Αποστόλου, ως Πρόεδρος αυτής.

Επισημαίνεται ότι τα ως άνω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017.

Χωρίς να μεταβάλλονται ή να μειώνονται οι υποχρεώσεις των μελών των οργάνων διοίκησης που ορίζονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων ή εταίρων, η επιτροπή ελέγχου έχει, κυρίως, τις παρακάτω υποχρεώσεις:

1. Την παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητά της.
2. Την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του συστήματος διαχείρισης κινδύνων καθώς και την παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία αυτής.
3. Την παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014. Ειδικότερα να εξετάζει τις ενδιάμεσες και οριστικές οικονομικές καταστάσεις και να βεβαιώνει την σωστή εφαρμογή των λογιστικών αρχών καθώς και την συμμόρφωση της εταιρίας με τους νόμους και τους κανονισμούς του Χ.Α. και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, πριν από την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
4. Την επισκόπηση και παρακολούθηση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 .
5. Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
6. Την ενημέρωση της από τον νόμιμο ελεγκτή για κάθε θέμα που έχει σχέση με την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου για την επίδοση ιδιαίτερης έκθεσης με τις τυχόν αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως με τις αδυναμίες των διαδικασιών που αφορούν την χρηματοοικονομική πληροφόρηση και την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
7. Την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και την επεξήγηση του πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της στην εν λόγω διαδικασία.

Τα μέλη της επιτροπής ελέγχου αναφέρονται στο Διοικητικό Συμβούλιο, της Εταιρείας, ανά τρίμηνο, μέσω εκθέσεων ή έκτακτων αναφορών. Ο πρόεδρος της επιτροπής ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα σημαντικά θέματα που ανακύπτουν και υποβάλλει σε αυτό μία ετήσια επίσημη έκθεση, ενώ παρίσταται στην Τακτική Γενική Συνέλευση και απαντά σε ερωτήσεις που αφορούν το έργο της επιτροπής. Αντίστοιχα η επιτροπή ελέγχου ενημερώνεται, ανά τρίμηνο από τον εσωτερικό ελεγκτή.

Δεν έχει διαπιστωθεί μέχρι σήμερα ανάγκη παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών από εξωτερικούς ελεγκτές και υπ' αυτό το δεδομένο δεν έχει περιληφθεί στις αρμοδιότητες της επιτροπής ελέγχου η ανάπτυξη και εφαρμογή πολιτικής για την πρόσληψη εξωτερικών ελεγκτών σχετικά με την παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών και η εκ μέρους της εποπτεία εφαρμογής της.

Η επιτροπή ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσης 2020 συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές.

3. Διαχείριση κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η Εταιρεία έχει επενδύσει στην ανάπτυξη και συντήρηση μηχανογραφικών συστημάτων που εξασφαλίζουν την σωστή απεικόνιση των οικονομικών μεγεθών. Η καταγραφή των αποτελεσμάτων γίνεται σε ημερήσια βάση και η ανάλυση-συγκριτική αξιολόγησή τους γίνεται σε μηνιαία βάση και καλύπτει όλες τις πτυχές της επιχειρηματικής δραστηριότητας.

Παράλληλα σε τακτά διαστήματα πραγματοποιούνται αντιπαραβολές μεταξύ πραγματικών και προϋπολογισμένων μεγεθών όλων των λογαριασμών, εσόδων και εξόδων και παρέχεται επαρκής και λεπτομερής εξήγηση όλων των σημαντικών αποκλίσεων.

VI. ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Σχετικά με όσα προβλέπονται στο άρθρο 10 παρ. 1 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, η εταιρεία δηλώνει τα εξής:

- α) Η Εταιρεία μας δεν κατέχει άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές.
- β) Δεν υφίστανται οιοδήποτε είδους τίτλοι, οι οποίοι παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.
- γ) Δεν προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου. Αναφορικά δε με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου κατά την Γενική Συνέλευση γίνεται εκτενής αναφορά στην ενότητα IV της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- δ) Αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του καταστατικού της εταιρίας, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο Ν. 4548/2018. Οι κανόνες αυτοί περιγράφονται αναλυτικά στην ενότητα III της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- ε) Δεν υφίστανται ειδικές εξουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την έκδοση ή την επαναγορά μετοχών.
- στ) δεν υφίστανται δάνεια μετατρέψιμα σε μετοχές.

Τέλος σας υπενθυμίζουμε τα εξής:

Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2020, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, ώστε να σχηματίσετε σαφή αντίληψη για την όλη οικονομική και περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας, προκειμένου να κρίνετε την πορεία των εργασιών της, την από μέρους μας ασκηθείσα διαχείριση και τα προκύψαντα από αυτή οικονομικά αποτελέσματα.

Μετά από την ανάγνωση και της έκθεσης του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή της εταιρείας για την υπό έγκριση χρήση, καλείστε να λάβετε τις σχετικές αποφάσεις επί του Ισολογισμού και των λοιπών θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

ΠΑΤΡΑ, 05/05/2021

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ακριβές Αντίγραφο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΚΕΠΕΝΟΣ

• **ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

**Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
«ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων, 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 οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της 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 οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

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

Θέμα ελέγχου

Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων (Σημείωση 9)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν εμπορικές απαιτήσεις αξίας € 15.999.311,33 για τις οποίες έχουν αναγνωρισθεί σωρευμένες απομειώσεις (προβλέψεις) αξίας € 618.408,52. Ο έλεγχός μας επί των εμπορικών απαιτήσεων εστιάστηκε στις δικλίδες που χρησιμοποιεί η διοίκηση για την παρακολούθηση και τη διασφάλιση της εισπραξιμότητάς τους, στην επιβεβαίωση των υπολοίπων μέσω απ’ ευθείας αποστολής επιστολών στους πελάτες και στις διενεργηθείσες εισπράξεις μετά την ημερομηνία αναφοράς 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 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 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 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 οικονομικών καταστάσεων

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

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της 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.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι 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 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 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

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

να εμπεριέχει συμπαγινία, 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.
- 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 να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των 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 να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

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

Από τα θέματα που γνωστοποιήθηκαν στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, καθορίζουμε τα θέματα εκείνα που ήταν εξέχουσας σημασίας για τον έλεγχο των 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 του άρθρου 150 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ')

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2020.

- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

Η γνώμη μας επί των συνημμένων 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 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 25/06/2012 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο εννέα (9) ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των.

ΑΘΗΝΑ, 05/05/2021

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31561

ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159
Μιχαλακοπούλου 4- 11528 ΑΘΗΝΑ

• **ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020 (01/01/2020 – 31/12/2020)**

(Βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς)

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2020 (01/01/2020 – 31/12/2020), είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε. την 05/05/2021 (πρακτικό Δ.Σ. Νο 580) και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, μαζί με την Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητού Συμβουλίου, στη διεύθυνση www.kerepos.gr. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Δημήτριος Γ. Κεπενός

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια	3 14.413.570,13	12.588.796,70
Επενδύσεις σε ακίνητα	4 336.064,96	343.376,64
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	5 970.238,96	1.074.808,45
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	6 6.569,33	6.119,33
	<u>15.726.443,38</u>	<u>14.013.101,12</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα	7 8.274.431,96	8.375.953,11
Απαιτήσεις από πελάτες	9 15.380.902,81	14.350.916,22
Λοιπές απαιτήσεις	9 681.322,23	1.038.868,57
Αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω της κατάστασης αποτελ/των χρήσης	8 16,50	16,50
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10 1.346.110,00	658.165,53
	<u>25.682.783,50</u>	<u>24.423.919,93</u>
Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων	<u>41.409.226,88</u>	<u>38.437.021,05</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	11 5.360.000,00	5.360.000,00
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	11 1.774,72	1.774,72
Αποθεματικά	12 5.063.303,54	4.984.916,82
Κέρδη εις νέον	9.799.093,14	9.864.127,94
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	<u>20.224.171,40</u>	<u>20.210.819,48</u>
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Ομολογιακά δάνεια	14 12.500.000,00	5.000.000,00
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	14 0,00	2.469.444,42
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	17 1.404.157,24	1.437.072,08
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	13 241.069,08	258.871,52
Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού (Αναβαλλόμενα έσοδα)	18 1.873.000,98	1.921.653,07
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	15 2.458.630,84	1.194.447,04
	<u>18.476.858,14</u>	<u>12.281.488,13</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	16 1.681.342,25	1.713.285,55
Τρέχων Φόρος εισοδήματος	17 527.231,13	547.993,79
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	14 87.015,92	3.479.342,23
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	15 412.608,04	204.091,87
	<u>2.708.197,34</u>	<u>5.944.713,45</u>
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων	<u>41.409.226,88</u>	<u>38.437.021,05</u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ & ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

		<u>01/01/20 - 31/12/20</u>	<u>01/01/19 - 31/12/19</u>
Πωλήσεις	19.1	35.040.151,12	33.414.196,30
Κόστος πωληθέντων	19.2	(25.421.189,36)	(23.682.273,13)
Μικτό κέρδος		9.618.961,76	9.731.923,17
Άλλα έσοδα	19.3	134.636,67	117.525,99
Έξοδα πωλήσεων	19.2	(5.728.344,78)	(5.671.296,24)
Έξοδα διοίκησης	19.2	(1.867.376,57)	(1.765.955,73)
Άλλα έξοδα	19.3	(89.359,81)	(114.843,40)
Κέρδη εκμετάλλευσης		2.068.517,27	2.297.353,79
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	19.4	(287.306,91)	(495.145,38)
Καθαρά κέρδη προ φόρων		1.781.210,36	1.802.208,41
Φόρος εισοδήματος	17	(488.158,44)	(436.485,52)
Καθαρά κέρδη περιόδου μετά από φόρους (α)		<u>1.293.051,92</u>	<u>1.365.722,89</u>
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους μη ανακατατάξιμα στα κέρδη ή ζημίες σε μεταγενέστερη περίοδο (β)			
Αναλογ. ζημία από επανεκτίμηση υποχρεώσεων προς το προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία, μείον ο αναλογούν φόρος εισοδήματος			
		0,00	(12.758,35)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α) + (β)		<u>1.293.051,92</u>	<u>1.352.964,54</u>
Βασικά, κέρδη κατά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους για την περίοδο	21	0,1930	0,2019
Σύνολο		<u>0,1930</u>	<u>0,2019</u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	01/01/2020- 31/12/2020	01/01/2019- 31/12/2019
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη/ (Ζημίες) προ φόρων	1.781.210,36	1.802.208,41
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	289.565,27	496.594,70
Έσοδα & κέρδη επενδυτικής δραστηριότητας	(2.258,36)	(1.449,32)
Έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων	(48.652,09)	(84.652,07)
(Κέρδος)/Ζημία από πώληση/απαξίωση παγίων	(825,00)	17.876,24
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων πελατών	84.345,97	55.338,81
Αύξηση/(μείωση) πρόβλεψης παροχών προσωπικού	(17.802,44)	26.833,47
Αποσβέσεις ενσωμάτων και ασωμάτων ακινητοποιήσεων	992.790,43	986.094,47
	3.078.374,14	3.298.844,71
Πλέον/μείον προσαρμογές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Εισπραχθείσες /(πληρωθείσες) μακροπρόθεσμες εγγυήσεις	(450,00)	9.700,00
(Αύξηση)/ Μείωση αποθεμάτων	101.521,15	(1.053.460,47)
(Αύξηση)/ Μείωση απαιτήσεων	(1.018.742,01)	(987.238,78)
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων	(71.589,72)	(281,84)
<u>Μείον:</u>		
Τόκοι πληρωθέντες	383.196,37	539.797,85
Φόρος εισοδήματος	187.515,45	434.261,41
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	1.518.401,74	293.504,36
<u>Επενδυτικές Δραστηριότητες</u>		
Αγορές ενσωμάτων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(912.034,27)	(541.206,92)
Πωλήσεις ενσωμάτων παγίων	825,00	72.500,00
Πιστωτικοί τόκοι	2.258,36	1.449,32
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(908.950,91)	(467.257,60)
<u>Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</u>		
Εισπράξεις/(Αποπληρωμές) από βραχυπρόθεσμα δάνεια	(2.192.221,14)	2.173.976,65
Εισπράξεις/ (Αποπληρωμές) Μακροπρόθεσμων & Ομολογιακών δανείων	3.823.888,88	(6.222.222,24)
Μείωση / (αύξηση) Δεσμευμένων καταθέσεων	0,00	4.500.000,00
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων μισθώσεων	(320.948,45)	(296.788,72)
Μερίσματα πληρωθέντα	(1.232.225,65)	(287.846,03)
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από Χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	78.493,64	(132.880,34)
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	687.944,47	(306.633,58)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	658.165,53	964.799,11
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης της περιόδου	1.346.110,00	658.165,53

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Έξοδα αύξησης κεφαλαίου μείον τον φόρο	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικά φορολογικών νόμων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01/01/2019	5.360.000,00	1.774,72	0,00	818.374,81	3.799.711,57	333.830,44	8.832.263,40	19.145.954,94
Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού, απόφαση Γ.Σ μετόχων της 28/6/2019				33.000,00			(33.000,00)	0,00
Διανομή Μερισμάτων από κέρδη χρήσεως 2018, απόφαση Γ.Σ μετόχων της 28/6/2019							(288.100,00)	(288.100,00)
Αναλογ. ζημία από επανεκτίμηση υποχρεώσεων προς το προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία, μείον ο αναλογούν φόρος εισοδήματος							(12.758,35)	(12.758,35)
Κέρδος περιόδου					8.386,72		1.357.336,17	1.365.722,89
Υπόλοιπο την 31/12/2019	5.360.000,00	1.774,72	0,00	851.374,81	3.808.098,29	333.830,44	9.855.741,22	20.210.819,48

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Έξοδα αύξησης κεφαλαίου μείον τον φόρο	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικά φορολογικών νόμων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01/01/2020	5.360.000,00	1.774,72	0,00	851.374,81	3.808.098,29	333.830,44	9.855.741,22	20.210.819,48
Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού, απόφαση Γ.Σ μετόχων της 8/6/2020				70.000,00			(70.000,00)	0,00
Διανομή Μερισμάτων από κέρδη χρήσεως 2019, απόφαση Γ.Σ μετόχων της 8/6/2020							(355.100,00)	(355.100,00)
Διανομή Μερισμάτων από κέρδη χρήσεως 2019, απόφαση έκτακτης Γ.Σ μετόχων της 22/12/2020							(924.600,00)	(924.600,00)
Κέρδος περιόδου					8.386,73		1.284.665,19	1.293.051,92
Υπόλοιπο την 31/12/2020	5.360.000,00	1.774,72	0,00	921.374,81	3.816.485,02	333.830,44	9.790.706,41	20.224.171,40

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Το κονδύλι των € 8.386,73 που μεταφέρθηκε στα Αφορολόγητα Αποθεματικά, αφορά στην αναλογούσα στη χρήση απόσβεση της επιχορήγησης Ν. 3299/2004, η οποία είναι αφορολόγητη, εφόσον μεταφερθεί σε αφορολόγητο αποθεματικό.

• **ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία ΜΥΛΟΙ ΚΕΡΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε. δραστηριοποιείται στο τομέα της βιομηχανικής παραγωγής αλεύρων. Η εταιρεία έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρείας και η έδρα της είναι στην ΒΙ.ΠΕ. του Δήμου Πατρών (Τ.Κ. 250 18), το site είναι www.kerepos.gr και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (κλάδος “τροφίμων”).

Οι παραγωγικές εγκαταστάσεις, οι κεντρικές αποθήκες και γραφεία της εταιρείας ευρίσκονται στη Β.Ι.Π.Ε. Πατρών. Πέραν των προαναφερομένων εγκαταστάσεων, η Εταιρεία διατηρεί υποκαταστήματα στον Ασπρόπυργο Αττικής (θέση Λάκκος Κυρίλλου), στην Καβάλα (Κοκκινόχωμα Καβάλας) και στη Θεσσαλονίκη (Β.Ι.Π.Α. Νέας Ραιδειστού), τα οποία λειτουργούν ως κέντρα διανομής.

Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 05/05/2021.

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της **31/12/2020**, αφορούν στη χρήση 2020. Έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΛΠ 1 “Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων” και έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ κατά τον Δεκέμβριο του 2020, μετά την υιοθέτησή τους από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Οι οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2019, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ κατά τον Δεκέμβριο του 2019.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί στα πλαίσια του ιστορικού κόστους με εξαίρεση κάποια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία αποτιμήθηκαν στο αναπόσβεστο κόστος τους με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου (δοσμένες εγγυήσεις) και στην εύλογη αξία τους (μετοχές) και επίσης έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς (going concern).

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΛΠ απαιτεί την χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών. Σημαντικές παραδοχές από την διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει η Εταιρεία, παρατίθενται στις επόμενες παραγράφους.

2.2 Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

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

Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2020, δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Η Εταιρεία δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από το Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2020.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2020

Τροποποιήσεις των παραπομπών στο εννοιολογικό πλαίσιο των ΔΠΧΑ (που εκδόθηκαν στις 29 Μαρτίου 2018)

Την 29^η Μαρτίου 2018 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο το οποίο επανακαθορίζει:

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

- το σκοπό της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των οικονομικών καταστάσεων,
- τους ορισμούς του περιουσιακού στοιχείου, της υποχρέωσης, της καθαρής θέσης, καθώς και των εσόδων και των εξόδων,
- τα κριτήρια αναγνώρισης και τις οδηγίες σχετικά με τον χρόνο της διαγραφής περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις οικονομικές καταστάσεις,
- τις βάσεις αποτίμησης και οδηγίες σχετικά με τον τρόπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται και,
- έννοιες και καθοδήγηση σχετικά με την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις

Ο σκοπός της αναθεώρησης του εννοιολογικού πλαισίου είναι η υποβοήθηση όσον προετοιμάζουν οικονομικές καταστάσεις να αναπτύσσουν συνεπείς λογιστικές πολιτικές για συναλλαγές και άλλα γεγονότα που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των υαρχόντων προτύπων ή όταν ένα πρότυπο δίνει δυνατότητα επιλογής μεταξύ λογιστικών πολιτικών. Επιπλέον, σκοπός της αναθεώρησης είναι να βοηθήσει όλα τα εμπλεκόμενα μέρη να κατανοήσουν και να ερμηνεύσουν τα πρότυπα.

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε επίσης ένα συνοδευτικό έγγραφο, «Τροποποιήσεις στις παραπομπές του εννοιολογικού πλαισίου», το οποίο καθορίζει τις τροποποιήσεις των προτύπων που επηρεάζονται προκειμένου να επικαιροποιηθούν οι αναφορές στο αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται από τους συντάκτες που αναπτύσσουν λογιστικές πολιτικές βάσει του εννοιολογικού πλαισίου, στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8 (τροποποιήσεις) «Ορισμός του σημαντικού»

Στις 31 Οκτωβρίου 2018 το ΣΔΛΠ στο πλαίσιο της πρωτοβουλίας γνωστοποιήσεων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8, οι οποίες αποσαφηνίζουν τον ορισμό του σημαντικού και τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να εφαρμοσθεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση που μέχρι στιγμής έχει αναφερθεί σε άλλα ΔΠΧΑ. Ο νέος ορισμός προβλέπει ότι μία πληροφορία είναι σημαντική εάν το γεγονός της παράλειψης, υπόκρυψης ή ανακριβούς γνωστοποίησής της εύλογα θα αναδενόταν να επηρεάσει τις αποφάσεις που οι κύριοι χρήστες των οικονομικών καταστάσεων λαμβάνουν βάσει αυτών των καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν παραδείγματα περιστάσεων που ενδέχεται να οδηγήσουν στην απόκρυψη σημαντικής πληροφορίας. Ο ορισμός του σημαντικού, που αποτελεί μία σημαντική λογιστική έννοια στα ΔΠΧΑ, βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν κατά πόσο οι πληροφορίες πρέπει να περιλαμβάνονται στις οικονομικές τους καταστάσεις. Ο επικαιροποιημένος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» και το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Μεταβολές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη». Η τροποποίηση διασφαλίζει ότι ο ορισμός του σημαντικού είναι συνεπής σε όλα τα πρότυπα των ΔΠΧΑ. Η τροποποίηση ισχύει από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΠΧΑ 9 ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς» Φάση 1η

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 26 Σεπτεμβρίου 2019 τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 προκειμένου να αντιμετωπιστούν οι επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική αναφορά από τη μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς κατά την περίοδο πριν από την αντικατάσταση ενός υφιστάμενου επιτοκίου αναφοράς με εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις παρέχουν προσωρινές και περιορισμένες εξαιρέσεις στις απαιτήσεις της λογιστικής αντιστάθμισης του διεθνούς λογιστικού προτύπου (ΔΛΠ) 39 Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και επιμέτρηση και του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) 9 Χρηματοοικονομικά μέσα, ώστε οι επιχειρήσεις να μπορούν να συνεχίσουν να πληρούν τις απαιτήσεις υποθέτοντας ότι τα υφιστάμενα κριτήρια αναφοράς επιτοκίων δεν μεταβάλλονται λόγω της μεταρρύθμισης του διατραπεζικού επιτοκίου δανεισμού.

Οι εξαιρέσεις αφορούν την εφαρμογή των ακόλουθων διατάξεων:

- Την απαίτηση περί πολύ υψηλής πιθανότητας εκπλήρωσης όσον αφορά αντισταθμίσεις ταμειακών ροών,
- Την αξιολόγηση της οικονομικής σχέσης ανάμεσα στο αντισταθμιζόμενο στοιχείο και το μέσο αντιστάθμισης,
- Τον προσδιορισμό ενός συστατικού ενός στοιχείου ως αντισταθμισμένου στοιχείου.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Η τροποποίηση αφορά τη βελτίωση του ορισμού της επιχείρησης με σκοπό να βοηθήσει τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσον μια εξαγορά που πραγματοποιούν αφορά επιχείρηση ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων. Ο τροποποιημένος ορισμός της επιχείρησης επικεντρώνεται στο παραγόμενο προϊόν μιας επιχείρησης, που είναι η παροχή αγαθών και υπηρεσιών στους πελάτες, ενώ ο προηγούμενος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλου οικονομικού οφέλους απευθείας στους επενδυτές ή άλλους ιδιοκτήτες, μέλη ή συμμετέχοντες. Επιπλέον με την τροποποίηση προστίθενται οδηγίες για την αξιολόγηση του κατά πόσο μία αποκτώμενη διαδικασία είναι ουσιαστική και εισάγεται μία προαιρετική άσκηση συγκέντρωσης εύλογης αξίας με ενδεικτικά παραδείγματα.

Οι εταιρείες υποχρεούνται να εφαρμόζουν τον τροποποιημένο ορισμό της επιχείρησης σε εξαγορές που θα πραγματοποιηθούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις μισθωμάτων που σχετίζονται με την επιδημία του κορωνοϊού

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων ανταποκρινόμενο στις επιπτώσεις της πανδημίας COVID-19 εξέδωσε την 28 Μαΐου 2020 τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» ώστε να δώσει τη δυνατότητα στους μισθωτές να μην λογιστικοποιούν τις μειώσεις ενοικίου ως τροποποίηση μίσθωσης εάν είναι άμεση συνέπεια του COVID-19 και πληρούν συγκεκριμένες συνθήκες. Η τροποποίηση δεν επηρεάζει τους εκμισθωτές.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουνίου 2020. Πρόωρη εφαρμογή επιτρέπεται, συμπεριλαμβανομένων των ενδιάμεσων ή ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων που δεν είχαν εγκριθεί προς δημοσίευση την 28 Μαΐου 2020. Οι υφιστάμενες μισθώσεις της Εταιρείας, δεν επηρεάστηκαν από τα μέτρα που εφαρμόστηκαν λόγω της πανδημίας COVID 19.

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

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

ΔΠΧΑ 4 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια – (Τροποποίηση) αναβολή του ΔΠΧΑ 9 (εκδόθηκε στις 25 Ιουνίου 2020)

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

ΔΠΧΑ 9 ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς» Φάση 2η

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) δημοσίευσε την «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς» - Φάση 2 με τροποποιήσεις που αντιμετωπίζουν ζητήματα που ενδέχεται να επηρεάσουν τις χρηματοοικονομικές αναφορές μετά τη μεταρρύθμιση ενός δείκτη αναφοράς επιτοκίου, συμπεριλαμβανομένης της αντικατάστασής του με εναλλακτικά επιτόκια αναφοράς. Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2021, με προγενέστερη εφαρμογή να επιτρέπεται.

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

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

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Στις 18 Μαΐου 2017 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά το υφιστάμενο πρότυπο ΔΠΧΑ 4.

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

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

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

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

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Κατάταξη υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»

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

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

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

Η τροποποίηση αλλάζει τον τρόπο που καταχωρείται το κόστος των δοκιμών καλής λειτουργίας του περιουσιακού στοιχείου και το καθαρό προϊόν της πώλησης από πωλήσεις στοιχείων που παράχθηκαν κατά τη διαδικασία της θέσης του περιουσιακού στοιχείου στη συγκεκριμένη τοποθεσία και κατάσταση. Τα έσοδα και οι δαπάνες παραγωγής αυτών των προϊόντων θα καταχωρούνται πλέον στο αποτέλεσμα χρήσης αντί να εμφανίζονται μειωτικά στο κόστος κτήσης των παγίων.

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

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) – «Αναφορά στο Εννοιολογικό πλαίσιο»

Στις 14 Μαΐου 2020, το ΣΔΛΠ εξέδωσε την «Αναφορά στο Εννοιολογικό Πλαίσιο (Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3)» με τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» που ενημερώνουν μια αναφορά στο ΔΠΧΑ 3 χωρίς να αλλάξουν τις λογιστικές απαιτήσεις του προτύπου.

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

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

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

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

Ετήσιες βελτιώσεις Διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς 2018-2020

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

ΔΠΧΑ 1 Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς - Πρώτη εφαρμογή ΔΠΧΑ σε θυγατρική

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

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

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

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις - κίνητρα μίσθωσης

Η τροποποίηση στο Παράδειγμα 13 που συνοδεύει το ΔΠΧΑ 16 διαγράφει από το παράδειγμα την παρουσίαση την αποζημίωση για βελτιώσεις στο μισθωμένο ακίνητο από τον εκμισθωτή με σκοπό να αποτρέψει οποιαδήποτε σύγχυση σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης που μπορεί να προκύψει από τον τρόπο που τα κίνητρα μίσθωσης παρουσιάζονται στο παράδειγμα.

ΔΛΠ 41 Γεωργία Φορολογία στις επιμετρήσεις εύλογης αξίας

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

2.3 Πληροφόρηση κατά τομέα

Οι δραστηριότητες της εταιρίας, με δεδομένο ότι διενεργούνται κυρίως στην Ελλάδα και είναι ομογενοποιημένες, θεωρούνται ως ένας τομέας.

2.4 Συναλλαγματικές μετατροπές

Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο η εταιρεία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρίας.

Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών (spotexchange rate).

Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

Η εταιρεία δεν έχει συναλλαγές σε άλλα νομίσματα εκτός Ευρώ, πλην περιορισμένων συναλλαγών σε USD.

2.5 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην επιχείρηση και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στ' αποτελέσματα όταν γίνονται.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους που έχει ως εξής:

- Κτίρια	15 - 52 χρόνια
- Μηχανολογικός εξοπλισμός	25 - 52 χρόνια
- Αυτοκίνητα – Οχήματα	13 - 15 χρόνια
- Μηχανογραφικός εξοπλισμός και λοιπός εξοπλισμός (έπιπλα & λοιπά)	3 - 10 χρόνια

Δεν έχουν υπολογισθεί υπολειμματικές αξίες ενσωμάτων παγίων, ενώ οι ωφέλιμες ζωές τους υπολογίζονται σε σχέση με την παραγωγική χρήση τους. Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσιο ισολογισμό.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωσης) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στ' αποτελέσματα.

2.6 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αφορούν τα ακίνητα που κατέχονται με σκοπό την απόκτηση μισθωμάτων ή κερδών από υπεραξίες και απεικονίζονται στο κόστος κτήσεως τους.

2.7 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 3 έως 10 χρόνια.

2.8 Δεσμευμένες καταθέσεις

Οι δεσμευμένες καταθέσεις είναι ταμειακά ισοδύναμα τα οποία δεν είναι άμεσα διαθέσιμα προς χρήση. Αυτά τα ταμειακά ισοδύναμα δεν μπορούν να χρησιμοποιηθούν από την Εταιρεία μέχρι την επέλευση ενός συγκεκριμένου χρονικού σημείου ή γεγονότος στο μέλλον. Στις περιπτώσεις που οι δεσμευμένες καταθέσεις αναμένεται να χρησιμοποιηθούν εντός διαστήματος ενός έτους από την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης, ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμο περιουσιακό στοιχείο. Όμως εάν δεν αναμένεται να χρησιμοποιηθούν εντός διαστήματος ενός έτους από την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης, ταξινομούνται ως μακροπρόθεσμο περιουσιακό στοιχείο. Οι δεσμευμένες καταθέσεις γνωστοποιούνται σε ξεχωριστή γραμμή στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Ανάλογα με τον βραχυπρόθεσμο ή μακροπρόθεσμο χαρακτήρα τους, συνεκτιμώνται ή όχι με τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα κατά τον υπολογισμό των χρηματοοικονομικών δεικτών.

2.9 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν ατέρμονα ωφέλιμη ζωή και δεν αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους ετησίως. Τα αποσβενόμενα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

2.10 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Κόστος δανεισμού δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Το κόστος των ετοιμών προϊόντων και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει το κόστος των άμεσων υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και τα γενικά βιομηχανικά έξοδα. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

2.11 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές απαιτήσεις, καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές αναγνωρίζονται με βάση την απλοποιημένη μέθοδο του ΔΠΧΑ 9 καθ' όλη τη διάρκεια ζωής των απαιτήσεων, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Εταιρείας. Το ποσό των ζημιών αυτών καταχωρίζεται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

2.12 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους, με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα

Στην κατηγορία αυτή καταχωρούνται τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποκτώνται με σκοπό την κερδοσκοπία συμπεριλαμβανομένων των παραγώγων. Οι επενδύσεις αρχικά καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους η οποία προσαυξάνεται με τις άμεσα επιρριπτέες στη συναλλαγή δαπάνες, με εξαίρεση όσον αφορά τις άμεσα επιρριπτέες στη συναλλαγή δαπάνες, τα στοιχεία εκείνα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα. Οι εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργές αγορές προσδιορίζονται από τις τρέχουσες τιμές τους και σε αυτές τις τιμές αποτιμώνται και τυχόν κέρδη ή ζημιές βαρύνουν τα αποτελέσματα της περιόδου.

2.13 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

2.14 Μετοχικό κεφάλαιο

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών μειωμένο με το φόρο εισοδήματος (εάν συντρέχει περίπτωση) εμφανίζεται αφαιρετικώς των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή λοιπά κόστη και φόρο εισοδήματος, αν συντρέχει περίπτωση, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια. Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

2.15 Διαχείριση κεφαλαίου

Πολιτική της εταιρείας είναι η διατήρηση ισχυρής κεφαλαιακής βάσης, ώστε να υπάρχει εμπιστοσύνη εκ μέρους των επενδυτών και των πιστωτών και να υποστηρίζεται η μελλοντική της ανάπτυξη.

Η διοίκηση παρακολουθεί τα ίδια κεφάλαια τα οποία και εκλαμβάνει στο σύνολό τους, ώστε η σχέση των ιδίων κεφαλαίων προς τα ξένα (αφαιρούμενων των κρατικών επιχορηγήσεων που εμφανίζονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις), να μην είναι μικρότερο του 0,60.

Με βάση τα στοιχεία των ισολογισμών, η σχέση ίδια προς ξένα κεφάλαια κατά την 31/12/20120 και κατά την 31/12/2019 διαμορφώθηκε αντίστοιχα σε 1,05 και 1,24 αντίστοιχα.

Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των ανωνύμων εταιρειών, Ν. 4548/2018, επιβάλλονται περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια που έχουν ως εξής:

Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση την περίπτωση της απόκτησης με σκοπό την διανομή τους στους εργαζομένους, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο από το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου προσαυξημένου με τα αποθεματικά για τα οποία η διανομή τους απαγορεύεται από τον Νόμο. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει την γενική συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι μηνών από την λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει την λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

2.16 Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Τα κόστη δανεισμού καταχωρούνται στα αποτελέσματα στη χρήση που προκύπτουν.

2.17 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η επιχείρηση θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους.

Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσωμάτων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων με τη σταθερή μέθοδο στην αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

2.18 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

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.

Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν κατά το χρόνο της ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις από φορολογικές ζημίες και αχρησιμοποίητους πιστωτικούς φόρους, καταχωρούνται κατά την έκταση κατά την οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος ή αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

2.19 Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος, καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών με βάση τις διατάξεις του Ν.2112/20. Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται με την χρήση της μεθόδου της προβλεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Για την προεξόφληση χρησιμοποιούνται οι αποδόσεις ημεδαπών εταιρικών ομολόγων.

2.20 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η επιχείρηση παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της. Σύμφωνα με αυτή τη μέθοδο, το έσοδο καταχωρείται στις λογιστικές περιόδους στις οποίες παρέχονται οι υπηρεσίες.

(β) Έσοδα από τόκους

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

(γ) Έσοδα από δικαιώματα

Τα έσοδα από δικαιώματα λογίζονται στη βάση του δουλευμένου, σύμφωνα με την ουσία των σχετικών συμβάσεων.

(δ) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους, δηλαδή όταν εγκρίνονται από το όργανο που είναι κατά νόμο αρμόδιο να τα χορηγεί.

2.21 Μισθώσεις

Οι μισθώσεις αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης ως ένα δικαίωμα χρήσης περιουσιακού στοιχείου του ενεργητικού και μία υποχρέωση μίσθωσης, κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου. Κάθε μίσθωμα κατανέμεται ανάμεσα στην υποχρέωση μίσθωσης και τον τόκο, ο οποίος χρεώνεται στα αποτελέσματα σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο για το υπόλοιπο της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης σε κάθε περίοδο.

Τα δικαιώματα χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αρχικά επιμετρούνται στο κόστος τους, και στη συνέχεια μειώνονται κατά το ποσό της συσσωρευμένης απόσβεσης και τυχόν απομείωσης. Το δικαίωμα χρήσης αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του στοιχείου ή της διάρκειας μίσθωσής του, με τη σταθερή μέθοδο.

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

- το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης,
- τυχόν μισθώματα τα οποία καταβλήθηκαν κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου ή προγενέστερα, μείον οποιαδήποτε κίνητρα μίσθωσης έχουν εισπραχθεί,
- τις αρχικές άμεσες δαπάνες, με τις οποίες επιβαρύνθηκε ο μισθωτής,
- εκτίμηση του κόστους με το οποίο θα επιβαρυνθεί ο μισθωτής προκειμένου να αποσυναρμολογήσει και να απομακρύνει το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο, να αποκαταστήσει τον χώρο όπου έχει τοποθετηθεί ή να αποκαταστήσει το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο στην κατάσταση στην οποία προβλέπεται από τους όρους και τις προϋποθέσεις της μίσθωσης, εκτός εάν το εν λόγω κόστος συνεπάγεται την παραγωγή αποθεμάτων. Ο μισθωτής αναλαμβάνει την υποχρέωση να επιβαρυνθεί με το εν λόγω κόστος είτε κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου είτε λόγω χρήσης του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου για μια συγκεκριμένη χρονική περίοδο.

Τέλος, προσαρμόζονται σε περιπτώσεις επαναμέτρησης της αντίστοιχης υποχρέωσης μίσθωσης.

Οι υποχρεώσεις μίσθωσης υπολογίζονται αρχικά στην παρούσα αξία των μισθωμάτων, τα οποία παραμένουν ανεξόφλητα κατά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης. Τα μισθώματα προεξοφλούνται με το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης, εφόσον μπορεί να καθοριστεί εύκολα. Εάν αυτό το επιτόκιο δεν μπορεί να καθοριστεί εύκολα, ο μισθωτής χρησιμοποιεί το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού του μισθωτή.

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων περιλαμβάνουν την καθαρή παρούσα αξία των ακόλουθων καταβολών:

- σταθερών μισθωμάτων (συμπεριλαμβανομένων των ουσιαστικών σταθερών μισθωμάτων),
- κυμαινόμενων μισθωμάτων, που εξαρτώνται από κάποιον δείκτη ή επιτόκιο,
- υπολειμματικής αξία, που αναμένεται να πληρωθεί,
- τιμής εξάσκησης ενός δικαιώματος αγοράς, εάν ο εκμισθωτής είναι σχεδόν σίγουρος ότι θα εξασκήσει το δικαίωμα,
- κυρώσεων λήξης μιας μίσθωσης, εάν ο εκμισθωτής επιλέξει αυτό το δικαίωμα.

Μετά την αρχική τους επιμέτρηση, οι υποχρεώσεις μίσθωσης αυξάνονται από το χρηματοοικονομικό κόστος τους και μειώνονται από την πληρωμή των μισθωμάτων. Τέλος, επανεκτιμώνται όταν υπάρχει αλλαγή: α) στα μισθώματα εξαιτίας αλλαγής κάποιου δείκτη, β) στην εκτίμηση του ποσού της υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί, ή γ) στην αξιολόγηση ενός δικαιώματος επιλογής αγοράς ή επέκτασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι θα εξασκηθεί ή ενός δικαιώματος επιλογής λήξης της σύμβασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι δεν θα εξασκηθεί.

Στις βραχυπρόθεσμες μισθώσεις και στις μισθώσεις στις οποίες το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο έχει χαμηλή αξία, τα καταβαλλόμενα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έξοδα βάσει την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

Εισπράξεις που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έσοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

2.22 Διανομή μερισμάτων

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

Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των ανωνύμων εταιρειών, Ν. 4548/2018, επιβάλλονται σε σχέση με τα διανεμόμενα κέρδη τα εξής:

Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού αποτελέσματα εις νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και του ποσού των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, είναι υποχρεωτική. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του 10%.

Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου και πλειοψηφία 80% του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

Επίσης, με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρος να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

2.23 Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη, ανά μετοχή, υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους, με το μέσο σταθμικό αριθμό μετοχών κάθε χρήσης.

2.24 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις διενεργούνται όταν υπάρχει νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση, ως αποτέλεσμα παρελθοντικών γεγονότων και πιθανολογείται ότι θα απαιτηθεί εκροή οικονομικών πόρων για την τακτοποίηση της δέσμευσης και το απαιτούμενο ποσό μπορεί να κινηθεί αξιόπιστα.

2.25 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η Εταιρεία εκτίθεται σε περιορισμένο φάσμα χρηματοοικονομικών κινδύνων. Οι συνήθεις κίνδυνοι στους οποίους θεωρητικά υπάγεται, είναι κίνδυνοι αγοράς (επιτόκιο, τιμές αγοράς), πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας, κίνδυνος ταμειακών ροών.

Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας εστιάζεται στην αντιμετώπιση των κινδύνων καλής εκτέλεσης των εργασιών και αξιοπιστίας και μετά ταύτα άμεση προτεραιότητα έχει ο πιστωτικός κίνδυνος και κατόπιν οι κίνδυνοι αγοράς.

(α) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από επενδυτικές δραστηριότητες, αφού δεν δραστηριοποιείται με τη μορφή των επενδύσεων στο εξωτερικό και δεν έχει πραγματοποιήσει εξαγορές ή/και πωλήσεις επενδύσεων σε ξένες χώρες.

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από χρηματοδοτικές δραστηριότητες, αφού δεν διαθέτει χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Επίσης, η εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από λειτουργικές δραστηριότητες, διότι οι πωλήσεις και οι εισπράξεις πραγματοποιούνται κατά το μεγαλύτερο μέρος σε ευρώ.

(β) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε κινδύνους που απορρέουν από το ενδεχόμενο οι πελάτες να μην τηρήσουν τις συμβατικές τους υποχρεώσεις όσον αφορά στην τακτοποίηση και αποπληρωμή αυτών των υποχρεώσεων. Η Εταιρεία δεν έχει μεγάλες συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Η συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου είναι περιορισμένη λόγω της ευρείας βάσης του πελατολογίου της εταιρείας και της εφαρμογής συγκεκριμένης πολιτικής διαχείρισης του. Οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται είτε τοις μετρητοίς, είτε μέσω μεταχρονολογημένων επιταγών.

Η διασπορά των απαιτήσεων από πωλήσεις σε μεγάλο πλήθος πελατών ελαχιστοποιεί τον πιστωτικό κίνδυνο. Οι λιανικές πωλήσεις πραγματοποιούνται τοις μετρητοίς.

Επιπρόσθετα από 1/12/2008 οι απαιτήσεις από πελάτες ασφαλιζονται.

Η εταιρεία έχει διαχωρίσει το πελατολόγιό της σε κατονομαζόμενους (υπόλοιπα άνω των 40.000,00 ευρώ) και μη κατονομαζόμενους (υπόλοιπα έως 40.000,00 ευρώ) πελάτες.

Στη μεν 1η κατηγορία πελατών συμμετέχει στον πιστωτικό κίνδυνο με ποσοστό 15%, στην δε 2η κατηγορία επίσης με ποσοστό 15%.

Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι τα υπόλοιπα του Δημοσίου δεν ενέχουν κίνδυνο μη είσπραξης και κατά συνέπεια δεν ασφαλιζονται.

Η Εταιρεία προβαίνει σε πρόβλεψη επισφαλών πελατών, όπως αναφέρεται αναλυτικά στη σημείωση 9 των Οικονομικών καταστάσεων.

(γ) Κίνδυνος τιμών

Η Εταιρεία εκτίθεται σε κίνδυνο από την μεταβολή της διαμορφωθείσας τιμής αγοράς των σιτηρών όπως αυτή διαμορφώνεται καθημερινά στη διεθνή αγορά στο μέτρο που η αξία των αποθεμάτων είναι εκτεθειμένη σε κινδύνους μεταβολές στην τιμή. Η Εταιρεία προστατεύεται από τον κίνδυνο μεταβολών στις τιμές των σιτηρών διαμορφώνοντας κατά περιόδους τις τιμές πώλησης των προϊόντων της (αλεύρων) σε συνάρτηση με τις ισχύουσες, στη διεθνή αγορά, τιμές των σιτηρών και με συνεχή αξιολόγηση του κόστους παραγωγής της.

(δ) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων, ταυτόχρονα με επαρκή πιστωτικά όρια που παρέχονται από τις συνεργαζόμενες τράπεζες.

(ε) Κίνδυνος ταμειακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικά τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από τα μακροπρόθεσμα δάνεια, τέτοια όμως αξιολογικά δάνεια δεν έχει επί του παρόντος η εταιρεία. Δάνεια με μεταβλητό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο ταμειακών ροών. Δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

Πολιτική της Εταιρείας είναι να διατηρεί το σύνολο σχεδόν των δανείων του σε μεταβλητό επιτόκιο κατά κύριο λόγο σε βάση euribor τριμήνου.

2.26 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

Η Εταιρεία προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Δεν υπάρχουν εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στους επόμενους 12 μήνες, στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Οι κυριότερες κατηγορίες των παγίων στοιχείων, καθώς και μεταβολή τους μέσα στην κλειόμενη χρήση, καθώς και στην προηγούμενη, έχουν ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 01/01 - 31/12/2020

	Γήπεδα & Οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Ακίνητα με δικαίωμα χρήσης	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Μεταφορικά μέσα με δικαίωμα χρήσης	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση και προκαταβολές	Σύνολο
Αξία κτήσεως ή αποτίμησης									
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	367.091,99	8.058.763,86	1.412.897,46	8.386.083,05	1.390.093,13	282.430,17	1.154.714,86	0,00	21.052.074,52
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2020		77.977,96	1.003.817,00	60.280,14	264.200,00	820.270,25	15.729,17	468.527,00	2.710.801,52
Πωλήσεις/μειώσεις/τακτοποιήσεις παγίων					(13.364,64)	(282.430,17)			(295.794,81)
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	367.091,99	8.136.741,82	2.416.714,46	8.446.363,19	1.640.928,49	820.270,25	1.170.444,03	468.527,00	23.467.081,23
Συσσωρευμένες αποσβέσεις									
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	0,00	(3.132.868,84)	(96.200,89)	(3.138.507,22)	(918.986,47)	(195.257,88)	(981.456,52)	0,00	(8.463.277,82)
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2020		(213.844,76)	(105.585,89)	(202.720,66)	(91.679,53)	(186.467,77)	(55.290,65)		(855.589,26)
Πωλήσεις/μειώσεις/τακτοποιήσεις παγίων					13.364,64	251.991,34			265.355,98
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	0,00	(3.346.713,60)	(201.786,78)	(3.341.227,88)	(997.301,36)	(129.734,31)	(1.036.747,17)	0,00	(9.053.511,10)
Αναπόσβεστη αξία									
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	367.091,99	4.790.028,22	2.214.927,68	5.105.135,31	643.627,13	690.535,94	133.696,86	468.527,00	14.413.570,13

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 01/01 - 31/12/2019

	Γήπεδα & Οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Ακίνητα με δικαίωμα χρήσης	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Μεταφορικά μέσα με δικαίωμα χρήσης	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια	Σύνολο
Αξία κτήσεως ή αποτίμησης								
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	367.091,99	7.977.514,62	0,00	8.341.281,08	1.900.362,16	0,00	1.161.670,01	19.747.919,86
Αρχική αναγνώριση περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης			1.375.102,71			266.743,40		1.641.846,11
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2019		81.926,07	37.794,75	42.262,33	516,13	15.686,77	39.150,25	217.336,30
Πωλήσεις/μειώσεις/τακτοποιήσεις παγίων		(676,83)		2.539,64	(510.785,16)		(46.105,40)	(555.027,75)
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	367.091,99	8.058.763,86	1.412.897,46	8.386.083,05	1.390.093,13	282.430,17	1.154.714,86	21.052.074,52
Συσσωρευμένες αποσβέσεις								
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	0,00	(2.916.156,33)	0,00	(2.931.909,38)	(1.248.758,35)	0,00	(957.589,62)	(8.054.413,68)
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2019		(217.389,34)	(96.200,89)	(204.058,20)	(90.637,04)	(195.257,88)	(69.972,30)	(873.515,65)
Πωλήσεις/μειώσεις/τακτοποιήσεις παγίων		676,83		(2.539,64)	420.408,92		46.105,40	464.651,51
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	0,00	(3.132.868,84)	(96.200,89)	(3.138.507,22)	(918.986,47)	(195.257,88)	(981.456,52)	(8.463.277,82)
Αναπόσβεστη αξία								
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	367.091,99	4.925.895,02	1.316.696,57	5.247.575,83	471.106,66	87.172,29	173.258,34	12.588.796,70

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Οι αποσβέσεις της περιόδου αύξησαν κατά: 369.973,41 € (2019: 379.370,15 €) το κόστος των πωληθέντων προϊόντων, κατά 8.963,29 € (2019: 9.891,50 €) τα αποθέματα, κατά 339.912,58 € (2019: 372.987,07 €) τα έξοδα διάθεσης και κατά 136.739,98 € (2019: 111.266,93 €) τα διοικητικά έξοδα.

Δεν υπάρχουν υποθήκες, προσημειώσεις και οποιαδήποτε άλλα βάρη επί των ενσώματων παγίων.

4. Επενδύσεις σε ακίνητα

Μεταβολές 01/01/2020 - 31/12/2020

<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>	<u>Γήπεδα & Οικόπεδα</u>	<u>Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	120.750,00	262.800,00	383.550,00
Προσθήκες 1/1/-31/12/2020			0,00
Πωληθέντα πάγια			0,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	120.750,00	262.800,00	383.550,00
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>			
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	0,00	(40.173,36)	(40.173,36)
Προσθήκες 1/1/-31/12/2020		(7.311,68)	(7.311,68)
Πωληθέντα πάγια			0,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	0,00	(47.485,04)	(47.485,04)
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>			
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	120.750,00	215.314,96	336.064,96

Μεταβολές 01/01/2019 - 31/12/2019

<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>	<u>Γήπεδα & Οικόπεδα</u>	<u>Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	120.750,00	262.800,00	383.550,00
Προσθήκες 1/1/-31/12/2019			0,00
Πωληθέντα πάγια			0,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	120.750,00	262.800,00	383.550,00
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>			
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	0,00	(32.867,52)	(32.867,52)
Προσθήκες 1/1/-31/12/2019		(7.305,84)	(7.305,84)
Πωληθέντα πάγια			0,00
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	0,00	(40.173,36)	(40.173,36)
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>			
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	120.750,00	222.626,64	343.376,64

Οι ανωτέρω επενδύσεις σε ακίνητα, αφορούν τμήμα του οικοπέδου στη ΒΙ.ΠΕ. Πατρών, καθώς και νέων κτιριακών εγκαταστάσεων που εκμισθώθηκαν σε εταιρεία επισκευής αυτοκινήτων βαρέως τύπου. Το

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

ετήσιο μίσθωμα ανέρχεται σε 12.000 €. Εντός της επόμενης πενταετίας τα μισθώματα θα ανέλθουν σε 60.000 € (12.000 € X 5 έτη) και για τα υπόλοιπα έτη σε 12.000 € (12.000 € X 1 έτη).

Οι αποσβέσεις βάρυναν τα διοικητικά έξοδα.

5. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν αγορασθέντα λογισμικά, τα οποία αποδίδονται εξολοκλήρου στην Εταιρεία και η ωφέλιμη ζωή τους καθορίστηκε μέχρι 10 έτη. Η κίνηση των σχετικών λογαριασμών έχει ως εξής:

ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ 01/01/2020 - 31/12/2020

<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>	<u>Λογισμικά προγράμματα</u>
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	1.410.114,45
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2020	25.320,00
Μειώσεις/τακτοποιήσεις 1/1 - 31/12/2020	
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	1.435.434,45
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>	
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	(335.306,00)
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2020	(129.889,49)
Μειώσεις/τακτοποιήσεις 1/1 - 31/12/2020	
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	(465.195,49)
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>	
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	970.238,96

ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ 01/01/2019 - 31/12/2019

<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>	<u>Λογισμικά προγράμματα</u>
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	1.093.088,15
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2019	377.352,14
Μειώσεις/τακτοποιήσεις 1/1 - 31/12/2019	(60.325,84)
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	1.410.114,45
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>	
Κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	(290.358,86)
Προσθήκες 1/1 - 31/12/2019	(105.272,98)
Μειώσεις/τακτοποιήσεις 1/1 - 31/12/2019	60.325,84
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	(335.306,00)
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>	
Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	1.074.808,45

Οι αποσβέσεις της περιόδου αύξησαν κατά: 3.998,92 € το κόστος των πωληθέντων προϊόντων (2019: 2.033,17 €), κατά 96,88 € τα αποθέματα (2019: 53,01 €), κατά 625,00 € τα έξοδα διάθεσης (2019: 625,00 €) και κατά 125.168,69 € τα διοικητικά έξοδα (2019: 102.561,80 €).

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

6. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά στις δοθείσες εγγυήσεις.

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Εγγυήσεις ενοικίων και λοιπές εγγυήσεις	<u>6.569,33</u>	<u>6.119,33</u>

Οι δοσμένες εγγυήσεις καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμήθηκαν στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου 4%.

Οι παραπάνω εγγυήσεις αφορούν βραχυπρόθεσμες μισθώσεις και λοιπές εγγυήσεις

7. Αποθέματα

Τα κατά ομάδα υπόλοιπα, σε αξίες, έχουν ως εξής:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Εμπορεύματα	25.123,84	10.889,37
Προϊόντα έτοιμα & Ημιτελή-Υποπροϊόντα & Υπολείμματα	835.595,28	795.322,04
Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά - ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας	<u>7.413.712,84</u>	<u>7.569.741,70</u>
	<u>8.274.431,96</u>	<u>8.375.953,11</u>

Το κόστος των αποθεμάτων που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωληθέντων, ανέρχεται σε 25.421.189,36 € (2019: 23.683.273,13 €).

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες και βοηθητικές ύλες και αναλώσιμα κτλ.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

Τα από ιδιοπαραγωγή αποθέματα εκτός από υποπροϊόντα, αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους παραγωγής του και του, κατά το τέλος της χρήσεως, κόστους αναπαραγωγής τους. Η χαμηλότερη αυτή τιμή ήταν χαμηλότερη και από την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους.

Τα υποπροϊόντα αποτιμήθηκαν στην πιθανή τιμή πωλήσεώς τους, μειωμένη με τα προβλεπόμενα άμεσα έξοδα πωλήσεως.

Η τιμή κτήσεως προσδιορίστηκε με τη μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής.

8. Αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω της κατάστασης των αποτελ. χρήσης

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Μετοχές ΕΤΕ & ενσωματωμένα Warrants (τεμ/για 2.330)	16,50	54,75
Μείον: Κέρδη/(ζημιές) αποτίμησης	<u>0,00</u>	<u>(38,25)</u>
	<u>16,50</u>	<u>16,50</u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους. Οι ζημιές αποτίμησης μεταφέρονται στα χρηματοοικονομικά έξοδα.

9. Απαιτήσεις από πελάτες & Λοιπές απαιτήσεις

Οι κυριότερες κατηγορίες των απαιτήσεων, έχουν ως εξής:

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ

	31/12/2020	31/12/2019
Απαιτήσεις κατά πελατών	15.999.311,33	14.912.351,61
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(618.408,52)	(561.435,39)
Απαιτήσεις από πελάτες καθαρό υπόλοιπο	15.380.902,81	14.350.916,22

Σημείωση: Στα ανωτέρω υπόλοιπα των πελατών, περιλαμβάνονται μεταχρονολογημένες επιταγές εισπρακτέες, συνολικών ποσών 2.790.395,70 € και 2.590.126,10 € αντίστοιχα.

Η Εταιρεία εφαρμόζει την απλοποιημένη μέθοδο του ΔΠΧΑ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, σύμφωνα με την οποία, η πρόβλεψη ζημιάς επιμετράται πάντοτε σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής για τις απαιτήσεις από πελάτες.

Με βάση τα ανωτέρω, οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές επί των υπολοίπων των απαιτήσεων από πελάτες της 31/12/2020, ανήλθαν συνολικά στο ποσό 618.408,52 € και τα αποτελέσματα περιόδου επιβαρύνθηκαν με ποσό 84.345,97 €.

Η χρονολογική ανάλυση των απαιτήσεων καθώς και οι σχετικού υπολογισμοί των προαναφερθέντων ποσών, έχουν ως ακολούθως:

	Ποσά	31/12/2020	Αναμενόμενες
	απαιτήσεων	Ποσοστό	πιστωτικές ζημιές
	απαιτήσεων	απολειών	πιστωτικές ζημιές
0 - 30 ημέρες	3.788.101,30	0,10%	-3.788,10
30 - 90 ημέρες	5.422.404,83	0,50%	-27.112,02
90 - 180 ημέρες	3.077.231,18	1,00%	-30.772,31
+ 180 ημέρες	3.711.574,02	15,00%	-556.736,09
	15.999.311,33		-618.408,52
		Σχηματισθείσα πρόβλεψη απολειών έως 31/12/2019	-561.435,39
		Διαγραφές υπολοίπων 1/1-31/12/2020	27.372,84
		Επιπλέον ποσό πρόβλεψης 1/1 - 31/12/2020	-84.345,97

Επιπρόσθετα σημειώνεται ότι από 1/12/2008 οι απαιτήσεις από πελάτες ασφαρίζονται (βλ. σχετική αναφορά στην ανωτέρω 2.25 παράγραφο).

Η κίνηση του λογαριασμού προβλέψεων για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές από απαιτήσεις από πελάτες, έχει ως εξής:

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Προβλέψεις για αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες	
Σχηματισθείσες προβλέψεις έως χρήση 2014	(1.172.440,34)
Μείον: Διαγραφές έως χρήση 2014	1.172.440,34
Υπόλοιπο 31/12/2014	0,00
Μείον: Διαγραφές 2015	0,00
Πλέον : Προβλέψεις 2015	(50.000,00)
Υπόλοιπο 31/12/2015	(50.000,00)
Μείον: Διαγραφές 2016	0,00
Πλέον : Προβλέψεις 2016	(90.000,00)
Υπόλοιπο 31/12/2016	(140.000,00)
Μείον: Διαγραφές 2017	1.040,24
Πλέον : Προβλέψεις 2017	(72.645,11)
Υπόλοιπο 31/12/2017	(211.604,87)
Πλέον : Προβλέψεις λόγω εφαρμογής ΔΠΧΑ 9	(256.968,59)
Μείον: Διαγραφές 2018	0,00
Πλέον : Προβλέψεις 2018	(37.523,12)
Υπόλοιπο 31/12/2018	(506.096,58)
Μείον: Διαγραφές 2019	0,00
Πλέον : Προβλέψεις 2019	(55.338,81)
Υπόλοιπο 31/12/2019	(561.435,39)
Μείον: Διαγραφές 2020	27.372,84
Πλέον : Προβλέψεις 2020	(84.345,97)
Υπόλοιπο 31/12/2020	(618.408,52)

Στη χρήση 2020, διενεργήθηκαν πωλήσεις σε πελάτη, αξίας 4.225.184,54 ευρώ, ήτοι ποσοστό 12,05% των Πωλήσεων της χρήσης. Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου, σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς υπάρχει διασπορά πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος ελαχιστοποιείται.

ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Απαιτήσεις κατά του Δημοσίου	161.095,85	520.680,23
Λοιπές απαιτήσεις	402.414,41	192.143,64
Εισπρακτέα επιδότηση τόκων λόγω COVID-19	92.364,70	0,00
Αγορές υπό παραλαβή	0,00	280.000,00
Προπληρωθέντα έξοδα	25.447,27	46.044,70
Σύνολο απαιτήσεων	<u>681.322,23</u>	<u>1.038.868,57</u>

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων συμπίπτουν περίπου με τις λογιστικές αξίες. Επί των λοιπών απαιτήσεων δεν συντρέχει κίνδυνος αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών.

10. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Ταμείο	1.113,09	2.393,13
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	<u>1.344.996,91</u>	<u>655.772,40</u>
	<u>1.346.110,00</u>	<u>658.165,53</u>

11. Μετοχικό κεφάλαιο και αποθεματικό υπέρ το άρτιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από 6.700.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,80 εκάστη. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας δεν διαφοροποιήθηκε κατά το χρονικό διάστημα 1/1/2003 μέχρι σήμερα. Οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Το υπέρ το άρτιο προέκυψε το 2001 με την έκδοση μετοχών έναντι μετρητών σε αξία μεγαλύτερη της ονομαστικής τους αξίας.

Με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 30/6/2011 αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά το ποσό των € 301.500 με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» με αύξηση της ονομαστικής αξίας κατά € 0,045 εκάστης μετοχής και ταυτόχρονα έγινε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των € 301.500 με μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά € 0,045, με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου με μετρητά στους μετόχους.

Με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 25/6/2012 αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά το ποσό των € 1.105.500 με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» με αύξηση της ονομαστικής αξίας κατά € 0,165 εκάστης μετοχής και ταυτόχρονα έγινε ισόποση μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των € 1.105.500 με μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά € 0,165, με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου με μετρητά στους μετόχους.

Με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 04/04/2014 το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά 2.030.100 ευρώ με αύξηση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά 0,303 ευρώ, με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» και εν συνεχεία μειώθηκε ισόποσα κατά 2.030.100 ευρώ, με μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά 0,303 ευρώ και με την επιστροφή κεφαλαίου με μετρητά, στους μετόχους.

Τα έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου, μειωμένα κατά τον αναλογούντα φόρο, μείωσαν απ' ευθείας την Καθαρή Θέση.

12. Αποθεματικά

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «Τακτικού Αποθεματικού», κατά το ποσό που ισούται με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους κερδών, είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το «Τακτικό Αποθεματικό» προορίζεται προς κάλυψη των συσσωρευμένων ζημιών, διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας, αφού πρώτα καλυφθούν οι συσσωρευμένες ζημιές.

Στα «Λοιπά αποθεματικά» περιλαμβάνονται αυτά που έχουν σχηματισθεί χωρίς υποχρεωτική διάταξη της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας και έχει καταβληθεί ο αναλογούν φόρος κατά το χρόνο του σχηματισμού τους.

Τα «Αποθεματικά Φορολογικών νόμων» δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας οι οποίες, είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων. Η φορολόγηση αυτών γίνεται με τους συντελεστές που θα ισχύουν κατά το χρόνο της διανομής τους, η οποία αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

13. Υποχρεώσεις προς τους εργαζομένους

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, με βάση τις διατάξεις του Ν.2112/20, προσμετράτε και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Οι αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι: προεξοφλητικό επιτόκιο 2,80 % (2019:2,80%), ετήσια αύξηση αποδοχών 0 %, ηλικία κανονικής αποχώρησης 67 έτη, πιθανότητα αποχώρησης: έως 30 ετών 14%, 31-40 ετών 10%, άνω των 40 ετών 2%.

Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2019	215.250,75
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01-30.12.2019	55.224,84
Πληρωθείσες αποζημιώσεις	(28.391,37)
Αναλογιστικό (κέρδος)/ζημία που καταχωρείται στην κατάσταση λοιπών συνολικών εσόδων	<u>16.787,30</u>
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2019	<u>258.871,52</u>
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2020	258.871,52
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01-30.12.2020	27.341,47
Πληρωθείσες αποζημιώσεις	<u>(45.143,91)</u>
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2020	<u>241.069,08</u>

Η ποσοστιαία επίδραση στην παρούσα αξία της υποχρέωσης στο προσωπικό της 31/12/2020, για μεταβολή του προεξοφλητικού επιτοκίου +/- 0,5% είναι:

Επιτόκιο Προεξόφλησης	2,30%	3,20%
Σύνολο Υποχρέωσης	256.696,11	229.521,87

Ο αριθμός των εργαζομένων και το κόστος μισθοδοσίας τους, έχουν ως εξής:

Αριθμός προσωπικού	31/12/2020	31/12/2019
Μισθωτοί	87	89
Ημερομίσθιοι	35	34
	<u>122</u>	<u>123</u>
	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
Κόστος	<u>3.395.793,27</u>	<u>3.233.184,34</u>

14. Δάνεια τραπεζών

Αναλύονται ως εξής:

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)

ποσά σε €

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Μακροπρόθεσμα δάνεια		
Ομολογιακά δάνεια	12.500.000,00	5.000.000,00
Μακροπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	0,00	2.469.444,42
	<u>12.500.000,00</u>	<u>7.469.444,42</u>
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		
Τραπεζικά δάνεια	8.319,64	2.207.120,01
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	78.696,28	1.272.222,22
	<u>87.015,92</u>	<u>3.479.342,23</u>
Σύνολο	<u>12.587.015,92</u>	<u>10.948.786,65</u>

Εντός του 2017 ελήφθησαν: i) μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.000.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread) που αρχικά έληγε τον Απρίλιο του 2021, αλλά εξοφλήθηκε εντός του 2020, ii) μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.000.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread) που αρχικά έληγε τον Νοέμβριο του 2022, αλλά εξοφλήθηκε εντός του 2020, iii) μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.000.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread) που αρχικά έληγε τον Δεκέμβριο του 2022, αλλά κατά το μεγαλύτερο μέρος αποπληρώθηκε εντός του 2020 και το υπόλοιπο στις αρχές του 2021 και iv) μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 3.500.000,00 επιτοκίου του Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread), του οποίου η λήξη είχε οριστεί για τον Σεπτέμβριο του 2020, αλλά εξοφλήθηκε εντός του 2019.

Εντός του 2018 ελήφθησαν: i) μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.000.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread) που αρχικά έληγε τον Μάρτιο του 2023, αλλά εξοφλήθηκε εντός του 2020 ii) μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.000.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread) που αρχικά έληγε τον Μάιο του 2023, αλλά εξοφλήθηκε εντός του 2020, iii) μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.000.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread) που αρχικά έληγε τον Σεπτέμβριο του 2023, αλλά κατά το μεγαλύτερο μέρος αποπληρώθηκε εντός του 2020 και το υπόλοιπο στις αρχές του 2021, iv) μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 4.500.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread), του οποίου η αποπληρωμή είχε οριστεί να γίνει εφ' άπαξ τον Νοέμβριο του 2023 και για το οποίο είχε συσταθεί ενέχυρο επί ισόποσων τραπεζικών καταθέσεων της Εταιρείας, αλλά εξοφλήθηκε εντός του 2019 και v) μακροπρόθεσμο τραπεζικό ομολογιακό δάνειο ποσού € 5.000.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread), το οποίο αρχικά έληγε τον Δεκέμβριο του 2021, αλλά εξοφλήθηκε εντός του 2020.

Εντός της τρέχουσας χρήσης 2020: i) Το Ιανουάριο ελήφθη μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.500.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread) που αρχικά έληγε τον Ιανουάριο του 2025, αλλά εξοφλήθηκε εντός του 2020, ii) Το Σεπτέμβριο ελήφθη μακροπρόθεσμο τραπεζικό ομολογιακό δάνειο ποσού € 12.500.000,00 επιτοκίου Euribor τριμήνου πλέον εύλογο περιθώριο της αγοράς (spread), το οποίο θα αποπληρωθεί εφ' άπαξ τον Σεπτέμβριο του 2023. Το ομολογιακό δάνειο χρησιμοποιήθηκε για την αναχρηματοδότηση του ανωτέρω αναφερθέντος τραπεζικού δανεισμού της Εταιρείας και την εξυπηρέτηση των εν γένει επιχειρηματικών σκοπών και δραστηριοτήτων αυτής.

Η εξυπηρέτηση των ανωτέρω μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων έχει ως εξής:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Μεταξύ 1 και 2 ετών	78.696,28	7.419.444,44
Μεταξύ 2 και 5 ετών	12.500.000,00	1.322.222,19
Πάνω από 5 έτη	0,00	0,00
	<u>12.578.696,28</u>	<u>8.741.666,64</u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Οι εύλογες αξίες των υποχρεώσεων ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές αξίες.

Η Εταιρεία για τους δουλευμένους τόκους εξυπηρέτησης των δανείων σχηματίζει προβλέψεις και επιβαρύνει τα αποτελέσματα της εκάστοτε διαχειριστικής περιόδου.

Το συνολικό χρηματοοικονομικό κόστος, που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της περιόδου 1/1/2020 – 31/12/2020 και το οποίο προέρχεται από υποχρεώσεις που φέρουν τόκο σε βάση κυμαινόμενου επιτοκίου, ανήλθαν σε 337.155,29 €. Από το ποσό, αφαιρέθηκε ποσό επιδότησης τόκων ύψους 153.795,41 € το οποίο προέκυψε από την εφαρμογή κυβερνητικών αποφάσεων για την ενίσχυση επιχειρήσεων λόγω της πανδημίας του COVID 19. Κατόπιν αυτού, το τελικό κόστος για τη χρήση ανήλθε σε 183.359,88 €.

Εφαρμόζοντας την ανάλυση ευαισθησίας σε διαφοροποιήσεις - αύξηση/(μείωση) - της τιμής euribor κατά 2% διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές θα επέφερε τις ακόλουθες μεταβολές στο χρηματοοικονομικό κόστος από τοκοφόρες υποχρεώσεις και στα αποτελέσματα προ φόρων της Εταιρείας:

Αύξηση/ (Μείωση)	Διαμόρφωση επιτοκίου	Διαμόρφωση του χρημ/κού κόστους	Διαμόρφωση των αποτελεσμάτων προ φόρων
0,50%	3,37%	395.994,80	1.722.370,85
1,00%	3,87%	454.834,30	1.663.531,35
1,50%	4,37%	513.673,81	1.604.691,84
2,00%	4,87%	572.513,32	1.545.852,33
-0,50%	2,37%	278.315,78	1.840.049,87
-1,00%	1,87%	219.476,28	1.898.889,37
-1,50%	1,37%	160.636,77	1.957.728,88
-2,00%	0,87%	101.797,26	2.016.568,39

15. Υποχρεώσεις μισθώσεων

Οι μισθώσεις ακινήτων αφορούν στις εγκαταστάσεις που μισθώνει η Εταιρεία για την λειτουργία των υποκαταστημάτων της και οι μισθώσεις μεταφορικών μέσων αφορούν σε επιβατικά και μικρά επαγγελματικά αυτοκίνητα.

Η ανάλυση των σχετικών κονδυλίων έχει ως εξής:

ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΜΙΣΘΩΣΕΩΝ

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Μισθώσεις ακινήτων	1.967.952,69	1.194.447,04
Μισθώσεις μεταφορικών μέσων	490.678,15	0,00
	<u>2.458.630,84</u>	<u>1.194.447,04</u>

ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΜΙΣΘΩΣΕΩΝ

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Μισθώσεις ακινήτων	213.273,01	115.396,80
Μισθώσεις μεταφορικών μέσων	199.335,03	88.695,07
	<u>412.608,04</u>	<u>204.091,87</u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Η εξυπηρέτηση των ανωτέρω υποχρεώσεων έχει ως εξής:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Μεταξύ 1 και 2 ετών	831.573,93	326.485,07
Μεταξύ 2 και 5 ετών	877.452,97	319.202,22
Πάνω από 5 έτη	1.162.211,98	752.851,61
	<u>2.871.238,88</u>	<u>1.398.538,91</u>

Εντός της περιόδου 01/01-31/12/2020, προέκυψαν τα ακόλουθα ποσά, που αφορούν στις υπάρχουσες μισθώσεις, όπως προκύπτουν από τις αντίστοιχες Σημειώσεις:

Αποσβέσεις ακινήτων με δικαίωμα χρήσης	105.585,89
Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων με δικαίωμα χρήσης	186.467,77
Τόκοι μισθώσεων ακινήτων με δικαίωμα χρήσης	47.464,86
Τόκοι μισθώσεων μεταφορικών μέσων με δικαίωμα χρήσης	19.810,60
Έξοδα/εκροές βραχυπρόθεσμων μισθώσεων	76.873,43
Ταμειακές εκροές για μισθώσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης	320.948,45
Προσθήκες/μειώσεις στα ακίνητα με δικαίωμα χρήσης	1.003.817,00
Προσθήκες/μειώσεις στα μεταφορικά μέσα με δικαίωμα χρήσης	537.840,08
Αναβαλλόμενος φόρος (έξοδο)	14.240,07
Λογιστική αξία ακινήτων με δικαίωμα χρήσης στις 31/12/2020	2.214.927,68
Λογιστική αξία μεταφορικών μέσων με δικαίωμα χρήσης στις 31/12/2020	690.535,94

Οι υφιστάμενες μισθώσεις, δεν επηρεάστηκαν από τα μέτρα που εφαρμόστηκαν λόγω της πανδημίας COVID 19.

16. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι κυριότερες κατηγορίες των εν λόγω υποχρεώσεων έχουν ως εξής:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές	1.093.617,31	1.205.986,13
Προκαταβολές πελατών	82.559,84	41.152,56
Υποχρεώσεις από φόρους και ασφαλιστικές εισφορές	255.990,71	222.629,23
Δεδουλευμένα έξοδα & τόκοι	113.220,94	113.004,63
Μερίσματα πληρωτέα	16.313,57	15.069,22
Λοιπές υποχρεώσεις	119.639,88	115.443,78
	<u>1.681.342,25</u>	<u>1.713.285,55</u>

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση και δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς επίσης οι εύλογες αξίες τους συμπίπτουν περίπου με τις λογιστικές τους αξίες.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

17. Τρέχων Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο Φόρος Εισοδήματος των αντίστοιχων χρήσεων έχει ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Τρέχων Φόρος εισοδήματος 2020/2019	527.231,13	547.993,79
Σύνολο υποχρεώσεων φόρου εισοδήματος	527.231,13	547.993,79
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	1.404.157,24	1.437.072,08
	1.931.388,37	1.985.065,87

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων προσδιορίστηκε ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Κέρδη προ φόρων, ως ο λογ/σμός αποτελεσμάτων	1.781.210,36	1.802.208,41
Φορολογικός συντελεστής	24%	24%
Φόροι εισοδήματος, βάσει του ονομαστικού συντελεστή	427.490,49	432.530,02
Φόρος επί μη φορολογικά εκπεστέων δαπανών	68.838,62	86.100,50
Φόροι που αναλογούν σε Αφορολόγητο αποθεματικό Ν. 3299/2004	(2.012,82)	(2.012,81)
Αναστροφή μέρους των φορολογικών απαιτήσεων - υποχρεώσεων, λόγω αποτίμησης με το νέο φορολ. συντελεστή (Ν. 4646/2019)	0,00	(86.006,63)
Διαφορά φόρου προηγ. χρήσης	(6.157,85)	5.874,45
Σύνολο φορολογικής επιβάρυνσης	488.158,45	436.485,52

	31/12/2020	31/12/2019
Τρέχουσα φορολογική επιβάρυνση/(ελάφρυνση)	527.231,13	547.993,79
Ετεροχρονισμένη φορολογική ελάφρυνση	(32.914,84)	(31.376,09)
Αναστροφή μέρους των φορολογικών απαιτήσεων - υποχρεώσεων, λόγω αποτίμησης με το νέο φορολ. συντελεστή (Ν. 4646/2019)	0,00	(86.006,63)
Διαφορά φόρου προηγ. χρήσης	(6.157,85)	5.874,45
Σύνολο φορολογικής επιβάρυνσης	488.158,44	436.485,52

Η κίνηση των λογαριασμών των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων κατά την διάρκεια της κλειόμενης και προηγούμενης περιόδου στην ίδια φορολογική αρχή, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη οι συμψηφισμοί, έχει ως εξής:

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)

ποσά σε €

Αναβαλλόμενες Υποχρεώσεις	Μεταβολές λόγω			Μεταβολές λόγω			Υπόλοιπο 31/12/2019	Μεταβολές στη χρήση 2020	Υπόλοιπο 31/12/2020
	Υπόλοιπο 31/12/2017	Μεταβολές στη χρήση 2018	αλλαγής φορολ. συντελεστών	Υπόλοιπο 31/12/2018	Μεταβολές στη χρήση 2019	αλλαγής φορολ. συντελεστών			
Επί της προσαρμογής των αποσβέσεων των ενσώματων & Άυλων παγίων	2.613.046,61	(77.826,98)	(330.162,40)	2.205.057,23	(30.766,63)	(102.337,86)	2.071.952,74	(35.746,83)	2.036.205,91
Επί της προσαρμογής των μισθωμάτων χρηματοδοτικής μίσθωσης (Leasing)	85.860,55	9.176,45	(10.083,50)	84.953,50	(12.078,06)	(6.302,20)	66.573,24	(12.078,07)	54.495,17
Επί της προσαρμογής του αποτελέσματος λόγω μισθωμένων παγίων με δικαίωμα χρήσης					1.279,19	0,00	1.279,19	6.934,75	8.213,94
Επί της προσαρμογής του αποτελέσματος από την απαξίωση παγίων	0,00	(14.500,00)	500,00	(14.000,00)	12.000,00	2.000,00	0,00		0,00
	2.698.907,16	(83.150,53)	(339.745,90)	2.276.010,73	(29.565,50)	(106.640,06)	2.139.805,17	(40.890,15)	2.098.915,02
Αναβαλλόμενες απαιτήσεις									
Λόγω αλλαγής της φορολογικής βάσης των οικοπέδων	169.752,66	0,00	(23.414,16)	146.338,50			146.338,50	(5.853,54)	140.484,96
Επί της προσαρμογής των αποσβέσεων των κρατικών επιχορηγήσεων	542.102,14	(16.897,91)	(72.441,96)	452.762,27	(18.303,68)	(18.110,50)	416.348,09	(9.663,68)	406.684,41
Επί της προσαρμογής των δοσμένων εγγυήσεων	430,81	0,00	(59,42)	371,39		(14,86)	356,53		356,53
Επί της αναγνώρισης των υποχρεώσεων προς το προσωπικό, μετά την έξοδο τους από την υπηρεσία, μείον τις αντίστοιχες καταβληθείσες υποχρεώσεις	47.001,77	15.420,94	(8.610,04)	53.812,67	10.468,98		64.281,65	(6.425,08)	57.856,57
Επί της πρόβλεψης για επισφαλές πελάτες	0,00	74.520,89	(10.278,74)	64.242,15	13.674,23	(2.508,07)	75.408,31	13.966,99	89.375,30
	759.287,39	73.043,92	(114.804,32)	717.526,98	5.839,53	(20.633,42)	702.733,09	(7.975,31)	694.757,78
Υπόλοιπο αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	1.939.619,77	(156.194,45)	(224.941,58)	1.558.483,75	(35.405,03)	(86.006,64)	1.437.072,08	(32.914,84)	1.404.157,24

Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 εκδόθηκε «Έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης (Με σύμφωνη γνώμη)» με βάση την ΠΟΛ. 1159/2011 από τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή, που έλεγξε τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις και από τον σχετικό έλεγχο δεν προέκυψαν διαφορές φόρων. Για τις χρήσεις 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 και 2019 εκδόθηκε «Έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης (Με σύμφωνη γνώμη)» με βάση την ΠΟΛ. 1124/2015 από τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή, που έλεγξε τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις και από τον σχετικό έλεγχο δεν προέκυψαν διαφορές φόρων. Για τη χρήση 2020, η Εταιρεία έχει υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των ορκωτών ελεγκτών που προβλέπεται από τα άρθρα 65Α του Ν. 4174/2013, ο οποίος είναι σε εξέλιξη και από τον έως σήμερα έλεγχο δεν έχουν προκύψει σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις, πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται στις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις.

Με την ψήφιση του Ν. 4646/2019, ο φορολογικός συντελεστής από τη χρήση 2019 και εφεξής, ορίστηκε σε ποσοστό 24%, οπότε στις 31/12/2019 έγινε αποτίμηση των αναβαλλόμενων φόρων και η συνολική αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση μειώθηκε κατά 86.006,64 €, με ισόποση βελτίωση των αποτελεσμάτων χρήσης 2019.

18. Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αφορούν κυρίως επενδύσεις που έγιναν κατά την περίοδο 1997 - 1998 και την περίοδο 2009-2011 και επιχορηγήθηκαν σε ποσοστό 45% περίπου σε κτιριακές εγκαταστάσεις, μηχανήματα και μεταφορικά μέσα.

Οι επιχορηγήσεις αυτές αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων που επιδοτήθηκαν. Ανάλογα με τις διατάξεις του νόμου, στα πλαίσια του οποίου έγινε η επιχορήγηση, ισχύουν ορισμένοι περιορισμοί ως προς τη μεταβίβαση των επιχορηγηθέντων παγίων, και τη διαφοροποίηση της νομικής υπόστασης της επιχορηγούμενης εταιρείας. Κατά τους διενεργηθέντες από τις αρμόδιες αρχές, κατά καιρούς, ελέγχους δεν εντοπίστηκε περίπτωση μή συμμόρφωσης με τους περιορισμούς αυτούς.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

19. Ανάλυση των Εσόδων και των Εξόδων

19.1 Ανάλυση Πωλήσεων

ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	01/01/2020- 31/12/2020	01/01/2019- 31/12/2019
Πωλήσεις Εμπορευμάτων στο Εσωτερικό	389.873,67	264.935,69
Πωλήσεις Εμπορευμάτων στο Εξωτερικό	208,50	846,00
Πωλήσεις Προϊόντων, Υποπροϊόντων και λοιπών αποθεμάτων στο Εσωτερικό	32.285.413,08	31.349.602,88
Πωλήσεις Προϊόντων, Υποπροϊόντων και λοιπών αποθεμάτων στο Εξωτερικό	923.238,60	482.760,45
Παροχή υπηρεσιών (εισπραττόμενα έξοδα αποστολής των πωληθέντων αποθεμάτων)	1.441.417,27	1.316.051,28
Σύνολο	35.040.151,12	33.414.196,30

19.2 Κόστος πωλήσεων, έξοδα πωλήσεων και έξοδα διοίκησης κατ' είδος

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ	01/01/2020- 31/12/2020	01/01/2019- 31/12/2019
Αναλώσεις: πρώτες & βοηθητικές ύλες-υλικά συσκ. και είδη συσκευασίας	23.113.792,18	21.178.350,74
Μεταβολές των αποθεμάτων των εμπορευμάτων, ετοιμών, ημιετοιμών & υποπροϊόντων	193.828,39	276.501,87
Σύνολο	23.307.620,57	21.454.852,61
Έξοδα:		
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	3.395.793,27	3.233.184,34
Καταβληθείσες αποζημιώσεις απολύσεως του προσωπικού	43.632,16	73.546,64
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση	-17.802,44	26.833,47
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	598.902,07	631.382,93
Παροχές τρίτων	1.092.205,80	1.139.102,76
Ενοίκια βραχυπρόθεσμων μισθώσεων	76.777,43	42.030,96
Φόροι - τέλη	76.589,93	74.991,67
Έξοδα μεταφοράς	2.559.948,57	2.502.094,85
Έξοδα προβολής & διαφημίσεως	25.322,92	121.465,02
Διάφορα έξοδα	865.130,00	833.945,38
Αποσβέσεις ενσώματων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	992.790,43	986.094,47
Σύνολο	9.709.290,14	9.664.672,49
Γενικό Σύνολο	33.016.910,71	31.119.525,10

Στο κονδύλι του λογαριασμού Αμοιβές & Έξοδα τρίτων περιλαμβάνονται αμοιβές για τακτικό και φορολογικό έλεγχο, ύψους 24.600,00 ευρώ.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

19.3 Άλλα έσοδα - έξοδα

ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (ΚΑΘΑΡΑ)	01/01/2020- 31/12/2020	01/01/2019- 31/12/2019
Άλλα Έσοδα:		
Έσοδα μίσθωσης ακινήτων	12.000,00	12.000,00
Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως	3.396,30	3.174,00
Έσοδα από αποσβέσεις κρατικών επιχορηγήσεων	48.652,09	84.652,07
Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων	825,00	0,00
Λοιπά έκτακτα έσοδα	69.763,28	17.699,92
Σύνολα	134.636,67	117.525,99
Άλλα Έξοδα:		
Ζημία από εκποίηση μεταφορικών μέσων	0,00	17.876,24
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	4.745,11
Απομείωση (πρόβλεψη) επισφαλών πελατών	84.345,97	55.338,81
Λοιπά έξοδα	5.013,84	36.883,24
Σύνολα	89.359,81	114.843,40
Λοιπά έσοδα - έξοδα (καθαρά)	45.276,86	2.682,59

19.4 Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

	01/01/2020- 31/12/2020	01/01/2019- 31/12/2019
Χρηματοοικονομικά έσοδα:		
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	2.258,36	1.449,32
Σύνολα	2.258,36	1.449,32
Χρηματοοικονομικά έξοδα:		
Τόκοι & συναφή έξοδα	222.289,81	443.080,95
Έξοδα τόκων επί των υποχρεώσεων από μισθώσεις	67.275,46	53.513,75
Σύνολα	289.565,27	496.594,70
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(287.306,91)	(495.145,38)

20. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Στην κλειόμενη χρήση 2020, με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24 διενεργήθηκαν οι εξής συναλλαγές:

- Καταβολές ενοικίων ύψους 9.600,00 € σε πρόσωπο του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος μελών του Δ.Σ. για μακροχρόνια μίσθωση (15 ετών) οικοπέδου, επί του οποίου η εταιρεία έχει ήδη προβεί σε κτιριακές επενδύσεις και στο τέλος της μισθωτικής περιόδου οι κτιριακές εγκαταστάσεις θα περιέλθουν στην κυριότητα του εκμισθωτή.
- Καταβολές ενοικίων ύψους 17.600,00 € σε επιχείρηση συμφερόντων μελών του Δ.Σ. για μίσθωση αποθήκης για την κάλυψη μελλοντικών αναγκών στην περιοχή Θεσσαλονίκης.
- Καταβολές ενοικίων ύψους 120.000,00 € σε μέλη του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Ασπροπύργου.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)

ποσά σε €

- Καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε μέλη του Δ.Σ. ύψους 225.471,85 €, καταβολή ασφαλιστρών συνταξιοδοτικού προγράμματος μελών Δ.Σ. ποσού 43.200,00 € και καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε διευθυντικά στελέχη ποσού 102.718,89 €.
- Τεκμαρτές παροχές σε είδος σε μέλη του Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη, υπολογισθείσες με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας, ποσού 26.222,00 €.
- Κατά την 31/12/2020, δεν υπήρχαν άλλες απαιτήσεις - υποχρεώσεις από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24.

Στην προηγούμενη χρήση 2018, με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24 διενεργήθηκαν οι εξής συναλλαγές:

- Καταβολές ενοικίων ύψους 9.600,00 € σε πρόσωπο του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος μέλους του Δ.Σ. για μακροχρόνια μίσθωση (15 ετών) οικοπέδου, επί του οποίου η εταιρεία έχει ήδη προβεί σε κτιριακές επενδύσεις και στο τέλος της μισθωτικής περιόδου οι κτιριακές εγκαταστάσεις θα περιέλθουν στην κυριότητα του εκμισθωτή.
- Καταβολές ενοικίων ύψους 120.000,00 € σε πρόσωπα του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος μέλους του Δ.Σ. για μίσθωση του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα Ασπροπύργου.
- Καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε μέλη του Δ.Σ. ύψους 140.625,00 €, καταβολή ασφαλιστρών συνταξιοδοτικού προγράμματος μελών Δ.Σ. ποσού 15.400,00 € και καταβολή μικτών αμοιβών για εξαρτημένη εργασία σε διευθυντικά στελέχη ποσού 64.322,92 €.
- Τεκμαρτές παροχές σε είδος σε μέλη του Δ.Σ. και διευθυντικά στελέχη, υπολογισθείσες με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας, ποσού 14.589 €.
- Κατά την 31/12/2019, δεν υπήρχαν άλλες απαιτήσεις - υποχρεώσεις από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24.

21. Διανομή κερδών

Το Δ.Σ., προτείνει τα καθαρά μετά από φόρους κέρδη της χρήσης 2020, να διατεθούν ως εξής: για το σχηματισμό του «Τακτικού αποθεματικού», με βάση το άρθρο 158 του Ν. 4548/2018, ποσό 70.000 €, για σχηματισμό αφορολογήτου αποθεματικού Ν.3299/2004 ποσό 8.386,73 € και το υπόλοιπο ποσό των 1.214.665,19 €, να μεταφερθεί στο λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέον». Το συνολικό ποσό διανεμομένων μερισμάτων, θα αποφασισθεί από την προσεχή ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

22. Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν με βάση το μέσο σταθμισμένο αριθμό επί του συνόλου των μετοχών (6.700.000 μετοχές).

23. Ενδεχόμενα

Η εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Στα πλαίσια των συνήθων δραστηριοτήτων της εταιρείας, έχουν εκδοθεί υπέρ αυτής, από τράπεζα, εγγυητικές επιστολές συνολικού ύψους 204.420,55 €, για την κάλυψη των υποχρεώσεων της προς τρίτους. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, κατά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Επίσης, δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

24. Δεσμεύσεις

Κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν ουσιώδεις δεσμεύσεις.

Μισθώσεις

Οι μελλοντικές καταβολές από βραχυπρόθεσμες συμβάσεις για ενοικιάσεις ακινήτων, έως το τέλος της χρήσης 2021, αναμένεται να ανέλθουν σε 9.450 € περίπου.

25. Εκτιμήσεις

Η διοίκηση της επιχείρησης προσδιορίζει τις εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές και τις σχετικές αποσβέσεις των βιομηχανοστασίων και του εξοπλισμού. Δεν αναμένονται σημαντικές αλλαγές στις ωφέλιμες ζωές λόγω του είδους των δραστηριοτήτων της επιχείρησης. Η διοίκηση θα αυξήσει τις αποσβέσεις όταν οι ωφέλιμες ζωές καταστούν μικρότερες σε σχέση με τις προηγούμενες εκτιμήσεις ή θα μειώσει τις αξίες των παγίων που έχουν απαξιωθεί τεχνολογικά ή των παγίων που δεν είναι πλέον στρατηγικής σημασίας και εγκαταλείπονται ή πρόκειται να πωληθούν.

26. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 γεγονότα, που να αφορούν στην Εταιρεία, για οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και τα οποία επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική θέση και την συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

Πάτρα, 05/05/2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΚΕΠΕΝΟΣ

ΕΛΕΝΗ Γ. ΚΕΠΕΝΟΥ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Δ.

ΧΡΗΣΤΟΣ Α.

Α.Δ.Τ. ΑΒ 755747

Α.Δ.Τ. ΑΟ 315015

ΠΑΠΟΥΤΣΟΓΛΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΖ564741
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ: 0109638

ΡΙΖΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ201753
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ: 0064980

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
Γ.Ε.Μ.Η. 36116616000
Ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2020
(1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020)
ποσά σε €

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ, με βάση το άρθρο 4 του Ν.3556/2007, που αποτελείται από 68 σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 05/05/2021.

ΑΘΗΝΑ, 05/05/2021

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31561

ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159
Μιχαλακοπούλου 4 - 11528 ΑΘΗΝΑ