



FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΑΡ. ΜΑΕ 13110/06/Β/86/01

ΑΡ. ΓΕΜΗ 258101000

Κωδικός LEI 213800V54ASIMZREDX49

ΕΔΡΑ - ΓΡΑΦΕΙΑ: ΣΩΡΟΥ 18-20 Κτίριο Α – 151 25 ΜΑΡΟΥΣΙ

**Ετήσια Οικονομική Έκθεση
χρήσης από 1/1/2021 έως 31/12/2021**

(Σύμφωνα με το Ν. 3556/2007)

Περιεχόμενα

| | |
|---|-----|
| Δηλώσεις μελών του Διοικητικού Συμβουλίου | 3 |
| Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ επί των Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2021 (1/1 – 31/12/2021) | 4 |
| Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή | 177 |
| Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ενοποιημένη και Εταιρική) της 31ης Δεκεμβρίου 2021 και 2020..... | 185 |
| Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 – 31/12/2021 και 1/1 – 31/12/2020 | 186 |
| Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 – 31/12/2021 και 1/1– 31/12/2020 | 187 |
| Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2021 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2020 | 188 |
| Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2021 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2020..... | 189 |
| Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2021 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2020 | 190 |
| Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2021 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2020..... | 191 |
| Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Ενοποιημένη και Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2021 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2020 | 192 |
| Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων (Ενοποιημένες και Εταιρικές) της 31ης Δεκεμβρίου 2021..... | 193 |
| Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης..... | 274 |

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

Οι κάτωθι υπογεγραμμένοι

1. Βασίλειος Στυλιανού Φουρλής, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
2. Δάφνη Αναστασίου Φουρλή, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και
3. Απόστολος Δημητρίου Πεταλάς, Διευθύνων Σύμβουλος

ΔΗΛΩΝΟΥΜΕ ΟΤΙ

εξ όσων γνωρίζουμε:

- α. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης από 1/1 - 31/12/2021 της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και του Ομίλου, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσης της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, εκλαμβανομένων ως σύνολο.
- β. Η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Μαρούσι, 21 Μαρτίου 2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Βασίλειος Στ. Φουρλής

Δάφνη Αν. Φουρλή

Απόστολος Δημ. Πεταλάς

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ επί των Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2021 (1/1 – 31/12/2021)**Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων του έτους 2022**

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά στη χρονική περίοδο των δώδεκα μηνών της κλειόμενης χρήσεως (1/1-31/12/2021). Η έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4548/2018 όπως ίσχυε έως 31/12/2021, του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και της απόφασης 7/448/22.10.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Οι Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Σας υποβάλλουμε για έγκριση τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 1/1 - 31/12/2021 της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και του Ομίλου που συγκροτείται από τις άμεσες και έμμεσες θυγατρικές της. Στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου που είχε ως θέμα την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, το Διοικητικό Συμβούλιο βρισκόταν σε απαρτία και συμμετείχαν σε αυτή όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του.

1. Ο Όμιλος – Κλάδοι Δραστηριότητας

Η μητρική Εταιρεία FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ («Εταιρεία»), με τις άμεσες και έμμεσες θυγατρικές της, συγκροτούν τον Όμιλο FOURLIS («Όμιλος»), που δραστηριοποιείται στους κλάδους λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα ΙΚΕΑ) και λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και ΤΑΦ).

Οι άμεσες και έμμεσες θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου, που περιλαμβάνονται στα ενοποιημένα στοιχεία του έτους 2021 ανά κλάδο και χώρα δραστηριότητας, είναι οι εξής:

α) Μέθοδος πλήρους ενοποίησης**Εταιρείες λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα ΙΚΕΑ)**

Ο κλάδος λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων περιλαμβάνει τις εταιρείες:

- HOUSEMARKET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΕΣΤΙΑΣΗΣ με διακριτικό τίτλο HOUSEMARKET ΑΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- ΗΜ HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD με διακριτικό τίτλο HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- TRADE LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% (πλην μίας μετοχής) επί του μετοχικού της κεφαλαίου. Στον κλάδο λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων, περιλαμβάνονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης που παρέχει η εταιρεία TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ.
- ΡΕΝΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο ΡΕΝΤΗΣ ΑΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% (πλην μίας μετοχής) επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- HOUSE MARKET BULGARIA EAD με διακριτικό τίτλο HOUSE MARKET BULGARIA EAD και καταστατική έδρα στη Βουλγαρία, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού κεφαλαίου της.
- WYLDES LIMITED με διακριτικό τίτλο WYLDES LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική Εταιρεία συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου. Μέσω των συνδεδεμένων εταιρειών της WYLDES LTD, VYNER LTD και SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD, ο Όμιλος συμμετέχει στην εταιρεία SOFIA SOUTH RING MALL EAD, που λειτουργεί ένα από τα μεγαλύτερα εμπορικά κέντρα στη Σόφια της Βουλγαρίας καθώς και τις συναφείς με αυτό επιχειρηματικές του δραστηριότητες.
- TRADE ESTATES BULGARIA EAD με διακριτικό τίτλο TRADE ESTATES BULGARIA EAD και καταστατική έδρα στη Βουλγαρία, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού κεφαλαίου της.
- TRADE ESTATES CYPRUS LTD με διακριτικό τίτλο TRADE ESTATES CYPRUS LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού κεφαλαίου της.
- Η.Μ. ESTATES CYPRUS LTD με διακριτικό τίτλο Η.Μ. ESTATES CYPRUS LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού κεφαλαίου της.
- TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ με διακριτικό τίτλο TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.

- BERSENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.

Εταιρείες λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και TAF)

Ο κλάδος λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών περιλαμβάνει τις εταιρείες:

- INTERSPORT ATHLETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο INTERSPORT ATHLETICS ΑΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD με διακριτικό τίτλο INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- GENCO BULGARIA EOOD με διακριτικό τίτλο GENCO BULGARIA EOOD και καταστατική έδρα στη Βουλγαρία, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- INTERSPORT ATLETİK MAĞAZACILIK VE DIŞ TİCARET A.Ş. με διακριτικό τίτλο INTERSPORT ATLETİK και καταστατική έδρα στην Τουρκία, στην οποία η μητρική Εταιρεία συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.
- TRADE LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με διακριτικό τίτλο TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ και καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η μητρική συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100% (πλην μίας μετοχής) επί του μετοχικού της κεφαλαίου. Στον κλάδο λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών, περιλαμβάνονται οι υπηρεσίες αποθήκευσης που παρέχει η εταιρεία TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ.
- GENCO TRADE SRL με διακριτικό τίτλο GENCO TRADE SRL και καταστατική έδρα στη Ρουμανία. Η μητρική Εταιρεία συμμετέχει άμεσα με ποσοστό 1.57% και έμμεσα με ποσοστό 98.43% επί του μετοχικού της κεφαλαίου.

β) Μέθοδος καθαρής θέσης

Στα ενοποιημένα στοιχεία του Ομίλου περιλαμβάνονται οι συγγενείς εταιρείες:

- VYNER LTD με διακριτικό τίτλο VYNER LTD και καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η WYLDES LIMITED συμμετέχει με ποσοστό 50%.
- SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD με καταστατική έδρα στην Κύπρο, στην οποία η WYLDES LIMITED συμμετέχει με ποσοστό 50%.
- MANTENKO ΑΕ με καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετέχει με ποσοστό 50%, που δραστηριοποιείται στη διαχείριση ακινήτων.
- POLIKENCO ΜΑΕ με καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετέχει με ποσοστό 50% που δραστηριοποιείται στη διαχείριση ακινήτων.

- SEVAS TEN AE με καταστατική έδρα στην Ελλάδα, στην οποία η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετέχει με ποσοστό 50% που δραστηριοποιείται στη διαχείριση ακινήτων.

2. Ενοποιημένα Αποτελέσματα Ομίλου

(Τα ποσά είναι σε χιλιάδες ευρώ εκτός και εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι πωλήσεις του κλάδου λιανικής οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο 2020 αυξήθηκαν κατά 12.2% ενώ, οι πωλήσεις του κλάδου λιανικής αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT & TAF) αυξήθηκαν κατά 31.2%. Την περίοδο από 1/1-1/5/2021 τα Καταστήματα λιανικής του Ομίλου ανέστειλαν την λειτουργία τους κατ' εντολή των κυβερνήσεων, σε όλες τις χώρες για 2-3 μήνες, ανάλογα με τη χώρα, για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID- 19. Την περίοδο της αναστολής της λειτουργίας των Καταστημάτων, οι πωλήσεις πραγματοποιούνταν κυρίως μέσω των δικτύων ηλεκτρονικών πωλήσεων (e-commerce). Τα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τα έξοδα πιστωτικών καρτών που από τη γραμμή χρηματοοικονομικά έξοδα μεταφέρθηκαν από 1/1/2021 στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης. Αναλυτικότερα:

Ο κλάδος λιανικής οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA) παρουσίασε το έτος 2021 πωλήσεις ποσού ευρώ 273.4 εκ. (2020: ποσό ευρώ 243.6 εκ.). Το συνολικό EBITDA του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 31.6 εκ. έναντι ποσού ευρώ 28.1 εκ. το 2020. Το συνολικό EBITDA (OPR) του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 25.9 εκ. έναντι ποσού ευρώ 22.7 εκ. το 2020. Το συνολικό EBIT του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 20.6 εκ. έναντι ποσού ευρώ 14.7 εκ. το 2020 ενώ ο κλάδος, παρουσίασε κέρδη προ φόρων ποσού ευρώ 12.1 εκ. έναντι κέρδη ποσού ευρώ 3.9 εκ. το 2020.

Στον κλάδο λιανικής αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και TAF), οι πωλήσεις για το έτος 2021 ανήλθαν σε ποσό ευρώ 166.6 εκ. (2020 ποσό ευρώ 127.0 εκ.). Το συνολικό EBITDA του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, κατά τη χρήση 2021 έφθασε σε ποσό ευρώ 26.3 εκ. έναντι ποσού ευρώ 13.4 εκ. το 2020. Το συνολικό EBITDA (OPR) του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9 έφτασε το ποσό ευρώ 13.8 εκ. έναντι ζημίας ποσού ευρώ 0.6 εκ. το 2020. Το συνολικό EBIT του κλάδου, όπως ορίζεται στην ενότητα 9, έφτασε το ποσό ευρώ 7.9 εκ. έναντι ζημιών ποσού ευρώ 7.0 εκ. το 2020 ενώ ο κλάδος ενώ, παρουσίασε κέρδη προ φόρων ποσού ευρώ 1.5 εκ. έναντι ζημιών προ φόρων ποσού ευρώ 13.6 εκ. το 2020.

Τα ενοποιημένα κέρδη προ φόρων του Ομίλου ανήλθαν σε ποσό ευρώ 12.1 εκ. έναντι ενοποιημένων ζημιών προ φόρων ποσού ευρώ 11.0 εκ. το 2020. Τα καθαρά κέρδη ανήλθαν σε ποσό ευρώ 11.9 εκ. έναντι ζημιών ποσού ευρώ 8.7 εκ. το 2020.

Στη συνέχεια, παραθέτουμε συγκριτικά στοιχεία της χρήσης 1/1 – 31/12/2021 με τη χρήση του 2020, των ενοποιημένων αποτελεσμάτων του Ομίλου ανά κλάδο, με στόχο να αναδείξουμε την πραγματική εικόνα της πορείας των δραστηριοτήτων του Ομίλου, όπως αυτή διαμορφώθηκε κατά την περίοδο αναφοράς. Τα ποσά είναι σε χιλ. ευρώ.

Κλάδος λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα ΙΚΕΑ):

| | 2021 | 2020 | 2021/2020 |
|---|-------------|-------------|------------------|
| Έσοδα πωλήσεων | 273,375 | 243,626 | 1.12 |
| Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (*) | 31,613 | 28,137 | 1.12 |
| Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων εκτός από αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης EBITDA (OPR)* | 25,899 | 22,673 | 1.14 |
| Κέρδη προ τόκων, φόρων EBIT (*) | 20,613 | 14,725 | 1.40 |
| Κέρδη προ φόρων PBT (*) | 12,085 | 3,864 | 3.13 |

(*) Οι επιλεγμένοι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης αναφέρονται στην ενότητα 9.

Τα κονδύλια της περυσινής περιόδου (μείωση κατά ποσό ευρώ 2,151χιλ. στις γραμμές Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA & Κέρδη προ τόκων, φόρων EBIT) έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τα έξοδα πιστωτικών καρτών που από τη γραμμή χρηματοοικονομικά έξοδα μεταφέρθηκαν από 1/1/2021 στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης.

Κλάδος λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και TAF):

| | 2021 | 2020 | 2021/2020 |
|--|-------------|-------------|------------------|
| Έσοδα πωλήσεων | 166,577 | 126,999 | 1.31 |
| Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (*) | 26,342 | 13,438 | 1.96 |
| Κέρδη / (ζημίες) προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων εκτός από αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης EBITDA (OPR)* | 13,754 | (556) | - |
| Κέρδη / (Ζημίες) προ τόκων, φόρων EBIT (*) | 7,905 | (6,969) | - |
| Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων PBT (*) | 1,508 | (13,614) | - |

(*) Οι επιλεγμένοι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης αναφέρονται στην ενότητα 9.

Τα κονδύλια της περυσινής περιόδου (μείωση κατά ποσό ευρώ 911 χιλ. στις γραμμές Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA & Κέρδη προ τόκων, φόρων EBIT) έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τα έξοδα πιστωτικών καρτών που από τη γραμμή χρηματοοικονομικά έξοδα μεταφέρθηκαν από 1/1/2021 στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης.

Στοιχεία ενοποιημένων αποτελεσμάτων Ομίλου:

| | 2021 | 2020 | 2021/2020 |
|---|-------------|-------------|------------------|
| Έσοδα πωλήσεων | 439,766 | 370,577 | 1.19 |
| Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (*) | 56,191 | 40,031 | 1.40 |
| Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων εκτός από αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης EBITDA (OPR)* | 38,142 | 20,391 | 1.87 |
| Κέρδη προ τόκων, φόρων EBIT (*) | 26,873 | 6,550 | 4.10 |
| Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων PBT (*) | 12,079 | (10,987) | - |
| Καθαρά Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους ιδιοκτητών μητρικής | 11,530 | (8,661) | - |

(*) Οι επιλεγμένοι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης αναφέρονται στην ενότητα 9.

Τα κονδύλια της περυσινής περιόδου (μείωση κατά ποσό ευρώ 3,061 χιλ. στις γραμμές Κέρδη προ τόκων, φόρων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA & Κέρδη προ τόκων, φόρων EBIT) έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τα έξοδα πιστωτικών καρτών που από τη γραμμή χρηματοοικονομικά έξοδα μεταφέρθηκαν από 1/1/2021 στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης.

Σημειώνουμε ότι, το σύνολο των ενοποιημένων ιδίων κεφαλαίων που αποδίδονται στους μετόχους της μητρικής την 31/12/2021 ανέρχεται σε ποσό ευρώ 176.0 εκ., έναντι του ποσού των ευρώ 168.8 εκ. την 31/12/2020.

3. Βασικοί αριθμοδείκτες ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων Ομίλου

Στην ενότητα αυτή εκθέτουμε βασικούς χρηματοοικονομικούς δείκτες που αφορούν την οικονομική διάρθρωση και την αποδοτικότητα του Ομίλου, σύμφωνα με τα ενοποιημένα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση του Ομίλου, για τη χρήση έτους 2021 σε σύγκριση με

την προηγούμενη χρήση έτους 2020.

Δείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης:

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------|------------|
| Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/Σύνολο Ενεργητικού | 64.29% | 63.97% |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού χωρίς τα Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση / Σύνολο Ενεργητικού | 30.42% | 35.37% |
| Σύνολο Υποχρεώσεων /Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων | 73.77% | 73.52% |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής)/Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων | 26.23% | 26.48% |
| Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/ Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων | 146.97% | 191.63% |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού χωρίς τα Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση / Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων χωρίς την Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση | 79.35% | 117.34% |

Δείκτες Απόδοσης και Αποδοτικότητας:

| | 2021 | 2020 |
|---|-------|---------|
| Λειτουργικά Κέρδη / Έσοδα πωλήσεων | 6.11% | 2.59% |
| (Ζημιές) προ φόρων / Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής) | 6.82% | (6.51)% |

4. Πορεία εργασιών – Σημαντικά γεγονότα

Την περίοδο από 1/1/2021 έως 31/12/2021 πραγματοποιήθηκαν οι παρακάτω μεταβολές μετοχικού κεφαλαίου στη μητρική εταιρεία και τις θυγατρικές της:

A. FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ:

1. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας που συνήλθε την 21η Δεκεμβρίου 2020 (σχετικό το με αριθμό 26/21.12.2020 πρακτικό Γ.Σ.), το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό ευρώ των εννέα εκατομμυρίων οκτακοσίων ογδόντα χιλιάδων εννιακοσίων σαράντα δύο ευρώ και πενήντα εννέα λεπτών (9,880,942.59) με κεφαλαιοποίηση μέρους του αποθεματικού που είχε σχηματισθεί από μη διανεμηθέντα κέρδη προηγούμενων χρήσεων (κέρδη εις νέον) και αύξηση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά το ποσό των δεκαεννέα λεπτών του ευρώ (0.19), ανερχομένης έτσι της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής στο ποσό του ενός ευρώ (1.00).

Η παραπάνω μεταβολή καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 13/1/2021 (Κ.Α.Κ. 2448494 - σχετικώς εκδοθείσας της με αριθμό 2302656/13.01.2021 ανακοίνωσης της Διεύθυνσης Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων), οπότε και συντελέστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

2. Στο πλαίσιο της εφαρμογής του Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών που εγκρίθηκε και θεσπίστηκε με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 27/9/2013 (Stock Option Plan - στο εξής «το Πρόγραμμα»), εντός της χρήσης 2020 ασκήθηκαν 87,040 δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών (στο εξής «τα Δικαιώματα»). Δυνάμει της από 28/12/2020 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. το με αριθμό 417/28.12.2020 πρακτικό Δ.Σ.), πιστοποιήθηκε η άσκηση των ως άνω Δικαιωμάτων από τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος με καταβολή της αξίας άσκησης των νέων μετοχών.

Σημειώνεται ότι η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης είχε προσδιορισθεί καταρχήν στο ποσό των τριών ευρώ και σαράντα λεπτών (3.40) ανά μετοχή, που αποτελούσε τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής την ημέρα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για το Πρόγραμμα (27/9/2013). Ήδη, δυνάμει των από 20/11/2017, 19/11/2018 και 18/11/2019 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. τα με αριθμούς 389/20.11.2017, 399/19.11.2018 και 407/18.11.2019 πρακτικά Δ.Σ.) έχει επέλθει αναπροσαρμογή της ιστορικής τιμής της μετοχής της Εταιρείας, με συνέπεια εφαρμοζόμενη τιμή άσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών του Προγράμματος να λογίζεται το ποσό των τριών ευρώ και 0.2226 (3.2226) ανά μετοχή.

Κατόπιν της πιστοποίησης της καταβολής της τιμής άσκησης των Δικαιωμάτων από τους δικαιούχους, ήτοι του συνολικού ποσού ευρώ των διακοσίων ογδόντα χιλιάδων ευρώ τετρακοσίων ενενήντα πέντε και δέκα λεπτών (280,495.10), εκδόθηκαν και παραδόθηκαν προς τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος 87,040 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1.00) ευρώ εκάστης, ενώ το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό ευρώ ογδόντα επτά χιλιάδων σαράντα (87,040.00), που αντιστοιχεί στην ονομαστική αξία των νέων μετοχών. Επίσης, συνεπεία της ασκήσεως των ως άνω Δικαιωμάτων με καταβολή της αξίας άσκησης εξ ευρώ τριών και 0.2226 (3.2226) ανά μετοχή σύμφωνα με τα ανωτέρω, η διαφορά υπέρ το άρτιο, συνολικού ποσού ευρώ εκατόν ενενήντα τριών χιλιάδων τετρακοσίων πενήντα πέντε και δέκα λεπτών (193,455.10), μεταφέρθηκε στο λογαριασμό «διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

Η παραπάνω μεταβολή καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 15/1/2021 (Κ.Α.Κ. 2450940), οπότε και συντελέστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Σχετικώς εκδόθηκε η με αριθμό 4511/15.01.2021 ανακοίνωση της Διεύθυνσης Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων.

3. Στο πλαίσιο της εφαρμογής του Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών που εγκρίθηκε και θεσπίστηκε με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 27/9/2013 (Stock Option Plan - στο εξής «το Πρόγραμμα»), εντός της χρήσης 2021 ασκήθηκαν 39,943 δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών (στο εξής «τα Δικαιώματα»). Δυνάμει της από 20/12/2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. το με αριθμό 430/20.12.2021 πρακτικό Δ.Σ.), πιστοποιήθηκε η άσκηση των ως άνω Δικαιωμάτων από τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος με καταβολή της αξίας άσκησης των νέων μετοχών.

Σημειώνεται ότι η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης είχε προσδιορισθεί καταρχήν στο ποσό ευρώ των τριών ευρώ και σαράντα λεπτών (3.40) ανά μετοχή, που αποτελούσε τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής την ημέρα της απόφασης

της Γενικής Συνέλευσης για το Πρόγραμμα (27/9/2013). Ήδη, δυνάμει των από 20/11/2017, 19/1/2018 και 18/11/2019 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. τα με αριθμούς 389/20.11.2017, 399/19.11.2018 και 407/18.11.2019 πρακτικά Δ.Σ.) έχει επέλθει αναπροσαρμογή της ιστορικής τιμής της μετοχής της Εταιρείας, με συνέπεια εφαρμοζόμενη τιμή άσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών του Προγράμματος να λογίζεται το ποσό των τριών ευρώ και 0.2226 (3.2226) ανά μετοχή.

Κατόπιν της πιστοποίησης της καταβολής της τιμής άσκησης των Δικαιωμάτων από τους δικαιούχους, ήτοι του συνολικού ποσού ευρώ των εκατόν είκοσι οχτώ χιλιάδων επτακόσια είκοσι και τριάντα τριών λεπτών (128,720.33), εκδόθηκαν και παραδόθηκαν προς τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος 39,943 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1.00) ευρώ εκάστης, ενώ το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό ευρώ τριάντα εννέα χιλιάδων εννιακόσια σαράντα τριών (39,943.00), που αντιστοιχεί στην ονομαστική αξία των νέων μετοχών. Επίσης, συνεπεία της ασκήσεως των ως άνω Δικαιωμάτων με καταβολή της αξίας άσκησης εξ ευρώ τριών ευρώ και 0.2226 (3.2226) ανά μετοχή σύμφωνα με τα ανωτέρω, η διαφορά υπέρ το άρτιο, συνολικού ποσού ευρώ ογδόντα οχτώ χιλιάδες επτακόσια εβδομήντα επτά και τριάντα τριών λεπτών (88,777.33), μεταφέρθηκε στο λογαριασμό «διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

Η παραπάνω μεταβολή καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 11/1/2022 (Κ.Α.Κ. 2773271), οπότε και συντελέστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Σχετικώς εκδόθηκε η με αριθμό 1043/11.01.2022 ανακοίνωση της Διεύθυνσης Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων.

Μετά τις παραπάνω μεταβολές, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό των 52,131,944.00 ευρώ, διαιρούμενο σε 52,131,944 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ εκάστης, ολοσχερώς καταβεβλημένο.

B. TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

Την 12/7/2021 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) 2580689 η με αριθμό 73223/12.07.2021 απόφαση του Προϊσταμένου της Διεύθυνσης Εταιρειών, της Γενικής Διεύθυνσης Αγοράς, της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και Προστασίας Καταναλωτή του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, με την οποία εγκρίθηκε η σύσταση της εταιρείας με την επωνυμία «TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ» (δ.τ. «TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ»), δια εισφοράς αποσχισθέντος κλάδου, δια εισφορών εις είδος και δια καταβολής μετρητών σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018 και του ν. 2778/1999 (άρθρο 21 παρ.1), καθώς και το καταστατικό αυτής, όπως αυτό καταρτίστηκε με την υπ' αρ. 21422/30.06.2021 πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών κας Μαρίας Π. Τσαγγάρη και έλαβε αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 160110060000 (Σχετική η υπ' αρ. 77263/12.07.2021 Ανακοίνωση της ως άνω Διευθύνσεως Εταιρειών).

Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανερχόμενο σε ποσό ευρώ εκατόν εβδομήντα τρία εκατομμύρια πεντακόσιες είκοσι επτά χιλιάδες τριακόσια εβδομήντα οκτώ (173,527,378.00) καλύφθηκε από τους παρακάτω ιδρυτές ως εξής:

α) Από την ανώνυμη εταιρεία «HOUSEMARKET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ, ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΕΣΤΙΑΣΗΣ» καλύφθηκε ποσό ευρώ εξήντα επτά εκατομμύρια τριακόσια εβδομήντα δυο χιλιάδες οκτακόσιες πενήντα έξι (67,372,856.00) με εισφορά του αποσχισθέντος κλάδου ακινήτων της, που περιλαμβάνει τα ακίνητά της σε Ιωάννινα (IKEA Ιωαννίνων), Θεσσαλονίκη (IKEA Θεσσαλονίκης) και Οινόφυτα, ποσό ευρώ τριάντα τέσσερα εκατομμύρια διακόσιες δέκα οκτώ χιλιάδες πενήντα τρία (34,218,053.00) με εισφορά των μετοχών της κυπριακής εταιρείας με την επωνυμία «H.M. ESTATES CYPRUS LTD» και ποσό ευρώ χιλίων ενός (1,001) με καταβολή μετρητών, ήτοι η παραπάνω ιδρύτρια κάλυψε συνολικό ποσό ευρώ εκατόν ένα εκατομμύρια πεντακόσιες ενενήντα μια χιλιάδες εννιακόσια δέκα (101,591,910.00). Κατόπιν αυτού, η παραπάνω ιδρύτρια συμμετείχε στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας σε ποσοστό 58.50% και ανέλαβε (50,795,955) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δύο (2) ευρώ εκάστης.

β) Από τη βουλγάρικη ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «HOUSEMARKET BULGARIA EAD» καλύφθηκε ποσό ευρώ είκοσι εννέα εκατομμύρια τετρακόσιες είκοσι πέντε χιλιάδες επτακόσια ενενήντα δύο (29,425,792.00) με εισφορά των μετοχών της βουλγάρικης ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «TRADE ESTATES BULGARIA EAD». Κατόπιν αυτού, η παραπάνω ιδρύτρια συμμετείχε στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας σε ποσοστό 17.0% και ανέλαβε (14,712,896) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δυο (2) ευρώ εκάστης.

γ) Από την κυπριακή ανώνυμη εταιρεία «H.M. HOUSEMARKET CYPRUS LIMITED» καλύφθηκε ποσό ευρώ δεκαεπτά εκατομμύρια διακόσιες σαράντα πέντε χιλιάδες εξακόσια ενενήντα τέσσερα (17,245,694.00) με εισφορά των μετοχών της ελληνικής ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «PENTHS ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Κατόπιν αυτού, η παραπάνω ιδρύτρια συμμετείχε στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας σε ποσοστό 9.9% και ανέλαβε (8,622,847) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δυο (2) ευρώ εκάστης.

δ) Από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «TRADE LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» καλύφθηκε ποσό ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων διακοσίων εξήντα δύο χιλιάδων εννιακοσίων ογδόντα ενός (25,262,981.00) με εισφορά σε είδος του ακινήτου ιδιοκτησίας της και συγκεκριμένα με τη μεταβίβαση κατά κυριότητα, στη συσταθείσα εταιρεία, του ακινήτου που βρίσκεται στο Σχηματάρι Βοιωτίας, και ποσό ευρώ χιλίων ενός (1,001.00) με καταβολή μετρητών, ήτοι συνολικά καλύπτει ποσό ευρώ είκοσι πέντε εκατομμυρίων διακόσιες εξήντα τρεις χιλιάδες εννιακόσια ογδόντα δύο (25,263,982.00). Κατόπιν αυτού, η παραπάνω ιδρύτρια συμμετείχε στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας σε ποσοστό 14.6%, και ανέλαβε (12,631,991) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δυο (2) ευρώ εκάστης.

Γ. INTERSPORT ATHLETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας που συνήλθε την 28η Δεκεμβρίου 2020 (σχετικό το με αριθμό 43/31.12.2020 πρακτικό Γ.Σ.) αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της κατά το ποσό ευρώ των δέκα εκατομμυρίων δεκατεσσάρων ευρώ και εξήντα λεπτών (10,000,014.60), με

καταβολή μετρητών, με έκδοση (340,716) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ποσού ευρώ είκοσι εννέα και τριάντα πέντε λεπτών (29.35) εκάστης. Στο συνολικό ποσό της εν λόγω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου συμμετείχε η μοναδική μέτοχος FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.

Η παραπάνω μεταβολή καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 26/4/2021 (Κ.Α.Κ. 2536332), σχετικώς εκδοθείσας της με αριθμό 2346136/26.04.2021 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

Μετά τις παραπάνω μεταβολές, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό των 25,625,367.60 ευρώ, διαιρούμενο σε 873,096 μετοχές ονομαστικής αξίας 29.35 ευρώ εκάστης, ολοσχερώς καταβεβλημένο.

Δ. GENCO BULGARIA FOOD

Δυνάμει απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας της 8/4/2021 πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, κατά το ποσό των ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων εβδομήντα επτά χιλιάδων λέβα (1,877,000.00), με έκδοση (187,700) νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα λέβα (10.00) η κάθε μία μετοχή. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου καλύφθηκε εξ ολοκλήρου από τη μέτοχο INTERSPORT ATHLETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, σε εκτέλεση της από 6/4/2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της και καταχωρίστηκε στα οικεία μητρώα εταιρειών την 18/5/2021. Μετά την κατά τα ανωτέρω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε ποσό ευρώ δεκαεπτά εκατομμύρια εννιακόσιες εβδομήντα επτά χιλιάδες εκατόν εβδομήντα λέβα (17,977,170.00), διαιρούμενο σε (1,797,717) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα λέβα (10.00) η κάθε μία.

Ε. ΣΕΒΑΣ ΤΕΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1. Την 30/3/2021 η HOUSEMARKET Α.Ε., σε εκτέλεση της από 24/3/2021 απόφασης του Δ.Σ. της (σχετ. το με αριθμό 451/24.03.2021 πρακτικό Δ.Σ.), προέβη στην αγορά, από την εδρεύουσα στο Δ. Αθηναίων εταιρεία με την επωνυμία "ΤΕΝ BRINKE HELLAS ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και το δ.τ. "ΤΕΝ BRINKE HELLAS ΜΑΕ", του ημίσεος της συμμετοχής της τελευταίας στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΣΕΒΑΣ ΤΕΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «SEVAS-TEN Μ.Α.Ε.», που εδρεύει στο Δήμο Αθηναίων, ήτοι (2,750) ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας ποσού ευρώ εκατό (100.00 €) εκάστης, αντί του συνολικού τιμήματος των διακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων ευρώ (275,000.00), καταβλητέου τοις μετρητοίς. Οι ως άνω μετοχές αντιστοιχούν σε ποσοστό 50% του ολοσχερώς καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου της ως άνω εκδότριας εταιρείας «SEVAS-TEN Μ.Α.Ε.».

Ακολούθως, δυνάμει απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της SEVAS-TEN Μ.Α.Ε. της 26/3/2021 πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας αυτής, κατά το ποσό ευρώ διακόσια εβδομήντα πέντε χιλιάδων (275,000.00) με καταβολή μετρητών, με έκδοση (2,750) νέων

κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκατό (100.00) ευρώ και τιμής διάθεσης χίλια (1,000.00) ευρώ για κάθε μία μετοχή. Στην εν λόγω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου συμμετείχε η μέτοχος HOUSEMARKET A.E κατά το ποσοστό συμμετοχής της (50%), σε εκτέλεση της από 24/3/2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της.

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, που καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 14/4/2021 (Κ.Α.Κ. 2357180), εκδοθείσας προς τούτο της με αριθμό 2526963/14.04.2021 ανακοίνωσης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το μετοχικό κεφάλαιο της παραπάνω εταιρείας ανέρχεται στο ποσό ευρώ των οκτακοσίων είκοσι πέντε χιλιάδων (825,000.00), διαιρούμενο σε (8,250) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (100.00) η καθεμία μετοχή.

Σημειωτέον ότι, μετά τις παραπάνω μετοχικές μεταβολές, τροποποιήθηκαν η επωνυμία της εταιρείας σε «ΣΕΒΑΣ ΤΕΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διακριτικός τίτλος της σε «SEVAS-TEN A.E.».

2. Δυνάμει του από 20/12/2021 ιδιωτικού συμφωνητικού που συνήφθη μεταξύ της HOUSEMARKET A.E. ως πωλήτριας και της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ως αγοράστριας, η δεύτερη απέκτησε το σύνολο της παραπάνω συμμετοχής της πρώτης στην SEVAS-TEN A.E. και κατέστη μέτοχος της με ποσοστό 50%.

ΣΤ. ΡΟΛΙΚΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Το συνολικό καταβεβλημένο σήμερα μετοχικό κεφάλαιο της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΡΟΛΙΚΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΡΟΛΙΚΕΝΚΟ Α.Ε.» ανέρχεται στο ποσό ευρώ των δύο εκατομμυρίων πενήντα χιλιάδων (2,050,000.00), διαιρούμενο (20,500) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (100.00) ευρώ η καθεμία μετοχή.

Δυνάμει του από 20/12/2021 ιδιωτικού συμφωνητικού που συνήφθη μεταξύ της HOUSEMARKET A.E. ως πωλήτριας και της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ως αγοράστριας, η δεύτερη απέκτησε το σύνολο της συμμετοχής της πρώτης στην ΡΟΛΙΚΕΝΚΟ Α.Ε., ήτοι (10,250) κοινών ονομαστικών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της εταιρείας αυτής, ονομαστικής αξίας εκατό (100.00) ευρώ η κάθε μία, και κατέστη μέτοχος της ΡΟΛΙΚΕΝΚΟ Α.Ε. με ποσοστό συμμετοχής 50%.

Ζ. ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Το συνολικό καταβεβλημένο σήμερα μετοχικό κεφάλαιο της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΜΑΝΤΕΝΚΟ Α.Ε.» ανέρχεται στο ποσό ευρώ των εξακοσίων πενήντα χιλιάδων (650,000.00), διαιρούμενο σε (6,500) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (100.00) ευρώ η καθεμία μετοχή.

Δυνάμει του από 20/12/2021 ιδιωτικού συμφωνητικού που συνήφθη μεταξύ της HOUSEMARKET A.E. ως πωλήτριας και της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ ως αγοράστριας, η δεύτερη απέκτησε το σύνολο της συμμετοχής της πρώτης στην ΜΑΝΤΕΝΚΟ Α.Ε., ήτοι (3,250) κοινών ονομαστικών μετοχών με δικαίωμα

ψήφου της εταιρείας αυτής, ονομαστικής αξίας εκατό (100.00) ευρώ η κάθε μία, και κατέστη μέτοχος της ΜΑΝΤΕΝΚΟ Α.Ε. με ποσοστό συμμετοχής 50%.

Η. ΡΕΝΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Δυνάμει της υπ' αρ. 21422/30.06.2021 συμβολαιογραφική πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών κας Μαρίας Π. Τσαγγάρη για τη σύσταση της εταιρείας με την επωνυμία «TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ» (δ.τ. «TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ»), δια εισφοράς αποσχισθέντος κλάδου, δια εισφορών εις είδος και δια καταβολής μετρητών, η εκ των ιδρυτριών κυπριακή εταιρεία «H.M. HOUSEMARKET CYPRUS LIMITED» εισέφερε στη νεοϊδρυθείσα TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ το σύνολο της συμμετοχής της στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΡΕΝΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (δ.τ. «ΡΕΝΤΗΣ Α.Ε.»), ήτοι (25,810,000) κοινών ονομαστικών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της εταιρείας αυτής, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) η κάθε μία, και κατέστη μέτοχος της ΡΕΝΤΗΣ Α.Ε. με ποσοστό συμμετοχής 100%.

Θ. ΒΕΡΣΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Την 31/12/2021 η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, σε εκτέλεση της από 30/12/2021 αποφάσεως του Δ.Σ. της, προέβη στην αγορά, από την εδρεύουσα στο Άρνεμ Ολλανδίας εταιρεία περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «PROSPERE VASTGOED ADVIES B.V.», τη συμμετοχή της τελευταίας στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΒΕΡΣΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΒΕΡΣΕΝΚΟ Μ.Α.Ε.», που εδρεύει στο Δήμο Αθηναίων, ήτοι (405,170) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ονομαστικής αξίας εννέα ευρώ (9.00) η κάθε μία μετοχή. Οι ως άνω μετοχές αντιστοιχούσαν σε ποσοστό 100% του ολοσχερώς καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της ως άνω εκδότριας εταιρείας ΒΕΡΣΕΝΚΟ Μ.Α.Ε.. Το τίμημα, αγοράς της εταιρείας ΒΕΡΣΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ανέρχεται στο συνολικό ποσό ευρώ των δεκαοκτώ εκατομμυρίων τριακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων εκατό τεσσάρων και δεκαεννέα λεπτών (18,375,104.19).

Ακολούθως, η Γενική Συνέλευση των μετόχων της ΒΕΡΣΕΝΚΟ Μ.Α.Ε. της 25/1/2022 έλαβε απόφαση για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας αυτής, κατά το ποσό ευρώ των τετρακοσίων πενήντα χιλιάδων ευρώ (450,000.00) με καταβολή μετρητών, με έκδοση (50,000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εννέα (9.00) ευρώ και τιμής διάθεσης εκατό (100.00) ευρώ για κάθε μία μετοχή. Το συνολικό ποσό της ως άνω αυξήσεως μετοχικού κεφαλαίου πρόκειται να καλύψει η μοναδική μέτοχος TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ κατά το ποσοστό συμμετοχής της (100%).

Συνολικό ποσό εξ ευρώ τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακόσιες πενήντα χιλιάδες (4,550,000.00) πρόκειται να αχθεί σε αύξηση του αποθεματικού εξ εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιον.

Μετά την παραπάνω αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, το μετοχικό κεφάλαιο της ΒΕΡΣΕΝΚΟ Μ.Α.Ε. διαμορφώνεται σε ποσό ευρώ τέσσερα εκατομμύρια ενενήντα έξι χιλιάδες πεντακόσια τριάντα

(4,096,530.00) και διαιρείται σε (455,170) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εννέα ευρώ (9.00) η κάθε μία.

I. WYLDES LTD

Δυνάμει του από 15/12/2021 συνήθους ψηφίσματος του Διοικητικού Συμβουλίου, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά το συνολικό ποσό ευρώ των δώδεκα (12.00), με έκδοση δώδεκα (12) συνήθων μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) και τιμή διάθεσης το ποσό ευρώ των δέκα χιλιάδων ευρώ (10,000.00) για καθεμία από τις παραπάνω μετοχές. Η παραπάνω απόφαση λήφθηκε προς κεφαλαιοποίηση των προκαταβολών συνολικού ποσού ευρώ εκατόν είκοσι χιλιάδων ευρώ (120,000.00), που είχε πραγματοποιήσει η μοναδική μέτοχος HOUSEMARKET A.E. προγενέστερα εντός της ίδιας χρήσης 2021 έναντι μελλοντικής αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της WYLDES LTD. Συνολικό ποσό εξ ευρώ εκατόν δέκα εννέα χιλιάδες εννιακόσια ογδόντα οχτώ (119,988.00) ήχθη σε αύξηση του αποθεματικού εξ εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιον.

Μετά την ως άνω αύξηση, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώθηκε την 31/12/2021 στο ποσό των επτά χιλιάδες εβδομήντα τέσσερα (7,074.00), διαιρούμενο σε 7,074 συνήθεις μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1.00) ευρώ εκάστης, ολοσχερώς καταβεβλημένο.

Σημειώνεται επίσης ότι η WYLDES LTD συμμετέχει εμμέσως κατά 50% στην εταιρεία SOFIA SOUTH RING MALL EAD που εκμεταλλεύεται το εμπορικό κέντρο ιδιοκτησίας της Sofia Ring Mall, όλα δε τα κεφάλαια που επενδύει κατευθύνονται στην ανάπτυξη και βελτιστοποίηση της λειτουργίας του εν λόγω εμπορικού κέντρου.

IA. VYNER LTD

Δυνάμει του από 15/12/2021 συνήθους ψηφίσματος του Διοικητικού Συμβουλίου, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό ευρώ των τεσσάρων (4.00), με έκδοση (4) συνήθων μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1.00) και τιμή διάθεσης το ποσό ευρώ των δέκα χιλιάδων (10,000.00) για καθεμία από τις παραπάνω μετοχές. Η παραπάνω απόφαση λήφθηκε προς κεφαλαιοποίηση των προκαταβολών συνολικού ποσού ευρώ εκατόν είκοσι χιλιάδων ευρώ (120,000.00), που είχε πραγματοποιήσει η μοναδική μέτοχος HOUSEMARKET A.E. προγενέστερα εντός της ίδιας χρήσης 2021 έναντι μελλοντικής αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της WYLDES LTD. Συνολικό ποσό εξ ευρώ εκατόν δέκα εννέα χιλιάδες εννιακόσια ογδόντα οχτώ (119,988.00) ήχθη σε αύξηση του αποθεματικού εξ εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιον.

Σημειώνεται ότι η VYNER LTD, δια της συνδεδεμένης εταιρείας SOFIA SOUTH RINK MALL EAD (www.sofiaring.bg) λειτουργεί και εκμεταλλεύεται το εμπορικό κέντρο ιδιοκτησίας της, Sofia Ring Mall. Το δυναμικά αναπτυσσόμενο εμπορικό κέντρο επιφάνειας 68.250 τ.μ. που κατασκεύασε η εταιρεία, ξεκίνησε τη λειτουργία του στις 6 Νοεμβρίου 2014. Γεωγραφικά, τοποθετείται 10 χιλιόμετρα νοτιοανατολικά της Σόφιας σε μια από τις περισσότερο αναπτυσσόμενες περιοχές της πρωτεύουσας της

Βουλγαρίας, ενώ γειτνιάζει με το μοναδικό κατάστημα IKEA στη Σόφια της θυγατρικής του Ομίλου HOUSE MARKET BULGARIA EAD.

Η μητρική Εταιρεία FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ δε διαθέτει υποκαταστήματα.

Οι θυγατρικές εταιρείες και ιδιαίτερα οι εταιρείες λιανικής έχουν αναπτύξει και αναπτύσσουν ένα σημαντικό δίκτυο καταστημάτων τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.

Κλάδος λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA):

Ο κλάδος έχει σε λειτουργία συνολικά επτά (7) Καταστήματα [πέντε (5) στην Ελλάδα, ένα (1) στην Κύπρο και ένα (1) στη Βουλγαρία]. Επίσης, λειτουργούν έξι (6) σημεία παραγγελιών και παραλαβών (Pick Up & Order Points) προϊόντων IKEA στην Ελλάδα και συγκεκριμένα στη Ρόδο, την Πάτρα, τα Χανιά, το Ηράκλειο, την Κομοτηνή και την Καλαμάτα, και ένα (1) κατάστημα Small Store στον Πειραιά. Στις 17/12/2021 ξεκίνησε την λειτουργία του ένα (1) νέο κατάστημα IKEA Shop στο εμπορικό κέντρο (THE MALL) στο Μαρούσι. Στη Βουλγαρία λειτουργούν δύο (2) σημεία παραγγελιών και παραλαβών (Pick Up & Order Points) προϊόντων IKEA το Μπουργκάς και το Πλόβντιβ και ένα (1) κατάστημα IKEA Small Store στην Βάρνα ενώ στις 8/9/2021 ξεκίνησε την λειτουργία ένα (1) νέο κατάστημα IKEA shop στην Σόφια στο (Mall of Sofia). Στην Κύπρο (Λεμεσό) λειτουργεί ένα (1) κατάστημα Planning studio. Επίσης, λειτουργούν τρία Καταστήματα ηλεκτρονικού εμπορίου (e-commerce) στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Βουλγαρία.

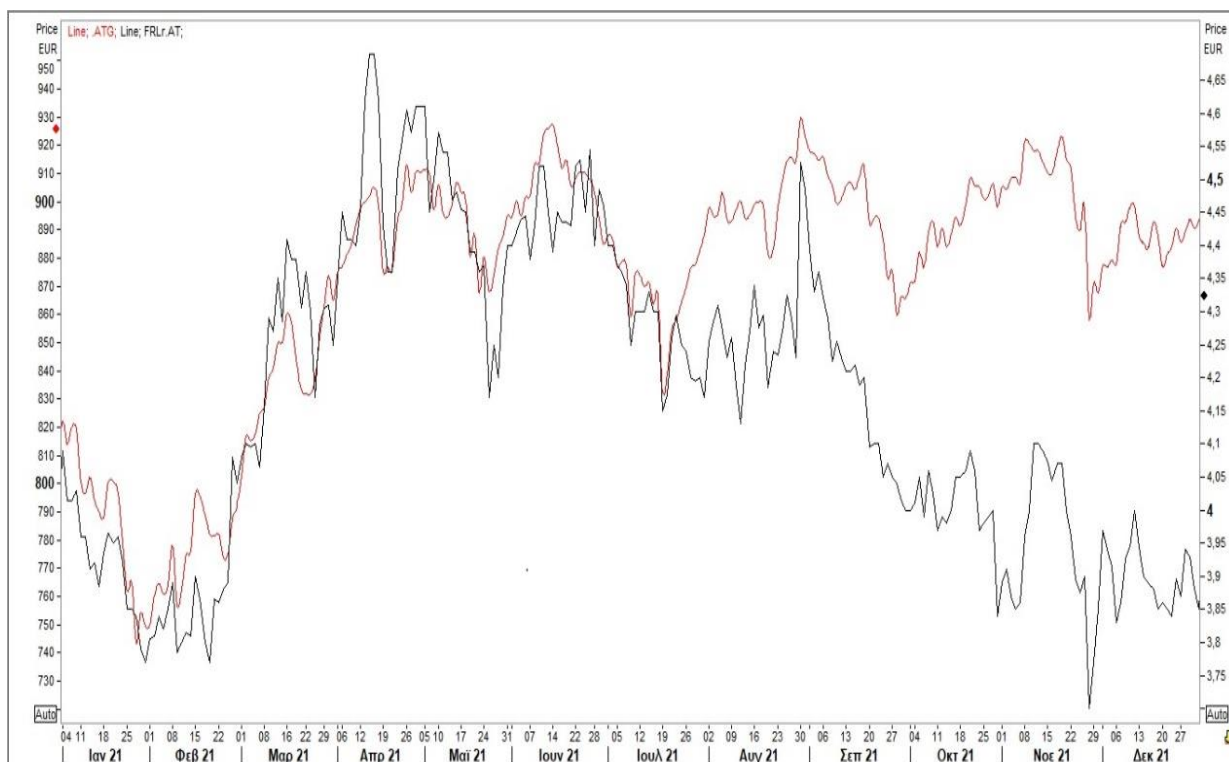
Κλάδος λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και TAF):

Ο κλάδος λιανικής αθλητικών ειδών αριθμεί την 31/12/2021 εκατόν δέκα έξι (116) Καταστήματα INTERSPORT σε Ελλάδα πενήντα τέσσερα (54), Ρουμανία τριάντα δύο (32), Τουρκία δέκα τρία (13), Βουλγαρία δέκα (10) και Κύπρο επτά (7). Τα Καταστήματα INTERSPORT που προστέθηκαν στο δίκτυο την περίοδο 1/1 -31/12/2021 είναι: ένα (1) νέο καταστήματα στην Ελλάδα, Θεσ/νίκη Mega Outlet (16/6/2021). Επίσης, προστέθηκε ένα (1) νέο Καταστήματα στη Κύπρο, Λάρνακα (16/9/2021) και ένα νέο κατάστημα στην Βουλγαρία στη Σόφια Sofia Mall (8/9/2021). Στην Τουρκία σταμάτησαν τη λειτουργία τους πέντε (5) Καταστήματα Ank. Gordion (14/3/2021), Ant. Erasta (31/3/2021), Sanko Park (14/4/2021), Ist. Optimum (26/5/2021), και Ant. Terracity (31/5/2021). Παράλληλα, σε Ελλάδα, Ρουμανία, Κύπρο, Βουλγαρία και Τουρκία λειτουργούν Καταστήματα ηλεκτρονικού εμπορίου (e-commerce). Τα Καταστήματα TAF που λειτουργούν την 31/12/2021 είναι δέκα επτά (17), εκ των οποίων δέκα τέσσερα (14) στην Ελλάδα και τρία (3) στην Τουρκία. Την 12/6/2021 ξεκίνησε να λειτουργεί ένα (1) νέο κατάστημα στο Περιστερί Αττικής ενώ την 31/7/2021 σταμάτησε την λειτουργία του το κατάστημα στην Κηφισιά.

5. Εξέλιξη της τιμής της μετοχής

Στην ενότητα αυτή παραθέτουμε Πίνακα που εμφανίζει την εξέλιξη της τιμής της μετοχής της μητρικής Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 1/1/2021

μέχρι 31/12/2021 (μαύρη γραμμή) σε σχέση με τον Γενικό Δείκτη (κόκκινη γραμμή).



6. Προγράμματα stock options (Δικαιώματα Προαίρεσης)

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 16ης Ιουνίου 2017, στο πλαίσιο του Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών, ενέκρινε τη διάθεση 2,566,520 δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών και την παροχή εξουσιοδοτήσεως στο Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Το πρόγραμμα θα υλοποιηθεί σε τέσσερις σειρές, με περίοδο ωρίμανσης πέντε ετών ανά σειρά. Τα δικαιώματα πρέπει να ασκηθούν εντός πέντε ετών από την ημερομηνία ωρίμανσής τους. Σε περίπτωση που μετά την παραπάνω κατανομή των δικαιωμάτων στους δικαιούχους της κάθε σειράς, παραμένουν αδιάθετα δικαιώματα, αυτά δε θα παραχωρούνται αλλά θα ακυρώνονται. Η τιμή διάθεσης των μετοχών της κάθε σειράς, είναι η χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής την ημέρα απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για την έγκριση του προγράμματος.

Την 20/11/2017 το Δ.Σ. προέβη στην παραχώρηση 641,630 Δικαιωμάτων Προαίρεσης, τα οποία αποτελούν την πρώτη από τις τέσσερις υπό παραχώρηση σειρές. Η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης προσδιορίζεται στο ποσό ευρώ 5.768 ανά μετοχή που αποτελεί τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής προσαρμοσμένη με τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου που πραγματοποιήθηκε μετά την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης.

Την 19/11/2018 το Δ.Σ. προέβη στην παραχώρηση 641,630 Δικαιωμάτων Προαίρεσης, τα οποία αποτελούν τη δεύτερη από τις τέσσερις υπό παραχώρηση σειρές. Η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης προσδιορίζεται στο ποσό ευρώ 5.666 ανά

μετοχή που αποτελεί τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής προσαρμοσμένη με τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου που πραγματοποιήθηκε μετά την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης.

Την 19/11/2019 το Δ.Σ προέβη στην παραχώρηση 641,630 Δικαιωμάτων Προαίρεσης, τα οποία αποτελούν την τρίτη από τις τέσσερις υπό παραχώρηση σειρές. Η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης προσδιορίζεται στο ποσό ευρώ 5.5637 ανά μετοχή που αποτελεί τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής (προσαρμοσμένη με τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου που πραγματοποιήθηκε μετά την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης).

Την 23/11/2020 το Δ.Σ προέβη στην παραχώρηση 641,630 Δικαιωμάτων Προαίρεσης, τα οποία αποτελούν την τέταρτη από τις τέσσερις υπό παραχώρηση σειρές. Η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης προσδιορίζεται στο ποσό ευρώ 5.5637 ανά μετοχή που αποτελεί τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής (προσαρμοσμένη με τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου που πραγματοποιήθηκε μετά την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης).

Στο πλαίσιο της εφαρμογής του Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών που εγκρίθηκε και θεσπίστηκε με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 27/9/2013 (Stock Option Plan - στο εξής «το Πρόγραμμα»), εντός της χρήσης 2021 ασκήθηκαν 39,943 δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών (στο εξής «τα Δικαιώματα»). Δυνάμει της από 20/12/2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. το με αριθμό 430/20.12.2021 πρακτικό Δ.Σ.), πιστοποιήθηκε η άσκηση των ως άνω Δικαιωμάτων από τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος με καταβολή της αξίας άσκησης των νέων μετοχών.

Σημειώνεται ότι η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης είχε προσδιορισθεί καταρχήν στο ποσό ευρώ των τριών ευρώ και σαράντα λεπτών (3.40) ανά μετοχή, που αποτελούσε τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής την ημέρα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για το Πρόγραμμα (27/9/2013). Ήδη, δυνάμει των από 20/11/2017, 19/1/2018 και 18/11/2019 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. τα με αριθμούς 389/20.11.2017, 399/19.11.2018 και 407/18.11.2019 πρακτικά Δ.Σ.) έχει επέλθει αναπροσαρμογή της ιστορικής τιμής της μετοχής της Εταιρείας, με συνέπεια εφαρμοζόμενη τιμή άσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών του Προγράμματος να λογίζεται το ποσό των τριών ευρώ και 0.2226 (3.2226) ανά μετοχή. Κατόπιν της πιστοποίησης της καταβολής της τιμής άσκησης των Δικαιωμάτων από τους δικαιούχους, ήτοι του συνολικού ποσού των 128,720.33 ευρώ, εκδόθηκαν και παραδόθηκαν προς τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος 39,943 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ εκάστης.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 22ης Ιουλίου 2021, στο πλαίσιο του Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών, ενέκρινε τη διάθεση κατά μέγιστο 1,600,000 δικαιωμάτων της μίας μετοχής, ήτοι 3.07% του αριθμού των μετοχών στο ΧΑ και την παροχή εξουσιοδότησε στο Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Η τιμή διάθεσης των ως άνω μετοχών είναι η ονομαστική αξία της μετοχής την ημέρα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης στο πρόγραμμα. Το πρόγραμμα θα υλοποιηθεί σε μία σειρά. Η

δάρκεια του Προγράμματος είναι έως το έτος 2028, υπό την έννοια ότι τα δικαιώματα που θα χορηγηθούν στους δικαιούχους του Προγράμματος με ημερομηνία παραχώρησης την 22/11/2021, δύνανται να ασκηθούν από 24/11/2024 έως 15/12/2028.

Την περίοδο 1/1-31/12/2021 παραιτήθηκαν δικαιούχοι από την άσκηση 5,042 δικαιωμάτων (2020: 0) προαίρεσης τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ στις 20/11/2017, δικαιούχοι 8,538 δικαιωμάτων (2020:0) τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ στις 19/11/2018, δικαιούχοι 10,487 δικαιωμάτων προαίρεσης (2020: 0) τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ της 19/11/2019 καθώς και δικαιούχοι 12,132 δικαιωμάτων προαίρεσης (2020: 0) τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ στις 24/11/2020.

7. Πληροφορίες για την προβλεπόμενη εξέλιξη του Ομίλου

Το 2021 ο Όμιλος επηρεάστηκε κυρίως από την υγειονομική κρίση COVID-19, η οποία διατάραξε τις οικονομίες σε παγκόσμιο επίπεδο και είχε σημαντική αρνητική επίδραση σε πολλές δραστηριότητες.

Ο Όμιλος με αίσθημα ευθύνης απέναντι στους ανθρώπους, τους πελάτες και το κοινωνικό σύνολο, ανταποκρίθηκε άμεσα στις εξελίξεις, λαμβάνοντας τα ενδεδειγμένα μέτρα ενημέρωσης, πρόληψης και προστασίας για τον περιορισμό της διασποράς της πανδημίας Covid-19.

Ο Όμιλος εφάρμοσε την εργασία από το σπίτι (work from home) για τους εργαζόμενους στα κτίρια της Διοίκησης της κάθε θυγατρικής και για την περίοδο 2021. Επίσης, τα άτομα που ανήκουν στις ευπαθείς ομάδες και οι γονείς μαθητών διευκολύνθηκαν με άδειες ειδικού σκοπού, σύμφωνα με το εκάστοτε νομοθετικό πλαίσιο των χωρών που δραστηριοποιείται. Ταυτόχρονα, τα επαγγελματικά ταξίδια περιορίστηκαν στα απολύτως αναγκαία, οι εκπαιδεύσεις πραγματοποιούνται εξ αποστάσεως και αποστέλλονται συνεχώς ενημερωτικά μηνύματα και συστάσεις για αποφυγή πολυπληθών συσκέψεων και συγχρωτισμού. Επίσης, εντατικοποιήθηκε ο καθαρισμός και η απολύμανση των εγκαταστάσεων, καθώς και η καθοδήγηση του ανθρώπινου δυναμικού στον τομέα της προσωπικής υγιεινής, σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές και τις υποδείξεις των κυβερνήσεων και του Π.Ο.Υ.. Μετά την άρση των περιορισμών τον Μάιο και τον Ιούνιο, η εγχώρια ζήτηση αγαθών και υπηρεσιών εμφάνισε ανάκαμψη και οι αφίξεις τουριστών ήταν αυξημένες κατά τους πρώτους μήνες της θερινής περιόδου σε σχέση με πέρυσι.

Ειδικότερα, για το δίκτυο Καταστημάτων του Ομίλου, στάλθηκαν άμεσα οδηγίες αναφορικά με τα μέτρα πρόληψης, την τήρηση των ατομικών κανόνων υγιεινής και κοινωνικής αποστασιοποίησης, καθώς και τον τρόπο διαχείρισης τυχόν κρουσμάτων. Ενδεικτικά, κατά την επαναλειτουργία των Καταστημάτων εφαρμόστηκαν τα παρακάτω μέτρα:

- Υποχρεωτική χρήση μάσκας από όλο το ανθρώπινο δυναμικό.
- Θερμομέτρηση του ανθρώπινου δυναμικού.
- Καταμέτρηση και έλεγχος του μέγιστου επιτρεπτού αριθμού επισκεπτών, ανάλογα με την επιφάνεια του κάθε Καταστήματος.
- Τοποθέτηση διαγραμμίσεων για την τήρηση των αποστάσεων και προστατευτικών plexiglass στα ταμεία και στα info desks.

- Διάθεση απολυμαντικών διαλυμάτων τόσο για τους πελάτες όσο και για το ανθρώπινο δυναμικό.
- Απολύμανση ενδυμάτων και υποδημάτων που δοκιμάστηκαν/επεστράφησαν από τους πελάτες (αφορά Καταστήματα INTERSPORT και TAF).
- Συντήρηση εξαερισμού/κλιματισμού.

Και το δεύτερο εξάμηνο ήταν βελτιωμένο ως προς τα οικονομικά αποτελέσματα έναντι του πρώτου εξαμήνου, αφενός λόγω των ιστορικά αυξημένων εσόδων κατά το δεύτερο εξάμηνο, της ισχυρής ανταγωνιστικής θέσης των εταιρειών λιανικής του Ομίλου αλλά και της ισορροπημένης επέκτασης των δραστηριοτήτων του και κατά συνέπεια και των εσόδων του, κυρίως όμως, γιατί έχει ξεκινήσει ο εμβολιασμός με αρκετά υψηλό ποσοστό του πληθυσμού σε Ελλάδα και εξωτερικό με άμεση επίπτωση στα μακροοικονομικά μεγέθη που επηρεάζουν την πορεία του Ομίλου αλλά και τις εξελίξεις στο οικονομικό και πολιτικό περιβάλλον ιδιαίτερα στην Ελλάδα, από όπου εξακολουθεί να προέρχεται το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων (2021: 58,4%).

Αναλυτική παρουσίαση των επιπτώσεων της πανδημίας στις επιχειρησιακές δραστηριότητες, την οικονομική κατάσταση και τις οικονομικές επιδόσεις του Ομίλου, δίνεται στην ενότητα 8.

Το 2022 έχει ξεκινήσει με θετικές προοπτικές για την ελληνική οικονομία η οποία αναμένεται να συνεχίσει να ανακάμπτει από τα χαμηλά επίπεδα των τελευταίων ετών εξαιτίας της παρατεταμένης ύφεσης την οποία ακολούθησε η περίοδος της πανδημίας. Η σημαντική συνεισφορά του Μηχανισμού Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (RRF), ο οποίος εκτιμάται ότι στα επόμενα χρόνια θα συνεισφέρει πάνω από ποσό ευρώ 30 δις συνολικά μέσω επιχορηγήσεων και δανείων με ευνοϊκούς όρους (ποσό ευρώ 13 δις αφορούν ιδιωτικό τομέα και 18 δις επενδύσεις δημοσίου). Ενισχύοντας τις ελληνικές τράπεζες και ευρύτερα την ελληνική οικονομία.

Κρίσιμα θέματα όπως οι πληθωριστικές πιέσεις που προέρχονται κυρίως από την ενεργειακή κρίση, οι διαταραχές στις εφοδιαστικές αλυσίδες, η εξέλιξη της πανδημίας, καθώς και οι πρόσφατες γεωπολιτικές εξελίξεις με επίκεντρο την Ουκρανία, αναμένεται να παραμείνουν στην πρώτη γραμμή του ενδιαφέροντος και να κρίνουν την πορεία της παγκόσμιας οικονομίας κατά τη διάρκεια του 2022.

Όσον αφορά τις εξελίξεις στην Ουκρανία, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει θυγατρικές, μητρική ή συνδεδεμένες εταιρείες με έδρα τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη από την Ρωσία ή την Ουκρανία. Επίσης, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει σημαντικούς πελάτες ή προμηθευτές ή υπεργολάβους ή συνεργάτες από τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε διατηρεί αποθηκευτικούς χώρους με εμπορεύματα στις χώρες Ρωσία ή Ουκρανία. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε διατηρεί λογαριασμούς ούτε έχει δάνεια με Ρώσικες Τράπεζες και ότι δε θα έχει έμμεσες επιπτώσεις από δυνητικά επηρεαζόμενους κλάδους ούτε αναμένει σημαντική επίδραση από τις αυξήσεις της ενέργειας, τον πληθωρισμό, τα καύσιμα και τις διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα.

Ο Όμιλος συνεχίζει να υλοποιεί το επενδυτικό του πρόγραμμα όπου εκτιμάται ότι υπάρχουν περιθώρια

επέκτασης στις παρούσες συνθήκες. Την 12η Ιουλίου 2021 εγκρίθηκε από το Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων η σύσταση της TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ (TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ). Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ποσό ευρώ εκατόν εβδομήντα τρία εκατομμύρια πεντακόσιες είκοσι επτά χιλιάδες τριακόσια εβδομήντα οκτώ (173,527,378). Στο χαρτοφυλάκιο ακινήτων της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμπεριλαμβάνονται όλα τα υφιστάμενα ιδιόκτητα ακίνητα του Ομίλου τα οποία χρησιμοποιούνται για τη λειτουργία της Λιανικής πώλησης Οικιακού Εξοπλισμού (IKEA), τα κέντρα εφοδιαστικής αλυσίδας στο Σχηματάρι και τα Οινόφυτα, καθώς και επενδυτικό ακίνητο λιανικής του Ομίλου στην Ελλάδα. Στις 31/12/2021 προχώρησε στην αγοράς μετοχών της εταιρείας BERSENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ιδιοκτήτριας του νέου Εμπορικού Πάρκου στην οδό Πειραιώς έναντι ποσού ευρώ 18.3 εκ. Η συγκεκριμένη επένδυση εντάσσεται στη στρατηγική της Εταιρείας να εξειδικευτεί και να επικεντρωθεί στην ανάπτυξη Εμπορικών Πάρκων και Κέντρων Logistics νέας γενιάς καθώς οι δύο αυτές κατηγορίες αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι της προσέγγισης Omnichannel που εξελίσσεται στο παγκόσμιο εμπόριο. Την 22/12/2021 ανακοινώθηκε ότι η Εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προχώρησε στην υπογραφή συμφωνητικού αγοράς μετοχών της εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ Α.Ε. ιδιοκτήτριας και διαχειρίστριας του μεγαλύτερου εμπορικού πάρκου στην Ελλάδα, με την επωνυμία FLORIDA 1. Το Εμπορικό Πάρκο βρίσκεται στη Θεσσαλονίκη και εκτείνεται σε μια επιφάνεια 132,000 τ.μ., με εμπορικές επιφάνειες 31,407 τ.μ., μισθωμένες στο 100% σε δώδεκα από τις μεγαλύτερες εταιρείες λιανικής στην Ελλάδα (Leroy Merlin, AB ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ, JUMBO, Κωτσόβολος, Μουστάκας, Jysk και άλλοι). Το Εμπορικό Πάρκο FLORIDA 1 έχει πετύχει εντυπωσιακές επιδόσεις ανάκαμψης στην εξέλιξη της πανδημίας, αναδεικνύοντας τα μοναδικά εμπορικά χαρακτηριστικά του καθώς και την ανθεκτικότητά του, ενώ παράλληλα επιβεβαιώνει την επιλογή της στρατηγικής της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ να επικεντρωθεί σε αυτή την κατηγορία εμπορικών ακινήτων. Η Εταιρεία μετά την συγκεκριμένη εξαγορά, αναμένεται να αυξήσει τα έσοδα της κατά ευρώ 4.5 εκατ. ετησίως. Την 22/2/2022 η Εταιρεία ανακοίνωσε η θυγατρική της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, προχώρησε στην ολοκλήρωση της συναλλαγής για την αγορά της εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ Α.Ε.. Το συνολικό τίμημα για την απόκτηση του 100% των μετοχών της εταιρείας ανήλθε σε ποσό ευρώ 35,960,509.00.

Στις 18 Φεβρουαρίου 2022, υπεγράφη τροποποιηθέν και κωδικοποιηθέν Μνημόνιο Επιχειρηματικής Συνεργασίας μεταξύ της ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και την TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, προκειμένου από κοινού να προχωρήσουν στην απόκτηση ακινήτου και στην ανάπτυξη και κατασκευή κέντρου αποθήκευσης και διανομής, επιφάνειας 56,000 τ.μ. στο Δήμο Ελευσίνας της Περιφέρειας Δυτικής Αττικής. Την ίδια ημερομηνία ελήφθη απόφαση για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ποσού ευρώ 132 χιλ.

Τα εμπορικά πάρκα αποτελούν σήμερα την ισχυρότερη τάση στις νέες αναπτύξεις λιανικού εμπορίου παγκοσμίως, καθώς οι καταναλωτές έχοντας στη διάθεσή τους λιγότερο διαθέσιμο χρόνο αλλά και στη μετά Covid εποχή θα αναζητούν συνεχώς εύκολη, ασφαλή και άμεση πρόσβαση σε αγορές και υπηρεσίες. Σκοπός της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ είναι να δραστηριοποιηθεί αμιγώς σε ακίνητα λιανικής αγοράς

μεγάλης επιφάνειας («Big Boxes») και υποδομών ηλεκτρονικού εμπορίου, μέσω της απόκτησης νέων ακινήτων και εκτός Ομίλου, δημιουργώντας ένα χαρτοφυλάκιο υψηλής ποιότητας και απόδοσης.

Την 12/1/2022 ανακοινώθηκε η είσοδος του Ομίλου στον ταχύτατα αναπτυσσόμενο κλάδο προϊόντων Υγείας και Ευεξίας, μέσω της στρατηγικής συνεργασίας με την Holland & Barrett, ένα από τα μεγαλύτερα δίκτυα λιανικής της Ευρώπης στον κλάδο της υγείας και της ευεξίας. Με την τρίτη δραστηριότητα λιανικής, Στόχος του Ομίλου είναι να παίξει ηγετικό ρόλο στον κλάδο και σκοπεύει να αναπτύξει σε βάθος χρόνου ένα δίκτυο 120 φυσικών καταστημάτων, με τα φυσικά καταστήματα να αναπτύσσονται ταυτόχρονα με το ηλεκτρονικό κατάστημα Holland & Barrett εντός του 2022.

Στον κλάδο λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών αναμένεται να προστεθούν ένα (1) νέο Καταστήματα INTERSPORT στην Κόρινθο. Στο τέλος του 2022 ο κλάδος προβλέπεται να διαθέτει ένα δίκτυο εκατόν δέκα επτά (117) Καταστημάτων INTERSPORT και δεκαεπτά (17) Καταστημάτων TAF ενώ, θα λειτουργούν πλήρως τα Καταστήματα Ηλεκτρονικού Εμπορίου (e-commerce) INTERSPORT σε Ελλάδα, Ρουμανία, Τουρκία, Βουλγαρία και Κύπρο και το Κατάστημα Ηλεκτρονικού Εμπορίου (e-commerce) TAF σε Ελλάδα.

Ο Όμιλος λειτουργεί με εννέα (9) Καταστήματα IKEA, εννέα (9) Κέντρα Παραγγελιών και Παραλαβών (Pick Up & Order Points) και τρία (3) Καταστήματα Ηλεκτρονικού Εμπορίου (e-commerce) σε Ελλάδα, Βουλγαρία και Κύπρο. Το δεύτερο εξάμηνο του 2021 προστέθηκαν στο δίκτυό του ένα (1) νέο Κατάστημα IKEA Shop στο Εμπορικό κέντρο (THE MALL) στο Μαρούσι και ένα (1) νέο κατάστημα IKEA shop στην Σόφια στο (Mall of Sofia). Με βάση το πλάνο ανάπτυξης στις τρεις χώρες που ο Όμιλος λειτουργεί τα καταστήματα IKEA, θα ανοίξουν (5) πέντε καταστήματα IKEA μεσαίου μεγέθους 5,000 – 12,000 τ.μ. και δέκα (10) καταστήματα μικρού μεγέθους 1,000 – 2,000 τ.μ την επόμενη πενταετία.

Ο προσανατολισμός της Διοίκησης στην εκμετάλλευση των συνεργειών εντός του Ομίλου θα έχει συνέχεια και για το α' εξάμηνο του 2022. Η «Ακεραιότητα», ο «Αλληλοσεβασμός» και η «Αποτελεσματικότητα», συνεχίζουν να αποτελούν τις αξίες μέσω των οποίων ο Όμιλος επιδιώκει να επιτυγχάνει τους στόχους του.

8. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει ο Όμιλος

Η διαχείριση του κινδύνου διεκπεραιώνεται από την Οικονομική Διεύθυνση, η οποία λειτουργεί με συγκεκριμένους κανόνες που έχουν τεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει την μεθοδολογία "Enterprise Risk Management" (ERM) η οποία διευκολύνει και επιτρέπει στην οργάνωση τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και τη διαχείριση κινδύνων μέσω μιας δομημένης προσέγγισης. Η μεθοδολογία βασίζεται στο πλαίσιο COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ERM, το οποίο παρέχει κατευθύνσεις για τον τρόπο ενσωμάτωσης πρακτικών ERM και αποτυπώνει τις αρχές εφαρμογής τους. Στο πλαίσιο αυτό εντοπίστηκαν και αξιολογήθηκαν κίνδυνοι οι οποίοι καταγράφηκαν στο αρχείο τήρησης κινδύνων (Risk Register) της Εταιρείας.

Πιο συγκεκριμένα, οι κατηγορίες κινδύνων είναι: Η Κερδοφορία & Ρευστότητα, η Φήμη & Δεοντολογία, η Κοινωνία & οι Άνθρωποι, η Κανονιστική Συμμόρφωση, η Στρατηγική, οι Πελάτες, η Υγεία και Ασφάλεια, η Ανάπτυξη & ο Ανταγωνισμός, η Τεχνολογία και οι Λειτουργίες. Οι σημαντικότεροι κίνδυνοι που έχουν αναγνωρισθεί για τον Όμιλο είναι:

- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Κοινωνία και Άνθρωποι:* Η πιθανότητα αντιμετώπισης δυσκολιών στην προσέλκυση, ανάπτυξη (συμπεριλαμβανομένης της εκπαίδευσης) και διατήρηση των απαιτούμενων δεξιοτήτων και ταλέντων (συμπεριλαμβανομένων των νέων δεξιοτήτων στις ψηφιακές τεχνολογίες) και του σχετικού αντίκτυπου στην απόδοση του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Στρατηγική:* Η πιθανότητα αποτυχίας να καθορισθεί με σαφήνεια η στρατηγική και να ευθυγραμμιστεί με τους επιχειρηματικούς στόχους και τις σχετικές επιπτώσεις στην ανάπτυξη του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Κερδοφορία και Ρευστότητα:* Η πιθανότητα αναποτελεσματικής διαχείρισης ρευστότητας, καθώς και η ασαφής στρατηγική ρευστοποίησης και οι σχετικές επιπτώσεις στα κέρδη και στη ρευστότητα του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Στρατηγική:* Η πιθανότητα μη ευθυγράμμισης της επιχειρηματικής στρατηγικής με τις υποχρεώσεις ESG (Environmental, Social and Corporate Governance όπως Κλίμα & Βιωσιμότητα και τις προσδοκίες της εταιρικής διακυβέρνησης και τις σχετικές επιπτώσεις στα οικονομικά αποτελέσματα και τη φήμη του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Στρατηγική:* Η πιθανότητα αποτυχίας υιοθέτησης τεχνολογίας αιχμής / ευθυγράμμισης της στρατηγικής πληροφορικής με την επιχειρηματική στρατηγική και τα νέα επιχειρηματικά μοντέλα καθώς και ο σχετικός αντίκτυπος στη φήμη και τα έσοδα του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Ανάπτυξη & Ανταγωνισμός:* Η πιθανότητα εμφάνισης νέων ανταγωνιστών (e-shop ή φυσικά καταστήματα) και ο σχετικός αντίκτυπος στην απώλεια μεριδίου αγοράς.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Ανάπτυξη & Ανταγωνισμός:* Η πιθανότητα εισόδου διεθνών ψηφιακών αγορών (marketplaces) και ο σχετικός αντίκτυπος στην απώλεια μεριδίου αγοράς.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Τεχνολογία:* Η πιθανότητα υψηλού κόστους των πλατφορμών πληροφοριακών συστημάτων και οι επιπτώσεις στα κέρδη του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Τεχνολογία:* Η πιθανότητα επίθεσης στον κυβερνοχώρο και ο σχετικός αντίκτυπος στα κέρδη, στην απόδοση και στη φήμη του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Λειτουργίες:* Η πιθανότητα κακής διαχείρισης των αποθεμάτων και οι σχετικές επιπτώσεις στην απόδοση και τα έσοδα του Ομίλου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει γραπτές οδηγίες και κατευθύνσεις για τη γενική διαχείριση του κινδύνου καθώς και ειδικές οδηγίες για τη διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων, όπως ο συναλλαγματικός κίνδυνος και ο κίνδυνος επιτοκίου.

α) Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως συναλλαγματικό κίνδυνο, κίνδυνο επιτοκίων και κίνδυνο ρευστότητας. Η Οικονομική Διεύθυνση προσδιορίζει, εκτιμά και αντισταθμίζει τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε συνεργασία με τις θυγατρικές του Ομίλου.

Συναλλαγματικοί κίνδυνοι:

Ο Όμιλος εκτίθεται σε συναλλαγματικούς κινδύνους προερχόμενους από εμπορικές συναλλαγές σε ξένα νομίσματα (RON, USD, TRY, SEK) με προμηθευτές που τιμολογούν τον Όμιλο σε νομίσματα διαφορετικά του τοπικού νομίσματος. Ο Όμιλος, προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τους συναλλαγματικούς κινδύνους σύμφωνα με τις εκάστοτε ανάγκες, αξιολογεί την ανάγκη προαγοράς συναλλάγματος.

Κίνδυνοι επιτοκίων και ρευστότητας:

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κινδύνους ταμειακών ροών που λόγω μιας ενδεχόμενης μελλοντικής μεταβολής των κυμαινόμενων επιτοκίων μπορεί να διαφοροποιήσουν θετικά ή αρνητικά τις ταμειακές εισροές ή/ και εκροές, που συνδέονται με περιουσιακά στοιχεία ή/ και υποχρεώσεις του Ομίλου.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω διατήρησης επαρκών τραπεζικών πιστωτικών ορίων αλλά και σημαντικών διαθεσίμων. Για την αντιμετώπιση των εν λόγω κινδύνων ο Όμιλος χρησιμοποιεί και παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα (Interest Rate Swaps).

Κίνδυνος από την ενεργειακή κρίση και την εξάπλωση του COVID-19:

Ο Όμιλος παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις σχετικά με την ενεργειακή κρίση και την εξάπλωση του κορωνοϊού, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν αποκλειστικά για την αντιμετώπιση και τον περιορισμό της διάδοσης του COVID-19. Συμμορφώνεται με τις επίσημες οδηγίες των αρμοδίων αρχών για τη λειτουργία των φυσικών του καταστημάτων και των κεντρικών γραφείων στις χώρες που δραστηριοποιείται. Εναρμονίζεται με την ισχύουσα νομοθεσία και συνεχίζει τις εμπορικές του συναλλαγές στα φυσικά καταστήματα σύμφωνα με τις οδηγίες. Οι ποσοτικές και ποιοτικές επιπτώσεις της ενεργειακής κρίσης και της πανδημίας στη λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη και τις συστάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (επιστολή προς τις εισηγμένες εταιρείες με ημερομηνία 25/2/2021), συνοψίζονται στα εξής:

1. Αύξηση των πωλήσεων του Ομίλου τη χρήση 1/1/2021-31/12/2021 κατά ποσό ευρώ 69.2 εκ. σε σχέση με την περσινή χρήση και αύξηση κατά 1.4% του μικτού περιθωρίου κέρδους για την ίδια περίοδο. Να σημειωθεί ότι τη χρήση 1/1/2021-31/12/2021 οι πωλήσεις του Ομίλου μέσω των ηλεκτρονικών του Καταστημάτων (e-commerce) αυξήθηκαν κατά 29% σε σχέση με την ίδια περίοδο πέρυσι ενώ, συνεχίστηκαν οι επενδύσεις στην καινοτομία και την τεχνολογία και την αναβάθμιση των υπηρεσιών, ακολουθώντας τις ταχύτερες αλλαγές στις συνήθειες των καταναλωτών αλλά και τη φυσιογνωμία του λιανικού εμπορίου.
2. Μείωση των ταμειακών διαθεσίμων του Ομίλου τη χρήση 1/1/2021-31/12/2021 κατά ποσό ευρώ 12.0 εκ. σε σχέση με την περσινή χρήση λόγω νέων επενδύσεων και μείωσης των ανοιχτών υπολοίπων των προμηθευτών που είχαν χορηγηθεί για την αντιμετώπιση της πανδημίας.

3. Αύξηση των λειτουργικών εξόδων του Ομίλου τη χρήση 1/1/2021-31/12/2021 κατά ποσό ευρώ 17.2 εκ. σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και συγκεκριμένα αύξηση του μισθολογικού κόστους κατά ποσό ευρώ 6.7 εκ., των υπηρεσιών τρίτων (δικαιώματα, μισθώσεις, ενέργεια κλπ) κατά ποσό ευρώ 1.0 εκ., των λοιπών εξόδων (διαφήμιση, αποθήκευτρα, μεταφορικά κλπ) κατά ποσό ευρώ 9.3 εκ. και των φόρων κατά ποσό ευρώ 0.3 εκ.
4. Ο Όμιλος αξιοποίησε σε όλες τις χώρες που δραστηριοποιείται τα κρατικά μέτρα στήριξης για την αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας είτε αυτά αφορούσαν μισθολογικό κόστος, είτε κόστος μισθωμάτων, είτε φοροελαφρύνσεις, είτε χρηματοδότηση, είτε διευκόλυνση πληρωμών.
5. Η διαθεσιμότητα εμπορευμάτων κατά τη χρήση του 2021 δεν επηρεάστηκε σημαντικά σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.
6. Η Διοίκηση του Ομίλου έχει εφαρμόσει τηλεργασία σε όλες τις χώρες που δραστηριοποιείται.
7. Η υπηρεσία διαχείρισης χαρτοφυλακίου συνεχίζει να προσδιορίζει, εκτιμά και αντισταθμίζει τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους και να παρέχει οδηγίες για τη διαχείριση του συγκεκριμένου έκτακτου κινδύνου, ώστε να παρέχεται προστασία στους επενδυτές.
8. Ο Όμιλος έχει ενισχύσει τις υποδομές του τόσο σε ό,τι αφορά τα πληροφοριακά συστήματα όσο και τη λειτουργία των logistics centers, προκειμένου η επιχειρησιακή και εμπορική του λειτουργία όχι μόνο να συνεχίζεται απρόσκοπτα αλλά και να ενισχύεται περαιτέρω. Στο πλαίσιο αυτό, πραγματοποιούνται νέες επενδύσεις από τη θυγατρική TRADE LOGISTICS AEBE για την επέκταση των κτιρίων αποθήκευσης και διαχείρισης παραγγελιών ηλεκτρονικού εμπορίου και την αυτοματοποίηση της παροχής των σχετικών υπηρεσιών. Επίσης, για την ενίσχυση της κάλυψης των αυξανόμενων προσδοκιών των καταναλωτών του και τη δημιουργία μιας ολοκληρωμένης θετικής εμπειρίας για τον πελάτη ο Όμιλος επιδιώκει τον αρμονικό συνδυασμό του e-commerce με το «παραδοσιακό» μοντέλο ανάπτυξης, αξιοποιώντας στο έπακρο τα ψηφιακά μέσα και τις νέες τεχνολογίες, ώστε να προσφέρει μια omnichannel εμπειρία τόσο σε offline όσο και σε online επίπεδο.
9. Το κόστος ενέργειας για τη λειτουργία των καταστημάτων και των αποθηκών του Ομίλου, επηρεάζεται από τις μεγάλες αυξήσεις που παρατηρούνται διεθνώς, αποτελεί όμως σχετικά μικρό μέρος του λειτουργικού κόστους του Ομίλου (4.7% των λειτουργικών εξόδων της χρήσης 2021).
10. Ο Όμιλος συνεχίζει τις αυστηρά επιλεγμένες επενδύσεις και στους δύο κλάδους λιανικής που δραστηριοποιείται. Στο πλαίσιο αυτό, το 2021 προχώρησε στο άνοιγμα ενός Καταστήματος INTERSPORT στη Θεσσαλονίκη και ενός Καταστήματος TAF στο Περιστέρι. Επίσης, το δεύτερο εξάμηνο του 2021 προστέθηκε στο δίκτυο των Καταστημάτων του κλάδου οικιακού εξοπλισμού και επίπλων ένα Κατάστημα IKEA Small Store στο Μαρούσι και ένα κατάστημα IKEA shop στη Σόφια (Sofia Mall).
11. Ο Όμιλος ολοκλήρωσε την 12/7/2021, τη σύσταση εταιρείας με την επωνυμία «TRADE ESTATES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία», για τη λειτουργία της ως α) Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 2778/1999 και β) Οργανισμός Εναλλακτικών Επενδύσεων με εσωτερική διαχείριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4209/2013. Η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ δημιουργήθηκε μέσω α) της εισφοράς ακινήτων, τα οποία

προήλθαν από την απόσχιση κλάδου της εταιρείας με την επωνυμία HOUSEMARKET A.E και τη μεταβίβαση ακινήτων από την εταιρεία με την επωνυμία TRADE LOGISTICS AEBE και β) την απόκτηση του 100% του μετοχικού κεφαλαίου των εταιρειών HM ESTATES CYPRUS, TRADE ESTATES BULGARIA EAD και PENTHS AE. Οι εταιρείες TRADE LOGISTICS AEBE, HM ESTATES CYPRUS, TRADE ESTATES BULGARIA EAD και PENTHS AE είναι εξ ολοκλήρου θυγατρικές της HOUSEMARKET A.E. Στις 20/12/2021 η Εταιρεία προχώρησε στην απόκτηση του 50% του μετοχικού κεφαλαίου των εταιρειών MANTENKO AE, POLICENKO AE και ΣΕΒΑΣ TEN AE από την HOUSEMARKET A.E. Στις 31/12/2021 η Εταιρεία προχώρησε στην απόκτηση του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας BERSENCO MAE.

12. Όσον αφορά τις εξελίξεις στην Ουκρανία, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει θυγατρικές, μητρική ή συνδεδεμένες εταιρείες με έδρα τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη από την Ρωσία ή την Ουκρανία. Επίσης, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει σημαντικούς πελάτες ή προμηθευτές ή υπεργολάβους ή συνεργάτες από τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε διατηρεί αποθηκευτικούς χώρους με εμπορεύματα στις χώρες Ρωσία ή Ουκρανία. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε διατηρεί λογαριασμούς ούτε έχει δάνεια με Ρώσικες Τράπεζες. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε θα έχει έμμεσες επιπτώσεις από δυνητικά επηρεάζομενους κλάδους ούτε αναμένει σημαντική επίδραση από τις αυξήσεις της ενέργειας, τον πληθωρισμό, τα καύσιμα και τις διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα.

Μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι:

Παράλληλα με τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, ο Όμιλος εστιάζει και σε μη χρηματοοικονομικούς κινδύνους που συνδέονται με συγκεκριμένα θέματα, που έχουν αναγνωρισθεί ως ουσιαστικά στο πλαίσιο της βιώσιμης ανάπτυξης. Τα θέματα αυτά αφορούν στην πλήρη συμμόρφωση με τη νομοθεσία και την εφαρμογή των πολιτικών της εταιρικής διακυβέρνησης, το ανθρώπινο δυναμικό, τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη δραστηριότητα των εταιρειών, την εφοδιαστική αλυσίδα και την εξελικτική πορεία των εταιρειών στο πλαίσιο της αγοράς που δραστηριοποιούνται. Η διαχείριση κινδύνων έχει ως προϋπόθεση τον καθορισμό αντικειμενικών σκοπών βάσει των οποίων αναγνωρίζονται τα σημαντικότερα γεγονότα που μπορούν να επηρεάσουν τον Όμιλο, αξιολογούνται οι σχετικοί κίνδυνοι και αποφασίζεται η απόκριση του σε αυτούς.

β) Σημαντικές Επίδικες Υποθέσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες υποθέσεις που η έκβασή τους μπορεί να έχει σημαντικές επιπτώσεις στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου ή της Εταιρείας της χρήσης από 1/1 - 31/12/2021.

9. Επιλεγμένοι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης

Σε εφαρμογή των Κατευθυντήριων Γραμμών της ESMA (05/10/2015|ESMA/2015/1415) ο Όμιλος FOURLIS, υιοθέτησε ως Εναλλακτικό Δείκτη Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) τα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA). Οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) χρησιμοποιούνται στο πλαίσιο λήψης αποφάσεων για χρηματοοικονομικό, λειτουργικό και στρατηγικό σχεδιασμό καθώς και για

την αξιολόγηση και δημοσίευση των επιδόσεων. Οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) λαμβάνονται υπόψη σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και σε καμία περίπτωση δεν τα αντικαθιστούν.

Ορισμός **EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation, Amortization & Impairment)/ Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων/ απομειώσεων**= Κέρδη προ φόρων +/- Χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα (Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων + Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων + Συμμετοχή στις ζημίες συγγενών εταιρειών) + Συνολικές αποσβέσεις/απομειώσεις (ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων)

Το πιο άμεσα συσχετιζόμενο κονδύλιο με τον συγκεκριμένο ΕΔΜΑ (EBITDA) είναι τα κέρδη εκμετάλλευσης (EBIT) και οι αποσβέσεις/απομειώσεις. Τα κέρδη εκμετάλλευσης παρουσιάζονται στη γραμμή της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και οι αποσβέσεις/απομειώσεις παρουσιάζονται συνολικά στη γραμμή της Κατάστασης Ταμειακών Ροών. Αναλυτικότερα, η συμφωνία του επιλεγμένου ΕΔΜΑ με τις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου της αντίστοιχης περιόδου είναι η εξής:

(ποσά σε χιλιάδες ευρώ)

| | Ενοποιημένα Αποτελέσματα Ομίλου | |
|--|---------------------------------|-----------------|
| | 1/1-31/12/2021 | 1/1-31/12/2020 |
| Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων | 12,079 | (10,987) |
| Χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα | 14,794 | 17,537 |
| Συνολικές αποσβέσεις/απομειώσεις | 29,318 | 33,481 |
| Κέρδη προ φόρων, τόκων, /απομειώσεων (EBITDA) | 56,191 | 40,031 |
| Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης (αποσβέσεις IFRS 16) | (18,049) | (19,640) |
| Λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (OPR) | 38,142 | 20,391 |

Κλάδος λιανικής πώλησης ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα ΙΚΕΑ)
1/1-31/12/2021
1/1-31/12/2020

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων | 12,085 | 3,864 |
| Χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα | 8,528 | 10,860 |
| Συνολικές αποσβέσεις/απομειώσεις | 11,000 | 13,412 |
| Κέρδη προ φόρων, τόκων, /απομειώσεων (EBITDA) | 31,613 | 28,137 |
| Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης (αποσβέσεις IFRS 16) | (5,714) | (5,464) |
| Λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (OPR) | 25,899 | 22,673 |

Κλάδος λιανικής πώλησης αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και TAF)
1/1-31/12/2021
1/1-31/12/2020

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων | 1,508 | (13,614) |
| Χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα | 6,397 | 6,645 |
| Συνολικές αποσβέσεις/απομειώσεις | 18,437 | 20,407 |
| Κέρδη προ φόρων, τόκων, /απομειώσεων (EBITDA) | 26,342 | 13,438 |
| Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης (αποσβέσεις IFRS 16) | (12,589) | (13,994) |
| Λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων/απομειώσεων EBITDA (OPR) | 13,754 | (556) |

10. Βιώσιμη Ανάπτυξη και Κοινωνική Υπευθυνότητα

Η παρούσα Έκθεση (Κατάσταση) μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης αποτελεί μέρος της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και περιέχει πληροφορίες σχετικά με το σύνολο των δραστηριοτήτων του Ομίλου FOURLIS, για τις ακόλουθες θεματικές πτυχές, όπως αυτές ορίζονται στην ενότητα 7 «Έκθεση (Κατάσταση) Μη χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης» της εγκυκλίου 62784/2017, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4403/2016:

- Επιχειρηματικό μοντέλο/Κυριότεροι μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι.
- Κοινωνικά και εργασιακά θέματα.
- Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου.
- Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία.
- Περιβαλλοντικά θέματα/κλιματική αλλαγή.
- Ζητήματα εφοδιαστικής αλυσίδας.

Επιπλέον, στην παρούσα Έκθεση (Κατάσταση) και σύμφωνα με την Επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, περιλαμβάνεται και η θεματική πτυχή «Επίδραση της πανδημίας του COVID-19 στα μη χρηματοοικονομικά θέματα», καθώς και η «Αναφορά Ταξινομίας».

Το περιεχόμενο της παρούσας Έκθεσης (Κατάστασης) μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης έχει συνταχθεί λαμβάνοντας υπόψη τα Πρότυπα GRI (2016), καθώς και τον νέο Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών Environmental, Social, Governance (ESG) του Χρηματιστηρίου Αθηνών (2022)

(<https://www.athexgroup.gr/el/web/guest/esg-reporting-guide>).

Η Εταιρεία συμμετέχει στον νέο δείκτη ATHEX ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ο οποίος συμπεριλαμβάνει εισηγμένες εταιρείες με καλές επιδόσεις σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης, με στόχο να βελτιώσουν τη θέση τους σε ένα από τα σημαντικότερα θέματα που απασχολούν τους επενδυτές και τις κεφαλαιαγορές παγκοσμίως.

Ουσιαστικά Θέματα/Συμμετοχή Ενδιαφερόμενων Μερών **[Δείκτης C-S1, Δείκτης C-G3, GRI 102-40, GRI 102-42, GRI 102-43, GRI 102-44, GRI 102-47]**

Ο Όμιλος ορίζει ως ενδιαφερόμενα μέρη όσους επηρεάζουν ή επηρεάζονται από τις δραστηριότητές του. Οι βασικές ομάδες ενδιαφερόμενων μερών του Ομίλου είναι οι ακόλουθες: εργαζόμενοι, μέτοχοι/θεσμικοί επενδυτές & οικονομικοί αναλυτές, πελάτες, προμηθευτές/συνεργάτες, κοινωνία των πολιτών, τοπικές κοινωνίες, επίσημες και εποπτικές αρχές/πολιτεία, επιχειρηματική κοινότητα, ΜΜΕ, ΜΚΟ.

Έχοντας προσδιορίσει και ιεραρχήσει τα ενδιαφερόμενα μέρη του, ο Όμιλος επενδύει στη συνεχή και αμφίδρομη επαφή και επικοινωνία μαζί τους, με σκοπό τη διατήρηση μίας σταθερής ροής πληροφοριών, από και προς τον Όμιλο, σχετικά με τα αιτήματα, τις ανησυχίες και τις προσδοκίες τους. Ο ρόλος και οι απόψεις των ενδιαφερόμενων μερών του

Ομίλου αποτελούν βασικά στοιχεία που τροφοδοτούν την προσπάθειά του Ομίλου για βελτίωση των προϊόντων και των υπηρεσιών του, καθώς και για τη βιώσιμη λειτουργία και ανάπτυξη του, και γι' αυτό η διαχείριση των θεμάτων αυτών, η στοχοθέτηση κ.λπ. συζητούνται σε επίπεδο Διοικητικού Συμβουλίου.

Στο πλαίσιο της συνεχούς βελτίωσης της προσέγγισης σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής υπευθυνότητας, ο Όμιλος διεξάγει, επίσης, ανάλυση ουσιαστικότητας, βάσει Προτύπων GRI, ώστε να ιεραρχήσει τα θέματα που παρουσιάζουν τις σημαντικότερες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις, αλλά και όσα επηρεάζουν σημαντικά τα ενδιαφερόμενα μέρη του.

Στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας 2020 (<https://www.fourlis.gr/csr/social-responsibility/annual-reports>) περιγράφονται οι ομάδες ενδιαφερόμενων μερών, η μέθοδος διαβούλευσης, καθώς και η συχνότητα επικοινωνίας του Ομίλου με τα ενδιαφερόμενα μέρη του. Στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας 2020 περιγράφεται, επίσης, το σύνολο των βημάτων της διαδικασίας της ανάλυσης ουσιαστικότητας (π.χ. καθορισμός αναγνωρισμένων θεμάτων, αλλαγές σε σχέση με την προηγούμενη ανάλυση ουσιαστικότητας κ.λπ.), καθώς και τα ουσιαστικά θέματα που προέκυψαν μέσω αυτής.

[Δείκτης C-G4]

Το 2021 ο Όμιλος προχώρησε και στην ολοκλήρωση και δημοσιοποίηση στο site του, της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, η οποία εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο.

α) Σύντομη Περιγραφή Επιχειρηματικού Μοντέλου

Ο Όμιλος με έδρα στην οδό Σωρού 18-20 (Κτίριο Α), 15125 στο Μαρούσι, αποτελεί έναν από τους μεγαλύτερους εμπορικούς Ομίλους καταναλωτικών αγαθών στην Ελλάδα, την Κύπρο, τη Βουλγαρία, τη Ρουμανία και την Τουρκία, με τους παρακάτω τομείς δραστηριοτήτων:

- Λιανική πώληση ειδών Οικιακού Εξοπλισμού και Επίπλων μέσω των καταστημάτων IKEA σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία.
- Λιανική πώληση Αθλητικών Ειδών μέσω των καταστημάτων INTERSPORT σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, Ρουμανία και Τουρκία και μέσω των καταστημάτων The Athlete's Foot σε Ελλάδα και Τουρκία.

Οι παραπάνω δραστηριότητες συμπληρώνονται και από καταστήματα Ηλεκτρονικού Εμπορίου (e-commerce).

- Παροχή υπηρεσιών εφοδιαστικής αλυσίδας και για τους δύο κλάδους για όλες τις χώρες από τη θυγατρική TRADE LOGISTICS A.E.B.E., στο πλαίσιο της εκμετάλλευσης συνεργειών μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου.
- Κλάδος Επενδύσεων & Ανάπτυξης Ακινήτων, μέσω της θυγατρικής TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, η οποία συστάθηκε τον Ιούλιο 2021. Στο αρχικό μετοχικό

κεφάλαιο της Εταιρείας συμμετέχουν εταιρείες του Ομίλου FOURLIS (HOUSEMARKET A.E., HM HOUSEMARKET CYPRUS LIMITED, HOUSE MARKET BULGARIA EAD και TRADE LOGISTICS AEBE), ενώ στο χαρτοφυλάκιο ακινήτων της εταιρείας ανήκουν εμπορικά ακίνητα που αξιοποιούνται ως καταστήματα IKEA (Θεσσαλονίκη, Ιωάννινα, Λευκωσία Κύπρου, Σόφια Βουλγαρίας), τα κέντρα αποθήκευσης και εφοδιαστικής αλυσίδας στα Οινόφυτα και το Σχηματάρι καθώς και οι εμπορικοί χώροι (συγκρότημα καταστημάτων και εμπορικό πάρκο) στην οδό Πειραιώς.

Η μητρική εταιρεία του Ομίλου είναι η FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (εφεξής Εταιρεία), η οποία έχει ως αντικείμενο δραστηριότητας τη συμμετοχή της σε ημεδαπές και αλλοδαπές εταιρείες οποιασδήποτε μορφής ανεξάρτητα από το σκοπό και τον εταιρικό τύπο τους. Στο αντικείμενο εργασιών της Εταιρείας περιλαμβάνεται και η παροχή υπηρεσιών σε επιχειρήσεις κάθε είδους, στους τομείς γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης και πληροφορικής. Με σκοπό την εκμετάλλευση συνεργειών και τον καλύτερο συντονισμό στη λήψη και την εφαρμογή αποφάσεων, υλοποιήθηκε η κεντροποίηση των υποστηρικτικών υπηρεσιών του Ομίλου στην Ελλάδα και συγκεκριμένα των υπηρεσιών οικονομικού προγραμματισμού και ελέγχου, ανθρώπινου δυναμικού, πληροφορικής, εταιρικής διακυβέρνησης, διαχείρισης διαθεσίμων, προστασίας προσωπικών δεδομένων, βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής ευθύτητας.

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με το επιχειρηματικό περιβάλλον, τη στρατηγική, τους στόχους και τις κύριες εξελίξεις και παράγοντες που θα μπορούσαν να επηρεάσουν την εξέλιξη του Ομίλου, είναι διαθέσιμες στις παρακάτω ενότητες της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου:

- Ενότητα 4. Πορεία Εργασιών-Σημαντικά Γεγονότα
- Ενότητα 7. Πληροφορίες για την προβλεπόμενη εξέλιξη του Ομίλου
- Ενότητα 8. Κυριότεροι Κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει ο Όμιλος, καθώς και ακολούθως.

β) Κυριότεροι μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι

Παράλληλα με τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, ο Όμιλος FOURLIS εστιάζει και σε μη χρηματοοικονομικούς κινδύνους που συνδέονται τόσο με τα ουσιαστικά θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, όπως έχουν προκύψει από την ανάλυση ουσιαστικότητας, βάσει προτύπων GRI, που έχει διεξάγει, αλλά και με ευρύτερα θέματα ESG (environmental, social, governance) που δύναται ο Όμιλος να έχει επίδραση ή/και τα θέματα αυτά να επιδρούν στη λειτουργία του Ομίλου. Ενδεικτικά τα θέματα αυτά αφορούν στην πλήρη συμμόρφωση με τη νομοθεσία και την εφαρμογή των πολιτικών της εταιρικής διακυβέρνησης, το ανθρώπινο δυναμικό, τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη δραστηριότητα των εταιρειών του, την εφοδιαστική αλυσίδα και την εξελικτική πορεία των εταιρειών στο πλαίσιο της αγοράς όπου δραστηριοποιούνται. Η διαχείριση κινδύνων έχει ως προϋπόθεση τον καθορισμό

αντικειμενικών σκοπών βάσει των οποίων αναγνωρίζονται τα σημαντικότερα γεγονότα που μπορούν να επηρεάσουν τον Όμιλο, αξιολογούνται οι σχετικοί κίνδυνοι και αποφασίζεται η απόκριση του σε αυτούς.

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει την μεθοδολογία "Enterprise Risk Management" (ERM), η οποία διευκολύνει και επιτρέπει στον οργανισμό τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και τη διαχείριση κινδύνων (χρηματοοικονομικών και μη) μέσω μιας δομημένης προσέγγισης. Η μεθοδολογία βασίζεται στο πλαίσιο COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ERM, το οποίο παρέχει κατευθύνσεις για τον τρόπο ενσωμάτωσης πρακτικών ERM και αποτυπώνει τις αρχές εφαρμογής τους.

Στο πλαίσιο αυτό εντοπίστηκαν και αξιολογήθηκαν 100 κίνδυνοι οι οποίοι καταγράφηκαν στο αρχείο τήρησης κινδύνων (Risk Register) της Εταιρείας.

Πιο συγκεκριμένα, οι κατηγορίες κινδύνων (χρηματοοικονομικών και μη) είναι οι εξής 10:

1. Κερδοφορία και Ρευστότητα
2. Φήμη και Δεοντολογία
3. Κοινωνία και Άνθρωποι
4. Κανονιστική Συμμόρφωση
5. Στρατηγική
6. Πελάτες
7. Υγεία και Ασφάλεια
8. Ανάπτυξη και Ανταγωνισμός
9. Τεχνολογία
10. Λειτουργίες

Σύμφωνα με την παραπάνω κατηγοριοποίηση, οι κυριότεροι μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι που αναγνωρίστηκαν είναι οι εξής:

- Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Κοινωνίας και Άνθρωποι: Η πιθανότητα αντιμετώπισης δυσκολιών στην προσέλκυση, ανάπτυξη, (συμπεριλαμβανομένης της εκπαίδευσης) και διατήρηση των απαιτούμενων δεξιοτήτων και ταλέντων (συμπεριλαμβανομένων των νέων δεξιοτήτων στις ψηφιακές τεχνολογίες), και του σχετικού αντίκτυπου στην απόδοση του Ομίλου.
- Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Στρατηγική: Η πιθανότητα μη ευθυγράμμισης της επιχειρηματικής στρατηγικής με τις υποχρεώσεις ESG (π.χ. Κλίμα & Βιωσιμότητα), και τις προσδοκίες της εταιρικής διακυβέρνησης και τις σχετικές επιπτώσεις στα οικονομικά αποτελέσματα και τη φήμη του Ομίλου.

γ) Στρατηγικοί Στόχοι ESG [Δείκτης A-G3]

Βασικοί στόχοι επίδοσης Βιώσιμης Ανάπτυξης/ESG του Ομίλου FOURLIS είναι οι ακόλουθοι

| | ΘΕΜΑ | ΣΤΟΧΟΙ 2021 | ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ 2021 | ΣΤΟΧΟΙ 2022 |
|------------------------|--|---|--|--|
| Για τους Ανθρώπους μας | Δημιουργία & διατήρηση της απασχόλησης | Αύξηση του αριθμού εργαζομένων σύμφωνα με τα επιχειρησιακά πλάνα του Ομίλου | Βάσει των επιχειρησιακών πλάνων του Ομίλου για το 2021, ο αριθμός των εργαζομένων διατηρήθηκε περίπου στα ίδια επίπεδα με το 2020 (μείωση 2%) | Διατήρηση αριθμού εργαζομένων σύμφωνα με τα επιχειρησιακά πλάνα του Ομίλου |
| | Προάσπιση της υγείας, ασφάλειας και ευεξίας των εργαζομένων | Μηδενικά περιστατικά θανάτων ή/και σοβαρών εργατικών ατυχημάτων | Μηδενικά περιστατικά θανάτων ή/και σοβαρών εργατικών ατυχημάτων | Μηδενικά περιστατικά θανάτων ή/και σοβαρών εργατικών ατυχημάτων |
| | Προάσπιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στην εργασία | Διατήρηση των μηδενικών περιστατικών παραβίασης των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στον Όμιλο | Μια καταγγελία από πρώην εργαζόμενο/η σε θυγατρική εταιρεία, που αφορούσε παράπνοο για συμπεριφορά στον χώρο εργασίας, μη σύμφωνη με τον κώδικα δεοντολογίας. Η καταγγελία διερευνήθηκε από τον Όμιλο σύμφωνα με τις διαδικασίες του και με βάση την παρεχόμενη πληροφορία, η οποία ωστόσο ήταν ελλιπής. Παρά την προσπάθεια της εταιρείας να δοθούν περισσότερες πληροφορίες από τον /την καταγγέλλον/ουσα που θα διευκόλυναν την εν εξελίξει διερεύνηση ζητήθηκε από τον/την ίδιο/ίδια να σταματήσουν οποιοσδήποτε ενέργειες, οπότε και η καταγγελία έκλεισε | Μηδενικά περιστατικά παραβίασης των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στον Όμιλο |
| | Παροχή εκπαίδευσης και ανάπτυξη των εργαζομένων** | Διεξαγωγή προγραμματισμένου πλάνου εκπαιδεύσεων* | Λόγω της πανδημίας COVID-19, υλοποιήθηκαν τα αναθεωρημένα πλάνα εκπαίδευσης | - |

| | | | | |
|------------------|---|--|---|--|
| Για την Κοινωνία | Ενεργή/υπεύθυνη κοινωνική προσφορά και διοργάνωση εθελοντικών δράσεων για τους εργαζόμενους** | Διατήρηση των προγραμμάτων κοινωνικής προσφοράς, δωρεών και χορηγιών***κατ' ελάχιστο στα ίδια επίπεδα με το 2020* | Διατήρηση και εφαρμογή νέων προγραμμάτων με επέκταση των επωφελομένων κοινωνικών ομάδων (δράσεις για τη στήριξη των πληγέντων από τις πυρκαγιές στη Β. Εύβοια και την Αττική). | - |
| Για την Αγορά | Διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής και της κανονιστικής συμμόρφωσης | -Πλήρης συμμόρφωση με το νέο νόμο Εταιρικής Διακυβέρνησης -Μηδενικά περιστατικά απάτης/διαφθοράς | - Επετεύχθη (σύμφωνα με τις εσωτερικές επισκοπήσεις) - 4 περιστατικά απάτης περιορισμένου εύρους και μη ουσιώδους οικονομικού μεγέθους. | -Μη ύπαρξη σημαντικών ευρημάτων κατά την υποχρεωτική εξωτερική αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου για την περίοδο 17/7/21-31/12/22 που θα διενεργηθεί εντός του Q1 2023. -Μηδενικά περιστατικά απάτης/ διαφθοράς. |
| | Συμμόρφωση, σήμανση και υπεύθυνη επικοινωνία προϊόντων** | Διατήρηση επιπέδου πλήρους συμμόρφωσης με κανονισμούς και εθελοντικούς κώδικες που αφορούν τη σήμανση και την υπεύθυνη επικοινωνία προϊόντων | Μηδενικά περιστατικά μη συμμόρφωσης με κανονισμούς και εθελοντικούς κώδικες που αφορούν τη σήμανση και την υπεύθυνη επικοινωνία προϊόντων. Παρόλα αυτά η θυγατρική εταιρεία HOUSEMARKET (καταστήματα IKEA) του Ομίλου FOURLIS προχώρησε, το 2021, σε προληπτική και εθελοντική ανάκληση των ειδών σερβιρίσματος HEROISK & TALRIKA. | - |

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| | Διασφάλιση της υγείας, ασφάλειας και προσβασιμότητας πελατών και επισκεπτών | Μηδενικά περιστατικά μη συμμόρφωσης με κανονισμούς και εθελοντικούς κώδικες που αφορούν θέματα υγείας και ασφάλειας πελατών και επισκεπτών | Διατήρηση μηδενικών περιστατικών | Μηδενικά περιστατικά μη συμμόρφωσης με κανονισμούς και εθελοντικούς κώδικες που αφορούν θέματα υγείας και ασφάλειας πελατών και επισκεπτών |
| | Διασφάλιση της επιχειρηματικής συνέχειας και της ετοιμότητας σε καταστάσεις εκτάκτου ανάγκης | Ανάπτυξη συστήματος διαχείρισης κινδύνων σύμφωνα με τη μεθοδολογία COSO ERM | Ολοκληρώθηκε η ανάπτυξη του συστήματος | Εφαρμογή του συστήματος |

*Οι συγκεκριμένοι στόχοι υπόκεινται σε αναθεώρηση, καθώς η εφαρμογή τους εξαρτάται από την εξέλιξη της πανδημίας COVID-19.

**Τα θέματα «Παροχή εκπαίδευσης και ανάπτυξη των εργαζομένων», «Ενεργή/υπεύθυνη κοινωνική προσφορά και διοργάνωση εθελοντικών δράσεων για τους εργαζόμενους» και «Συμμόρφωση, σήμανση και υπεύθυνη επικοινωνία προϊόντων» καθώς και οι στόχοι που σχετίζονται με αυτά, δεν προέκυψαν ως ουσιαστικά κατά την τελευταία ανάλυση ουσιαστικότητας σύμφωνα με τα Πρότυπα GRI, αλλά αναλύονται στις επόμενες σελίδες καθώς ο Όμιλος συνεχίζει να επενδύει με υπευθυνότητα σε αυτά, καθώς αποτελούν σημαντικά θέματα για τη λειτουργία του.

***Ο στόχος για τις χορηγίες και τις δωρεές που αναφέρονταν στο ουσιαστικό θέμα «Δημιουργία οικονομικής αξίας/οικονομική επίδοση της εταιρείας» στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 2020, έχει ενσωματωθεί (λόγω συνάφειας) στο στόχο του ουσιαστικού θέματος «Ενεργή/υπεύθυνη κοινωνική προσφορά και διοργάνωση εθελοντικών δράσεων για τους εργαζόμενους».

δ) Κοινωνικά και Εργασιακά Θέματα

1. Κοινωνικά Θέματα

Υγεία και ασφάλεια πελατών, συνεργατών και επισκεπτών στις εγκαταστάσεις μας

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Ο Όμιλος, τηρώντας την κείμενη νομοθεσία, εφαρμόζει Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας (περιέχεται στους Εσωτερικούς Κανονισμούς Εργασίας των εταιρειών του) σε όλες τις θυγατρικές εταιρείες του, η οποία περιλαμβάνει ένα ευρύ φάσμα σχετικών διαδικασιών, μέτρων και πρωτοβουλιών σχετικά με την ασφαλή παραμονή των επισκεπτών, πελατών και συνεργατών στις εγκαταστάσεις του. Τυχόν διαφοροποιήσεις των σχετικών διαδικασιών του Ομίλου ανά εταιρεία, χώρα ή περιοχή εξαρτώνται από τη φύση των δραστηριοτήτων τους, το

μέγεθος των εγκαταστάσεων, καθώς και από την υφιστάμενη νομοθεσία της χώρας δραστηριότητας των εταιρειών του Ομίλου.

Στο πλαίσιο αυτό, μερικές από τις πρακτικές που εφαρμόζονται στον Όμιλο είναι οι ακόλουθες:

- Συνεργασία με εξωτερική υπηρεσία προστασίας και πρόληψης ατυχημάτων.
- Γραπτή εκτίμηση επαγγελματικού κινδύνου, βάσει υπάρχουσας μεθοδολογίας και νομοθεσίας.
- Λήψη μέτρων για τη μείωση των περιπτώσεων “emergency rick” με στόχο την πρόληψη ατυχημάτων στα Καταστήματα ΙΚΕΑ.
- Εκπαίδευση Ομάδων Α΄ Βοηθειών.
- Εκπαίδευση Ομάδων Πυρασφάλειας και Πυρόσβεσης.
- Λειτουργία ιατρείων εξοπλισμένων με ιατρικά κρεβάτια και αυτόματο εξωτερικό απινιδωτή σε όλα τα Καταστήματα ΙΚΕΑ, καθώς και στο Κέντρο Διανομής της TRADE LOGISTICS AEBE.
- Παροχή ειδικού αμαξιδίου στην είσοδο των Καταστημάτων ΙΚΕΑ, καθώς και ειδικά διαμορφωμένων τουαλετών και θέσεων πάρκινγκ, με στόχο την ασφαλή παραμονή και μετακίνηση των ατόμων με αναπηρία.

Επίσης, οι εργαζόμενοι εκπαιδεύονται σε τακτική βάση, ώστε να μπορούν να ανταποκρίνονται σε έκτακτα περιστατικά που επηρεάζουν τόσο την ασφάλεια των ίδιων όσο και των επισκεπτών στις εγκαταστάσεις του Ομίλου. Παράλληλα, για τη διασφάλιση της τήρησης της Πολιτικής Υγιεινής και Ασφάλειας πραγματοποιούνται τακτικές επιθεωρήσεις από τεχνικούς ασφαλείας στο σύνολο των δραστηριοτήτων του Ομίλου.

Στην ενότητα (θ) «Επίδραση της πανδημίας του COVID-19 στα μη χρηματοοικονομικά θέματα», αναφέρονται επιπλέον πρακτικές που εφάρμοσε ο Όμιλος για την υγεία και ασφάλεια πελατών, συνεργατών και επισκεπτών στις εγκαταστάσεις του, κατά την περίοδο του COVID-19.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Στο πλαίσιο της σχετικής πολιτικής, όλα τα περιστατικά που αφορούν την Υγεία και Ασφάλεια πελατών, συνεργατών και επισκεπτών, και συμβαίνουν εντός των εγκαταστάσεων και των καταστημάτων του Ομίλου, αναφέρονται και παράλληλα συντάσσεται αναφορά ασφαλείας (Safety Report) για κάθε κατάσταση ξεχωριστά, καθώς και για το σύνολό τους. Η αναφορά περιέχει πληροφορίες για τον αριθμό και τον τύπο των περιστατικών καθώς και για τον τρόπο αντιμετώπισής τους. Μέσω αυτών των αναφορών ο Όμιλος είναι σε θέση να λαμβάνει χρήσιμη πληροφόρηση για την αποτελεσματικότητα των πολιτικών καθώς και να βελτιώνει τις πρακτικές του, όπου και εάν χρειαστεί.

Για το 2021 αναφέρουμε ότι δεν υπήρξαν θανατηφόρα ατυχήματα ή/και σοβαρά ατυχήματα πελατών, επισκεπτών, συνεργατών στα καταστήματα και τις εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου.

Συμμόρφωση, σήμανση προϊόντων και υπεύθυνη επικοινωνία

Συμμόρφωση και σήμανση προϊόντων [Δείκτης SS-S1].

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Ο Όμιλος διαχειρίζεται το θέμα αυτό μέσω της συμμόρφωσης των προϊόντων που εμπορεύονται οι εταιρείες του, σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του, με τις προδιαγραφές των κατασκευαστών, των προμηθευτών, της ευρωπαϊκής ή/και εγχώριας νομοθεσίας, καθώς και μέσω της συμμόρφωσής τους με όλους τους νόμους και κανονισμούς που αφορούν τη σήμανση και χρήση τους (π.χ. έγκριση CE). Επιδράσεις στην υγεία και ασφάλεια των πελατών κατά τη χρήση των προϊόντων, ενδέχεται κυρίως να προκληθούν είτε από ελλαττωματικό σχεδιασμό ή ελλειπείς οδηγίες χρήσης, είτε από εσφαλμένη χρήση ή συναρμολόγηση των προϊόντων. Για την εξάλειψη αυτού του κινδύνου, ο Όμιλος διασφαλίζει τη συνεργασία με προμηθευτές και franchisors που ικανοποιούν ευρωπαϊκές και εθνικές προϋποθέσεις ποιότητας και ασφάλειας των προϊόντων που εμπορεύεται, όσον αφορά τον σχεδιασμό, την παραγωγή, τη χρήση και τη σήμανση τους (στα παραπάνω συμπεριλαμβάνονται και τα τρόφιμα που διατίθενται μέσω των εστιατορίων στα καταστήματα IKEA).

- Οικιακός Εξοπλισμός και Έπιπλα (Καταστήματα IKEA): Τα προϊόντα IKEA διαθέτουν ειδική σήμανση και ενδείξεις με στόχο την παροχή πληροφοριών και συμβουλών προς τους καταναλωτές, αναφορικά με την κατασκευή των προϊόντων, την προέλευσή τους, το φιλικό προς το περιβάλλον χαρακτήρα τους, τις διαστάσεις, τη διάρκεια ζωής τους, με το εάν η χρήση ενός προϊόντος πρέπει να πραγματοποιείται μόνο από ενήλικες, κ.ά. Αξίζει, επίσης, να αναφερθεί ότι στην IKEA παρέχεται πολυετής εγγύηση προϊόντων, που σε κάποιες περιπτώσεις φτάνει τα 25 χρόνια, ενώ ακολουθείται και εφαρμόζεται πολιτική ανάκλησης προϊόντων. Αν χρειαστεί, ανάλογα με τη σοβαρότητα του περιστατικού, η περίπτωση ανάκλησης δημοσιοποιείται. Παράλληλα η IKEA παρακολουθεί τις επιστροφές προϊόντων και εφόσον παρατηρηθεί αυξημένος αριθμός επιστροφών από ένα είδος (λόγω ελαττώματος) ακολουθεί συγκεκριμένες διαδικασίες που έχουν οριστεί παγκοσμίως από την IKEA για την ενημέρωση όλων των εμπλεκομένων.

Επιπρόσθετα, και σε συμμόρφωση με τη σχετική νομοθεσία της Ευρωπαϊκής Ένωσης και πιο συγκεκριμένα με τον Κανονισμό για την ενεργειακή σήμανση (ΕΕ) 2017/1369, από το Νοέμβριο του 2020 στην ΙΚΕΑ έχει ξεκινήσει, με συγκεκριμένες προπαρασκευαστικές ενέργειες, η μεταβατική περίοδος εφαρμογής των νέων οδηγιών για το λανσάρισμα των νέων ενεργειακών ετικετών, μέσω των οποίων οι πελάτες θα ενημερώνονται για την κατανάλωση ενέργειας των ηλεκτρικών συσκευών και λαμπτήρων. Από το 2021 οι νέες ενεργειακές ετικέτες είναι διαθέσιμες σε συγκεκριμένες συσκευές, σε συμμόρφωση με τη σχετική νομοθεσία. Έως τον Φεβρουάριο του 2023 οι νέες ενεργειακές ετικέτες θα είναι διαθέσιμες στο σύνολο των λαμπτήρων σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία. Περισσότερες πληροφορίες είναι διαθέσιμες στο <https://www.ikea.gr/nea-energeiaki-etiketa/>

Σύστημα Ασφάλειας Τροφίμων: Τηρείται Σύστημα Ασφάλειας Τροφίμων κατά το διεθνές πρότυπο ISO 22000 συνολικά στα εστιατόρια των καταστημάτων ΙΚΕΑ. Για τα καταστήματα στην Ελλάδα έχει αρχίσει η διαδικασία επαναπιστοποίησης και εντός του 2021 ολοκληρώθηκε για τα καταστήματα Πειραιά και Θεσσαλονίκης. Για τα καταστήματα σε Κύπρο και Βουλγαρία η διαδικασία επαναπιστοποίησης είναι σε εξέλιξη και η ολοκλήρωσή της έχει καθυστερήσει λόγω της πανδημίας COVID-19.

- **Αθλητικά Είδη (Καταστήματα INTERSPORT & The Athlete's Foot):** Η Εμπορική Διεύθυνση της INTERSPORT και της The Athlete's Foot, η οποία έχει και την ευθύνη για τη συμμόρφωση των προϊόντων, μεριμνά ώστε να ακολουθούνται οι αγορανομικές διατάξεις, καθώς και η σήμανση CE της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Τα προϊόντα διαθέτουν ειδική σήμανση και ενδείξεις με στόχο την παροχή πληροφοριών και συμβουλών προς τους καταναλωτές αναφορικά με τη χρήση τους, καθώς και πληροφορίες σχετικά με την κατασκευή και τα υλικά των προϊόντων κ.ά. Η πολιτική της INTERSPORT και της The Athlete's Foot, εστιάζει στη συμπερίληψη όρων εντός των συμβάσεων με τους προμηθευτές, οι οποίοι προβλέπουν την τήρηση όλων των κανόνων και νόμων που ισχύουν για τα προϊόντα που προμηθεύεται η INTERSPORT και αντίστοιχα η The Athlete's Foot από εκείνους. Σε περιπτώσεις ελαττωματικών προϊόντων, η INTERSPORT και αντίστοιχα η The Athlete's Foot προχωρούν άμεσα στην απόσυρση και αντικατάστασή τους, καθώς και σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες ενημέρωσης αρμόδιων φορέων, όπως για παράδειγμα του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, των ενώσεων καταναλωτών, αλλά και του καταναλωτικού κοινού, με ειδικό δελτίο τύπου.

Υπεύθυνη επικοινωνία

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα

Για τη διαφήμιση και προώθηση των προϊόντων IKEA του Ομίλου, η εταιρεία ακολουθεί σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησης, τον κώδικα επικοινωνίας που εφαρμόζει η IKEA σε παγκόσμιο επίπεδο, καθώς και όλους τους κώδικες δεοντολογίας, μάρκετινγκ και επικοινωνίας και τις αγορανομικές διατάξεις που υποχρεούται να τηρεί ενώ, λαμβάνει υπόψη και τις ανάγκες σε τοπικό επίπεδο. Όσον αφορά την προώθηση των προϊόντων IKEA, η πολιτική της εταιρείας προσαρμόζεται στις τοπικές ανάγκες και ιδιαιτερότητες των καταναλωτών. Για το λόγο αυτό, ο σχεδιασμός των καταστημάτων IKEA διαφέρει ανάλογα με την τοποθεσία τους, ώστε να ανταποκρίνεται στα πρότυπα και την κουλτούρα της εκάστοτε τοπικής κοινωνίας.

Αντίστοιχα, η στρατηγική μάρκετινγκ και επικοινωνίας της INTERSPORT καθορίζεται με γνώμονα το όραμά της που είναι να φέρει τον Αθλητισμό κοντά στους ανθρώπους, ενώ της The Athlete's Foot με γνώμονα το δικό της όραμα που είναι να φέρει το στυλ στον αθλητισμό, έχοντας πάντα ως αρχή την κάλυψη των αναγκών των καταναλωτών. Οι πολιτικές μάρκετινγκ και των δύο εστιάζουν σε δύο τομείς: στην εταιρική επικοινωνία (Corporate Communication) και στην προώθηση των προϊόντων. Οι τρόποι επικοινωνίας και προώθησης των προϊόντων που επιλέγουν οι εταιρείες περιλαμβάνουν διάφορα μέσα, όπως για παράδειγμα τηλεοπτική και ραδιοφωνική επικοινωνία και ηλεκτρονική διαφήμιση ενώ, ακολουθούν όλους τους κώδικες δεοντολογίας, μάρκετινγκ και επικοινωνίας, καθώς και τις αγορανομικές διατάξεις που υποχρεούνται να τηρούν, σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής τους.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

- Δεν υπήρξε καμία περίπτωση μη συμμόρφωσης με τη νομοθεσία ή/και με εθελοντικούς κώδικες σε θέματα επίδρασης στην Υγεία και Ασφάλεια από τα προϊόντα του Ομίλου FOURLIS **[GRI 416-2]**.
Παρόλα αυτά, η IKEA το 2021, προχώρησε σε προληπτική ανάκληση των ειδών σερβιρίσματος HEROISK & TALRIKA. Περισσότερες πληροφορίες σε σχέση με τις τυχόν τρέχουσες ανακλήσεις είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της εταιρείας <https://www.ikea.gr/anaklisi-proiodon/> **[Δείκτης SS-S1]**.
- Δεν υπήρξαν περιστατικά μη συμμόρφωσης σχετικά με την παροχή πληροφοριών και τη σήμανση προϊόντων και υπηρεσιών **[GRI 417-2]**.
- Δεν υπήρξαν περιστατικά μη συμμόρφωσης με κανονισμούς και εθελοντικούς κώδικες σχετικά με την επικοινωνία μάρκετινγκ, συμπεριλαμβανομένων της διαφήμισης, της προώθησης και των χορηγιών **[GRI 417-3]**.

Προστασία προσωπικών δεδομένων

Ο Όμιλος τηρεί τόσο την Ευρωπαϊκή Νομοθεσία όσο και τις τοπικές νομοθεσίες των χωρών όπου δραστηριοποιείται, για την προστασία των προσωπικών δεδομένων των συναλλασσόμενων φυσικών προσώπων. Ο σεβασμός στην ιδιωτικότητα αποτελεί βασικό στοιχείο του Κώδικα Δεοντολογίας και των πολιτικών που διέπουν τις λειτουργίες του Ομίλου και των θυγατρικών του.

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Ο Όμιλος εκτιμά την εμπιστοσύνη όλων των συναλλασσομένων μαζί του και έχει σχεδιάσει και εφαρμόζει πολιτική προστασίας των προσωπικών δεδομένων και ευαίσθητων προσωπικών δεδομένων για όλα τα φυσικά πρόσωπα (επισκέπτες, συνεργάτες, πελάτες, προμηθευτές, νυν και πρώην καθώς και υποψήφιους εργαζομένους). Οι προσωπικές πληροφορίες που συλλέγονται για επαγγελματικές ανάγκες και μετά από νόμιμη συγκατάθεση, προστατεύονται ασφαλώς με τη δέουσα επιμέλεια ώστε να διασφαλίζονται όλα τα δικαιώματα των φυσικών προσώπων, σύμφωνα με την υφιστάμενη νομοθεσία και τις οδηγίες της Αρχής Προστασίας (GDPR) σε όλες τις χώρες δραστηριότητας των εταιρειών του Ομίλου. Αξίζει να αναφερθεί ότι όλοι οι εργαζόμενοι του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του έχουν εκπαιδευτεί σε θέματα GDPR είτε με δια ζώσης είτε με εξ' αποστάσεως σεμινάρια (e-learning). Η εκπαίδευση για θέματα GDPR αποτελεί, επίσης, μέρος του προγράμματος induction για το σύνολο των νέων εργαζομένων. Η συμμόρφωση με τη σχετική νομοθεσία και η ασφάλεια τήρησης των δεδομένων εξετάζονται σε επίπεδο Διοικητικών Συμβουλίων των εταιρειών του Ομίλου.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

- Απαρέγκλιτη εφαρμογή των πολιτικών και διαδικασιών σχετικά με την προστασία των προσωπικών δεδομένων.
- Ουδεμία παραβίαση των διατάξεων του Γενικού Κανονισμού για την Προστασία Δεδομένων (ΓΚΠΔ) και του νόμου 4624/2019 διαπιστώθηκε από την Αρμόδια Αρχή. **[GRI 418-1, Δείκτης C-G6].**

Υποστήριξη κοινωνίας και τοπικών κοινωνιών

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Ο Όμιλος FOURLIS λειτουργεί καθημερινά για την υλοποίηση της κοινής δέσμευσης και του οράματός του, που είναι η δημιουργία των προϋποθέσεων για μία καλύτερη ζωή για όλους. Στο πλαίσιο αυτό, επιδιώκει να βρίσκεται σε διαρκή σύνδεση με τους πολίτες αλλά και την

επιδιώκει ευρύτερη κοινωνία, στις χώρες όπου δραστηριοποιείται, με στόχο την ενημέρωσή του σχετικά με τις ανάγκες τους και την κατανόηση αυτών.

Στη συνέχεια τις αξιολογεί, τις ιεραρχεί και σχεδιάζει και υλοποιεί προγράμματα και δράσεις με κριτήρια την κάλυψη πραγματικών και σημαντικών αναγκών της εκάστοτε τοπικής κοινωνίας, αλλά και εκείνων που είναι περισσότερο ευθυγραμμισμένες με τη στρατηγική κοινωνικής υπευθυνότητας του Ομίλου (στήριξη ευπαθών κοινωνικών ομάδων και κυρίως των παιδιών), τον αριθμό των επωφελούμενων, καθώς και τη φύση των δραστηριοτήτων του.

Επιπλέον, σε περιπτώσεις όπου συντρέχουν ειδικές συνθήκες, (π.χ. πανδημία, φυσικές καταστροφές), είτε αναπροσαρμόζει τα προγράμματά του είτε εντάσσει σε αυτά και δράσεις που στόχο έχουν την αντιμετώπιση των εκτάκτων αυτών αναγκών, για την ανακούφιση της κοινωνίας και των πολιτών.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Στη συνέχεια παρουσιάζονται μερικά από τα σημαντικότερα προγράμματα και δράσεις που υλοποιήθηκαν το 2021 για την υποστήριξη της κοινωνίας. Η εφαρμογή κάποιων προγραμμάτων επηρεάστηκε λόγω της πανδημίας COVID-19. Περισσότερες πληροφορίες θα συμπεριληφθούν στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου, η οποία θα εκδοθεί τον Ιούνιο του 2022 και θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα www.fourlis.gr.

- Πρόγραμμα «Σταθμοί Χαράς», μέσω του οποίου η θυγατρική HOUSEMARKET A.E. (καταστήματα IKEA Ελλάδας) εξοπλίζει πλήρως δημοτικούς βρεφονηπιακούς και παιδικούς σταθμούς στην Ελλάδα. Το 2021 υλοποιήθηκε ο πλήρης εξοπλισμός 1 Δημοτικού Βρεφονηπιακού Σταθμού, στον Άλιμο Αττικής, σε συνεργασία με την αρμόδια Δημοτική Αρχή. Από την έναρξη υλοποίησης του προγράμματος στην Ελλάδα έχουν εξοπλιστεί συνολικά 78 σταθμοί για περισσότερα από 3.400 παιδιά. Το πρόγραμμα «Σταθμοί Χαράς» υλοποιήθηκε το 2021 και στην Κύπρο, όπου εξοπλίστηκαν πλήρως 3 κοινοτικά νηπιαγωγεία, στη Λακατάμια, το Λιοπέτρι και τη Χοιροκοιτία. Από την έναρξη υλοποίησης του προγράμματος στην Κύπρο έχουν εξοπλιστεί συνολικά 11 κοινοτικά νηπιαγωγεία για περισσότερα από 270 παιδιά.
- Στήριξη του έργου του οργανισμού Make-A-Wish, από την θυγατρική HOUSEMARKET A.E. (καταστήματα IKEA Ελλάδας), για την πραγματοποίηση ευχών παιδιών που πάσχουν από πολύ σοβαρές ασθένειες. Το 2021 εξοπλίστηκαν 31 δωμάτια παιδιών που ευχήθηκαν να αποκτήσουν το δωμάτιο των ονείρων τους, ενώ από την έναρξη της συνεργασίας με το Make-A-Wish έχουν εξοπλιστεί 101 δωμάτια παιδιών.
- Δωρεά γευμάτων από τα εστιατόρια των Καταστημάτων IKEA σε Ιδρύματα

και Οργανισμούς στην Ελλάδα, σε συνεργασία με τη Μη Κερδοσκοπική Οργάνωση «ΜΠΟΡΟΥΜΕ».

- Η INTERSPORT ATHLETICS A.E. (Καταστήματα INTERSPORT & The Athlete's Foot) συνέχισε τη δράση #WOMANISM μέσω της οποίας στοχεύει στην ενδυνάμωση των γυναικών, και προχώρησε στην υλοποίηση καμπάνιας με κύρια πρόσωπα τρεις πρωταθλήτριες οι οποίες παρουσίασαν τις προσωπικές τους ιστορίες και μίλησαν για την ανεξάντλητη δύναμη που τις βοήθησε να κάνουν τα όνειρά τους πραγματικότητα, απέναντι σε κάθε αντιξοότητα και κοινωνικό στερεότυπο, δίνοντας έμπνευση σε κάθε γυναίκα.
- Η INTERSPORT ATHLETICS A.E. (Καταστήματα INTERSPORT & The Athlete's Foot) προχώρησε σε συνεργασία με τον ΜΚΟ «ΔΙΟΓΕΝΗΣ» για την υποστήριξη της Εθνικής Ομάδας Αστέγων, καλύπτοντας ανάγκες της ομάδας.
- Στήριξη του Σωματείου «ΔΙΑΖΩΜΑ», του Μη Κερδοσκοπικού Σωματείου «ΟΦΕΛΤΗΣ-Ο ΦΙΛΟΣ της NEMΕΑΣ», του «ΣΥΛΛΟΓΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΒΙΩΣΗ ΤΩΝ ΝΕΜΕΩΝ ΑΓΩΝΩΝ» και της «ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ & ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ» μέσω της Εταιρείας.
- Υλοποίηση δράσεων, από την HOUSEMARKET Bulgaria EAD (καταστήματα IKEA Βουλγαρίας), για τη στήριξη παιδιών από ευάλωτες κοινωνικές ομάδες. Στο πλαίσιο αυτό, το 2021 η θυγατρική:
 - συνέχισε τη συνεργασία της με τη UNICEF για τη στήριξη του προγράμματος «Steps Together». Στόχος του προγράμματος είναι η αλλαγή στο σχολικό περιβάλλον και η δημιουργία χώρων όπου τα παιδιά νιώθουν αυτοπεποίθηση για να μοιραστούν ιδέες για τη βελτίωση του σχολικού κλίματος, ώστε να δημιουργούνται συνθήκες για τη μείωση του άγχους και της απομάκρυνσης από τη σχολική ρουτίνα. Διαθέτοντας το σύνολο των εσόδων από τις πωλήσεις των λούτρινων παιχνιδιών SAGOSKATT, η IKEA Βουλγαρίας προχώρησε στη διαμόρφωση τέτοιων χώρων σε 5 σχολεία όπου υλοποιείται πιλοτικά το πρόγραμμα σε Σόφια, Zavet, Kustendil, Iskar και Teteven.
 - προχώρησε σε δωρεά ειδών επίπλων και οικιακού εξοπλισμού για τη διαμόρφωση του Multimedia Studio στο Πανεπιστήμιο της Βάρνας.

Ανταπόκριση σε έκτακτες ανάγκες

- Διατήρηση, από την HOUSEMARKET A.E., (καταστήματα IKEA Ελλάδας),

του προγράμματος στήριξης των πυρόπληκτων της Ανατολικής Αττικής (του 2018) με εκπαιδευτικές πολιτικές αγορών και παραδόσεων εξοπλισμού κατοικιών στους δικαιούχους.

- Στήριξη, από την HOUSEMARKET A.E., δομών υγείας προκειμένου να ανταποκριθούν στη πανδημία Covid-19. Συγκεκριμένα, για το σκοπό αυτό προσφέρθηκαν προϊόντα στο Πανεπιστημιακό Γενικό Νοσοκομείο Ηρακλείου Κρήτης, στην παιδιατρική κλινική του Γενικού Νοσοκομείου Καρδίτσας και στο Γενικό Νοσοκομείο Παιδών Αθηνών «Αγία Σοφία».
- Η HOUSEMARKET A.E. προχώρησε σε στήριξη των πληγέντων από τη σεισμική δόνηση στην περιοχή της Ελασσόνας και του Τυρνάβου παρέχοντας δωρεάν είδη οικιακού εξοπλισμού προκειμένου να είναι πλήρως λειτουργικές οι κουζίνες των 20 οικισμών για τη στέγαση των κατοίκων των περιοχών αυτών.
- Η HOUSEMARKET A.E., ανταποκρίθηκε άμεσα στις πυρκαγιές του Αυγούστου 2021 και:
 - προχώρησε σε κατάθεση €100.000 στον ειδικό Λογαριασμό Κρατικής Αρωγής για την ενίσχυση προγραμμάτων και δράσεων στήριξης με στόχο την αποκατάσταση του φυσικού περιβάλλοντος, αλλά και της οικονομικής ζωής στις πυρόπληκτες περιοχές.
 - ενίσχυσε ομάδες εθελοντών δασοπυρόσβεσης και δασοπροστασίας στην Εύβοια, για την προμήθεια ειδικού εξοπλισμού
 - προχώρησε σε υποστήριξη του προγράμματος της WWF Ελλάς για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων των δασικών πυρκαγιών, με έμφαση στην Εύβοια. Η WWF Ελλάς έχει αναλάβει την υποχρέωση να συμπεριλάβει στις δράσεις της την οργάνωση ANIMA για τη διάσωση και περίθαλψη άγριων ζώων στην Εύβοια και σε άλλες πυρόπληκτες περιοχές. Η IKEA θα προσφέρει στην WWF Ελλάς το 10% από κάθε πώληση συσκευασιών επαναφορτιζόμενων μπαταριών και φορτιστών, για τα επόμενα 3 χρόνια (έναρξη Σεπτέμβριος 2021).
 - στήριξε την Ελληνική Εταιρία Περιβάλλοντος & Πολιτισμού προσφέροντας 86.800€ για το έργο της αποκατάστασης και ανασυγκρότησης του φυσικού περιβάλλοντος στις πληγείσες περιοχές.
 - στήριξε το μη κερδοσκοπικό Σωματείο Διάζωμα προσφέροντας 100.000€ για την κάλυψη μέρους του κόστους της μελέτης «Master Plan για το Νέο Δάσος» στο πλαίσιο του προγράμματος «Ανασυγκρότησης της Βόρειας Εύβοιας».

- Η INTERSPORT ATHLETICS AE (καταστήματα INTERSPORT & The Athlete's Foot) τον Σεπτέμβριο του 2021 προχώρησε σε στήριξη των πυρόπληκτων της Εύβοιας, μέσω της προσφοράς περίπου 1.500 τεμαχίων ενδυμάτων και υποδημάτων με σκοπό τη διανομή τους σε συνολικά 16 πληγέντα από τις καταστροφικές πυρκαγιές χωριά της Εύβοιας.

Εταιρικός εθελοντισμός

- Συγκέντρωση και δωρεά τροφίμων και ειδών πρώτης ανάγκης, από τους εργαζόμενους του Ομίλου στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Βουλγαρία, σε οργανισμούς για τη στήριξη ευπαθών ομάδων συνανθρώπων μας.
- Συγκέντρωση και δωρεά σχολικών ειδών, από τους εργαζόμενους του Ομίλου σε Ελλάδα και Βουλγαρία, σε οργανισμούς που στηρίζουν παιδιά.
- Διοργάνωση εθελοντικής αιμοδοσίας για τους εργαζόμενους του Ομίλου FOURLIS σε εγκαταστάσεις εταιρειών του Ομίλου σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία, μέσω της οποίας συγκεντρώθηκαν συνολικά 130 φιάλες αίμα.

2. Εργασιακά θέματα

Απασχόληση

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Ο Όμιλος είναι οι άνθρωποι του, όλοι εκείνοι δηλαδή που καθημερινά στηρίζουν τη λειτουργία του. Η προσέγγιση του Ομίλου στο ζήτημα της απασχόλησης και οι σχέσεις με τους εργαζόμενους του επηρεάζουν άμεσα την απόδοση, τη διατήρηση και εξέλιξή τους, ενώ αποτελούν σημαντικά θέματα για τη μακροπρόθεσμη βιώσιμη ανάπτυξή του. Ακολουθούν οι βασικοί άξονες της πολιτικής, σχετικά με τις προσλήψεις προσωπικού και την επαγγελματική εξέλιξη του ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου:

- Τα κοινά κριτήρια αξιολόγησης προσλήψεων σε όλες τις εταιρείες του Ομίλου, ώστε να διασφαλίζεται η ισότητα των ευκαιριών και η καταπολέμηση των διακρίσεων.
- Η παροχή ίσων ευκαιριών εξέλιξης μέσα από διαδικασίες εσωτερικής μετακίνησης και προαγωγών σε όλους τους εργαζόμενους του Ομίλου.
- Η πολιτική αμοιβών και παροχών η οποία βασίζεται στα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου, στην αξιολόγηση της απόδοσης των εργαζομένων που πραγματοποιείται σε ετήσια βάση και στις τάσεις της αγοράς του retail αναφορικά με τις αμοιβές.
- Η διατήρηση των ισορροπιών μεταξύ των δύο φύλων, εθνικοτήτων,

θηρσκείας, πολιτικών ή άλλων φρονημάτων, καθώς και σε θέματα όπως η αναπηρία, ο σεξουαλικός προσανατολισμός κ.λπ., στις διαδικασίες επιλογής και ανάπτυξης των εργαζομένων, καθώς και στις πολιτικές αμοιβών και παροχών.

Σε όποια από τις εταιρείες παρουσιάζεται ανάγκη κάλυψης νέων θέσεων εργασίας, τότε αυτές καλύπτονται άμεσα είτε με εσωτερική μετακίνηση / προαγωγή εργαζομένων (μέσω της διαδικασίας Ανοιχτής Στελέχωσης), είτε με απευθείας πρόταση αλλαγής θέσης / προαγωγής σε κάποιον εργαζόμενο (για υψηλόβαθμα στελέχη), είτε με νέα πρόσληψη.

Ο Όμιλος FOURLIS διαθέτει Πολιτική Ίσων Ευκαιριών & Πολυμορφίας και Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ., για τις οποίες περισσότερες πληροφορίες είναι διαθέσιμες στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, στο www.fourlis.gr.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Την 31/12/2021, ο Όμιλος FOURLIS αριθμούσε 4.010 εργαζόμενους.

| Γεωγραφική Περιοχή | 2020 | | | 2021 | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Άντρες | Γυναίκες | Σύνολο | Άντρες | Γυναίκες | Σύνολο |
| Ελλάδα | 1.163 | 1.329 | 2.492 | 1.168 | 1.348 | 2.516 |
| Κύπρος | 197 | 182 | 379 | 188 | 166 | 354 |
| Ρουμανία | 212 | 246 | 458 | 205 | 245 | 450 |
| Βουλγαρία | 210 | 335 | 545 | 207 | 323 | 530 |
| Τουρκία | 132 | 99 | 231 | 98 | 62 | 160 |
| Σύνολο | 1.914 | 2.191 | 4.105 | 1.866 | 2.144 | 4.010 |

Κατάρτιση και εκπαίδευση εργαζομένων

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Η ανάγκη για εκπαίδευση των εργαζομένων είναι συνεχής και αυξανόμενη, καθώς ο ανταγωνισμός και οι σύγχρονες απαιτήσεις της αγοράς δημιουργούν διαρκώς νέες ανάγκες εκπαίδευσης και κατάρτισης. Για το λόγο αυτό, η εκπαίδευση του κάθε εργαζόμενου στον Όμιλο ξεκινάει από την πρόσληψή του, ενώ η διασφάλιση της συνεχούς κατάρτισης και εκπαίδευσης των εργαζομένων επιτυγχάνεται μέσω της τήρησης του εκπαιδευτικού πλάνου που συντάσσεται με την ολοκλήρωση της ετήσιας αξιολόγησης της απόδοσης.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Εκπαίδευση

Το πρώτο εκπαιδευτικό πρόγραμμα για κάθε εργαζόμενο στον Όμιλο είναι ένα εισαγωγικό πρόγραμμα, μέσα από το οποίο φροντίζει οι νεοπροσληφθέντες εργαζόμενοι να

ενημερώνονται σχετικά με τη δομή του Ομίλου, τις Αρχές, τον Κώδικα Δεοντολογίας και τον Εσωτερικό Κανονισμό Εργασίας της κάθε εταιρείας. Το πρόγραμμα αυτό υλοποιείται διά ζώσης, αλλά και εξ' αποστάσεως (e-learning). Επίσης, όλοι οι εργαζόμενοι του Ομίλου είναι μέλη στην Ακαδημία Εκπαίδευσης του Ομίλου «FOURLIS Learning Academy», η οποία λειτουργεί από το 2011, και συμμετέχουν σε προγράμματα ανάλογα με τις απαιτήσεις του ρόλου τους και τις ανάγκες τους για προσωπική ανάπτυξη.

Στο πλαίσιο της Ακαδημίας, το 2016 ξεκίνησε το πρόγραμμα FOURLIS Retail Diploma, το οποίο σχεδιάστηκε και δημιουργήθηκε με κύριο στόχο να προσφέρει υψηλού επιπέδου γνώσεις από Πανεπιστημιακούς καθηγητές και υψηλόβαθμα στελέχη τόσο της αγοράς όσο και του Ομίλου, σε ένα εύρος πεδίων που επικεντρώνεται κυρίως στη διοίκηση του λιανεμπορίου. Το πρόγραμμα παρακολουθούν εργαζόμενοι όλων των εταιρειών του Ομίλου από όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του. Μέχρι το τέλος του 2021 το πρόγραμμα έχουν παρακολουθήσει συνολικά 60 εργαζόμενοι προερχόμενοι από όλες τις χώρες δραστηριοποίησης του Ομίλου FOURLIS και έχουν αποφοιτήσει 59 εργαζόμενοι. Εντός του 2021 λόγω της πανδημίας COVID-19 δεν ξεκίνησε νέα τάξη.

Το 2021 όλες οι εκπαιδεύσεις υλοποιήθηκαν εξ' αποστάσεως μέσω πλατφόρμας σύγχρονης τηλεκπαίδευσης.

Αξιολόγηση της Απόδοσης και Ανάπτυξης

Ο Όμιλος εφαρμόζει ένα ετήσιο ενιαίο Σύστημα Αξιολόγησης της Απόδοσης και Ανάπτυξης για όλους τους εργαζόμενους του, προκειμένου να εξασφαλιστεί ότι η διαδικασία αξιολόγησης είναι και θα παραμείνει διαφανής. Η Διαδικασία της Αξιολόγησης και Ανάπτυξης, η οποία περιλαμβάνει την αξιολόγηση των μετρήσιμων συμφωνημένων στόχων, αλλά και την αξιολόγηση των δεξιοτήτων και των συμπεριφορών των εργαζομένων, πραγματοποιείται μία φορά το χρόνο για το σύνολο των εργαζομένων του Ομίλου [GRI 404-3]. Το 2020 η διαδικασία της Αξιολόγησης και Ανάπτυξης ανανεώθηκε προκειμένου να καλύπτει τις τρέχουσες επιχειρησιακές ανάγκες. Συγκεκριμένα ανανεώθηκαν τα competences αξιολόγησης των εργαζομένων ώστε να εναρμονιστούν με την εποχή και τις στρατηγικές προτεραιότητες της εταιρείας και επιπλέον έγινε υποχρεωτική η αυτοαξιολόγηση του εργαζόμενου και η συμπλήρωση ενός ερωτηματολογίου επαγγελματικών φιλοδοξιών. Έτσι ο εργαζόμενος αποκτά πιο ενεργό ρόλο στην αξιολόγηση της απόδοσής του και βελτιώνεται περαιτέρω η επικοινωνία μεταξύ των αξιολογητών και των αξιολογούμενων. Το συνολικό αποτέλεσμα της διαδικασίας αυτής διασφαλίζει ακόμα περισσότερο την αξιοκρατική αποτύπωση της δυναμικής των εργαζομένων σε σχέση με το πλάνο ανάπτυξης και εξέλιξής τους.

Περισσότερες πληροφορίες και στοιχεία αναφορικά με τα αποτελέσματα των πολιτικών σε θέματα κατάρτισης και εκπαίδευσης των εργαζομένων του Ομίλου θα συμπεριληφθούν στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου για το έτος 2021. [GRI 404-1]

| Εκπαιδεύσεις δια ζώσης | Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά φύλο | | Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά κατηγορία εργαζομένων | | |
|---------------------------|---|----------|--|--------------|------------|
| | Άνδρες | Γυναίκες | Εργαζόμενος | Προϊστάμενος | Διευθυντής |
| 2021 | 2,9 | 2,8 | 2,8 | 3,2 | 2,9 |

| Εκπαιδεύσεις εξ αποστάσεως (elearning) | Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά φύλο | | Μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης ανά κατηγορία εργαζομένων | | |
|---|---|----------|--|--------------|------------|
| | Άνδρες | Γυναίκες | Εργαζόμενος | Προϊστάμενος | Διευθυντής |
| 2021 | 1,6 | 1,5 | 1,6 | 2,3 | 1,3 |

Υγεία, ασφάλεια και ευεξία εργαζομένων στην εργασία

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Δεδομένου ότι η δημιουργία ενός ασφαλούς και υγιούς περιβάλλοντος εργασίας αποτελεί βασική Αρχή για τον Όμιλο, η οποία προβάλλεται και μέσα από τις Αξίες του, όχι μόνο ακολουθούνται οι διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας των χωρών όπου δραστηριοποιείται, αλλά εκτιμώνται και οι πιθανοί κίνδυνοι που μπορεί να αντιμετωπίσει και λαμβάνει τα απαραίτητα μέτρα, ώστε να πετύχει την πρόληψη τυχόν ατυχημάτων.

Σημαντική προτεραιότητα αποτελεί η διασφάλιση της τήρησης της Πολιτικής Υγιεινής και Ασφάλειας με την πραγματοποίηση εντατικών επιθεωρήσεων από τεχνικούς ασφαλείας σε όλες τις εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου και τη σύνταξη ειδικής μελέτης εκτίμησης επαγγελματικού κινδύνου από τον τεχνικό ασφαλείας. Στον Όμιλο, τηρούνται ως ελάχιστη προϋπόθεση, οι απαιτήσεις των κατά τόπους νομοθετικών πλαισίων και του "ILO Code of Practice on Recording and Notification of Occupational Accidents and Diseases". Ο Όμιλος επενδύει, επίσης, στη συνεχή και τακτική εκπαίδευση του συνόλου των εργαζομένων, ώστε να μπορούν να ανταποκριθούν σε έκτακτα περιστατικά που επηρεάζουν τόσο την ασφάλεια των ίδιων όσο και των πελατών, επισκεπτών και συνεργατών στα καταστήματα. Ειδικότερα, στα Καταστήματα IKEA έχουν δημιουργηθεί και εσωτερικές ομάδες Safety, Πυρασφάλειας και Α΄ Βοηθειών, ενώ και στα Καταστήματα INTERSPORT και The Athlete's Foot επιλεγμένοι εργαζόμενοι έχουν εκπαιδευτεί στη διαχείριση αντίστοιχων θεμάτων.

Επίσης, με στόχο την ενημέρωση των εργαζομένων σε θέματα υγείας και ευεξίας και την παρακίνησή τους για την υιοθέτηση ενός πιο υγιεινού μοντέλου ζωής, η Διεύθυνση Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου εφάρμοσε για 11η συνεχή χρονιά το πρόγραμμα EY

ZHN. Στο πλαίσιο του προγράμματος αυτού κάθε χρόνο πραγματοποιούνται δράσεις που αφορούν την υγιεινή διατροφή, την υγεία και πρόληψη, την άσκηση κ.ά.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

- Το 2021 δεν υπήρχαν θανατηφόρα ή/και σοβαρά εργατικά ατυχήματα στο σύνολο των εταιρειών του Ομίλου.
- Ως αποτέλεσμα της συνολικής διαχείρισης σε θέματα Υγείας και Ασφάλειας στην εργασία, στην τελευταία διετή Έρευνα Εργασιακού Κλίματος που πραγματοποιήθηκε το 2021, η περιοχή που συγκέντρωσε τη μεγαλύτερη ικανοποίηση του ανθρώπινου δυναμικού ήταν η ασφάλεια.
- Στο πλαίσιο του προγράμματος EY ZHN, το 2021 υλοποιήθηκε πρόγραμμα Μεσογειακής Διατροφής καθώς και πρόγραμμα δωρεάν συνεδριών με διαιτολόγους-διατροφολόγους για τους εργαζόμενους σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία. Επίσης, συνεχίστηκε η λειτουργία της γραμμής συμβουλευτικής/ψυχολογικής υποστήριξης που υλοποιείται σε συνεργασία με ψυχολόγους και παρέχεται 24/7/365 σε εργαζόμενους και σε συγγενείς τους (συζύγους, παιδιά) σε Ελλάδα και Κύπρο, καθώς επίσης και η υλοποίηση διαδικτυακών σεμιναρίων ψυχολογίας για τους εργαζόμενους σε Ελλάδα και Κύπρο. Για τους εργαζόμενους του Ομίλου στην Ελλάδα συνεχίστηκε η εφαρμογή διαδικτυακών μαθημάτων γυμναστικής.

Ακολουθούν οι παροχές που προσφέρονται σε εργαζόμενους πλήρους και μερικής απασχόλησης (δεν παρέχονται σε εποχιακούς εργαζόμενους), κατά σημαντική τοποθεσία λειτουργίας συνολικά στον Όμιλο **FOURLIS [GRI 401-2]**.

| | ΕΛΛΑΔΑ | | | ΚΥΠΡΟΣ | | | ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ | | | ΡΟΥΜΑΝΙΑ | | | ΤΟΥΡΚΙΑ | | |
|-----------------------------------|--------|------|------|--------|------|------|-----------|------|------|----------|------|------|---------|------|------|
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2021 | 2020 | 2019 | 2021 | 2020 | 2019 | 2021 | 2020 | 2019 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Ασφάλεια Ζωής | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v |
| Υγειονομική Περίθαλψη | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v |
| Κάλυψη αναπηρίας και ανικανότητας | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v |
| Γονική Άδεια | * | * | * | * | * | * | * | * | * | * | * | * | * | * | * |
| Συνταξιοδοτικές παροχές** | v | v | v | v | v | v | v | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stock Option Plan | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v | v |

* Η γονική άδεια χορηγείται βάσει νομοθεσίας.

** Δεν προσφέρονται συνταξιοδοτικές παροχές στη Ρουμανία, τη Βουλγαρία και την Τουρκία, καθώς αυτό δεν αποτελεί κοινή πρακτική στις χώρες αυτές.

Περισσότερες πληροφορίες και στοιχεία αναφορικά με τα αποτελέσματα των πολιτικών σε θέματα υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων του Ομίλου θα συμπεριληφθούν στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου για το έτος 2021.

ε) Σεβασμός των Δικαιωμάτων του Ανθρώπου

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια [Δείκτης C-S6]

Ο Όμιλος προσεγγίζει τα θέματα σεβασμού και προστασίας των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων με συστηματικό τρόπο, μέσω των πολιτικών που υιοθετεί και των πρωτοβουλιών που αναλαμβάνει. Η προσπάθεια αυτή έχει σαν βασικούς της άξονες:

- Τη συμμετοχή του στο Οικουμενικό Σύμφωνο του ΟΗΕ (UN GLOBAL COMPACT) μέσω του οποίου δεσμεύεται να τηρεί τις αντίστοιχες Αρχές, όπως για παράδειγμα εκείνες που αφορούν την προάσπιση της ελευθερίας του συνδικαλιζέσθαι, την εξάλειψη της παιδικής και της καταναγκαστικής εργασίας, καθώς και των διακρίσεων στο χώρο εργασίας και στην εφοδιαστική του αλυσίδα.
- Τους εσωτερικούς Κανονισμούς Εργασίας.
- Τον Κώδικα Δεοντολογίας.
- Την Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας.
- Τις υπεύθυνες πολιτικές προϊόντος των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου.

Το 2021 ο Όμιλος FOURLIS προχώρησε στην υπογραφή της Χάρτας Διαφορετικότητας στην Ελλάδα, ενισχύοντας περαιτέρω τη δέσμευσή του για την καταπολέμηση των διακρίσεων και την προαγωγή των ίσων δικαιωμάτων στον χώρο εργασίας. Επιπλέον, ο Όμιλος FOURLIS εντός του 2022 θα εστιάσει ακόμα περισσότερο σε θέματα διαφορετικότητας και συμπεριληψης (Diversity & Inclusion), στους άξονες: INCLUSIVE LEADERSHIP, GENDER EQUALITY και PEOPLE WITH DISABILITIES, με συγκεκριμένες ενέργειες.

Εντός του 2022, ο Όμιλος θα προχωρήσει παράλληλα και στη σύνταξη και δημοσιοποίηση ξεχωριστής Πολιτικής Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, η οποία θα αφορά στο σύνολο των θυγατρικών του εταιρειών.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Το σύνολο των εργαζομένων του Ομίλου έχουν υπογράψει, ανεξάρτητα με τη θέση τους στην εταιρική ιεραρχία, την αναλυτική ή συνοπτική έκδοση του Κώδικα Δεοντολογίας (η συνοπτική έκδοση είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα www.fourlis.gr). Επιπλέον, 24 ώρες το 24ωρο λειτουργεί η Γραμμή Κώδικα Δεοντολογίας/Σύστημα Παροχής Ανώνυμης Πληροφόρησης (whistleblowing) του Ομίλου και καλώντας τη μπορεί κανείς να αναφέρει

ανώνυμα ή επώνυμα οποιουσδήποτε προβληματισμούς για παραβιάσεις του Κώδικα Δεοντολογίας ή μη συμμόρφωσης με την κείμενη νομοθεσία. Την περίοδο 1/1-31/12/2021, μέσω της Γραμμής του Κώδικα Δεοντολογίας/Συστήματος Παροχής Ανώνυμης Πληροφόρησης (whistleblowing), υπήρξε μία καταγγελία από πρώην εργαζόμενο/η σε θυγατρική εταιρεία, που αφορούσε παράπονο για συμπεριφορά στον χώρο εργασίας, μη σύμφωνη με τον κώδικα δεοντολογίας. Η καταγγελία διερευνήθηκε από τον Όμιλο σύμφωνα με τις διαδικασίες του Ομίλου και με βάση την παρεχόμενη πληροφορία, η οποία ωστόσο ήταν ελλιπής. Παρά την προσπάθεια της εταιρείας να δοθούν περισσότερες πληροφορίες από τον /την καταγγέλων/ουσα που θα διευκόλυναν την εν εξελίξει διερεύνηση ζητήθηκε από τον/την ίδιο/ίδια να σταματήσουν οποιοσδήποτε ενέργειες, οπότε η καταγγελία έκλεισε. Κατά την περίοδο αυτή δεν υπήρξε καμία άλλη αναφορά σχετικά με περιστατικό καταπάτησης ή/και παραβίασης ανθρωπίνων δικαιωμάτων και περιστατικό διάκρισης λόγω φυλής, θρησκείας, φύλου, ηλικίας, αναπηρίας, εθνικότητας, πολιτικών πεποιθήσεων κ.λπ., συμπεριλαμβανομένων των περιστατικών παρενόχλησης, στο σύνολο των δραστηριοτήτων του Ομίλου. [GRI 406-1]

στ) Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια [Δείκτης C- G5]

Με στόχο την καταπολέμηση της διαφθοράς και δωροδοκίας και απάτης, ο Όμιλος έχει θεσπίσει και εφαρμόζει τους παρακάτω κώδικες, κανονισμούς και πολιτικές, τα οποία καλύπτουν και τις θυγατρικές του εταιρείες και για τα οποία πιο αναλυτικές πληροφορίες είναι διαθέσιμες, για το σύνολο των ενδιαφερόμενων μερών του, στο www.fourlis.gr:

- Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης
- Κώδικα Δεοντολογίας όπου περιλαμβάνεται και η Γραμμή Κώδικα Δεοντολογίας/Σύστημα Παροχής Ανώνυμης Πληροφόρησης (whistleblowing)
- Κανονισμό Λειτουργίας
- Πολιτική και Έκθεση Αποδοχών [Δείκτης A-G4]

Παράλληλα ο Όμιλος έχει συστήσει τις ακόλουθες επιτροπές και μονάδες για την υποστήριξη τόσο του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, πιο αναλυτικές πληροφορίες για τις οποίες είναι επίσης διαθέσιμες στο www.fourlis.gr:

- Επιτροπή Ελέγχου
- Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών
- Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου
- Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων
- Μονάδα Ασφάλειας Πληροφοριακών Συστημάτων

Τα παραπάνω έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ομίλου και λαμβάνουν υπόψη την αρχή της προφύλαξης και η σχετική πληροφορία είναι διαθέσιμη στο site του Ομίλου FOURLIS www.fourlis.gr, ώστε να είναι προσβάσιμη από όλους.

Επιπλέον:

- Ο Όμιλος εφαρμόζει διαδικασία διαχείρισης για κάθε περιστατικό απάτης διαφθοράς ή δωροδοκίας και ενημερώνεται σε κάθε περίπτωση η Ανώτατη Διοίκηση η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου και η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Εποπεία βιώσιμης ανάπτυξης **[Δείκτης C-G2]**: Τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης συζητούνται τουλάχιστον μία φορά το χρόνο στην Εκτελεστική Επιτροπή στην οποία συμμετέχουν στελέχη των εταιρειών του Ομίλου, καθώς και εκτελεστικά μέλη Δ.Σ., με γνώση επί των θεμάτων ESG, τα οποία με τη σειρά τους μεταφέρουν τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης στα υπόλοιπα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, προκειμένου και σύμφωνα με τα αποτελέσματα της ανάλυσης ουσιαστικότητας, κατά τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, να οριστούν οι προτεραιότητες και να τεθούν οι αντίστοιχοι στόχοι.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Σε εφαρμογή της διαδικασίας ενημέρωσης της Ανώτατης Διοίκησης για την αντιμετώπιση περιστατικών απάτης ή διαφθοράς, κατά την περίοδο 1/1-31/12/2021 εντοπίστηκαν σε θυγατρικές εταιρείες τέσσερα (4) περιστατικά απάτης περιορισμένου εύρους και μη ουσιώδους οικονομικού μεγέθους. Τα περιστατικά αυτά εντοπίστηκαν από τις εσωτερικές δικλίδες ασφαλείας, αξιολογήθηκαν ως μη σημαντικά και ελήφθησαν άμεσα τα απαραίτητα μέτρα από την εταιρεία. Δεν υπήρξε άλλη ενημέρωση ή καταγγελία που να είναι σε γνώση της Διοίκησης του Ομίλου και να αφορά περιστατικά διαφθοράς ή δωροδοκίας.

ζ) Περιβαλλοντικά θέματα/Κλιματική αλλαγή

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Ο Όμιλος FOURLIS αναγνωρίζει τη σημασία της προστασίας του περιβάλλοντος, καθώς επίσης και τις προκλήσεις που προκύπτουν από την κλιματική αλλαγή, και παρακολουθεί τις επιδράσεις των δραστηριοτήτων του ενώ πραγματοποιεί και μια σειρά εθελοντικών δράσεων και παρεμβάσεων που στόχο έχουν τη μείωση του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος, μέσα από την εξοικονόμηση και ανακύκλωση φυσικών πόρων, τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που εκλύονται από τη λειτουργία του, καθώς και την

ευαισθητοποίηση των εργαζομένων αλλά και του κοινού σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και υιοθέτησης μιας υπεύθυνης στάσης ζωής.

Στη συνέχεια παρουσιάζονται ενδεικτικά αποτελέσματα των πρακτικών που εφαρμόστηκαν την περίοδο 1/1-31/12/2021. Το σύνολο των αποτελεσμάτων κοινοποιείται στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας, καθώς και στην Αναφορά Προόδου "Communication on Progress" του Ομίλου, ως προς την

τήρηση των δέκα Αρχών του Οικουμενικού Συμφώνου του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Τα στοιχεία που παρακολουθούνται στις εγκαταστάσεις του Ομίλου, όπου αυτό είναι δυνατόν, περιλαμβάνουν τα ακόλουθα:

Ενέργεια

| ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (Σύνολο Ομίλου FOURLIS): | | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 2020 | 2021** |
| Ηλεκτρική ενέργεια (kWh) | 50.451.760* | 48.518.241 |
| Πετρέλαιο (lt) | 116.463 | 157.196 |
| Φυσικό αέριο (m ³) | 554.828 | 607.525 |

**Τα στοιχεία του 2020 αναπροσαρμόστηκαν ώστε να συμπεριλαμβάνουν το σύνολο των λογαριασμών που δεν ήταν διαθέσιμο κατά την έκδοση της Έκθεσης (Κατάστασης) για το 2020.*

***Η παραπάνω κατανάλωση ενδέχεται να τροποποιηθεί, καθώς κατά την ημερομηνία έκδοσης της παρούσας Έκθεσης (Κατάστασης) δεν ήταν διαθέσιμο το σύνολο των λογαριασμών.*

Αντικατάσταση λαμπτήρων/ Κλιματιστικών

Το 2021 η θυγατρική INTERSPORT A.E.E συνέχισε το πρόγραμμα αντικατάστασης λαμπτήρων που έχουν υψηλή κατανάλωση με λαμπτήρες LED στα καταστήματα INTERSPORT και The Athlete's Foot. Το πρόγραμμα αυτό θα συνεχιστεί και το 2022. Παράλληλα, στα καταστήματα που ανακαινίζονται, τοποθετούνται κλιματιστικά τεχνολογίας εξοικονόμησης ενέργειας. Αντίστοιχα, η θυγατρική HOUSEMARKET έχει ολοκληρώσει την αντικατάσταση των συμβατικών λαμπτήρων με λαμπτήρες led σε εμπορικούς και μη εμπορικούς χώρους των καταστημάτων της στην Ελλάδα, ενώ σε Κύπρο και Βουλγαρία η αντικατάσταση έχει ολοκληρωθεί στο μεγαλύτερο μέρος των καταστημάτων (εμπορικοί και μη εμπορικοί χώροι).

Εκπομπές

Από το 2012, η θυγατρική TRADE LOGISTICS υπολογίζει τις εκπομπές άνθρακα για το σύνολο των δραστηριοτήτων της, με στόχο την εξεύρεση των πιο συμβατών λύσεων για τη μείωσή τους. Τα αποτελέσματα των μετρήσεων για το έτος 2021 θα είναι διαθέσιμα στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας του Ομίλου 2021, η οποία θα εκδοθεί τον Ιούνιο του 2022.

Φωτοβολταϊκά συστήματα

- Από το 2013, η TRADE LOGISTICS έχει προχωρήσει στην εγκατάσταση και τη λειτουργία φωτοβολταϊκού συστήματος παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας στη στέγη της αποθήκης, μέσης δυνατότητας ετήσιας παραγωγής 1.400 MWh. Η συνολική παραγωγή ενέργειας το 2021 ανήλθε σε 1.381 MWh, ενώ τους 1.262 CO₂e μετρικούς τόνους έφτασε η ποσότητα των αερίων του θερμοκηπίου που δεν ελευθερώθηκαν στην ατμόσφαιρα το ίδιο διάστημα.
- Η εταιρεία HOUSEMARKET το 2021 ξεκίνησε τη λειτουργία φωτοβολταϊκού συστήματος παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας με συμφητισμό στο κατάστημα IKEA Κύπρου. Η συνολική παραγωγή ενέργειας το 2021 ανήλθε σε 370 MWh, ενώ τους 333 CO₂e μετρικούς τόνους έφτασε η ποσότητα των αερίων του θερμοκηπίου που δεν ελευθερώθηκαν στην ατμόσφαιρα το ίδιο διάστημα.

Υλικά

| ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΥΛΙΚΩΝ (Σύνολο Ομίλου FOURLIS): | | |
|--|-----------|-----------|
| | 2020 | 2021 |
| Χαρτί (kg) | 1.811.703 | 1.901.731 |
| Μπαταρίες (kg) | 5.279 | 15.637 |
| Μαγειρικό λίπος (lt) | 14.445 | 6.085 |
| Λαμπτήρες (kg) | 2.205 | 1.026 |
| Αλουμίνιο (kg) | 5 | 970 |
| Γυαλί (kg) | 78 | 0 |
| Πλαστικό (kg) | 86.419 | 79.834 |
| Μέταλλα (kg) | 23.285 | 46.080 |
| Ξυλεία (kg) | 111.070 | 146.364 |

Ορθή διαχείριση υλικών

- Στο κατάστημα ΙΚΕΑ Αεροδρομίου γίνεται ορθή διαχείριση οργανικών απορριμμάτων, τα οποία προωθούνται για κομποστοποίηση. Το 2021 δεν πραγματοποιήθηκε κομποστοποίηση λόγω α) του παρατεταμένου χρονικού διαστήματος κατά το οποίο παρέμεινε κλειστό το εστιατόριο του καταστήματος και β) λόγω του περιορισμού σε προϊόντα που διατίθενται (covid-19).
- Το 2020 ξεκίνησε και το 2021 ολοκληρώθηκε η διαδικασία κατάργησης των πλαστικών μίας χρήσης από τα εστιατόρια των καταστημάτων ΙΚΕΑ (πχ. ποτήρια, καπάκια, καλαμάκια, πιάτα, πιρούνια κλπ.) και η αντικατάστασή τους από αντίστοιχα χάρτινα ή ξύλινα.
- Από τον Σεπτέμβριο του 2016 η HOUSEMARKET Α.Ε. (Καταστήματα ΙΚΕΑ Ελλάδας) έχει προχωρήσει στην εφαρμογή συστήματος ηλεκτρονικής αρχειοθέτησης των αντιγράφων των τιμολογίων και των πιστωτικών, με σημαντικά οφέλη στην εξοικονόμηση χαρτιού. Χαρακτηριστικά αναφέρουμε ότι μέσω της πρακτικής αυτής υπολογίζεται ότι το 2021 αποφεύχθηκε η εκτύπωση συνολικά 871.361 σελίδων Α4 στα καταστήματα, στο e-shop, καθώς και στα Κέντρα Παραγγελιών Παραλαβών ΙΚΕΑ.
- Αντίστοιχη πρακτική ακολουθεί και η INTERSPORT Ελλάδας, η οποία από τον Νοέμβριο του 2017 έχει προχωρήσει στην ηλεκτρονική αρχειοθέτηση των αντιγράφων των παραστατικών πώλησης, μία παρέμβαση η οποία, το 2021, είχε ως αποτέλεσμα την αποφυγή εκτύπωσης 2.623.384 αντιγράφων παραστατικών.
- Το 2018 η INTERSPORT Ελλάδας προχώρησε σε αντικατάσταση των χάρτινων κιβωτίων με επαναχρησιμοποιήσιμα πλαστικά για τη μεταφορά των εμπορευμάτων της από την κεντρική της αποθήκη (TRADE LOGISTICS) προς τα καταστήματά της στην Αττική και τη Θεσσαλονίκη. Το 2020 η πρακτική αυτή εφαρμόστηκε και για τα καταστήματα της Πάτρας, ενώ το 2021 επεκτάθηκε και στα Τρίκαλα. Χάρη σε αυτή, υπολογίζεται ότι τα χάρτινα κιβώτια που δεν χρησιμοποιήθηκαν το 2021 φτάνουν συνολικά περίπου τα 210.000 τεμάχια.

Νερό

| ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ ΝΕΡΟΥ (Σύνολο Ομίλου FOURLIS*) | |
|---|-----------------|
| 2020** | 2021*** |
| 73.209.494 (lt) | 63.247.220 (lt) |

*Εξαιρείται η FOURLIS Α.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (Εδρα Ομίλου FOURLIS), καθώς και τα καταστήματα INTERSPORT στη Βουλγαρία, INTERSPORT & The Athlete's Foot στην Τουρκία, το Κέντρο Παραγγελιών και Παραλαβών ΙΚΕΑ στο Ηράκλειο Κρήτης και τα καταστήματα ΙΚΕΑ στον Πειραιά και το The Mall Athens.

***Τα στοιχεία του 2020 αναπροσαρμόστηκαν ώστε να συμπεριλαμβάνουν το σύνολο των λογαριασμών που δεν ήταν διαθέσιμο κατά την έκδοση της Έκθεσης (Κατάστασης) για το 2020.*

****Η παραπάνω κατανάλωση ενδέχεται να τροποποιηθεί καθώς κατά την ημερομηνία έκδοσης της παρούσας Έκθεσης (Κατάστασης) δεν ήταν διαθέσιμο το σύνολο των λογαριασμών.*

Βιώσιμα προϊόντα

HOUSEMARKET (Καταστήματα IKEA)

- Τα καταστήματα IKEA διαθέτουν βιώσιμα προϊόντα τα οποία παρουσιάζονται αναλυτικά στην ιστοσελίδα (<https://www.ikea.gr/odigos-gia-mia-viosimi-zoi-sto-spiti/viosima-proioda/>).

Σε σχέση με το εστιατόριο των καταστημάτων IKEA και το Σουηδικό Κατάστημα Τροφίμων IKEA αναφέρουμε τα εξής:

- Ο σολομός που σερβίρεται στο Εστιατόριο των Καταστημάτων IKEA και πωλείται από το Σουηδικό Κατάστημα Τροφίμων IKEA, προέρχεται από υπεύθυνη υδατοκαλλιέργεια κατά το πρότυπο ASC.
- Τα θαλασσινά που σερβίρονται στο Εστιατόριο των Καταστημάτων IKEA και πωλούνται από το Σουηδικό Κατάστημα Τροφίμων IKEA, προέρχονται από αειφόρο αλιεία πιστοποιημένη κατά το πρότυπο MSC.
- Οι σοκολάτες και ο καφές IKEA φέρουν την πιστοποίηση UTZ. Αυτό σημαίνει ότι το κακάο και ο καφές προέρχονται από βιώσιμες καλλιέργειες που δημιουργούν καλύτερες ευκαιρίες διαβίωσης για τους παραγωγούς και τις οικογένειές τους.
- Το 2020 η IKEA εμπλούτισε τη σειρά με τα κεφτεδάκια της, με τα νέα φυτικά κεφτεδάκια HUVUDROLL τα οποία έχουν δημιουργηθεί από πρωτεΐνη μπιζελιού, βρώμη, πατάτες, κρεμμύδι και μήλο και έχουν την ίδια γεύση και υφή με τα κλασικά κεφτεδάκια κρέατος IKEA. Τα φυτικά συστατικά του νέου αυτού προϊόντος προέρχονται από βιώσιμες επιλογές, με πολύ μικρό περιβαλλοντικό αποτύπωμα (4%).

INTERSPORT & The Athlete's Foot

- Τα καταστήματα INTERSPORT & The Athlete's Foot διαθέτουν βιώσιμα προϊόντα τα οποία παρουσιάζονται αναλυτικά στις ιστοσελίδες www.intersport.gr & www.theathletesfoot.gr αντίστοιχα.

Επιπλέον δράσεις και πρωτοβουλίες βιώσιμης ανάπτυξης:

FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Από το 2019 η Ελληνική Εταιρεία Περιβάλλοντος και Πολιτισμού (ΕΛΜΕΤ) έχει αναλάβει τον συντονισμό δράσεων επικοινωνίας, δημοσιότητας, ευαισθητοποίησης και περιβαλλοντικής εκπαίδευσης καθώς και την εκτίμηση των επιπτώσεων της κλιματικής αλλαγής στο τοπίο και στους αρχαιολογικούς χώρους και

στις χρήσεις γης, στο πλαίσιο του προγράμματος LIFE IP AdaptInGr, του σημαντικότερου προγράμματος που έχει λάβει ποτέ η χώρα μας για το μεγάλο ζήτημα της προσαρμογής στην κλιματική αλλαγή.

Πρόκειται για ένα 8ετές πρόγραμμα στο οποίο συμμετέχουν 19 εξέχοντες φορείς, όπως η Ακαδημία Αθηνών, το Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο, η Τράπεζα της Ελλάδος και το Εθνικό Αστεροσκοπείο Αθηνών, καθώς και πέντε Δήμοι και τρεις Περιφέρειες. Συντονιστής του προγράμματος είναι το Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας.

Η ΕΛΜΕΤ αποτελεί την μοναδική Περιβαλλοντική Οργάνωση που συμμετέχει στο πρόγραμμα και έχει συμμετάσχει σε όλα τα στάδια της προετοιμασίας του προγράμματος, από την σύλληψη έως και την κατάθεση της τελικής πρότασης. Η FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ συγχρηματοδοτεί το έργο LIFE IP AdaptInGr, στηρίζοντας την ΕΛΜΕΤ στη σημαντική αυτή πρωτοβουλία.

HOUSEMARKET (Καταστήματα IKEA)

Μείωση σπατάλης τροφίμων

- Συνεχίστηκε η εφαρμογή (ξεκίνησε το 2016) πρακτικών μείωσης της σπατάλης σε όλα τα εστιατόρια της IKEA σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία, στοχεύοντας σε μείωση κατά 50% έως το τέλος του 2022, καθώς και στη συνεχή ευαισθητοποίηση του ευρέως κοινού σχετικά με τη μείωση της σπατάλης των τροφίμων στο σπίτι. Τον Αύγουστο του 2021, πραγματοποιήθηκε επένδυση σε ένα ηλεκτρονικό σύστημα μέτρησης και καταγραφής αποβλήτων τροφίμων στις κουζίνες των εστιατορίων (Waste Watchers) και αντίστοιχα εκπαιδεύτηκε το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού που απασχολείται σε καταστήματα όπου εφαρμόζεται το σύστημα Waste Watchers (Κηφισός, Αεροδρόμιο, Θεσσαλονίκη, Κύπρος, Σόφια Βουλγαρίας), στις επιπτώσεις της σπατάλης τροφίμων για το περιβάλλον και στη σημασία της σωστής καταγραφής και της διαχείρισης των αποθεμάτων.
- Η εταιρία συμμετείχε στο Διεθνές Σεμινάριο του Πανεπιστημίου Πατρών «Η επόμενη ημέρα: Η πρόληψη της σπατάλης τροφίμων μετά την πανδημία», παρουσιάζοντας το σύστημα Waste Watchers, τη συνεργασία με τον Μη Κερδοσκοπικό Οργανισμό «ΜΠΟΡΟΥΜΕ» στο πλαίσιο της οποίας όλα τα γεύματα που δεν διατίθενται στα εστιατόρια των καταστημάτων της IKEA στην Ελλάδα, προσφέρονται καθημερινά, σε Ιδρύματα και Οργανισμούς, για τη σίτιση ανθρώπων που βρίσκονται σε ανάγκη. Επιπλέον παρουσιάστηκαν τρόποι ενθάρρυνσης των καταναλωτών για τη μείωση της σπατάλης τροφίμων στο σπίτι μέσα από τη σωστή οργάνωση αγορών, την αποθήκευση, την καλλιέργεια και τη δωρεά.

Καταναλωτές

- Μέσω διαφημιστικής επικοινωνίας, ενθάρρυνε τους καταναλωτές, σε Ελλάδα, Κύπρο

και Βουλγαρία, να υιοθετήσουν μικρές αλλαγές και βιώσιμες συνήθειες με μεγάλο αντίκτυπο στην προστασία του περιβάλλοντος, όπως η αντικατάσταση των πλαστικών με επαναχρησιμοποιούμενες τσάντες από ανακυκλωμένο πολυεστέρα, η μείωση του πλαστικού μιας χρήσης με τη χρήση ανακυκλώσιμων μπουκαλιών πολλαπλών χρήσεων, η χρήση των γυάλινων δοχείων για τη φύλαξη του περισσευούμενου φαγητού, η ανακύκλωση, η χρήση επαναφορτιζόμενων μπαταριών, η αντικατάσταση των λαμπτήρων LED και η χρήση μπαταριών νερού με ειδικό μηχανισμό για τη μείωση της κατανάλωσης. Μέσα από αυτή την επικοινωνία δημοσιοποίησε τις δικές της δράσεις στο πλαίσιο της προστασίας του περιβάλλοντος όπως:

- Την κατάργηση όλων των πλαστικών μιας χρήσης από τα εστιατόρια και τα προϊόντα.
- Τη διάθεση αποκλειστικά λαμπτήρων LED, που χρησιμοποιούν 85% λιγότερη ενέργεια.
- Τη διάθεση μπαταριών νερού IKEA που οδηγούν στη μείωση της κατανάλωσης νερού έως και 50% μέσω του ειδικού μηχανισμού που διαθέτουν.
- Την απόσυρση σταδιακά των κοινών μπαταριών και υιοθέτηση της χρήσης επαναφορτιζόμενων μπαταριών.
- Τη χρήση βιώσιμων και ανακυκλώσιμων πρώτων υλών στην παραγωγή των προϊόντων IKEA.
- Τη μείωση της σπατάλης των τροφίμων.

Για τον ίδιο σκοπό δημιούργησε τον ηλεκτρονικό οδηγό για μία βιώσιμη ζωή στο σπίτι– <https://www.ikea.gr/odigos-gia-mia-viosimi-zoi-sto-spiti/>

- Με αφορμή την ημέρα «Ώρα της Γης» διοργάνωσε τον διαγωνισμό «Ώρα να αλλάξουμε τον κόσμο μαζί!», και παρότρυνε τους καταναλωτές να πάρουν μέρος, καταγράφοντας τα δικά τους σχόλια για μικρές καθημερινές ενέργειες που θα οδηγήσουν σε ένα καλύτερο πλανήτη. Επίσης, προκειμένου να ενθαρρύνει τον βιώσιμο τρόπο ζωής, απέστειλε σε μέλη του προγράμματος IKEA, ένα sustainability kit που περιλάμβανε:
 - επαναχρησιμοποιούμενη τσάντα αγορών
 - επαναχρησιμοποιούμενο μπουκάλι για νερό
 - έντυπο με καλές πρακτικές για μία βιώσιμη ζωή στο σπίτι.
- Τον Σεπτέμβριο του 2021, σε συνεργασία με την ΔΕΗ, προχώρησε σε μια κοινή δράση που στόχο είχε να ενημερώσει τον καταναλωτή για την εξοικονόμηση ενέργειας, τη δυνατότητα αυτοπαραγωγής και τα βιώσιμα προϊόντα/συνήθειες για το σπίτι. Συγκεκριμένα, οι επισκέπτες των καταστημάτων IKEA Αεροδρόμιο, IKEA Κηφισός και IKEA Θεσσαλονίκη είχαν την ευκαιρία να ενημερωθούν, από

έμπειρα στελέχη της ΔΕΗ, σχετικά με τις δυνατότητες εξοικονόμησης ενέργειας και κατανάλωσης βιώσιμης ηλεκτρικής ενέργειας. Επίσης ενημερώθηκαν από εξειδικευμένους υπαλλήλους ΙΚΕΑ για προσιτά βιώσιμα προϊόντα και συνήθειες, που θα κάνουν καλύτερη την καθημερινότητά τους και θα συμβάλουν θετικά στο περιβάλλον.

- Στο κατάστημα ΙΚΕΑ Σόφια στη Βουλγαρία από το 2020 λειτουργούν 2 σταθμοί φόρτισης για ηλεκτρικά αυτοκίνητα και η ΙΚΕΑ αποτελεί πλέον μέλος του δικτύου Eldrive το οποίο παρέχει περισσότερα από 150 σημεία φόρτισης για ηλεκτρικά αυτοκίνητα. Παράλληλα, διαθέτει πλέον ηλεκτρικά φορτηγάκια τα οποία μπορούν να νοικιάσουν σε πολύ προνομιακές τιμές πελάτες που δεν έχουν καθόλου αυτοκίνητο ή έχουν μικρό αυτοκίνητο, προκειμένου να μεταφέρουν τις αγορές τους στον τόπο προορισμού τους.

Το 2021 τοποθετήθηκαν 2 σταθμοί φόρτισης αυτοκινήτων στο κατάστημα ΙΚΕΑ Αεροδρόμιο, ενώ στο κατάστημα ΙΚΕΑ Θεσσαλονίκη από το 2021 λειτουργεί ένας σταθμός ταχείας φόρτισης.

Ανθρώπινο Δυναμικό

- Τον Αύγουστο του 2021, πραγματοποιήθηκε έρευνα στα καταστήματα ΙΚΕΑ σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, σε σχέση με το βαθμό ενημέρωσης των εργαζομένων της, τη γνώμη τους σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, αλλά και την άποψη που έχουν σχηματίσει για τον ρόλο της ΙΚΕΑ απέναντι στην βιώσιμη ανάπτυξη. Τα αποτελέσματα έδειξαν πως οι εργαζόμενοι της ΙΚΕΑ αναγνωρίζουν το πόσο σημαντικός είναι ένας βιώσιμος τρόπος ζωής, έχοντας ωστόσο μια πιο γενική εικόνα για τον όρο «Βιώσιμη Ανάπτυξη» την οποία συνδέουν κυρίως με την προστασία του περιβάλλοντος και με ένα καλύτερο μέλλον για τον πλανήτη και την κοινωνία ευρύτερα. Οι εργαζόμενοι, ιδιαίτερα προβληματισμένοι για την κλιματική αλλαγή, είναι πρόθυμοι να αναλάβουν δράση και να ενημερωθούν σχετικά με θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης. Επιπλέον, θεωρούν την ΙΚΕΑ ως μια βιώσιμη εταιρεία που εφαρμόζει πρακτικές κυκλικής οικονομίας.
- Από τη παραπάνω έρευνα αναδείχτηκε και ο θεσμός του «Πρεσβευτή Βιώσιμης Ανάπτυξης» (Sustainability Ambassador) για την εθελοντική διαχείριση των θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης (π.χ. εκπαιδεύσεις, δράσεις ευαισθητοποίησης και άλλα). Η εταιρία ενθάρρυνε όλο το ανθρώπινο δυναμικό για καθημερινές βιώσιμες αλλαγές μέσω διανομής ενός Sustainability Kit που περιλάμβανε:
 - επαναχρησιμοποιούμενη τσάντα αγορών
 - επαναχρησιμοποιούμενο μπουκάλι για νερό
 - έντυπο με καλές πρακτικές για μια βιώσιμη ζωή στο σπίτι

Φορείς

Η HOUSEMARKET A.E. από τον Δεκέμβριο του 2021 υποστηρίζει, μέσω του Συνδέσμου Διαφημιζομένων Ελλάδος (ΣΔΕ), την πρωτοβουλία Planet Pledge στην Ελλάδα. Στόχος της πρωτοβουλίας είναι να γίνουν το marketing και η επικοινωνία κινητήρια δύναμη για την αντιμετώπιση των μεγάλων περιβαλλοντικών θεμάτων που απειλούν τον πλανήτη.

MME

Η HOUSEMARKET AE πραγματοποίησε συνέντευξη τύπου προκειμένου να ενημερώσει για τις δράσεις της στο πλαίσιο της προστασίας του περιβάλλοντος.

Inter IKEA Group

Η Inter IKEA Group εφαρμόζει τις παρακάτω πρακτικές οι οποίες αφορούν και την εταιρεία HOUSEMARKET (Καταστήματα IKEA) του Ομίλου FOURLIS σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία:

- Η IKEA, σε παγκόσμιο επίπεδο, έχει δεσμευτεί για χρήση ανανεώσιμων και ανακυκλωμένων υλικών στο σύνολο των προϊόντων της, έως το 2030.
- Το 2020 ξεκίνησε η σταδιακή απόσυρση όλων των μη-επαναφορτιζόμενων αλκαλικών μπαταριών από την παγκόσμια προϊόντική σειρά της IKEA και η αντικατάστασή τους από επαναφορτιζόμενες μπαταρίες. Η κατάργηση ολοκληρώθηκε στο τέλος του 2021.
- Με τις επίπεδες συσκευασίες η IKEA επιτυγχάνει μείωση των εκπομπών ρύπων από τις μεταφορές από το εργοστάσιο στο κατάστημα και από το κατάστημα στο σπίτι, όσο και μείωση του κόστους μεταφοράς.
- Τον Νοέμβριο του 2021 η IKEA ανακοίνωσε ότι προχωρά στην σταδιακή κατάργηση του πλαστικού από τις συσκευασίες των καταναλωτικών προϊόντων της. Η αντικατάσταση των συσκευασιών της νέας σειράς προϊόντων θα έχει ολοκληρωθεί έως το 2025 ενώ για την υπάρχουσα σειρά έως το 2028. Με αυτή τη σταδιακή κατάργηση η IKEA έχει ως στόχο την μείωση των πλαστικών απορριμμάτων και της πλαστικής ρύπανσης οδηγώντας την ατζέντα της βιομηχανίας προς την ανάπτυξη συσκευασίας προϊόντων που έχουν ως βάση τα ανανεώσιμα και ανακυκλωμένα υλικά.

INTERSPORT & The Athlete's Foot

- Η INTERSPORT Ελλάδα, το 2017, ξεκίνησε να χρησιμοποιεί ένα κουτί συσκευασίας

για τα προϊόντα που αγοράζονται από το ηλεκτρονικό της κατάστημα, το οποίο είναι κατασκευασμένο από ανακυκλωμένα υλικά και είναι ανακυκλώσιμο.

- Τον Οκτώβριο 2021 καταργήθηκε πλήρως η πλαστική σακούλα και στα καταστήματα είναι πλέον διαθέσιμες μόνο ανακυκλώσιμες χάρτινες σακούλες.
- Οι δράσεις της INTERSPORT Ελλάδας, στο πλαίσιο της προώθησης της καμπάνιας της, που αφορούν σε ρούχα από ανακυκλωμένα και βιώσιμα υλικά, προωθήθηκαν μέσω δύο εθνικών καναλιών. Επιπλέον, γίνεται χρήση του eStore και των social media για τη δημοσίευση των σχετικών δράσεων, δημιουργούνται αποκλειστικά gifs και video, υλοποιούνται συνεργασίες με influencers για την ενημέρωση του ευρέως κοινού, γίνεται χρήση του Google Display Network και discovery ads σε καμπάνιες της Google καθώς και αποστέλλονται σχετικά newsletter συμπεριλαμβανομένης της δημοσίευσής τους σε ιστοσελίδες με ενδιαφερόμενο κοινό.
- Η INTERSPORT Ελλάδας, κατά τη διάρκεια του 2021, εφάρμοσε σε καταστήματα βιώσιμα παράθυρα (κατασκευασμένα από υλικά ανακύκλωσης Reboard) και δημιούργησε γωνιές με τα βιώσιμα προϊόντα της, για την περαιτέρω ενημέρωση πελατών και καταναλωτών.

η) Ζητήματα εφοδιαστικής αλυσίδας

Η επιχειρησιακή συνέχεια του Ομίλου είναι κρίσιμη για την αδιάλειπτη παροχή υπηρεσιών και προϊόντων υψηλής ποιότητας. Ο Όμιλος στοχεύει στην μεγιστοποίηση της ικανοποίησης των πελατών του και μεριμνά για την ανάπτυξη μηχανισμών που σκοπό έχουν την έγκαιρη αναγνώριση και αντιμετώπιση καταστάσεων που ενδέχεται να επιδράσουν αρνητικά στην επιχειρησιακή συνέχεια των κρίσιμων λειτουργιών του, όπως π.χ. στη διαθεσιμότητα των προϊόντων του. Για τη διασφάλιση της επιχειρηματικής συνέχειας, ο Όμιλος αξιολογεί τις αδυναμίες του και ερευνά τις απειλές που δύναται να επηρεάσουν το επιχειρηματικό μοντέλο του και σχετίζονται με την εφοδιαστική του αλυσίδα και προχωρά σε σχετικές προληπτικές ενέργειες.

Ο Όμιλος μεριμνά για τη συνεχή βελτίωση των σχέσεων του με τους προμηθευτές μέσω της επικοινωνίας των όρων συνεργασίας και του βασικού πλαισίου αρχών και αξιών που πρέπει να διέπουν τη μεταξύ τους συνεργασία. Οι προτάσεις συνεργασίας και προσφορές που υποβάλλονται από συνεργάτες/προμηθευτές αξιολογούνται βάσει εγκεκριμένων (ποιοτικών και ποσοτικών) κριτηρίων, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι συνεργάτες/προμηθευτές, που επιλέγονται, διαθέτουν την απαραίτητη τεχνογνωσία, καθώς και την ικανότητα εκτέλεσης των ανατιθέμενων υπηρεσιών, πάντα με ακεραιότητα, ποιότητα και αξιοπιστία.

Ο Όμιλος βρίσκεται σε διαδικασία ανάπτυξης Κώδικα Δεοντολογίας Προμηθευτών/Συνεργατών, σκοπός του οποίου είναι να λειτουργήσει ως μια δέσμη κατευθυντήριων οδηγιών, που θα ορίζει τα βασικά πρότυπα της δεοντολογικής συμπεριφοράς, των αξιών και των αρχών της Βιώσιμης Ανάπτυξης, τις οποίες ο Όμιλος αναμένει να υιοθετούνται από προμηθευτές/συνεργάτες του κατά τις συναλλαγές τους με τον Όμιλο.

Αξίζει επίσης να αναφερθεί ότι κύριος πάροχος υπηρεσιών εφοδιαστικής αλυσίδας για τον Όμιλο είναι η TRADE LOGISTICS. Η TRADE LOGISTICS (TRADE LOGISTICS A.E.B.E.) ως εταιρικό σκοπό έχει την παροχή υπηρεσιών εφοδιαστικής αλυσίδας, και συγκεκριμένα την παραλαβή, αποθήκευση και μεταφορά εμπορευμάτων, τη δημιουργία προωθητικών και λοιπών συσκευασιών, τον ανεφοδιασμό επιχειρηματικών μονάδων, καθώς και τη διαχείριση του συνόλου των σχετικών πληροφοριών. Πιο συγκεκριμένα, οι δραστηριότητές της είναι:

1. Υπηρεσίες αποθήκευσης και διανομής για τα Καταστήματα:
 - IKEA, σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία
 - INTERSPORT, σε Ελλάδα, Κύπρο, Ρουμανία, Βουλγαρία και Τουρκία (κεντρική αποθήκη)
 - The Athlete's Foot, σε Ελλάδα και Τουρκία
2. Αποστολή παραγγελιών ηλεκτρονικού εμπορίου απευθείας στους πελάτες στην Ελλάδα για:
 - Το e-shop της IKEA (www.ikea.gr) και
 - Το e-shop της INTERSPORT (www.intersport.gr)

Η εταιρεία, με το εξειδικευμένο και έμπειρο προσωπικό της, τη χρήση της τεχνολογίας, καθώς και την εφαρμογή πρωτοποριακών μεθόδων στον τομέα Logistics, στοχεύει στην άρτια λειτουργία όλων των διαδικασιών αποθήκευσης και διανομής και στην ανάπτυξη των δραστηριοτήτων της.

θ) Επίδραση της πανδημίας του COVID-19 στα μη χρηματοοικονομικά θέματα

Εταιρικές πολιτικές και δέουσα επιμέλεια

Υγεία, ασφάλεια και ευεξία εργαζομένων

Για τη διασφάλιση της υγείας, της ασφάλειας και της ευεξίας των εργαζομένων, ο Όμιλος FOURLIS φρόντισε για την απαρέγκλιτη εφαρμογή της νομοθεσίας σε κάθε εργασιακό θέμα. Στην Ελλάδα, αλλά και στις υπόλοιπες χώρες (Κύπρος, Βουλγαρία, Ρουμανία, Τουρκία), ο Όμιλος συνέχισε την τακτική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση των εργαζομένων του σχετικά με τα θέματα της πανδημίας COVID-19. Η ενημέρωση συμπεριελάμβανε ενδεικτικά γενικές πληροφορίες και οδηγίες για τον ιό, όπως:

- ορθή εφαρμογή κανόνων προσωπικής και δημόσιας υγιεινής,
- διαδικασία σε περίπτωση εμφάνισης συμπτωμάτων ή για περιπτώσεις επαφής με κρούσμα COVID-19,
- χρήση των κοινόχρηστων χώρων και μέσων μαζικής μεταφοράς,
- χρήση και απόρριψη μασκών, γαντιών, για τη χρήση αντισηπτικών και
- τήρηση αποστάσεων.

Επιπλέον υπήρξε συνεχής επικοινωνία των εργαζομένων με τους ιατρούς εργασίας, τα επαγγελματικά ταξίδια περιορίστηκαν στα απολύτως αναγκαία, ενώ ο Όμιλος φρόντισε για την ύπαρξη κάδων για την απόρριψη μασκών και γαντιών μίας χρήσης στους χώρους εργασίας καθώς και να παρέχει μάσκες υψηλής προστασίας, γαντιών καθώς και self-test για το σύνολο των εργαζομένων.

Συνεργάτες και προμηθευτές

Ο Όμιλος αντίστοιχα έλαβε μέτρα προστασίας για τους συνεργάτες και τους προμηθευτές του. Στο πλαίσιο αυτό και ακολουθώντας τη νομοθεσία, συνέχισε την υλοποίηση απομακρυσμένων συναντήσεων, εφαρμόζοντας διαδικτυακές συναντήσεις με τη χρήση ασφαλών ψηφιακών μέσων (Microsoft Teams). Στις περιπτώσεις όπου υπήρχε ανάγκη διαζώσης συνάντησης, όπως κατά τον δειγματισμό προϊόντων, ακολουθήθηκαν πιστά οι επίσημες οδηγίες με τη λήψη όλων των μέτρων ασφαλείας που απαιτούνταν. Για τους συνεργάτες που εργάστηκαν στους χώρους εργασίας των εταιρειών του Ομίλου ακολουθήθηκαν οι πολιτικές και πρακτικές που αφορούσαν τους εργαζόμενους του Ομίλου.

Υγεία και ασφάλεια πελατών

Και για τους πελάτες του, ο Όμιλος συνέχισε την απαρέγκλιτη εφαρμογή όλων των νομοθεσιών που αφορούν τα καταστήματα λιανικής και ακολούθησε τις εκάστοτε οδηγίες των αρμόδιων αρχών αναφορικά με τον αριθμό των πελατών και των επισκεπτών σε αυτά. Επιπλέον, σε όλους τους χώρους των καταστημάτων υπήρχαν:

- ειδικές σημάνσεις με στόχο τη διατήρηση των αποστάσεων,
- απολυμαντικά χεριών,
- εξοπλισμός για την απολύμανση αντικειμένων,
- ειδικοί κάδοι για την απόρριψη μασκών και γαντιών μίας χρήσης.
- πλέξιγκλας στα ταμεία και σε άλλα σημεία όπου έρχεται σε επαφή ο εργαζόμενος με τον πελάτη.

Επιπλέον, σε όλα τα καταστήματα τοποθετήθηκαν σημάνσεις που στόχο είχαν να προτρέψουν τη χρήση των ανελκυστήρων μόνο από άτομα που έχουν ανάγκη και μόνο με την υποχρεωτική χρήση μάσκας προσώπου. Κατά τις πληρωμές, ενθαρρύνθηκε η χρήση χρεωστικών/πιστωτικών καρτών για την αποφυγή άμεσης επαφής με χρησιμοποιημένα χαρτονομίσματα και περαιτέρω διάδοσης του ιού.

Αποτελέσματα των παραπάνω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επίδοσης

Για την αντιμετώπιση της πρωτόγνωρης πρόκλησης της πανδημίας του COVID-19, ο Όμιλος συνέχισε να εφαρμόζει το σχέδιο αντιμετώπισης έκτακτων καταστάσεων με στόχο την απρόσκοπτη λειτουργία του αλλά και την υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων, των πελατών και των συνεργατών του. Στο πλαίσιο αυτό, όποτε κρίθηκε απαραίτητο η ομάδα διαχείρισης

κρίσεων (crisis management team) πραγματοποιήσει συναντήσεις, ώστε να μπορεί να λαμβάνει τις εκάστοτε απαραίτητες αποφάσεις σύμφωνα με εξελίξεις στο μέτωπο της πανδημίας. Ο Όμιλος συνέχισε το καθεστώς τηλεργασίας για τους εργαζόμενους που απασχολούνται στα γραφεία του, σε ποσοστό μεγαλύτερο από αυτό που οριζόταν από τη νομοθεσία. Επιπρόσθετα, ο Όμιλος συνέχισε να ενισχύει τις υποδομές του τόσο σε ό,τι αφορά τα πληροφοριακά συστήματα όσο και τη λειτουργία των logistics centres, προκειμένου η επιχειρησιακή και εμπορική του λειτουργία να συνεχίζεται απρόσκοπτα, ανταποκρινόμενος στις ανάγκες των πελατών του.

(i) Αναφορά Ταξινόμιας [Δείκτης A-S1]

Ο Κανονισμός Ταξινόμιας της ΕΕ («ο Κανονισμός») αποτελεί ένα από τα εργαλεία που θεσπίστηκαν στο πλαίσιο της Ευρωπαϊκής Πράσινης Συμφωνίας, η οποία θέτει ως στόχο την κλιματική ουδετερότητα της Ευρωπαϊκής Ένωσης μέχρι το 2050. Ο Κανονισμός θεσπίζει τα κριτήρια με τα οποία προσδιορίζεται εάν μια οικονομική δραστηριότητα χαρακτηρίζεται περιβαλλοντικά βιώσιμη, προκειμένου να προσδιοριστεί ο βαθμός στον οποίο μία επένδυση είναι περιβαλλοντικά βιώσιμη. Με τον Κανονισμό, δημιουργείται μια κοινή γλώσσα την οποία μπορούν να χρησιμοποιούν οι επενδυτές όταν επενδύουν σε έργα και οικονομικές δραστηριότητες που έχουν σημαντικό θετικό αντίκτυπο στο κλίμα και το περιβάλλον.

Κανονισμός Ταξινόμιας 2020/852/ΕΕ

Ο «Κανονισμός Ταξινόμιας» 2020/852/ΕΕ συμπληρώνεται από τον «Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό 2021/2178/ΕΕ» και τον «Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό 2021/2139/ΕΕ».

Για να χαρακτηριστεί περιβαλλοντικά βιώσιμη μια οικονομική δραστηριότητα **θα πρέπει να:**

- συμβάλλει ουσιαστικά σε τουλάχιστον έναν από τους παρακάτω έξι περιβαλλοντικούς στόχους:
 1. *Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής*
 2. *Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή*
 3. *Βιώσιμη χρήση και προστασία των υδάτινων και θαλάσσιων πόρων*
 4. *Μετάβαση σε μια κυκλική οικονομία*
 5. *Πρόληψη και έλεγχος της ρύπανσης*
 6. *Προστασία και αποκατάσταση της βιοποικιλότητας και των οικοσυστημάτων*
- μην επιβαρύνει σημαντικά (Do No Significant Harm - DNSH) κανέναν από τους άλλους πέντε περιβαλλοντικούς στόχους,
- ασκείται σύμφωνα με τις ελάχιστες διασφαλίσεις, σε σχέση με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που καθορίζονται στις οχτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα εργασίας και στον Διεθνή Χάρτη των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων,

- συμμορφώνεται με τα κριτήρια τεχνικού ελέγχου που θεσπίζει η Ευρωπαϊκή Επιτροπή.

Στον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό 2021/2139/ΕΕ που εκδόθηκε στις 4 Ιουνίου 2021 θεσπίζονται τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου για τον προσδιορισμό των προϋποθέσεων κάτω από τις οποίες μια οικονομική δραστηριότητα θεωρείται ότι συμβάλλει σημαντικά στους δύο πρώτους περιβαλλοντικούς στόχους: μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (climate change mitigation) **και προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή** (climate change adaptation). Στον εν λόγω Κανονισμό, ορίζονται επίσης οι προϋποθέσεις για τον προσδιορισμό του κατά πόσον αυτή η οικονομική δραστηριότητα δεν επιβαρύνει σημαντικά οποιονδήποτε από τους άλλους περιβαλλοντικούς στόχους.

Συμμόρφωση με τον Κανονισμό 2020/852/ΕΕ – Μεθοδολογία και λογιστική πολιτική

Το άρθρο 8 παράγραφος 1 του Κανονισμού 2020/852/ΕΕ προβλέπει ότι οι εταιρείες που υποχρεούνται να δημοσιεύουν μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες (σύμφωνα με την οδηγία 2013/34/ΕΕ), θα πρέπει να δημοσιοποιούν επιπλέον πληροφορίες σχετικά με τον τρόπο και τον βαθμό στον οποίο οι δραστηριότητές τους συνδέονται με περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες, όπως ορίζονται από τον εν λόγω Κανονισμό.

Πιο συγκεκριμένα βάσει του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού 2021/2178 ΕΕ (άρθρο 10, παράγραφος 2) για τις δημοσιοποιήσεις που θα γίνουν το έτος 2022 και αφορούν στο οικονομικό έτος 2021 (χωρίς υποχρέωση συγκριτικής πληροφόρησης για το 2020), προκύπτει για τις μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις η υποχρέωση δημοσιοποίησης του ποσοστού των επιλέξιμων και μη επιλέξιμων για την ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων, σε σχέση με τους παρακάτω βασικούς δείκτες επίδοσης:

- Κύκλο εργασιών («**Turnover**»),
- Κεφαλαιουχικές δαπάνες («**CapEx**»), και
- Λειτουργικές δαπάνες («**OpEx**»),

επί του συνολικού κύκλου εργασιών, των κεφαλαιουχικών και λειτουργικών δαπανών

Για τις δημοσιοποιήσεις που θα γίνουν το έτος 2023 και θα αφορούν στο οικονομικό έτος 2022, οι υποχρεώσεις θα είναι αυξημένες, καθώς θα πρέπει οι εταιρείες να δημοσιοποιήσουν -μεταξύ άλλων- εάν οι επιλέξιμες (eligible) οικονομικές τους δραστηριότητες είναι ευθυγραμμισμένες (aligned) με τα τεχνικά κριτήρια του Κανονισμού.

Λογιστική πολιτική για τον προσδιορισμό των βασικών δεικτών επίδοσης (ΒΔΕ) Κύκλος εργασιών (Turnover)

Το ποσοστό του κύκλου εργασιών που αναφέρεται στο άρθρο 8 παράγραφος 2 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 υπολογίζεται ως το μέρος του καθαρού κύκλου εργασιών που προέρχεται από προϊόντα ή υπηρεσίες, συμπεριλαμβανομένων άυλων στοιχείων, που συνδέονται με επιλέξιμες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες (αριθμητής), διά του καθαρού ύψους κύκλου εργασιών (παρονομαστής), όπως ορίζεται στο άρθρο 2 σημείο 5 της οδηγίας 2013/34/ΕΕ. Ο κύκλος εργασιών

καλύπτει τα έσοδα που αναγνωρίζονται σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 1 παράγραφος 82 στοιχείο α), όπως εγκρίθηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1126/2008 της Επιτροπής¹.

Ο ΒΔΕ που αναφέρεται στο πρώτο εδάφιο εξαιρεί από τον αριθμητή του το μέρος του καθαρού κύκλου εργασιών που προέρχεται από προϊόντα και υπηρεσίες που συνδέονται με οικονομικές δραστηριότητες οι οποίες έχουν προσαρμοστεί στην κλιματική αλλαγή σύμφωνα με το άρθρο 11 παράγραφος 1 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 και σύμφωνα με το παράρτημα ΙΙ του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2139 εκτός εάν οι εν λόγω δραστηριότητες:

α) μπορούν να χαρακτηριστούν ευνοϊκές δραστηριότητες σύμφωνα με το άρθρο 11 παράγραφος 1 στοιχείο β) του κανονισμού 2020/852· ή

β) είναι οι ίδιες επιλέξιμες με την ταξινόμια.

Ο κύκλος εργασιών δεν πρέπει να συμπεριλαμβάνει τυχόν ενδο-ομιλικές συναλλαγές.

Κεφαλαιουχικές δαπάνες (CapEx)

Το ποσοστό των κεφαλαιουχικών δαπανών που αναφέρεται στο άρθρο 8 παράγραφος 2 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 υπολογίζεται ως ο αριθμητής διαιρούμενος διά του παρονομαστή όπως ορίζεται στα σημεία 1.1.2.1 και 1.1.2.2 του παραρτήματος Ι του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178.

Παρονομαστής

Ο παρονομαστής καλύπτει τις προσθήκες σε ενσώματα και άυλα στοιχεία ενεργητικού κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους που εξετάζεται προ αποσβέσεων και τυχόν επανεπιμετρήσεων, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που προκύπτουν από αναπροσαρμογές και απομειώσεις, για το σχετικό οικονομικό έτος και εξαιρουμένων των μεταβολών της εύλογης αξίας. Ο παρονομαστής καλύπτει επίσης προσθήκες σε ενσώματα και άυλα στοιχεία ενεργητικού που προέρχονται από συνενώσεις επιχειρήσεων.

Για τις μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις που εφαρμόζουν τα διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως εγκρίθηκαν με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1126/2008, οι κεφαλαιουχικές δαπάνες καλύπτουν δαπάνες που λογιστικοποιούνται με βάση:

α) το ΔΛΠ 16 Ενσώματα πάγια, παράγραφος 73 στοιχείο ε) σημεία i) και iii)·

β) το ΔΛΠ 38 Άυλα περιουσιακά στοιχεία, παράγραφος 118 στοιχείο ε) σημείο i)·

γ) το ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα, παράγραφος 76 στοιχεία α) και β) (για τη μέθοδο της εύλογης αξίας)·

δ) το ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα, παράγραφος 79 στοιχείο δ) σημεία i) και ii) (για τη μέθοδο κόστους)·

¹ Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 1126/2008 της Επιτροπής, της 3ης Νοεμβρίου 2008, για την υιοθέτηση ορισμένων διεθνών λογιστικών προτύπων σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 320 της 29.11.2008, σ. 1).

ε) το ΔΛΠ 41 Γεωργία, παράγραφος 50 στοιχεία β) και ε)·

στ) το ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις, παράγραφος 53 στοιχείο η).

Για τις μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις που εφαρμόζουν εθνικές γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές (ΓΑΛΑ), οι κεφαλαιουχικές δαπάνες καλύπτουν το κόστος που λογιστικοποιείται σύμφωνα με τις εφαρμοστέες ΓΑΛΑ και αντιστοιχεί στο κόστος που περιλαμβάνεται στις κεφαλαιουχικές δαπάνες από μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις που εφαρμόζουν τα ΔΠΧΑ.

Οι μισθώσεις που δεν οδηγούν στην αναγνώριση δικαιώματος χρήσης επί του περιουσιακού στοιχείου δεν υπολογίζονται ως κεφαλαιουχικές δαπάνες.

Αριθμητής

Ο αριθμητής ισούται με το μέρος των κεφαλαιουχικών δαπανών που περιλαμβάνεται στον παρονομαστή και είναι οποιοδήποτε από τα ακόλουθα:

α) σχετικό με στοιχεία ενεργητικού ή διαδικασίες που συνδέονται με επιλέξιμες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες·

β) μέρος σχεδίου με στόχο να επεκταθούν οι επιλέξιμες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες ή να καταστεί δυνατή η ευθυγράμμιση επιλέξιμων για την ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων («σχέδιο κεφαλαιουχικών δαπανών») βάσει των προϋποθέσεων που καθορίζονται στο δεύτερο εδάφιο του σημείου 1.1.2.2 του παραρτήματος I του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178·

γ) σχετικό με την αγορά προϊόντων από επιλέξιμες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες και επιμέρους μέτρα που επιτρέπουν στις στοχευόμενες δραστηριότητες να καταστούν χαμηλών ανθρακούχων εκπομπών ή να οδηγήσουν σε μειώσεις των εκπομπών αερίων θερμοκηπίου, ιδίως τις δραστηριότητες που παρατίθενται στα σημεία 7.3 έως 7.6 του παραρτήματος I της κατ' εξουσιοδότηση πράξης για το κλίμα, καθώς και άλλες οικονομικές δραστηριότητες οι οποίες περιλαμβάνονται στις κατ' εξουσιοδότηση πράξεις που έχουν εκδοθεί δυνάμει του άρθρου 10 παράγραφος 3, του άρθρου 11 παράγραφος 3, του άρθρου 12 παράγραφος 2, του άρθρου 13 παράγραφος 2, του άρθρου 14 παράγραφος 2 και του άρθρου 15 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 και υπό την προϋπόθεση ότι τα μέτρα αυτά εφαρμόζονται και τίθενται σε λειτουργία εντός 18 μηνών.

Το σχέδιο κεφαλαιουχικών δαπανών που αναφέρεται στην πρώτη παράγραφο του σημείου 1.1.2.2 του παραρτήματος I του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178 πληροί τις ακόλουθες προϋποθέσεις:

α) το σχέδιο αποσκοπεί είτε στην επέκταση των επιλέξιμων με την ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων της επιχείρησης είτε στην αναβάθμιση των επιλέξιμων για την ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων ώστε να καταστούν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια εντός περιόδου πέντε ετών·

β) το σχέδιο δημοσιοποιείται σε συγκεντρωτικό επίπεδο οικονομικής δραστηριότητας και εγκρίνεται από το διοικητικό όργανο μη χρηματοπιστωτικών επιχειρήσεων είτε άμεσα είτε μέσω ανάθεσης.

Όταν τα σχετικά τεχνικά κριτήρια ελέγχου τροποποιούνται πριν από την ολοκλήρωση του σχεδίου κεφαλαιουχικών δαπανών, οι μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις είτε επικαιροποιούν το σχέδιο εντός

δύο ετών για να διασφαλιστεί ότι οι οικονομικές δραστηριότητες που αναφέρονται στο στοιχείο α) ευθυγραμμίζονται με τα τροποποιημένα τεχνικά κριτήρια ελέγχου μετά την ολοκλήρωση του σχεδίου είτε επαναπροσδιορίζουν τον αριθμητή του ΒΔΕ κεφαλαιουχικών δαπανών. Η επικαιροποίηση του σχεδίου επανεκκινεί την περίοδο που αναφέρεται στο στοιχείο α). Η περίοδος που αναφέρεται στο στοιχείο α) της δεύτερης παραγράφου του σημείου 1.1.2.2 του παραρτήματος Ι του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178 μπορεί να υπερβεί τα πέντε έτη μόνο σε περίπτωση που μια μεγαλύτερη περίοδος αιτιολογείται αντικειμενικά από τα ειδικά χαρακτηριστικά της οικονομικής δραστηριότητας και της σχετικής αναβάθμισης, με ανώτατο όριο τα δέκα έτη. Η εν λόγω αιτιολόγηση περιλαμβάνεται στο ίδιο το σχέδιο κεφαλαιουχικών δαπανών και στις συναφείς πληροφορίες που περιγράφονται αναλυτικά στο σημείο 1.2.3 του παραρτήματος Ι του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178. Σε περίπτωση που το σχέδιο κεφαλαιουχικών δαπανών δεν πληροί τις προϋποθέσεις που αναφέρονται στη δεύτερη παράγραφο του σημείου 1.1.2.2 του παραρτήματος Ι του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178, επαναδιατυπώνονται οι προηγούμενοι ΒΔΕ σχετικά με τις κεφαλαιουχικές δαπάνες. Ο αριθμητής περιλαμβάνει επίσης το μέρος των κεφαλαιουχικών δαπανών για την προσαρμογή των οικονομικών δραστηριοτήτων στην κλιματική αλλαγή σύμφωνα με το παράρτημα ΙΙ της κατ' εξουσιοδότηση πράξης για το κλίμα. Ο αριθμητής παρέχει ανάλυση του μέρους των κεφαλαιουχικών δαπανών που διατίθεται για τη σημαντική συμβολή στην προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή.

Λειτουργικές δαπάνες (OpEx)

Το ποσοστό των λειτουργικών δαπανών που αναφέρεται στο άρθρο 8 παράγραφος 2 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 υπολογίζεται ως ο αριθμητής διαιρούμενος διά του παρονομαστή όπως ορίζεται στα σημεία 1.1.3.1 και 1.1.3.2 του παραρτήματος Ι του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178.

Παρονομαστής

Ο παρονομαστής καλύπτει τις άμεσες μη κεφαλαιοποιημένες δαπάνες που σχετίζονται με την έρευνα και ανάπτυξη, μέτρα ανακαίνισης κτιρίων, τη βραχυπρόθεσμη μίσθωση, τη συντήρηση και την επισκευή, καθώς και οποιεσδήποτε άλλες άμεσες δαπάνες που σχετίζονται με την καθημερινή συντήρηση ενσώματων παγίων από την επιχείρηση ή τρίτο στον οποίο ανατίθενται οι δραστηριότητες οι οποίες είναι απαραίτητες για τη διασφάλιση της συνεχούς και αποτελεσματικής λειτουργίας αυτών των στοιχείων ενεργητικού.

Οι μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις που εφαρμόζουν εθνικές ΓΑΛΑ και δεν κεφαλαιοποιούν στοιχεία ενεργητικού με δικαίωμα χρήσης περιλαμβάνουν τις δαπάνες μίσθωσης στις λειτουργικές δαπάνες επιπλέον των δαπανών που παρατίθενται στο πρώτο εδάφιο του σημείου 1.1.3.1 του παραρτήματος Ι του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178.

Αριθμητής

Ο αριθμητής ισούται με το μέρος των λειτουργικών δαπανών που περιλαμβάνεται στον παρονομαστή και είναι οποιοδήποτε από τα ακόλουθα:

α) σχετικό με στοιχεία ενεργητικού ή διαδικασίες που συνδέονται με επιλέξιμες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες, συμπεριλαμβανομένης της κατάρτισης και άλλων αναγκών προσαρμογής των ανθρώπινων πόρων, και άμεσες μη κεφαλαιοποιημένες δαπάνες που αντιπροσωπεύουν έρευνα και ανάπτυξη·

β) μέρος του σχεδίου κεφαλαιουχικών δαπανών που έχει ως στόχο να επεκταθούν οι επιλέξιμες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες ή να καταστεί δυνατή η ευθυγράμμιση επιλέξιμων για την ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων εντός προκαθορισμένου χρονικού πλαισίου όπως προσδιορίζεται στη δεύτερη παράγραφο του σημείου 1.1.3.2 του παραρτήματος I του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178·

γ) σχετικό με την αγορά προϊόντων από επιλέξιμες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες και με επιμέρους μέτρα που επιτρέπουν στις στοχευόμενες δραστηριότητες να καταστούν χαμηλών ανθρακούχων εκπομπών ή να οδηγήσουν σε μειώσεις των εκπομπών αερίων θερμοκηπίου, καθώς και με επιμέρους μέτρα ανακαίνισης κτιρίων όπως προσδιορίζονται στις κατ' εξουσιοδότηση πράξεις που έχουν εκδοθεί δυνάμει του άρθρου 10 παράγραφος 3, του άρθρου 11 παράγραφος 3, του άρθρου 12 παράγραφος 2, του άρθρου 13 παράγραφος 2, του άρθρου 14 παράγραφος 2 ή του άρθρου 15 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 και υπό την προϋπόθεση ότι τα μέτρα αυτά εφαρμόζονται και τίθενται σε λειτουργία εντός 18 μηνών.

Το σχέδιο κεφαλαιουχικών δαπανών που αναφέρεται στην πρώτη παράγραφο του σημείου 1.1.3.2 του παραρτήματος I του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178 πληροί τις προϋποθέσεις που καθορίζονται στο σημείο 1.1.2.2 του παραρτήματος I του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178:

Οι δαπάνες έρευνας και ανάπτυξης που έχουν ήδη ληφθεί υπόψη στον ΒΔΕ κεφαλαιουχικών δαπανών δεν υπολογίζονται ως λειτουργικές δαπάνες.

Ο αριθμητής περιλαμβάνει επίσης το μέρος των λειτουργικών δαπανών για την προσαρμογή των οικονομικών δραστηριοτήτων στην κλιματική αλλαγή σύμφωνα με το παράρτημα II της κατ' εξουσιοδότηση πράξης για το κλίμα. Ο αριθμητής παρέχει ανάλυση του μέρους των λειτουργικών δαπανών που διατίθεται για τη σημαντική συμβολή στην προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή.

Όταν οι λειτουργικές δαπάνες δεν είναι σημαντικές για το επιχειρηματικό μοντέλο των μη χρηματοπιστωτικών επιχειρήσεων, οι εν λόγω επιχειρήσεις:

α) εξαιρούνται από τον υπολογισμό του αριθμητή του ΒΔΕ λειτουργικών δαπανών σύμφωνα με το σημείο 1.1.3.2 του παραρτήματος I του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178 και γνωστοποιούν ότι ο αριθμητής ισούται με μηδέν·

β) δημοσιοποιούν τη συνολική αξία του παρονομαστή λειτουργικών δαπανών που υπολογίζεται σύμφωνα με το σημείο 1.1.3.1 του παραρτήματος I του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2021/2178·

γ) επεξηγούν την απουσία σημαντικότητας των επιχειρησιακών δαπανών στο επιχειρηματικό τους μοντέλο.

Επιλέξιμες οικονομικές δραστηριότητες

Οι επιλέξιμες για την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες του Ομίλου FOURLIS και για το οικονομικό έτος 2021 περιλαμβάνουν:

- 7.7 - Απόκτηση και ιδιοκτησία κτιρίων
- 4.1 - Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας

Επιπλέον των παραπάνω οικονομικών δραστηριοτήτων, οι οποίες δημιουργούν έσοδο για τον Όμιλο, υλοποιήθηκαν κεφαλαιουχικές και λειτουργικές δαπάνες από την αγορά προϊόντων από την παρακάτω επιλέξιμη σε σχέση με την ταξινόμια οικονομική δραστηριότητα και επιμέρους μέτρα που επιτρέπουν στη λειτουργία του Ομίλου FOURLIS να καταστεί χαμηλών ανθρακούχων εκπομπών ή να οδηγήσουν σε μειώσεις των εκπομπών αερίων θερμοκηπίου (1.1.2.2. και 1.1.3.2. παράγραφος γ του Παραρτήματος Ι του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού 2021/2178):

- 7.3 - Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης

| Οικονομικές δραστηριότητες Ομίλου FOURLIS (ενοποιημένα αποτελέσματα) | % Έσοδα (Turnover) | % Κεφαλαιουχικές Δαπάνες Ομίλου FOURLIS (CapEx) | % Λειτουργικά Έξοδα Ομίλου FOURLIS (OpEx) |
|--|--------------------|---|---|
| Επιλέξιμες οικονομικές δραστηριότητες | 0.1% | 37.3% | 0.5% |
| 7.7 - Απόκτηση και ιδιοκτησία κτιρίων | 0% | 36.8% | 0.4% |
| 4.1 - Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με χρήση ηλιακής φωτοβολταϊκής τεχνολογίας | 0.1% | 0.0% | 0.1% |
| 7.3 - Εγκατάσταση, συντήρηση και επισκευή εξοπλισμού ενεργειακής απόδοσης | 0.0% | 0.5% | 0.0% |
| Μη επιλέξιμες οικονομικές δραστηριότητες | 99.9% | 62.7% | 99.5% |
| Σύνολο | 100% | 100% | 100% |

Παραδοχές:

- Σχετικά με το KPI % επί του καθαρού κύκλου εργασιών (turnover) στο 7.7 στον αριθμητή περιλαμβάνεται το σύνολο των εσόδων από απόκτηση και ιδιοκτησία κτηρίων προς τρίτους εκτός Ομίλου. Στον παρονομαστή περιλαμβάνονται τα ενοποιημένα έσοδα του Ομίλου.
- Σχετικά με το KPI % των λειτουργικών εξόδων (OpEx) στο 7.7. Στον αριθμητή περιλαμβάνεται το σύνολο των εξόδων από απόκτηση και ιδιοκτησία κτηρίων προς τρίτους εκτός Ομίλου και δεν περιλαμβάνονται έσοδα-έξοδα από υπεραξίες/υποαξίες εκτίμησης ακινήτων. Στον παρονομαστή περιλαμβάνεται το σύνολο των λειτουργικών εξόδων του Ομίλου.
- Σχετικά με το KPI % των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx) στο 7.7 περιλαμβάνονται στον αριθμητή οι επενδύσεις από απόκτηση και ιδιοκτησία κτηρίων σύμφωνα με την Κατάσταση ταμειακών ροών και στον παρονομαστή το σύνολο των επενδύσεων του Ομίλου σύμφωνα με την Κατάσταση ταμειακών ροών του Ομίλου. Στις κεφαλαιουχικές δαπάνες περιλαμβάνονται και οι κεφαλαιουχικές δαπάνες δικαίωματος χρήσης σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις.
- Η οικονομική δραστηριότητα 7.3 δεν παράγει έσοδο για τον Όμιλο FOURLIS αλλά δημοσιοποιείται στο πλαίσιο των απαιτήσεων της 1.1.2.2. παράγραφος γ του Παραρτήματος Ι του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού 2021/2178.

Η ενότητα αυτή περιλαμβάνεται για πρώτη φορά στη μη χρηματοοικονομική κατάσταση της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 2021, ακολουθώντας τις προβλέψεις των κανονισμών ΕΕ 2020/852, 2021/2178 και τις 2615/10.11.2021 και 209/31.01.2022 επιστολές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ως προς το θέμα αυτό, έχει προβεί στην ερμηνεία των σχετικών οδηγιών και καθώς η σχετική νομοθεσία που διέπει την Ευρωπαϊκή Ταξινόμια συνεχώς εξελίσσεται, ο Όμιλος παρακολουθεί τις όποιες αλλαγές με στόχο την κατάλληλη προσαρμογή της προσέγγισής του και των γνωστοποιήσεων που θα δημοσιεύει στο ευρύ κοινό.

11. Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών

Ως συνδεδεμένα μέρη του Ομίλου θεωρούνται η Εταιρεία, οι θυγατρικές της, οι συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες, η Διοίκηση και τα ανώτατα στελέχη της και τα συνδεδεμένα με αυτά φυσικά και νομικά πρόσωπα (κατά το ΔΛΠ 24). Οι σημαντικότερες εμπορικές συναλλαγές, οι οποίες και απαλείφονται για τις ανάγκες της ενοποίησης των Οικονομικών Καταστάσεων μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου αφορούν κυρίως σε πωλήσεις εμπορευμάτων μεταξύ εταιρειών του ίδιου κλάδου και σε παροχή υπηρεσιών αποθήκευσης – εφοδιασμού, συντήρησης – επισκευών και σε έξοδα διοικητικής υποστήριξης.

Στον παρακάτω πίνακα αναλύονται οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020. Όλα τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ.

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--------------------------------|------------|------------|--------------|---------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Απαιτήσεις από: | | | | |
| HOUSE MARKET SA | 0 | 0 | 3,250 | 10,464 |
| H.M. HOUSE MARKET (CYPRUS) LTD | 0 | 0 | 22 | 12 |
| INTERSPORT SA | 0 | 0 | 184 | 449 |
| INTERSPORT (CYPRUS) LTD | 0 | 0 | 4 | 3 |
| RENTIS SA | 0 | 0 | 1 | 1 |
| GENCO TRADE SRL | 0 | 0 | 9 | 100 |
| GENCO BULGARIA | 0 | 0 | 5 | 5 |
| HOUSE MARKET BULGARIA EAD | 0 | 0 | 34 | 39 |
| WYLDES | 0 | 0 | 15 | 0 |
| INTERSPORT ATLETIK | 0 | 0 | 274 | 107 |
| TRADE LOGISTICS SA | 0 | 0 | 26 | 22 |
| TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | 0 | 0 | 11 | 0 |
| TRADE ESTATES CYPRUS LTD | 0 | 0 | 3 | 5 |
| TRADE ESTATES BULGARIA EAD | 0 | 0 | 5 | 5 |
| H.M. ESTATES CYPRUS LTD | 0 | 0 | 3 | 0 |
| TRADE STATUS SA | 92 | 106 | 91 | 106 |
| SOFIA SOUTH RING MALL AED | 0 | 62 | 0 | 0 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 92 | 168 | 3,937 | 11,319 |

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|------------|------------|------------|---------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Υποχρεώσεις προς: | | | | |
| HOUSE MARKET SA | 0 | 0 | 803 | 0 |
| INTERSPORT SA | 0 | 0 | 1 | 10,000 |
| TRADE LOGISTICS SA | 0 | 0 | 0 | 1 |
| TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | 0 | 0 | 1 | 0 |
| TRADE STATUS SA | 2 | 0 | 0 | 0 |
| SOFIA SOUTH RING MALL AED | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Διευθυντικά στελέχη και μέλη διοίκησης | 0 | 46 | 0 | 46 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 4 | 46 | 805 | 10,046 |

Οι συναλλαγές με τις θυγατρικές και συγγενείς του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την περίοδο 1/1 – 31/12/2021 και την περίοδο 1/1-31/12/2020 αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Έσοδα πωλήσεων | 39 | 60 | 4,464 | 4,217 |
| Λοιπά έσοδα | 4 | 3 | 1,474 | 1,227 |
| Έσοδα/(Έξοδα) μερισμάτων | 0 | 0 | 6,500 | 7,000 |
| Σύνολο | 43 | 63 | 12,438 | 12,444 |

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 1 | 171 | 4 | 6 |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | 96 | 0 | 96 | 0 |
| Σύνολο | 97 | 171 | 101 | 6 |

Στις χρήσεις 2021 και 2020 έγιναν οι ακόλουθες συναλλαγές μεταξύ εταιρειών του Ομίλου:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Πωλήσεις | (56,584) | 44,617 | (4,425) | 4,157 |
| Κόστος πωληθέντων | 32,590 | 25,583 | 0 | 0 |
| Λοιπά έσοδα | (3,030) | 2,513 | (1,470) | 1,224 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 6,889 | 4,891 | 4 | 6 |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | 20,052 | 16,613 | 0 | 0 |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | 63 | 43 | 0 | 0 |
| Έσοδα μερισμάτων | 20,970 | 7,000 | 6,500 | 7,000 |

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 26,218 | 31,616 | 3,847 | 11,214 |
| Αποθέματα | 281 | 281 | 0 | 0 |
| Πιστωτές | 26,218 | 31,616 | 805 | 10,001 |

12. Απασχολούμενο ανθρώπινο δυναμικό

Ο αριθμός του απασχολούμενου ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου την 31/12/2021 είναι 4,010 άτομα (4,105 την 31/12/2020). Αντίστοιχα, το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας την 31/12/2021 είναι 106 άτομα (102 την 31/12/2020).

13. Ίδιες μετοχές

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» την 18/6/2021 σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 49 του ν. 4548/2018, ενέκρινε την αγορά από την Εταιρεία δικών της (ιδίων) μετοχών. Σχετικά με τους όρους και τις προϋποθέσεις της απόκτησης ιδίων μετοχών, ο Πρόεδρος πρότεινε προς τους κ.κ. μετόχους, ο ανώτατος αριθμός μετοχών που θα είναι δυνατόν να αποκτηθούν, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η Εταιρεία και διατηρεί, να ανέρχεται στις 2,604,600 μετοχές (5% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου), η έγκριση της Γενικής Συνέλευσης να χορηγηθεί για χρονικό διάστημα 24 μηνών και, τέλος, να ορισθούν ως κατώτατο όριο απόκτησης το ένα ευρώ (1.00) ανά μετοχή και ανώτατο όριο απόκτησης τα οκτώ ευρώ (8.00) ανά μετοχή.

Την 31/12/2021 η Εταιρεία κατέχει 1,391,048 ίδιες μετοχές, που αντιπροσωπεύουν το 2.6683% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με μέση τιμή κτήσης 3.78 ανά μετοχή και συνολικής αξίας ποσού ευρώ 5,258,516.21 (604,051 την 31/12/2020).

14. Επεξηγηματική Έκθεση σχετικά με τις πληροφορίες του άρθρου 4 παρ. 7 Ν.3556/2007

α. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο την 31η Δεκεμβρίου 2021 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 52,131,944.00 διαιρούμενο σε 52,131,944.00 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ η κάθε μία. Το μετοχικό κεφάλαιο την 31η

Δεκεμβρίου 2020 ανερχόταν σε ευρώ 52.092.001,00 διαιρούμενο σε 52.092.001 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 η κάθε μία.

Όλες οι μετοχές είναι κοινές ονομαστικές, τηρούμενες σε άυλη μορφή, εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Αγορά Αξιών (Κατηγορία "Υψηλής Κεφαλαιοποίησης") του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα μιας ψήφου με εξαίρεση των αριθμό των ιδίων μετοχών που δεν έχουν δικαίωμα ψήφου.

Η ευθύνη των μετόχων περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν.

β. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας

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

γ. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του Ν. 3556/2007

Την 31/12/2021 οι κατωτέρω μέτοχοι κατείχαν ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας:

- ΚΕΜ ΦΟΥΡΛΗ ΔΑΦΝΗ (17.22%)

δ. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου

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

ε. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

Δεν προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

στ. Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας, γνωστές στην Εταιρεία, που συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου

Δεν είναι γνωστές στην Εταιρεία συμφωνίες μετόχων, ούτε προβλέπεται στο Καταστατικό της δυνατότητα συμφωνιών μετόχων που συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.

ζ. Κανόνες για το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την τροποποίηση του Καταστατικού, που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο Ν. 4548/2018

Οι κανόνες που προβλέπει το Καταστατικό της Εταιρείας για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την τροποποίηση των διατάξεων του Καταστατικού δε διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο Ν. 4548/2018.

η. Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, για την έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018

A. Σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 24 παρ. 1 του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 4 παρ. 1 του Καταστατικού της Εταιρείας, κατά τη διάρκεια μιας πενταετίας από τη λήψη σχετικής απόφασης από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο η εν λόγω εξουσία. Η εξουσία αυτή του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη γενική συνέλευση με απόφασή της, για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση εξουσίας αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου από το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Οι αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου που αποφασίζονται σύμφωνα με τα παραπάνω (έκτακτες αυξήσεις) αποτελούν τροποποίηση του καταστατικού.

Επίσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 25 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 4 παρ. 4 του Καταστατικού της Εταιρείας, σε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, η οποία πραγματοποιείται με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (τακτική αύξηση), η γενική συνέλευση μπορεί να εξουσιοδοτήσει το Διοικητικό Συμβούλιο ν' αποφασίσει για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών. Η διάρκεια ισχύος της εξουσιοδότησης προσδιορίζεται στη σχετική απόφαση της γενικής συνέλευσης και δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος. Στην περίπτωση αυτή, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 20 του ν. 4548/2018 αρχίζει από τη λήψη της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται η τιμή διάθεσης των μετοχών. Η εξουσιοδότηση υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

B. 1) Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 27.09.2013 αποφάσισε, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 13 του άρθρου 13 και των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 29 και της παραγράφου 2 του άρθρου 31 του Κ.Ν. 2190/1920, την εφαρμογή Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών (Stock Options) – στο εξής «Πρόγραμμα Α» - σε στελέχη της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια της παραγράφου 5 του άρθρου 42ε του εν λόγω νόμου, εξουσιοδότησε δε το Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τους όρους του προγράμματος και το νόμο, εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμα τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους ανωτέρω δικαιούχους, αυξάνοντας το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας και πιστοποιεί την αύξηση του κεφαλαίου. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης, εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου, κατά τα ανωτέρω οριζόμενα, να προσαρμόζει, με απόφασή του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε

μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κ.Ν. 2190/1920.

Στο πλαίσιο της εφαρμογής του παραπάνω Προγράμματος Α, εντός της χρήσης 2021 ασκήθηκαν 39,943 δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών (στο εξής «τα Δικαιώματα»). Δυνάμει της από 20/12/2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. το με αριθμό 430/20.12.2021 πρακτικό Δ.Σ.), πιστοποιήθηκε η άσκηση των ως άνω Δικαιωμάτων από τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος με καταβολή της αξίας άσκησης των νέων μετοχών.

Σημειώνεται ότι η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης είχε προσδιορισθεί καταρχήν στο ποσό των τριών ευρώ και σαράντα λεπτών (3.40) ανά μετοχή, που αποτελούσε τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής την ημέρα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για το Πρόγραμμα (27/9/2013). Ήδη, δυνάμει των από 20/11/2017, 19/11/2018 και 18/11/2019 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. τα με αριθμούς 389/20.11.2017, 399/19.11.2018 και 407/18.11.2019 πρακτικά Δ.Σ.) έχει επέλθει αναπροσαρμογή της ιστορικής τιμής της μετοχής της Εταιρείας, με συνέπεια εφαρμοζόμενη τιμή άσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών του Προγράμματος να λογίζεται το ποσό των τριών ευρώ και 0.2226 € (3.2226 €) ανά μετοχή.

Κατόπιν της πιστοποίησης της καταβολής της τιμής άσκησης των Δικαιωμάτων από τους δικαιούχους, ήτοι του συνολικού ποσού των 128,720.33 ευρώ, εκδόθηκαν και παραδόθηκαν προς τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος 39,943 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ εκάστης, ενώ το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό ευρώ των τριάντα εννέα χιλιάδων εννιακόσια σαράντα τρία (39,943.00), που αντιστοιχεί στην ονομαστική αξία των νέων μετοχών. Επίσης, συνεπεία της ασκήσεως των ως άνω Δικαιωμάτων με καταβολή της αξίας άσκησης εξ ευρώ 3.2226 ανά μετοχή σύμφωνα με τα ανωτέρω, η διαφορά υπέρ το άρτιο, συνολικού ποσού ευρώ ογδόντα οχτώ χιλιάδες επτακόσια εβδομήντα επτά και τριάντα τρία λεπτά (88,777.33), μεταφέρθηκε στο λογαριασμό «διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

Η παραπάνω μεταβολή καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 11.01.2022 (Κ.Α.Κ. 2773271), σχετικώς εκδοθείσας της με αριθμό 1043/11.01.2022 ανακοίνωσης της Διεύθυνσης Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων.

2) Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 16.06.2017 αποφάσισε, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 13 του άρθρου 13 και των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 29 και της παραγράφου 2 του άρθρου 31 του Κ.Ν. 2190/1920, την εφαρμογή Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών (Stock Options) – στο εξής «Πρόγραμμα Β» - σε ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών υπό την έννοια του άρθρου 32 ν. 4308/2014 ως ισχύει, εξουσιοδότησε δε το Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τους όρους του προγράμματος και το νόμο, εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμα τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους ανωτέρω δικαιούχους, αυξάνοντας το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας και πιστοποιεί την αύξηση του κεφαλαίου. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού

κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης, εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου, κατά τα ανωτέρω οριζόμενα, να προσαρμόζει, με απόφαση του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κ.Ν. 2190/1920.

Δεν ασκήθηκαν δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών εντός της χρήσης 2021 στο πλαίσιο της εφαρμογής του παραπάνω Προγράμματος Β.

3) Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της 22.07.2021 αποφάσισε, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του Ν. 4548/2018, την εφαρμογή Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών (Stock Options) – στο εξής «Πρόγραμμα Γ» - σε ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών υπό την έννοια του άρθρου 32 ν. 4308/2014 ως ισχύει, εξουσιοδότησε δε το Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Οι δικαιούχοι του Προγράμματος Γ καθορίστηκαν με την από 22.11.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. το με αριθμό 429/22.11.2022 πρακτικό Δ.Σ.). Κατά τη διάρκεια του προγράμματος και σύμφωνα με τους όρους αυτού, το Διοικητικό Συμβούλιο εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμα τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους ανωτέρω δικαιούχους, αυξάνοντας το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας και πιστοποιεί την αύξηση του κεφαλαίου. Οι αυξήσεις αυτές του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης, εντός της οποίας έλαβαν χώρα αυξήσεις κεφαλαίου, κατά τα ανωτέρω οριζόμενα, να προσαρμόζει, με απόφαση του, το άρθρο του Καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 Ν. 4548/2018.

Δεν ασκήθηκαν δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών εντός της χρήσης 2021 στο πλαίσιο της εφαρμογής του παραπάνω Προγράμματος Γ.

θ. Κάθε σημαντική συμφωνία που έχει συνάψει ο εκδότης και η οποία τίθεται σε ισχύ, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο του εκδότη κατόπιν δημόσιας πρότασης και τα αποτελέσματα της συμφωνίας αυτής

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

ι. Συμφωνίες που ο εκδότης έχει συνάψει με μέλη του Διοικητικού του Συμβουλίου ή με το προσωπικό του, οι οποίες προβλέπουν αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας της δημόσιας πρότασης

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ή με το ανθρώπινο δυναμικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης.

15. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη χρήση 1/1 - 31/12/2021

Σύμφωνα με το άρθρο 152 του ν.4548/2018 και το άρθρο 18 του ν.4706/2020, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δηλώνει τα παρακάτω:

- α) Αναφορά στον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης στον οποίο υπάγεται η Εταιρεία ή τον οποίο έχει αποφασίσει αυτοβούλως να εφαρμόζει η Εταιρεία, καθώς και τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο στο κοινό το σχετικό κείμενο
- β) Αναφορά στις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου, καθώς και παραπομπή στον τόπο όπου τις έχει δημοσιοποιήσει
- γ) Περιγραφή των κύριων χαρακτηριστικών των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
- δ) Πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά το άρθρο 10 παράγραφος 1 στοιχεία γ), δ), στ), η) και θ) της οδηγίας 2004/25/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, εφόσον η Εταιρεία υπάγεται στην εν λόγω οδηγία
- ε) Πληροφοριακά στοιχεία για τον τρόπο λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και τις βασικές εξουσίες της, καθώς και περιγραφή των δικαιωμάτων των μετόχων και του τρόπου άσκησής τους
- στ) Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και τυχόν άλλων διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων ή επιτροπών της Εταιρείας
- ζ) Αν η Εταιρεία αποκλίνει από τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, στον οποίο υπάγεται ή τον οποίο εφαρμόζει, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης περιλαμβάνει περιγραφή της απόκλισης με αναφορά στα σχετικά μέρη του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης και αιτιολόγηση της απόκλισης αυτής. Αν η εταιρεία δεν εφαρμόζει ορισμένες διατάξεις του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, στον οποίο υπάγεται ή τον οποίο εφαρμόζει, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης περιλαμβάνει αναφορά της διάταξης που δεν εφαρμόζει και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής
- η) Αναφορά στην πολιτική καταλληλότητας
- θ) Αναφορά στα πεπραγμένα των Επιτροπών του άρθρου 10 του ν.4706/2020
- ι) Αναλυτικά βιογραφικά σημειώματα μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων διευθυντικών στελεχών
- ια) Πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του και στις συνεδριάσεις των Επιτροπών του άρθρου 10 του ν.4706/2020
- ιβ) Πληροφορίες για τον αριθμό των μετοχών που κατέχει κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε κύριο διευθυντικό στέλεχος στην Εταιρεία
- ιγ) Επιβεβαίωση της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020 των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου πριν τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης 2021

- ιδ) Αναφορές και εκθέσεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020

Αναλυτικότερα:

15.1 Αναφορά στον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης στον οποίο υπάγεται η Εταιρεία ή τον οποίο έχει αποφασίσει αυτοβούλως να εφαρμόζει η Εταιρεία, καθώς και τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο στο κοινό το σχετικό κείμενο

Στην Ελλάδα το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης για τις ελληνικές εταιρείες με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, συνίσταται αφενός στην υιοθέτηση αναγκαστικού δικαίου νομικών κανόνων και αφετέρου στην εφαρμογή των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης καθώς και στην υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών και συστάσεων μέσω αυτορρύθμισης. Συγκεκριμένα, περιλαμβάνει τον ν.4706/2020 («Νόμος εταιρικής διακυβέρνησης»), τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότηση του Νόμου εταιρικής διακυβέρνησης, ορισμένες διατάξεις του ν.4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών και αρχές, βέλτιστες πρακτικές και συστάσεις αυτορρύθμισης που ενσωματώνονται στον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης.

Ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής αναφερόμενος και ως «ο ΕΚΕΔ» ή «ο Κώδικας»), έχει καταρτισθεί από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής: «το ΕΣΕΔ») και έχει ήδη επικαιροποιηθεί (έκδοση Ιουνίου 2021) στο πλαίσιο της περιοδικής αναθεώρησης και εναρμόνισής του με τις απαιτήσεις της νομοθεσίας της Κεφαλαιαγοράς. Το ΕΣΕΔ ιδρύθηκε το 2012 και είναι αποτέλεσμα της σύμπραξης των Ελληνικών Χρηματιστηρίων (ΕΧΑΕ) και του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (ΣΕΒ).

Σκοπός του ΕΣΕΔ είναι να παρακολουθεί την εφαρμογή του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, από τις ελληνικές επιχειρήσεις και γενικότερα να λειτουργεί ως εξειδικευμένος φορέας για τη διάδοση των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης, την αύξηση της αξιοπιστίας της ελληνικής αγοράς μεταξύ των διεθνών και εγχώριων επενδυτών και τη βελτίωση της ανταγωνιστικότητας των ελληνικών επιχειρήσεων και επιδιώκει την ανάπτυξη κουλτούρας καλής διακυβέρνησης στην ελληνική οικονομία και κοινωνία. Το γενικό πλάνο δράσης του ΕΣΕΔ περιλαμβάνει τη διαμόρφωση θέσεων επί του θεσμικού πλαισίου, την υποβολή προτάσεων, τη συμμετοχή σε διαβουλεύσεις και ομάδες εργασίας, τη διοργάνωση εκπαιδευτικών και ενημερωτικών δράσεων, την παρακολούθηση και αξιολόγηση των πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και εφαρμογής των κωδίκων εταιρικής διακυβέρνησης, την παροχή εργαλείων συνδρομής και βαθμολόγησης των επιδόσεων των ελληνικών επιχειρήσεων.

Απευθυνόμενος στις ελληνικές ανώνυμες εταιρείες (όπως ορίζονται από τον Νόμο 4548/2018) με έδρα την Ελλάδα, ειδικά αυτές των οποίων αξίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη

αγορά (εισηγμένες), σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4706/2020 και το άρθρο 4 της Απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (Απόφαση 2/905/3.3.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς), ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ - Ιούνιος 2021), που αντικαθιστά τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για Εισηγμένες Εταιρείες που είχε εκδοθεί από το ΕΣΕΔ το 2013, είναι προσαρμοσμένος στην ελληνική νομοθεσία και την επιχειρηματική πραγματικότητα και έχει συνταχθεί με βάση την αρχή της «συμμόρφωσης ή εξήγησης» (“comply or explain”). Ο ΕΚΕΔ δεν επιβάλλει υποχρεώσεις, αλλά εξηγεί πώς να υιοθετηθούν ορθές (βέλτιστες) πρακτικές με συστάσεις αυτορρύθμισης και διευκολύνει τη διαμόρφωση πολιτικών και πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης, που θα ανταποκρίνονται στις συγκεκριμένες συνθήκες κάθε εταιρείας.

Κεντρικός στόχος του ΕΚΕΔ είναι η δημιουργία ενός προσβάσιμου και κατανοητού οδηγού αναφοράς, που θέτει με κωδικοποιημένο τρόπο σε ενιαίο κείμενο, υψηλές (υψηλότερες των υποχρεωτικών) απαιτήσεις και προδιαγραφές εταιρικής διακυβέρνησης. Ειδικότερα, ο ΕΚΕΔ δεν υπεισέρχεται στα θέματα που αποτελούν αναγκαστικού δικαίου ρυθμίσεις της νομοθεσίας (νόμους και κανονιστικές αποφάσεις), οι οποίες είναι ήδη ιδιαίτερα εκτενείς. Αντίθετα, ο Κώδικας θεσπίζει αρχές πέραν του υποχρεωτικού πλαισίου της νομοθεσίας Εταιρικής Διακυβέρνησης και πραγματεύεται εκείνα τα θέματα που είτε α) δεν ρυθμίζονται νομοθετικά, είτε β) ρυθμίζονται, αλλά το ισχύον πλαίσιο επιτρέπει επιλογή ή παρέκκλιση, είτε γ) ρυθμίζονται κατά το ελάχιστο περιεχόμενό τους. Στις περιπτώσεις αυτές, ο Κώδικας είτε συμπληρώνει τις υποχρεωτικές διατάξεις, είτε εισάγει αυστηρότερες αρχές, αντλώντας εμπειρία από τις ευρωπαϊκές και διεθνείς βέλτιστες πρακτικές, με γνώμονα πάντα τα χαρακτηριστικά του ελληνικού επιχειρείν και της ελληνικής χρηματιστηριακής αγοράς.

Ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021) τίθεται σε ισχύ από την έναρξη ισχύος των άρθρων 1 έως 24 του ν. 4706/2020, ήτοι από την 17/7/2021 (σύμφωνα με τη μεταβατική διάταξη του άρθρου του 92 § 3 του ως άνω Νόμου) και είναι αναρτημένος στον ιστότοπο του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης, στη διεύθυνση: <http://www.esed.org.gr>.

Η Εταιρεία με την από 16/7/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, έχει αποφασίσει αυτοβούλως να εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021) ο οποίος έχει καταρτιστεί από το ΕΣΕΔ που είναι φορέας εγνωσμένου κύρους με βάση σχετική απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σε συμμόρφωση και με την υποχρέωση που απορρέει από τη διάταξη του άρθρου 17 ν. 4706/2020.

Το ΕΣΕΔ θα επανεξετάζει το περιεχόμενο του Κώδικα σε τακτική βάση και θα το προσαρμόζει σύμφωνα με τις εξελίξεις, τόσο στις ειδικές πρακτικές όσο και στο κανονιστικό πλαίσιο αλλά και σύμφωνα με τις εκάστοτε ανάγκες του ελληνικού επιχειρηματικού κόσμου.

Ο Κώδικας αποτελείται από Μέρη και Ενότητες. Αναλυτικότερα:

- Μέρος Α' - Διοικητικό Συμβούλιο
 - Πρώτη Ενότητα: Ρόλος και Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου
 - Δεύτερη Ενότητα: Μέγεθος και Σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου
 - Τρίτη Ενότητα: Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου
- Μέρος Β' – Εταιρικό Συμφέρον
 - Τέταρτη Ενότητα: Υποχρέωση Πίστης & Επιμέλειας
 - Πέμπτη Ενότητα: Βιωσιμότητα
- Μέρος Γ' – Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου
 - Έκτη Ενότητα: Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου
- Μέρος Δ' – Μέτοχοι, Ενδιαφερόμενα Μέρη
 - Έβδομη Ενότητα: Γενική Συνέλευση
 - Όγδοη Ενότητα: Συμμετοχή των Μετόχων
 - Ένατη Ενότητα: Ενδιαφερόμενα Μέρη
- Μέρος Ε' – Οδηγίες Σύνταξης Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία υιοθετώντας βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, επιδιώκει την αύξηση της εμπιστοσύνης των επενδυτών και διευρύνει τους ορίζοντες προσέλκυσης επενδυτικών κεφαλαίων με απώτερο στόχο την εξασφάλιση περαιτέρω αξίας στους μετόχους της, με διαφάνεια και διασφάλιση των συμφερόντων τους.

15.2 Αναφορά στις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου, καθώς και παραπομπή στον τόπο όπου τις έχει δημοσιοποιήσει

Ενδεικτικά, αναφέρονται οι κάτωθι αρχές, βέλτιστες πρακτικές και συστάσεις αυτορρύθμισης που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενσωματώνονται στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης:

- Οι αρμοδιότητες του Προέδρου θεσπίζονται ρητά από το Διοικητικό Συμβούλιο σε διάκριση από εκείνες του Διευθύνοντος Συμβούλου και περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας ο οποίος είναι επικαιροποιημένος, εκδίδεται και εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και η περίληψή του είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>).
- Η ωρίμανση των δικαιωμάτων προαίρεσης ορίζεται σε διάστημα όχι μικρότερο των τριών (3) ετών από την ημερομηνία χορήγησής τους στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Περιγραφή των εν ισχύ προγραμμάτων παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης της Εταιρείας περιλαμβάνεται στις οικονομικές εκθέσεις της που είναι ανηρτημένες στον διαδικτυακό τόπο της (<http://www.fourlis.gr>).
- Το Διοικητικό Συμβούλιο υποστηρίζεται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο Εταιρικό Γραμματέα ο οποίος παρίσταται στις συνεδριάσεις του. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν πρόσβαση στις υπηρεσίες του Εταιρικού Γραμματέα, ο ρόλος του οποίου είναι να παρέχει πρακτική υποστήριξη στον Πρόεδρο και τα άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά και ατομικά, με γνώμονα τη συμμόρφωση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τους εσωτερικούς κανόνες και στους σχετικούς νόμους και κανονισμούς. Ο Εταιρικός Γραμματέας τηρεί τα πρακτικά των συνεδριάσεων

του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του και εξασφαλίζει την αποτελεσματική ροή πληροφοριών μεταξύ του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του καθώς και μεταξύ της Ανώτερης Διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Εταιρικός Γραμματέας σχεδιάζει το πρόγραμμα εισαγωγικής ενημέρωσης των νεοεκλεγέντων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αμέσως μετά την εκλογή τους και διασφαλίζει ότι τους παρέχεται συνεχής πληροφόρηση και κατάρτιση σε θέματα που σχετίζονται με την Εταιρεία. Επίσης, ο Εταιρικός Γραμματέας διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση των Γενικών Συνελεύσεων. Τα αναλυτικό βιογραφικό σημείωμα του Εταιρικού Γραμματέα παρουσιάζεται στην ενότητα 15.10 της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

- Η εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει πολιτική για θέματα ESG και βιώσιμης ανάπτυξης (Πολιτική Βιωσιμότητας) που είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της (<http://www.fourlis.gr>).
- Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι διαθέσιμος για συναντήσεις με μετόχους της Εταιρείας και συζητά μαζί τους ζητήματα που αφορούν στη διακυβέρνηση της Εταιρείας. Ο Πρόεδρος διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο. Με τον τρόπο αυτό διευκολύνεται η άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement). Οι μηχανισμοί επικοινωνίας με τους μετόχους περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας περίληψη του οποίου είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>).
- Η Επιτροπή Ελέγχου εφαρμόζει διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας της λειτουργίας της όπως αναφέρεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της που είναι ανηρτημένος στον διαδικτυακό τόπο της (<http://www.fourlis.gr>).

15.3 Περιγραφή των κύριων χαρακτηριστικών των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η Εταιρεία έχει καταρτίσει και εφαρμόζει διαδικασία για την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων (ενοποιημένων και εταιρικών) και της Οικονομικής Έκθεσης. Οι Εταιρείες του Ομίλου καταχωρούν τις συναλλαγές τους στα πληροφοριακά τους συστήματα και με αυτοματοποιημένες διαδικασίες ενημερώνεται η εφαρμογή ενοποίησης. Πραγματοποιείται διασταύρωση στοιχείων και ελέγχονται τα προς απαλοιφή στοιχεία (ενδοομιλικές συναλλαγές, απαιτήσεις και υποχρεώσεις κλπ). Πραγματοποιούνται οι εγγραφές απαλοιφών και ενοποίησης και εκδίδονται οι οικονομικές καταστάσεις και οι πληροφοριακοί Πίνακες που περιλαμβάνονται στην Οικονομική Έκθεση. Μετά την ολοκλήρωση των ελεγκτικών διαδικασιών, η Οικονομική Έκθεση που περιλαμβάνει τις οικονομικές καταστάσεις παραδίδεται στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση. Πριν την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή Ελέγχου έχει πραγματοποιήσει επισκόπηση της Οικονομικής Έκθεσης προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτής σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

Τα κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων που εφαρμόζει η Εταιρεία σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και της Οικονομικής Έκθεσης είναι:

- Επάρκεια σε γνώσεις, προσόντα και διαθεσιμότητα των εμπλεκόμενων στελεχών με σαφώς διαχωρισμένους ρόλους και περιοχές ευθύνης.
- Ύπαρξη καταγεγραμμένων και επικαιροποιημένων διαδικασιών σχετικών με την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων και κατάλληλου χρονοδιαγράμματος.
- Τακτική επικαιροποίηση των λογιστικών αρχών και πολιτικών και έλεγχος τήρησής τους.
- Χρήση πληροφοριακών συστημάτων έκδοσης οικονομικών καταστάσεων και σύνταξης οικονομικών εκθέσεων, συνδεδεμένων με το ERP της Εταιρείας, προσβάσιμο με διακριτούς ρόλους και δικαιώματα χρήσης σε όλες τις εταιρείες του Ομίλου που ενοποιούνται.
- Ύπαρξη δικλίδων σχετικών με την ασφάλεια των χρησιμοποιούμενων πληροφοριακών συστημάτων.
- Τακτική επικοινωνία των Ανεξάρτητων Ορκωτών ελεγκτών με τη Διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου.
- Τακτική επικοινωνία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου με τον Οικονομικό Διευθυντή και τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Επιβεβαίωση από το Διοικητικό Συμβούλιο της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε ετήσια τουλάχιστον βάση και σε κάθε περίπτωση πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.
- Πραγματοποίηση τακτικών συναντήσεων επικύρωσης και καταγραφής των σημαντικών κρίσεων, παραδοχών και εκτιμήσεων που επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις.
- Ύπαρξη μεθοδολογίας διαχείρισης κινδύνων και τεκμηρίωση της εφαρμογής της. Παρουσίαση των αποτελεσμάτων διαχείρισης κινδύνων στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Ύπαρξη ενιαίου λογιστικού σχεδίου για όλες τις εταιρείες του Ομίλου και κεντρική διαχείρισή του.
- Ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων που ακολουθείται για την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου.

15.4 Πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά το άρθρο 10 παράγραφος 1 στοιχεία γ), δ), στ), η) και θ) της οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, εφόσον η Εταιρεία υπάγεται στην εν λόγω οδηγία

Κατά τη διάρκεια της χρήσης δε συνέτρεξαν περιπτώσεις εξαγοράς ή δημόσιας προσφοράς.

15.5 Πληροφοριακά στοιχεία για τον τρόπο λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και τις βασικές εξουσίες της, καθώς και περιγραφή των δικαιωμάτων των μετόχων και του τρόπου άσκησής τους

Η σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας πραγματοποιείται σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4548/2018 όπως ισχύει.

Σχετικά με τον τρόπο λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η Εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω πρακτικές:

- Έγκαιρη και εμπρόθεσμη ενημέρωση των μετόχων της Εταιρείας, με τις προβλεπόμενες από το Νόμο δημοσιεύσεις σχετικά με τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης.
- Ανάρτηση στον ιστότοπο της Εταιρείας της Πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης, του τρόπου αντιπροσώπευσης των μετόχων, των προθεσμιών και του τρόπου άσκησης των δικαιωμάτων των μετόχων, καθώς και των αποτελεσμάτων των ψηφοφοριών για κάθε θέμα.
- Έγκαιρη ανάρτηση στον ιστότοπο της Εταιρείας Ενημερωτικού Σημειώματος που αφορά τα θέματα, τις σχετικές προτάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, την απαιτούμενη απαρτία και το απαιτούμενο ποσοστό για την έγκριση των προτάσεων. Το Ενημερωτικό Σημείωμα είναι επίσης, διαθέσιμο σε έγχαρτη μορφή στην έδρα της Εταιρείας και διανέμεται στους μετόχους κατά την προσέλευσή τους στη Γενική Συνέλευση όταν αυτή πραγματοποιείται με φυσική παρουσία.
- Διασφάλιση της δυνατότητας όλων των μετόχων να λάβουν μέρος στη διαδικασία των Γενικών Συνελεύσεων είτε με τη διατύπωση των απόψεών τους είτε με την υποβολή ερωτήσεων.

Η Εταιρεία λαμβάνει όλα τα μέτρα για τη σύννομη διεξαγωγή της και τη διασφάλιση των δικαιωμάτων των μετόχων σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Αναλυτικότερα:

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της Εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Ειδικότερα, η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

- Αναβίωση ή λύση της Εταιρείας, καθώς και τροποποιήσεις του Καταστατικού, ως τέτοιων νοουμένων και των αυξήσεων και μειώσεων του κεφαλαίου εκτός από εκείνες που ρητά ανατίθενται από το νόμο στο Διοικητικό Συμβούλιο,
- Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Ελεγκτών,
- Έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν.4548/2018 και απαλλαγή των Ελεγκτών,
- Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων,
- Διάθεση των ετήσιων κερδών,
- Έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν.4548/2018,
- Έγκριση της πολιτικής αποδοχών,
- Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας,
- Διορισμό εκκαθαριστών και
- Κάθε άλλο θέμα που προβλέπεται από τη Νομοθεσία.

Οι αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης αναφέρονται στο Καταστατικό της Εταιρείας, κωδικοποιημένο στην ισχύουσα μορφή του, που είναι αναρτημένο στον ιστότοπό της: <http://www.fourlis.gr>. Η τελευταία τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας πραγματοποιήθηκε κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 21/12/2020 επί σκοπώ προσαρμογής και εναρμόνισης με τις διατάξεις των άρθρων 120 και 125 του ν. 4548/2018, σε σχέση με τη δυνατότητα διεξαγωγής των Γενικών Συνελεύσεων από απόσταση σε πραγματικό χρόνο και της συμμετοχής των μετόχων σε αυτές.

Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται τουλάχιστον μία φορά το χρόνο, μέσα στο πρώτο εξάμηνο από τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσεως. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, όταν το κρίνει σκόπιμο ή αναγκαίο.

Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται μ' αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την οριζόμενη συνεδρίασή της. Διευκρινίζεται ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα της δημοσίευσής της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασής της δεν υπολογίζονται.

Επιτρέπεται η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Επίσης, επιτρέπεται η συμμετοχή στην ψηφοφορία από απόσταση, με ηλεκτρονικά μέσα ή δι' αλληλογραφίας, διεξαγόμενης πριν από τη Συνέλευση. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ενεργοποιούνται οι κατά τα ανωτέρω δυνατότητες, διαζευτικά ή σωρευτικά, αναφορικά με μία ή περισσότερες Γενικές Συνελεύσεις ή για καθορισμένο χρονικό διάστημα, καθορίζονται οι σχετικές τεχνικές και διαδικαστικές λεπτομέρειες και υιοθετούνται διαδικασίες για τη διασφάλιση της ταυτότητας του συμμετέχοντος προσώπου και της προσέλευσης της ψήφου καθώς και, την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως όταν εκπροσωπείται σ' αυτή ποσοστό τουλάχιστον 20% του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων, που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση αυτή. Εξαιρετικά η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως, εάν εκπροσωπούνται σε αυτή το ήμισυ (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν: τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου εκτός αν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 21 του Ν.4548/2018 ή την παρ. 6 του άρθρου 49 του Ν.4548/2018, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, τη διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση της εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση κεφαλαίου σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 24 του Ν.4538/2018 καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται από το Νόμο ότι η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

Της Γενικής Συνέλευσης προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή όταν κωλύεται αυτός ο αναπληρωτής του, τον οποίο δύναται να ορίσει το Διοικητικό Συμβούλιο με ειδική απόφαση για το σκοπό αυτό. Χρέη γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων, που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του οριστικού Προέδρου της και ενός γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη. Οι αποφάσεις για τα θέματα αυτά λαμβάνονται με πλειοψηφία των 2/3 των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Γενική Συνέλευση.

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται

στην ημερήσια διάταξη. Η ημερήσια διάταξη καταρτίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και περιλαμβάνει τις προτάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Συνέλευση, καθώς και τις τυχόν προτάσεις των ελεγκτών ή των μετόχων που εκπροσωπούν το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Για τα θέματα που συζητούνται και για τα οποία λαμβάνονται αποφάσεις στη Συνέλευση, τηρούνται πρακτικά, που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον Γραμματέα της. Στην αρχή των πρακτικών καταχωρείται ο κατάλογος των μετόχων που είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται στη Γενική Συνέλευση.

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στο αρχείο των άυλων τίτλων της Εταιρείας, το οποίο τηρείται ηλεκτρονικά στην εταιρεία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρεία (ΕΛΚΑΤ) κατά την έναρξη της 5^{ης} ημέρας που προηγείται της αρχικής συνεδρίασης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ' αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης δεδομένου ότι η εξ αναβολής ή επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερο από 30 ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής κατά το άρθρο 124 του Ν.4548/2018.

Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία απευθείας με ηλεκτρονική σύνδεση της Εταιρείας με τα αρχεία της ΕΛΚΑΤ. Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση, μόνο όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την ως άνω ημερομηνία καταγραφής. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης προς τις διατάξεις του άρθρου 124 του Ν.4548/2018, οι μέτοχοι μετέχουν στην Τακτική Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

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

Οι μέτοχοι που δικαιούνται να συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση μπορούν να ψηφίσουν είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι 3 αντιπροσώπους. Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία ή περισσότερες Γενικές Συνελεύσεις και για ορισμένο χρόνο. Ο διορισμός και η ανάκληση ή η αντικατάσταση του εκπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως 48 τουλάχιστον ώρες πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του μετόχου.

Λοιπά δικαιώματα των μετόχων προβλέπονται στις παρ. 2,3,6 και 7 του άρθρου 41 του Ν.4548/2018.

15.6 Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και τυχόν άλλων διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων ή επιτροπών της Εταιρείας

Το Διοικητικό Συμβούλιο, τα ανεξάρτητα μέλη του καθώς επίσης και τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου,

έχουν εκλεγεί από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της που συνήλθε την 16/6/2017, στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 14/6/2019 παραιτήθηκε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και εκλέχθηκε νέο, στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 12/6/2020 παραιτήθηκε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου που παραμένει ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και εκλέχθηκε νέο και στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 18/6/2021 εκλέχθηκε νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου σε αντικατάσταση παραιτηθέντος μη εκτελεστικού μέλους. Επίσης, στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 18/6/2021 επαναπροσδιορίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου και λήφθηκε απόφαση ως προς το είδος, τη σύνθεση (αριθμός και ιδιότητες μελών) και τη θητεία της. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας και των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, είναι πενταετής και παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική γενική συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του.

Την 31/12/2021, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι συγκροτημένο σε Σώμα ως εξής:

| | |
|--|--------------------------------------|
| Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος | Βασίλειος Φουρλής του Στυλιανού |
| Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος | Δάφνη Φουρλή του Αναστασίου |
| Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών | David Watson του Arthur |
| Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος | Απόστολος Πεταλάς του Δημητρίου |
| Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος, Διευθύντρια Κοινωνικής Υπευθυνότητας | Λήδα Φουρλή του Στυλιανού |
| Σύμβουλος, Μη Εκτελεστικό Μέλος | Ευτύχιος Βασιλάκης του Θεοδώρου |
| Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου | Παύλος Τρυποσκιάδης του Κωνσταντίνου |
| Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών | Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου |
| Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών | Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου |

Αναλυτικά βιογραφικά όλων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και του Εταιρικού Γραμματέα κ. Ιωάννη Ζακόπουλου, παρουσιάζονται στην ενότητα 15.10 της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Το Καταστατικό της Εταιρείας προβλέπει το Διοικητικό Συμβούλιο να έχει αριθμό από 7 έως 9 μέλη. Η Εταιρεία έχει επιλέξει το Διοικητικό της Συμβούλιο με τον ανώτατο επιτρεπόμενο από το Καταστατικό της, αριθμό Συμβούλων ώστε να διασφαλίζεται η ποικιλομορφία φύλου, ηλικίας, γνώσεων, προσόντων, εμπειρίας που εξυπηρετούν τους στόχους της Εταιρείας καθώς και η ενισχυμένη ανεξαρτησία. Την 31/12/2021 το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτιζόταν από 9 μέλη, τα 3 (33%) εκ των οποίων ήταν ανεξάρτητα. Πρόθεση της Εταιρείας είναι να ενισχύσει την ανεξαρτησία του Διοικητικού Συμβουλίου της στην Τακτική Γενική Συνέλευση του 2022 λαμβάνοντας υπόψη και τις σχετικές πρόνοιες του Ν.4706/2020.

Την 8/3/2022, ανασυγκροτείται το Διοικητικό Συμβούλιο σε Σώμα, κατόπιν της παραίτησης δύο μελών του των κκ. Παύλου Τρυποσκιάδη του Κωνσταντίνου και Ευτύχιου Βασιλάκη του Θεοδώρου και την εκλογή της κας Μαρίας Γεώργαλου του Σοφοκλή και του κ. Νικόλαου Λαβίδα του Παναγιώτη ως εξής:

| | |
|--|-----------------------------------|
| Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος | Βασίλειος Φουρλής του Στυλιανού |
| Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος | Δάφνη Φουρλή του Αναστασίου |
| Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών | David Watson του Arthur |
| Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος | Απόστολος Πεταλάς του Δημητρίου |
| Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος, Διευθύντρια Κοινωνικής Υπευθυνότητας | Λήδα Φουρλή του Στυλιανού |
| Σύμβουλος, Μη Εκτελεστικό Μέλος | Νικόλαος Λαβίδας του Παναγιώτη |
| Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου | Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή |
| Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών | Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου |
| Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών | Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου |

Ρόλος και αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας, είναι αρμόδιο για τη διοίκηση και εκπροσώπησή της, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία, μέσα στο πλαίσιο του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

Οι βασικές αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας είναι οι εξής:

- Χάραξη της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και έγκριση των λειτουργικών στόχων της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τον καθορισμό των αξιών και του στρατηγικού προσανατολισμού της Εταιρείας. Παράλληλα, παραμένει υπεύθυνο για την έγκριση της στρατηγικής και του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας καθώς και για τη διαρκή παρακολούθηση της υλοποίησής τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο επίσης, επανεξετάζει τακτικά τις ευκαιρίες και τους κινδύνους σε σχέση με την καθορισμένη στρατηγική καθώς και τα σχετικά μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο επιδιώκοντας να λαμβάνει όλες τις απαραίτητες πληροφορίες από τα εκτελεστικά μέλη του ή και από τα διευθυντικά στελέχη, ενημερώνεται για την αγορά και για κάθε άλλη εξέλιξη που επηρεάζει την Εταιρεία.
- Διασφάλιση ότι οι αξίες και ο στρατηγικός σχεδιασμός της Εταιρείας ευθυγραμμίζονται με την εταιρική κουλτούρα. Οι αξίες και ο σκοπός της Εταιρείας μεταφράζονται και εφαρμόζονται στην πράξη και επηρεάζουν τις πρακτικές, τις πολιτικές και τις συμπεριφορές εντός της Εταιρείας σε όλα τα

επίπεδα. Το Διοικητικό Συμβούλιο και η ανώτατη διοίκηση θέτουν το πρότυπο των χαρακτηριστικών και των συμπεριφορών που διαμορφώνουν την εταιρική κουλτούρα και αποτελούν παράδειγμα της εφαρμογής της. Παράλληλα, χρησιμοποιούν εργαλεία και τεχνικές που στοχεύουν στην ενσωμάτωση της επιθυμητής κουλτούρας στα συστήματα και τις διαδικασίες της Εταιρείας.

- Κατανόηση των κινδύνων της Εταιρείας και της φύσης αυτών και καθορισμός της έκτασης της έκθεσης της Εταιρείας στους κινδύνους που προτίθεται να αναλάβει στο πλαίσιο των μακροπρόθεσμων στρατηγικών στόχων της.
- Κατάρτιση και έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρησιακού σχεδίου, καθώς και λήψη αποφάσεων για μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές και εκποιήσεις οι οποίες υπόκεινται στην τελική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει την προσήκουσα έγκριση, παρακολουθεί την πορεία υλοποίησης των στρατηγικών κατευθύνσεων και στόχων και διασφαλίζει την ύπαρξη των αναγκαίων οικονομικών και ανθρώπινων πόρων, καθώς και την ύπαρξη Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ).
- Θέσπιση πολιτικής για τον εντοπισμό, την αποφυγή και την αντιμετώπιση των συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα συμφέροντα της Εταιρείας και αυτά των μελών του ή προσώπων στα οποία το Διοικητικό Συμβούλιο έχει αναθέσει κάποιες από τις αρμοδιότητές του, σύμφωνα με το άρθρο 87 του ν.4548/2018.
- Επιλογή και, όποτε χρειάζεται, αντικατάσταση της εκτελεστικής ηγεσίας της Εταιρείας, όπως και εποπτεία του σχεδιασμού της διαδοχής.
- Ορισμός ή / και οριοθέτηση των αρμοδιοτήτων του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου, ο οποίος τις ασκεί εφόσον υφίσταται.
- Έλεγχο απόδοσης των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας και καθορισμό της πολιτικής αποδοχών τους σε εναρμόνιση με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας και των μετόχων της και λαμβάνοντας υπόψη τις προτάσεις της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
- Κατάρτιση και έγκριση της πολιτικής αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία υπόκειται στην τελική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη τις προτάσεις της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
- Κατάρτιση και έγκριση της ετήσιας έκθεσης αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία υποβάλλεται για ενημέρωση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη τις προτάσεις της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
- Έγκριση λήψης μέτρων σε καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία.
- Διασφάλιση της επαρκούς και αποτελεσματικής λειτουργίας Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) που αποβλέπει στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων, στην αναγνώριση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας, στην αποτελεσματική λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, στη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο

προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης, στη συμμόρφωση με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν την Εταιρεία.

- Διασφάλιση ότι οι λειτουργίες που απαρτίζουν το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) είναι ανεξάρτητες από τους επιχειρηματικούς τομείς που ελέγχουν και ότι διαθέτουν τους κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους καθώς και τις εξουσίες για την αποτελεσματική λειτουργία τους.
- Ορισμός και επίβλεψη της υλοποίησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, παρακολούθηση και αξιολόγηση περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον έτη, της εφαρμογής και της αποτελεσματικότητάς του προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων. Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνει επαρκές και αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), συμπεριλαμβανομένων των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, επαρκείς και αποτελεσματικές διαδικασίες για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την καταστολή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement) και πολιτική αποδοχών, η οποία συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και στη βιωσιμότητα της Εταιρείας.
- Έγκριση της πολιτικής καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τροποποίησής της, η οποία υποβάλλεται για τελική έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.
- Διορισμός αντιπρόεδρου εκ των μη εκτελεστικών μελών του στις περιπτώσεις που ο Πρόεδρος είναι εκτελεστικό μέλος του.
- Διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας και τον χαρακτηρισμό ενός μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους. Επανεξέταση σε ετήσια τουλάχιστον βάση και πάντως πριν από τη δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, της πλήρωσης των προϋποθέσεων της ανεξαρτησίας. Σε περίπτωση διαπίστωσης ότι οι προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, λήψη των δεουσών ενεργειών αντικατάστασής του.
- Ορισμός των μελών της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και της Επιτροπής Ελέγχου στην περίπτωση που η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας έχει αποφασίσει να αποτελείται αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα.
- Επαγρύπνηση, όσον αφορά υπάρχουσες και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ αφενός της Εταιρείας και αφετέρου της Διοίκησής της, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των κύριων μετόχων (συμπεριλαμβανομένων των μετόχων με άμεση ή έμμεση εξουσία να διαμορφώνουν ή να επηρεάζουν τη σύνθεση και τη συμπεριφορά του Διοικητικού Συμβουλίου), καθώς και την

κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων και για το σκοπό αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο υιοθετεί διαδικασία εποπτείας των συναλλαγών με γνώμονα τη διαφάνεια και την προστασία των εταιρικών συμφερόντων.

- Ευθύνη λήψης σχετικών αποφάσεων και παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος διοίκησης της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών λήψης αποφάσεων και ανάθεσης εξουσιών και καθηκόντων σε άλλα στελέχη.
- Διατύπωση, διάδοση και εφαρμογή των βασικών αξιών και αρχών της Εταιρείας που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρείας.
- Καθορισμός της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας και παρακολούθηση της εφαρμογής της.
- Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία, του Κώδικα Δεοντολογίας και των αναθεωρήσεών τους.
- Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και των αναθεωρήσεών τους.
- Εξέταση των αναφορών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου οι οποίες υποβάλλονται τουλάχιστον κάθε τρεις (3) μήνες στο Διοικητικό Συμβούλιο από την Επιτροπή Ελέγχου μαζί με τις παρατηρήσεις της.
- Έγκριση της πολιτικής ίσων ευκαιριών και ποικιλομορφίας συμπεριλαμβανομένης της ισορροπίας μεταξύ των φύλων για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Ενημέρωση των μετόχων, μέσω του ιστότοπου της Εταιρείας, για τα υποψήφια μέλη του το αργότερο 20 ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση ως προς την αιτιολόγηση της πρότασης, το αναλυτικό βιογραφικό σημείωμα και την διαπίστωση των κριτηρίων καταλληλότητας των υποψηφίων μελών.
- Μέριμνα ώστε το καταστατικό της Εταιρείας, κωδικοποιημένο στην ισχύουσα κάθε φορά μορφή του, να βρίσκεται αναρτημένο στον ιστότοπο της Εταιρείας.
- Υποχρέωση για την συμπερίληψη στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης αναφοράς στην πολιτική καταλληλότητας, στα πεπραγμένα των επιτροπών του, στα βιογραφικά σημειώματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών, στη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του και στις συνεδριάσεις των επιτροπών του και σε πληροφορίες για τον αριθμό μετοχών της Εταιρείας που κατέχει κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε ανώτατο διευθυντικό στέλεχος της Εταιρείας με βάση το άρθρο 152 του Ν.4548/2018.

Ρόλος και αρμοδιότητες Εκτελεστικών, Μη Εκτελεστικών και Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ασχολούνται με τα καθημερινά θέματα διοίκησης της Εταιρείας και την εποπτεία εκτέλεσης των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου. Στις αρμοδιότητές τους περιλαμβάνονται:

- Η εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Η τακτική διαβούλευση με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.
- Η έγγραφη ενημέρωση είτε από κοινού είτε χωριστά του Διοικητικού Συμβουλίου σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Η ενημέρωση γίνεται αμελλητί, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμμετέχουν σε αυστηρά περιορισμένο αριθμό άλλων Διοικητικών Συμβουλίων (εκτός των εταιρειών του Ομίλου).

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επιφορτισμένα με την εποπτεία της εκτέλεσης των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και την εποπτεία θεμάτων αντικειμένων που τους έχουν ανατεθεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Στις αρμοδιότητές τους περιλαμβάνονται:

- Η παρακολούθηση και εξέταση της στρατηγικής της Εταιρείας και της υλοποίησής της καθώς και της επίτευξης των στόχων της.
- Η διασφάλιση της αποτελεσματικής εποπτείας των εκτελεστικών μελών συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.
- Η εξέταση και έκφραση απόψεων σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

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

Τα μη εκτελεστικά μέλη μπορούν να ζητούν, σύμφωνα με τη διαδικασία που περιλαμβάνεται στον Κανονισμό Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου, να έρχονται σε επικοινωνία με τα στελέχη της ανώτατης διοίκησης της Εταιρείας, μέσω τακτικών παρουσιάσεων από τους επικεφαλής τομέων και υπηρεσιών.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δε συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών και στην περίπτωση του Προέδρου όταν είναι μη εκτελεστικός, περισσότερων των τριών (3).

Ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται ανεξάρτητο εφόσον κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου

μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη υποβάλλουν από κοινού ή το καθένα χωριστά, αναφορές και εκθέσεις προς την τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, ανεξάρτητα από τις εκθέσεις που υποβάλλει το Διοικητικό Συμβούλιο.

Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που έχουν ως θέμα την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ή η ημερήσια διάταξη των οποίων περιλαμβάνει θέματα για την έγκριση των οποίων προβλέπεται η λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία σύμφωνα με τον Ν.4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία όταν παρίστανται τουλάχιστον δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Ρόλος Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου συντονίζει τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και προΐσταται αυτού. Έχει την αρμοδιότητα σύγκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου, καθορισμού των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης των συνεδριάσεών του και διασφάλισης της καλής οργάνωσης των εργασιών του και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεών του. Διασφαλίζει την έγκαιρη και ορθή πληροφόρηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων, τη μεγιστοποίηση της αποδοτικότητας των επενδύσεων και την προστασία της περιουσίας της Εταιρείας. Συντονίζει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας και την αποτελεσματική εφαρμογή του.

Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των εκτελεστικών αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος.

Ενδεικτικά, οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν ως εξής:

- Καταρτίζει το ετήσιο πρόγραμμα συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και το διανέμει το πρώτο δεκαπενθήμερο κάθε έτους στα μέλη του.
- Προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τα θέματα και την ημερομηνία Γενικών Συνελεύσεων.
- Καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Αποστέλλει στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου το υλικό που θα συζητηθεί κατά τη συνεδρίασή του, τουλάχιστον τέσσερις (4) εργάσιμες ημέρες προ της συνεδρίασης.
- Συντονίζει τις συζητήσεις μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, διαμορφώνει και θέτει σε ψηφοφορία τις προτάσεις επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.
- Διασφαλίζει την καλή οργάνωση των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου και την αποτελεσματική διεξαγωγή των συνεδριάσεών του.
- Διασφαλίζει την έγκαιρη και ορθή πληροφόρηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων, τη μεγιστοποίηση

της αποδοτικότητας των επενδύσεων και την προστασία της περιουσίας της Εταιρείας.

- Παρίσταται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, λαμβάνει ενεργό μέρος στις διαδικασίες της και απαντά σε ερωτήσεις που του απευθύνουν οι μέτοχοι. Προβλέπει μέσα από τις διαδικασίες της Γενικής Συνέλευσης να διατίθεται επαρκής χρόνος για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.
- Διασφαλίζει την αποτελεσματική επικοινωνία του Διοικητικού Συμβουλίου με όλους τους μετόχους και είναι διαθέσιμος να συναντά τους μετόχους και να συζητά μαζί τους θέματα διακυβέρνησης της Εταιρείας.
- Διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Φροντίζει ώστε να αξιοποιείται η Γενική Συνέλευση των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοικτό διάλογό τους με την Εταιρεία.
- Προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τη διανομή μερίσματος, που αφού εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, θα προταθεί στη Γενική Συνέλευση.
- Συμμετέχει σε εταιρικές ημερίδες/ παρουσιάσεις (roadshows).
- Διευκολύνει την αποτελεσματική συμμετοχή των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις εργασίες του και διασφαλίζει εποικοδομητικές σχέσεις μεταξύ των εκτελεστικών και των μη εκτελεστικών μελών του.
- Αξιολογεί προτάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για διορισμό εξειδικευμένων συμβούλων, όταν κρίνεται απαραίτητο για την εκτέλεση των καθηκόντων τους.
- Συνεργάζεται με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, παρέχοντάς του οδηγίες στο πλαίσιο των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, για τη σύνταξη του Κανονισμού Λειτουργίας, του Κώδικα Δεοντολογίας και των αναθεωρήσεών τους και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την έγκρισή τους.
- Εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και του Κανονισμού Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Λαμβάνει τα πρακτικά των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου και ενημερώνεται τακτικά από τον Πρόεδρό της για την πρόοδο και τα ευρήματα των ελεγκτικών διαδικασιών.
- Εγκρίνει τον Ετήσιο Απολογισμό Κοινωνικής Υπευθυνότητας.
- Εισηγείται, προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οργανόγραμμα της Εταιρείας και τις τροποποιήσεις του.
- Αξιολογεί τη διαδικασία διαχείρισης κινδύνων που εφαρμόζει η Εταιρεία και την αποτελεσματικότητα των σχεδίων διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας.
- Εποπτεύει τις αρμοδιότητες του Εταιρικού Γραμματέα.
- Αξιολογεί σε συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τους Διευθυντές, τις σημαντικές επενδυτικές ευκαιρίες που παρουσιάζονται για την Εταιρεία και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο τα σχετικά προγράμματα δράσης.

- Αξιολογεί προτάσεις των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου για την πρόσληψη εξωτερικών συμβούλων, στο βαθμό που χρειάζονται.
- Αξιολογεί την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Είναι μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής (Executive Committee) του Ομίλου και συμμετέχει στις συναντήσεις της.
- Λαμβάνει τακτική ενημέρωση από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο (ιδιαίτερα στις ενδιάμεσες περιόδους μεταξύ των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου) σε σχέση με την πορεία της Εταιρείας και τους κινδύνους που αντιμετωπίζει και τις τυχόν ευκαιρίες που παρουσιάζονται. Αξιολογεί τα ζητήματα και αναλόγως της σοβαρότητάς τους, μπορεί να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο, εκτός του τακτικού ετήσιου προγραμματισμού για λήψη αποφάσεων.
- Λαμβάνει από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο τις σημαντικές διαδικασίες της Εταιρείας, προς υποβολή και έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο την πρόοδο των νέων έργων/ δραστηριοτήτων/ συνεργασιών για την ανάπτυξη των εργασιών του Ομίλου.
- Εγκρίνει τα προγράμματα εισαγωγικής ενημέρωσης για νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που εισηγείται ο Εταιρικός Γραμματέας.
- Εγκρίνει τις δημοσιεύσεις που αναρτώνται στον ιστότοπο της Εταιρείας και αφορούν θέματα εταιρικής διακυβέρνησης, διοικητικής διάρθρωσης, ιδιοκτησιακού καθεστώτος και άλλων χρήσιμων για τους επενδυτές πληροφοριών.
- Εγκρίνει τις διαδικασίες που αφορούν στην εταιρική διακυβέρνηση, τις οποίες υποβάλλει ο Διευθύνων Σύμβουλος.
- Προετοιμάζει τον Κανονισμό Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και εισηγείται την έγκρισή του.
- Παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου που θα υποβληθούν προς έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Υποβάλλει προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο τις ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις και την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Δεσμεύει και εκπροσωπεί την Εταιρεία σύμφωνα με το ισχύον Πρακτικό Εκπροσώπησης

Ρόλος Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου αναπληρώνει τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου στο σύνολο των εκτελεστικών αρμοδιοτήτων, όταν απουσιάζει ή κωλύεται.

Ρόλος Ανεξάρτητου Αντιπροέδρου ή Ανώτατου Ανεξάρτητου Μέλους Διοικητικού Συμβουλίου (Lead ή Senior Independent Director)

Ο Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος υποστηρίζει τον Πρόεδρο να δρα ως σύνδεσμος μεταξύ του Προέδρου και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Επίσης, προΐσταται της αξιολόγησης του Προέδρου που διενεργείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και στις συνεδριάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Υποχρεούται να είναι διαθέσιμος και να παρίσταται κατά τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της Εταιρείας προκειμένου να συζητάει θέματα εταιρικής διακυβέρνησης όταν και εφόσον αυτά προκύπτουν.

Παρακολουθεί και διασφαλίζει την ομαλή και αποτελεσματική επικοινωνία μεταξύ των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Διοικητικού Συμβουλίου. Συντονίζει τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μελών, στην εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους.

Ρόλος Διευθύνοντος Συμβούλου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι υπεύθυνος για τη διασφάλιση της ομαλής, εύρυθμης, σύννομης και αποτελεσματικής λειτουργίας της Εταιρείας, σύμφωνα με τους στρατηγικούς στόχους, τα επιχειρησιακά σχέδια και το πρόγραμμα δράσης, όπως καθορίζονται με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνέλευσης και το νομικό/ κανονιστικό πλαίσιο. Ο Διευθύνων Σύμβουλος συμμετέχει και αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και υλοποιεί τις στρατηγικές επιλογές και τις σημαντικές αποφάσεις της Εταιρείας.

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

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι υπεύθυνος για τη διασφάλιση της ομαλής, εύρυθμης, σύννομης και αποτελεσματικής λειτουργίας της Εταιρείας, σύμφωνα με τους στρατηγικούς στόχους, τα επιχειρησιακά σχέδια και το πρόγραμμα δράσης, όπως καθορίζονται με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνέλευσης και το νομικό/ κανονιστικό πλαίσιο. Ο Διευθύνων Σύμβουλος συμμετέχει και αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και υλοποιεί τις στρατηγικές επιλογές και τις σημαντικές αποφάσεις της Εταιρείας.

Ενδεικτικά, οι αρμοδιότητες του Διευθύνοντος Συμβούλου είναι οι ακόλουθες:

- Έχει την ευθύνη για τη Διοίκηση και διαχείριση της Εταιρείας στο πλαίσιο των διατάξεων του καταστατικού της, των αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων της και του Διοικητικού Συμβουλίου της και σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.
- Μεριμνά για την προστασία της εταιρικής περιουσίας και των συμφερόντων των μετόχων και επιδιώκει τη μεγιστοποίηση της αποτελεσματικότητας των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων.
- Έχει την ευθύνη σύνταξης/ αναθεώρησης του Κανονισμού Λειτουργίας, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Κώδικα Δεοντολογίας, σύμφωνα με τις οδηγίες που λαμβάνει από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Έχει την ευθύνη της παρακολούθησης της εφαρμογής του εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο, Κανονισμού Λειτουργίας, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Κώδικα Δεοντολογίας.

- Εγκρίνει τις διαδικασίες των Διευθύνσεων της Εταιρείας. Διαδικασίες που αφορούν στην εταιρική διακυβέρνηση υποβάλλονται για έγκριση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Διαμορφώνει προτάσεις αναθεώρησης του οργανογράμματος της Εταιρείας προκειμένου να ανταποκρίνεται καλύτερα στις ανάγκες της και το υποβάλλει για έγκριση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Προετοιμάζει σε συνεργασία με τις Διευθύνσεις της Εταιρείας το υλικό των παρουσιάσεων που αφορά τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και διαμορφώνει προτάσεις προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την αξιολόγηση και την αντιμετώπισή τους.
- Συντονίζει και ελέγχει τις Διευθύνσεις και το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας με στόχο τη βελτίωση της αποδοτικότητάς τους.
- Ελέγχει τα σχέδια δράσης των Διευθύνσεων με στόχο την επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων της Εταιρείας και προτείνει τυχόν τροποποιήσεις τους για τη βελτίωση των επιδόσεών τους.
- Εγκρίνει το Σχέδιο Δράσης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Αξιολογεί τις προτάσεις που υποβάλλουν οι Διευθύνσεις και καθορίζει τις προτεραιότητες λαμβάνοντας υπόψη τις ανάγκες της Εταιρείας και τις σχετικές αποφάσεις των οργάνων της Διοίκησης.
- Έχει την εποπτεία προϋπολογιστικών και απολογιστικών μεγεθών όσον αφορά τα έξοδα και τις δαπάνες της Εταιρείας ανά Διεύθυνση και στο σύνολό της, καθώς επίσης τα αντίστοιχα των επενδύσεων για τις οποίες αξιολογεί την αποδοτικότητά τους.
- Ενημερώνει τακτικά τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου (ιδιαίτερα στις ενδιάμεσες περιόδους μεταξύ των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου) σε σχέση με την πορεία της Εταιρείας και των οικονομικών της μεγεθών, τους κινδύνους που αντιμετωπίζει και τις τυχόν ευκαιρίες που παρουσιάζονται.
- Μεριμνά για την εξασφάλιση των απαιτούμενων πόρων (ανθρώπινων, τεχνικών και οικονομικών) για την εύρυθμη, αποδοτική και ανταγωνιστική λειτουργία της Εταιρείας.
- Συνεργάζεται με τους νομικούς συμβούλους της Εταιρείας για την εξέταση των συμβάσεων και τυχόν άλλων δεσμεύσεων που αναλαμβάνει η Εταιρεία.
- Συνεργάζεται με τους νομικούς συμβούλους της Εταιρείας για τη σύννομη σύνταξη των Προσκήσεων των Γενικών Συνελεύσεων και τη σύννομη διεξαγωγή τους και τις υποβάλλει στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να υποβληθούν προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο και να λάβουν την προβλεπόμενη από το νόμο δημοσιότητα.
- Παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο το Annual Operating Plan (AOP) του Ομίλου και την αναθεώρησή του (STRAT PLAN), όταν απαιτείται.
- Σε κάθε τακτική συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου παρουσιάζει τα οικονομικά αποτελέσματα σε σχέση με το Annual Operating Plan (AOP) του Ομίλου και αιτιολογεί τυχόν αποκλίσεις.
- Είναι μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ομίλου και συμμετέχει στις συναντήσεις της.
- Είναι μέλος της ομάδας διαχείρισης κινδύνου του Ομίλου και έχει την ευθύνη εισήγησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου της μεθοδολογίας διαχείρισης κινδύνων.

- Διαμορφώνει την agenda των συνεδριάσεων της Εκτελεστικής Επιτροπής και τη στέλνει στους συμμετέχοντες.
- Στις συνεδριάσεις της Εκτελεστικής Επιτροπής παρουσιάζει τα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου vs Prior Year και AOP.
- Εγκρίνει τους στόχους των Διευθυντών της Εταιρείας.
- Αξιολογεί την απόδοση των Διευθυντών της Εταιρείας και υποβάλει εισηγήσεις στην Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο, σε συνεργασία με τον Πρόεδρο, για τη γενική πορεία της Εταιρείας και λοιπά θέματα.
- Επιβλέπει τη λειτουργία των θυγατρικών εταιρειών στην Ελλάδα και το εξωτερικό.
- Συνεργάζεται με τα Διοικητικά Συμβούλια των θυγατρικών, λαμβάνει εκθέσεις σχετικά με την πορεία των εργασιών τους, τους κινδύνους που αντιμετωπίζουν και τυχόν ευκαιρίες που παρουσιάζονται. Αξιολογεί και παρουσιάζει τα θέματα στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.
- Μελετά σενάρια και εναλλακτικές προτάσεις ανάπτυξης του Ομίλου σε νέες δραστηριότητες στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Επεξεργάζεται, αξιολογεί και παρουσιάζει τα θέματα στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προς έγκριση των σχετικών επενδυτικών πλάνων.
- Επιβλέπει την πορεία των εργασιών για τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων και των Εκθέσεων Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Παρέχει στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κάθε πληροφορία που θεωρούν απαραίτητη για την εκτέλεση των καθηκόντων τους σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή.
- Συζητά με τους ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας τις σημαντικότερες διαπιστώσεις από τον έλεγχό τους.
- Υπογράφει τα representation letters που ζητούνται από τους ορκωτούς ελεγκτές.
- Οργανώνει συναντήσεις με τους Διευθυντές και στελέχη των θυγατρικών Εταιρειών και συντονίζει τις παρουσιάσεις τους σχετικά με την εξέταση της πορείας των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων και τη μελλοντική προοπτική τους.
- Συμμετέχει σε εταιρικές ημερίδες/ παρουσιάσεις (road shows).
- Εκπροσωπεί την Εταιρεία στις εργοδοτικές οργανώσεις, επιμελητήρια, σωματεία και συνδέσμους και προωθεί τα συμφέροντα των μετόχων της.
- Λαμβάνει τα πρακτικά των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου και ενημερώνεται τακτικά από τον Πρόεδρό της για την πρόοδο και τα ευρήματα των ελεγκτικών διαδικασιών στα πλαίσια ενημέρωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Παρίσταται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, λαμβάνει ενεργό μέρος στις διαδικασίες της και απαντά σε ερωτήσεις που του απευθύνουν οι μέτοχοι.
- Δεσμεύει και εκπροσωπεί την Εταιρεία σύμφωνα με το ισχύον Πρακτικό Εκπροσώπησης

Ρόλος Εταιρικού Γραμματέα

Το Διοικητικό Συμβούλιο και οι Επιτροπές του υποστηρίζονται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο Εταιρικό Γραμματέα. Ο ρόλος του Εταιρικού Γραμματέα είναι να παρέχει πρακτική υποστήριξη στον Πρόεδρο και τα άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συλλογικά και ατομικά, με γνώμονα τη συμμόρφωση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τους εσωτερικούς κανόνες και τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς. Οι αρμοδιότητες του Εταιρικού Γραμματέα ενδεικτικά περιλαμβάνουν:

- Έλεγχο της νομιμότητας των εισηγήσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο όπως καθορίζονται αναλυτικά στις διαδικασίες και τους κανονισμούς της Εταιρείας και από τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Νομική επεξεργασία των θεμάτων ημερήσιας διάταξης για τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
- Διασφάλιση καλής ροής πληροφοριών ανάμεσα στο Διοικητικό Συμβούλιο και τις Επιτροπές του καθώς και μεταξύ της ανώτατης Διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Διασφάλιση της αποτελεσματικής οργάνωσης των συνελεύσεων των μετόχων και την εν γένει καλή επικοινωνία των τελευταίων με το Διοικητικό Συμβούλιο, με γνώμονα τη συμμόρφωση του Διοικητικού Συμβουλίου με τις νομικές και καταστατικές απαιτήσεις.
- Τήρηση αρχείων μελών Διοικητικού Συμβουλίου για τη συμμόρφωση με την νομοθεσία (ενδεικτικά ανεξαρτησία, προϋποθέσεις μελών Επιτροπής Ελέγχου και Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, σύγκρουση συμφερόντων, επικαιροποιημένα αναλυτικά βιογραφικά σημειώματα κλπ).
- Υποβοήθηση της Επιτροπής Ελέγχου στο έργο της με τη συνδρομή του Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου όπου χρειάζεται, οργανώνοντας τις συναντήσεις της Επιτροπής Ελέγχου (τακτικές συναντήσεις πραγματοποιούνται κάθε τρίμηνο), εκδίδοντας την ατζέντα και τηρώντας τα πρακτικά των συναντήσεων της Επιτροπής Ελέγχου, συντονίζοντας τις συναντήσεις και με τους εξωτερικούς ελεγκτές αλλά και με τον Οικονομικό Διευθυντή Προγραμματισμού και Ελέγχου του Ομίλου και προετοιμάζοντας το απαραίτητο υλικό για την παρουσίαση των θεμάτων που θα συζητηθούν κατά τις συναντήσεις της Επιτροπής Ελέγχου.
- Διαμόρφωση προγράμματος εισαγωγικής ενημέρωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αμέσως μετά την έναρξη της θητείας τους και συνεχής ενημέρωση και επιμόρφωσή τους σε θέματα που αφορούν την Εταιρεία.

Ο διορισμός του Εταιρικού Γραμματέα και η ανάκληση του είναι υπόθεση του Διοικητικού Συμβουλίου ως συλλογικού οργάνου. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν πρόσβαση στις υπηρεσίες του Εταιρικού Γραμματέα.

Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

Η λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Στον Κανονισμό αυτό περιγράφεται τουλάχιστον ο τρόπος που συνέρχεται και λαμβάνει αποφάσεις και οι διαδικασίες που ακολουθεί, λαμβάνοντας υπόψη τα σχετικώς οριζόμενα στο Καταστατικό και στις υποχρεωτικές διατάξεις του νόμου. Στον Κανονισμό Λειτουργίας περιλαμβάνονται ενδεικτικά τα κάτωθι:

- Εκλογή Διοικητικού Συμβουλίου
- Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου
- Καθορισμός ανεξαρτησίας υποψήφιων ή εν ενεργεία μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- Θητεία Διοικητικού Συμβουλίου
- Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα
- Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου
- Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- Επιτροπές Διοικητικού Συμβουλίου
- Απαγορεύσεις
- Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου
- Απαρτία Διοικητικού Συμβουλίου και λήψη αποφάσεων
- Υποστήριξη λειτουργίας Διοικητικού Συμβουλίου
- Πρακτικά συνεδριάσεων Διοικητικού Συμβουλίου
- Πολιτική καταλληλότητας μελών Διοικητικού Συμβουλίου
- Πολιτική αποδοχών μελών Διοικητικού Συμβουλίου
- Πρόγραμμα εισαγωγικής ενημέρωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του. Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους το Διοικητικό Συμβούλιο υιοθετεί ένα ημερολόγιο συνεδριάσεων και ένα 12μηνο πρόγραμμα δράσης, το οποίο δύναται να αναθεωρείται ανάλογα με τις εξελίξεις και τις ανάγκες της Εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζεται η σωστή, πλήρης και έγκαιρη εκπλήρωση των καθηκόντων του καθώς και την εξέταση όλων των θεμάτων, επί των οποίων λαμβάνει αποφάσεις.

Η αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του πραγματοποιείται ετησίως με χρήση ερωτηματολογίων που συμπληρώνονται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία επεξεργάζεται ο Εταιρικός Γραμματέας και παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο ετησίως (συνήθως κατά τη συνεδρίαση του Νοεμβρίου).

Αμέσως μετά την ανάληψη των καθηκόντων των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου τίθεται σε εφαρμογή ειδικό πρόγραμμα εισαγωγικής ενημέρωσης των νέων μελών (induction) που περιλαμβάνει ενημερωτικές συναντήσεις, παρουσιάσεις και συζητήσεις με τα βασικά στελέχη της Διοίκησης με στόχο την κατανόηση του σκοπού και της φύσης των εργασιών της Εταιρείας. Επιπλέον, τα νέα μέλη ενημερώνονται για τις υποχρεώσεις τους σχετικά με τον Κώδικα Δεοντολογίας, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, τον Κανονισμό Λειτουργίας, τη χρηματιστηριακή νομοθεσία και γενικότερα τις πολιτικές και τις διαδικασίες που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας. Στο πρόγραμμα της εισαγωγικής ενημέρωσης περιλαμβάνονται και συναντήσεις με τους τακτικές ελεγκτές της Εταιρείας.

Πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του και στις συνεδριάσεις των Επιτροπών του άρθρου 10 του ν.4706/2020 δίνονται στην ενότητα 15.11.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδρίασε εννέα (9) φορές μέσα στο έτος 2021. Στις συνεδριάσεις του

Διοικητικού Συμβουλίου που είχαν ως θέμα την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ή η ημερήσια διάταξη των οποίων περιλάμβανε θέματα για την έγκριση των οποίων προβλεπόταν η λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με τον Ν.4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο βρισκόταν σε απαρτία και παρίσταντο σε αυτές δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του.

Τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου υποστηρίζουν δύο Επιτροπές: Η Επιτροπή Ελέγχου και η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Γραμματέας και των δύο Επιτροπών είναι ο Εταιρικός Γραμματέας κ. Ιωάννης Ζακόπουλος, το βιογραφικό του οποίου περιλαμβάνεται στην ενότητα 15.10.

Επιτροπή Ελέγχου

Την 31/12/2021, η Επιτροπή Ελέγχου είναι συγκροτημένη σε Σώμα ως εξής:

| | |
|---|--------------------------------------|
| Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών | Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου |
| Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου | Παύλος Τρυποσκιάδης του Κωνσταντίνου |
| Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών | Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου |

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του ν.4706/2020, τα άρθρα 10, 15 και 16 του ν.4706/2020 και τον Κανονισμό ΕΕ αριθμ. 537/2014, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που οικειοθελώς έχει υιοθετήσει η Εταιρεία (<http://www.helix.gr/el/esed>) και των διατάξεων του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τις παρακάτω υποχρεώσεις:

α) Όσον αφορά την εποπτεία του τακτικού ελέγχου:

- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής τακτικού ελεγκτή και κάνει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το διορισμό, τον επαναδιορισμό και την ανάκληση του τακτικού ελεγκτή, καθώς και για την αμοιβή και τους όρους πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή βάσει του άρθρου 44 «Επιτροπή Ελέγχου» του Ν. 4449/2017 και του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 που θα εγκριθούν από τη Γενική Συνέλευση.
- Εξετάζει και παρακολουθεί την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και την αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα.
- Εξετάζει και παρακολουθεί την παροχή επιπρόσθετων υπηρεσιών στην Εταιρεία από την ελεγκτική εταιρεία στην οποία ανήκει ο/οι τακτικός/οί ελεγκτής/ές για το σκοπό αυτό, έχει αναπτύξει και εφαρμόζει διαδικασία έγκρισης λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον

υποχρεωτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου και επιβλέπει την εφαρμογή της.

- Επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Πραγματοποιεί συναντήσεις με τη Διοίκηση/ αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων καθώς επίσης και τον ορκωτό ελεγκτή κατά το στάδιο προγραμματισμού και ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.
- Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση και για το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή.
- Λαμβάνει από τον τακτικό ελεγκτή συμπληρωματική έκθεση βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 που περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και τις τυχόν αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως, τις αδυναμίες των διαδικασιών που αφορούν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ενημερώνει τον Πρόεδρο, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πως συνέβαλλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της ΕΕ στην εν λόγω διαδικασία.
- Παρακολουθεί την απόδοση των εξωτερικών ελεγκτών λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθμ. 537/2014.

β) Όσον αφορά τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της και της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.
- Επιβλέπει κάθε επίσημη ανακοίνωση που αφορά στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας (ανακοινώσεις, δελτία τύπου), ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις βελτίωσης εφόσον το κρίνει αναγκαίο.
- Επιθεωρεί τους εσωτερικούς χρηματοοικονομικούς ελέγχους της Εταιρείας και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας. Για το σκοπό αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει σε περιοδική βάση το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας, ώστε να διασφαλίζει ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο. Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις βελτίωσης εφόσον το κρίνει

αναγκαίο.

- Εξετάζει και αξιολογεί διεξοδικά σημαντικά θέματα όπως:
 - Σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
 - Την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία.
 - Την αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων.
 - Την επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
 - Τις σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
 - Τις σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.
 - Την τήρηση των λογιστικών αρχών και προτύπων και τις τυχόν αλλαγές από την προηγούμενη χρήση.
- Εξετάζει συγκρούσεις συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικές αναφορές,
- Εξετάζει την ύπαρξη και το περιεχόμενο των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες οι εργαζόμενοι της Εταιρείας μπορούν, υπό εχεμύθεια, να εκφράσουν τις ανησυχίες τους για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου διασφαλίζει την ύπαρξη διαδικασιών για την αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων, καθώς και για την κατάλληλη αντιμετώπισή τους.
- Εξετάζει το σύστημα κανονιστικής συμμόρφωσης που περιλαμβάνει τη θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού.
- Εξετάζει την πολιτική και τη διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου από πρόσωπα που διαθέτουν αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν. 4706/2020.

γ) Όσον αφορά την εποπτεία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Εξασφαλίζει την αποτελεσματική λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου.
- Προσδιορίζει και εξετάζει τον κανονισμό λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
- Παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και εξετάζει τις τριμηνιαίες εκθέσεις ελέγχου της Διεύθυνσης.
- Διασφαλίζει την ανεξαρτησία του εσωτερικού ελέγχου, προτείνοντας στο Διοικητικό Συμβούλιο το διορισμό και την ανάκληση του επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
- Έχει τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του καθώς και προβλημάτων που ενδεχομένως προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.

- Ο επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.
- Ο επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της μονάδας εν γένει. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη η γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Λαμβάνει κάθε τρίμηνο από τον Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου αναφορά σχετική με την πρόοδο των εργασιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και την παρουσιάζει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μαζί με τις παρατηρήσεις και τις διαπιστώσεις της.

ε) Όσον αφορά τη βιώσιμη ανάπτυξη

- Περιλαμβάνει στην έκθεση πεπραγμένων που υποβάλει στην ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση, περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου (Audit Committee Charter) που εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>). Η Επιτροπή Ελέγχου χρησιμοποιεί οποιουσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους για την εκπλήρωση του σκοπού της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους.

Πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου δίνονται στην ενότητα 15.11.

Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά σύμφωνα με το άρθρο 74 του Ν.4706/2020, τα οποία εγκρίνονται μέσω ηλεκτρονικής αλληλογραφίας από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν.4548/2018. Χρέη Γραμματέα της Επιτροπής Ελέγχου ασκεί ο Γραμματέας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Για το έτος 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συνέταξε Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας η οποία περιλαμβάνεται στην ενότητα 17 της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στο πλαίσιο του ρόλου της η Επιτροπή Ελέγχου για το έτος που έληξε την 31/12/2021, ενέκρινε τη λήψη μη ελεγκτικών υπηρεσιών, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών. Για τον Όμιλο, το ποσοστό των λοιπών αμοιβών (Μη ελεγκτικών υπηρεσιών) σε σχέση με τις ελεγκτικές υπηρεσίες ανήλθε στο 12% και για την Εταιρεία στο 12%.

Την 8/3/2022, ορίζεται νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου η κα Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, σε αντικατάσταση του κ. Παύλου Τρυποσκιάδη του Κωνσταντίνου και η Επιτροπή συγκροτείται σε Σώμα ως εξής:

| | |
|---|-----------------------------------|
| Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών | Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου |
| Σύμβουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου | Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή |
| Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών | Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου |

Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών είναι συγκροτημένη σε Σώμα ως εξής:

| | |
|--|-----------------------------------|
| Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών | David Watson του Arthur |
| Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών | Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου |
| Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών | Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου |

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών της Εταιρείας έχει συσταθεί με σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου, στην εκπλήρωση των υποχρεώσεών του απέναντι στους μετόχους, σχετικά με τη διασφάλιση ότι η ανάδειξη υποψηφίων για το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται αξιολογικά και με αντικειμενικά κριτήρια, ώστε να διασφαλίζεται η ομαλή διαδοχή των μελών του καθώς και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών με σκοπό τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της Εταιρείας. Στο πλαίσιο του ρόλου της, η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, εντοπίζει και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει διαδικασίας η οποία προβλέπεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της. Για την επιλογή των υποψηφίων λαμβάνει υπόψη τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας που υιοθετεί.

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση (v.4548/2018, αρ.112) και τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από την υποβολή της έκθεσης στην Γενική Συνέλευση. Η πολιτική και οι πρακτικές αποδοχών που υιοθετεί η Εταιρεία χαρακτηρίζονται από δικαιοσύνη και υπευθυνότητα και συνδέουν ξεκάθαρα την απόδοση της Εταιρείας

με αυτήν του ατόμου.

Στο πλαίσιο του ρόλου της η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών:

- Συμμετέχει στον προδιορισμό των κριτηρίων επιλογής και των διαδικασιών ανάδειξης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Υποβάλλει προτάσεις για την Πολιτική Πολυμορφίας περιλαμβανομένης της ισορροπίας μεταξύ των φύλων.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για την ανάδειξη των υποψήφιων μελών του στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας.
- Διεκπεραιώνει τη διαδικασία προσδιορισμού και επιλογής υποψήφιων μελών Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για την αναθεώρηση της Πολιτικής Καταλληλότητας εφόσον απαιτείται.
- Περιοδικά αξιολογεί το μέγεθος και τη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και υποβάλλει προτάσεις προς εξέταση σχετικά με το επιθυμητό προφίλ του.
- Αξιολογεί την υφιστάμενη ισορροπία προσόντων, γνώσεων, απόψεων, ικανοτήτων, εμπειρίας σχετικής με τους εταιρικούς στόχους καθώς και μεταξύ των φύλων και με βάση αυτή την αξιολόγηση, περιγράφει το ρόλο και τις ικανότητες που απαιτούνται για την πλήρωση κενών θέσεων.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τη λήψη τυχόν μέτρων σε περίπτωση αποκλίσεων.
- Εξετάζει την Ετήσια Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Αποδοχών.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο για την αναθεώρηση της Πολιτικής Αποδοχών εφόσον απαιτείται.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα της εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τη λήψη τυχόν μέτρων σε περίπτωση αποκλίσεων.
- Υποβάλλει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.

Πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών δίνονται στην ενότητα 15.11.

Η λειτουργία της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής που εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>). Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών χρησιμοποιεί οποιουσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους για την εκπλήρωση του σκοπού της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους.

Εκτελεστική Επιτροπή

Επιπλέον των ανωτέρω Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει συσταθεί και λειτουργεί στην

Εταιρεία Εκτελεστική Επιτροπή με συμβουλευτικό και εισηγητικό χαρακτήρα αλλά και εκτελεστικό, στο βαθμό που της ανατίθενται συγκεκριμένες εκτελεστικές αρμοδιότητες από το Διοικητικό Συμβούλιο. Στην Εκτελεστική Επιτροπή συμμετέχουν τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οι Διευθύντες Σύμβουλοι των σημαντικών θυγατρικών της και οι Διευθυντές Ανθρώπινου Δυναμικού, Πληροφορικής, Νέων Τεχνολογιών, Ανάπτυξης & Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων και Οικονομικών Προγραμματισμού και Ελέγχου και Διαχείρισης Διαθεσίμων, Σχέσεων με Επενδυτές και Διαχείρισης Κινδύνων.

Πληροφορίες για τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας

Πληροφορίες για τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας δίνονται στην ενότητα 15.12.

Σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης

Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας περιλαμβάνει:

- Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας (Diversity Policy)
- Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης (Sustainability Policy)
- Πολιτική Πραγματοποίησης Συναλλαγών Συνδεδεμένων Μερών
- Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων
- Πολιτική Αποδοχών (Remuneration Policy)
- Πολιτική Κατάλληλότητας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (Fit and Proper Policy)
- Κώδικας Δεοντολογίας (Code of Conduct)
- Κανονισμός Λειτουργίας
- Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων
- Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ)
- Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Εξωτερική ανάθεση εργασιών (outsourcing)
- Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου
- Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων

Αναλυτικότερα:

Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας (Diversity Policy)

Με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο και μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών, η Εταιρεία εφαρμόζει Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας κατά τον ορισμό των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η ισχύουσα Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: www.fourlis.gr και συνοπτικά περιλαμβάνει τα εξής:

Η Εταιρεία έχει δεσμευτεί να παρέχει ίσες ευκαιρίες για όλους τους εργαζόμενους και τους υποψηφίους, σε όλα τα επίπεδα της ιεραρχίας, ανεξάρτητα από τη φυλή, το χρώμα, τη θρησκεία, την καταγωγή, το

φύλο, τον σεξουαλικό προσανατολισμό, την ηλικία, την αναπηρία, την οικογενειακή κατάσταση, ή οποιοδήποτε άλλο χαρακτηριστικό προστατεύεται από το νόμο. Η Εταιρεία απαγορεύει ρητά κάθε διάκριση ή παρενόχληση με βάση αυτούς τους παράγοντες.

Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι όλες οι αποφάσεις για την απασχόληση, που περιλαμβάνουν αλλά δεν περιορίζονται σε εκείνες που αφορούν την πρόσληψη, την προαγωγή, την κατάρτιση, τις αμοιβές και παροχές, τις μετακινήσεις, τα πειθαρχικά παραπτώματα, και τις απολύσεις είναι απαλλαγμένα από όποια παράνομη διάκριση.

Η Εταιρεία ενθαρρύνει ένα ασφαλές και υγιές περιβάλλον εργασίας, χωρίς διακρίσεις, παρενόχληση και αντίποινα. Όλες οι αποφάσεις που σχετίζονται με την απασχόληση βασίζονται στα ατομικά προσόντα, την απόδοση και τη συμπεριφορά.

Η Εταιρεία παρέχει τις κατάλληλες προσαρμογές για τα προσόντα των εργαζομένων με αναπηρία σύμφωνα με τον νόμο, αντιμετωπίζει και διαχειρίζεται καταστάσεις τυχόν αναπηρίας εργαζομένων ως ξεχωριστές περιπτώσεις.

Με σκοπό την επίτευξη μιας βιώσιμης και ισόρροπης ανάπτυξης, η Εταιρεία βλέπει την αυξανόμενη πολυμορφία στο Διοικητικό Συμβούλιο ως βασικό στοιχείο για την επίτευξη των στρατηγικών του στόχων και τη διατήρηση της ανάπτυξής του. Με βάση την κατεύθυνση αυτή, η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε εναρμόνιση και με απαιτήσεις του Ν.4706/2020, οι βασικές αρχές της οποίας παρουσιάζονται στην παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Όσον αφορά τα Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη αλλά και τα μέλη όλων των λοιπών επιπέδων της ιεραρχίας της Εταιρείας, τα ελάχιστα προσόντα που πρέπει να έχουν είναι οι ισχυρές αξίες και η πειθαρχία, τα υψηλά πρότυπα ηθικής και η δέσμευση για πλήρη υποστήριξη των δομών και διαδικασιών της Εταιρείας. Οι υποψήφιοι θα πρέπει να διαθέτουν ατομικές δεξιότητες, εμπειρία και ικανότητες που θα υποστηρίξουν το βραχυχρόνιο σχεδιασμό και τη στρατηγική της Εταιρείας.

Η πολυμορφία στα Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη και τα μέλη όλων των λοιπών επιπέδων της ιεραρχίας της Εταιρείας, βασίζεται σε μια σειρά από στοιχεία, που περιλαμβάνουν ενδεικτικά το φύλο, την ηλικία, το πολιτιστικό και εκπαιδευτικό υπόβαθρο, την εθνικότητα, την επαγγελματική εμπειρία, τις δεξιότητες, τις γνώσεις και το χρόνο προϋπηρεσίας.

Ο διορισμός των Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών και των μελών όλων των λοιπών επιπέδων της ιεραρχίας της Εταιρείας, θα πρέπει να βασίζεται στην αξιοκρατία, και οι υποψήφιοι θα πρέπει να εξεταστούν σε σχέση με αντικειμενικά κριτήρια, λαμβάνοντας πάντα υπόψη τα οφέλη της ποικιλομορφίας στην Εταιρεία.

Ακολουθούν στοιχεία αναφορικά με το ποσοστό εκπροσώπησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας ανά φύλο και ηλικία:

| Ποσοστά εκπροσώπησης ανά φύλο και ηλικία του Διοικητικού Συμβουλίου και των διευθυντικών στελεχών της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|------|------|------|
| Διοικητικό Συμβούλιο | 9 | 9 | 9 |
| Άνδρες | 75% | 75% | 75% |
| Γυναίκες | 25% | 25% | 25% |
| 50- 60 ετών | 55% | 55% | 55% |
| 60 ετών > | 45% | 45% | 45% |
| Διευθυντικά στελέχη | 5 | 5 | 5 |
| Άνδρες | 60% | 60% | 60% |
| Γυναίκες | 40% | 40% | 40% |
| 30 – 40 ετών | 0% | 0% | 0% |
| 40 - 50 ετών | 0% | 0% | 0% |
| 50- 60 ετών | 100% | 100% | 80% |
| 60 ετών > | 0% | 0% | 20% |
| Διοικητικά στελέχη | 16 | 16 | 17 |
| Άνδρες | 44% | 44% | 47% |
| Γυναίκες | 56% | 56% | 53% |
| <40 ετών | | | |
| 40 – 50 ετών | 63% | 63% | 59% |
| 50- 60 ετών | 38% | 25% | 29% |
| >60 ετών | | 13% | 12% |

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης:

Στον Όμιλο FOURLIS λειτουργούμε υπεύθυνα, εξελισσόμαστε διαρκώς και πορευόμαστε σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής μας με προσήλωση στις Αξίες μας και γνώμονα τον σεβασμό στους εργαζομένους μας και στο σύνολο των ενδιαφερόμενων μερών μας, τη στήριξη της κοινωνίας και την προστασία του περιβάλλοντος, στοχεύοντας στη βιώσιμη ανάπτυξη σε επίπεδο οικονομικό, κοινωνικό και περιβαλλοντικό.

Οι Αξίες μας

Ακεραιότητα, Αλληλοσεβασμός, Αποτελεσματικότητα

Η Αποστολή μας

Να δημιουργούμε επιπλέον αξία για τους πελάτες μας, τους ανθρώπους μας, τους μετόχους μας και την κοινωνία, παρέχοντας προϊόντα και υπηρεσίες για καλύτερη ζωή.

Για τους Ανθρώπους μας

- Φροντίζουμε για τη δημιουργία και τη διαφύλαξη των θέσεων εργασίας με την ανάπτυξη των

- δραστηριοτήτων μας σε Ελλάδα και εξωτερικό.
- Σεβόμαστε, προσπίζουμε και προάγουμε τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα μέσω των πολιτικών που υιοθετούμε και των πρωτοβουλιών που αναλαμβάνουμε.
 - Προσφέρουμε ένα εργασιακό περιβάλλον αξιοκρατίας και ίσων ευκαιριών, με πολιτικές δίκαιης πρόσληψης, ανταμοιβής και επαγγελματικής εξέλιξης, στο σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού μας, χωρίς καμία διάκριση.
 - Επενδύουμε στη διαρκή εκπαίδευση και ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού μας, καθώς και στη συστηματική και αξιοκρατική αξιολόγησή του.
 - Εφαρμόζουμε Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας για όλες τις εταιρείες του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του, παρέχοντας ένα υγιές και ασφαλές εργασιακό περιβάλλον.
 - Προσφέρουμε παροχές υγείας στους εργαζομένους μας και εξατομικευμένη υποστήριξη σε περιπτώσεις σοβαρών θεμάτων υγείας και πληγέντων από φυσικές καταστροφές.
 - Ενθαρρύνουμε και προωθούμε τον εθελοντισμό των εργαζομένων μας.

Για την Κοινωνία

- Ενημερωνόμαστε διαρκώς για τις ανάγκες των πολιτών και των κοινωνιών στις οποίες δραστηριοποιούμαστε μέσω θεσμοθετημένων καναλιών επικοινωνίας και διαβούλευσης.
- Αξιολογούμε και ιεραρχούμε τις ανάγκες και στη συνέχεια σχεδιάζουμε και υλοποιούμε προγράμματα και δράσεις με κριτήριο την κάλυψη πραγματικών και σημαντικών αναγκών της εκάστοτε τοπικής κοινωνίας, τον αριθμό των επωφελούμενων καθώς και τη φύση των δραστηριοτήτων μας.
- Εφαρμόζουμε κοινωνικές δράσεις οι οποίες είναι ευθυγραμμισμένες με τη στρατηγική κοινωνικής υπευθυνότητας του Ομίλου μας (στήριξη ευπαθών κοινωνικών ομάδων και κυρίως των παιδιών).
- Ανταποκρινόμαστε σε έκτακτες ανάγκες (π.χ. πανδημία, φυσικές καταστροφές), πέραν του καθιερωμένου προγραμματισμού του πλάνου κοινωνικής υπευθυνότητας.

Για την Αγορά

Οικονομική Ανάπτυξη

- Στοχεύουμε στην επίτευξη θετικών οικονομικών αποτελεσμάτων, στη συνέχιση αυστηρά επιλεγμένων επενδύσεων και στην αξιοποίηση νέων επενδυτικών ευκαιριών.
- Επενδύουμε στην τεχνολογία και την αναβάθμιση των υπηρεσιών μας, ακολουθώντας τις ταχύτερες αλλαγές στις συνήθειες των καταναλωτών αλλά και τη φυσιογνωμία του λιανικού εμπορίου, επιδιώκοντας την κάλυψη των αυξανόμενων προσδοκιών των καταναλωτών και τη δημιουργία μιας θετικής εμπειρίας για τον πελάτη.
- Μεριμνούμε για τη συνεχή βελτίωση των σχέσεων με τους προμηθευτές μας, μέσω της επικοινωνίας των όρων συνεργασίας και του βασικού πλαισίου αρχών και αξιών που πρέπει να διέπουν τη μεταξύ μας συνεργασία.
- Προσφέρουμε ποιοτικά και προσιτά προϊόντα.

Εταιρική Διακυβέρνηση

- Τηρούμε τη νομοθεσία και εφαρμόζουμε δικλείδες ελέγχου συμμόρφωσης με τους κανόνες που αφορούν τη δραστηριότητα όλων των εταιρειών του Ομίλου.
- Έχουμε αναπτύξει και εφαρμόζουμε Κώδικα Δεοντολογίας και σχετικές πολιτικές.
- Έχουμε υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις εισηγμένες εταιρείες.
- Υιοθετούμε εταιρική δομή και διακυβέρνηση που να επιτρέπει τη στενή σχέση με τους επενδυτές, με απώτερο σκοπό τη δημιουργία περαιτέρω αξίας για τους μετόχους.
- Αξιολογούμε και διαχειριζόμαστε τους επιχειρηματικούς κινδύνους με σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων όλων των ενδιαφερόμενων μερών μας.
- Διαθέτουμε επιτροπές, λαμβάνουμε μέτρα και ακολουθούμε πολιτικές και διαδικασίες για την ενίσχυση της διαφάνειας και την παρεμπόδιση και καταπολέμηση της απάτης, της διαφθοράς και δωροδοκίας και κάθε συμπεριφοράς που αντίκειται στον Κώδικα Δεοντολογίας.

Υγεία, ασφάλεια και προσβασιμότητα πελατών και επισκεπτών

- Εφαρμόζουμε Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας για όλες τις εταιρείες του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του.
- Παρέχουμε ένα υγιές και ασφαλές περιβάλλον για τους συνεργάτες και επισκέπτες στις εγκαταστάσεις μας.
- Μεριμνούμε για τη δυνατότητα ασφαλούς παραμονής και μετακίνησης και τη διευκόλυνση ατόμων με αναπηρία στις εγκαταστάσεις μας.
- Τα προϊόντα που εμπορεύονται οι εταιρείες του Ομίλου πληρούν τα διεθνή standards ποιότητας και ασφάλειας.

Για το Περιβάλλον

- Υλοποιούμε δράσεις για την προστασία του περιβάλλοντος που ξεπερνούν τα όρια της συμμόρφωσης με τη νομοθεσία.
- Εστιάζουμε σε ενέργειες για τη μείωση του περιβαλλοντικού μας αποτυπώματος, την ορθή διαχείριση της ενέργειας και τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, την εξοικονόμηση και ανακύκλωση φυσικών πόρων, την υπεύθυνη κατανάλωση νερού.
- Προσφέρουμε προϊόντα που συνεισφέρουν σε έναν βιώσιμο τρόπο ζωής.
- Ευαισθητοποιούμε εργαζόμενους, πελάτες και κοινό σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και υιοθέτησης ενός βιώσιμου τρόπου ζωής.

Για όλα τα παραπάνω θέματα θέτουμε επιμέρους στόχους βιώσιμης ανάπτυξης, τους οποίους αξιολογούμε σε ετήσια βάση ως προς την αποτελεσματικότητά τους και τους αναθεωρούμε, όταν και όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο, με στόχο τη συνεχή βελτίωση.

Επιπλέον στον Όμιλο FOURLIS

- Προσυπογράφουμε από το 2008 το Οικουμενικό Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών (United Nations Global Compact) και δεσμευόμαστε να υιοθετούμε, να υποστηρίζουμε και να προωθούμε, μέσω

της επιχειρηματικής μας δραστηριότητας τις 10 Αρχές του.

- Διενεργούμε ανάλυση ουσιαστικότητας, στο πλαίσιο της συνεχούς βελτίωσης της προσέγγισης του Ομίλου σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής υπευθυνότητας, ώστε να ιεραρχούμε τα θέματα του Ομίλου που έχουν τις σημαντικότερες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις, αλλά και όσα επηρεάζουν σημαντικά τα ενδιαφερόμενά του μέρη.
- Συνδέουμε τα ουσιαστικά θέματα με τους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) του Ο.Η.Ε., συνεισφέροντας στην επίτευξή τους μέσω της υπεύθυνης λειτουργίας, των προγραμμάτων μας και των σχετικών αποτελεσμάτων.
- Ενημερώνουμε τα ενδιαφερόμενά μας μέρη για το διενεργούμενο έργο στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης, δημοσιεύοντας ετησίως σχετική Έκθεση σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτά πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η Διοίκηση δεσμεύεται για την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, σε όλα τα επίπεδα, τις εταιρείες και τους τομείς δραστηριοποίησης του Ομίλου.

Πολιτική Πραγματοποίησης Συναλλαγών Συνδεδεμένων Μερών

Η Πολιτική Πραγματοποίησης Συναλλαγών μεταξύ των θυγατρικών της Εταιρείας και Συνδεδεμένων Μερών στοχεύει στην έγκαιρη ενημέρωση για την επιθυμητή συναλλαγή και τη λήψη έγκρισης πριν την πραγματοποίησή της. Η Πολιτική εφαρμόζεται για όλες τις νέες συναλλαγές ανεξαρτήτως της αξίας τους. Σε περίπτωση υφιστάμενων συναλλαγών, έγκριση απαιτείται για ουσιαστική τροποποίηση όρων των συμφωνητικών σε ισχύ (νέος λήπτης, νέα συναλλαγή, επέκταση διάρκειας, αλλαγή όρων πίστωσης, αλλαγή όρων τιμολόγησης κλπ).

Η Εταιρεία ακολουθεί τους κανόνες που αφορούν τη διαφάνεια, την ανεξάρτητη οικονομική διαχείριση, την ακρίβεια και την ορθότητα των συναλλαγών της.

Ως συνδεδεμένα μέρη, αναφορικά με την Εταιρεία, θεωρούνται 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.

Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, γίνονται με τίμημα ή αντάλλαγμα το οποίο είναι ανάλογο με εκείνο που θα πραγματοποιείτο εάν η συναλλαγή γινόταν με άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με συνθήκες που επικρατούν στην αγορά κατά το χρόνο πραγματοποίησης της συναλλαγής και ιδίως ανάλογο με το τίμημα ή αντάλλαγμα που συμφωνεί η Εταιρεία, όταν συναλλάσσεται με οποιονδήποτε τρίτο, σύμφωνα και τα εκάστοτε προβλεπόμενα στη σχετική νομοθεσία.

Οι πληροφορίες για τις ανωτέρω συναλλαγές περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και στις Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων

Η Εταιρεία διαθέτει και εφαρμόζει Πολιτική και Διαδικασία για τις Συγκρούσεις Συμφερόντων σύμφωνα με το άρθρο 14 του ν.4706/2020 κάθε αναθεώρηση της οποίας εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο

της Εταιρείας.

Η εν λόγω Πολιτική προσδιορίζει τις περιστάσεις που συνιστούν ή ενδέχεται να οδηγήσουν σε σύγκρουση συμφερόντων, ενώ επιπλέον καθορίζει τις διαδικασίες που πρέπει να ακολουθούνται και τα μέτρα που πρέπει να λαμβάνονται για τον μετριασμό, τη διαχείριση και την επίλυση κάθε τέτοιας σύγκρουσης σε περίπτωση που προκύψει. Με την ως άνω Πολιτική παρέχονται ουσιαστικά κατευθύνσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, την Εκτελεστική Επιτροπή, τη διοίκηση και όλους τους εργαζόμενους της Εταιρείας σχετικά με τον εντοπισμό και τη διαχείριση των συγκρούσεων συμφερόντων.

Η Εταιρεία επιδιώκει την αποφυγή συγκρούσεων συμφερόντων ώστε να διασφαλίζει ότι συνεχίζει να λειτουργεί σύμφωνα με το σκοπό της. Σε κάθε περίπτωση λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την πρόληψη των συγκρούσεων συμφερόντων και, εάν παρόλα αυτά προκύψουν τέτοιες συγκρούσεις, ενεργεί άμεσα για τη διαχείριση και τον περιορισμό τους παρέχοντας μέτρα μετριασμού και επίλυσης και εφαρμόζοντας τους απαραίτητους ελέγχους, σύμφωνα με τις προβλέψεις της ως άνω Πολιτικής.

Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αρμοδιότητες του, έχουν υποχρέωση πίστης στην Εταιρεία και οφείλουν να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της Εταιρείας και διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημόσια διαθέσιμων πληροφοριών. Δεν πρέπει να έχουν σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρεία και πρέπει να αποφεύγουν κάθε θέση ή δραστηριότητα που δημιουργεί ή φαίνεται να δημιουργεί σύγκρουση ανάμεσα στα προσωπικά τους συμφέροντα και εκείνα της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της κατοχής θέσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο ή στη διοίκηση ανταγωνιστικών εταιρειών, χωρίς την άδεια της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να συνεισφέρουν την εμπειρία τους και να αφιερώνουν στα καθήκοντά τους των αναγκαίο χρόνο και προσοχή.

Θα πρέπει να γνωστοποιούν στο Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από το διορισμό τους, άλλες επαγγελματικές τους δεσμεύσεις, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα, καθώς και να αναφέρουν στο Διοικητικό Συμβούλιο αλλαγές σχετικά με τις παραπάνω δεσμεύσεις, μόλις προκύψουν. Επιπλέον, οφείλουν να γνωστοποιούν εγκαίρως και επαρκώς στη Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας και στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα δικά τους συμφέροντα που ενδέχεται να προκύψουν από τυχόν εταιρικές συναλλαγές ή/και δραστηριότητες της Εταιρείας που εμπίπτουν στα καθήκοντά τους καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση συμφερόντων που ενδέχεται να έχουν με αυτά της Εταιρείας ή μιας συνδεδεμένης με αυτήν Εταιρείας.

Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και της Εκτελεστικής Επιτροπής της Εταιρείας υποχρεούται να υποβάλλει στη Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης «Δήλωση Συγκρούσεων Συμφερόντων» κατά τους όρους της ως άνω Πολιτικής κατά τη στιγμή του διορισμού στην Εταιρεία, καθώς και σε ετήσια βάση και να την επικαιροποιεί κατά τη διάρκεια του έτους, όποτε άλλοτε απαιτηθεί.

Κανένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν επιτρέπεται να ψηφίζει για θέματα για τα οποία υπάρχει

σύγκρουση συμφερόντων μεταξύ αυτού (ή ενός συνδεδεμένο με αυτό προσώπου) και του συμφέροντος της Εταιρείας. Στην περίπτωση αυτή, οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης εξετάζει και αξιολογεί όλες τις γνωστοποιηθείσες σε αυτήν συγκρούσεις συμφερόντων σε συνεργασία κατά περίπτωση με τη Νομική Διεύθυνση ή τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού ή όποια άλλη Διεύθυνση απαιτείται και λαμβάνεται η απόφαση απόφαση για τα μέτρα που πρέπει τυχόν να ληφθούν για την κατάλληλη επίλυση ή διαχείριση των διαπιστωθεισών συγκρούσεων, ενημερώνοντας κατάλληλα και το εμπλεκόμενο πρόσωπο. Η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης τηρεί αρχείο με όλες τις περιπτώσεις συγκρούσεων συμφερόντων που της έχουν γνωστοποιηθεί και τις αποφάσεις που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους ενώ επιπλέον ενημερώνει τουλάχιστον ετησίως, την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας για τα ανωτέρω περιστατικά που προέκυψαν και τις αποφάσεις που ελήφθησαν κατά τη διάρκεια του έτους υποβάλλοντας σχετική αναφορά.

Πολιτική Αποδοχών (Remuneration Policy)

Η πολιτική και οι αρχές της Εταιρείας για τη διαμόρφωση των αποδοχών των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και η μέθοδος υπολογισμού των αποδοχών, συμπεριλαμβανομένων των ποσοτικών και ποιοτικών κριτηρίων που έχουν ληφθεί υπόψη περιλαμβάνονται στην Πολιτική Αποδοχών που έχει εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 18/6/2021 και έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας <http://www.fourlis.gr>. Η Πολιτική αφορά τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και συντάχθηκε σύμφωνα με την Οδηγία της ΕΕ για τα δικαιώματα των μετόχων (Οδηγία ΕΕ 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 17ης Μαΐου 2017) όπως έχει ενσωματωθεί στην ελληνική νομοθεσία με τον Ν. 4548/2018.

Η Πολιτική Αποδοχών συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική και στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και τη βιωσιμότητα της Εταιρείας και διευκρινίζει τον τρόπο συνεισφοράς. Ορίζει διεξοδικά τόσο τα υφιστάμενα δικαιώματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τις υποχρεώσεις της Εταιρείας προς αυτά, όσο και τους όρους με βάση τους οποίους θα παρέχονται οι αποδοχές στο μέλλον. Η πολιτική ισχύει για τέσσερα (4) έτη, εκτός και αν αναθεωρηθεί και/ή τροποποιηθεί νωρίτερα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών εξετάζει σε ετήσια βάση εάν η Πολιτική εξακολουθεί να είναι συμβατή με την επιχειρηματική στρατηγική της Εταιρείας ή εάν θα πρέπει να προτείνει τροποποιήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο. Κάθε τέσσερα χρόνια (4) ή νωρίτερα εάν υπάρχει ανάγκη τροποποίησης κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής, το Διοικητικό Συμβούλιο θα υποβάλει τις όποιες αλλαγές της Πολιτικής κρίνει ενδεδειγμένες στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας προς έγκριση.

Η Πολιτική Αποδοχών λαμβάνει υπόψη της την ισχύουσα νομοθεσία, τις καλές πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, το Καταστατικό και Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Η Πολιτική αναγνωρίζει τα υφιστάμενα δικαιώματα και

υποχρεώσεις στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ορίζει τους όρους βάσει των οποίων οι μελλοντικές αποδοχές δύνανται να παρέχονται στα υφιστάμενα ή/και σε νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την περίοδο ισχύος της.

Κανένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δε λαμβάνει αποφάσεις ούτε είναι υπεύθυνο για τις δικές του αποδοχές. Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών θα διασφαλίζει ότι κανένα πρόσωπο δε θα είναι παρόν κατά τη συζήτηση των αποδοχών του

Αναλυτικότερα:

Η Εταιρεία αμείβει τόσο τα εκτελεστικά όσο και τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνοντας υπόψη την αρχή της καταβολής δίκαιων και εύλογων αποδοχών για το καλύτερο και καταλληλότερο άτομο για την εκάστοτε θέση συνυπολογίζοντας το επίπεδο της ευθύνης καθώς και τις γνώσεις και την εμπειρία που απαιτούνται προκειμένου να ανταποκριθεί στις προσδοκίες, διασφαλίζοντας παράλληλα το βραχυπρόθεσμο και μακροπρόθεσμο επιχειρησιακό της σχέδιο, ώστε να εξακολουθεί να δημιουργεί αξία για τους πελάτες, τους μετόχους, τους εργαζόμενους και την οικονομία των χωρών στις οποίες δραστηριοποιείται.

Πολιτική Αποδοχών των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Η Πολιτική Αποδοχών των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και τη βιωσιμότητα της Εταιρείας:

- Παρέχοντας ένα δίκαιο και κατάλληλο επίπεδο σταθερής αμοιβής που επιτρέπει τα εκτελεστικά μέλη να εστιάσουν στη δημιουργία βιώσιμης μακροπρόθεσμης αξίας.
- Εξισορροπώντας τις βραχυπρόθεσμες και τις μακροπρόθεσμες αμοιβές προκειμένου να διασφαλίζεται η επικέντρωση σε βραχυπρόθεσμους στόχους που θα οδηγήσουν μακροπρόθεσμα στη δημιουργία αξίας.
- Προσφέροντας βραχυπρόθεσμες μεταβλητές αποδοχές με κριτήρια απόδοσης τα οποία εναρμονίζουν τα συμφέροντα του εκτελεστικού μέλους με τα συμφέροντα των μετόχων.
- Συμπεριλαμβάνοντας μακροπρόθεσμες μεταβλητές αποδοχές με αντάλλαγμα με τη μορφή τίτλων με μακροπρόθεσμα κριτήρια απόδοσης τα οποία συνεισφέρουν στη δημιουργία αξίας.

Η Πολιτική δεν προβλέπει μεταβλητές αποδοχές για τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να διασφαλιστεί ότι δεν υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων στη λήψη αποφάσεων των μη εκτελεστικών μελών και στη δυνατότητά τους να αμφισβητήσουν τις αποφάσεις της Διοίκησης όταν συνεπάγονται ανάληψη κινδύνου για την Εταιρεία.

Η Πολιτική Αποδοχών των Εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, πέραν των προαναφερθέντων, λαμβάνει επίσης υπόψη και άλλους σημαντικούς παράγοντες για τον καθορισμό των αμοιβών όπως είναι οι γνώσεις και η εμπειρία που απαιτούνται για την επίτευξη των στόχων του Επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και το Διοικητικό Συμβούλιο ενημερώνονται περιοδικά σχετικά με τη δομή των αποδοχών και των πρακτικών που ακολουθούνται εντός της Εταιρείας καθώς και για τις τάσεις της αγοράς στο συγκεκριμένο θέμα (ετήσιες έρευνες αμοιβών και παροχών). Τα στοιχεία αυτά λαμβάνονται υπόψη κατά την επανεξέταση της Πολιτικής.

Οι αποδοχές των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνουν σταθερό μισθό, συμμετοχή σε βραχυπρόθεσμο πρόγραμμα μεταβλητών αποδοχών MBO (Management by Objectives), συμμετοχή σε μακροπρόθεσμο πρόγραμμα παροχής κινήτρων (Δικαιώματα προαίρεσης), παροχή συνταξιοδότησης, ασφάλιση ευθύνης στελεχών διοίκησης (DNO) και άλλες παροχές όπως η ιδιωτική ασφάλιση υγείας, ασφάλεια ζωής, το εταιρικό αυτοκίνητο/ επίδομα αυτοκινήτου και η κάρτα καυσίμων.

Πολιτική Αποδοχών των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Κατά τον καθορισμό των επιπέδων αμοιβών των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνεται υπόψη η πρακτική της αγοράς όσον αφορά στις εταιρείες ανάλογου μεγέθους βάσει χρηματιστηριακής αξίας, εσόδων, κερδών, πολυπλοκότητας, δομής και διεθνούς διάστασης.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν τη βασική αμοιβή και τους καταβάλλονται πρόσθετες αμοιβές για την άσκηση προεδρίας επιτροπών. Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν έχουν δικαίωμα συμμετοχής σε κανένα πρόγραμμα παροχής κινήτρων.

Στα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καταβάλλεται αμοιβή η οποία είναι σταθερή και καλύπτει το χρόνο που απαιτείται για την εκτέλεση των καθηκόντων τους. Οι εν λόγω σταθερές αμοιβές καλύπτουν το χρόνο συμμετοχής στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και στις συνεδριάσεις Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου συμπεριλαμβανομένου του χρόνου προετοιμασίας.

Το ανώτατο ποσό των ετήσιων συνολικών βασικών αποδοχών καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών και υπόκειται σε έγκριση από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Δεν υφίσταται προκαθορισμένο επίπεδο ετήσιας αμοιβής ή αύξησης της αμοιβής ούτε και προκαθορισμένο ανώτατο επίπεδο αμοιβής.

Πολιτική Καταλληλότητας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (Fit and Proper Policy)

Πληροφορίες για την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δίνεται στην ενότητα 15.8.

Κώδικας Δεοντολογίας (Code of Conduct)

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει υψηλά πρότυπα επαγγελματικής δεοντολογίας εξασφαλίζοντας τη δέσμευση και τη συνεργασία όλων των στελεχών του. Ο Κώδικας Δεοντολογίας που διαθέτει περιλαμβάνει τα κάτωθι πρότυπα:

➤ **Σχέση με τρίτους**

• **Συνεργάτες / Προμηθευτές**

Το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας αντιμετωπίζει τους συνεργάτες και προμηθευτές με αντικειμενικότητα και σεβασμό.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει έναν Κώδικα Δεοντολογίας Προμηθευτών, καθώς επίσης και σχετικές πολιτικές και διαδικασίες, οι οποίες χαρακτηρίζουν τις καθημερινές του πρακτικές.

Η Εταιρεία παροτρύνει τη συμμόρφωση των υφιστάμενων και βασικών προμηθευτών/ συνεργατών του με τον ισχύοντα Κώδικα Δεοντολογίας Προμηθευτών.

Επιπρόσθετα, κατά τη διαδικασία επιλογής νέων προμηθευτών/συνεργατών η Εταιρεία τους γνωστοποιεί εγγράφως τον εν λόγω Κώδικα, καθώς και την υποχρέωσή τους ως προς τη συμμόρφωσή τους με τις διατάξεις του.

Κάθε συνεργάτης/προμηθευτής λαμβάνει γνώση ότι ο Κώδικας Δεοντολογίας Προμηθευτών βρίσκεται αναρτημένος στην ιστοσελίδα μας και συμφωνεί να συμμορφώνεται με τις αρχές της επιχειρηματικής ηθικής.

- **ΜΜΕ, Δημοσιεύσεις και Δημόσιες Ομιλίες**

Μόνο τα εξουσιοδοτημένα από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας φυσικά πρόσωπα, μπορούν να επικοινωνούν με τους δημόσιους φορείς και τα ΜΜΕ και να ανακοινώνουν στοιχεία σχετικά με τις δραστηριότητες και τα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου.

Ειδική και ρητή έγκριση πρέπει να έχει προηγηθεί και σε περίπτωση που μέλος του ανθρώπινου δυναμικού συμμετέχει ως ομιλητής εκπροσωπώντας την Εταιρεία σε οποιαδήποτε παρουσίαση, προκειμένου να λάβει τυχόν αναγκαίο βοηθητικό υλικό και, αν χρειάζεται, σχετική καθοδήγηση, πριν τη δημοσιοποίηση οποιουδήποτε δελτίου τύπου, προκειμένου να επιβεβαιωθεί ότι το κείμενο δεν εκθέτει την φήμη της Εταιρείας σε κίνδυνο.

- **Μέσα Κοινωνικής Δικτύωσης**

Η Εταιρεία ενθαρρύνει τα μέλη του ανθρώπινου δυναμικού του να συμμετέχουν στα Μέσα Κοινωνικής Δικτύωσης, παροτρύνοντάς τους να λειτουργούν με ορθή κρίση, κοινή λογική & να διέπονται από ηθική συμπεριφορά.

Στο πλαίσιο της διασφάλισης της ορθής χρήσης των λογαριασμών, που διατηρεί η Εταιρεία στα μέσα κοινωνικής δικτύωσης, παρέχεται πρόσβαση και δικαίωμα διαχείρισης των εν λόγω λογαριασμών μόνο σε εξουσιοδοτημένο ανθρώπινο δυναμικό, το οποίο μπορεί να κάνει αναρτήσεις στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας.

- **Μέτοχοι & Επενδυτικό κοινό**

Η Εταιρεία εφαρμόζει τις κατάλληλες διαδικασίες προκειμένου να εξασφαλιστεί η άμεση, ακριβής πληροφόρηση των μετόχων, καθώς και η αναγκαία υποστήριξή τους, σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων τους.

➤ **Σχέση των εργαζομένων με συναδέλφους και με την Εταιρεία γενικά**

- **Σεβασμός προς τους συναδέλφους**

Όλοι οι εργαζόμενοι της Εταιρείας οφείλουν να προάγουμε τον σεβασμό στο χώρο της εργασίας, καθώς και την έντιμη συμπεριφορά και την ευθύτητα ανάμεσά τους.

Αναγνωρίζουν, ενθαρρύνουν και εκτιμούν τη διαφορετικότητα, τις διαφορετικές απόψεις και εμπειρίες, ενώ υποστηρίζουν την ειλικρινή και αμφίδρομη επικοινωνία πάντα με πνεύμα προσαρμογής, διαλλακτικότητας και συμβιβαστικότητας.

Αναπτύσσουν σχέσεις που διέπονται από κατανόηση και εμπιστοσύνη, αποδεικνύοντας έμπρακτα τον αμοιβαίο σεβασμό και σεβόμενοι την ιεραρχία.

Η Εταιρεία επιδιώκει να βελτιώνει τα θέματα που σχετίζονται με τους εργαζόμενους και τον εργασιακό χώρο μέσω δομημένου διαλόγου κατά τρόπο που κοινοποιείται και είναι γνωστός σε όλους τους εργαζομένους. Η Εταιρεία συμμετέχει σε κοινωνικό διάλογο, που στηρίζεται στην εμπιστοσύνη και στο σεβασμό.

- **Υγιεινή και Ασφάλεια**

Οι κανόνες Υγιεινής και Ασφάλειας του ανθρώπινου δυναμικού στους χώρους εργασίας είναι απαίτηση για την προστασία της ανθρώπινης ζωής.

Η Εταιρεία μεριμνά για την υγεία και ασφάλεια του συνόλου του ανθρώπινου δυναμικού. Παρακολουθεί και ελέγχει τους σχετικούς κινδύνους, ενώ λαμβάνει όλα τα απαραίτητα προληπτικά μέτρα κατά των ατυχημάτων και επαγγελματικών ασθενειών στους χώρους εργασίας. Προς το σκοπό αυτό έχει οριστεί υγειονομικός υπεύθυνος εντός της Εταιρείας.

- **Καταναγκαστική και παιδική εργασία**

Οποιασδήποτε μορφής καταναγκαστική και παιδική εργασία αποτελεί παραβίαση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και των δικαιωμάτων των παιδιών, ως εκ τούτου και τα δύο προαναφερόμενα είδη εργασίας απαγορεύονται απόλυτα εντός της Εταιρείας.

Ειδικότερα, η Εταιρεία απαγορεύει τη χρήση κάθε μορφής καταναγκαστικής εργασίας, συμπεριλαμβανομένης, ενδεικτικά κι όχι περιοριστικά, της εργασίας υπό καθεστώς φυλάκισης, της εργασίας με ιδιαίτερα επαχθείς όρους συμβάσεων, της εργασίας υπό καθεστώς δουλοκτημοσύνης, της στρατιωτικής εργασίας και της εργασίας υπό καθεστώς δουλείας, καθώς και κάθε μορφή εμπορίας ανθρώπων.

Περαιτέρω, η Εταιρεία απαγορεύει αυστηρά την παιδική εργασία, η οποία καθορίζεται ως η πρόσληψη οποιουδήποτε ατόμου ηλικίας κατώτερης από την ελάχιστη επιτρεπόμενη από την νομοθεσία.

- **Σεβασμός στον άνθρωπο - Πολιτική ίσων ευκαιριών**

Μία βασική αρχή λειτουργίας του Ομίλου είναι ο σεβασμός για τον άνθρωπο. Ο Όμιλος δείχνει το σεβασμό του για όλους τους εργαζόμενους παρέχοντας ένα περιβάλλον εργασίας θετικό, παραγωγικό και ασφαλές, που αποδέχεται τη διαφορετικότητα και τη συμπερίληψη (diversity & inclusion).

Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι όλοι οι εργαζόμενοι του έχουν ίσα δικαιώματα και ευκαιρίες όπως επίσης υποχρεώσεις και καθήκοντα. Επιπλέον, όλοι οι εργαζόμενοι αντιμετωπίζονται ισότιμα, τους παρέχονται ίσες ευκαιρίες ανάπτυξης και εξέλιξης, δίκαιη αμοιβή και ισότιμη πρόσβαση σε εργαλεία προκειμένου να κάνουν την εργασία τους στο βέλτιστο των δυνατοτήτων τους και να συμβάλλουν στην ανάπτυξη της Εταιρείας.

- **Παρενόχληση στον χώρο εργασίας**

Ως παρενόχληση νοείται οποιαδήποτε συμπεριφορά, η οποία δύναται να είναι προσβλητική, επιθετική, να παραβιάζει ή να διαταράσσει την ευαισθησία και αξιοπρέπεια ή/και να απομονώνει τον εργαζόμενο.

Απαγορεύεται ρητά οποιαδήποτε μορφή παρενόχλησης και δεν αποδεχόμαστε συμπεριφορές, που συνιστούν παρενόχληση, οι οποίες προσβάλλουν την προσωπικότητα και την ατομική ακεραιότητα του θύματος ή/και δημιουργούν περιβάλλον εκφοβισμού, εχθρικότητας ή εξευτελισμού για το θύμα (π.χ. σωματική, σεξουαλική, ψυχολογική, λεκτική ή άλλη μορφή παρενόχλησης).

Η προσήλωση της Εταιρείας στην ασφάλεια των φυσικών προσώπων αποδεικνύεται επίσης, από τη «μηδενική ανοχή» σε κάθε είδους περιστατικά διάκρισης, βίας, σεξουαλικής παρενόχλησης, που θέτουν σε κίνδυνο την ασφάλεια των εργαζόμενων και την εκτέλεση των εργασιών του Ομίλου.

Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι όλοι οι εργαζόμενοι συμβάλουν σ' ένα δίκαιο και ισότιμο εργασιακό περιβάλλον, μη ανεχόμενοι και ενεργώντας άμεσα ενάντια σε όλες τις μορφές παρενόχλησης.

Η επικοινωνία περιστατικών διάκρισης και παρενόχλησης είναι απαραίτητη για να διατηρήσει η Εταιρεία ένα αξιосέβαστο περιβάλλον εργασίας.

- **Αξιολόγηση**

Η αξιολόγησή μας γίνεται με σεβασμό, εντιμότητα και με βάση αντικειμενικά κριτήρια. Στόχος είναι να γίνεται μόνο καλόπιστη κριτική και να τίθενται στόχοι που σχετίζονται με τη βελτίωση της προσωπικής απόδοσής μας και μέσω αυτής με την ανάπτυξη της Εταιρείας.

- **Εκπαίδευση**

Η Εταιρεία παρέχει δυνατότητες εκπαίδευσης σε όλο το ανθρώπινο δυναμικό του ανάλογα με τις ιδιαίτερες απαιτήσεις της θέσεως, που κατέχουμε, αλλά και με τις ανάγκες της. Υπάρχει συνεργασία, ώστε να γίνει επιλογή της εκπαίδευσης που ταιριάζει στις ικανότητες και στο πρόγραμμα του κάθε εργαζόμενου. Όλοι οι εργαζόμενοι πρέπει να δείχνουμε διάθεση συμμετοχής στις προσφερόμενες εκπαιδεύσεις.

- **Διαχείριση κρίσεων / Συνεργασία εργαζομένων σε περίπτωση ελέγχου από αρχές, καθώς και σε περίπτωση δικαστικών διαδικασιών**

Σε κάθε περίπτωση κρίσεως όλοι οι εμπλεκόμενοι οφείλουν να συνδράμουν και να καταβάλουν κάθε δυνατή προσπάθεια με στόχο να μειώνονται κατά το δυνατόν οι αρνητικές επιπτώσεις από κάποια ενδεχόμενη κρίση.

➤ **Εμπέδωση Κουλτούρας Διαχείρισης Κινδύνων (risk awareness)**

Η εταιρική κουλτούρα αντανακλά τις βασικές αξίες, τις συμπεριφορές και τις αποφάσεις της Εταιρείας και αποτελεί πολύ σημαντικό παράγοντα για τη διαμόρφωση αντίληψης σχετικά με τη διαχείριση των κινδύνων.

Σύμφωνα με τις απαιτήσεις της νομοθεσίας, ο Όμιλος διαθέτει Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων, με βασικό θεματοφύλακα τη Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης στη 2η γραμμή. Συγκεκριμένα, η Εταιρεία διαθέτει:

- Πολιτική και διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων.
- Μεθοδολογία "Enterprise Risk Management" (ERM) βάσει του πλαισίου COSO.
- Μητρώο κινδύνων.

➤ **Θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης**

- **Σύγκρουση συμφερόντων**

Σύμφωνα με την Πολιτική και τις Διαδικασίες της Εταιρείας για τις Συγκρούσεις Συμφερόντων, Σύγκρουση Συμφερόντων είναι οποιαδήποτε κατάσταση κατά την οποία ένα υπόχρεο πρόσωπο (μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής, Διευθυντής, Προϊστάμενος, εργαζόμενος του Ομίλου ή οποιασδήποτε συνδεδεμένης εταιρείας) ή ένας εκ των συγγενών αυτού (τέκνα, σύζυγος, σύντροφος στο πλαίσιο συμφώνου συμβίωσης, γονείς, αδέρφια, πεθερικά, παππούδες και εγγόνια, τέκνα του/της συζύγου ή του/της συντρόφου στο πλαίσιο συμφώνου συμβίωσης, πρόσωπα εξαρτώμενα από το εν λόγω πρόσωπο ή τον/την σύζυγο ή τον/την σύντροφο αυτού στο πλαίσιο συμφώνου συμβίωσης, προσωπικοί επιχειρηματικοί εταίροι/ συνδεδεμένες επιχειρήσεις – νομικά ή φυσικά πρόσωπα) έχει, για δικό του λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, συμφέρον, η επίτευξη του οποίου θα μπορούσε να παρεμποδίσει την επίτευξη του εταιρικού συμφέροντος του Ομίλου, προς τον οποίο το εν λόγω πρόσωπο οφείλει υποχρέωση πίστης και / ή θα μπορούσε να επηρεάσει ή φαίνεται να επηρεάζει, άμεσα ή έμμεσα, τον τρόπο με τον οποίο το εν λόγω πρόσωπο ασκεί τα επαγγελματικά του καθήκοντα εις βάρος ή προς όφελος της Εταιρείας.

Η ύπαρξη Σύγκρουσης Συμφερόντων αξιολογείται και εξακριβώνεται λαμβάνοντας υπόψη τις ειδικές περιστάσεις κάθε κατάστασης.

- **Δημοσίευση Χρηματοοικονομικής και Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

Η Εταιρεία δεσμεύεται στο πλαίσιο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) που εφαρμόζει, ότι η χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που παρέχει είναι ακριβής και πλήρης, έγκυρη και έγκαιρη, οι πληροφορίες είναι ελεγχόμενα προσβάσιμες, επαρκώς διαθέσιμες στους εξουσιοδοτημένους ή κατάλληλους αποδέκτες, επαρκείς και ότι τα συστήματα, που τις υποστηρίζουν, είναι ασφαλώς προστατευμένα και παρέχουν τις κατάλληλες αποδείξεις για όλες τις καταγεγραμμένες συναλλαγές.

Το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού της Εταιρείας είναι υπεύθυνο για την τήρηση των παραπάνω δεσμεύσεων Χρηματοοικονομικής και Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, καθώς και για την απαιτούμενη συνεργασία με εσωτερικούς και εξωτερικούς ελεγκτές προς εξακρίβωση της παρεχόμενης πληροφόρησης. Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας πραγματοποιεί επισκόπηση της Χρηματοοικονομικής και Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτής και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο που είναι υπεύθυνο για την έγκρισή της.

- **Γνωστοποίηση Σχέσεων Εξάρτησης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

Σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν.4706/2020 περί ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η Εταιρεία εφαρμόζει διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν σχέσεων εξάρτησης των μελών του ΔΣ τους και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τη λήψη των αναγκαίων μέτρων, που διασφαλίζουν την παραπάνω συμμόρφωση, όπως και για τις αναγκαίες ενέργειες σε περίπτωση που διαπιστωθεί ότι οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, που ορίζονται από τον νόμο, δεν συντρέχουν. Η επανεξέταση των προϋποθέσεων λαμβάνει χώρα σε τριμηνιαία βάση με τη συνδρομή του Εταιρικού Γραμματέα του Ομίλου και περιλαμβάνεται στην ετήσια οικονομική έκθεση διαχείρισης.

Η Διαδικασία Γνωστοποίησης Σχέσεων Εξάρτησης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας.

- **Συμμόρφωση των Προσώπων που ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα**

Οι εισηγμένες εταιρείες της Εταιρείας διαθέτουν συγκεκριμένη διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα σε πλήρη συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 σχετικά με τις συναλλαγές που διενεργούν τα διευθυντικά στελέχη των εισηγμένων εταιρειών και τα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά.

Η Διαδικασία Συμμόρφωσης των Προσώπων που ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

- **Διαφθορά**

Διαφθορά θεωρείται γενικώς η υπόσχεση, προσφορά, καταβολή, αναζήτηση ή αποδοχή αντικρίσματος, όπως η πληρωμή, η δωρεά ή η χάρη, με σκοπό την αθέμιτη άσκηση επιρροής επί μίας επιχειρηματικής συναλλαγής.

Στην Εταιρεία η διατήρηση υψηλών προτύπων ηθικής, σε συμμόρφωση προς εθνικούς και διεθνείς νόμους, αποτελεί κατευθυντήρια αρχή και διακατέχει όλες τις δραστηριότητες και λειτουργίες.

Στην Εταιρεία δίνεται έμφαση στην αυστηρή εφαρμογή του δικαίου καταπολέμησης της διαφθοράς, θεωρούμε κρίσιμη την προστασία της επιχείρησης και της φήμης της και επιδιώκεται το ανθρώπινο δυναμικό να δρα με τρόπο που να εμφορείται από τις ανωτέρω παραδοχές.

- **Δωροδοκία**

Η δωροδοκία συνίσταται στην απαίτηση, λήψη, προσφορά, υπόσχεση ή παροχή χρημάτων ή άλλου μη οφειλόμενου και αθέμιτου ωφελήματος από ή προς εργαζόμενο της Εταιρείας ή σε Δημόσιο Λειτουργό προκειμένου να εξασφαλιστεί εμπορικό ή προσωπικό πλεονέκτημα.

Απαγορεύεται ρητά η προσφορά ή η υπόσχεση ή η παροχή οποιουδήποτε χρηματικού ή άλλο όφελος σε Δημόσιο Λειτουργό ή άλλο Δημόσιο φορέα ή/και τρίτο, καθώς και η λήψη τέτοιου οφέλους, με σκοπό την εξασφάλιση και διατήρηση εμπορικής συναλλαγής την εξασφάλιση εμπορικού πλεονεκτήματος ή προνομιακής μεταχείρισης. Η απαγόρευση ισχύει και για όλα τα πρόσωπα που ενεργούν για λογαριασμό της Εταιρείας.

- **Απάτη**

Απάτη είναι η πράξη ή παράλειψη προσώπου, το οποίο με σκοπό να αποκομίσει το ίδιο ή τρίτος παράνομο περιουσιακό όφελος, βλάπτει ξένη περιουσία πείθοντας κάποιον σε πράξη, παράλειψη ή ανοχή με την εν γνώσει παράσταση ψευδών γεγονότων σαν αληθινών ή την αθέμιτη απόκρυψη ή παρασιώπηση αληθινών γεγονότων.

Δεν είναι ανεκτή από την Εταιρεία οποιαδήποτε μορφή απάτης καθώς και πράξεις ή παραλείψεις που θα μπορούσαν να την εκθέσουν στον κίνδυνο της απάτης.

- **Προστασία πληροφοριών, προσωπικών δεδομένων και περιουσιακών στοιχείων της Εταιρεία**

- **Εμπιστευτικότητα, προνομιακές πληροφορίες**

Υπάρχει υποχρέωση να τηρείται το απόρρητο αυτών εμπιστευτικών ή προνομιακών πληροφοριών, ενώ η διαχείριση, η επεξεργασία, καθώς και η αποκάλυψή τους πρέπει να γίνεται μόνο προς τις αρμόδιες αρχές ή τα πρόσωπα που είναι ειδικά εξουσιοδοτημένα και σε κάθε περίπτωση με αυστηρή συμμόρφωση προς τις σχετικές επιταγές της νομοθεσίας.

Κάθε νομικό ή φυσικό πρόσωπο εκτός Εταιρείας που λαμβάνει τέτοιες πληροφορίες, πρέπει να υπογράψει σύμβαση εμπιστευτικότητας (στις περιπτώσεις που αυτό είναι νομικά δυνατό).

- **Προσωπικά δεδομένα**

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με όλες τις ισχύουσες διατάξεις περί προστασίας προσωπικών και ευαίσθητων προσωπικών δεδομένων και συνεργάζεται πλήρως σε ενδεχόμενους ελέγχους ή έρευνες, που διεξάγονται τόσο εσωτερικά από αρμόδια στελέχη της Εταιρείας, όσο και από τις δημόσιες αρχές, καθώς και/ ή από ιδιωτικούς φορείς που έχουν αναλάβει το έργο αυτό.

Η Εταιρεία σέβεται την ιδιωτική ζωή των φυσικών προσώπων με τα οποία συναλλάσσεται, (επισκέπτες, πελάτες, εργαζόμενους, υποψηφίους αλλά και πρώην εργαζόμενους) χρησιμοποιεί ήδη τα προσωπικά δεδομένα τους αποκλειστικά για νόμιμους επιχειρηματικούς σκοπούς.

- **Περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας**

Η περιουσία της Εταιρείας, οι εγκαταστάσεις και οι πόροι της (ανθρώπινοι και υλικοί) χρησιμοποιούνται μόνο για τις δραστηριότητες της Εταιρείας και όχι για προσωπικούς λόγους.

- **Υγιής ανταγωνισμός**

Αποτελεί πολιτική της Εταιρείας να επιχειρεί με σθένος και συναίσθηση του δικαίου, να ασκεί ανεξάρτητη εμπορική κρίση στη διεξαγωγή των εργασιών του και να συμμορφώνεται πιστά με τους νόμους που διέπουν τις πρακτικές του εμπορίου και του ανταγωνισμού.

Οι νόμοι του Antitrust και του ανταγωνισμού έχουν σκοπό να προάγουν τη λειτουργία της ελεύθερης αγοράς. Οι νόμοι αυτοί προστατεύουν από τη μη ανταγωνιστική συμπεριφορά που βλάπτει τους καταναλωτές. Επίσης, εξασφαλίζουν την ύπαρξη ενός ισορροπημένου επιχειρηματικού στίβου, που επιτρέπει στις επιχειρήσεις να ανταγωνίζονται δίκαια σε ό,τι αφορά την τιμή, την ποιότητα και την εξυπηρέτηση.

- **Προστασία του περιβάλλοντος**

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με όλους τους περιβαλλοντικούς νόμους και κανονισμούς στοχεύοντας στη βιώσιμη ανάπτυξη σε επίπεδο οικονομικό, κοινωνικό και περιβαλλοντικό. Στο πλαίσιο αυτό έχει υιοθετηθεί Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, αναφορικά με την οποία η Διοίκηση δεσμεύεται για την εφαρμογή της σε όλα τα επίπεδα, τις εταιρείες και τους τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας.

- **Γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας - Σύστημα παροχής ανώνυμης πληροφόρησης (whistleblowing)**

Η Εταιρεία τελεί σε συμμόρφωση με την Οδηγία 2019/1937 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με την προστασία των προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις του δικαίου της Ένωσης.

Με σεβασμό στα θεμελιώδη δικαιώματα της ελευθερίας έκφρασης και πληροφόρησης, της προστασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, της επιχειρηματικής ελευθερίας και χρηστής διοίκησης, της προστασίας του καταναλωτή, της δημόσιας υγείας και του περιβάλλοντος και με σκοπό τη διασφάλιση υψηλού επιπέδου προστασίας των προσώπων, που αναφέρουν παραβιάσεις του δικαίου και του νόμου,

η Εταιρεία καθιερώνει τη Γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας - Σύστημα παροχής ανώνυμης πληροφόρησης (whistleblowing). Πρόκειται για ένα σύστημα με εσωτερικούς διαύλους αναφορών και διαδικασίες παρακολούθησης αναφορών σχετικά με παραβιάσεις:

- Ασφάλειας και συμμόρφωσης προϊόντων,
- Προστασίας του περιβάλλοντος,
- Ασφάλειας των τροφίμων,
- Προστασίας δημόσιας υγείας,
- Προστασίας των καταναλωτών,
- Προστασίας της ιδιωτικής ζωής και των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα,
- Κανόνων και διατάξεων φορολογικής νομοθεσίας εταιρειών.

Η Γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας - Σύστημα παροχής ανώνυμης πληροφόρησης (whistleblowing), τηρώντας τα κριτήρια της αμεροληψίας και ανεξαρτησίας, ορίζει ως αρμόδιο πρόσωπο για την παραλαβή και διαχείριση των αναφορών τον Διευθυντή Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας.

Οι σχετικές αναφορές μπορούν να υποβληθούν μέσω των ακόλουθων εναλλακτικών διαύλων:

- Με αποστολή ηλεκτρονικού μηνύματος (email) στο ηλεκτρονικό ταχυδρομείο codeofconduct@fourlis.com ή τηλεφωνική αναφορά στη γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας του Ομίλου - 2106293010
- Με αίτημα για προσωπική συνάντηση (δια ζώσης ή με τηλεδιάσκεψη) με τον Διευθυντή Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας, εντός εύλογου χρονικού διαστήματος από την ημερομηνία του αιτήματος. Το αίτημα υποβάλλεται γραπτώς ή τηλεφωνικώς στη Γραμμή του Κώδικα Δεοντολογίας 2106293010.

Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν.4706/2020 ο οποίος περιλαμβάνει:

- Την οργανωτική δομή, τα αντικείμενα των μονάδων, των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλων διαρκών επιτροπών καθώς και τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και τις γραμμές αναφοράς τους.
- Την αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) που περιλαμβάνει τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση.
- Τη διαδικασία πρόσληψης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής τους.
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, με τις υποχρεώσεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.

- Τη διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσης εξάρτησης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με τα πρόσωπα αυτά.
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από το νόμο σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Τις πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- Τις πολιτικές και διαδικασίες συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις που ρυθμίζουν την οργάνωση και λειτουργία της καθώς και τις δραστηριότητές της.
- Τη διαδικασία που διαθέτει η Εταιρεία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- Την πολιτική και τη διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), από πρόσωπα που διαθέτουν σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης.
- Την πολιτική εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, τη διαχείριση κινδύνων, την κανονιστική συμμόρφωση και τα πληροφοριακά συστήματα.
- Την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας και κάθε τροποποίησή του εκδίδονται και εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Περίληψη του Κανονισμού Λειτουργίας περιλαμβάνεται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων

Η διαχείριση κινδύνων έχει ως προϋπόθεση τον καθορισμό αντικειμενικών σκοπών βάσει των οποίων αναγνωρίζονται τα σημαντικότερα γεγονότα που μπορούν να επηρεάσουν την Εταιρεία, αξιολογούνται οι σχετικοί κίνδυνοι και αποφασίζεται η απόκριση της Εταιρείας σε αυτούς.

Η επάρκεια του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων βασίζεται:

- Στη φύση και έκταση των κινδύνων που αντιμετωπίζει,
- Στην έκταση και τις κατηγορίες κινδύνων που το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει πως βρίσκονται σε όρια αποδεκτά για την Εταιρεία,
- Στην πιθανότητα υλοποίησης των κινδύνων,
- Στην ικανότητα της Εταιρείας να μειώσει την επίπτωση των κινδύνων που τελικώς υλοποιούνται,
- Στο κόστος λειτουργίας συγκεκριμένων ασφαλιστικών δικλείδων, σε σχέση με το όφελος από τη διαχείριση των κινδύνων.

Η διαχείριση κινδύνων είναι μια διαδικασία που:

- πραγματοποιείται από τα διευθυντικά στελέχη και τους λοιπούς εργαζόμενους της Εταιρείας.
- έχει σχεδιαστεί με σκοπό να αναγνωριστούν δυνητικά γεγονότα που μπορεί να επηρεάσουν την Εταιρεία.
- διαχειρίζεται τους κινδύνους στα πλαίσια ανάληψης κινδύνων που καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να υπάρχει εύλογη βεβαιότητα σχετικά με την επίτευξη των στόχων της

Εταιρείας.

Η μεθοδολογία που ακολουθείται για τη διαχείριση κινδύνων διακρίνεται σε τέσσερις φάσεις:

- **Καθορισμός αντικειμενικών στόχων:** Οι στόχοι της Εταιρείας καθορίζονται σε στρατηγικό επίπεδο, σε συνεργασία με τη Διοίκηση. Η Εταιρεία αντιμετωπίζει ποικίλους κινδύνους από εξωτερικές και εσωτερικές πηγές. Ο καθορισμός σαφών στόχων είναι η αναγκαία προϋπόθεση για την αποτελεσματική αναγνώριση, αξιολόγηση και αντιμετώπιση κινδύνων/ γεγονότων. Οι στόχοι της Εταιρείας, ευθυγραμμίζονται με τη την άποψη της Διοίκησης για την ανάληψη κινδύνων.
- **Αναγνώριση κινδύνου:** Η αναγνώριση κινδύνων βασίζεται στη συσσωρευμένη γνώση και εμπειρία της Διοίκησης, των εργαζόμενων και άλλων φορέων της Εταιρείας και διενεργείται μέσω δομημένων συζητήσεων. Κάθε ομάδα εργασίας έχει έναν συντονιστή που οδηγεί τη συζήτηση σχετικά με τους κινδύνους που μπορούν να επηρεάσουν την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας.
- **Αξιολόγηση κινδύνου:** Η πιθανότητα του κινδύνου αξιολογείται με βάση τις ακόλουθες προσεγγίσεις ανάλογα με το αν ο κίνδυνος είναι επαναλαμβανόμενος ή όχι: α) για τους επαναλαμβανόμενους κινδύνους, η συχνότητα εκδήλωσής τους κατά τη διάρκεια του έτους, β) για συνεχείς κινδύνους ή κινδύνους που χαρακτηρίζονται από ένα περιστατικό, η πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου σε μια δεδομένη χρονική περίοδο. Για την αξιολόγηση των επιπτώσεων ενός κινδύνου, εξετάζεται ο αντίκτυπος που θα έχει στα περιουσιακά στοιχεία και τους πόρους της Εταιρείας και του Ομίλου. Οι επιπτώσεις μπορεί να είναι: α) χρηματοοικονομικές (απώλεια εσόδων, μείωση των κερδών, πτώση της απόδοσης των επενδυμένων κεφαλαίων), β) εμπορικές (απώλεια πελατείας ή συμβάσεων, μείωση της ικανοποίησης του πελάτη), γ) ανθρώπινες και κοινωνικές (ζημίες στη σωματική ακεραιότητα, υποβάθμιση του κοινωνικού κλίματος, τις απαιτήσεις αστικής ευθύνης), δ) στην εικόνα και τη φήμη των της Εταιρείας που λαμβάνονται υπόψη από όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη (πελάτες, προμηθευτές, ρυθμιστικές αρχές, ευρύ κοινό).
- **Απόκριση στον κίνδυνο:** Ύστερα από αξιολόγηση των σχετικών κινδύνων, η Διοίκηση καθορίζει τον τρόπο αντίδρασης της Εταιρείας. Κατά τη διαδικασία αυτή, η Εταιρεία εξετάζει το σχετικό κόστος και τα οφέλη των επιλογών ανταπόκρισης στους κινδύνους, λαμβάνοντας υπόψη τα μετρήσιμα άμεσα και έμμεσα κόστη που συνδέονται με την απόκριση στον κίνδυνο. Επίσης, λαμβάνεται υπόψη το κόστος ευκαιρίας που συνδέεται με τη χρήση των πόρων που θα απασχοληθούν για την απόκριση στον κίνδυνο.

Η Εταιρεία για τη διαχείριση των κινδύνων της χρησιμοποιεί μεθοδολογία διαχείρισης κινδύνων (Enterprise Risk Management Methodology) η οποία ακολουθεί το COSO Framework.

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ)

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας, περιλαμβάνει το σύνολο των πολιτικών, διαδικασιών, καθηκόντων, συμπεριφορών και άλλων στοιχείων που τη χαρακτηρίζουν, τα οποία τίθενται σε εφαρμογή από το Διοικητικό Συμβούλιο, τη Διοίκηση και τους λοιπούς εργαζόμενους της και έχουν ως στόχους:

- Τη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων.

- Την αναγνώριση και διαχείριση των ουσιαστών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας.
- Την αποτελεσματική λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- Τη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης,
- Τη συμμόρφωση με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν την Εταιρεία.

Η Εταιρεία διαθέτει τα εξής βασικά χαρακτηριστικά του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ):

- Κώδικα Δεοντολογίας και διαδικασίες παρακολούθησης της εφαρμογής του.
- Εγκεκριμένο οργανόγραμμα σε πλήρη ανάπτυξη, για όλα τα επίπεδα ιεραρχίας και με διάκριση των λειτουργιών σε κύριες και δευτερεύουσες, στο οποίο με σαφήνεια προσδιορίζεται η περιοχή ευθύνης ανά τομέα/ τμήμα.
- Σύνθεση και λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου.
- Οργανωτική διάρθρωση και λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Περιγραφή του στρατηγικού σχεδιασμού, διαδικασία ανάπτυξης αυτού και υλοποίησής του.
- Μακροχρόνιος και βραχυχρόνιος προγραμματισμός δράσης ανά σημαντική δραστηριότητα, με αντίστοιχο απολογισμό και επισήμανση των αποκλίσεων σε περιοδική βάση καθώς και αιτιολόγηση αυτών.
- Πλήρες και ενήμερο καταστατικό όπου προσδιορίζονται και αποτυπώνονται με σαφήνεια το αντικείμενο εκμετάλλευσης, εργασίας και οι κύριοι σκοποί της Εταιρείας.
- Περιγραφή καθηκόντων των διευθύνσεων, τμημάτων και περιγραμμάτων θέσεων εργασίας.
- Καταγραφή πολιτικών και διαδικασιών σημαντικών λειτουργιών της Εταιρείας και εντοπισμός δικλείδων ασφαλείας.
- Διαδικασίες συμμόρφωσης με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο (Κανονιστική Συμμόρφωση).
- Διαδικασίες αξιολόγησης και διαχείρισης κινδύνων.
- Διαδικασίες για την πληρότητα και αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Διαδικασίες πρόσληψης, επιμόρφωσης, ανάθεσης αρμοδιοτήτων, στοχοθεσίας και αξιολόγησης της απόδοσης των στελεχών.
- Διαδικασίες για την ασφάλεια, επάρκεια και αξιοπιστία των πληροφοριακών συστημάτων.
- Διαδικασίες διασφάλισης προσωπικού και περιουσιακών στοιχείων.
- Περιγραφή γραμμών αναφοράς και διαύλων επικοινωνίας εντός και εκτός της Εταιρείας.
- Μηχανισμός παρακολούθησης και αξιολόγησης της αποδοτικότητας και αποτελεσματικότητας των διαδικασιών.
- Διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ από ανεξάρτητο αξιολογητή, επικοινωνία αποτελεσμάτων και κατάρτιση πλάνου θεραπείας αδυναμιών.
- Πολιτικές για το σύστημα περιβαλλοντικής διαχείρισης και άλλων περιβαλλοντικών, κοινωνικών και

σχετικών με τη διακυβέρνηση θεμάτων (ESG factors).

Οι επιχειρηματικοί στόχοι, η εσωτερική οργάνωση και το περιβάλλον στο οποίο λειτουργεί η Εταιρεία μεταβάλλονται διαρκώς. Ως αποτέλεσμα, μεταβάλλονται και οι κίνδυνοι που αυτή αντιμετωπίζει. Συνεπώς, ένα επαρκές και αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) προϋποθέτει την περιοδική επαναξιολόγηση της φύσης και του εύρους των κινδύνων στους οποίους εκτίθεται. Σε κάθε περίπτωση πάντως σκοπό δεν αποτελεί η εξάλειψη (η οποία είναι ανέφικτη), αλλά η διαχείριση αυτών των κινδύνων σε επιθυμητό για την Εταιρεία πλαίσιο.

Υπάρχουν 5 βασικά συστατικά στοιχεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ):

- το περιβάλλον ελέγχου,
- η αξιολόγηση κινδύνων,
- οι δικλείδες ασφαλείας,
- η πληροφόρηση και επικοινωνία,
- η παρακολούθηση.

Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)

Το περιβάλλον ελέγχου αποτελεί το θεμέλιο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) που εφαρμόζει η Εταιρεία. Επηρεάζει τον τρόπο κατάρτισης επιχειρηματικών στρατηγικών και στόχων, τη δομή των εταιρικών διεργασιών καθώς και τη διαδικασία αναγνώρισης, αξιολόγησης και συνολικής διαχείρισης των επιχειρηματικών κινδύνων. Επηρεάζει επίσης το σχεδιασμό και τη λειτουργία των δικλείδων ασφαλείας, των συστημάτων πληροφόρησης & επικοινωνίας καθώς και των μηχανισμών παρακολούθησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ).

Το περιβάλλον ελέγχου είναι ουσιαστικά το άθροισμα πολλών επιμέρους στοιχείων που καθορίζουν τη συνολική οργάνωση και τρόπο διοίκησης και λειτουργίας της Εταιρείας.

Αξιολόγηση Κινδύνων (Risk Assessment)

Η επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας βασίζεται: α) στη φύση και έκταση των κινδύνων που αντιμετωπίζει, β) στην έκταση και τις κατηγορίες κινδύνων που το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει ως αποδεκτά προς ανάληψη, γ) στην πιθανότητα υλοποίησης των ανωτέρω κινδύνων, δ) στην ικανότητα της Εταιρείας να μειώσει την επίπτωση των κινδύνων που τελικώς υλοποιούνται και ε) στο κόστος λειτουργίας συγκεκριμένων δικλείδων ασφαλείας, σε σχέση με το όφελος από τη διαχείριση των κινδύνων.

Η αξιολόγηση κινδύνων έχει ως προϋπόθεση τον καθορισμό αντικειμενικών σκοπών. Με βάση αυτούς, θα πρέπει να αναγνωρίζονται τα σημαντικά γεγονότα που μπορούν να τους επηρεάσουν, να αξιολογηθούν οι σχετικοί κίνδυνοι και να αποφασιστεί η απόκριση της Εταιρείας σε αυτούς.

Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)

Οι δικλείδες ασφαλείας είναι οι πολιτικές, οι διαδικασίες, οι τεχνικές και οι μηχανισμοί οι οποίοι τίθενται σε λειτουργία προκειμένου να διασφαλιστεί ότι υλοποιούνται οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με τη διαχείριση των κινδύνων που απειλούν την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της Εταιρείας. Αφορούν στο σύνολο της Εταιρείας και εκτελούνται από τα στελέχη όλων των βαθμίδων (Διοικητικό Συμβούλιο, Διοίκηση, λοιπούς εργαζόμενους) και σε όλες τις εταιρικές εργασίες.

Οι δικλείδες ασφαλείας αποτελούνται από πολλές κατηγορίες ενεργειών που ποικίλουν σε κόστος και βαθμό αποτελεσματικότητας, αναλόγως των συνθηκών. Περιλαμβάνουν εγκρίσεις, εξουσιοδοτήσεις, επιβεβαιώσεις, επισκοπήσεις της λειτουργικής απόδοσης, ασφάλεια περιουσιακών στοιχείων. Αποτελούν μέρος των καθημερινών εργασιών των εργαζόμενων και ενσωματώνονται στις εταιρικές πολιτικές και διαδικασίες, οι οποίες θα πρέπει να επισκοπούνται περιοδικά προκειμένου να είναι καταλλήλως επικαιροποιημένες.

Κάθε εφαρμοζόμενη δικλείδα ασφαλείας να συνδέεται με την ύπαρξη σχετικού κινδύνου, καθώς σε διαφορετική περίπτωση η λειτουργία της επιβαρύνει την εταιρεία με κόστος (άμεσο ή έμμεσο), χωρίς την πρόσδοση οφέλους ως προς την επίτευξη των επιχειρηματικών σκοπών της. Κατά την επιλογή μεταξύ πιθανών εναλλακτικών δικλείδων ασφαλείας για την κάλυψη κάποιου κινδύνου, λαμβάνεται υπόψη η σχέση κόστους – ωφέλειας.

Πληροφόρηση & Επικοινωνία (Information & Communication)

Στοιχείο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) αποτελεί ο τρόπος με τον οποίο η Εταιρεία διασφαλίζει την αναγνώριση, συγκέντρωση και επικοινωνία της πληροφόρησης, σε τέτοιο χρόνο και τρόπο που να επιτρέπουν στα διάφορα στελέχη της να επιτελούν τις αρμοδιότητές τους. Η ροή αυτή μπορεί να είναι προς όλες τις κατευθύνσεις, εντός (από πάνω προς τα κάτω, από κάτω προς τα πάνω, οριζόντια) και εκτός της Εταιρείας.

Παρακολούθηση (Monitoring)

Η παρακολούθηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας έγκειται στην συνεχή αξιολόγηση της ύπαρξης και της λειτουργίας των συστατικών στοιχείων του πλαισίου εσωτερικού ελέγχου. Αυτό επιτυγχάνεται μέσω συνδυασμού διαρκών εποπτικών δραστηριοτήτων αλλά και μεμονωμένων αξιολογήσεων. Οι εντοπιζόμενες ανεπάρκειες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου να γνωστοποιούνται στις ανώτερες βαθμίδες της Εταιρείας, ενώ οι πιο σημαντικές εξ' αυτών στην ανώτατη Διοίκηση και στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ)

Η περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) διενεργείται ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση των κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ισχύοντος νομικού πλαισίου. Η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου πραγματοποιείται από ανεξάρτητο πρόσωπο που διαθέτει αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία, σύμφωνα με τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές (ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό Έλεγχο και του Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO).

Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Κύρια αποστολή της κανονιστικής συμμόρφωσης είναι η θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα

στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Για τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών έχει αξιολογηθεί η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.

Στην Εταιρεία υφίσταται Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης με κύρια αποστολή τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το ισχύον θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο, που διέπει τις επιχειρηματικές δραστηριότητες και τη λειτουργία του. Για το λόγο αυτό, η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης παρακολουθεί και αναλύει τις εξελίξεις και τροποποιήσεις του θεσμικού και εποπτικού πλαισίου και διενεργεί αναλύσεις επιπτώσεων/ αποκλίσεων. Βάσει αυτών των αναλύσεων, η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης διατυπώνει προτάσεις και σχέδια δράσης /ενέργειες.

Συγκεκριμένα, η Εταιρεία οφείλει να συμμορφώνεται τουλάχιστον με το κάτωθι πλαίσιο:

- Εταιρική νομοθεσία και νομοθεσία Εταιρικής Διακυβέρνησης (π.χ. Ν. 4548/2018, Ν. 4706/2020, Ν. 4449/2017, Απόφαση ΕΚ 1.891/2020, ΕΚΕΔ)
- Χρηματιστηριακό θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο (π.χ. Ν. 4443/2016, Ν. 3556/2007, Απόφαση ΕΚ 3/347/2005, Εγκύκλιος ΕΚ 33/3.7.2007, 25/17.07.2008 του Δ.Σ. του Χ.Α, Κανονισμός ΧΑ)
- Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 596/2014 (MAR) και λοιπές διατάξεις του εθνικού και ευρωπαϊκού ρυθμιστικού πλαισίου αναφορικά με την κατάχρηση προνομακών πληροφοριών και χειραγώγηση της αγοράς
- Ευρωπαϊκή και εθνική νομοθεσία σχετικά με τις προδιαγραφές των προϊόντων
- Ευρωπαϊκή και εθνική νομοθεσία σχετικά με την προστασία προσωπικών δεδομένων, προστασία πληροφοριών, εμπιστευτικότητα
- Λοιπό θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο.

Το θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο προς με το οποίο συμμορφώνεται η Εταιρεία και το οποίο εποπτεύεται από τη Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης αναλύεται λεπτομερώς στον Κανονισμό Λειτουργίας.

Εξωτερική ανάθεση εργασιών (outsourcing)

Η Εταιρεία κρίνει αναγκαίο όλοι οι εξωτερικοί συνεργάτες, στους οποίους έχουν ανατεθεί υπηρεσίες ή εργασίες σε μορφή εξωτερικής ανάθεσης, να τηρούν υψηλό επίπεδο ακεραιότητας και νομιμότητας, όταν λειτουργούν για λογαριασμό της. Προς τον σκοπό αυτό, η Εταιρεία εφαρμόζει έλεγχο της νομιμότητας και ακεραιότητας των εξωτερικών συνεργατών της. Ο έλεγχος αυτός αναλύεται σε τρία διακριτά στάδια.

Προσυμβατικό στάδιο

Κάθε εξωτερικός συνεργάτης καλείται να παρέχει στην Εταιρεία συγκεκριμένα έγγραφα και πληροφορίες πριν από την υπογραφή της σύμβασης συνεργασίας (π.χ. νομιμοποιητικά έγγραφα για νομικά πρόσωπα, έγγραφα εξακρίβωσης ταυτότητας για φυσικά πρόσωπα, οικονομικές καταστάσεις). Στο στάδιο αυτό καταβάλλεται κάθε δυνατή προσπάθεια αξιολόγησης του πιθανού εξωτερικού συνεργάτη και κυρίως γίνεται προσπάθεια εντοπισμού, αξιολόγησης και διαχείρισης πιθανών κινδύνων και καταστάσεων

σύγκρουσης συμφερόντων. Τα έγγραφα και οι πληροφορίες, που συγκεντρώνονται, ελέγχονται από τον Διευθυντή Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ο οποίος, ανάλογα με το πόρισμα του ελέγχου που διενεργεί, εισηγείται προς τον αρμόδιο Διευθυντή την έγκριση της συνεργασίας και την κατάρτιση των σχετικών συμβατικών εγγράφων ή την απόρριψη της πιθανής συνεργασίας.

Συμβατικό στάδιο

Κατά το στάδιο αυτό γίνεται η κατάρτιση των συμβατικών κειμένων με βάση τις απαιτήσεις που επιβάλλει η φύση της κάθε συνεργασίας, το σχετικό θεσμικό πλαίσιο, που τυχόν υφίσταται και τους περιορισμούς που προβλέπονται από εσωτερικές πολιτικές της Εταιρείας. Αφού συνταχθούν τα συμβατικά κείμενα και εγκριθούν από τα αρμόδια στελέχη, ακολουθεί το στάδιο της υπογραφής αυτών και της θέσης αυτών σε εφαρμογή με την έναρξη παροχής των προβλεπόμενων υπηρεσιών.

Κατά την παροχή υπηρεσιών / Μετασυμβατικό στάδιο

Όλες οι εξωτερικοί συνεργασίες ελέγχονται διαρκώς για πιθανούς κινδύνους κατά την εκτέλεσή τους. Ανάλογα με τη χρονική διάρκεια της κάθε συνεργασίας, προβλέπονται συγκεκριμένα χρονικά σημεία στα οποία η παροχή των υπηρεσιών αξιολογείται και επανελέγχεται τόσο ο εξωτερικός συνεργάτης, ώστε να διαπιστωθεί ότι δεν έχει αλλάξει κάτι από όσα διαπιστώθηκαν στο προσυμβατικό στάδιο αξιολόγησής του κι αν χρειάζεται να γίνει επικαιροποίηση των πληροφοριών του, όσο και το επίπεδο των προσφερόμενων υπηρεσιών, ώστε να διαπιστωθεί αν ανταποκρίνονται σε όσα έχουν συμφωνηθεί κι αν τελικά προκύπτει το αναμενόμενο αποτέλεσμα.

Αν διαπιστωθεί η ανάγκη να γίνει διακοπή της συνεργασίας για οποιοδήποτε λόγο, εξετάζονται οι προβλέψεις της σχετικής σύμβασης αναφορικά με το θέμα της καταγγελίας και καταβάλλεται κάθε δυνατή προσπάθεια, ώστε οι συνέπειες μιας τέτοιας καταγγελίας ως προς όλα τα συμβαλλόμενα μέρη να είναι οι προβλεπόμενες, χωρίς να υπάρξει έκθεση της Εταιρείας σε κάποιο κίνδυνο. Περαιτέρω, ανάλογα με τη φύση των υπηρεσιών που αφορούσε η καταγγελθείσα σύμβαση και τις ανάγκες της Εταιρείας, γίνεται αναζήτηση νέου εξωτερικού συνεργάτη για τις υπηρεσίες αυτές.

Η Εταιρεία τηρεί μητρώο εξωτερικών συνεργατών, καθώς και αρχείο των συμβάσεων εξωτερικής ανάθεσης, που έχει καταρτίσει κι όλων των εγγράφων που συγκεντρώθηκαν και αξιολογήθηκαν για τους υφιστάμενους συνεργάτες, συμμορφούμενη πάντα με τις προβλέψεις της ισχύουσας νομοθεσίας σχετικά με την προστασία των πληροφοριών και των προσωπικών δεδομένων.

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τα άρθρα 15 και 16 του ν.4706/2020, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που οικειοθελώς έχει υιοθετήσει η Εταιρεία (<http://www.helex.gr/el/esed>) και των διατάξεων του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας. Η λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Audit Committee Charter) που εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>).

Οι αρμοδιότητες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνουν την παρακολούθηση, έλεγχο και

αξιολόγηση:

- της εφαρμογής του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία.
- των μηχανισμών διασφάλισης ποιότητας,
- των μηχανισμών εταιρικής διακυβέρνησης,
- την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά.

Στην ευθύνη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνονται και τα κάτωθι:

- η παροχή διασφάλισης ότι οι διαδικασίες αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων που εφαρμόζονται από τη Διοίκηση είναι επαρκείς,
- η παροχή διασφάλισης ως προς την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου,
- η παροχή διασφάλισης ως προς την ποιότητα και την αξιοπιστία της παρεχόμενης πληροφόρησης από τη Διοίκηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελεί διακριτά την 3η γραμμή άμυνας της Εταιρείας και είναι ανεξάρτητη από τις υπόλοιπες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας (IIA – The Three Lines Model).

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου, είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης εργαζόμενος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και τις απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου εν γένει. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη η γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου.

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρίσταται στις γενικές συνελεύσεις των μετόχων.

Για τις περιοχές αρμοδιότητάς της, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συντάσσει εκθέσεις προς τις ελεγχόμενες μονάδες με τυχόν ευρήματα, τους κινδύνους που απορρέουν από αυτά και τις προτάσεις βελτίωσης εάν υπάρχουν.

Οι εκθέσεις αυτές μετά την ενσωμάτωση των σχετικών απόψεων από τις ελεγχόμενες μονάδες, τις συμφωνημένες δράσεις εάν υπάρχουν ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, τους περιορισμούς στο εύρος του ελέγχου της εάν υπάρχουν, τις τελικές προτάσεις εσωτερικού ελέγχου και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων της Εταιρείας στις προτάσεις της, υποβάλλονται ανά τρίμηνο στην Επιτροπή Ελέγχου. Επίσης, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου εφαρμόζει περιοδική επιβεβαίωση (follow-up) του βαθμού υλοποίησης των συμφωνημένων ενεργειών και ενημερώνει σχετικά την Επιτροπή Ελέγχου. Επιπλέον, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλει κάθε

τρεις (3) τουλάχιστον μήνες στην Επιτροπή Ελέγχου αναφορές, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της σχετικά με τα παραπάνω καθήκοντά της, τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει την ευθύνη της απόλυτης διαφύλαξης του απόρρητου των στοιχείων και της εν γένει εχεμύθειας.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνεργάζεται και συντονίζει τις εργασίες της με άλλες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας που αποτελούν την πρώτη και δεύτερη γραμμή άμυνας και έχουν παρόμοιους σκοπούς διασφάλισης (π.χ. Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Οικονομική Διεύθυνση Προγραμματισμού και Ελέγχου) με σκοπό την αποτελεσματική και αποδοτική κάλυψη όλων των περιοχών ελεγκτικού ενδιαφέροντος (λειτουργικών, χρηματοοικονομικών, συμμόρφωσης), χωρίς αλληλοεπικαλύψεις μεταξύ τους.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, κατόπιν αιτήματος της Διοίκησης, είναι δυνατόν να παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες σε θέματα όπως: αξιολόγηση διαδικασιών, πληροφοριακών συστημάτων ώστε αυτά να είναι σύμφωνα με τα συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου. Η ανάληψη συμβουλευτικών έργων εγκρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου και το είδος και η διάρκεια τους δε θα πρέπει να παρεμποδίζουν την αντικειμενικότητα και ανεξαρτησία των Εσωτερικών Ελεγκτών.

Σε περίπτωση που στις θυγατρικές λειτουργούν ξεχωριστές Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της μητρικής μεριμνά για την ομοιόμορφη ανάπτυξη και εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου στις εταιρείες του Ομίλου.

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρέχει εγγράφως οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, συνεργάζεται με αυτήν και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο της παρακολούθησης, του ελέγχου και της εποπτείας από αυτήν.

Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων

Η Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων μεριμνά για την:

- άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων καθώς και την υποστήριξή τους, όσον αφορά την άσκηση των δικαιωμάτων τους με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρείας,
- διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, τις πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, την ανταλλαγή μετοχών, τη χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων προτίμησης ή τις μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια, όπως η επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων,
- παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες γενικές συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται από αυτές,
- απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και τα προγράμματα διάθεσης μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους εργαζόμενους της Εταιρείας,
- ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων,

- ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους,
- ενημέρωση των μετόχων τηρουμένων των προβλέψεων του νόμου για την παροχή διευκολύνσεων και πληροφοριών από την Εταιρεία,
- παρακολούθηση της άσκησης των μετοχικών δικαιωμάτων ιδίως όσον αφορά τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων και της άσκησης του δικαιώματος ψήφου στις γενικές συνελεύσεις,
- ενημέρωση των μετόχων μέσω των απαραίτητων ανακοινώσεων που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες (άρθρο 91 Ν.4548/2018) και εταιρικά γεγονότα (άρθρο 104 Ν.4548/2018),
- συμμόρφωση με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 όσον αφορά τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών και τις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.

15.7 Αν η Εταιρεία αποκλίνει από τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, στον οποίο υπάγεται ή τον οποίο εφαρμόζει, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης περιλαμβάνει περιγραφή της απόκλισης με αναφορά στα σχετικά μέρη του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης και αιτιολόγηση της απόκλισης αυτής. Αν η εταιρεία δεν εφαρμόζει ορισμένες διατάξεις του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, στον οποίο υπάγεται ή τον οποίο εφαρμόζει, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης περιλαμβάνει αναφορά της διάταξης που δεν εφαρμόζει και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής

Η Εταιρεία εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης με τις κάτωθι αποκλίσεις οι οποίες παρουσιάζονται και αιτιολογούνται στον Πίνακα που ακολουθεί.

| Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021) | Επεξήγηση/ Αιτιολόγηση απόκλισης από τις ειδικές πρακτικές του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης |
|--|--|
| Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνέρχονται τουλάχιστως ετησίως ή και εκτάκτως όταν κρίνεται σκόπιμο χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητείται η επίδοση των τελευταίων. Στις συνεδριάσεις αυτές τα μη εκτελεστικά μέλη δεν ενεργούν ως de facto όργανο ή επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου (ειδική πρακτική 1.13, Ρόλος και Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου). | Η συνεδρίαση των μη εκτελεστικών μελών χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών θα πραγματοποιηθεί εντός του Q2 του 2022. |
| Το Διοικητικό Συμβούλιο αξιοποιεί τεχνολογικά εργαλεία με τις απαραίτητες προδιαγραφές ασφάλειας για την πληροφόρηση σε πραγματικό χρόνο και τη διευκόλυνση της σύνδεσης και της ενημέρωσης των μελών. (ειδική πρακτική 1.18, Ρόλος και Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου). | Η μη εφαρμογή οφείλεται στο χρόνο έναρξης ισχύος του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία συμμόρφωσης. |
| Η εταιρεία υιοθετεί πολιτική πολυμορφίας που εντάσσεται στο πλαίσιο της πολιτικής καταλληλότητας. Ως προς την | Η μη εφαρμογή οφείλεται στο χρόνο έναρξης ισχύος του Ελληνικού Κώδικα |

| <p>Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021)</p> | <p>Επεξήγηση/ Αιτιολόγηση απόκλισης από τις ειδικές πρακτικές του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης</p> |
|--|---|
| <p>εκπροσώπηση των φύλων, η πολιτική πολυμορφίας περιλαμβάνει συγκεκριμένους ποσοτικούς στόχους εκπροσώπησης ανά φύλο. Η εταιρεία διασφαλίζει ότι τα κριτήρια πολυμορφίας αφορούν πέρα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα ανώτατα ή και ανώτερα διευθυντικά στελέχη με συγκεκριμένους στόχους εκπροσώπησης ανά φύλο καθώς και χρονοδιαγράμματα για την επίτευξη αυτών (ειδικές πρακτικές 2.2.13, 2.2.14 και 2.2.15, Σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου).</p> | <p>Εταιρικής Διακυβέρνησης. Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία συμμόρφωσης.</p> |
| <p>Η εταιρεία διαθέτει πλαίσιο πλήρωσης και διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να εντοπίζει τις ανάγκες πλήρωσης θέσεων ή αντικατάστασης και να διασφαλίζεται κάθε φορά η ομαλή συνέχεια της διοίκησης και η επίτευξη του σκοπού της εταιρείας. Η εταιρεία διαθέτει και πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου. Η κατάρτιση ενός άρτιου πλάνου διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου ανατίθεται στην Επιτροπή Υποψηφιοτήτων η οποία μεριμνά στην περίπτωση αυτή για:</p> <ul style="list-style-type: none"> • εντοπισμό των απαιτούμενων ποιοτικών χαρακτηριστικών που θα πρέπει να συγκεντρώνει το πρόσωπο του Διευθύνοντος Συμβούλου, • διαρκή παρακολούθηση και εντοπισμό πιθανών εσωτερικών υποψηφίων και • διάλογο με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σχετικά με την αξιολόγηση των υποψηφίων για τη θέση του και άλλων θέσεων ανώτερης διοίκησης <p>(ειδικές πρακτικές 2.3.1 και 2.3.4 και 2.2.15, Σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου).</p> | <p>Η μη εφαρμογή οφείλεται στο χρόνο έναρξης ισχύος του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία συμμόρφωσης.</p> |
| <p>Το Διοικητικό Συμβούλιο συστήνει επιτροπή υποψηφιοτήτων η οποία έχει τον πρωταρχικό ρόλο στη διαδικασία ανάδειξης υποψηφίων, στο σχεδιασμό πλάνου διαδοχής και για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα ανώτατα διοικητικά στελέχη (ειδική πρακτική 2.3.7, Διαδοχή του Διοικητικού Συμβουλίου).</p> | <p>Η μη εφαρμογή αφορά μόνο τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη και οφείλεται στο χρόνο έναρξης ισχύος του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία συμμόρφωσης.</p> |

| <p>Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021)</p> | <p>Επεξήγηση/ Αιτιολόγηση απόκλισης από τις ειδικές πρακτικές του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης</p> |
|---|--|
| <p>Η επιτροπή αποδοχών έχει την ευθύνη να προσδιορίζει το σύστημα αποδοχών για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα ανώτατα στελέχη και να προβαίνει σε σχετική εισήγηση επ' αυτών στο Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο αποφασίζει για αυτά ή και εισηγείται προς τη Γενική Συνέλευση όπου απαιτείται (ειδική πρακτική 2.4.8, Αποδοχές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου).</p> | <p>Η μη εφαρμογή αφορά μόνο τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη και οφείλεται στο χρόνο έναρξης ισχύος του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία συμμόρφωσης.</p> |
| <p>Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προβλέπουν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω παράβασης συμβατικών όρων ή ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων που χρησιμοποιήθηκαν για τον προσδιορισμό του bonus αυτού (ειδική πρακτική 2.4.14, Αποδοχές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου).</p> | <p>Οι υφιστάμενες συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με την εταιρεία δεν περιλαμβάνουν αυτόν τον όρο. Για τις συμβάσεις εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που θα προκύψουν από την εκλογή νέου κατά την τακτική Γενική Συνέλευση 2022, θα υπάρξει σχετική συμμόρφωση της Εταιρείας.</p> |
| <p>Η επιτροπή υποψηφιοτήτων βάσει βέλτιστων πρακτικών καθορίζει τις παραμέτρους αξιολόγησης και προϋσίσταται στα εξής:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Αξιολόγηση του σώματος του Διοικητικού Συμβουλίου, • Ατομικές αξιολογήσεις του Διευθύντος Συμβούλου και του Προέδρου, • Πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, • Στοχευμένο προφίλ σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου σε σχέση με τη στρατηγική και την πολιτική καταλληλότητας της εταιρείας <p>(ειδική πρακτική 3.3.8, Αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου / του Διευθύνοντος Συμβούλου).</p> | <p>Η μη εφαρμογή οφείλεται στο χρόνο έναρξης ισχύος του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία συμμόρφωσης.</p> |
| <p>Το Διοικητικό Συμβούλιο υπό την καθοδήγηση της επιτροπής υποψηφιοτήτων μεριμνά για την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης θα πρέπει να επικοινωνούνται στο Διευθύνοντα</p> | <p>Η μη εφαρμογή οφείλεται στο χρόνο έναρξης ισχύος του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία</p> |

| Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021) | Επεξήγηση/ Αιτιολόγηση απόκλισης από τις ειδικές πρακτικές του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης |
|---|--|
| Σύμβουλο και να λαμβάνονται υπόψη στον προσδιορισμό των μεταβλητών αποδοχών του (ειδική πρακτική 3.3.12, Αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου / του Διευθύνοντος Συμβούλου). | συμμόρφωσης. |
| Η προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος και της ανταγωνιστικότητας της εταιρείας συνδέεται με τη βιωσιμότητά της. Η βιωσιμότητα καθορίζεται από τον αντίκτυπο των δραστηριοτήτων της εταιρείας στο περιβάλλον και την ευρύτερη κοινότητα και μετράται με βάση του μη χρηματοοικονομικούς παράγοντες ESG που είναι οικονομικά σημαντικοί (ουσιαστικοί) για την εταιρεία και τα συλλογικά συμφέροντα των βασικών ενδιαφερόμενων μερών (εργαζομένων, πελατών, προμηθευτών, τοπικών κοινοτήτων και άλλων σημαντικών φορέων). Το Διοικητικό Συμβούλιο μεριμνά για την ύπαρξη μηχανισμών γνώσης και κατανόησης των συμφερόντων των ενδιαφερόμενων μερών και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητά τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο δεσμεύει και παρακολουθεί την εκτελεστική διοίκηση για θέματα που αφορούν νέες τεχνολογίες και περιβαλλοντικά θέματα (ειδικές πρακτικές 5.2, 5.3, 5.4 και 5.9, Υποχρέωση πίστης και επιμέλειας). | Η μη εφαρμογή οφείλεται στο χρόνο έναρξης ισχύος του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία συμμόρφωσης. |

Ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης είναι ανηρτημένος στον ιστότοπο του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης, στη διεύθυνση: <http://www.esed.org.gr>.

15.8 Αναφορά στην Πολιτική Καταλληλότητας

Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία εγκρίνεται από το Διοικητικό της Συμβούλιο και υποβάλλεται για τελική έγκριση στην Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας. Η πρώτη έκδοση της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βάσει των προβλεπόμενων στον Ν.4706/2020 εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων 18/6/2021 και είναι ανηρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<http://www.fourlis.gr>). Οι βασικές έννοιες και αρχές της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας είναι οι εξής:

- Πολιτική Καταλληλότητας είναι το σύνολο των αρχών και κριτηρίων που εφαρμόζονται τουλάχιστον κατά την επιλογή, αντικατάσταση και ανανέωση της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

στο πλαίσιο της αξιολόγησης της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας.

- Ατομική καταλληλότητα είναι ο βαθμός στον οποίο ένα πρόσωπο θεωρείται ότι έχει ως μέλος Διοικητικού Συμβουλίου επαρκείς γνώσεις, δεξιότητες, εμπειρία, ανεξαρτησία κρίσης, εχέγγυα ήθους και καλή φήμη για την εκτέλεση των καθηκόντων του ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τα κριτήρια καταλληλότητας που θέτει η Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας.
- Συλλογική καταλληλότητα είναι η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο σύνολό τους.
- Η Πολιτική Καταλληλότητας αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τη γενικότερη στρατηγική και μεσομακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.
- Η Πολιτική Καταλληλότητας είναι σαφής, επαρκώς τεκμηριωμένη και διέπεται από την αρχή διαφάνειας και αναλογικότητας.
- Τα κριτήρια αξιολόγησης της ατομικής καταλληλότητας είναι γενικά και εφαρμόζονται για όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από την ιδιότητά τους ως εκτελεστικά, μη εκτελεστικά ή ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.
- Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του. Στο πλαίσιο αυτό περιλαμβάνεται η απαίτηση το Διοικητικό Συμβούλιο να κατανοεί επαρκώς τους τομείς για τους οποίους τα μέλη είναι συλλογικά υπεύθυνα και να διαθέτει τις απαραίτητες δεξιότητες για να ασκεί την πραγματική διαχείριση και επίβλεψη της Εταιρείας μεταξύ άλλων και όσον αφορά:
 - Την επιχειρηματική της δραστηριότητα και τους βασικούς κινδύνους που συνδέονται με αυτή,
 - Το στρατηγικό σχεδιασμό,
 - Τις χρηματοοικονομικές αναφορές,
 - Τη συμμόρφωση με το νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο,
 - Την κατανόηση θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης,
 - Την ικανότητα αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων,
 - Την επίδραση της τεχνολογίας στις δραστηριότητές της,
 - Την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο.
- Στην Πολιτική Καταλληλότητας προβλέπεται ρητώς η επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο τουλάχιστον 25% επί του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και σε περίπτωση κλάσματος, το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στο προηγούμενο ακέραιο.
- Η Πολιτική Καταλληλότητας αναφέρεται στην Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας της Εταιρείας ώστε να διασφαλίζεται ότι έχει ληφθεί υπόψη κατά τον ορισμό νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Η παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας αποτελεί ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην εφαρμογή της Πολιτικής Καταλληλότητας συνδράμουν η Μονάδα Εσωτερικού

Ελέγχου, η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και ο Εταιρικός Γραμματέας όπου απαιτείται. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης της Πολιτικής Καταλληλότητας καταγράφονται καθώς και οι ενέργειες που πρέπει να ληφθούν για την αντιμετώπιση τυχόν ελλείψεων που εντοπίζονται τόσο σε επίπεδο ατομικής όσο και σε επίπεδο συλλογικής καταλληλότητας.

- Η τεκμηρίωση όσον αφορά την έγκριση της Πολιτικής Καταλληλότητας και τυχόν τροποποιήσεις της τηρούνται σε ηλεκτρονικό αρχείο.

15.9 Αναφορά στα πεπραγμένα των Επιτροπών του άρθρου 10 του ν.4706/2020

Κατά τη χρήση 2021, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποίησαν συνολικά εννέα (9) συνεδριάσεις, κατά τις οποίες συζήτησαν τα ακόλουθα θέματα:

- Συνεδρίαση 18/1/2021
 - Θέμα 1ο: Εξωτερικός Έλεγχος & Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (περ. β' της παρ. 3 άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και του Ν. 4706/2020). Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων.
 - Θέμα 2ο: Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου (παρ. 3 άρθρου 44 του Ν.4449/2017). Αναθεωρημένο Προσχέδιο Ελεγκτικού Πλάνου 2021 ((Internal Audit Plan)).
 - Θέμα 3ο: Λοιπά Α. Έγκριση της Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου βάσει του Ν.4706/2020 (άρθρο 74 παρ. θ). Β. Βιώσιμη Ανάπτυξη.
- Συνεδρίαση 22/3/2021
 - Θέμα 1ο: Εξωτερικός Έλεγχος Α. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού της ΕΕ αρ. 537/ 2014 για το οικονομικό έτος 2020. Β. Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων.
 - Θέμα 2ο: Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (περ. β' της παρ. 3 άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και του Ν. 4706/2020). Α. Ετήσια Οικονομική Έκθεση 1/1 - 31/12/2020 της Εταιρείας: Αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης και επισκόπηση από πλευράς πληρότητας και εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Β. Έγκριση της παρουσίασης του Προέδρου της Ελεγκτικής Επιτροπής στο ΔΣ της Εταιρείας της 22/3/2021 σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από τα άρθρα 10, 15 και 16 του Ν.4706/2020 και τη σχετική απόφαση της ΕΚ Αρ. Πρωτ. 1508 της 17/7/2020. 1. Εποπεία τακτικού ελέγχου. 2. Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. 3. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ), κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων και Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου. 4. Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2020

- Θέμα 3ο: Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου (παρ. 3 άρθρου 44 του Ν.4449/2017 & παρ. γ) του άρθρου 16 του Ν.4706/2020). Α. Απολογισμός έργου εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας για το ελεγκτικό έτος 2020. Β. Καθεστώς Υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών (Action plan status update). Γ. Έγκριση επιστολής ενημέρωσης του ΔΣ της Εταιρείας για τον διενεργούμενο εσωτερικό έλεγχο της περιόδου Νοεμβρίου 2020 - Φεβρουαρίου 2021. Δ. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας για την περίοδο 16 Φεβρουαρίου 2021 – 15 Μαΐου 2021.
 - Θέμα 4ο: Λοιπά. Α. Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ.
- Συνεδρίαση 17/5/2021
 - Θέμα 1ο: Εξωτερικός Έλεγχος. Α. Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων. Β. Αμοιβές Υποχρεωτικού Ελέγχου 2021 (Statutory fees).
 - Θέμα 2ο: Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (περ. β' της παρ. 3 άρθρου 44 του Ν. 4449/2017). Α. Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Α' τριμήνου 2021 της Εταιρείας.
 - Θέμα 3ο: Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου (παρ. 3 άρθρου 44 του Ν.4449/2017 & παρ. γ) του άρθρου 16 του Ν.4706/2020). Α. Αναφορά έργου εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας για την περίοδο Φεβρουαρίου 2021 - Μαΐου 2021. Β. Αναφορά της ΕΕ προς το ΔΣ της Εταιρείας για τον διενεργούμενο εσωτερικό έλεγχο της περιόδου Φεβρουαρίου 2021 – Μαΐου 2021. Γ. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας για την περίοδο 16 Μαΐου 2021 – 15 Αυγούστου 2021. Δ. Αυτοαξιολόγηση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Self Assessment). Ε. Εγχειρίδιο Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Manual).
 - Θέμα 4ο: Λοιπά. Α. Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 14 του ν.4706/2020. Β. Τροποποίηση ελεγκτικού έτους.
 - Συνεδρίαση 18/6/2021
 - Θέμα μόνο ημερήσιας διάταξης: Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε Σώμα και εκλογή Προέδρου της σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017.
 - Συνεδρίαση 11/10/2021
 - Θέμα 1ο: Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου (παρ. 3 άρθρου 44 του Ν.4449/2017 & παρ. γ) του άρθρου 16 του Ν.4706/2020). Α. Καθεστώς Υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών (Action plan status update) για Health & Safety IGR. Β. Μεθοδολογία ανάπτυξης Προγράμματος Ελέγχου 2022 βάσει αξιολόγησης κινδύνων (Risk based audit plan). Γ. Αποτελέσματα Αξιολόγησης των υπηρεσιών

εσωτερικού ελέγχου από τους ελεγχόμενους (Post Audit Survey Results). Δ. Εγχειρίδιο Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Manual). Ε. Εσωτερικός Ελεγκτής θυγατρικών (Trade Estates / Ελλάδα, GENCO TRADE SRL/Ρουμανία).

- Θέμα 2ο: Ετήσιο Πλάνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Ετήσιο Πλάνο Διαχείρισης Κινδύνων.
 - Θέμα 3ο: Λοιπά. Α. Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ.
- Συνεδρίαση 22/11/2021
 - Θέμα 1ο: Εξωτερικός Έλεγχος. Α. Επιβεβαίωση συνάντησης με τους εξωτερικούς ελεγκτές στις 20/12/2021 για τον έλεγχο της χρήσης 2021. Β. Επιβεβαίωση έγκρισης λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων και καταγραφή στα πρακτικά.
 - Θέμα 2ο: Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Α. Επισκόπηση Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων Ομίλου περιόδου 1/1 – 30/9/2021
 - Θέμα 3ο: Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου. Α. Παρουσίαση έργου εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας για την περίοδο 16 Αυγούστου 2021 – 15 Νοεμβρίου 2021 & Καθεστώς Υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών (Action plan status update). Τριμηνιαία αναφορά της ΕΕ προς το ΔΣ. Β. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας για την περίοδο 16 Νοεμβρίου 2021 – 31 Δεκεμβρίου 2021. Γ. Ετήσιο Πρόγραμμα Εσωτερικού Ελέγχου 2022.
 - Συνεδρίαση 22/11/2021
 - Θέμα 1ο: Εξωτερικός Έλεγχος. Α. Επιβεβαίωση συνάντησης με τους εξωτερικούς ελεγκτές στις 20/12/2021 για τον έλεγχο της χρήσης 2021. Β. Επιβεβαίωση έγκρισης λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων και καταγραφή στα πρακτικά.
 - Θέμα 2ο: Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Α. Επισκόπηση Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων Ομίλου περιόδου 1/1 – 30/9/2021
 - Θέμα 3ο: Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου. Α. Παρουσίαση έργου εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας για την περίοδο 16 Αυγούστου 2021 – 15 Νοεμβρίου 2021 & Καθεστώς Υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών (Action plan status update). Τριμηνιαία αναφορά της ΕΕ προς το ΔΣ. Β. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας για την περίοδο 16 Νοεμβρίου 2021 – 31 Δεκεμβρίου 2021. Γ. Ετήσιο Πρόγραμμα Εσωτερικού Ελέγχου 2022.
 - Θέμα 4ο: Συνεδριάσεις και ενέργειες ΕΕ. Α. Προγραμματισμός συνεδριάσεων και ενεργειών Επιτροπής Ελέγχου 2022. Β. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης - Προγραμματισμός συνάντησης με την Group Social Responsibility Director. Γ. Προγραμματισμός σύνταξης ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου.

- Θέμα 5ο: Λοιπά. Α. Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ. Β. Έκτακτη Συνεδρίαση Επιτροπής Ελέγχου.
- Συνεδρίαση 9/12/2021
 - Θέμα 1ο: Αναθεωρημένο Προσχέδιο Προγράμματος Εσωτερικού Ελέγχου 2022 προς Έγκριση από την ΕΕ.
 - Θέμα 2ο: Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης.
 - Θέμα 3ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ.
- Συνεδρίαση 20/12/2021
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Συνάντηση με τους εξωτερικούς ελεγκτές για τον προγραμματισμό των ελεγκτικών εργασιών τέλους χρήσης 2021.

Κατά τη χρήση 2021, τα μέλη της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών πραγματοποίησαν συνολικά τέσσερις (4) συνεδριάσεις, κατά τις οποίες συζήτησαν τα ακόλουθα θέματα:

- Συνεδρίαση 18/6/2021
 - Θέμα 1ο: Συγκρότηση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών σε Σώμα και εκλογή Προέδρου της.
 - Θέμα 2ο: Έγκριση Κανονισμού Λειτουργίας Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
- Συνεδρίαση 26/7/2021
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Έγκριση διαδικασίας προσέλκυσης και επιλογής υποψήφιων μελών Διοικητικού Συμβουλίου.
- Συνεδρίαση 22/10/2021
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Λήψη προσφορών για επιλογή συμβούλου για τον εντοπισμό των κατάλληλων μελών Διοικητικού Συμβουλίου.
- Συνεδρίαση 30/11/2021
 - Θέμα ημερήσιας διάταξης: Αξιολόγηση προσφορών και λήψη απόφασης για την επιλογή συμβούλου για τον εντοπισμό των κατάλληλων μελών Διοικητικού Συμβουλίου.

Στην ενότητα 17 περιλαμβάνεται η Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021.

15.10 Αναλυτικά βιογραφικά σημειώματα μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων διευθυντικών στελεχών

Βασίλειος Φουρλής, Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1960

Τρέχουσες Θέσεις:

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της HOUSEMARKET A.E. (IKEA), μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της INTERSPORT A.E.

Μέλος των Διοικητικών Συμβουλίων του Ελληνικού Ιδρύματος Ευρωπαϊκής & Εξωτερικής Πολιτικής (ΕΛΙΑΜΕΠ) και της Ελληνικής Εταιρείας Περιβάλλοντος και Πολιτισμού.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

Έχει υπάρξει μέλος των Διοικητικών Συμβουλίων του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (ΣΕΒ), του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) της εταιρείας A.E. Τιμέντων TITAN, του ΟΤΕ Α.Ε., της ΗΜΙΘΕΑ Α.Ε. (Ερρίκος Ντυνάν Hospital Center), της Τραπέζης Πειραιώς, της Vivartia A.E. καθώς και της Εθνικής Ασφαλιστικής.

Το 2004 του απονεμήθηκε το βραβείο «Επιχειρηματικότητας Κούρος» από τον Πρόεδρο της Ελληνικής Δημοκρατίας.

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

Master of Science in Management (International Business), Boston University/ Brussels, έτος αποφοίτησης 1989

Master of City Planning (Economic Development and Regional Planning), University of California /Berkeley, έτος αποφοίτησης 1985

Bachelor of Arts (Honors in Economics and Urban Studies), College of Wooster, έτος αποφοίτησης 1983

Δάφνη Φουρλή, Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1966

Τρέχουσες Θέσεις:

Αντιπρόεδρος Δ.Σ. της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ καθώς και Πρόεδρος Δ.Σ. των εταιρειών HOUSEMARKET A.E. και INTERSPORT ATHLETICS A.E.E.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

ΑΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ Α.Ε.Β.Ε. (νυν FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ).

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

Business Administration από το Deree College

Ευτύχιος Βασιλάκης, Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1966

Τρέχουσες Θέσεις:

Πρόεδρος της Aegean και της Olympic Air και Διευθύνων Σύμβουλος της Autohellas.

Μετέχει στα διοικητικά συμβούλια και άλλων μη εισηγμένων εταιρειών συνδεδεμένων θυγατρικών της Auto Hellas η της Aegean & ευρύτερα του Ομίλου Θ. Βασιλάκη.

Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. της εταιρείας FOURLIS Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ από το 2005 καθώς και της θυγατρικής της εταιρείας HOUSEMARKET A.E. από το 2016.

Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ της (εισηγμένης στο ΧΑΑ) εταιρείας LAMDA DEVELOPMENT S.A καθώς και της εταιρείας ανάπτυξης και διαχείρισης τουριστικών προορισμών υψηλών προδιαγραφών TEMES.

Από το 2011 είναι μέλος Διοικητικού Συμβουλίου και Αντιπρόεδρος από το 2014 του Συνδέσμου Ελληνικών Τουριστικών Επιχειρήσεων (Σ.Ε.Τ.Ε.) καθώς και από το 2012 μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και από το 2018 της Εκτελεστικής Επιτροπής του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (ΣΕΒ). Από το 2017 είναι Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Endeavor Greece.

Επίσης, είναι εκ των ιδρυτών & Μέλος ΔΣ του «Marketing Greece» αλλά και της σύμπραξης για την τουριστική και πολιτιστική προώθηση της Αθήνας «This is Athens».

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

Έχει διατελέσει μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. της Τράπεζας Πειραιώς και της εταιρείας TITAN.

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

Έχει σπουδάσει Οικονομικά στο Yale University (1988) και είναι κάτοχος Master in Business Administration από το Columbia Business School of New York (1991).

Λήδα Φουρλή, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθύντρια Κοινωνικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1965

Τρέχουσες θέσεις:

Σύμβουλος-Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. της FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (από το 2008)

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. της INTERSPORT ATHLETICS S.A. (από το 2005)

Πρόεδρος του Δ.Σ. της TRADE STATUS A.E.E. (καταστήματα DP...am) (από το 2006)

Διευθύντρια Κοινωνικής Υπευθυνότητας Ομίλου FOURLIS (από το 2008)

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

1989- 1997: ΑΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ ΑΕΒΕ- Διεύθυνση Marketing

1998-2008: Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού Ομίλου FOURLIS

Ακαδημαϊκά Προσόντα:

BA - Honours in Economics, Αμερικάνικο Κολλέγιο Ελλάδας - Deree College

MBA – Amos Tuck School- Dartmouth College U.S.A.

Ιωάννης Κωστόπουλος, Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

Προσωπικά Στοιχεία:

Υπηκοότητα: Βρετανική

Έτος Γέννησης: 1956

Κάτοικος Ηνωμένου Βασιλείου και Ελλάδας

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Frigoglass A.B.E.E (από το 2015).

Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της FOURLIS A.E. Συμμετοχών (από το 2007) και της θυγατρικής εταιρείας HOUSEMARKET A.E. (από το 2016). Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Διετέλεσε Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου και των δύο εταιρειών.

Μέλος του εποπτικού συμβουλίου Austriacard AG. (από το 2016).

Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της DMEP Ltd, Λονδίνο (από το 2020).

Ιδρυτής και Διευθύνων Σύμβουλος της CCML Consulting Ltd (Ηνωμένο Βασίλειο) (από το 2018).

Σύμβουλος στην PwC's Συμβουλευτικές Υπηρεσίες σε θέματα στρατηγικής ανάπτυξης και εφαρμογής προγραμμάτων βελτιστοποίησης εταιρικής απόδοσης (από το 2018).

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

2015-2020 SETE S.A. Γενεύη και SETE Ltd (Λονδίνο). Σύμβουλος. Γενεύη και Λονδίνο.
2007-2015 Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. Διευθύνων Σύμβουλος Ομίλου. Αθήνα.
2004-2007 Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου Αθήνα.
2001-2003 ΠΕΤΡΟΛΑ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε. Διευθύνων Σύμβουλος. Αθήνα.
1997-2000 Johnson & Johnson. Αθήνα και Τσούγκ. Περιφερειακός Διευθυντής, Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη.

1992-1997 Diageo Plc - METAXA. Αθήνα και Λονδίνο. Διευθύνων Σύμβουλος.
1986-1991 Booz Allen & Hamilton. Διευθυντής. Λονδίνο.
1982-1986 Chase Manhattan Bank. VP. Νέα Υόρκη και Λονδίνο.
1980-1982 Procter & Gamble. Brand Manager. Γενεύη.

Συμμετοχές σε Συμβούλια:

2008 έως 2015 Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του ΣΕΒ, Ελληνική Ομοσπονδία Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών
2011 έως 2015 Αντιπρόεδρος του Συμβουλίου Βιωσιμότητας του ΣΕΒ.
2005 έως 2009 Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του ΙΟΒΕ, Ίδρυμα Οικονομικών & Βιομηχανικών Ερευνών)

Εκπαίδευση:

BSc Honours in Economics - University of Southampton UK
MBA - University of Chicago USA

David W. Watson, Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

Προσωπικά Στοιχεία:

Υπηκοότητα: U.S. και Ελληνική (European Union)
Έτος Γέννησης: 1947
Κάτοικος: Casco, Maine, US and Αθήνα, Ελλάδα

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Σήμερα εργάζεται ως Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος δύο Διοικητικών Συμβουλίων:

- easyGroup Holdings (από το 2008), Μόναχο - easyGroup είναι όμιλος ιδιοκτησίας του κύριου Stelios Hadji-Ιοαννου, δραστηριοποιείται σε αρκετές easy-branded επιχειρήσεις. Επιπλέον αποτελεί μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Θεματοφύλακας της Εταιρείας Διαχείρισης και μέλος του Stelios Philanthropic Foundation.

- FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (από το 2016), Πρόεδρος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Διετέλεσε μέλος και της Επιτροπής Ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και της θυγατρικής της HOUSEMARKET AE.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Απρίλιος 2002 έως Δεκέμβριος 2005

- Business Manager στην Eurobank
- Υπεύθυνος για τις Θυγατρικές Τράπεζες σε Νοτιοανατολική Ευρώπη, Αθήνα, Ελλάδα
Ιούνιος, 1998 έως Σεπτέμβριος, 2001
- Διευθύνων Σύμβουλος Τράπεζα Πειραιώς, Αθήνα, Ελλάδα
- Ολοκλήρωσε τη συγχώνευση τριών τραπεζών.
Ιανουάριος, 1997 έως Μάιο, 1998
- Country Corporate Officer, Citibank Αίγυπτος, Κάιρο
Σεπτέμβριος, 1990 έως Δεκέμβριος, 1996
- Διευθύνων Σύμβουλος Χiosbank, Αθήνα, Ελλάδα
- Χiosbank ήταν μια νέα start up που ιδρύθηκε το 1990 κατά την απελευθέρωση της αγοράς.
Ιανουάριος, 1990 έως Αύγουστος, 1990
- Αναπληρωτής Division Risk Manager
- Citibank – Μέση Ανατολή και Νότια Ευρώπη, Λονδίνο, Μ.Βρετανία
Απρίλιος, 1987 έως Δεκέμβριος, 1989
- Institutional Bank Business Manager της Citibank, Αθήνα, Ελλάδα
Ιούνιος, 1985 έως Μάρτιος, 1987
- Περιφερειακός Διευθυντής Business Risk Review
- Citibank – Νοτιοανατολική Ασία, Manila, Philippines
Ιούλιος, 1974 έως Μάιος, 1985
- Citibank Ελλάδα
- Ποικίλες αρμοδιότητες - Corporate Banking

Εκπαίδευση:

Northeastern University Boston, Massachusetts MBA

Επιλογή εξειδίκευσης ανωτάτου επιπέδου λογιστικής.

Miami University Oxford, Ohio BA

Σεμινάρια σε Τραπεζικά, Διοίκηση και Επιχειρηματική Στρατηγική

Παύλος Τρυποσκιάδης του Κωνσταντίνου Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών**Προσωπικά Στοιχεία:**

Υπηκοότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1958

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Συμμετέχει από το 2013 ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και από το 2017 έως το 2021 ήταν και μέλος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Από το 2021 είναι μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία στην Coopers & Lybrand (1986-1987) στο Σικάγο σαν Σύμβουλος Επιχειρήσεων. Επέστρεψε στην Ελλάδα στα τέλη του 1987 όπου εργάστηκε στην Citibank N.A. (1987-1991) σαν Resident Vice President. Στη συνέχεια υπήρξε ανώτατο διοικητικό στέλεχος σε βιομηχανικές εταιρείες: ΒΙΒΕΧΡΩΜ Α.Ε. (1990-2002) αρχικά σαν Γενικός Διευθυντής και στην συνέχεια ως Διευθύνων Σύμβουλος, ΠΕΤΖΕΤΑΚΗΣ Α.Ε. (2002-2003) Διευθύνων Σύμβουλος, ΙΝΦΟΡΜ Π. ΛΥΚΟΣ Α.Ε. (2003-2011) Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος και Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος. Εν συνέχεια βρέθηκε στον χώρο της ιδιωτικής υγείας διατελώντας Διευθύνων Σύμβουλος της Ευρωκλινικής Αθηνών και της Ευρωκλινικής Παίδων και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του Συνδέσμου Ελληνικών Κλινικών.

Εκπαίδευση:

Σπούδασε Διοίκηση Επιχειρήσεων στο Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών και είναι κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου σπουδών MBA από το Kellogg School of Management του πανεπιστημίου Northwestern.

Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών**Προσωπικά Στοιχεία:**

Υπηκοότητα: Ελληνική & Κυπριακή

Έτος Γέννησης: 1962

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

2005 - έως σήμερα Επιχειρηματίας - Εξαγορά του εργοστασίου ΜΕΤΑΧΑ. Αποκλειστική παραγωγή των προϊόντων ΜΕΤΑΧΑ, Skinos Mastiha, Green Cola αναψυκτικά, Three Cents αναψυκτικά και άλλων αλκοολούχων και μη ποτών. Haagen-Dazs Δικαιοδόχος (Master Franchisee) στην Κύπρο και Haagen-Dazs Δικαιοδόχος στην Ελλάδα.

2016 - έως σήμερα Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Επιτροπής Αμοιβών της CNP Zois ΑΕ.

2020 - έως σήμερα Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και Επιτροπής Αμοιβών της CNP Ασφαλιστική & CNP Cyprialife, στην Κύπρο.

2021 - έως σήμερα Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου της Fourlis AE, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου και μέλος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

1985 – 1990 KPMG London Office – Senior Audit Supervisor
1990 - 1992 METAXA - Financial Planning & Analysis Manager
1992 - 1997 METAXA - Chief Financial Officer
1997 - 1999 METAXA – Διευθύνων Σύμβουλος και Επικεφαλής των UDV European Operations
1999 - 2005 METAXA - Διευθύνων Σύμβουλος και μέτοχος στην σε JV με την BOLS BV
2001 - 2004 Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου της Hellenic Bank Unit Trust
2007-2021 Ανεξάρτητο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου στην Ελγκεκα ΑΕ

Εκπαίδευση:

1982 - 1985 THE LONDON SCHOOL OF ECONOMICS
Bsc (Hons) in Economics (Accounting & Finance)
1985 - 1990 KPMG - London Office
1988 – σήμερα FCA – Μέλος του Institute of Chartered Accountants στην Αγγλία και Ουαλία

Απόστολος Πεταλάς, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1960

Εμπειρία:

2007-Έως σήμερα Όμιλος FOURLIS

Διευθύνων Σύμβουλος FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, Μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, μέλος Επιτροπής Ελέγχου TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ

- Franchisee της IKEA σε Ελλάδα, Βουλγαρία, Κύπρο
- Franchisee της Intersport σε Ελλάδα, Ρουμανία, Βουλγαρία και Τουρκία (140 καταστήματα)
- Διανομέας των εταιρειών Samsung, General Electric, Liebherr & Körting σε Ελλάδα και Ρουμανία έως 2011
- Κύρια καθήκοντα περιλαμβάνουν Στρατηγικές Κατευθύνσεις, Ανάπτυξη Νέων Δραστηριοτήτων, Οργανωσιακός Σχεδιασμός & Ανάπτυξη, Επικοινωνία με

- Επενδυτές, Ανάπτυξη σχέσεων με επιχειρηματικούς συνεργάτες και με βασικούς μετόχους, Τοποθέτηση στόχων & επιδόσεων
- 1999 - 2006
- Αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο του Ομίλου PBG (Pepsi Bottling Group), Ελλάδα
- Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
- Υπεύθυνος για την Ελλάδα (Παραγωγή, Πώληση, Marketing & Διανομή) και τη Λειτουργία της PepsiCo Franchise Operations στην Κύπρο και τα Βαλκάνια
 - Πλήρες χαρτοφυλάκιο Αεριούχων Αναψυκτικών, Μεταλλικό Νερό (Φυσικό & Αεριούχο), Φυσικοί Χυμοί, Παγωμένο Τσάι και Ισοτονικά ποτά
 - Έσοδα €130 εκ., 3 Εργοστάσια Παραγωγής, 200 Διανομείς, 700 Εργαζόμενοι, Κανάλια διανομής (Λιανική, On the Go, Χονδρική, Εξαγωγές)
 - Αναφορά στην Ευρωπαϊκή και Παγκόσμια Κεντρική Διοίκηση PEPSICO Ελλάδα
- 1996 - 1998
- Οικονομικός Διευθυντής
- Αναφορά στη Γενική Διεύθυνση Ελλάδος και στην κεντρική Οικονομική Διοίκηση PEPSICO Ελλάδα
- 1990 – 1995
- Financial Controller
- Αναφορά στον Οικονομικό Διευθυντή
- 1985 – 1990
- Colgate–Palmolive Ελλάδα
- Διευθυντής Διαθεσίμων και Κοστολόγησης
- Αναφορά στον Οικονομικό Διευθυντή
- Ανεξάρτητο Μέλος του Δ.Σ, Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου και Πρόεδρος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών της εισηγμένης AS Company ΑΕ.
- Μέλος σε πολλές Ενώσεις στην Ελλάδα, ενδεικτικά: ΣΕΒΤ, ΣΕΛΠΕ, ΣΕΒ ΕΑΣΕ, Ελληνοαμερικάνικο Επιμελητήριο κλπ.

Εκπαίδευση:

- 1992-1993 PepsiCo Executives Strategic Development Program (international)
- 1978-1982 Πανεπιστήμιο Πειραιώς, *Τμήμα Διοίκησης Επιχειρήσεων*

Ιωάννης Ζακόπουλος, Εταιρικός Γραμματέας**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική
Έτος Γέννησης: 1958

Επαγγελματική Δραστηριότητα:

1/1986 - σήμερα Δικηγορία - Νομικός Σύμβουλος εταιρειών, με τομέα εξειδίκευσης το εμπορικό δίκαιο

Άλλες Δραστηριότητες:

6/2020 – σήμερα Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «FLEXUS ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

6/2012 - σήμερα Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «ΡΕΝΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ»

2/2011 – σήμερα Εταιρικός Γραμματέας της «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»

Εκπαίδευση:

1982 - 1983 DESS Banque et Finances, Université Paris I Panthéon - Sorbonne (Μεταπτυχιακός τίτλος στο Τραπεζικό Δίκαιο)

- Διπλωματική εργασία με θέμα "Le controle des changes relatif aux importations et aux exportations" (Ο σχετικός με τις εισαγωγές και τις εξαγωγές συναλλαγματικός έλεγχος)
- Πρακτική άσκηση στην Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος (Γαλλία)

1981 - 1982 DEA Droit des Affaires et Droit Economique, Université Paris I Panthéon - Sorbonne (Μεταπτυχιακός τίτλος στο Δίκαιο των Επιχειρήσεων και Οικονομικό Δίκαιο)

1976 - 1981 Πτυχίο Νομικού Τμήματος, Νομική Σχολή Πανεπιστημίου Αθηνών

1970 - 1976 Βαρβάκειος Πρότυπος Σχολή

Στρατιωτική Θητεία:

1983 - 1985 Πολεμική Αεροπορία

Ξένες Γλώσσες:

Αγγλικά, Γαλλικά

Γεώργιος Αλεβίζος, Οικονομικός Διευθυντής (Treasury, IR and Risk Management), μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1967

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

03/2000 - Σήμερα

Οικονομικός Διευθυντής (Treasury, IR and Risk Management)

Βασικές αρμοδιότητες:

Χρηματοδοτήσεις & Αγορά Κεφαλαίων (Capital Markets)

Διαπραγμάτευση, τεκμηρίωση και διάρθρωση ομολογιακών δανείων, κοινοπρακτικά δάνεια, μακροπρόθεσμα δάνεια, διασυνοριακά δάνεια, χρηματοδοτικές μισθώσεις και χρηματοδοτήσεις ειδικού σκοπού (project financing). Εγγυητικές και επιστολές υποστήριξης. Σχέσεις με ρυθμιστικές και εποπτικές αρχές (συμπεριλαμβανομένης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών) και διασφάλιση συμμόρφωσης με το εφαρμοστέο δίκαιο.

Συναλλαγές

«Buy-side» και «sell-side» συναλλαγές (Στην Ελλάδα και το εξωτερικό)

Διαχείριση ρευστότητας (Cash Management)

Διαχείριση ρευστότητας Ομίλου (cash pooling), Σχέσεις με τις συνεργαζόμενες τράπεζες.

Διαχείριση Ρίσκου (Risk Management)

Συναλλαγματικό και επιτοκιακό ρίσκο, παράγωγα, κίνδυνο αντισυμβαλλομένου, διαχείριση κινδύνου λειτουργίας και τεχνικές διασφάλισης κινδύνου (hedging).

Επενδυτικές Σχέσεις (Investor Relations)

Οργάνωση παρουσιάσεων και εκδηλώσεων με επενδυτές, εταιρική επικοινωνία, δελτία τύπου, γνωστοποιήσεις, ιστοσελίδα της εταιρείας.

Ασφάλειες

Ασφάλιση περιουσίας κατά παντός κινδύνου, Αστικής ευθύνης, διακρατικές καλύψεις, Ασφάλιση Στελεχών (Directors & Officers liability).

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

ΧΙΟΣBANK A.E. (Τραπεζικός Κλάδος)

04/1995 - 02/2000

Treasury Dealer (Διαπραγματευτής Money Market και FX)

Διαπραγματευτής Money market (Ομόλογα, interest rate swaps) και διαπραγματευτής συναλλάγματος (Spot, Forwards, SWAPS, Options). Πιστοποίηση διαπραγματευτή τύπου "A" του Χρηματιστηρίου Παραγώγων.

ΑΦΟΙ ΓΚΙΖΑ A.E. (Χονδρικό Εμπόριο)

08/1994 - 04/1995

Διαχειριστής ελέγχου πιστώσεων (Credit Control Manager)

Διαχείριση απαιτήσεων σε οικογενειακή επιχείρηση διανομής καταναλωτικών αγαθών ταχείας κυκλοφορίας, σνάκ και προϊόντων διατροφής.

Διοικητικά Συμβούλια:

Trade Estates ΑΕΕΑΠ - Αντιπρόεδρος, Εκτελεστικό μέλος και Μέλος Επενδυτικής Επιτροπής

PENTHS Επενδύσεις Ακινήτων Α.Ε. – Διευθύνων Σύμβουλος και μέλος ΔΣ
Trade Status A.E. (DPAM) – Οικονομικός Διευθυντής και μέλος ΔΣ
HM Housemarket Cyprus Ltd (IKEA Cyprus) - Μέλος ΔΣ
Intersport Athletics Cyprus Ltd - Μέλος ΔΣ
Genco Trade Srl (Intersport Romania) – Διαχειριστής (Administrator)
Genco Bulgaria EOOD (Intersport Bulgaria) - Διαχειριστής (Administrator)
WYLDES Ltd – Διευθυντής (Director)
VYNER Ltd - Διευθυντής (Director)
South Sofia Ring Mall EAD - Διευθυντής (Director)
ΣΕΒΑΣ ΤΕΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ – Αντιπρόεδρος ΔΣ
ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ – Αντιπρόεδρος ΔΣ

Εκπαίδευση:

ALBA Graduate Business School, Athens, Greece
09/1993 - 09/1994
Master of Business Administration
Πανεπιστήμιο Πατρών, Τμήμα Μαθηματικών

Μανώλης Βιδωρής, Διευθυντής Πληροφορικής, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική
Έτος Γέννησης: 1963

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

2012 – σήμερα: Εργάζομαι στην FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ. Έχω την ευθύνη της στρατηγικού σχεδιασμού και της ανάπτυξης των πληροφοριακών και τηλεπικοινωνιακών συστημάτων και υποδομών του Ομίλου. Συμμετέχω στις Διοικητικές Ομάδες του Ομίλου σε τακτικές συναντήσεις με σκοπό το συντονισμό όλων των πλευρών για την βέλτιστη λειτουργία και ανάπτυξη των δραστηριοτήτων. Κατά περίπτωση, συμμετέχω ή παρακολουθώ όλα τα έργα του Ομίλου που σχετίζονται με την πληροφορική και τις τηλεπικοινωνίες.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

2004 - 2012: Εργάστηκα στην HOUSEMARKET ΑΕ, θυγατρική της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, που είναι ο εκπρόσωπος της αλυσίδας καταστημάτων IKEA για την Ελλάδα, τη Βουλγαρία και την Κύπρο. Είχα τον τίτλο του IT Operations Manager και την ευθύνη • της αποτελεσματικής λειτουργίας του τμήματος Πληροφορικής των κεντρικών υπηρεσιών και των τοπικών IT τμημάτων των Καταστημάτων. • Της ομαλής λειτουργίας των front-office συστημάτων Microsoft Dynamics Nav, LS Retail και Microsoft CRM. • Συμμετείχα ενεργά στο σχεδιασμό και την εγκατάσταση/παραμετροποίηση της υλικοτεχνικής υποδομής για το άνοιγμα όλων των Καταστημάτων της εταιρίας και των θυγατρικών της στην Ελλάδα, την Κύπρο

και τη Βουλγαρία. • Συμμετείχα στο έργο μετάβασης του Back-office συστήματος της Housemarket σε SAP ERP. • Συμμετείχα σε έργα αναβάθμισης υλικοτεχνικής υποδομής και εφαρμογών στις εγκαταστάσεις της εταιρείας.

2003 – 2014: Όμιλος Inchcape στην Ελλάδα (Group Applications Development and Systems Administration Manager)

1999 – 2003: ΤΟΥΟΤΑ Ελλάς ΑΒΕΕ (Διευθυντής Πληροφορικής)

1993- 1999: I.M.S. Πληροφορική Α.Ε. (Project Leader)

1988 – 1993: Μ.Ι.Σ. Ε.Π.Ε (Αναλυτής – Προγραμματιστής)

1987 – 1988: ΤΟΥΟΤΑ Ελλάς Α.Β.Ε.Ε (Αναλυτής – Προγραμματιστής)

1986 – 1988: ΕΛΣΑ Α.Ε. (Προγραμματιστής)

1985 – 1987: Γενικού Επιτελείου Αεροπορίας (Προγραμματιστή Ηλεκτρονικών Υπολογιστών)

Εκπαίδευση:

1981: Απόφοιτος του Λεοντείου Λυκείου Πατησίων

1985: Απόφοιτος Ιδιωτικού Ινστιτούτου Πληροφορικής. Ειδικότητα Αναλυτής – Προγραμματιστής Η/Υ

Επαγγελματική Εκπαίδευση:

Microsoft (Microsoft Summit, Developers days, TechEd days)

Online IBM OS/400 04/1994

Basis ΕΠΕ CASE Tool SYNON 2 for IBM AS/400. 10/1994

E.E.Δ.Ε. Διαχείριση Έργου. 05/1995

Infoquest AEBE Time Management. 04/1997

I.M.S Α.Ε. INFORMIX Data Base, INFORMIX SQL 03/2000

Inchcape TOYOTA Retail Conference (Birmingham – Αγγλία) 04/2000

HP/Oracle E-services / E-business Executive Seminar 04/2001

Inspirandum PRINCE Project Management Methodology 10/2001

E.E.Δ.Ε. E-business Technology Seminar 02/2002

ALBA Project Management 07/2003

TMME TOYOTA Paneuropean IT Conference

Μαρία Θεοδουλίδου, Οικονομική Διευθύντρια (Προγραμματισμός και Έλεγχος), μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1968

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

2000 – σήμερα Όμιλος εταιρειών FOURLIS

Οικονομική Διευθύντρια Προγραμματισμού και Ελέγχου Ομίλου FOURLIS (2009 – σήμερα) και μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής. Αρμοδιότητες για θέματα συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων και εταιρικής διακυβέρνησης.

Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου Ομίλου FOURLIS (2000-2008)

Τομείς επαγγελματικής εμπειρίας: Χρηματοοικονομική Διοίκηση και Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, Ελεγκτική (Controlling) και Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Control Systems), Φορολογία, Εταιρική Διακυβέρνηση, Εσωτερικός Έλεγχος (Internal Audit), Διαχείριση Κινδύνων (Risk Management), Κανονιστική Συμμόρφωση (Compliance), Διοίκηση Έργων και Ανασχεδιασμός Επιχειρησιακών Λειτουργιών.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

1995 – 2000 KPMG

Διευθύντρια στο Συμβουλευτικό Τμήμα (1999 – 2000), Προϊστάμενος Σύμβουλος (1997 – 1998), Ανώτερος Σύμβουλος (1995 – 1996)

1993 - 1994 01 PLIROFORIKI

Διευθύντρια Έργων (Project Manager)

Εκπαίδευση:

Πανεπιστήμιο Μάντσεστερ, Μεγ. Βρετανία, M.Sc. in Operations Management

Πολυτεχνείο Κρήτης, Ελλάδα, Διπλωματούχος Μηχανικός Παραγωγής και Διοίκησης (2^η σε σειρά εισαγωγής)

19^ο Γενικό Λύκειο Θεσσαλονίκης

Επαγγελματικές Πιστοποιήσεις:

Πιστοποίηση σε Έλεγχο Πληροφοριακών Συστημάτων (Certified Information Systems Auditor /CISA)

Πιστοποίηση σε Εσωτερικό Έλεγχο Certification in Control Self- Assessment /CCSA)

Πιστοποίηση σε Εσωτερικό Έλεγχο (Certification in Internal Audit /CIA)

Πιστοποίηση σε Περιβαλλοντικό Έλεγχο (Certification in Environmental Audit)

Πιστοποίηση σε Έλεγχο Συστημάτων Διαχείρισης Ποιότητας (Certification as an ISO 9000 Internal Auditor)

Συμμετοχή ως Μέλος:

Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου INTERSPORT ATHLETICS AEE

Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD

Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου TRADE ESTATES CYPRUS LTD

Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου H.M. ESTATES CYPRUS LTD

Ανεξάρτητο Μέλος Επιτροπής Ελέγχου Διαχειριστή Ελληνικού Δικτύου Διανομής Ηλεκτρικής Ενέργειας

Επιτροπή Εταιρικής Διακυβέρνησης Ελληνοαμερικάνικου Εμπορικού Επιμελητηρίου

Επιτροπή Εταιρικής Διακυβέρνησης ΣΕΒ

Επιτροπή Φορολογικής Ομάδας ΣΕΒ

Non-Executive Director's Club στην Ελλάδα
Δημόσιο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών Ελλάδας
Τεχνικό Επιμελητήριο Ελλάδας
Πανελλήνιος Σύλλογος Μηχανικών Παραγωγής και Διοίκησης
Πρωτοβουλία Επαγγελματικής Αλληλεγγύης Νέων Act-tlo

Νατάσα Σπύρου, Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Η Νατάσα Σπύρου είναι Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού του Ομίλου FOURLIS από το 2008, υπεύθυνη για θέματα ανάπτυξης στρατηγικής Ανθρώπινου Δυναμικού στις χώρες που ο Όμιλος δραστηριοποιείται.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Έχει εκτενή εμπειρία στον τομέα Ανθρώπινου Δυναμικού έχοντας εργαστεί σε διαφορετικούς κλάδους της αγοράς.

Ξεκίνησε την καριέρα της στη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού το 1986, σαν Learning & Development Manager στην Pirelli Hellas AE και στη συνέχεια στην AB Βασιλόπουλος-Όμιλος Delhaize Le Lion, στον ίδιο ρόλο.

Στη συνέχεια ανέλαβε τη θέση HR Director στην STET Hellas AE και στη συνέχεια μετακινήθηκε σαν Group HR Director στην M.J.MAILLIS Group, με στόχο την δημιουργία στρατηγικής σε θέματα HR, σε όλες τις χώρες που ο Όμιλος είχε τις δραστηριότητες του.

Από το 2002 έως και το 2008, εργάστηκε στην Tellas AE, start up εταιρεία στο χώρο των τηλεπικοινωνιών (σταθερή τηλεφωνία και internet), και με μετόχους την ΔΕΗ και την Ιταλική WIND.

Σε όλη της την επαγγελματική καριέρα οι νέες προκλήσεις αλλά και η επίτευξη μετρήσιμων αποτελεσμάτων μέσω των ανθρώπων, ήταν πάντα το κίνητρο της.

Εκπαίδευση:

Είναι πτυχιούχος του τμήματος Ιταλικής Φιλολογίας του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης (1980 – 1984), ενώ έχει κάνει και σπουδές στο Marketing (1980 – 1982).

Ιωάννης Λιούπης, Διευθυντής Επιχειρησιακής Ανάπτυξης Ομίλου, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής

Προσωπικά Στοιχεία:

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1959

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

2017–έως σήμερα ΟΜΙΛΟΣ FOURLIS
Διευθυντής Επιχειρησιακής Ανάπτυξης
Διερεύνηση, αξιολόγηση και ανάπτυξη νέων επιχειρηματικών ευκαιριών σε κερδοφόρους κλάδους λιανικής, που παρουσιάζουν θετικές προοπτικές ανάπτυξης στην περιοχή της Ν.Α. Ευρώπης.
Αναφορά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο του Ομίλου.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Διετέλεσε μέλος Διοικητικών Συμβουλίων των εταιρειών:

FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, Fournalis Trade A.E.B.E., Service One A.E. και Π. Κωτσόβολος A.E.B.E

2002-2016 FOURLIS TRADE A.E.B.E.
Διευθύνων Σύμβουλος
Η FOURLIS TRADE ήταν μία από τις μεγαλύτερες εταιρείες εμπορίας ηλεκτρικών και ηλεκτρονικών συσκευών στην Ελληνική αγορά με την αποκλειστική αντιπροσώπευση μεγάλων και καθιερωμένων οίκων του εξωτερικού, όπως Samsung, General Electric, Liebherr, Neff και Korting.
Αναφορά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο του Ομίλου.

2000 - 2002 FOURLIS TRADE A.E.B.E.
Marketing Director
Αναφορά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο

1996 – 2000 ΑΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ A.E.B.E.
Marketing Manager
Αναφορά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο.

1994 – 1996 WELLA HELLAS A.E.
Group Product Manager
Αναφορά στον Εμπορικό Διευθυντή.

- 1991 – 1994 FARAN LABORATORIES A.E.
Product Manager
Αναφορά στον Γενικό Διευθυντή.
- 1989 – 1991 ΙΔΡΥΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΡΕΥΝΩΝ (ΙΟΒΕ)
Υπεύθυνος Ομάδας Κλαδικών Μελετών
Αναφορά στον Διευθυντή Κλαδικών Μελετών

Εκπαίδευση:

- 1983-1985 UNIVERSITY COLLEGE OF WALES, UK
M.Sc. Marketing
- 1980-1983 UNIVERSITY OF NEWCASTLE UPON TYNE, UK
B.Sc. Food Marketing

Ανέστης Παρταλίδης, Διευθύνων Σύμβουλος TRADE LOGISTICS, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Ημ/νία γέννησης : 6/10/1956
Τόπος γέννησης : ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥΠΟΛΗ

Εκπαίδευση:

1975-1981 Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο, Σχολή Μηχανολόγων Μηχανικών.

Επαγγελματική Δραστηριότητα:

1983-2000 Γρ. Σαράντης ABEE. Αρχικά ως υπεύθυνος προμηθειών, στη συνέχεια ως Operations Manager και τέλος ως Logistics Manager. Το 1997 δημιούργησε τις αποθηκευτικές εγκαταστάσεις της Γρ. Σαράντης στα Οινόφυτα, οι οποίες την εποχή εκείνη θεωρήθηκαν πρότυπο κέντρο διανομής, εξοπλισμένο με αυτόματο διαλογέα κιβωτίων , που λειτουργεί μέχρι σήμερα.

2000-σήμερα Όμιλος FOURLIS. Από 2000 έως το 2004 ως Logistics Director στη Κωτσόβολος (ήταν εταιρεία του Ομίλου FOURLIS την περίοδο εκείνη) και μετέπειτα ως Διευθύνων Σύμβουλος στη Trade Logistics. Ήταν επικεφαλής της ομάδας που σχεδίασε και υλοποίησε το project των εγκαταστάσεων της Trade Logistics στο Σχηματάρι από τις οποίες σήμερα τροφοδοτούνται τα καταστήματα IKEA και INTERSPORT του Ομίλου Fourlis σε πέντε χώρες. Οι εγκαταστάσεις της Trade Logistics είναι συνδεδεμένες με το σιδηροδρομικό δίκτυο, είναι εξοπλισμένες με δύο συστήματα αυτοματισμού, το πρώτο για διακίνηση παλετών και το δεύτερο για συλλογή παραγγελιών και το ενεργειακό τους ισοζύγιο είναι ουδέτερο.

Η Trade Logistics το 2009 κέρδισε στο Λονδίνο το "European Supply Chain Excellence Award in Logistics" μεταξύ ογδόντα συμμετοχών από όλες τις χώρες της Ευρώπης και το 2011 στο Βερολίνο, τη δεύτερη θέση στο διαγωνισμό "Supply Chain Distinction Awards".

Διακρίσεις:

Το 2015 ανακηρύχτηκε στις Βρυξέλλες από το European Logistics Association (το οποίο έχει πενήντα χιλιάδες μέλη σε τριάντα χώρες της Ευρώπης) ως ο "Professional of the Year 2015". Την ίδια χρονιά βραβεύτηκε με το βραβείο ΜΕΓΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ από τον Ινστιτούτο Logistics Management Ελλάδος.

Πρόσθετες Δραστηριότητες:

Ήταν μέλος της Μόνιμης Επιτροπής Logistics του Υπουργείου Ανάπτυξης (2013-2014), από το 2016 είναι μέλος του Συμβουλίου Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας της Εφοδιαστικής Αλυσίδας που συγκροτήθηκε με Κοινή Υπουργική Απόφαση των Υπουργείων Οικονομίας, Ανάπτυξης και Μεταφορών, Υποδομών, Συντονιστής της Επιτροπής Εθνικών Logistics, μέλος της Ομάδας Εργασίας «Έξυπνες Μεταφορές και Εφοδιαστική Αλυσίδα» της Γενικής Γραμματείας Έρευνας & Τεχνολογίας, μέλος της Νομοπαρασκευαστικής Επιτροπής για την αναθεώρηση του θεσμικού πλαισίου των logistics και μέλος της Ομάδας Πρωτοβουλίας για τα Logistics του ΣΕΒ.

Είναι πρόεδρος ΔΣ της INTERSPORT ATLETİK στην Τουρκία.

Σεμινάρια- Συνέδρια:

Έχει παρακολουθήσει πλήθος σεμιναρίων και συνεδρίων στην Ελλάδα και το εξωτερικό και έχει συμμετάσχει ως ομιλητής σε πολλά συνέδρια.

Γλώσσες:

Αγγλικά , Τουρκικά

Παναγιώτης Κατηφόρης, Διευθύνων Σύμβουλος HOUSEMARKET, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1967

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Ο κ. Παναγιώτης Κατηφόρης είναι Διευθύνων Σύμβουλος της House Market (IKEA) από το 2011 έως και σήμερα. Η House Market είναι θυγατρική της FOURLIS A.E. Συμμετοχών η οποία λειτουργεί τα καταστήματα IKEA σε Ελλάδα, Κύπρο και Βουλγαρία.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

Από το 2007 έως το 2011 ήταν Γενικός Διευθυντής στη SARA LEE Hellas. Από το 2000 έως το 2007 υπήρξε διευθυντικό στέλεχος της Kimberly Clark σε διάφορες θέσεις, υπεύθυνος στην Ευρώπη και στην Ελλάδα. Από το 1994 έως το 2000 κατέλαβε διάφορες διευθυντικές θέσεις στην Beiersdorf Hellas, ενώ από το 1985 έως το 1993 εργάστηκε στην οικογενειακή επιχείρηση που είχε σαν αντικείμενο την παραγωγή και εμπορία χειροποίητων ασημικών.

Από το 2011 έως σήμερα είναι μέλος του Δ.Σ. της HOUSE MARKET (IKEA) καθώς επίσης και της Trade Logistics.

Εκπαίδευση:

Είναι κάτοχος πτυχίου Marketing Management του Αμερικανικού Κολλεγίου Ελλάδος (Deree College) (1993) καθώς και μεταπτυχιακού MBA με εξειδίκευση στο Finance, από το Strathclyde Business School, Glasgow, Scotland.

Ευάγγελος Μπάτρης, Διευθύνων Σύμβουλος INTERSPORT, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1975

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Ο κ. Ευάγγελος Μπάτρης είναι Διευθύνων Σύμβουλος της Intersport AEE από το 2020 έως και σήμερα. Η Intersport AEE είναι θυγατρική της FOURLIS A.E. Συμμετοχών, η οποία λειτουργεί τα καταστήματα Intersport σε Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, Ρουμανία και Τουρκία.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

Από το 2010 έως το 2019 υπήρξε διευθυντικό στέλεχος σε διάφορες θέσεις στη Nike, υπεύθυνος στα κεντρικά γραφεία EMEA στην Ολλανδία, για την ανατολική Ευρώπη & Μέση Ανατολή, και στο γραφείο Ελλάδας σε εμπορικούς ρόλους.

Από το 2002 έως το 2010 κατέλαβε διάφορες διευθυντικές θέσεις στην Coca – Cola Hellenic, ενώ από το 1999 έως το 2002 εργάστηκε στην Allianz ως Private Banking Account Officer.

Από το 2020 έως σήμερα είναι μέλος του Δ.Σ. της Intersport AEE στην Ελλάδα καθώς επίσης της Intersport Cyprus Ltd στην Κύπρο και της Intersport Atletik στην Τουρκία. Επίσης είναι νόμιμος εκπρόσωπος στις εταιρείες Genco Trade Srl στη Ρουμανία και Genco Bulgaria Ltd στη Βουλγαρία.

Εκπαίδευση:

Είναι κάτοχος πτυχίου BSc in Electrical Engineering, Patras University, Greece (1998) καθώς και μεταπτυχιακού MSc in Business Administration, Cardiff Business School, UK (1999)

Παναγιώτης Παχατουρίδης, Διευθυντής Νέων Τεχνολογιών, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1983

Πρόσφατες Θέσεις Εργασίας:

Από το 2021 είναι Διευθυντής Νέων Τεχνολογιών της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.

Προηγούμενη Επαγγελματική Εμπειρία:

Έχει συνολικά 15 χρόνια εμπειρία στο χώρο της Τεχνολογίας, αρχικά το 2007 ως ιδρυτής της Media Society, της πρώτης ελληνικής εταιρείας τοπικοποίησης τηλεοπτικού σήματος και από το 2012 ως υπεύθυνος των στρατηγικών συνεργασιών της Google στη Νοτιοανατολική Ευρώπη και την Υποσαχάρεια Αφρική, επιφορτισμένος με την ανάπτυξη νέων αγορών, καθώς και τη δημιουργία ενός βιώσιμου Ιντερνετικού οικοσυστήματος για όλη την Αφρική. Τον Αύγουστο του 2017, μετακινήθηκε στο Facebook ως υπεύθυνος για την ανάπτυξη του Facebook API σε Ευρώπη, Μέση Ανατολή και Αφρική και των στρατηγικών συνεργασιών με επιχειρήσεις τεχνητής νοημοσύνης, εικονικής πραγματικότητας και παρόχους τεχνολογίας διαφημίσεων.

Εκπαίδευση:

Αποφοίτησε από το Κολλέγιο Αθηνών και σπούδασε Οικονομικά στο Πανεπιστήμιο της Πενσυλβάνια στη Φιλαδέλφεια των Ηνωμένων Πολιτειών, ενώ είναι κάτοχος M.B.A. από το City University στο Λονδίνο και εταιρικής μετεκπαίδευσης στο Harvard Business School στη Βοστώνη.

Χρήστος Θεοδορίδης, Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου**Προσωπικά Στοιχεία:**

Εθνικότητα: Ελληνική

Έτος Γέννησης: 1987

Τρέχουσα θέση Εργασίας:

Μάρτιος 2022 - σήμερα: Group Internal Audit Manager, FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

- Σύνταξη και εκτέλεση του Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου βάσει της αξιολόγησης κινδύνων.
- Έλεγχος αποτελεσματικότητας δικλειδών ασφαλείας και σύνταξη αναφορών.
- Προτάσεις βελτίωσης και συμφωνία ενεργειών με τους επιχειρησιακά υπεύθυνους.
- Αναφορά στην Επιτροπή Ελέγχου.

Προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία:

Νοέμβριος 2019 – Φεβρουάριος 2022: Group Internal Auditor, FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

- Διενέργεια ελέγχων βάσει του Ετήσιου Προγράμματος ελέγχου.
- Έλεγχος αποτελεσματικότητας δικλειδών ασφαλείας και σύνταξη αναφορών.
- Προτάσεις βελτίωσης και συμφωνία ενεργειών με τους επιχειρησιακά υπεύθυνους.
- Σχεδιασμός ανάλυσης δεδομένων για τον έλεγχο (Computer-aided audit tools).

Σεπτέμβριος 2014 – Οκτώβριος 2019: Risk Assurance Senior Associate, PwC S.A.

- Διαχείριση ελεγκτικών και συμβουλευτικών έργων αναφορικά με: αξιολόγηση εσωτερικών δικλείδων ασφαλείας, εκτίμησης κινδύνων, απάτης, αξιολόγηση πληροφοριακών συστημάτων και διαδικασιών, ανάλυση δεδομένων, υλοποίηση συστημάτων μηχανογράφησης.
- Παρουσίαση αποτελεσμάτων και ευρημάτων στις ομάδες ελέγχου.
- Παροχή εκπαίδευσης στις ομάδες ελέγχου εργαλείων ανάλυσης δεδομένων (Computer-aided audit tools).
- Business processes blueprinting and optimization.

Εκπαίδευση:

2005 – 2010: Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης, Πτυχίο Οικονομικών Επιστημών

2012 – 2014: University of Antwerp, BE - MSc in Finance

15.11 Πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του και στις συνεδριάσεις των Επιτροπών του άρθρου 10 του ν.4706/2020

Στον Πίνακα που ακολουθεί δίνονται πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του για τη χρήση 2021.

| Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου | Ιδιότητα | Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου κατά το 2021 Σύνολο 13 | Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις |
|--------------------------------------|--|---|--------------------------------------|
| Βασίλειος Φουρλής του Στυλιανού | Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος | 13 | 100% |
| Δάφνη Φουρλή του Αναστάσιου | Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος | 13 | 100% |
| Ευτύχιος Βασιλάκης του Θεοδώρου | Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος | 13 | 100% |
| Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου | Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος | 13 | 100% |
| Λήδα Φουρλή του Στυλιανού | Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος | 13 | 100% |
| Απόστολος Πεταλάς του Δημητρίου | Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος | 13 | 100% |
| David Watson του Arthur | Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος | 13 | 100% |
| Πάυλος Τρυποσκιάδης του Κωνσταντίνου | Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος | 13 | 100% |
| Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου | Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος | 13 | 100% (από 18/6/2021) |
| Ιωάννης Μπρέμπος του Ευαγγέλου | Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος | 13 | 85% (έως 18/6/2021) |

Στον Πίνακα που ακολουθεί δίνονται πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις των Επιτροπών του άρθρου 10 του ν.4706/2020 και συγκεκριμένα της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών για τη χρήση 2021.

| Σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου | Ιδιότητα | Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου κατά το 2021 Σύνολο 9 | Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις |
|--------------------------------------|--|---|---|
| Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου | Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος | 9 | 100% |
| David Watson του Arthur | Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος | 9 | 89% (έως 18/6/2021) |
| Παύλος Τρυποσκιάδης του Κωνσταντίνου | Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος | 9 | 100% (από 18/6/2021) |
| Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου | Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος | 9 | 100% |

| Σύνθεση Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών | Ιδιότητα | Συνεδριάσεις Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών κατά το 2021 Σύνολο 4 | Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις |
|---|--|--|---|
| David Watson του Arthur | Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος | 4 | 100% |
| Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου | Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος | 4 | 100% |
| Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου | Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος | 4 | 100% |

15.12 Πληροφορίες για τον αριθμό των μετοχών που κατέχει κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε κύριο διευθυντικό στέλεχος στην Εταιρεία

Στον Πίνακα που ακολουθεί δίνονται πληροφορίες για τον αριθμό των μετοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των κύριων διευθυντικών στελεχών με ημερομηνία 31/12/2021. Στον Πίνακα περιλαμβάνονται και οι έμμεσες συμμετοχές.

| Όνοματεπώνυμο | Ιδιότητα | Θέση 31/12/2021 | Έμμεση συμμετοχή |
|----------------------|---|--------------------|---------------------|
| Βασίλειος Φουρλής | Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος | 289.088 | 357.000 |
| Δάφνη Φουρλή | Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικό μέλος | 8.970.116 | - |
| Ευτύχιος Βασιλάκης | Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος | 40.000 | 70.000 |
| Λήδα Φουρλή | Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος | 683.170 | 161.587 |
| Απόστολος Πεταλάς | Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος | 14.000 | - |
| Γεώργιος Αλεβίζος | Οικονομικός Διευθυντής (Treasury, IR and Risk Management), , μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής | 42.100 | - |
| Ιωάννης Λιούπης | Διευθυντής Επιχειρησιακής Ανάπτυξης Ομίλου, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής | 84.343 | - |
| Παναγιώτης Κατηφόρης | Διευθύνων Σύμβουλος HOUSEMARKET, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής | 28.741 | - |
| Ευάγγελος Μπάτρης | Διευθύνων Σύμβουλος INTERSPORT, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής | 9.146 | - |
| Ανέστης Παρταλίδης | Διευθύνων Σύμβουλος TRADE LOGISTICS, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής | 16.674 | - |
| Εμμανουήλ Βιδωρής | Διευθυντής Πληροφορικής, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής | 9.915 | - |
| Μαρία Θεοδουλίδου | Οικονομική Διευθύντρια Προγραμματισμού & Ελέγχου, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής | 5.223 | - |
| Αναστασία Σπύρου | Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού, μέλος Εκτελεστικής Επιτροπής | 6.000 | - |

15.13 Επιβεβαίωση της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020 των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου πριν τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης 2021

Το Διοικητικό Συμβούλιο επιβεβαίωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020, των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, πριν τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης 2021.

15.14 Αναφορές και εκθέσεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020

Το ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, από την έναρξη του ν.4706/2020, υποχρεούνται να υποβάλλουν στην τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αναφορές και

εκθέσεις είτε από κοινού, είτε κάθε μέλος χωριστά.

Το περιεχόμενο των ανωτέρω εκθέσεων, πρέπει να περιλαμβάνει κατ' ελάχιστον, αναφορά σχετικά με τις υποχρεώσεις τους, όπως αυτές περιγράφονται στο άρθρο 7 του ν.4706/2020: τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

α) Παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και τη υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της.

β) Διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.

γ) Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

16 Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ της χρήσης 2021 (1/1-31/12/2021)**Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων του έτους 2022**

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου αφορά στη χρονική περίοδο των δώδεκα μηνών της κλειόμενης χρήσεως (1/1-31/12/2021). Η έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 75 του ν.4706/2020 και σκοπό έχει να σας ενημερώσει για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου με βάση τις προβλεπόμενες αρμοδιότητές της.

Αναλυτικότερα:

Κατά τη διάρκεια του έτους 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε εννέα (9) φορές, με συμμετοχή σε όλες τις συνεδριάσεις της Διευθύντριας Εσωτερικού Ελέγχου. Ανάλογα με τα θέματα των συνεδριάσεων, κλήθηκαν να συμμετάσχουν, όπου κρίθηκε απαραίτητο, οι επικεφαλής των μονάδων που έχουν την ευθύνη για τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, τη Διαχείριση Κινδύνων, την Κανονιστική Συμμόρφωση, τη Βιώσιμη Ανάπτυξη καθώς και οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές.

Το σχετικό πληροφοριακό υλικό (αναφορές του εσωτερικού ελέγχου, διοικητικές αναφορές, εκθέσεις και παρουσιάσεις ορκωτών ελεγκτών, χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση κ.λπ.) διανεμήθηκε εγκαίρως στα μέλη της Επιτροπής για μελέτη ώστε να δύναντε να εκφέρουν τεκμηριωμένες απόψεις. Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία καταγράφηκαν τα θέματα που συζητήθηκαν και εγκρίθηκαν από τα παρόντα Μέλη και κοινοποιήθηκαν στο ΔΣ.

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής και αποτελείται από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και ένα μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους, διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η εταιρεία ενώ, ο Πρόεδρος διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική.

Εξωτερική αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου θα πραγματοποιηθεί κατά τη διενέργεια της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου βάσει του άρθρου 14 παρ. ι του ν.4706/2020.

Κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις απαραίτητες πληροφορίες και τις διατέθηκαν οι αναγκαίοι πόροι και υποδομές για την αποτελεσματική λειτουργία της.

Για τα αποτελέσματα όλων των ενεργειών της η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε συγκεκριμένες προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, όπου έκρινε σκόπιμο.

Επιπρόσθετα, κατά τη χρήση 2021:

1. Όσον αφορά την εποπτεία του τακτικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:
 - Πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο τον επαναδιορισμό της ελεγκτικής εταιρείας ΕΥ για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρίας και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2021 καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και των όρων πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή βάσει του άρθρου 44 του ν.4449/2018, όπως ισχύει.
 - Συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, πριν τη δημοσίευση των εξαμηνιαίων οικονομικών της καταστάσεων.
 - Συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, πριν τη δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών της καταστάσεων.
 - Συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για σκοπούς για σκοπούς ενημέρωσης επί του χρονοδιαγράμματος και των προγραμματισμένων ελεγκτικών διαδικασιών τέλους χρήσης 2021.
 - Εξέτασε το πρόγραμμα ελέγχου και την ελεγκτική προσέγγιση του υποχρεωτικού ελέγχου της ΕΥ για τη χρήση 2021.
 - Με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου και της εξαμηνιαίας επισκόπησης, έλαβε από τον τακτικό ελεγκτή τη συμπληρωματική έκθεση βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 με τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και την επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας του και ενημέρωσε το ΔΣ σχετικά με τα ανωτέρω.
 - Εξέτασε και παρακολούθησε την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και την αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα.
 - Παρακολούθησε τις παρασχεθείσες υπηρεσίες των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και αξιολόγησε την απόδοσή τους, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της ΕΛΤΕ.
 - Επισκόπησε και παρακολούθησε την εφαρμογή της διαδικασίας «Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου», εγκρίνοντας τη λήψη μη ελεγκτικών υπηρεσιών, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών. Για τον Όμιλο, το ποσοστό των λοιπών αμοιβών (Μη ελεγκτικών υπηρεσιών) σε σχέση με τις ελεγκτικές υπηρεσίες ανήλθε στο 12% και για την Εταιρεία στο 12%.
2. Όσον αφορά τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων, η Επιτροπή Ελέγχου:
 - Εξέτασε, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, και λαμβάνοντας υπόψη το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης του Ορκωτού Ελεγκτή, αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Ενημερώθηκε εκτενώς από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
 - Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη και το περιεχόμενο των εκθέσεων ελέγχου της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
 - Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων και ειδικά όσον αφορά των κινδύνων που αναδύθηκαν λόγω της πανδημίας του COVID-19. Ειδικά ως προς τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων του Ομίλου, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιήθηκαν για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.
 - Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- 3. Όσον αφορά την εποπτεία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:**
- Ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, αξιολογώντας τη διαδικασία διαμόρφωσής του. Επιβεβαίωσε ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων 2021 καταρτίστηκε με βάση τους κύριους κινδύνους (χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, λειτουργικούς, κανονιστικής συμμόρφωσης, χρηματοοικονομικούς) που αντιμετωπίζουν οι εταιρείες του Ομίλου και συστηματική εφαρμογή της μεθοδολογίας COSO ERM που έχει υιοθετηθεί.
 - Παρακολούθησε την υλοποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών της Επικεφαλής της Διεύθυνσης και του ετήσιου απολογισμού.
 - Παρακολούθησε την πρόοδο και την αποτελεσματικότητα του ελεγκτικού έργου, αξιολογώντας, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών, τα ευρήματα που εντοπίστηκαν, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν για την αντιμετώπιση των ευρημάτων καθώς και την πορεία υλοποίησης αυτών.
 - Αξιολόγησε θέματα που εντοπίστηκαν από τους ελέγχους της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και προέβη σε συγκεκριμένες προτάσεις για περαιτέρω ενέργειες ως προς την εισαγωγή νέων διαδικασιών και ελέγχων για την οριστική εξάλειψη των αδυναμιών που εντοπίστηκαν, όπου έκρινε απαραίτητο.
 - Επιβεβαίωσε ότι η ισχύουσα έκδοση του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα (<http://www.fourlis.gr>).

- Διαβεβαιώθηκε για την επάρκεια πόρων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και ενημερώθηκε για το εκπαιδευτικό πλάνο των στελεχών της.

4. Όσον αφορά τη βιώσιμη ανάπτυξη

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης και τις δράσεις του Ομίλου σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης καθώς και για τους στόχους που έχουν τεθεί και αναλύονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η εταιρεία, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτελούν στοιχείο της υπεύθυνης πορείας και συνεχούς ανάπτυξης της, έχει αναπτύξει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με τις αξίες της και την αποστολή της.

Πιο συγκεκριμένα, η **Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης**, προβλέπει τα ακόλουθα:

Στον Όμιλο FOURLIS λειτουργούμε υπεύθυνα, εξελισσόμαστε διαρκώς και πορευόμαστε σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής μας με προσήλωση στις Αξίες μας και γνώμονα τον σεβασμό στους εργαζομένους μας και στο σύνολο των ενδιαφερόμενων μερών μας, τη στήριξη της κοινωνίας και την προστασία του περιβάλλοντος, στοχεύοντας στη βιώσιμη ανάπτυξη σε επίπεδο οικονομικό, κοινωνικό και περιβαλλοντικό.

Οι Αξίες μας

Ακεραιότητα, Αλληλοσεβασμός, Αποτελεσματικότητα

Η Αποστολή μας

Να δημιουργούμε επιπλέον αξία για τους πελάτες μας, τους ανθρώπους μας, τους μετόχους μας και την κοινωνία, παρέχοντας προϊόντα και υπηρεσίες για καλύτερη ζωή.

Για τους Ανθρώπους μας

- Φροντίζουμε για τη δημιουργία και τη διαφύλαξη των θέσεων εργασίας με την ανάπτυξη των δραστηριοτήτων μας σε Ελλάδα και εξωτερικό.
- Σεβόμαστε, προασπίζουμε και προάγουμε τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα μέσω των πολιτικών που υιοθετούμε και των πρωτοβουλιών που αναλαμβάνουμε.
- Προσφέρουμε ένα εργασιακό περιβάλλον αξιοκρατίας και ίσων ευκαιριών, με πολιτικές δίκαιης πρόσληψης, ανταμοιβής και επαγγελματικής εξέλιξης, στο σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού μας, χωρίς καμία διάκριση.
- Επενδύουμε στη διαρκή εκπαίδευση και ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού μας, καθώς και στη συστηματική και αξιολογική αξιολόγησή του.
- Εφαρμόζουμε Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας για όλες τις εταιρείες του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του, παρέχοντας ένα υγιές και ασφαλές εργασιακό περιβάλλον.
- Προσφέρουμε παροχές υγείας στους εργαζομένους μας και εξατομικευμένη υποστήριξη σε περιπτώσεις σοβαρών θεμάτων υγείας και πληγέντων από φυσικές καταστροφές.
- Ενθαρρύνουμε και προωθούμε τον εθελοντισμό των εργαζομένων μας.

Για την Κοινωνία

- Ενημερωνόμαστε διαρκώς για τις ανάγκες των πολιτών και των κοινωνιών στις οποίες δραστηριοποιούμαστε μέσω θεσμοθετημένων καναλιών επικοινωνίας και διαβούλευσης.
- Αξιολογούμε και ιεραρχούμε τις ανάγκες και στη συνέχεια σχεδιάζουμε και υλοποιούμε προγράμματα και δράσεις με κριτήριο την κάλυψη πραγματικών και σημαντικών αναγκών της εκάστοτε τοπικής κοινωνίας, τον αριθμό των επωφελούμενων καθώς και τη φύση των δραστηριοτήτων μας.
- Εφαρμόζουμε κοινωνικές δράσεις οι οποίες είναι ευθυγραμμισμένες με τη στρατηγική κοινωνικής υπευθυνότητας του Ομίλου μας (στήριξη ευπαθών κοινωνικών ομάδων και κυρίως των παιδιών).
- Ανταποκρινόμαστε σε έκτακτες ανάγκες (π.χ. πανδημία, φυσικές καταστροφές), πέραν του καθιερωμένου προγραμματισμού του πλάνου κοινωνικής υπευθυνότητας.

Για την Αγορά

Οικονομική Ανάπτυξη

- Στοχεύουμε στην επίτευξη θετικών οικονομικών αποτελεσμάτων, στη συνέχιση αυστηρά επιλεγμένων επενδύσεων και στην αξιοποίηση νέων επενδυτικών ευκαιριών.
- Επενδύουμε στην τεχνολογία και την αναβάθμιση των υπηρεσιών μας, ακολουθώντας τις ταχύτερες αλλαγές στις συνήθειες των καταναλωτών αλλά και τη φυσιογνωμία του λιανικού εμπορίου, επιδιώκοντας την κάλυψη των αυξανόμενων προσδοκιών των καταναλωτών και τη δημιουργία μιας θετικής εμπειρίας για τον πελάτη.
- Μεριμνούμε για τη συνεχή βελτίωση των σχέσεων με τους προμηθευτές μας, μέσω της επικοινωνίας των όρων συνεργασίας και του βασικού πλαισίου αρχών και αξιών που πρέπει να διέπουν τη μεταξύ μας συνεργασία.
- Προσφέρουμε ποιοτικά και προσιτά προϊόντα.

Εταιρική Διακυβέρνηση

- Τηρούμε τη νομοθεσία και εφαρμόζουμε δικλείδες ελέγχου συμμόρφωσης με τους κανόνες που αφορούν τη δραστηριότητα όλων των εταιρειών του Ομίλου.
- Έχουμε αναπτύξει και εφαρμόζουμε Κώδικα Δεοντολογίας και σχετικές πολιτικές.
- Έχουμε υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις εισηγμένες εταιρείες.
- Υιοθετούμε εταιρική δομή και διακυβέρνηση που να επιτρέπει τη στενή σχέση με τους επενδυτές, με απώτερο σκοπό τη δημιουργία περαιτέρω αξίας για τους μετόχους.
- Αξιολογούμε και διαχειριζόμαστε τους επιχειρηματικούς κινδύνους με σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων όλων των ενδιαφερόμενων μερών μας.
- Διαθέτουμε επιτροπές, λαμβάνουμε μέτρα και ακολουθούμε πολιτικές και διαδικασίες για την ενίσχυση της διαφάνειας και την παρεμπόδιση και καταπολέμηση της απάτης, της διαφθοράς και δωροδοκίας και κάθε συμπεριφοράς που αντίκειται στον Κώδικα Δεοντολογίας.

Υγεία, ασφάλεια και προσβασιμότητα πελατών και επισκεπτών

- Εφαρμόζουμε Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας για όλες τις εταιρείες του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του.
- Παρέχουμε ένα υγιές και ασφαλές περιβάλλον για τους συνεργάτες και επισκέπτες στις εγκαταστάσεις μας.
- Μεριμνούμε για τη δυνατότητα ασφαλούς παραμονής και μετακίνησης και τη διευκόλυνση ατόμων με αναπηρία στις εγκαταστάσεις μας.
- Τα προϊόντα που εμπορεύονται οι εταιρείες του Ομίλου πληρούν τα διεθνή standards ποιότητας και ασφάλειας.

Για το Περιβάλλον

- Υλοποιούμε δράσεις για την προστασία του περιβάλλοντος που ξεπερνούν τα όρια της συμμόρφωσης με τη νομοθεσία.
- Εστιάζουμε σε ενέργειες για τη μείωση του περιβαλλοντικού μας αποτυπώματος, την ορθή διαχείριση της ενέργειας και τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, την εξοικονόμηση και ανακύκλωση φυσικών πόρων, την υπεύθυνη κατανάλωση νερού.
- Προσφέρουμε προϊόντα που συνεισφέρουν σε έναν βιώσιμο τρόπο ζωής.
- Ευαισθητοποιούμε εργαζόμενους, πελάτες και κοινό σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και υιοθέτησης ενός βιώσιμου τρόπου ζωής.

Για όλα τα παραπάνω θέματα θέτουμε επιμέρους στόχους βιώσιμης ανάπτυξης, τους οποίους αξιολογούμε σε ετήσια βάση ως προς την αποτελεσματικότητά τους και τους αναθεωρούμε, όταν και όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο, με στόχο τη συνεχή βελτίωση.

Επιπλέον στον Όμιλο FOURLIS

- Προσυπογράφουμε από το 2008 το Οικουμενικό Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών (United Nations Global Compact) και δεσμευόμαστε να υιοθετούμε, να υποστηρίζουμε και να προωθούμε, μέσω της επιχειρηματικής μας δραστηριότητας τις 10 Αρχές του.
- Διενεργούμε ανάλυση ουσιαστικότητας, στο πλαίσιο της συνεχούς βελτίωσης της προσέγγισης του Ομίλου σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής υπευθυνότητας, ώστε να ιεραρχούμε τα θέματα του Ομίλου που έχουν τις σημαντικότερες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις, αλλά και όσα επηρεάζουν σημαντικά τα ενδιαφερόμενά του μέρη.
- Συνδέουμε τα ουσιαστικά θέματα με τους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) του Ο.Η.Ε., συνεισφέροντας στην επίτευξή τους μέσω της υπεύθυνης λειτουργίας, των προγραμμάτων μας και των σχετικών αποτελεσμάτων.
- Ενημερώνουμε τα ενδιαφερόμενά μας μέρη για το διενεργούμενο έργο στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης, δημοσιεύοντας ετησίως σχετική Έκθεση σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτά πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η Διοίκηση δεσμεύεται για την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, σε όλα τα επίπεδα, τις εταιρείες και τους τομείς δραστηριοποίησης του Ομίλου

Στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας που εκδίδει ο Όμιλος, ήδη για δέκατο τρίτο (13ο) έτος και έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα πρότυπα σύνταξης Εκθέσεων Βιώσιμης Ανάπτυξης (GRI Standards, έκδοση 2016), παρουσιάζονται αναλυτικά οι πρακτικές που ακολουθούνται και τα αποτελέσματα που έχουν επιτευχθεί σε θέματα που ενδιαφέρουν τους Κοινωνικούς μας Εταίρους, για την ανάπτυξη ενός υπεύθυνου επιχειρηματικού περιβάλλοντος.

Ο Όμιλος FOURLIS έχει υιοθετήσει τον Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (<https://www.athexgroup.gr/el/web/guest/esg-reporting-guide>). Οι ετήσιες Αναφορές Προόδου του Ομίλου FOURLIS καθώς και οι Εκθέσεις Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας που περιλαμβάνουν την Αναφορά Προόδου (COP) του Ομίλου ως προς τις 10 Αρχές του Οικουμενικού Συμφώνου, είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα (<http://www.fourlis.gr>).

Τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης συζητούνται τουλάχιστον μία φορά το χρόνο στο Executive Committee στο οποίο συμμετέχουν στελέχη των εταιρειών του Ομίλου, καθώς και εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία με τη σειρά τους μεταφέρουν τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης στα υπόλοιπα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, προκειμένου και σύμφωνα με τα αποτελέσματα της ανάλυσης ουσιαστικότητας, να οριστούν οι προτεραιότητες και να τεθούν οι αντίστοιχοι στόχοι. Τα ουσιαστικά θέματα του Ομίλου FOURLIS είναι η κανονιστική συμμόρφωση και επιχειρηματική ηθική, η διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας πελατών και επισκεπτών, η δημιουργία και διανομή άμεσης οικονομικής αξίας προς τα ενδιαφερόμενα μέρη, η δημιουργία απασχόλησης, η συμμόρφωση, σήμανση και υπεύθυνη επικοινωνία προϊόντων, η προάσπιση της υγείας, ασφάλειας και ευεξίας των εργαζομένων, η ενεργή και υπεύθυνη κοινωνική προσφορά, η προάσπιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στην εργασία και η επένδυση στην εκπαίδευση ανάπτυξη των εργαζομένων. Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τα παραπάνω και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι οι δράσεις του Ομίλου, η οργάνωσή του καθώς και οι πολιτικές και διαδικασίες που ισχύουν, συνθέτουν ένα επαρκές πλαίσιο και προάγουν το βιώσιμο επιχειρείν και ένα καλύτερο μέλλον για όλους τους Κοινωνικούς Εταίρους και τον Όμιλο.

Η ισχύουσα έκδοση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα (<http://www.fourlis.gr>).

Μεταγενέστερα γεγονότα

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει προβεί σε αυτοαξιολόγηση της αποτελεσματικότητάς της και τα αποτελέσματα συζητήθηκαν στο Διοικητικό Συμβούλιο στην παρούσα συνεδρίασή του.

Μαρούσι, 21 Μαρτίου 2022

Η Επιτροπή Ελέγχου

17 Σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από 1/1/2021 – 31/12/2021

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα της 31/12/2021 που να επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου εκτός των κάτωθι:

- Όσων αναφέρονται στην Ενότητα 6 της Έκθεσης Διαχείρισης και αφορούν στην εξάσκηση των δικαιωμάτων του Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών.
- Την 12/1/2022, ανακοινώθηκε η είσοδος του Ομίλου στον ταχύτατα αναπτυσσόμενο κλάδο προϊόντων Υγείας και Ευεξίας, μέσω της στρατηγικής συνεργασίας με την Holland & Barrett, ένα από τα μεγαλύτερα δίκτυα λιανικής της Ευρώπης στον κλάδο της υγείας και της ευεξίας. Με την τρίτη δραστηριότητα λιανικής, Στόχος του Ομίλου FOURLIS είναι να παίξει ηγετικό ρόλο στον κλάδο και σκοπεύει να αναπτύξει σε βάθος χρόνου ένα δίκτυο 120 φυσικών καταστημάτων, με τα φυσικά καταστήματα να αναπτύσσονται ταυτόχρονα με το ηλεκτρονικό κατάστημα Holland & Barrett εντός του 2022.
- Στις 25/1/2022, η εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετείχε σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «BERSENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με καταβολή ποσού ευρώ 5,000,000.
- Στις 26/1/2022, η εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετείχε σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στην εταιρεία SEVAS TEN ΑΕ, με βάση την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της SEVAS TEN. Το ποσό συμμετοχής ανέρχεται σε 100,000 ευρώ.
- Στις 18/2/2022, υπεγράφη τροποποιηθέν και κωδικοποιηθέν Μνημόνιο Επιχειρηματικής Συνεργασίας μεταξύ της ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και την TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, προκειμένου από κοινού να προχωρήσουν στην απόκτηση ακινήτου και στην ανάπτυξη και κατασκευή κέντρου αποθήκευσης και διανομής, επιφάνειας 56.000 τ.μ. στο Δήμο Ελευσίνας της Περιφέρειας Δυτικής Αττικής. Την ίδια ημερομηνία ελήφθη απόφαση για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ποσού ευρώ 132 χιλ.
- Στις 21/2/2022 η Εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προχώρησε στην έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου - άνευ εμπράγματων εξασφαλίσεων - ποσού ευρώ 80 εκ. διάρκειας έως 21/02/2024. Σκοπός του δανείου είναι η χρηματοδότηση των επενδυτικών δραστηριοτήτων της εταιρείας.
- Την 22/12/2021 ανακοινώθηκε ότι η Εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προχώρησε στην υπογραφή συμφωνητικού αγοράς μετοχών της εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ Μ.Α.Ε. ιδιοκτήτριας και διαχειρίστριας του μεγαλύτερου εμπορικού πάρκου στην Ελλάδα, με την επωνυμία FLORIDA 1. Το Εμπορικό Πάρκο βρίσκεται στη Θεσσαλονίκη και εκτείνεται σε μια επιφάνεια 132,000 τ.μ., με εμπορικές επιφάνειες 31,407 τ.μ., μισθωμένες στο 100% σε δώδεκα από τις μεγαλύτερες εταιρείες λιανικής στην Ελλάδα (Leroy Merlin, AB ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ, JUMBO, Κωτσόβολος, Μουστάκας, Jysk και άλλοι). Το Εμπορικό Πάρκο FLORIDA 1 έχει πετύχει εντυπωσιακές επιδόσεις ανάκαμψης στην

εξέλιξη της πανδημίας, αναδεικνύοντας τα μοναδικά εμπορικά χαρακτηριστικά του καθώς και την ανθεκτικότητα του, ενώ παράλληλα επιβεβαιώνει την επιλογή της στρατηγικής της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ να επικεντρωθεί σε αυτή την κατηγορία εμπορικών ακινήτων. Η Εταιρεία μετά την συγκεκριμένη εξαγορά, αναμένεται να αυξήσει τα έσοδα της κατά ποσό ευρώ 4.5 εκ. Την 22/2/2022 η Εταιρεία ανακοίνωσε η θυγατρική της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, προχώρησε στην ολοκλήρωση της συναλλαγής για την αγορά της εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ Μ.Α.Ε. Το συνολικό τίμημα για την απόκτηση του 100% των μετοχών της εταιρείας ανήλθε σε ποσό ευρώ 35,960,509.00.

- Στις 22/2/2022 εκδόθηκε ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 35 εκ. λήξης 31/12/2029 της θυγατρικής εταιρείας INTERSPORT ΑΕΕ.
- Όσον αφορά τις εξελίξεις στην Ουκρανία, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει θυγατρικές, μητρική ή συνδεδεμένες εταιρείες με έδρα τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη από την Ρωσία ή την Ουκρανία. Επίσης, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει σημαντικούς πελάτες ή προμηθευτές ή υπεργολάβους ή συνεργάτες από τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε διατηρεί αποθηκευτικούς χώρους με εμπορεύματα στις χώρες Ρωσία ή Ουκρανία. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε διατηρεί λογαριασμούς ούτε έχει δάνεια με Ρωσικές Τράπεζες. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε θα έχει έμμεσες επιπτώσεις από δυνητικά επηρεάζομενους κλάδους ούτε αναμένει σημαντική επίδραση από τις αυξήσεις της ενέργειας, τον πληθωρισμό, τα καύσιμα και τις διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα
- Οι Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις του Ομίλου Fourlis κατά την από 1/1-21/3/2022 είναι:
Έχουν δοθεί από τη μητρική Εταιρεία, εγγυητικές επιστολές σε θυγατρικές εταιρείες για εξασφάλιση υποχρεώσεων ποσού ευρώ 68,681 χιλ.
Έχουν δοθεί από θυγατρικές εταιρείες, εγγυητικές επιστολές σε έμμεσες θυγατρικές για εξασφάλιση υποχρεώσεων, ποσού ευρώ 44,850 χιλ.
- Στις 16/2/2022 η Εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προχώρησε στην εκταμίευση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 30 εκ. διάρκειας έως 16/02/2023.

Μαρούσι, 21 Μαρτίου 2022

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Οι Οικονομικές Καταστάσεις (Ενοποιημένες και Εταιρικές) που παρατίθενται στις σελίδες 185 έως 273, συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 21/3/2022 και υπογράφονται από τους:

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Βασίλειος Στ. Φουρλής
ΑΤ/ ΑΜ - 587167

Απόστολος Δημ. Πεταλάς
ΑΤ/ ΑΚ – 021139

Η Οικονομική Διευθύντρια
Προγραμματισμού και Ελέγχου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Μαρία Ιωαν. Θεοδοουλίδου
ΑΤ/Τ - 134715

Σωτήριος Ιωαν. Μήτρου
ΑΤ/ ΑΙ – 557890
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 30609 Α ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

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

Βάση γνώμης

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

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

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

Σ’ αυτό το πλαίσιο περιγράφουμε ακολούθως πως ο έλεγχός μας αντιμετώπισε το κάθε θέμα.

Έχουμε εκπληρώσει τα καθήκοντα που περιγράφονται στην ενότητα «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων» της έκθεσής μας, περιλαμβανομένων αυτών που σχετίζονται με τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου. Ως εκ τούτου, ο έλεγχός μας περιέλαβε τη διενέργεια διαδικασιών που σχεδιάστηκαν ώστε ν’ ανταποκρίνονται στους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος των οικονομικών καταστάσεων. Τα αποτελέσματα των ελεγκτικών μας διαδικασιών,

περιλαμβανομένων των διαδικασιών που διενεργήθηκαν επί των κατωτέρω θεμάτων, παρέχουν τη βάση για τη γνώμη μας επί των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων.

| Σημαντικότερα θέματα ελέγχου | Πώς αντιμετωπίστηκαν κατά τον έλεγχό μας τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου |
|--|---|
| Αποτίμηση αποθεμάτων (σε ενοποιημένη βάση) | |
| <p>Στην Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021 ο Όμιλος εμφανίζει αποθέματα ύψους €79εκ., μετά από σωρευμένη πρόβλεψη για ακίνητα, βραδέως κινούμενα και απαξιωμένα αποθέματα ύψους €3,7εκ..</p> <p>Όπως περιγράφεται στη σημείωση 3.14 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, ο Όμιλος αποτιμά τα αποθέματα στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.</p> <p>Η Διοίκηση του Ομίλου χρησιμοποιεί σημαντικές παραδοχές και εκτιμήσεις για την αποτίμηση και τον υπολογισμό της πρόβλεψης απομείωσης των αποθεμάτων, που περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, εκτίμηση βραδέως κινούμενων αποθεμάτων, εκτίμηση απαξιωμένων αποθεμάτων που θα καταστραφούν εντός της επόμενης περιόδου, εκτιμήσεις για εποχικότητα αποθεμάτων και εκτίμηση μελλοντικής τιμής πώλησης μείον σχετικά έξοδα πώλησης.</p> <p>Δεδομένης της υποκειμενικής φύσης των βασικών παραδοχών και εκτιμήσεων που χρησιμοποιούνται από την Διοίκηση και της σημαντικότητας του κονδυλίου των αποθεμάτων στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις θεωρούμε ότι η αποτίμηση αποθεμάτων αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.</p> <p>Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου σχετικά με τη λογιστική του πολιτική, καθώς και τις παραδοχές και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση αποτίμησης των αποθεμάτων, περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.2, 3.14 και 13 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.</p> | <p>Πραγματοποιήσαμε, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες διαδικασίες:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Εξετάσαμε δείγμα παραστατικών στοιχείων αγορών και πωλήσεων για να αξιολογήσουμε το ιστορικό κόστος και το περιθώριο κέρδους αποθεμάτων. • Εξετάσαμε για δείγμα εμπορευμάτων τον ορθό υπολογισμό της μεθόδου αποτίμησης του μέσου σταθμικού κόστους. • Αξιολογήσαμε δειγματοληπτικά κατά πόσο υπήρξαν αποθέματα που πωλήθηκαν με αρνητικό περιθώριο κέρδους και κατά πόσο αυτό λήφθηκε υπόψη στην αποτίμησή τους στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας, λαμβάνοντας υπόψη την επίδραση από την πανδημία COVID-19. • Παρευρεθήκαμε σε μέρος της διαδικασίας των φυσικών απογραφών που πραγματοποιήθηκε σε καταστήματα και αποθήκες του Ομίλου για να εξετάσουμε σε δειγματοληπτική βάση την κατάσταση των αποθεμάτων και πιθανή απαξίωση. • Αξιολογήσαμε τις εκτιμήσεις της Διοίκησης για τα βραδέως κινούμενα αποθέματα με δειγματοληπτικές αναφορές σε ιστορικά στοιχεία πωλήσεων και εποχικότητα και λαμβάνοντας υπόψη την επίδραση από την πανδημία COVID-19. • Εξετάσαμε την ιστορική ακρίβεια της πρόβλεψης απομείωσης των αποθεμάτων, συγκρίνοντας με απολογιστικά στοιχεία για καταστροφές, διαγραφές, αρνητικά περιθώρια κέρδους ή άλλες εγγραφές που αφορούσαν λογαριασμούς αποθεμάτων. • Ελέγξαμε για δείγμα κωδικών τη μαθηματική ακρίβεια των υπολογισμών της Διοίκησης για απομείωση αποθεμάτων. • Αξιολογήσαμε επιπλέον την επάρκεια των γνωστοποιήσεων στις σχετικές σημειώσεις των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. |

| Σημαντικότερα θέματα ελέγχου | Πώς αντιμετωπίστηκαν κατά τον έλεγχό μας τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου |
|---|---|
| <p>Έλεγχος απομείωσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων και περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης που αφορούν στα καταστήματα και περιουσιακών στοιχείων που κατέχονται για πώληση (σε ενοποιημένη βάση)</p> | |
| <p>Στα κονδύλια «Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία» και «Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης» της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης του Ομίλου κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021, περιλαμβάνονται ποσά αναπόσβεστης αξίας €70εκ. και €121εκ. αντίστοιχα που αφορούν περιουσιακά στοιχεία καταστημάτων. Επίσης, στο κονδύλι «Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση» ποσού €229εκ., απεικονίζονται περιουσιακά στοιχεία καταστημάτων, επενδυτικά ακίνητα και συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες, θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου με την επωνυμία «TRADE ESTATES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία», όπως αναλυτικά αναφέρεται στη σημείωση 9 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Τα ανωτέρω κονδύλια αποτελούν σημαντικά κονδύλια του ενεργητικού του Ομίλου.</p> <p>Ο Όμιλος έχει προσδιορίσει κατά βάση το κάθε κατάστημα ως μία Μονάδα Δημιουργίας Ταμειακών Ροών, ή ανάλογα με την περίπτωση μια ομάδα καταστημάτων ή περιουσιακών στοιχείων μπορεί να προσδιορίζεται ως ενιαία Μονάδα Δημιουργίας Ταμειακών Ροών.</p> <p>Σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, ο Όμιλος αξιολογεί εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης και πραγματοποιεί έλεγχο απομείωσης στις Μονάδες Δημιουργίας Ταμειακών Ροών για τις οποίες υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.</p> <p>Η σημαντικότητα των κονδυλίων, η άσκηση κρίσης για τον προσδιορισμό ενδείξεων απομείωσης, καθώς και οι βασικές παραδοχές και εκτιμήσεις που η Διοίκηση του Ομίλου χρησιμοποιεί κατά τον έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις, θεωρούμε ότι καθιστούν την αξιολόγηση απομείωσης των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων ως ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.</p> <p>Από τον έλεγχο απομείωσης κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021 δεν προέκυψε ζημία απομείωσης για τα ιδιοχρησιμοποιούμενα περιουσιακά στοιχεία και περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης που αφορούν στα καταστήματα και στα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση.</p> <p>Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου σχετικά με τη λογιστική πολιτική και τις εκτιμήσεις που ακολουθούνται κατά την αξιολόγηση απομείωσης των περιουσιακών αυτών στοιχείων,</p> | <p>Πραγματοποιήσαμε, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες διαδικασίες:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Αξιολογήσαμε την πολιτική του Ομίλου για αναγνώριση των Μονάδων Δημιουργίας Ταμειακών Ροών. • Αξιολογήσαμε τις πολιτικές και τις διαδικασίες του Ομίλου για αναγνώριση ενδείξεων απομείωσης επί των Μονάδων Δημιουργίας Ταμειακών Ροών. • Προβήκαμε σε αξιολόγηση των σημαντικών παραδοχών της Διοίκησης που χρησιμοποιήθηκαν στον έλεγχο απομείωσης για τα περιουσιακά στοιχεία που παρουσίαζαν ενδείξεις. Στην ομάδα ελέγχου συμπεριλάβαμε στελέχη εξειδικευμένα σε θέματα αποτιμήσεων. • Αξιολογήσαμε τις εκτιμήσεις της Διοίκησης για τις μελλοντικές ταμειακές ροές συγκρίνοντας: <ul style="list-style-type: none"> (α) τις προβλέψεις ταμειακών ροών προηγούμενων ετών με τις αντίστοιχες απολογιστικές, και (β) τις μελλοντικές ταμειακές ροές που χρησιμοποιήθηκαν στα μοντέλα προεξόφλησης του Ομίλου με εξωτερικά διαθέσιμα στοιχεία περί τάσεων της αγοράς, λαμβάνοντας υπόψη τις επιδράσεις της πανδημίας COVID-19. • Προβήκαμε σε αξιολόγηση του υπολογισμού του προεξοφλητικού επιτοκίου και της υπολειμματικής αξίας, αξιολογώντας τις παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν, και συγκρίνοντάς τις με εξωτερικά διαθέσιμα κλαδικά και άλλα οικονομικά στοιχεία λαμβάνοντας υπόψη τις επιδράσεις της πανδημίας COVID-19. • Αξιολογήσαμε τις διενεργηθείσες αναλύσεις ευαισθησίας επί των σημαντικότερων παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν. • Για τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση, αξιολογήσαμε, κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021: (α) την εκτίμηση του Ομίλου για την επιμέτρηση των στοιχείων αυτών στην χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης αξίας μείον κόστη ολοκλήρωσης της πώλησης και (β) την εύλογη αξία των στοιχείων αυτών με την συνδρομή στελεχών εξειδικευμένων σε θέματα αποτιμήσεων. |

περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.2, 3.7, 3.10, 3.17, 7, 8, και 9 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

- Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια των γνωστοποιήσεων στις σχετικές σημειώσεις των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

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

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

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

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχο μας, για την εταιρεία FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

Οι επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες που έχουμε παράσχει στην Εταιρεία και στις θυγατρικές της, κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 γνωστοποιούνται στη Σημείωση 6 των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας την από την 11^η Ιουνίου 2010 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 12 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των.

5. Κανονισμός Λειτουργίας

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

6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (εφεξής Εταιρεία ή/και Όμιλος), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες

οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή ΧΗΤΜΛ (213800V54ASIMZREDX49-2021-12-31-el_ixbrlview.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο ΧΒRΛ (213800V54ASIMZREDX49-2021-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Κανονιστικό πλαίσιο

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

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

Ευθύνες του Ελεγκτή

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

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

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

Συμπέρασμα



ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
Ορκωτοί Ελεγκτές – Λογιστές Α.Ε.
Χειμάρρας 8B, Μαρούσι
151 25 Αθήνα

Τηλ: 210 2886 000
Φαξ: 210 2886 905
ey.com

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή αρχείου XHTML (213800V54ASIMZREDX49-2021-12-31-el_ixbrlview.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800V54ASIMZREDX49-2021-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 22 Μαρτίου 2022

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Σοφία Καλομενίδου
ΑΜ ΣΟΕΛ: 13301

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Χειμάρρας 8B
15125 Μαρούσι
Ελλάδα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 107

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ενοποιημένη και Εταιρική) της 31ης Δεκεμβρίου 2021 και 2020

Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| | Σημείωση | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|---|----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | | | | | |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία | 7 | 70,404 | 56,890 | 194 | 218 |
| Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης | 8 | 121,064 | 123,317 | 1,026 | 1,250 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | | 207 | 0 | 0 | 0 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 10 | 10,126 | 8,947 | 172 | 207 |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς | 11 | 27,200 | 27,465 | 91,489 | 91,132 |
| Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 12 | 4,789 | 7,320 | 65 | 47 |
| Αναβαλλόμενοι φόροι | 26 | 7,214 | 8,067 | 230 | 227 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού | | 241,003 | 232,006 | 93,176 | 93,082 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού | | | | | |
| Αποθέματα | 13 | 79,194 | 90,982 | 0 | 0 |
| Φόρος εισοδήματος εισπρακτέος | | 324 | 543 | 5 | 5 |
| Απαιτήσεις απο πελάτες | 14 | 3,882 | 4,034 | 694 | 1,120 |
| Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 15 | 18,435 | 12,064 | 3,719 | 10,423 |
| Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα | 16 | 103,455 | 115,440 | 244 | 550 |
| Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση | 9 | 228,669 | 182,285 | 0 | 0 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού | | 433,959 | 405,348 | 4,662 | 12,097 |
| Σύνολο Ενεργητικού | | 674,962 | 637,353 | 97,838 | 105,178 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής | | | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 17 | 52,132 | 52,092 | 52,132 | 52,092 |
| Αποθεματικά υπέρ το άρτιο | | 14,002 | 14,025 | 14,713 | 14,625 |
| Αποθεματικά | 18 | 24,311 | 27,384 | 12,039 | 14,694 |
| Αδιανέμητα κέρδη | | 86,586 | 75,261 | 14,365 | 9,967 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής (α) | | 177,031 | 168,762 | 93,249 | 91,378 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | 177,031 | 168,762 | 93,249 | 91,378 |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 22 | 89,751 | 136,356 | 77 | 77 |
| Υποχρεώσεις μίσθωσης | 23 | 104,435 | 111,628 | 781 | 1,016 |
| Παροχές προσωπικού | 20 | 7,405 | 7,214 | 914 | 868 |
| Αναβαλλόμενοι φόροι | 26 | 707 | 337 | 0 | 0 |
| Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 24 | 363 | 303 | 23 | 23 |
| Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων | | 202,660 | 255,839 | 1,795 | 1,984 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις για κεφάλαιο κίνησης | 22 | 44,450 | 16,853 | 0 | 0 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων | 22 | 90,849 | 51,356 | 0 | 0 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων μίσθωσης | 23 | 25,422 | 19,075 | 303 | 280 |
| Φόρος εισοδήματος | | 1,550 | 271 | 0 | 0 |
| Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 25 | 96,453 | 104,542 | 2,491 | 11,536 |
| Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση | 9 | 36,546 | 20,655 | 0 | 0 |
| Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | 295,270 | 212,752 | 2,794 | 11,816 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (δ) | | 497,931 | 468,591 | 4,589 | 13,801 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ) | | 674,962 | 637,353 | 97,838 | 105,178 |

Τα κονδύλια της περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τις προκαταβολές για επενδύσεις στην εφοδιαστική αλυσίδα του Ομίλου που από τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία έχουν μεταφερθεί στις μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.
Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 193 έως 273, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 – 31/12/2021 και
1/1 – 31/12/2020**

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| | | Ο Όμιλος | | |
|--|--|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| | | Σημείωση | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| | Έσοδα πωλήσεων | | 439,766 | 370,577 |
| | Κόστος πωληθέντων | 6,13 | (252,070) | (217,542) |
| | Μικτό κέρδος | | 187,696 | 153,035 |
| | Λοιπά έσοδα | 6 | 15,458 | 13,168 |
| | Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | 6 | (149,653) | (130,966) |
| | Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 6 | (25,583) | (27,020) |
| | Λοιπά λειτουργικά έξοδα | 6 | (1,045) | (1,667) |
| | Λειτουργικά κέρδη | | 26,873 | 6,550 |
| | Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων | 6 | (15,349) | (15,432) |
| | Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων | 6 | 957 | 662 |
| | Συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών | 6 | (402) | (2,767) |
| | (Ζημίες) / κέρδη προ φόρων | | 12,079 | (10,987) |
| | Φόρος εισοδήματος | 26 | (549) | 2,327 |
| | Καθαρές (ζημίες) / κέρδη (Α) | | 11,530 | (8,661) |
| | Οι καθαρές (ζημίες)/κέρδη κατανέμονται σε : | | | |
| | Ιδιοκτήτες μητρικής | | 11,530 | (8,661) |
| | Καθαρές (ζημίες) / κέρδη (Α) | | 11,530 | (8,661) |
| | (Ζημίες) / κέρδη χρήσεως μετά απο φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €) | 27 | 0.2212 | (0.1663) |
| | (Ζημίες) / κέρδη χρήσεως μετά απο φόρους ανά μετοχή - απομειωμένα (σε €) | 27 | 0.2177 | (0.1663) |

Τα έσοδα πωλήσεων νοούνται, έσοδα από συμβάσεις με πελάτες.

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 193 έως 273, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

**Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 –
31/12/2021 και 1/1– 31/12/2020**

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| | | Ο Όμιλος | |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| Σημείωση | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | |
| | 11,530 | (8,661) | |
| Καθαρές (ζημιές) / κέρδη (Α) | | | |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές) | | | |
| Λοιπές συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα που Δύνονται να μεταφερθούν στα αποτελέσματα | | | |
| Επίδραση ισοτιμιών από τη μετατροπή οικονομικών καταστάσεων σε Ξ.Ν. | | (625) | (314) |
| Αποτίμηση στην εύλογη αξία μέσω αντιστάθμισης ταμειακών ροών | 21,26 | 138 | 31 |
| Λοιπών συνολικών (ζημιών) / εισοδημάτων | | (487) | (283) |
| Λοιπές συνολικές ζημιές που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα | | | |
| Αναλογιστικές (ζημιές) / κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | 20,26 | (206) | (567) |
| Σύνολο λοιπ. συνολ. (ζημιών) / εισοδημάτων που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα | | (206) | (567) |
| Λοιπές συνολικές ζημιές μετά από φόρους(Β) | | (693) | (850) |
| Συγκεντρωτικές συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα μετά από φόρους (Α)+(Β) | | 10,838 | (9,511) |
| Οι συγκεντρωτικές συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα κατανέμονται σε: | | | |
| Ιδιοκτήτες μητρικής | | 10,838 | (9,511) |
| Συγκεντρωτικές συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα μετά από φόρους (Α)+(Β) | | 10,838 | (9,511) |

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 193 έως 273, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2021 και τη
χρήση 1/1 - 31/12/2020**

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| | | Η Εταιρεία | |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| | Σημείωση | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Έσοδα πωλήσεων | | 4,464 | 4,229 |
| Κόστος πωληθέντων | 6 | (4,456) | (4,051) |
| Μικτό κέρδος | | 8 | 178 |
| Λοιπά έσοδα | 6 | 1,640 | 1,395 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 6 | (3,242) | (2,982) |
| Αποσβέσεις/Απομειώσεις (Διοίκηση) | | (434) | (407) |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | 6 | (7) | (10) |
| Ζημιές εκμετάλλευσης | | (2,034) | (1,825) |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων | 6 | (54) | (59) |
| Έσοδα μερισμάτων | 19 | 6,500 | 7,000 |
| Κέρδη προ φόρων | | 4,412 | 5,116 |
| Φόρος εισοδήματος | 26 | (1) | 31 |
| Καθαρά κέρδη (Α) | | 4,411 | 5,147 |

Τα έσοδα πωλήσεων νοούνται έσοδα από συμβάσεις με πελάτες.

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 193 έως 273, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2021 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2020

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| Σημείωση | Η Εταιρεία | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Καθαρά κέρδη (Α) | 4,411 | 5,147 |
| Λοιπές συνολικές ζημιές | | |
| Λοιπές συνολικές (ζημιές)/κέρδη που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα | | |
| Αναλογιστικές (ζημιές) / κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | 20,26 | (56) |
| Σύνολο λοιπ. συνολ. (ζημιών)/ εισοδημάτων που δε μεταφέρονται στα αποτελέσματα | (13) | (56) |
| Λοιπές συνολικές (ζημιές)/εισοδήματα μετά από φόρους (Β) | (13) | (56) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα /(ζημιές) μετά από φόρους (Α)+(Β) | 4,398 | 5,091 |
| Τα συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές) κατανέμονται σε: | | |
| Ιδιοκτήτες μητρικής | 4,398 | 5,091 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα /(ζημιές) μετά από φόρους (Α)+(Β) | 4,398 | 5,091 |

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 193 έως 273, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Ενοποιημένη) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2021 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2020

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| Σημείωση | Μετοχικό κεφάλαιο | Αποθεματικό υπέρ το άρτιο | Αποθεματικά | Αποθεματικό αναπροσαρμογής παγίων | Αποθεμ. συναλ. διαφορών από μετατροπή Καταστ. Οικον. Θέσης σε Ξ.Ν. (10,027) | Αδιανέμητα κέρδη / (Συσσωρευμένες ζημιές) | Σύνολο (α) | Μη ελέγχου συμμετοχή (β) | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
|---|-------------------|---------------------------|----------------|-----------------------------------|---|---|----------------|--------------------------|------------------------|
| Υπόλοιπο την 1.1.2020 | 42,124 | 13,833 | 38,552 | 722 | | 94,980 | 180,185 | 0 | 180,185 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) περιόδου | | | | | | | | | |
| Καθαρά κέρδη / (ζημιές) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (8,661) | (8,661) | 0 | (8,661) |
| Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή Καταστ. Οικον. Θέσης σε Ξ.Ν. | 0 | 0 | 0 | 0 | (314) | 0 | (314) | 0 | (314) |
| Αποτίμηση στην εύλογη αξία μέσω αντιστάθμισης ταμειακών ροών | 0 | 0 | 31 | 0 | 0 | 0 | 31 | 0 | 31 |
| Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (567) | (567) | 0 | (567) |
| Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών εισοδημάτων / (ζημιών) | 0 | 0 | 31 | 0 | (314) | (567) | (850) | 0 | (850) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) μετά από φόρους | 0 | 0 | 31 | 0 | (314) | (9,228) | (9,511) | 0 | (9,511) |
| Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση | | | | | | | | | |
| Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου | 9,968 | 193 | 0 | 0 | 0 | (10,401) | (240) | 0 | (240) |
| Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών | 0 | 0 | 565 | 0 | 0 | 0 | 565 | 0 | 565 |
| Σχηματισμός αποθεματικού | 0 | 0 | (7) | 0 | 0 | 0 | (7) | 0 | (7) |
| Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην κατ.μεταβολών ιδίων κεφαλαίων | 0 | (2) | (0) | 0 | 0 | (90) | (92) | 0 | (92) |
| Πωλήσεις/(Αγορές) ιδίων μετοχών | 0 | 0 | (2,139) | 0 | 0 | 0 | (2,139) | 0 | (2,139) |
| Σύνολο συναλλαγών με μετόχους | 9,968 | 192 | (1,581) | 0 | 0 | (10,491) | (1,913) | 0 | (1,913) |
| Υπόλοιπο την 31.12.2020 | 52,092 | 14,025 | 37,003 | 722 | (10,341) | 75,261 | 168,762 | 0 | 168,762 |
| Υπόλοιπο την 1.1.2021 | 52,092 | 14,025 | 37,003 | 722 | (10,341) | 75,261 | 168,762 | 0 | 168,762 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) περιόδου | | | | | | | | | |
| Καθαρά κέρδη | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,530 | 11,530 | 0 | 11,530 |
| Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή Καταστ. Οικον. Θέσης σε Ξ.Ν. | 0 | 0 | 0 | 0 | (625) | 0 | (625) | 0 | (625) |
| Αποτίμηση στην εύλογη αξία μέσω αντιστάθμισης ταμειακών ροών | 21,26 | 0 | 138 | 0 | 0 | 0 | 138 | 0 | 138 |
| Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | 20,26 | 0 | 0 | 0 | 0 | (206) | (206) | 0 | (206) |
| Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών εισοδημάτων / (ζημιών) | 0 | 0 | 138 | 0 | (625) | (206) | (693) | 0 | (693) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) μετά από φόρους | 0 | 0 | 138 | 0 | (625) | 11,325 | 10,838 | 0 | 10,838 |
| Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση | | | | | | | | | |
| Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου | 17 | 40 | 89 | 0 | 0 | 0 | 129 | 0 | 129 |
| Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών | 20 | 0 | 464 | 0 | 0 | 0 | 464 | 0 | 464 |
| Σχηματισμός αποθεματικού | 0 | 0 | 69 | 0 | 0 | (69) | 0 | 0 | 0 |
| Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην κατ.μεταβολών ιδίων κεφαλαίων | 0 | (111) | 0 | 0 | 0 | 69 | (42) | 0 | (42) |
| Πωλήσεις/(Αγορές) ιδίων μετοχών | 18 | 0 | (3,119) | 0 | 0 | 0 | (3,119) | 0 | (3,119) |
| Σύνολο συναλλαγών με μετόχους | 40 | (22) | (2,586) | 0 | 0 | 1 | (2,568) | 0 | (2,568) |
| Υπόλοιπο την 31.12.2021 | 52,132 | 14,002 | 34,554 | 722 | (10,966) | 86,586 | 177,031 | 0 | 177,031 |

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 193 έως 273, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2021 και τη χρήση 1/1 – 31/12/2020

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| Σημείωση | Μετοχικό κεφάλαιο | Αποθεματικό υπέρ το άρτιο | Αποθεματικά | Αδιανεμήτα κέρδη / (Συσσωρευμένες ζημιές) | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
|---|-------------------|---------------------------|----------------|---|------------------------|
| Υπόλοιπο την 1.1.2020 | 42,124 | 14,433 | 16,268 | 15,277 | 88,102 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (Ζημιές) περιόδου | | | | | |
| Καθαρά κέρδη | 0 | 0 | 0 | 5,147 | 5,147 |
| Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | 0 | 0 | 0 | (56) | (56) |
| Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών (ζημιών) / εισοδημάτων | 0 | 0 | 0 | (56) | (56) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (Ζημιές) μετά από φόρους | 0 | 0 | 0 | 5,091 | 5,091 |
| Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση | | | | | |
| Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου | 9,968 | 193 | 0 | (10,401) | (240) |
| Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών | 0 | 0 | 565 | 0 | 565 |
| Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην κατ.μεταβολών ιδίων κεφαλαίων | 0 | (2) | 0 | 0 | (2) |
| Πωλήσεις/(Αγορές) ιδίων μετοχών | 0 | 0 | (2,139) | 0 | (2,139) |
| Σύνολο συναλλαγών με μετόχους | 9,968 | 192 | (1,574) | (10,401) | (1,815) |
| Υπόλοιπο την 31.12.2020 | 52,092 | 14,625 | 14,694 | 9,967 | 91,378 |
| Υπόλοιπο την 1.1.2021 | 52,092 | 14,625 | 14,694 | 9,967 | 91,378 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (Ζημιές) περιόδου | | | | | |
| Καθαρά κέρδη | 0 | 0 | 0 | 4,411 | 4,411 |
| Αναλογιστικές (ζημιές) κέρδη επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | 20, 26 | 0 | 0 | (13) | (13) |
| Σύνολο λοιπών συγκεντρωτικών (ζημιών) / εισοδημάτων | 0 | 0 | 0 | (13) | (13) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (Ζημιές) μετά από φόρους | 0 | 0 | 0 | 4,398 | 4,398 |
| Συναλλαγές με μετόχους καταχωρημένες απ' ευθείας στην καθαρή θέση | | | | | |
| Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου | 17 | 40 | 89 | 0 | 129 |
| Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών | 20 | 0 | 0 | 465 | 465 |
| Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην κατ.μεταβολών ιδίων κεφαλαίων | 0 | (1) | 0 | 0 | (1) |
| Πωλήσεις/(Αγορές) ιδίων μετοχών | 18 | 0 | 0 | (3,119) | (3,119) |
| Σύνολο συναλλαγών με μετόχους | 40 | 88 | (2,655) | 0 | (2,527) |
| Υπόλοιπο την 31.12.2021 | 52,132 | 14,713 | 12,039 | 14,365 | 93,249 |

Για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου βλέπε Σημείωση 17.

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 193 έως 273, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Ενοποιημένη και Εταιρική) για τη χρήση 1/1 - 31/12/2021 και τη χρήση 1/1 - 31/12/2020

(Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| Σημείωση | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Λειτουργικές Δραστηριότητες | | | | |
| Καθαρή (ζημιά)/ κέρδος προ φόρων | 12,079 | (10,987) | 4,412 | 5,116 |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για | | | | |
| Αποσβέσεις / Απομειώσεις | 6 29,318 | 33,481 | 434 | 407 |
| Προβλέψεις | 784 | 2,213 | 138 | 273 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 554 | 1,555 | 0 | 0 |
| Αποτελέσματα (έσοδα - έξοδα - κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας | 111 | 2,603 | (6,500) | (7,000) |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 13,869 | 13,978 | 54 | 59 |
| Πλέον/μείον προς. για μεταβ.λογ. κεφαλαίου κίνησης σχετικές με λειτ. δραστ. : | | | | |
| (Αύξηση) / μείωση λογαριασμών αποθεμάτων | 10,548 | (4,944) | 0 | 0 |
| (Αύξηση) / μείωση λογαριασμών απαιτήσεων | (7,375) | 1,480 | 160 | 542 |
| Αύξηση / (μείωση) λογαριασμών υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) | (3,414) | 17,633 | 955 | (346) |
| Μείον | | | | |
| Χρεωστικοί τόκοι, τόκοι μισθώσεων και συναφή έξοδα καταβεβλημένα | (13,905) | (14,300) | (54) | (59) |
| Καταβεβλημένοι φόροι | (2,060) | (2,196) | 0 | (0) |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 40,509 | 40,517 | (402) | (1,008) |
| Επενδυτικές δραστηριότητες | | | | |
| Απόκτηση ή αύξηση ΜΚ θυγατρικών, συγγενών, κοινοπρ.και λοιπών επενδύσεων | 9,11 (17,395) | 0 | (10,000) | 0 |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων | (27,304) | (15,087) | (74) | (117) |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | 31 | 317 | 0 | 0 |
| Προσθήκη περιουσιακών στοιχείων | 9 (5,868) | (11,859) | 0 | 0 |
| Εισπράξεις από πωλήσεις επενδύσεων | 0 | 3,695 | 0 | 0 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 24 | 110 | 0 | 0 |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 0 | 0 | 13,450 | 3,000 |
| Σύνολο (εκροών) / εισροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | (50,513) | (22,824) | 3,376 | 2,883 |
| Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες | | | | |
| Πληρωμές για αγορά ιδίων μετοχών | (3,119) | (2,139) | (3,119) | (2,139) |
| Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 131 | 280 | 129 | 280 |
| Πληρωμή εξόδων που αφορούν την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | (7) | 0 | 0 | 0 |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια | 22 88,907 | 176,547 | 0 | 77 |
| Εξοφλήσεις δανείων | 22 (70,981) | (102,475) | 0 | 0 |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώσεις | 23 (16,783) | (15,329) | (289) | (272) |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | (1,852) | 56,884 | (3,279) | (2,054) |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα χρηματικά διαθέσιμα περιόδου (α) + (β) + (γ) | (11,856) | 74,577 | (306) | (179) |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 115,440 | 40,978 | 550 | 729 |
| Επίδραση των συναλλαγματικών ισοτιμιών επί των χρηματικών διαθέσιμων | (130) | (115) | | 0 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | 103,455 | 115,440 | 244 | 550 |

Τα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τα έξοδα πιστωτικών καρτών και επηρεάστηκαν οι λογαριασμοί στη γραμμή χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα και στη γραμμή χρεωστικοί τόκοι, τόκοι μισθώσεων και συναφή έξοδα καταβεβλημένα (Σημειώσεις 5 & 6).

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 193 έως 273, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων (Ενοποιημένες και Εταιρικές) της 31ης Δεκεμβρίου 2021

1. Σύσταση και δραστηριότητες Ομίλου

1.1 Γενικές πληροφορίες

Η FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (η «Εταιρεία») με το διακριτικό τίτλο FOURLIS Α.Ε. ιδρύθηκε το 1950 με την επωνυμία Α. ΦΟΥΡΛΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ενώ, από το 1966 λειτουργούσε με την επωνυμία «ΑΔΕΛΦΟΙ ΦΟΥΡΛΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Φ.Ε.Κ. Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. 618/ 13.06.1966). Μετονομάστηκε σε FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ με την από 10/3/2000 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία εγκρίθηκε με την Κ2 - 3792/ 25.04.2000 απόφαση του Υπ. Ανάπτυξης & Ανταγωνιστικότητας. Η ίδια Γενική Συνέλευση αποφάσισε τη μετατροπή της σε Εταιρεία Συμμετοχών και ως εκ τούτου και την τροποποίηση του σκοπού της.

Η έδρα και τα γραφεία της Εταιρείας βρίσκονται στο Δήμο Αμαρουσίου, στην οδό Σωρού 18 – 20, στο Κτίριο Α. Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Αωνύμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας με αριθμό μητρώου Α.Ε. 13110/06/Β/86/01, αριθμό ΓΕΜΗ 258101000 και ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.fourlis.gr>.

Η Εταιρεία από τον Απρίλιο του 1988 είναι εισηγμένη στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η διάρκεια της Εταιρείας, σύμφωνα με το Καταστατικό της, είχε αρχικά οριστεί στα 30 έτη. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 19/2/1988, η διάρκεια παρατάθηκε για ακόμη 30 έτη, ήτοι μέχρι το έτος 2026. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 14/6/2019 η διάρκεια παρατάθηκε για ακόμη 24 έτη, ήτοι μέχρι το έτος 2050.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας την 31/12/2021 ήταν η ακόλουθη:

1. Βασίλειος Φουρλής του Στυλιανού, Πρόεδρος, εκτελεστικό μέλος.
2. Δάφνη Φουρλή του Αναστασίου, Αντιπρόεδρος, εκτελεστικό μέλος.
3. David Watson του Arthur, ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
4. Απόστολος Πεταλάς του Δημητρίου, Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος.
5. Λήδα Φουρλή του Στυλιανού, Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος, Διευθύντρια Κοινωνικής Υπευθυνότητας.
6. Ευτύχιος Βασιλάκης του Θεοδώρου, Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος.
7. Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου, Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
8. Παύλος Τρυποσκιάδης του Κωνσταντίνου, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, μέλος Επιτροπής Ελέγχου
9. Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου, Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος

Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.

Την 10/3/2022 με το 433 Πρακτικό του το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ανασυγκροτήθηκε σε Σώμα κατόπιν της εκλογής της κας Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή και του κ. Νικόλαου Λαβίδα ως νέων μελών του σε αντικατάσταση των παραιτηθέντων κκ Ευτύχιου Βασιλάκη και Παύλου Τρυποσκιάδη.

Η νέα σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι η ακόλουθη:

1. Βασίλειος Φουρλής του Στυλιανού, Πρόεδρος, εκτελεστικό μέλος.
2. Δάφνη Φουρλή του Αναστασίου, Αντιπρόεδρος, εκτελεστικό μέλος.
3. David Watson του Arthur, ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
4. Απόστολος Πεταλάς του Δημητρίου, Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος.
5. Λήδα Φουρλή του Στυλιανού, Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος, Διευθύντρια Κοινωνικής Υπευθυνότητας.
6. Νικόλαος Λαβίδας, Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος που πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας.
7. Ιωάννης Κωστόπουλος του Αθανασίου, Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
8. Μαρία Γεώργαλου του Σοφοκλή, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, μέλος Επιτροπής Ελέγχου
9. Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου, Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.

Ο αριθμός του απασχολούμενου ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου την 31/12/2021 ανέρχεται σε 4.010 άτομα και την 31/12/2020 ανερχόταν σε 4.105 άτομα. Αντίστοιχα, το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας ανέρχεται σε 106 άτομα την 31/12/2021 και σε 102 άτομα την 31/12/2020.

1.2 Αντικείμενο δραστηριότητας

Η Εταιρεία έχει ως αντικείμενο δραστηριότητας τη συμμετοχή της σε ημεδαπές και αλλοδαπές εταιρείες οποιασδήποτε μορφής και ανεξάρτητα από το σκοπό και τον εταιρικό τύπο τους.

Στο αντικείμενο εργασιών της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ περιλαμβάνεται και η παροχή υπηρεσιών σε επιχειρήσεις κάθε είδους στους τομείς γενικής διοίκησης, χρηματοοικονομικής διαχείρισης και πληροφορικής. Με σκοπό την εκμετάλλευση συνεργειών και τον καλύτερο συντονισμό στη λήψη και την εφαρμογή αποφάσεων, υλοποιήθηκε η κεντροποίηση των υποστηρικτικών υπηρεσιών του Ομίλου στην Ελλάδα και συγκεκριμένα των υπηρεσιών οικονομικού προγραμματισμού και ελέγχου, ανθρώπινου δυναμικού, πληροφορικής, διαχείρισης διαθεσίμων, εταιρικής διακυβέρνησης, κανονιστικής συμμόρφωσης, προστασίας προσωπικών δεδομένων και βιώσιμης ανάπτυξης. Οι κεντροποιημένες υπηρεσίες παρέχονται με εφαρμογή της «αρχής των ίσων αποστάσεων» (arm's length principle) από την FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ στις εταιρείες του Ομίλου.

Οι άμεσες και έμμεσες θυγατρικές εταιρείες και οι συγγενείς εταιρείες του Ομίλου, που περιλαμβάνονται στις Οικονομικές Καταστάσεις είναι οι εξής:

| Άμεσες θυγατρικές | Μητρική | Έδρα | % συμμετοχής |
|---|-------------------------------------|-------------|---------------------|
| HOUSEMARKET A.E. | FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ | Ελλάδα | 100 |
| INTERSPORT ATHLETICS A.E.E. | FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ | Ελλάδα | 100 |
| GENCO TRADE SRL | FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ | Ρουμανία | 1.57 |
| Έμμεσες θυγατρικές | | | |
| HOUSE MARKET BULGARIA EAD | HOUSEMARKET A.E. | Βουλγαρία | 100 |
| HM HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD | HOUSEMARKET A.E. | Κύπρος | 100 |
| TRADE LOGISTICS A.E.B.E. | HOUSEMARKET A.E. | Ελλάδα | 100 |
| WYLDES LIMITED LTD | HOUSEMARKET A.E. | Κύπρος | 100 |
| PENTHS ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε. | TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | Ελλάδα | 100 |
| TRADE ESTATES CYPRUS LTD | H.M. ESTATES CYPRUS LTD | Κύπρος | 100 |
| TRADE ESTATES BULGARIA EAD | TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | Βουλγαρία | 100 |
| H.M. ESTATES CYPRUS LTD | TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | Κύπρος | 100 |
| BERSENCO MAE | TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | Ελλάδα | 100 |
| GENCO TRADE SRL | INTERSPORT ATHLETICS A.E.E. | Ρουμανία | 98.43 |
| GENCO BULGARIA EOOD | INTERSPORT ATHLETICS A.E.E. | Βουλγαρία | 100 |
| INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD | INTERSPORT ATHLETICS A.E.E. | Κύπρος | 100 |
| INTERSPORT ATLETİK MAĞAZACILIK VE DIŞ TİCARET A.Ş | INTERSPORT ATHLETICS A.E.E. | Τουρκία | 100 |
| TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | HOUSEMARKET A.E | Ελλάδα | 58.50 |
| TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | HOUSE MARKET BULGARIA EAD | Ελλάδα | 17.00 |
| TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | HM HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD | Ελλάδα | 9.90 |
| TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | TRADE LOGISTICS A.E.B.E. | Ελλάδα | 14.60 |
| Συγγενείς | | | |
| MANTENKO A.E | TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | Ελλάδα | 50 |
| POLIKENCO M.A.E. | TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | Ελλάδα | 50 |
| VYNER LTD | WYLDES LIMITED LTD | Κύπρος | 50 |
| SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD | WYLDES LIMITED LTD | Κύπρος | 50 |
| SEVAS TEN A.E | TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | Ελλάδα | 50 |

Την περίοδο από 1/1/2021 έως 31/12/2021 πραγματοποιήθηκαν οι παρακάτω μεταβολές μετοχικού κεφαλαίου στη μητρική εταιρεία:

FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ:

1. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας που συνήλθε την 21η Δεκεμβρίου 2020 (σχετικό το με αριθμό 26/21.12.2020 πρακτικό Γ.Σ.), το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό ευρώ των εννέα εκατομμυρίων οκτακοσίων ογδόντα χιλιάδων εννιακοσίων σαράντα δύο ευρώ και πενήντα εννέα λεπτών (9,880,942.59) με κεφαλαιοποίηση μέρους του αποθεματικού που είχε σχηματισθεί από μη διανεμηθέντα κέρδη προηγούμενων χρήσεων (κέρδη εις νέον) και αύξηση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής κατά το ποσό των δεκαεννέα λεπτών του ευρώ (0.19), ανερχομένης έτσι της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής στο ποσό του ενός ευρώ (1.00).

Η παραπάνω μεταβολή καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 13/1/2021 (Κ.Α.Κ. 2448494 - σχετικώς εκδοθείσας της με αριθμό 2302656/13.01.2021 ανακοίνωσης της Διεύθυνσης Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων), οπότε και συντελέστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

2. Στο πλαίσιο της εφαρμογής του Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών που εγκρίθηκε και θεσπίστηκε με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 27/9/2013 (Stock Option Plan - στο εξής «το Πρόγραμμα»), εντός της χρήσης 2020 ασκήθηκαν 87,040 δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών (στο εξής «τα Δικαιώματα»). Δυνάμει της από 28/12/2020 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. το με αριθμό 417/28.12.2020 πρακτικό Δ.Σ.), πιστοποιήθηκε η άσκηση των ως άνω Δικαιωμάτων από τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος με καταβολή της αξίας άσκησης των νέων μετοχών.

Σημειώνεται ότι η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης είχε προσδιορισθεί καταρχήν στο ποσό των τριών ευρώ και σαράντα λεπτών (3.40) ανά μετοχή, που αποτελούσε τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής την ημέρα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για το Πρόγραμμα (27/9/2013). Ήδη, δυνάμει των από 20/11/2017, 19/11/2018 και 18/11/2019 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. τα με αριθμούς 389/20.11.2017, 399/19.11.2018 και 407/18.11.2019 πρακτικά Δ.Σ.) έχει επέλθει αναπροσαρμογή της ιστορικής τιμής της μετοχής της Εταιρείας, με συνέπεια εφαρμοζόμενη τιμή άσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών του Προγράμματος να λογίζεται το ποσό των τριών ευρώ και 0.2226 (3.2226) ανά μετοχή.

Κατόπιν της πιστοποίησης της καταβολής της τιμής άσκησης των Δικαιωμάτων από τους δικαιούχους, ήτοι του συνολικού ποσού ευρώ των διακοσίων ογδόντα χιλιάδων ευρώ τετρακοσίων ενενήντα πέντε και δέκα λεπτών (280,495.10), εκδόθηκαν και παραδόθηκαν προς τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος 87,040 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1.00) ευρώ εκάστης, ενώ το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό ευρώ ογδόντα επτά χιλιάδων σαράντα (87,040.00), που αντιστοιχεί στην ονομαστική αξία των νέων μετοχών. Επίσης, συνεπεία της ασκήσεως των ως άνω Δικαιωμάτων με καταβολή της αξίας άσκησης εξ ευρώ τριών και 0.2226 (3.2226) ανά μετοχή σύμφωνα με τα ανωτέρω, η διαφορά υπέρ το άρτιο, συνολικού ποσού ευρώ εκατόν ενενήντα τριών χιλιάδων τετρακοσίων πενήντα πέντε και δέκα λεπτών (193,455.10), μεταφέρθηκε στο λογαριασμό «διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

Η παραπάνω μεταβολή καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 15/1/2021 (Κ.Α.Κ. 2450940), οπότε και συντελέστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Σχετικώς εκδόθηκε η με αριθμό 4511/15.01.2021 ανακοίνωση της Διεύθυνσης Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων.

3. Στο πλαίσιο της εφαρμογής του Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών που εγκρίθηκε και θεσπίστηκε με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 27/9/2013 (Stock Option Plan - στο εξής «το Πρόγραμμα»), εντός της χρήσης 2021 ασκήθηκαν 39,943 δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών (στο εξής «τα Δικαιώματα»). Δυνάμει της από 20/12/2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. το με αριθμό 430/20.12.2021 πρακτικό Δ.Σ.), πιστοποιήθηκε η άσκηση των ως άνω

Δικαιωμάτων από τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος με καταβολή της αξίας άσκησης των νέων μετοχών.

Σημειώνεται ότι η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης είχε προσδιορισθεί καταρχήν στο ποσό ευρώ των τριών ευρώ και σαράντα λεπτών (3.40) ανά μετοχή, που αποτελούσε τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής την ημέρα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για το Πρόγραμμα (27/9/2013). Ήδη, δυνάμει των από 20/11/2017, 19/1/2018 και 18/11/2019 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου (σχετ. τα με αριθμούς 389/20.11.2017, 399/19.11.2018 και 407/18.11.2019 πρακτικά Δ.Σ.) έχει επέλθει αναπροσαρμογή της ιστορικής τιμής της μετοχής της Εταιρείας, με συνέπεια εφαρμοζόμενη τιμή άσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών του Προγράμματος να λογίζεται το ποσό των τριών ευρώ και 0.2226 (3.2226) ανά μετοχή.

Κατόπιν της πιστοποίησης της καταβολής της τιμής άσκησης των Δικαιωμάτων από τους δικαιούχους, ήτοι του συνολικού ποσού ευρώ των εκατόν είκοσι οχτώ χιλιάδων επτακόσια είκοσι και τριάντα τριών λεπτών (128,720.33), εκδόθηκαν και παραδόθηκαν προς τους αντίστοιχους δικαιούχους του Προγράμματος 39,943 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1.00) ευρώ εκάστης, ενώ το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό ευρώ τριάντα εννέα χιλιάδων εννιακόσια σαράντα τριών (39,943.00), που αντιστοιχεί στην ονομαστική αξία των νέων μετοχών. Επίσης, συνεπεία της άσκησης των ως άνω Δικαιωμάτων με καταβολή της αξίας άσκησης εξ ευρώ τριών ευρώ και 0.2226 (3.2226) ανά μετοχή σύμφωνα με τα ανωτέρω, η διαφορά υπέρ το άρτιο, συνολικού ποσού ευρώ ογδόντα οχτώ χιλιάδες επτακόσια εβδομήντα επτά και τριάντα τριών λεπτών (88,777.33), μεταφέρθηκε στο λογαριασμό «διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

Η παραπάνω μεταβολή καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 11/1/2022 (Κ.Α.Κ. 2773271), οπότε και συντελέστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Σχετικώς εκδόθηκε η με αριθμό 1043/11.01.2022 ανακοίνωση της Διεύθυνσης Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων.

Μετά τις παραπάνω μεταβολές, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό των 52,131,944.00 ευρώ, διαιρούμενο σε 52,131,944 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 ευρώ εκάστης, ολοσχερώς καταβεβλημένο.

Πέραν των ανωτέρω δεν πραγματοποιήθηκαν άλλες μεταβολές στο μετοχικό κεφάλαιο της FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ τη χρήση 2021.

2. Βάση παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων

2.1 Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι συνημμένες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις (εφ' εξής Οικονομικές Καταστάσεις) έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ενέκρινε τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2021, την 21 Μαρτίου 2022. Οι Οικονομικές Καταστάσεις τελούν υπό την αίρεση της έγκρισης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, εκτός από την

αποτίμηση συγκεκριμένων στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού (επενδυτικά ακίνητα, χρηματοοικονομικά μέσα αντιστάθμισης κινδύνου, επενδύσεις/χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση) που έγινε σε εύλογες αξίες και βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας του Ομίλου. Η Διοίκηση εξέτασε τον αντίκτυπο της ενεργιακής κρίσης και της πανδημίας του COVID-19 μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι η κατάλληλη βάση για την κατάρτισή τους. Καταλήγοντας σε αυτό το συμπέρασμα, η Διοίκηση επανεκτίμησε το πλάνο της λαμβάνοντας υπόψη τις επιπτώσεις της ενεργιακής και υγειονομικής κρίσης και τα οικονομικά αποτελέσματα του 2021 (βλέπε Σημείωση 4). Η Διοίκηση εκτιμά ότι δε θα έχει σημαντική έκθεση καθώς και ενδεχόμενες άμεσες ή έμμεσες αρνητικές συνέπειες, ως απόρροια των πολεμικών συγκρούσεων στην Ουκρανία. Η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και είναι έτοιμη να λάβει όλα τα απαιτούμενα μέτρα για την αντιμετώπιση τυχόν συνεπειών στη λειτουργικές της δραστηριότητες.

Όσον αφορά τις εξελίξεις στην Ουκρανία, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει θυγατρικές, μητρική ή συνδεδεμένες εταιρείες με έδρα τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη από την Ρωσία ή την Ουκρανία. Επίσης, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει σημαντικούς πελάτες ή προμηθευτές ή υπεργολάβους ή συνεργάτες από τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε διατηρεί αποθηκευτικούς χώρους με εμπορεύματα στις χώρες Ρωσία ή Ουκρανία. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε διατηρεί λογαριασμούς ούτε έχει δάνεια με Ρώσικες Τράπεζες. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε θα έχει έμμεσες επιπτώσεις από δυνητικά επηρεάζομενους κλάδους ούτε αναμένει σημαντική επίδραση από τις αυξήσεις της ενέργειας, τον πληθωρισμό, τα καύσιμα και τις διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα.

Σημειώνεται ότι ο Όμιλος αξιοποίησε σε όλες τις χώρες που δραστηριοποιείται τα κρατικά μέτρα στήριξης για την αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας και της ενεργιακής κρίσης είτε αυτά αφορούσαν μισθολογικό κόστος, είτε κόστος μισθώσεων, είτε φοροελαφρύνσεις, είτε χρηματοδότηση, είτε διευκόλυνση πληρωμών.

Η Διοίκηση κατέληξε στο συμπέρασμα πως ο Όμιλος είναι σε θέση να εκπληρώσει έγκαιρα όλες τις υποχρεώσεις του, τουλάχιστον για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού και ότι δεν υπάρχουν ουσιώδεις αβεβαιότητες που μπορεί να θέτουν υπό αμφισβήτηση την ικανότητά του να λειτουργεί βάσει της αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε χιλιάδες ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά και διαφοροποιήσεις σε ποσά οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις. Επίσης, ορισμένα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν καλύτερα τη φύση τους. Πιο συγκεκριμένα, προκαταβολές για επενδύσεις στην εφοδιαστική αλυσίδα του Ομίλου ποσού ευρώ 2,3 εκ. έχουν μεταφερθεί από τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία στις μακροπρόθεσμες απαιτήσεις, με συνέπεια στην κατάσταση ταμειακών ροών να αυξηθούν ισόποσα τόσο οι λειτουργικές όσο και οι επενδυτικές δραστηριότητες. Επίσης, στην κατάσταση ταμειακών ροών οι πληρωμές τόκων μισθώσεων ποσού ευρώ 5,4 εκ οι οποίες περιλαμβάνονταν στις χρηματοδοτικές δραστηριότητες έχουν μεταφερθεί στις λειτουργικές δραστηριότητες.

Στις ετήσιες οικονομικές εκθέσεις της 2021, γνωστοποιούνται για πρώτη φορά οι πληροφορίες του άρθρου 8 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 σχετικά με τη θέσπιση πλαισίου για τη διευκόλυνση των βιώσιμων επενδύσεων (Taxonomy Regulation), που καλύπτουν το οικονομικό έτος 2021, χωρίς συγκριτική πληροφόρηση για το 2020. Οι εν λόγω πληροφορίες γνωστοποιούνται εντός της ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, μαζί με την πληροφόρηση των άρθρων 151 και 154 του ν.4548/2018, στην ενότητα Ενοποιημένη Μη Χρηματοοικονομική Κατάσταση.

2.2 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης

Η σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων βάσει των ΔΠΧΑ απαιτεί από τη Διοίκηση να προβαίνει σε εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των λογαριασμών ενεργητικού και παθητικού, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων καθώς και τα έσοδα και έξοδα που παρουσιάζονται στην υπό εξέταση χρήση. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Οι εκτιμήσεις βασίζονται στην εμπειρία της Διοίκησης συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα υπό εύλογες συνθήκες. Οι εν λόγω εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις επανεξετάζονται περιοδικά προκειμένου να ανταποκρίνονται στα δεδομένα που υπάρχουν και να περιλαμβάνουν τους εκάστοτε κινδύνους.

Κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών του Ομίλου, η Διοίκηση έχει προβεί στις ακόλουθες κρίσεις, εκτιμήσεις και παραδοχές που έχουν σημαντική επίδραση στα κονδύλια που έχουν αναγνωριστεί στις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις:

Εκτιμήσεις:

- **Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις:** αναβαλλόμενοι φόροι ενεργητικού αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι πιθανό ότι θα προκύψουν φορολογικά κέρδη έναντι των οποίων φορολογικές ζημιές δύνανται να συμψηφιστούν και οι πιστωτικοί φόροι να χρησιμοποιηθούν. Η αναγνώριση αναβαλλόμενων φόρων ενεργητικού απαιτεί σημαντικές εκτιμήσεις και κρίση αναφορικά με την μελλοντική δραστηριότητα και τις προοπτικές των εταιρειών του Ομίλου καθώς και το ύψος και το χρόνο πραγματοποίησης των φορολογητέων κερδών. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στις Σημειώσεις 3.20 και 26 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Εύλογες αξίες επενδυτικών ακινήτων:** ο Όμιλος αποτιμά τα επενδυτικά ακίνητα σε εύλογες αξίες όπως αυτές προσδιορίζονται από ανεξάρτητους εκτιμητές. Για τα επενδυτικά ακίνητα ανεξάρτητες εκτιμήσεις διενεργούνται σε ετήσια βάση. Η εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων καθορίζεται από ειδικούς αποτίμησης ακινήτων χρησιμοποιώντας αναγνωρισμένες τεχνικές αποτίμησης και τις αρχές της επιμέτρησης εύλογης αξίας του ΔΠΧΑ 13. Τα επενδυτικά ακίνητα επιμετρώνται με βάση εκτιμήσεις ανεξάρτητων εμπειρογνομόνων αποτίμησης ακινήτων, εκτός εάν οι αξίες αυτές δεν μπορούν να προσδιοριστούν αξιόπιστα. Οι σημαντικές μέθοδοι και παραδοχές που χρησιμοποιούνται από τους εκτιμητές για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των επενδυτικών ακινήτων παρατίθενται στη Σημείωση 9.

- **Έλεγχος απομείωσης επενδύσεων σε θυγατρικές:** η μητρική Εταιρεία σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εξετάζει την ύπαρξη ή μη ενδείξεων απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές. Ο προσδιορισμός ύπαρξης ενδείξεων απομείωσης απαιτεί από τη Διοίκηση να προβεί σε κρίσεις αναφορικά με εξωτερικούς και εσωτερικούς παράγοντες καθώς και τον βαθμό στον οποίο επηρεάζουν την ανακτησιμότητα των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων. Εφόσον αξιολογηθεί ότι υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης η Εταιρεία προβαίνει σε υπολογισμό του ανακτήσιμου ποσού. Ο προσδιορισμός του ανακτήσιμου ποσού απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων αναφορικά με τις μελλοντικές ταμειακές ροές που σχετίζονται με την επένδυση, τα επιχειρηματικά σχέδια των εν λόγω επιχειρήσεων και τον προσδιορισμό του προεξοφλητικού επιτοκίου και των ρυθμών ανάπτυξης. Επιπλέον λεπτομέρειες σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές περιλαμβάνονται στη Σημείωση 11 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Έλεγχος απομείωσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων, περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης και περιουσιακών στοιχείων που κατέχονται προς πώληση:** Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται τακτικά προκειμένου να προσδιοριστεί εάν υπάρχουν ενδείξεις από τις οποίες να προκύπτει ότι η λογιστική τους αξία δεν είναι ανακτήσιμη. Ο Όμιλος θεωρεί για σκοπούς ελέγχου απομείωσης ότι (α) κάθε κατάσταση αποτελεί κατά βάση μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών, ενώ (β) ανά περίπτωση, περιουσιακά στοιχεία ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων, που κατατάσσονται ως προοριζόμενα προς πώληση μπορεί να αποτελούν μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating unit – CGU). Στις περιπτώσεις που τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αποτελούν μέρος μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών και έχουν προσδιοριστεί ενδείξεις απομείωσης αξίας, το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών προσδιορίζεται ως το υψηλότερο ποσό μεταξύ της αξίας χρήσης (value in use) ή της εύλογης (αγοραίας) αξίας. Η αξία χρήσης υπολογίζεται εφαρμόζοντας μέθοδο προεξόφλησης ταμειακών ροών λαμβάνοντας υπόψη τις εκτιμήσεις της Διοίκησης (επιχειρηματικά πλάνα 5-7 έτη) και τυχόν απομείωση προσδιορίζεται από τη σύγκριση της λογιστικής αξίας με την αξία χρήσης. Η εύλογη αξία υπολογίζεται από εκθέσεις ανεξάρτητων εκτιμητών σύμφωνα με γενικώς αποδεκτές αρχές αποτίμησης. Ένδειξη πιθανής απομείωσης της αξίας θεωρήθηκε το ζημιόγONO λειτουργικό αποτέλεσμα για τα Καταστήματα και όπου διαπιστώθηκε τέτοια ένδειξη διενεργήθηκε έλεγχος απομείωσης. Από τον έλεγχο απομείωσης δεν προέκυψε ζημία απομείωσης. Επιπλέον λεπτομέρειες σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνονται στη Σημείωση 7 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Ωφέλιμες ζωές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων:** η Διοίκηση προβαίνει σε εκτιμήσεις αναφορικά με τις ωφέλιμες ζωές των αποσβέσιμων παγίων οι οποίες υπόκεινται σε περιοδική επανεξέταση. Οι ωφέλιμες ζωές όπως αυτές έχουν εκτιμηθεί και εφαρμοστεί αναφέρονται στις Σημειώσεις 3.7 και 3.9 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Παροχές σε εργαζόμενους:** η υποχρέωση για τις παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας αναλογιστικές μεθόδους. Η αναλογιστική μελέτη

απαιτεί τη διενέργεια σημαντικών εκτιμήσεων οι οποίες μπορεί να διαφέρουν από τις πραγματικές εξελίξεις στο μέλλον. Αυτές οι εκτιμήσεις περιλαμβάνουν τον καθορισμό του προεξοφλητικού επιτοκίου, μελλοντικές αυξήσεις μισθών, τα ποσοστά ανικανότητας, θνησιμότητας και αποχωρήσεων. Λόγω της πολυπλοκότητας της αποτίμησης και των βασικών υποθέσεων που εμπεριέχονται, η υποχρέωση καθορισμένων παροχών είναι ιδιαίτερα ευαίσθητη σε μεταβολές των υποθέσεων αυτών. Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από διαφοροποίηση των αναλογιστικών παραδοχών αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Λοιπών Εισοδημάτων. Οι αναλογιστικές παραδοχές υπόκεινται σε περιοδική επανεξέταση από τη Διοίκηση. Τον Μάιο του 2021 το "Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (International Accounting Standards Board / IASB)", αποδέχθηκε την ερμηνεία του ΔΛΠ 19 "Παροχές σε εργαζομένους" της "Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (International Financial Reporting Interpretations Committee) με αντικείμενο την κατανομή των παροχών στα έτη της υπηρεσίας των εργαζομένων (Attributing Benefit to Periods of Service). Η εν λόγω διερμηνεία δεν είχε σημαντική επίπτωση στις οικονομικές μας καταστάσεις λαμβάνοντας υπ' όψη ότι ο Όμιλος εφαρμόζει το άρθρο 8 εδ. α' του Ν. 3198/1955. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 20.1 των Οικονομικών Καταστάσεων.

- **Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών:** Η εκτίμηση της εύλογης αξίας των παροχών που εξαρτώνται από την αξία της μετοχής απαιτεί τη χρησιμοποίηση της κατάλληλης μεθόδου αποτίμησης, η οποία εξαρτάται από τους όρους και τις προϋποθέσεις των παροχών. Αυτή η εκτίμηση επίσης απαιτεί τη χρησιμοποίηση των κατάλληλων δεδομένων, συμπεριλαμβανομένης της αναμενόμενης ζωής των μετοχικών δικαιωμάτων προαίρεσης, την αναμενόμενη μεταβλητότητα της μετοχής, την αναμενόμενη μερισματική απόδοση, και κάνοντας παραδοχές σχετικά με αυτά. Οι παραδοχές και τα μοντέλα που χρησιμοποιούνται για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των παροχών σε συμμετοχικούς τίτλους παρουσιάζονται στη Σημείωση 20.2 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Προβλέψεις για αποθέματα:** στις εταιρείες του Ομίλου τα αποθέματα εξετάζονται τακτικά ως προς την κυκλοφοριακή τους ταχύτητα και λαμβάνονται προβλέψεις για ακίνητα, βραδέως κινούμενα και απαξιωμένα αποθέματα που θα καταστραφούν εντός της επόμενης περιόδου. Επίσης, πραγματοποιούνται εκτιμήσεις για την εποχικότητα των αποθεμάτων και τη μελλοντική τιμή πώλησής τους, καθώς επίσης και προβλέψεις για απογραφικές διαφορές οι οποίες λαμβάνονται υπόψη κατά την αποτίμηση τους και παρουσιάζονται στη Σημείωση 13 των Οικονομικών Καταστάσεων.
- **Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες:** Ο Όμιλος εκτιμά την εύλογη αξία των μη εξαργυρωμένων πόντων χρησιμοποιώντας ιστορικά δεδομένα και αξιολογώντας την πιθανότητα εξάσκησης τους.

Κρίσεις:

- **Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης:** Την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου αναγνωρίζεται ένα περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης και μία υποχρέωση υπολογίζοντας την παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία παραμένουν ανεξόφλητα προεξοφλημένα με το επιτόκιο

της μίσθωσης (το επιτόκιο το οποίο θα αποδεχόταν ο μισθωτής για να δανειστεί τα αναγκαία κεφάλαια με παρόμοιους όρους). Ο Όμιλος προσδιορίζει τη διάρκεια της μίσθωσης ως τη συμβατική διάρκεια μίσθωσης, συμπεριλαμβανομένης της περιόδου που καλύπτεται από α) δικαίωμα επέκτασης της μίσθωσης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό θα εξασκηθεί, ή β) δικαίωμα λύσης της σύμβασης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό δεν θα εξασκηθεί. Ο Όμιλος εφαρμόζει ενιαίο προεξοφλητικό επιτόκιο σε κάθε κατηγορία μισθώσεων με παρόμοια χαρακτηριστικά (όπως μισθώσεις με αντίστοιχη διάρκεια, για παρόμοια πάγια και σε αντίστοιχο οικονομικό περιβάλλον). Μεταγενέστερα επιμετρώνται το περιουσιακό στοιχείο στο κόστος μειωμένο κατά τις αποσβέσεις και τυχόν ζημίες απομείωσης ενώ, η υποχρέωση επιμετρώνται αυξάνοντας τη λογιστική αξία με τους τόκους επί της υποχρέωσης και μειώνοντας τη λογιστική αξία με την καταβολή των μισθωμάτων. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στις Σημειώσεις 8 και 23 των Οικονομικών Καταστάσεων.

- **Κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία:** Ο Όμιλος κατατάσσει ένα περιουσιακό στοιχείο, ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων ως κατεχόμενο/κατεχόμενα προς πώληση όταν πληρούνται οι εξής προϋποθέσεις για το περιουσιακό στοιχείο, (ή η ομάδα περιουσιακών στοιχείων) είναι διαθέσιμο και σε κατάσταση κατάλληλη για άμεση πώληση και η πώληση είναι πολύ πιθανόν να πραγματοποιηθεί εντός 12 μηνών από την ημερομηνία κατάταξής του ως κατεχόμενο προς πώληση. Κατά τη χρονική στιγμή πριν γίνει η κατάταξή τους ως κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία, τα στοιχεία αυτά ελέγχονται για απομείωση με βάση το ΔΛΠ 36. Περιουσιακά στοιχεία που έχουν καταταχθεί ως κατεχόμενα προς πώληση επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης αξίας μείον τα κόστη ολοκλήρωσης της πώλησης. Τυχόν ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος. Ο έλεγχος αποτίμησης των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων που κατατάχθηκαν προς πώληση, έγινε συνολικά για τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία που περιγράφονται στη Σημείωση 9, ως μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών, λόγω του ότι κρίθηκε ότι η πώλησή τους θα γίνει μόνο στο σύνολό τους και όχι το κάθε ένα περιουσιακό στοιχείο ξεχωριστά και πληρούνται τα κριτήρια της πώλησης βάσει του ΔΠΧΑ 15.

Την 31/12/2021 συνεχίζουν να πληρούνται τα κριτήρια κατάταξης των κατεχόμενων προς πώληση περιουσιακών στοιχείων βάσει του ΔΠΧΑ 5 δεδομένου ότι:

- η πανδημία COVID 19 (μη αναμενόμενο γεγονός την 31/12/2019) δημιούργησε καθυστερήσεις έναμιση έτους περίπου στις διαδικασίες των διαπραγματεύσεων καθώς και στις απαραίτητες ενέργειες μεταβίβασης των εν λόγω ακινήτων στην TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, με αποτέλεσμα η έγκριση λειτουργίας της να γίνει με 12 Ιουλίου 2021,
- η αναπόσβεση αξία τους θα ανακτηθεί κατά κύριο λόγο από την πώληση και όχι από τη συνεχιζόμενη χρήση τους,
- τα περιουσιακά στοιχεία είναι διαθέσιμα για άμεση πώληση στην κατάσταση που βρίσκονται,
- υπάρχει δέσμευση της Διοίκησης και είναι σε εξέλιξη πρόγραμμα που περιλαμβάνει εντός του 2022 αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και ιδιωτική τοποθέτηση προ της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο Αθηνών, με τελικό αποτέλεσμα η

συμμετοχή του Ομίλου να κατέλθει του 50%. Η Διοίκηση παρακολουθεί και θα συνεχίσει να παρακολουθεί την ορθή κατάταξη των συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων ως κατεχόμενα προς πώληση σε κάθε περίοδο αναφοράς.

- **Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες:** οι προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες βασίζονται στα ιστορικά στοιχεία των εισπράξεων και λαμβάνουν υπόψη τον αναμενόμενο πιστωτικό κίνδυνο. Η ανάλυση των επισφαλειών της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης περιλαμβάνεται στη Σημείωση 14 των Οικονομικών Καταστάσεων.

2.3 Αλλαγές σε πρότυπα και διερμηνείες

Οι λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν συνάδουν με εκείνες που είχαν υιοθετηθεί κατά την προηγούμενη οικονομική χρήση εκτός από τα παρακάτω πρότυπα τα οποία ο Όμιλος και η Εταιρεία έχει υιοθετήσει κατά την 1 Ιανουαρίου 2021.

- **Αναμόρφωση Επιτοκίου Αναφοράς – Φάση 2 ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4, ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις)**
Τον Αύγουστο του 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) εξέδωσε τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16, με τις οποίες ολοκληρώνονται οι εργασίες του αναφορικά με τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διατραπεζικών επιτοκίων δανεισμού στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι τροποποιήσεις προβλέπουν προσωρινές διευκολύνσεις οι οποίες αντιμετωπίζουν τις επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση όταν ένα διατραπεζικό επιτόκιο δανεισμού αντικαθίσταται με ένα εναλλακτικό επιτόκιο σχεδόν μηδενικού κινδύνου. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις προβλέπουν μια πρακτική διευκόλυνση για τη λογιστική αντιμετώπιση αλλαγών στη βάση προσδιορισμού των συμβατικών ταμειακών ροών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, απαιτώντας την προσαρμογή του πραγματικού επιτοκίου, όπως γίνεται στην περίπτωση αλλαγής στο επιτόκιο αγοράς. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις εισάγουν διευκολύνσεις για τη μη διακοπή των σχέσεων αντιστάθμισης, συμπεριλαμβανομένης μιας προσωρινής διευκόλυνσης από την απαίτηση διακριτής αναγνωρισιμότητας ενός εναλλακτικού επιτοκίου σχεδόν μηδενικού κινδύνου, που προσδιορίζεται ως αντιστάθμιση ενός στοιχείου κινδύνου. Ακόμη, οι τροποποιήσεις εισάγουν στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» πρόσθετες γνωστοποιήσεις που επιτρέπουν στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων να κατανοήσουν τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διατραπεζικών επιτοκίων δανεισμού στα χρηματοοικονομικά μέσα και στη στρατηγική διαχείρισης κινδύνων της οικονομικής οντότητας. Οι τροποποιήσεις δεν απαιτούν από την οντότητα να αναμορφώσει τις προηγούμενες περιόδους αναφοράς. Οι τροποποιήσεις δεν είχαν την ακόλουθη επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.
- **Απόφαση της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ, περί της «Κατανομής παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ19)»**
Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον

τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»). Οι εν λόγω εξηγηματικές πληροφορίες διαφοροποιούν τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόζονταν, στην Ελλάδα, κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές και οι κανόνες του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο "IASB Due Process Handbook (παρ.8.6)", οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την Λογιστική τους Πολιτική ως προς το θέμα αυτό. Ο Όμιλος, κατανέμει τις παροχές λαμβάνοντας υπόψη τα εξής:

- Σύμφωνα με τις προβλέψεις της διάταξης του εδαφίου (β) του άρθρου 8 του ν.3198/1955 περί καταγγελίας της σύμβασης ή αποχώρησης του μισθωτού λόγω συνταξιοδότησης, η Εταιρεία καταβάλλει αποζημίωση στο προβλεπόμενο ποσοστό από το νόμο χωρίς να ληφθεί υπόψη το πλαφόν επί του μισθού καταβολής της αποζημίωσης.
- Σύμφωνα με το εδάφιο (α) του άρθρου 8 του ν.3198/1955, το 50% της νόμιμης αποζημίωσης για την περίπτωση απροειδοποίητης καταγγελίας δικαιούνται να λαμβάνουν οι μισθωτοί εφόσον συντρέχουν σωρευτικά οι εξής προϋποθέσεις: α) συνδέονται με σχέση εξαρτημένης εργασίας αορίστου χρόνου, β) έχουν συμπληρώσει δεκαπενταετή υπηρεσία στον ίδιο εργοδότη και γ) αποχωρούν από την εργασία με τη συγκατάθεση του εργοδότη. Στην Εταιρεία και στον Όμιλο υφίσταται «Επιχειρησιακή Πρακτική» στην χορήγηση της σχετικής αποζημίωσης σε όσους αποχωρούν με συνθήκες 15ετούς προϋπηρεσίας και η Εταιρεία προτίθεται να χορηγήσει στο μέλλον την αποζημίωση αυτή.

Η απόφαση δεν έχει επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας (Σημείωση 20).

Πρότυπα που έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο και η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν έχει υιοθετήσει νωρίτερα

- **ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις και ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες - Τροποποίηση: Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του**
Οι τροποποιήσεις αντιμετωπίζουν μια αναγνωρισμένη ασυνέπεια μεταξύ των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 10 και εκείνες του ΔΛΠ 28, για την αντιμετώπιση της πώλησης ή της εισφοράς των περιουσιακών στοιχείων μεταξύ του επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του. Η κύρια συνέπεια των τροποποιήσεων είναι ότι ένα πλήρες κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει μια επιχείρηση (είτε στεγάζεται σε μια θυγατρική είτε όχι). Ένα μερικό κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει στοιχεία ενεργητικού που δεν συνιστούν επιχείρηση, ακόμη και αν τα στοιχεία αυτά στεγάζονται σε θυγατρική. Το Δεκέμβριο του 2015 το ΣΔΛΠ ανέβαλε επ' αόριστο την ημερομηνία εφαρμογής της τροποποίησης αυτής, αναμένοντας το αποτέλεσμα του έργου του για τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εκτίμησε ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων: Ταξινόμηση των Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες (Τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022 ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Ωστόσο, λόγω της πανδημίας Covid-19 το ΣΔΛΠ ανέβαλε την ημερομηνία εφαρμογής κατά ένα έτος, δηλαδή από την 1η Ιανουαρίου 2023, δίνοντας περισσότερο χρόνο στις εταιρείες να προσδιορίσουν τυχόν αλλαγές στην ταξινόμηση των υποχρεώσεων. Οι τροποποιήσεις έχουν στόχο την επίτευξη συνέπεια στην εφαρμογή των απαιτήσεων του προτύπου, βοηθώντας τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσο ο δανεισμός και οι λοιπές υποχρεώσεις με αβέβαιη ημερομηνία διακανονισμού ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Οι τροποποιήσεις επηρεάζουν την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, ενώ δεν τροποποιούν τις υφιστάμενες απαιτήσεις αναφορικά με την επιμέτρηση ή το χρόνο αναγνώρισης ενός περιουσιακού στοιχείου, υποχρέωσης, εσόδου ή εξόδου ή τις γνωστοποιήσεις επί των στοιχείων αυτών. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις απαιτήσεις ταξινόμησης για το δανεισμό, τον οποίο μπορεί να διακανονήσει μία εταιρεία εκδίδοντας συμμετοχικούς τίτλους.

Τον Νοέμβριο του 2021, το ΣΔΛΠ εξέδωσε ένα προσχέδιο έκθεσης το οποίο διευκρινίζει την ταξινόμηση των υποχρεώσεων που υπόκεινται σε όρους συμμόρφωσης σε ημερομηνία μεταγενέστερη της περιόδου αναφοράς. Ειδικότερα, το ΣΔΛΠ πρότεινε τροποποιήσεις περιορισμένου πεδίου στο ΔΛΠ 1, οι οποίες αντιστρέφουν τις τροποποιήσεις του 2020 που απαιτούν από τις οντότητες να ταξινομήσουν ως βραχυπρόθεσμες, τις υποχρεώσεις που υπόκεινται σε τήρηση όρων συμμόρφωσης, μόνο εντός των επόμενων δώδεκα μηνών μετά την περίοδο αναφοράς, εάν οι όροι συμμόρφωσης δεν πληρούνται στο τέλος της περιόδου αναφοράς. Οι προτάσεις αφορούν στο να παρουσιάζουν οι οντότητες ξεχωριστά τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που υπόκεινται σε τήρηση όρων συμμόρφωσης εντός δώδεκα μηνών από την περίοδο αναφοράς. Επιπροσθέτως, θα απαιτούνται πρόσθετες γνωστοποιήσεις όταν οι οντότητες δεν τηρούν τους όρους συμμόρφωσης στο τέλος της περιόδου αναφοράς. Οι προτάσεις θα τεθούν σε ισχύ για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024 και θα πρέπει να εφαρμοστούν αναδρομικά σύμφωνα με το ΔΛΠ 8, ενώ επιτρέπεται η νωρίτερη εφαρμογή. Το ΣΔΛΠ πρότεινε επίσης, την αναβολή της έναρξης ισχύος των τροποποιήσεων του 2020 αναφορικά με την ταξινόμηση των υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες, μέχρι την εφαρμογή των προτάσεων του προσχέδιου έκθεσης. Οι τροποποιήσεις συμπεριλαμβανομένων των προτάσεων του προσχέδιου έκθεσης δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εκτίμησε ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων, ΔΛΠ 16 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις, IAS 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και Ετήσιες Αναβαθμίσεις 2018-2020 ΔΠΧΑ (Τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Το ΣΔΛΠ εξέδωσε, περιορισμένου πεδίου, τροποποιήσεις σε πρότυπα, ως κατωτέρω:

- **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων:** οι τροποποιήσεις επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο για Χρηματοοικονομικές Αναφορές χωρίς αλλαγή στις λογιστικές απαιτήσεις του προτύπου για συνενώσεις επιχειρήσεων.
- **ΔΛΠ 16 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις:** οι τροποποιήσεις απαγορεύουν τη μείωση του κόστους των ενσώματων ακίνητοποιήσεων με ποσά που λαμβάνονται από την πώληση στοιχείων που παράγονται ενώ η εταιρεία προετοιμάζει το περιουσιακό στοιχείο για την προοριζόμενη χρήση του. Τα έσοδα από τις πωλήσεις και το σχετικό κόστος αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.
- **ΔΛΠ 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία:** οι τροποποιήσεις προσδιορίζουν τις δαπάνες εκπλήρωσης μιας σύμβασης, στο πλαίσιο της αξιολόγησης της σύμβασης εάν είναι επαχθής.
- Μικρές τροποποιήσεις διενεργήθηκαν στις **Ετήσιες Αναβαθμίσεις 2018-2020** στα πρότυπα **ΔΠΧΑ 1- Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς**, στο **ΔΠΧΑ 9-Χρηματοοικονομικά Μέσα**, στο **ΔΠΛ 41-Γεωργία** και στα ενδεικτικά παραδείγματα που συνοδεύουν το **ΔΠΧΑ 16-Μισθώσεις**
Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εκτίμησε ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.
- **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων και Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ 2: Γνωστοποίηση των Λογιστικών Πολιτικών (Τροποποιήσεις)**
Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την εφαρμογή κρίσης επί της σημαντικότητας στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αντικαθιστούν την απαίτηση γνωστοποίησης «σημαντικών» λογιστικών πολιτικών με την απαίτηση γνωστοποίησης «ουσιωδών» λογιστικών πολιτικών. Επίσης, προστίθενται οδηγίες και επεξηγηματικά παραδείγματα στη Δήλωση Πρακτικής για να βοηθήσουν στην εφαρμογή της έννοιας του ουσιώδους κατά τη διενέργεια κρίσεων στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εκτίμησε ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.
- **ΔΛΠ 8 Λογιστικές πολιτικές, αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων (Τροποποιήσεις)**
Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή και ισχύουν για αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και αλλαγές σε λογιστικές εκτιμήσεις που πραγματοποιούνται κατά ή μετά την έναρξη αυτής της περιόδου. Οι τροποποιήσεις εισάγουν νέο ορισμό της λογιστικής εκτίμησης ως νομισματικά ποσά στις οικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα επιμέτρησης. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ποιες είναι οι αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και πώς διαφέρουν από τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και τις διορθώσεις λαθών. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εκτίμησε ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΛΠ 12 Αναβαλλόμενη φορολογία σχετιζόμενη με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις από μια μεμονωμένη συναλλαγή (τροποποιήσεις)**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Τον Μάιο του 2021, το ΣΔΛΠ εξέδωσε τροποποιήσεις οι οποίες περιορίζουν το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης αρχικής αναγνώρισης του ΔΛΠ 12 και καθορίζουν τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρείες πρέπει να αντιμετωπίσουν λογιστικά την αναβαλλόμενη φορολογία σε συναλλαγές όπως μισθώσεις και υποχρεώσεις παροπλισμού. Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις, η αρχική εξαίρεση αναγνώρισης δεν ισχύει για συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, δημιουργούν ίσες φορολογητέες και εκπεστέες προσωρινές διαφορές. Ισχύει μόνο εάν η αναγνώριση ενός περιουσιακού στοιχείου μίσθωσης και υποχρέωσης μίσθωσης (ή υποχρέωσης παροπλισμού και περιουσιακού στοιχείου παροπλισμού) δημιουργεί προσωρινές διαφορές που δεν είναι ίσες. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εκτίμησε ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

3. Βασικές λογιστικές αρχές

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει των ακόλουθων βασικών λογιστικών αρχών.

3.1 Βάση ενοποίησης

Οι Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις Οικονομικές Καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας και των θυγατρικών εταιρειών στις οποίες ασκεί έλεγχο. Έλεγχος θεωρείται ότι υπάρχει όταν η μητρική Εταιρεία έχει τη δυνατότητα να ορίζει τις αποφάσεις που αφορούν τις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές αρχές διαχείρισης των θυγατρικών, με σκοπό να έχει οφέλη από αυτές.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις των θυγατρικών καταρτίζονται στην ίδια ημερομηνία και με τις ίδιες λογιστικές αρχές με τις Οικονομικές Καταστάσεις της μητρικής. Ενδοομιλικές συναλλαγές (συμπεριλαμβανομένων και των συμμετοχών), υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου, απαλείφονται. Οι θυγατρικές εταιρείες ενοποιούνται πλήρως από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που ο έλεγχος μεταβιβάζεται εκτός Ομίλου. Τυχόν ζημίες μερίζονται σε μη ελέγχουσες συμμετοχές ακόμα και αν το υπόλοιπο καταστεί αρνητικό. Συναλλαγές που οδηγούν σε αλλαγές ποσοστών συμμετοχής σε θυγατρική καταχωρούνται στην καθαρή θέση. Τα αποτελέσματα των εξαγοραζόμενων ή πωλούμενων θυγατρικών εντός της χρήσεως, περιλαμβάνονται στην Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων από ή έως την ημερομηνία εξαγοράς ή πώλησης, αντίστοιχα.

3.2 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και Υπεραξία

Συνένωση επιχειρήσεων είναι μία συναλλαγή ή άλλο γεγονός κατά το οποίο ένας αποκτών (acquirer) αναλαμβάνει τον έλεγχο μίας ή περισσότερων επιχειρήσεων. Ως επιχείρηση ορίζεται ένα ολοκληρωμένο σύνολο δραστηριοτήτων και περιουσιακών στοιχείων που μπορεί να καθοδηγείται και να διευθύνεται με σκοπό την απόδοση ωφελημάτων απευθείας στους ιδιοκτήτες.

Εάν τα αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού δεν αποτελούν επιχείρηση, η συναλλαγή ή άλλο γεγονός αντιμετωπίζονται λογιστικά ως μία απόκτηση ενός στοιχείου του ενεργητικού και το κόστος κτήσης κατανέμεται στα στοιχεία του ενεργητικού και τις αναληφθείσες υποχρεώσεις με βάση τις σχετικές εύλογες αξίες τους κατά την ημερομηνία απόκτησης.

Οι συνενώσεις επιχειρήσεων λογιστικοποιούνται σύμφωνα με τη μέθοδο της απόκτησης. Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της ανταλλαγής, πλέον του ποσού μη ελέγχουσας συμμετοχής επιμετρημένο, για κάθε συνένωση, είτε στην εύλογη αξία είτε στην αναλογία της μη ελέγχουσας συμμετοχής στην εύλογη αξία των επί μέρους καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν. Άμεσα συνδεδεμένα με την απόκτηση κόστη εξοδοποιούνται όταν πραγματοποιούνται.

Εάν το συνολικό κόστος της αγοράς είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα.

Η υπεραξία που προκύπτει από αποκτήσεις θυγατρικών παρουσιάζεται ως άυλο περιουσιακό στοιχείο. Η υπεραξία δεν αποσβένεται αλλά υπόκειται τουλάχιστον ετησίως σε έλεγχο απομείωσής της. Έτσι, μετά την αρχική καταχώρηση, η υπεραξία αποτιμάται στο κόστος κτήσης, μείον τις τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης. Για τους σκοπούς διενέργειας του ελέγχου απομείωσης, η υπεραξία κατανέμεται, κατά την ημερομηνία απόκτησης, σε κάθε μονάδα δημιουργίας ταμιακών ροών που προβλέπεται ότι θα επωφεληθεί από την συνένωση. Ο έλεγχος απομείωσης διενεργείται συγκρίνοντας το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας με τη λογιστική αξία της κάθε μονάδας συμπεριλαμβανόμενης και της υπεραξίας που έχει κατανομηθεί στη μονάδα αυτή. Η ανακτήσιμη αξία, είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και της αξίας χρήσεως της μονάδας. Η αξία χρήσης προσδιορίζεται με προεξόφληση των μελλοντικών ροών με το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο. Ζημία απομείωσης που καταχωρείται για υπεραξία δεν αναστρέφεται σε επόμενες χρήσεις.

Τα κέρδη και οι ζημιές κατά τη διάθεση θυγατρικών προσδιορίζονται λαμβανομένης υπόψη και της υπεραξίας που αντιστοιχεί στην πωληθείσα οικονομική μονάδα.

3.3 Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

Στις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας, οι επενδύσεις σε θυγατρικές αποτιμώνται στο κόστος κτήσης αυτών, μειούμενο με τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης. Ο έλεγχος της απομείωσης (impairment test) διενεργείται όποτε υπάρχουν σαφείς ενδείξεις απομείωσης με βάση τις διατάξεις του ΔΛΠ 36 «Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων».

3.4 Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

Συγγενείς είναι οι επιχειρήσεις στις οποίες ο Όμιλος μπορεί να ασκήσει σημαντική επιρροή, αλλά δεν πληρούν τις προϋποθέσεις για να χαρακτηριστούν είτε θυγατρικές, είτε συμμετοχή σε κοινοπραξία. Για τον Όμιλο η κατοχή δικαιωμάτων ψήφου, μίας εταιρείας από 20% έως και 50%, υποδηλώνει σημαντική επιρροή πάνω στην εταιρεία αυτή. Η επιρροή αυτή καθιστά τη συγκεκριμένη εταιρεία συγγενή. Οι επενδύσεις σε συγγενείς ενοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης βάσει της οποίας απεικονίζονται

στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης στο κόστος, προσαρμοζόμενο στις μεταγενέστερες μεταβολές του μεριδίου του Ομίλου στο καθαρό ενεργητικό της συγγενούς και λαμβάνοντας υπόψη τυχόν απομειώσεις. Η υπεραξία που προκύπτει από αποκτήσεις συγγενών επιχειρήσεων περιλαμβάνεται στην αξία της επένδυσης, ενώ αρνητική υπεραξία καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσης εντός της οποίας έγινε η απόκτηση.

Το μερίδιο του Ομίλου στα κέρδη ή τις ζημιές των συγγενών επιχειρήσεων μετά την εξαγορά αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, ενώ το μερίδιο των μεταβολών των αποθεματικών μετά την εξαγορά, αναγνωρίζεται στα αποθεματικά.

Στην περίπτωση που οι συγγενείς επιχειρήσεις δεν έχουν υιοθετήσει τα ΔΠΧΑ και προκειμένου να εφαρμοστεί η μέθοδος της καθαρής θέσης, η μητρική Εταιρεία προσαρμόζει τις οικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές του Ομίλου. Μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και των συνδεδεμένων επιχειρήσεων απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στις συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Αντίστοιχα, μη πραγματοποιημένες ζημιές απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου.

Όταν η συμμετοχή του Ομίλου στις ζημιές σε μία συγγενή επιχείρηση ισούται ή υπερβαίνει τη συμμετοχή του στη συγγενή επιχείρηση, συμπεριλαμβανομένων οποιονδήποτε άλλων επισφαλών απαιτήσεων, ο Όμιλος δεν αναγνωρίζει περαιτέρω ζημιές, εκτός και αν έχει καλύψει υποχρεώσεις ή έχει ενεργήσει πληρωμές εκ μέρους της συγγενούς επιχείρησης και εν γένει εκείνων που προκύπτουν από τη μετοχική ιδιότητα. Στις Οικονομικές Καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας, οι επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις αποτιμώνται στο κόστος κτήσης αυτών, μειούμενο με τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης.

3.5 Λειτουργικοί τομείς

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συνιστά τον κύριο λήπτη επιχειρηματικών αποφάσεων και ελέγχει τις εσωτερικές αναφορές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης προκειμένου να αξιολογήσει την επίδοση της Εταιρείας και του Ομίλου και να λάβει αποφάσεις σχετικά με την κατανομή πόρων.

Η Διοίκηση έχει καθορίσει τους τομείς δραστηριότητας βασισμένη σε αυτές τις εσωτερικές αναφορές σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 8. Ως λειτουργικοί τομείς ορίζονται οι τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται ο Όμιλος και στους οποίους βασίζεται το εσωτερικό σύστημα πληροφόρησης του Ομίλου.

Για την κατηγοριοποίηση ανά λειτουργικό τομέα έχουν ληφθεί υπόψη τα εξής:

- η φύση των προϊόντων και υπηρεσιών,
- τα ποσοτικά όρια που ορίζει το ΔΠΧΑ 8.

Βάσει των ανωτέρω, ο Όμιλος παρουσιάζει τις πληροφορίες ανά λειτουργικό τομέα ως ακολούθως (Σημείωση 5):

- Λιανική πώληση ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα IKEA).
- Λιανική πώληση αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και TAF).

3.6 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου, επιμετρώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο κάθε εταιρεία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της μητρικής Εταιρείας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα βάσει των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά τη διάρκεια της χρήσης και κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, 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.

(γ) Εταιρείες του Ομίλου εκτός Ελλάδος

Κάθε εταιρεία του Ομίλου καθορίζει το λειτουργικό της νόμισμα και τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις κάθε εταιρείας αποτιμώνται χρησιμοποιώντας το λειτουργικό της νόμισμα. Η μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου οι οποίες έχουν διαφορετικό λειτουργικό νόμισμα από τη μητρική γίνεται ως εξής:

- Τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που υπάρχουν κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.
- Τα ίδια κεφάλαια μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που ίσχυαν κατά την ημερομηνία που προέκυψαν.
- Τα έσοδα και τα έξοδα μετατρέπονται με τις μέσες ισοτιμίες της κάθε χρήσης και σε ετήσια βάση προκύπτει από τη μέση τιμή των δώδεκα (12) μηνών.
- Οι προκύπτουσες συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα και στο Αποθεματικό Συναλλαγματικών διαφορών από μετατροπή Κατάστασης Οικονομικής Θέσης σε Ξ.Ν. Κατά την πώληση θυγατρικών εταιρειών που δραστηριοποιούνται στο εξωτερικό, οι σωρευμένες συναλλαγματικές διαφορές που υπάρχουν στο Αποθεματικό Συναλλαγματικών διαφορών από μετατροπή Κατάστασης Οικονομικής Θέσης σε Ξ.Ν, καταχωρούνται στα αποτελέσματα χρήσεως ως κέρδη ή ζημιές από την πώληση συμμετοχών.

Η υπεραξία και οι προσαρμογές των εύλογων αξιών που προκύπτουν κατά την απόκτηση οικονομικών μονάδων εξωτερικού αποτελούν στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της μονάδας εξωτερικού και, μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που υπάρχουν κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και οι συναλλαγματικές διαφορές αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση.

3.7 Ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου έχουν αποτιμηθεί κατά κατηγορία ως ακολούθως:

- Όλες οι κατηγορίες παγίων αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημιές απομείωσης.
- Στο κόστος κτήσης περιλαμβάνονται όλες οι άμεσες επιρριπτές δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Στις εν λόγω δαπάνες συμπεριλαμβάνονται και οι τόκοι και τα συναφή έξοδα δανείων που ελήφθησαν για την αγορά ή κατασκευή του παγίου, μέχρι την ημερομηνία λειτουργίας του.

Σημαντικές μεταγενέστερες προσθήκες και βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος κτήσης των σχετικών περιουσιακών στοιχείων εφόσον προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή ή/ και την παραγωγική δυναμικότητα της αξίας της επένδυσης. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης εξοδοποιούνται με την πραγματοποίησή τους.

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

Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων λογίζονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης βάσει της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των παγίων. Η ωφέλιμη ζωή επανεξετάζεται σε ετήσια βάση.

Η ωφέλιμη ζωή των παγίων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου/ της Εταιρείας, εκτός των οικοπέδων τα οποία δεν αποσβένονται, έχει καθορισθεί ως εξής:

| Κατηγορία Παγίου | Ωφέλιμη Ζωή |
|---|-------------|
| Κτίρια – Εγκαταστάσεις Κτιρίων | 10 – 40 έτη |
| Εγκαταστάσεις Κτιρίων σε Ακίνητα Τρίτων | 10 – 36 έτη |
| Μηχανολογικός Εξοπλισμός | 9 – 10 έτη |
| Μεταφορικά Μέσα | 6 – 9 έτη |
| Λοιπός Εξοπλισμός | 4 – 10 έτη |

Τα παραγωγικά ακίνητα ή αυτά για τα οποία δεν έχει προσδιοριστεί η χρήση τους και βρίσκονται στο στάδιο της κατασκευής, απεικονίζονται στο κόστος μειωμένα κατά τις τυχόν ζημιές απομείωσης. Το κόστος περιλαμβάνει επαγγελματικές αμοιβές και κόστος δανεισμού. Η απόσβεση αυτών των ακινήτων όπως και των υπολοίπων του Ομίλου αρχίζει όταν τα ακίνητα είναι έτοιμα για χρήση.

3.8 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης τους συμπεριλαμβανομένου και των εξόδων απόκτησης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα επενδυτικά ακίνητα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους η οποία εξετάζεται κάθε χρόνο. Σε περίπτωση ιδιοχρησιμοποίησης, το επενδυτικό ακίνητο αποαναγνωρίζεται και μεταφέρεται στα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία την ημερομηνία μεταφοράς. Η λογιστική αξία που αναγνωρίζεται στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου αντικατοπτρίζει τις συνθήκες της αγοράς κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης. Κάθε κέρδος ή ζημιά που προκύπτει από μεταβολή στην εύλογη αξία της επένδυσης, συνιστά αποτέλεσμα και αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσεως της χρήσης στην οποία προκύπτει.

3.9 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου (εκτός από την υπεραξία) αποσβένονται σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή. Η ωφέλιμη ζωή επανεξετάζεται σε ετήσια βάση.

- **Σήματα και άδειες**

Τα σήματα και οι άδειες αποτιμώνται στο κόστος κτήσης όπως προκύπτει από τα σχετικά τιμολόγια μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών, η οποία έχει προσδιοριστεί από 5 έως 20 έτη.

- **Λογισμικό – λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία**

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών και ο συντελεστής απόσβεσης είναι 15%.

Οι δαπάνες που απαιτούνται για τη διατήρηση του λογισμικού καταχωρούνται ως έξοδα όταν πραγματοποιούνται. Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται για την ανάπτυξη συγκεκριμένων λογισμικών που ελέγχονται από τον Όμιλο (in – house developments), καταχωρούνται ως άυλα περιουσιακά στοιχεία όταν ισχύουν οι εξής προϋποθέσεις: α) δημιουργείται ένα συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο, β) πιθανολογείται ότι το δημιουργούμενο περιουσιακό στοιχείο θα αποφέρει μελλοντικά οικονομικά οφέλη και γ) το κόστος ανάπτυξης μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα. Τέτοιες δαπάνες περιλαμβάνουν αμοιβές προσωπικού και αναλογία γενικών εξόδων. Σε περίπτωση αντικατάστασης λογισμικού από νέο πρόγραμμα, εφόσον το παλιό δε χρησιμοποιείται, διαγράφεται από το Μητρώο Παγίων και η αναπόσβεστη αξία του επιβαρύνει τα αποτελέσματα χρήσης.

Σε περίπτωση αναβάθμισης λογισμικού, το εν λόγω κόστος προστίθεται στην αξία κτήσης και υπολογίζονται αποσβέσεις στη νέα αξία κτήσης.

3.10 Απομείωση αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων εκτός της υπεραξίας

Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται τακτικά προκειμένου να προσδιοριστεί εάν υπάρχουν ενδείξεις από τις οποίες να προκύπτει ότι η λογιστική τους αξία υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ο Όμιλος θεωρεί για σκοπούς ελέγχου απομείωσης ότι κάθε κατάσταση είναι μία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating unit – CGU). Στις περιπτώσεις όπου ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αποτελούν μέρος μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών, όπως ένα κατάστημα και έχουν προσδιοριστεί ενδείξεις απομείωσης που θα μπορούσαν να οδηγήσουν στο συμπέρασμα ότι η λογιστική αξία τους υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους, το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών προσδιορίζεται με τον υπολογισμό της αξίας χρήσης (value in use). Η αξία χρήσης υπολογίζεται εφαρμόζοντας τη μέθοδο προεξόφλησης ταμειακών ροών λαμβάνοντας υπόψη τις εκτιμήσεις της Διοίκησης όπως αποτυπώνονται σε επιχειρηματικά σχέδια χρονικού ορίζοντα 5-7 ετών. Τυχόν ζημία απομείωσης προσδιορίζεται ως το υπερβάλλον ποσό της λογιστικής αξίας σε σχέση με την αξία λόγω χρήσης και καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσης. Ένδειξη πιθανής απομείωσης της αξίας θεωρήθηκε το ζημιογόνο λειτουργικό αποτέλεσμα για τα Καταστήματα και όπου διαπιστώθηκε τέτοια ένδειξη διενεργήθηκε έλεγχος απομείωσης.

Όλα τα στοιχεία ενεργητικού ελέγχονται για απομείωση της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δε θα ανακτηθεί δηλαδή ότι η λογιστική τους αξία υπερβαίνει το ποσό που ανακτάται από τη χρήση ή την πώλησή τους.

Η ανακτήσιμη αξία, είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας, μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και της αξίας χρήσεως του περιουσιακού στοιχείου. Η αξία χρήσης προσδιορίζεται με προεξόφληση των μελλοντικών ροών με το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο. Εάν η ανακτήσιμη αξία είναι μικρότερη της αναπόσβεστης, τότε η αναπόσβεστη αξία μειώνεται έως το ύψος της ανακτήσιμης.

Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία προκύπτουν, εκτός εάν το περιουσιακό στοιχείο έχει αναπροσαρμοστεί, οπότε η ζημία απομείωσης, κατά το ποσό που καλύπτεται από προηγούμενες υπεραξίες, μειώνει το αντίστοιχο αποθεματικό αναπροσαρμογής. Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εξετάζεται το κατά πόσο ζημιές απομείωσης που είχαν αναγνωριστεί στο παρελθόν υφίστανται ή έχουν μειωθεί. Εάν υπάρχουν τέτοιες ενδείξεις, πραγματοποιείται επαναπροσδιορισμός του ανακτήσιμου ποσού του περιουσιακού στοιχείου. Όταν σε μεταγενέστερη χρήση η ζημία απομείωσης πρέπει να αναστραφεί, η αναπόσβεστη αξία του περιουσιακού στοιχείου αυξάνεται έως το ύψος της αναθεωρημένης εκτίμησης της ανακτήσιμης αξίας. Η νέα αναπόσβεστη αξία δεν υπερβαίνει την αναπόσβεστη αξία που θα είχε προσδιοριστεί εάν δεν είχε καταχωρηθεί η ζημία απομείωσης σε προηγούμενες χρήσεις.

3.11 Κυκλοφορούντα / Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού: ταξινόμηση

Ο Όμιλος παρουσιάζει τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού στην κατάσταση οικονομικής θέσης με βάση την ταξινόμηση σε κυκλοφορούντα / μη κυκλοφορούντα.

Ένα περιουσιακό στοιχείο ταξινομείται στην κατηγορία κυκλοφορούν όταν:

- Αναμένεται να υλοποιηθεί ή έχει προβλεφθεί να πωληθεί ή να καταναλωθεί εντός της επόμενης χρήσης λειτουργίας
- Διατηρείται κυρίως για σκοπούς εμπορικούς
- Αναμένεται να υλοποιηθεί μέσα σε δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς

Ή είναι Ταμειακά διαθέσιμα ή ισοδύναμα μετρητών, εκτός εάν έχουν αποκλεισθεί από την ανταλλαγή ή τη χρήση τους για να διακανονίσουν μια υποχρέωση για τουλάχιστον δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς.

Όλα τα άλλα περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται ως μη κυκλοφορούντα.

Μια υποχρέωση είναι τρέχουσα όταν:

- Αναμένεται να τακτοποιηθεί εντός της επόμενης χρήσης λειτουργίας
- Διατηρείται κυρίως για σκοπούς εμπορικούς
- Διευκρινίζεται ότι θα διακανονιστεί μέσα σε δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς

Δεν υπάρχει κανένα άνευ όρων δικαίωμα να αναβάλει την επίλυση της υποχρέωσης για τουλάχιστον δώδεκα μήνες μετά την περίοδο αναφοράς

Οι όροι της υποχρέωσης που θα μπορούσαν, κατά την επιλογή του αντισυμβαλλομένου, να οδηγήσουν σε διακανονισμό της με την έκδοση χρηματοοικονομικών προϊόντων δεν επηρεάζουν την ταξινόμησή της.

Ο Όμιλος ταξινομεί όλες τις λοιπές υποχρεώσεις ως μη κυκλοφορούντες.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις ταξινομούνται ως μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις.

3.12 Χρηματοοικονομικά μέσα – αρχική αναγνώριση και επιμέτρηση

ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα

Ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων:

Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους πλέον, στην περίπτωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που δεν επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Fair Value through Profit and Loss – FVPL), του κόστους συναλλαγής. Οι χρεωστικοί τίτλοι επιμετρώνται μεταγενέστερα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων, στο αναπόσβεστο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων (Fair Value through Other Comprehensive Income – FVOCI). Τα κριτήρια ταξινόμησης των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων είναι δύο: α) το επιχειρηματικό μοντέλο διαχείρισης των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που εφαρμόζει ο Όμιλος και β) το κατά πόσον οι συμβατικές ταμειακές ροές αντιπροσωπεύουν «αποκλειστικές πληρωμές κεφαλαίου και τόκων» επί του ονομαστικού ποσού του κεφαλαίου που δεν έχει εξοφληθεί (το «κριτήριο SPPI – Solely Payments for Principal and Interest»).

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται και μεταγενέστερα επιμετρώνται ως εξής:

Οι επενδύσεις του Ομίλου σε συμμετοχικούς τίτλους ταξινομούνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων, χωρίς εκ νέου αναγνώρισης των κερδών ή των ζημιών στα αποτελέσματα με την αποαναγνώριση. Ο Όμιλος σκοπεύει να διακρατήσει αυτούς τους συμμετοχικούς τίτλους για το ορατό μέλλον και αποφάσισε αμετάκλητα να τους ταξινομήσει στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων μετά την αρχική αναγνώριση ή μετάβαση. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9, οι συμμετοχικοί τίτλοι που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων δεν υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης.

3.13 Απομείωση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού

Σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης ο Όμιλος εκτιμά αν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις που να οδηγούν στο συμπέρασμα ότι τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού έχουν υποστεί απομείωση.

Περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος

Εφόσον υφίστανται αντικειμενικές ενδείξεις απομείωσης απαιτήσεων και δανείων που αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος, το ποσό της ζημίας απομείωσης υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του υπολοίπου του στοιχείου ενεργητικού και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών (μη

συμπεριλαμβανομένου πιστωτικών ζημιών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί). Οι ταμειακές ροές προεξοφλούνται χρησιμοποιώντας το αρχικό πραγματικό επιτόκιο του χρηματοοικονομικού στοιχείου (το πραγματικό επιτόκιο που υπολογίστηκε κατά την αρχική αναγνώριση του στοιχείου). Το υπόλοιπο του στοιχείου αυτού μπορεί να απομειωθεί είτε μέσω διαγραφής είτε μέσω αναγνώρισης πρόβλεψης.

Η τρέχουσα αξία του χρηματοοικονομικού στοιχείου μειώνεται μέσω χρησιμοποίησης πρόβλεψης και η ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης. Ο Όμιλος αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται αντικειμενικές ενδείξεις απομείωσης σε επίπεδο εξατομικευμένων στοιχείων τα οποία θεωρούνται σημαντικά, ενώ τα στοιχεία τα οποία δε θεωρούνται σημαντικά ομαδοποιούνται και εξετάζονται στο σύνολό τους. Σε περίπτωση που συμπεραίνεται ότι δεν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις ύπαρξης απομείωσης για κάποιο συγκεκριμένο στοιχείο, ανεξάρτητα από την σημαντικότητά του, το στοιχείο αυτό συμπεριλαμβάνεται στην αξιολόγηση απομείωσης ομάδων περιουσιακών στοιχείων με παρόμοιους πιστωτικούς κινδύνους.

Εξατομικευμένα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εξετάζονται για απομείωση και για τα οποία ζημιές απομείωσης συνεχίζουν να αναγνωρίζονται, δε συμπεριλαμβάνονται σε ομαδοποιημένη εξέταση στοιχείων. Εάν σε μεταγενέστερη περίοδο, το ποσό της απομείωσης μειωθεί και η μείωση αυτή μπορεί να συσχετισθεί με κάποιο γεγονός το οποίο έλαβε χώρα μεταγενέστερα της αναγνώρισης της ζημίας απομείωσης, το ποσό της ζημίας που αναγνωρίστηκε στο παρελθόν αντिलογίζεται. Μεταγενέστεροι αντιλογισμοί ζημιών απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τον βαθμό όπου το υπόλοιπο του στοιχείου δεν υπερβαίνει το αναπόσβεστο κόστος του κατά την ημερομηνία του αντιλογισμού.

Απαιτήσεις από πελάτες (Σημείωση 14)

Για τις εμπορικές απαιτήσεις ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των πιστωτικών ζημιών. Ως εκ τούτου ο Όμιλος δεν παρακολουθεί τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο, αλλά αναγνωρίζει ένα ποσοστό ζημιών σε όλη τη διάρκεια της ζωής, σε κάθε περίοδο αναφοράς. Ο Όμιλος έχει καταρτίσει πίνακα προβλέψεων που βασίζεται στην ιστορική εμπειρία των πιστωτικών ζημιών, προσαρμοσμένη με μελλοντικούς παράγοντες κατάλληλους για τους οφειλέτες και το οικονομικό περιβάλλον.

3.14 Αποθέματα

Τα αποθέματα (εμπορεύματα) αποτιμώνται στο χαμηλότερο μεταξύ του κόστους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμημένη τιμή πώλησης στη συνηθισμένη πορεία των εργασιών της επιχείρησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης λαμβάνοντας υπόψη εποχικότητα και άλλες παραμέτρους. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα.

3.15 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία και ύστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος μείον τις προβλέψεις για απομείωση, χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου και λαμβάνοντας υπόψη τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές.

Όταν υπάρχει ένδειξη για απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στη συνέχεια, λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

3.16 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

3.17 Περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες

Τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της αναπόσβεστης και της εύλογης αξίας μείον τα κόστη που απαιτούνται για την πώληση.

Όποια πιθανή αύξηση της εύλογης αξίας σε μεταγενέστερη αποτίμηση καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσεως αλλά όχι για ποσό μεγαλύτερο της αρχικά καταχωρηθείσας ζημίας απομείωσης. Από την ημερομηνία κατά την οποία ένα περιουσιακό στοιχείο ταξινομείται σαν κατεχόμενο προς πώληση, δε λογίζονται αποσβέσεις επί του εν λόγω περιουσιακού στοιχείου. Πριν την κατάταξή τους έγινε έλεγχος απομείωσης των συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων και ελέγχθηκε εάν αποτελούν μία ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating unit- CGU). Τα περιουσιακά στοιχεία της Σημείωσης 9, αποτελούν ένα CGU κυρίως γιατί μόνο όλα μαζί μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο συναλλαγής της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ.

Τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση κατατάσσονται ως κατεχόμενα για πώληση, εφόσον η αναπόσβεστη αξία τους θα ανακτηθεί κατά κύριο λόγο από την πώληση και όχι από τη συνεχιζόμενη χρήση τους. Αυτή η προϋπόθεση θεωρείται ότι ισχύει μόνο όταν η πώληση είναι πολύ πιθανή και το περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο για άμεση πώληση στην κατάσταση που βρίσκεται. Προκειμένου η πώληση να είναι πολύ πιθανή, το κατάλληλο επίπεδο της Διοίκησης πρέπει να έχει ένα πρόγραμμα για την πώληση του περιουσιακού στοιχείου (ή της ομάδας διάθεσης) και να έχει δεσμευθεί σε αυτό, ενώ πρέπει να έχει ξεκινήσει ενεργό πρόγραμμα εξεύρεσης αγοραστή και ολοκλήρωσης του προγράμματος. Επιπροσθέτως, πρέπει να έχουν γίνει ενεργές προσπάθειες να πωληθεί το περιουσιακό στοιχείο (ή η ομάδα διάθεσης) σε τιμή που είναι λογική σε σχέση με την τρέχουσα εύλογη αξία του. Επίσης, η Διοίκηση πρέπει να έχει προχωρήσει σε τέτοιο βαθμό της ενέργειας για την πώληση ώστε αυτή να αναμένεται να πραγματοποιηθεί είτε βάσει του οριζόμενου από συμβατική δέσμευση χρόνου, είτε εντός ενός έτους από την καταχώρηση. Την 31/12/2021 παρόλο που παρήλθε το ένα έτος από την καταχώρηση, συνεχίζουν να πληρούνται τα κριτήρια για την κατάταξη των κατεχόμενων προς πώληση των περιουσιακών στοιχείων βάσει του ΔΠΧΑ 5, όπως επεξηγείται στη Σημείωση 9.

Μία διακοπέισα δραστηριότητα αποτελεί συστατικό μέρος μιας οικονομικής οντότητας που έχει είτε διατεθεί είτε καταταχθεί ως κατεχόμενη προς πώληση και:

α) αντιπροσωπεύει ένα ξεχωριστό μεγάλο τμήμα επιχειρηματικών δραστηριοτήτων ή μία γεωγραφική περιοχή εκμεταλλεύσεων,

- β) αποτελεί μέρος ενός ενιαίου, συντονισμένου προγράμματος εκποίησης ενός μεγάλου τμήματος δραστηριοτήτων ή μιας γεωγραφικής περιοχής εκμεταλλεύσεων ή
- γ) είναι θυγατρική που αποκτήθηκε αποκλειστικά με προοπτική να επαναπωληθεί.

3.18 Μετοχικό κεφάλαιο

Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του αποθεματικού υπέρ το άρτιο. Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών μειωμένο με το φόρο εισοδήματος (εάν συντρέχει περίπτωση), εμφανίζεται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου, 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.

3.19 Δανεισμός

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

Οι τόκοι και τα συναφή έξοδα δανείων που ελήφθησαν για την αγορά ή κατασκευή παγίου κεφαλαιοποιούνται. Από την έναρξη της παραγωγικής λειτουργίας των παγίων και μετά, οι τόκοι του δανείου βαρύνουν τα αποτελέσματα της εταιρείας. Σε περίπτωση λήψης δανείου για κατασκευή παγίου σύμφωνα και με τη Δανειακή Σύμβαση θα συνδέεται η Σύμβαση του δανείου με το εν λόγω πάγιο. Σε διαφορετική περίπτωση, για τον προσδιορισμό του μέρους του δανείου που αφορά το συγκεκριμένο πάγιο θα πρέπει να εφαρμοστεί μέθοδος προσδιορισμού της αναλογίας των τόκων που κεφαλαιοποιούνται και αυτών που θα επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της εταιρείας. Σε περίπτωση εσόδων που έχουν προκύψει από επένδυση μέρους του δανείου που έχει ληφθεί για την κατασκευή ενός παγίου, τα εν λόγω έσοδα μειώνουν τους προς κεφαλαιοποίηση τόκους.

Έξοδα δανείων που καταβάλλονται κατά την υπογραφή των νέων πιστώσεων αναγνωρίζονται ως έξοδα του δανείου εφόσον γίνει ανάληψη μέρους ή και του συνόλου της νέας πιστωτικής γραμμής. Σε αυτή την περίπτωση καταχωρούνται ως μελλοντικά έξοδα δανείων μέχρι να γίνει η ανάληψη. Εφόσον δεν χρησιμοποιηθούν τα νέα δάνεια, μερικώς ή στο σύνολό τους, τότε αυτά τα έξοδα περιλαμβάνονται στα προπληρωθέντα έξοδα και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια ζωής της σχετικής πιστωτικής γραμμής.

3.20 Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα και μέσα αντιστάθμισης κινδύνων

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα για την κάλυψη των κινδύνων που απορρέουν από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων (Σημείωση 22). Τα παράγωγα αυτά προϊόντα αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία σύναψης του σχετικού συμβολαίου και μεταγενέστερα αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους. Για παράγωγα προϊόντα που δεν ικανοποιούν τις ιδιότητες αντισταθμιστικής λογιστικής, τα κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από τις μεταβολές στην εύλογη αξία μεταφέρονται απευθείας στα αποτελέσματα του ίδιου έτους.

Μεταβολές στην εύλογη αξία των προϊόντων αντιστάθμισης ταμειακών ροών που έχουν ιδιότητες για αντισταθμιστική λογιστική και τα οποία είναι αποτελεσματικά, αναγνωρίζονται και καταχωρούνται απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια εάν πρόκειται για αντιστάθμιση ταμειακών ροών (cash flow hedges), ενώ, το μη αποτελεσματικό τμήμα αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα του Ομίλου. Εάν πρόκειται για αποτελεσματική αντιστάθμιση εύλογης αξίας (fair value hedges) οι προκύπτουσες ζημίες ή κέρδη από την επανεκτίμηση του για αντιστάθμιση παράγωγου στην εύλογη αξία, αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως και το κέρδος ή η ζημία του υπό αντιστάθμιση αντικειμένου, το οποίο υπόκειται στον προς αντιστάθμιση κίνδυνο, αναμορφώνει την τρέχουσα αξία του υπό αντιστάθμιση αντικειμένου και επίσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

Σύμφωνα με τη λογιστική αντιστάθμισης ταμειακών ροών, όταν οι προβλεπόμενες αντισταθμιζόμενες συναλλαγές οδηγούν στην αναγνώριση μιας μη χρηματοοικονομικής απαίτησης ή μιας μη χρηματοοικονομικής υποχρέωσης, τότε κατά το χρόνο της αναγνώρισης του οφέλους ή της ζημίας, τα κέρδη και οι ζημίες που είχαν προηγουμένως καταχωρηθεί στα ίδια κεφάλαια ενσωματώνονται στην αρχική αποτίμηση του κόστους των απαιτήσεων ή των υποχρεώσεων αυτών. Για όλες τις άλλες περιπτώσεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών, τα κέρδη ή οι ζημίες που καταχωρούνται στα ίδια κεφάλαια μεταφέρονται στα αποτελέσματα χρήσεως της χρήσης κατά την οποία οι προβλεπόμενες αντισταθμισμένες συναλλαγές επηρεάζουν την Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων.

Οι νέες απαιτήσεις σχετικά με τη λογιστική αντιστάθμισης κινδύνου έχουν εναρμονίσει καλύτερα τη λογιστική των μέσων αντιστάθμισης με τα μέτρα διαχείρισης κινδύνου που εφαρμόζει ο Όμιλος και, συνεπώς, αναμένεται να αυξηθεί ο αριθμός των σχέσεων αντιστάθμισης που πληρούν τα κριτήρια για την εφαρμογή της λογιστικής αντιστάθμισης κινδύνου. Την ημερομηνία της αρχικής εφαρμογής, όλες οι υφιστάμενες σχέσεις αντιστάθμισης του Ομίλου θα αναγνωρίζονταν ως συνεχιζόμενες σχέσεις αντιστάθμισης. Από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 ο Όμιλος αναγνωρίζει τις μεταβολές στη χρονική αξία των δικαιωμάτων προαίρεσης ως αναβαλλόμενο ποσό σε ένα νέο αποθεματικό με τίτλο «έξοδα αντιστάθμισης» εντός των ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου. Τα αναβαλλόμενα ποσά αναγνωρίζονται έναντι της σχετικής συναλλαγής αντιστάθμισης όταν αυτή προκύπτει. Ωστόσο, επειδή τα ποσά ήταν επουσιώδη, δεν επήλθε αλλαγή στη συγκριτική βάση.

3.21 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της χρήσης με φόρους περιλαμβάνει τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στο λογαριασμό των αποτελεσμάτων της χρήσης, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια. Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή/ και απαιτήσεις προς ή από τις φορολογικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης. Οι τρέχοντες φόροι προσαυξάνονται με τυχόν φόρους εισοδήματος που αφορούν προβλέψεις φορολογικών διαφορών ή πρόσθετους φόρους που έχουν καταλογιστεί από τις φορολογικές αρχές κατόπιν ελέγχου των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στη χρήση κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, αφορούν περιπτώσεις προσωρινών διαφορών μεταξύ φορολογικής αναγνώρισης στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων και των αντίστοιχων ποσών που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις. Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρέωσης (liability method) σε όλες τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις οικονομικές καταστάσεις.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές, προσδιορίζονται και εμφανίζονται, είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού των προσωρινών φορολογικών διαφορών, η αρχική καταχώρηση γίνεται σύμφωνα με εκτίμηση ως προς το χρόνο αναστροφής και επανεξετάζεται σε κάθε περίοδο.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπεστέες προσωρινές διαφορές και τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες, κατά την έκταση που είναι πιθανό ότι θα υπάρξει επαρκές μελλοντικό φορολογητέο εισόδημα έναντι του οποίου μπορεί να χρησιμοποιηθούν οι αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες και οι πιστωτικοί φόροι ή επαρκείς φορολογίσιμες προσωρινές διαφορές που υπάρχουν στην ίδια εταιρεία και οι οποίες θα αντιστραφούν πριν οι ζημίες λήξουν. Σημαντική κρίση απαιτείται από τη Διοίκηση προκειμένου να προσδιοριστεί η αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων που μπορεί να αναγνωριστεί λαμβάνοντας υπόψη τα μελλοντικά φορολογητέα εισοδήματα καθώς και το φορολογικό σχεδιασμό του Ομίλου.

Ο Όμιλος συμψηφίζει τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αν και μόνο αν:

- έχει ένα νόμιμο εκτελεστό δικαίωμα να συμψηφίσει τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και
- οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αφορούν σε φόρο εισοδήματος που επιβάλλονται από την ίδια φορολογική αρχή.

Αποτέλεσμα του χειρισμού αυτού είναι στις μεν ατομικές οικονομικές καταστάσεις οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις να απεικονίζονται σε συμψηφισμένο ποσό, στις δε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις να απεικονίζονται ξεχωριστά.

Εάν ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προκύπτει από την αρχική καταχώρηση ενός στοιχείου ενεργητικού ή υποχρεώσεων σε συναλλαγή άλλη εκτός από εκείνη της συνένωσης επιχειρήσεων, τότε κατά τη στιγμή της συναλλαγής δεν επηρεάζει ούτε τα λογιστικά ούτε τα φορολογητέα κέρδη και ζημίες και επομένως δε λαμβάνεται υπόψη.

Οι φορολογικοί συντελεστές που χρησιμοποιούνται στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος για τη

χρήση 2021 παρουσιάζονται ακολούθως:

| Χώρα | Συντελεστές Φόρου Εισοδήματος/ Αναβαλλόμενων Φόρων |
|-----------|---|
| Ελλάδα | 22.0% |
| Ρουμανία | 16.0% |
| Κύπρος | 12.5% |
| Βουλγαρία | 10.0% |
| Τουρκία | 25.0% |

Για την θυγατρική του Ομίλου TRADE ESTATES ως ΑΕΕΑΠ ισχύουν τα εξής: σύμφωνα με το άρθρο 31 παρ. 3 του Ν. 2778/1999, όπως ισχύει, η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ δεν υπόκειται σε φόρο εισοδήματος αλλά φορολογείται βάσει της εύλογης αξίας των επενδύσεων της πλέον των διαθεσίμων της. Πιο αναλυτικά, η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ φορολογείται με συντελεστή φόρου ίσου με το 10,0% επί του εκάστοτε ισχύοντος επιτοκίου παρέμβασης της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (Επιτοκίου Αναφοράς) προσαυξημένου κατά 1 ποσοστιαία μονάδα ($10,0\% * (\text{Επιτόκιο αναφοράς της ΕΚΤ} + 1,0\%)$), επί του μέσου όρου των εξαμηνιαίων επενδύσεων της πλέον διαθεσίμων σε τρέχουσες τιμές. Με την καταβολή του φόρου αυτού εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ και των μετόχων της.

3.22 Παροχές στο προσωπικό

Οι παροχές στο προσωπικό είναι:

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι εταιρείες του Ομίλου καταβάλλουν αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτούμενους, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας και το ύψος των αποδοχών. Το πρόγραμμα θεωρείται πρόγραμμα καθορισμένων παροχών. Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στη προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method). Τα καθαρά κόστη συνταξιοδότησης της χρήσης συμπεριλαμβάνονται στην Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών και τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές τα οποία καταχωρούνται άμεσα απευθείας στα λοιπά συνολικά εισοδήματα και δε μεταφέρονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερη περίοδο. Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται η μέθοδος Full Yield Curve (καμπύλης επιτοκίου). Ο Όμιλος εφαρμόζει το άρθρο 8 εδ.

α' του Ν. 3198/1955.

γ) Κρατικά Ασφαλιστικά Προγράμματα

Το ανθρώπινο δυναμικό των ελληνικών εταιρειών του Ομίλου καλύπτεται κυρίως από τον κύριο Κρατικό Ασφαλιστικό Φορέα που αφορά στον ιδιωτικό τομέα (ΙΚΑ) που χορηγεί συνταξιοδοτικές και ιατροφαρμακευτικές παροχές. Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος του μηνιαίου μισθού του στο ταμείο, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από τον εργοδότη. Κατά την συνταξιοδότηση το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι υπεύθυνο για την καταβολή των συνταξιοδοτικών παροχών στους εργαζομένους. Κατά συνέπεια ο Όμιλος δεν έχει καμία νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα. Το δεδουλευμένο κόστος των εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το πρόγραμμα αυτό θεωρείται και λογιστικοποιείται ως καθορισμένων εισφορών.

δ) Ιδιωτικά Ασφαλιστικά Προγράμματα

Κάθε εργαζόμενος του Ομίλου, που κατέχει διευθυντική θέση με βάση τον εσωτερικό κανονισμό της εταιρείας και είναι πλήρους απασχόλησης, καλύπτεται από ασφαλιστικό πρόγραμμα συνταξιοδότησης και άλλων παροχών. Ο Όμιλος καλύπτει συνολικά, τη συμβατικά οριζόμενη εισφορά ενώ η οικονομική διαχείριση του προγράμματος ανατίθεται σε Ασφαλιστική Εταιρεία. Το δεδουλευμένο κόστος των εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά καθώς το πρόγραμμα αυτό θεωρείται και λογιστικοποιείται ως καθορισμένων εισφορών.

ε) Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών (ΔΠΧΑ 2)

Η Εταιρεία αποσκοπεί να προσελκύσει, διατηρήσει και παροτρύνει τα στελέχη, της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών, αφού μέσω Προγραμμάτων Διάθεσης Μετοχών (Stock Options), οι συμμετέχοντες αποκτούν άμεσο μετοχικό ενδιαφέρον για την Εταιρεία και θα συνδέσουν την απόδοσή τους με την απόδοση της Εταιρείας στο μέλλον, έτσι όπως αυτή αντικατοπτρίζεται στην αύξηση της μετοχικής της αξίας. Τα Προγράμματα αποτελούν παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους (equity share transactions).

Η Εταιρεία λαμβάνει αποφάσεις για την εφαρμογή Προγραμμάτων Διάθεσης Μετοχών (Stock Options) - σε στελέχη της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια της παραγράφου 5 του άρθρου 42ε του Ν.2190/20.

Βασική προϋπόθεση για τη συμμετοχή στα Προγράμματα Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών, είναι η έμμισθη σχέση εργασίας των στελεχών με την Εταιρεία ή τις Συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες. Το κόστος των παροχών προσδιορίζεται με βάση την εύλογη αξία των σχετικών δικαιωμάτων κατά την ημερομηνία που αυτά χορηγούνται και αναγνωρίζεται ως δαπάνη στην περίοδο από την ημερομηνία χορήγησης μέχρι την ημερομηνία ωρίμανσης των σχετικών δικαιωμάτων με ταυτόχρονη αύξηση των ιδίων κεφαλαίων. Στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αναγνωρίζεται ως αύξηση της συμμετοχής σε θυγατρικές.

Τα Προγράμματα λαμβάνουν υπ όψιν τις κάτωθι μεταβλητές: Τιμή Άσκησης, Τιμή Μετοχής κατά την ημερομηνία παραχώρησης των δικαιωμάτων, Ημερομηνία Παραχώρησης, Ημερομηνία(ες) Ωρίμανσης

των Δικαιωμάτων, Αναμενόμενη Μεταβλητότητα Μετοχής (Volatility), Μερισματική Απόδοση (Dividend Yield), Επιτόκιο Μηδενικού Κινδύνου (Risk Free Rate).

3.23 Κρατικές επιχορηγήσεις για αγορά πάγιου εξοπλισμού

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και ότι πληρούνται όλοι οι σχετικοί όροι για την είσπραξη. Κρατικές επιχορηγήσεις παγίων απεικονίζονται στον ισολογισμό ως λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Η απόσβεση της επιχορήγησης λογίζεται βάσει της ωφέλιμης ζωής των αντίστοιχων παγίων και καταχωρείται ως λοιπά έσοδα στην Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων.

3.24 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκρών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία.

Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης.

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροής πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι πιθανή.

Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.25 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Τα έσοδα αποτιμώνται στην εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα ενδοομιλικά έσοδα απαλείφονται.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- *Πωλήσεις αγαθών και έσοδα από συμβάσεις με πελάτες:* Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος τιμολογεί και παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες και τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται συνήθως μετρητοίς ή μέσω πιστωτικών καρτών. Το αναγνωριζόμενο έσοδο σ' αυτές τις περιπτώσεις είναι το ποσό που εισπράττεται από τον πελάτη.

Το ΔΠΧΑ 15 καθιερώνει ένα μοντέλο πέντε βημάτων που εφαρμόζεται για έσοδα που προκύπτουν από μια σύμβαση με έναν πελάτη (με περιορισμένες εξαιρέσεις), ανεξάρτητα από το είδος της συναλλαγής εσόδων ή τον κλάδο. Το πρότυπο εφαρμόζεται επιπλέον για την αναγνώριση και επιμέτρηση κερδών και ζημιών από την πώληση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων τα οποία δε συγκαταλλέγονται στις συνήθεις δραστηριότητες του Ομίλου (πχ πωλήσεις ενσώματων παγίων ή άυλων περιουσιακών στοιχείων). Απαιτεί οι οντότητες να επιμερίζουν την τιμή συναλλαγής από συμβάσεις σε επιμέρους διακριτές υποσχέσεις, δηλαδή σε υποχρεώσεις εκτέλεσης, βάσει αυτοτελών τιμών πώλησης, σύμφωνα με το μοντέλο των πέντε βημάτων. Εν συνεχεία, το έσοδο

αναγνωρίζεται όταν η οντότητα ικανοποιεί τις υποχρεώσεις εκτέλεσης, δηλαδή όταν μεταβιβάζει τα αγαθά ή υπηρεσίες που προσδιορίζονται στην σύμβαση στον πελάτη.

Το πρότυπο βασίζεται στην αρχή ότι το έσοδο αναγνωρίζεται όταν ο έλεγχος ενός αγαθού ή μίας υπηρεσίας μεταφερθεί στον πελάτη. Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στη λιανική πώληση ειδών οικιακού εξοπλισμού & επίπλων και αθλητικών ειδών. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15, Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες, ο Όμιλος αναγνωρίζει τα έσοδα με τη μεταβίβαση του ελέγχου των εμπορευμάτων, δηλαδή όταν τα εμπορεύματα παραδίδονται στον πελάτη. Συνεπώς, η υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 15 δεν είχε κανέναν αντίκτυπο στη χρονική στιγμή αναγνώρισης των εσόδων. Τα καθαρά έσοδα από πωλήσεις επιμετρώνται στην εύλογη αξία του εισπραχθέντος τιμήματος. Τα καθαρά έσοδα από πωλήσεις εξαιρούν τα ποσά που εισπράττονται από τρίτους όπως τους φόρους προστιθέμενης αξίας, καθώς οι τελευταίοι δεν συνυπολογίζονται στην τιμή της συναλλαγής.

Ωστόσο, οι μελλοντικές εκπτώσεις που σχετίζονται με τα προγράμματα ανταμοιβής των εταιρειών του Ομίλου δημιουργούν δικαίωμα το οποίο πρέπει να αναγνωρίζεται όταν εξασκείται ή λήγει εφόσον θεωρείται ότι είναι ουσιώδες και ο πελάτης δεν θα το αποκτούσε εάν δεν είχε πραγματοποιήσει την αρχική συναλλαγή. Ο Όμιλος παρέχει στους πελάτες εκπτώσεις βάσει των πόντων που έχουν συγκεντρωθεί από συναλλαγές που έχουν πραγματοποιηθεί με τη χρήση της κάρτας του προγράμματος ανταμοιβής. Όλες αυτές οι εκπτώσεις διευθετούνται σε 18 ή 24 μήνες, ανάλογα με το πρόγραμμα. Σύμφωνα με τις απαιτήσεις του προτύπου, ο Όμιλος εκτιμά ότι οι εκπτώσεις αυτές αντιπροσωπεύουν ουσιώδες δικαίωμα για τους πελάτες, δημιουργούν υποχρέωση εκτέλεσης και συνεπώς, μέρος του εσόδου της εκάστοτε συναλλαγής, που αναλογεί στο δικαιώματα αυτό, θα αναγνωρισθεί όταν εξασκηθεί (εκπλήρωση υποχρέωσης) ή λήξει. Το ΔΠΧΑ 15 δεν αποκλείει ούτε ορίζει συγκεκριμένη μεθοδολογία εκτίμησης της τιμής πώλησης του πόντου εφόσον η εκτίμηση αποτελεί αξιόπιστη αποτύπωση της τιμής στην οποία ο Όμιλος θα παρείχε μεμονωμένα το προϊόν αυτό στον πελάτη.

- *Παροχή υπηρεσιών:* Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.
- *Έσοδα από τόκους:* Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου.
- *Μερίσματα:* Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους. Το συγκεκριμένο δικαίωμα θεμελιώνεται κατόπιν απόφασης Γενικής Συνέλευσης (τακτικής ή έκτακτης). Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.
- *Κόστος διαφήμισης:* Το κόστος διαφήμισης επιβαρύνει τα αποτελέσματα χρήσης με την πραγματοποίηση των σχετικών δαπανών και περιλαμβάνεται στα έξοδα λειτουργίας και διάθεσης.
- *Κόστος δανεισμού:* Τα κόστη αναδοχής, τα νομικά και τα λοιπά άμεσα κόστη που πραγματοποιούνται, σχετικά με την έκδοση μακροπρόθεσμων δανείων, αναμορφώνουν το ποσό των δανείων αυτών και καταχωρούνται στα αποτελέσματα, με βάση τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου κατά τη διάρκεια

της σύμβασης του δανείου. Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο που πραγματοποιείται εκτός από την περίπτωση που ο Όμιλος κεφαλαιοποιεί κόστος δανεισμού σύμφωνα με το ΔΛΠ 23.

- *Έξοδα πιστωτικών καρτών:* Τα έξοδα πιστωτικών καρτών λογιστικοποιούνται στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης. Τα κονδύλια της περυσινής χρήσης έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας χρήσης όσον αφορά τα έξοδα πιστωτικών καρτών ποσού 3,061 χιλ. που από τη γραμμή χρηματοοικονομικά έξοδα μεταφέρθηκαν από 1/1/2021 στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης.

3.26 Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως λειτουργικές μισθώσεις.

- *Ο Όμιλος ως Εκμισθωτής:* Εισπράξεις που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έσοδα με βάση τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.
- *Ο Όμιλος ως Μισθωτής:* Ο Όμιλος ως μισθωτής έχει λειτουργικές και χρηματοοικονομικές μισθώσεις. Αναλυτικότερα, για τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης ισχύουν τα εξής: Την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου αναγνωρίζεται ένα περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης και μία υποχρέωση υπολογίζοντας την παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία παραμένουν ανεξόφλητα προεξοφλημένα με το επιτόκιο της μίσθωσης (το επιτόκιο το οποίο θα αποδεχόταν ο μισθωτής για να δανειστεί τα αναγκαία κεφάλαια με παρόμοιους όρους). Ο Όμιλος προσδιορίζει τη διάρκεια της μίσθωσης ως τη συμβατική διάρκεια μίσθωσης, συμπεριλαμβανομένης της περιόδου που καλύπτεται από α) δικαίωμα επέκτασης της μίσθωσης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό θα εξασκηθεί, ή β) δικαίωμα λύσης της σύμβασης εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι αυτό δεν θα εξασκηθεί. Ο Όμιλος εφαρμόζει ενιαίο προεξοφλητικό επιτόκιο σε κάθε κατηγορία μισθώσεων με παρόμοια χαρακτηριστικά (όπως μισθώσεις με αντίστοιχη διάρκεια, για παρόμοια πάγια και σε αντίστοιχο οικονομικό περιβάλλον). Μεταγενέστερα επιμετράται το περιουσιακό στοιχείο στο κόστος μειωμένο κατά τις αποσβέσεις και τυχόν ζημίες απομείωσης ενώ, η υποχρέωση επιμετράται αυξάνοντας τη λογιστική αξία με τους τόκους επί της υποχρέωσης και μειώνοντας τη λογιστική αξία με την καταβολή των μισθωμάτων.

3.27 Συμψηφισμός απαιτήσεων - υποχρεώσεων

Ο συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων με υποχρεώσεις και η απεικόνιση του καθαρού ποσού στις οικονομικές καταστάσεις πραγματοποιείται μόνο εφόσον υπάρχει νόμιμο δικαίωμα για συμψηφισμό και υπάρχει πρόθεση για διακανονισμό του καθαρού ποσού που προκύπτει από τον συμψηφισμό ή για ταυτόχρονο διακανονισμό.

3.28 Από - αναγνώριση χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού (ή κατά περίπτωση το μέρος ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου ενεργητικού ή το μέρος μίας ομάδας χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού) από - αναγνωρίζονται όταν:

- τα δικαιώματα για την εισροή ταμειακών πόρων έχουν εκπνεύσει,
- ο Όμιλος ή η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει το δικαίωμα στην εισροή ταμειακών πόρων από το συγκεκριμένο στοιχείο ενεργητικού ή έχει αναλάβει ταυτόχρονα μία υποχρέωση προς τρίτους να τα εξοφλήσει πλήρως χωρίς σημαντική καθυστέρηση υπό την μορφή σύμβασης μεταβίβασης ενώ παράλληλα είτε (α) έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη ή (β) δεν έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του συγκεκριμένου στοιχείου.

Όπου ο Όμιλος ή η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει τα δικαιώματα εισροής ταμειακών πόρων από το συγκεκριμένο στοιχείο ενεργητικού αλλά παράλληλα δεν έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη ή τον έλεγχο του συγκεκριμένου στοιχείου, τότε το στοιχείο του ενεργητικού αναγνωρίζεται στο βαθμό της συνεχιζόμενης συμμετοχής του Ομίλου ή της Εταιρείας στο περιουσιακό στοιχείο αυτό. Η συνεχιζόμενη συμμετοχή η οποία έχει τη μορφή εγγύησης επί του μεταβιβαζόμενου στοιχείου αποτιμάται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ του αρχικού υπολοίπου του στοιχείου ενεργητικού και του μέγιστου ποσού που μπορεί ο Όμιλος ή η Εταιρεία να κληθεί να καταβάλλει.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού από - αναγνωρίζονται όταν η υποχρέωση διακόπτεται, ακυρώνεται ή εκπνέει. Στην περίπτωση όπου μία υφιστάμενη υποχρέωση αντικαθίσταται από μία άλλη από τον ίδιο δανειστή αλλά με ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, ή στην περίπτωση όπου υπάρχουν ουσιαστικές αλλαγές στους όρους μίας υφιστάμενης υποχρέωσης, τότε από - αναγνωρίζεται η αρχική υποχρέωση και αναγνωρίζεται μία νέα υποχρέωση και η διαφορά που προκύπτει στα υπόλοιπα αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης.

3.29 Κέρδη / Ζημίες ανά μετοχή

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

Ο μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών προκύπτει αθροίζοντας τις υφιστάμενες μετοχές στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο με τα δικαιώματα που δυνητικά μπορούν να ασκηθούν και τα οποία διαθέτει η Εταιρεία και αφαιρώντας τον αριθμό των ιδίων μετοχών.

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η διαχείριση του κινδύνου διεκπεραιώνεται από την Οικονομική Διεύθυνση, η οποία λειτουργεί με συγκεκριμένους κανόνες που έχουν τεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει την μεθοδολογία "Enterprise Risk Management" (ERM) η οποία διευκολύνει και επιτρέπει στην οργάνωση τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και τη διαχείριση κινδύνων μέσω μιας δομημένης προσέγγισης. Η μεθοδολογία βασίζεται στο πλαίσιο COSO (Committee of Sponsoring

Organizations of the Treadway Commission) ERM, το οποίο παρέχει κατευθύνσεις για τον τρόπο ενσωμάτωσης πρακτικών ERM και αποτυπώνει τις αρχές εφαρμογής τους. Στο πλαίσιο αυτό εντοπίστηκαν και αξιολογήθηκαν κίνδυνοι οι οποίοι καταγράφηκαν στο αρχείο τήρησης κινδύνων (Risk Register) της Εταιρείας.

Πιο συγκεκριμένα, οι κατηγορίες κινδύνων είναι: Η Κερδοφορία & Ρευστότητα, η Φήμη & Δεοντολογία, η Κοινωνία & οι Άνθρωποι, η Κανονιστική Συμμόρφωση, η Στρατηγική, οι Πελάτες, η Υγεία και Ασφάλεια, η Ανάπτυξη & ο Ανταγωνισμός, η Τεχνολογία και οι Λειτουργίες. Οι σημαντικότεροι κίνδυνοι που έχουν αναγνωρισθεί για τον Όμιλο είναι:

- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Κοινωνία και Άνθρωποι:* Η πιθανότητα αντιμετώπισης δυσκολιών στην προσέλκυση, ανάπτυξη (συμπεριλαμβανομένης της εκπαίδευσης) και διατήρηση των απαιτούμενων δεξιοτήτων και ταλέντων (συμπεριλαμβανομένων των νέων δεξιοτήτων στις ψηφιακές τεχνολογίες) και του σχετικού αντίκτυπου στην απόδοση του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Στρατηγική:* Η πιθανότητα αποτυχίας να καθοριστεί με σαφήνεια η στρατηγική και να ευθυγραμμιστεί με τους επιχειρηματικούς στόχους και τις σχετικές επιπτώσεις στην ανάπτυξη του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Κερδοφορία & Ρευστότητα:* Η πιθανότητα αναποτελεσματικής διαχείρισης ρευστότητας, καθώς και η ασαφής στρατηγική ρευστοποίησης και οι σχετικές επιπτώσεις στα κέρδη και στη ρευστότητα του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Στρατηγική:* Η πιθανότητα μη ευθυγράμμισης της επιχειρηματικής στρατηγικής με τις υποχρεώσεις ESG (π.χ. Κλίμα & Βιωσιμότητα) και τις προσδοκίες της εταιρικής διακυβέρνησης και τις σχετικές επιπτώσεις στα οικονομικά αποτελέσματα και τη φήμη του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Στρατηγική:* Η πιθανότητα αποτυχίας υιοθέτησης τεχνολογίας αιχμής / ευθυγράμμισης της στρατηγικής πληροφορικής με την επιχειρηματική στρατηγική και τα νέα επιχειρηματικά μοντέλα καθώς και ο σχετικός αντίκτυπος στη φήμη και τα έσοδα του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Ανάπτυξη & Ανταγωνισμός:* Η πιθανότητα εμφάνισης νέων ανταγωνιστών (e-shop ή φυσικά καταστήματα) και ο σχετικός αντίκτυπος στην απώλεια μεριδίου αγοράς.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Ανάπτυξη & Ανταγωνισμός:* Η πιθανότητα εισόδου διεθνών ψηφιακών αγορών (marketplaces) και ο σχετικός αντίκτυπος στην απώλεια μεριδίου αγοράς.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Τεχνολογία:* Η πιθανότητα υψηλού κόστους των πλατφορμών πληροφοριακών συστημάτων και οι επιπτώσεις στα κέρδη του Ομίλου.
- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Τεχνολογία:* Η πιθανότητα επίθεσης στον κυβερνοχώρο και ο σχετικός αντίκτυπος στα κέρδη, στην απόδοση και στη φήμη του Ομίλου.

- *Κίνδυνος σχετικός με την κατηγορία Λειτουργίες:* Η πιθανότητα κακής διαχείρισης των αποθεμάτων και οι σχετικές επιπτώσεις στην απόδοση και τα έσοδα του Ομίλου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει γραπτές οδηγίες και κατευθύνσεις για τη γενική διαχείριση του κινδύνου καθώς και ειδικές οδηγίες για τη διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων, όπως ο συναλλαγματικός κίνδυνος και ο κίνδυνος επιτοκίου.

α) Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως συναλλαγματικό κίνδυνο, πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο επιτοκίων και κίνδυνο ρευστότητας. Η Οικονομική Διεύθυνση προσδιορίζει, εκτιμά και αντισταθμίζει τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε συνεργασία με τις θυγατρικές του Ομίλου.

Συναλλαγματικοί κίνδυνοι

Ο Όμιλος εκτίθεται σε συναλλαγματικούς κινδύνους προερχόμενους από εμπορικές συναλλαγές σε ξένα νομίσματα (RON, USD, TRY, SEK) με προμηθευτές που τιμολογούν τον Όμιλο σε νομίσματα διαφορετικά του τοπικού νομίσματος. Ο Όμιλος προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τους συναλλαγματικούς κινδύνους σύμφωνα με τις εκάστοτε ανάγκες, σε ορισμένες περιπτώσεις διενεργεί προαγορά συναλλάγματος.

Πιστωτικοί κίνδυνοι

Ο Όμιλος έχει περιορίσει σημαντικά την έκθεσή του σε πιστωτικούς κινδύνους λόγω επικέντρωσης σε κλάδους λιανικής όπου η πληρωμή των εμπορευμάτων γίνεται κυρίως μετρητοίς ή με πιστωτικές κάρτες που προεξοφλούνται.

Κίνδυνοι επιτοκίων και ρευστότητας

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κινδύνους ταμειακών ροών που λόγω μιας ενδεχόμενης μελλοντικής μεταβολής των κυμαινόμενων επιτοκίων μπορεί να διαφοροποιήσουν θετικά ή αρνητικά τις ταμειακές εισροές ή/ και εκροές, που συνδέονται με περιουσιακά στοιχεία ή/ και υποχρεώσεις του Ομίλου.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω διατήρησης επαρκών τραπεζικών πιστωτικών ορίων αλλά και διαθεσίμων. Για την αντιμετώπιση των εν λόγω κινδύνων ο Όμιλος χρησιμοποιεί και παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα (Interest Rate Swaps).

Κίνδυνος από την ενεργειακή κρίση και την εξάπλωση του COVID-19:

Ο Όμιλος παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις σχετικά με την ενεργειακή κρίση και την εξάπλωση του κορωνοϊού, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν αποκλειστικά για την αντιμετώπιση και τον περιορισμό της διάδοσης του COVID-19. Συμμορφώνεται με τις επίσημες οδηγίες των αρμοδίων αρχών για τη λειτουργία των φυσικών του καταστημάτων και των κεντρικών γραφείων στις χώρες που δραστηριοποιείται. Εναρμονίζεται με την ισχύουσα νομοθεσία και συνεχίζει τις εμπορικές του συναλλαγές στα φυσικά καταστήματα σύμφωνα με τις οδηγίες. Οι ποσοτικές και ποιοτικές επιπτώσεις της ενεργειακής κρίσης και της πανδημίας στη λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη και τις συστάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (επιστολή προς τις εισηγμένες εταιρείες με ημερομηνία 25/2/2021), συνοψίζονται στα εξής:

13. Αύξηση των πωλήσεων του Ομίλου τη χρήση 1/1/2021-31/12/2021 κατά ποσό ευρώ 69,2 εκ. σε σχέση με την περσινή χρήση και αύξηση κατά 1,4% του μικτού περιθωρίου κέρδους για την ίδια περίοδο. Να σημειωθεί ότι τη χρήση 1/1/2021-31/12/2021 οι πωλήσεις του Ομίλου μέσω των ηλεκτρονικών του Καταστημάτων (e-commerce) αυξήθηκαν κατά 29% σε σχέση με την ίδια περίοδο πέρυσι ενώ, συνεχίστηκαν οι επενδύσεις στην καινοτομία και την τεχνολογία και την αναβάθμιση των υπηρεσιών, ακολουθώντας τις ταχύτερες αλλαγές στις συνήθειες των καταναλωτών αλλά και τη φυσιογνωμία του λιανικού εμπορίου.
14. Μείωση των ταμειακών διαθεσίμων του Ομίλου τη χρήση 1/1/2021-31/12/2021 κατά ποσό ευρώ 12,0 εκ. σε σχέση με την περσινή χρήση λόγω νέων επενδύσεων και μείωσης των ανοιχτών υπολοίπων των προμηθευτών που είχαν χορηγηθεί για την αντιμετώπιση της πανδημίας.
15. Αύξηση των λειτουργικών εξόδων του Ομίλου τη χρήση 1/1/2021-31/12/2021 κατά ποσό ευρώ 17,2 εκ. σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και συγκεκριμένα αύξηση του μισθολογικού κόστους κατά ποσό ευρώ 6,7 εκ., των υπηρεσιών τρίτων (δικαιώματα, μισθώσεις, ενέργεια κλπ) κατά ποσό ευρώ 1,0 εκ., των λοιπών εξόδων (διαφήμιση, αποθήκευτρα, μεταφορικά κλπ) κατά ποσό ευρώ 9,3 εκ. και των φόρων κατά ποσό ευρώ 0,3 εκ.
16. Ο Όμιλος αξιοποίησε σε όλες τις χώρες που δραστηριοποιείται τα κρατικά μέτρα στήριξης για την αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας είτε αυτά αφορούσαν μισθολογικό κόστος, είτε κόστος μισθωμάτων, είτε φοροελαφρύνσεις, είτε χρηματοδότηση, είτε διευκόλυνση πληρωμών.
17. Η διαθεσιμότητα εμπορευμάτων κατά τη χρήση του 2021 δεν επηρεάστηκε σημαντικά σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.
18. Η Διοίκηση του Ομίλου έχει εφαρμόσει τηλεργασία σε όλες τις χώρες που δραστηριοποιείται.
19. Η υπηρεσία διαχείρισης χαρτοφυλακίου συνεχίζει να προσδιορίζει, εκτιμά και αντισταθμίζει τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους και να παρέχει οδηγίες για τη διαχείριση του συγκεκριμένου έκτακτου κινδύνου, ώστε να παρέχεται προστασία στους επενδυτές.
20. Ο Όμιλος έχει ενισχύσει τις υποδομές του τόσο σε ό,τι αφορά τα πληροφοριακά συστήματα όσο και τη λειτουργία των logistics centers, προκειμένου η επιχειρησιακή και εμπορική του λειτουργία όχι μόνο να συνεχίζεται απρόσκοπτα αλλά και να ενισχύεται περαιτέρω. Στο πλαίσιο αυτό, πραγματοποιούνται νέες επενδύσεις από τη θυγατρική TRADE LOGISTICS AEBE για την επέκταση των κτιρίων αποθήκευσης και διαχείρισης παραγγελιών ηλεκτρονικού εμπορίου και την αυτοματοποίηση της παροχής των σχετικών υπηρεσιών. Επίσης, για την ενίσχυση της κάλυψης των αυξανόμενων προσδοκιών των καταναλωτών του και τη δημιουργία μιας ολοκληρωμένης θετικής εμπειρίας για τον πελάτη ο Όμιλος επιδιώκει τον αρμονικό συνδυασμό του e-commerce με το «παραδοσιακό» μοντέλο ανάπτυξης, αξιοποιώντας στο έπακρο τα ψηφιακά μέσα και τις νέες τεχνολογίες, ώστε να προσφέρει μια omnichannel εμπειρία τόσο σε offline όσο και σε online επίπεδο.
21. Το κόστος ενέργειας για τη λειτουργία των καταστημάτων και των αποθηκών του Ομίλου, επηρεάζεται από τις μεγάλες αυξήσεις που παρατηρούνται διεθνώς, αποτελεί όμως σχετικά μικρό μέρος του λειτουργικού κόστους του Ομίλου (4,7% των λειτουργικών εξόδων της χρήσης 2021).
22. Ο Όμιλος συνεχίζει τις αυστηρά επιλεγμένες επενδύσεις και στους δύο κλάδους λιανικής που

δραστηριοποιείται. Στο πλαίσιο αυτό, το 2021 προχώρησε στο άνοιγμα ενός Καταστήματος INTERSPORT στη Θεσσαλονίκη και ενός Καταστήματος TAF στο Περιστέρι. Επίσης, το δεύτερο εξάμηνο του 2021 προστέθηκε στο δίκτυο των Καταστημάτων του κλάδου οικιακού εξοπλισμού και επίπλων ένα Κατάστημα IKEA Small Store στο Μαρούσι.

23. Ο Όμιλος ολοκλήρωσε την 12/7/2021, τη σύσταση εταιρείας με την επωνυμία «TRADE ESTATES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία», για τη λειτουργία της ως α) Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 2778/1999 και β) Οργανισμός Εναλλακτικών Επενδύσεων με εσωτερική διαχείριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4209/2013. Η TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ δημιουργήθηκε μέσω α) της εισφοράς ακινήτων, τα οποία προήλθαν από την απόσχιση κλάδου της εταιρείας με την επωνυμία HOUSEMARKET Α.Ε και τη μεταβίβαση ακινήτων από την εταιρεία με την επωνυμία TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ και β) την απόκτηση του 100% του μετοχικού κεφαλαίου των εταιρειών ΗΜ ESTATES CYPRUS, TRADE ESTATES BULGARIA EAD και PENTHS ΑΕ. Οι εταιρείες TRADE LOGISTICS ΑΕΒΕ, ΗΜ ESTATES CYPRUS, TRADE ESTATES BULGARIA EAD και PENTHS ΑΕ είναι εξ ολοκλήρου θυγατρικές της HOUSEMARKET Α.Ε. Στις 20/12/2021 η Εταιρεία προχώρησε στην απόκτηση του 50% του μετοχικού κεφαλαίου των εταιρειών ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΕ, ΡΟΛΙΣΕΝΚΟ ΑΕ και ΣΕΒΑΣ ΤΕΝ ΑΕ από την HOUSEMARKET Α.Ε. Στις 31/12/2021 η Εταιρεία προχώρησε στην απόκτηση του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ΒΕΡΣΕΝΚΟ ΜΑΕ. Το τμήμα, αγοράς της εταιρείας ΒΕΡΣΕΝΚΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ανέρχεται στο συνολικό ποσό των ευρώ δεκαοκτώ εκατομμυρίων τριακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων εκατό τεσσάρων και δεκαεννέα λεπτών (18,375,104.19).

Μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι:

Παράλληλα με τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, ο Όμιλος εστιάζει και σε μη χρηματοοικονομικούς κινδύνους που συνδέονται με συγκεκριμένα θέματα, που έχουν αναγνωρισθεί ως ουσιαστικά στο πλαίσιο της βιώσιμης ανάπτυξης. Τα θέματα αυτά αφορούν στην πλήρη συμμόρφωση με τη νομοθεσία και την εφαρμογή των πολιτικών της εταιρικής διακυβέρνησης, το ανθρώπινο δυναμικό, τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη δραστηριότητα των εταιρειών, την εφοδιαστική αλυσίδα και την εξελικτική πορεία των εταιρειών στο πλαίσιο της αγοράς που δραστηριοποιούνται. Η διαχείριση κινδύνων έχει ως προϋπόθεση τον καθορισμό αντικειμενικών σκοπών βάσει των οποίων αναγνωρίζονται τα σημαντικότερα γεγονότα που μπορούν να επηρεάσουν τον Όμιλο, αξιολογούνται οι σχετικοί κίνδυνοι και αποφασίζεται η απόκριση του σε αυτούς.

β) Σημαντικές Επίδικες Υποθέσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες υποθέσεις που η έκβασή τους μπορεί να έχει σημαντικές επιπτώσεις στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου ή της Εταιρείας της χρήσης από 1/1 - 31/12/2021.

5. Λειτουργικοί τομείς

Οι δραστηριότητες του Ομίλου συνιστούν δύο λειτουργικούς τομείς ως ακολούθως:

- Λιανική πώληση ειδών οικιακού εξοπλισμού και επίπλων (Καταστήματα ΙΚΕΑ).
- Λιανική πώληση αθλητικών ειδών (Καταστήματα INTERSPORT και ΤΑΦ).

Το κύριο ενδιαφέρον χρηματοοικονομικής πληροφόρησης επικεντρώνεται στην επιχειρηματική κατανομή της δραστηριότητας του Ομίλου στους ανωτέρω λειτουργικούς τομείς, όπου τα διαφορετικά λειτουργικά περιβάλλοντα συνοδεύονται από διαφορετικούς κινδύνους και οφέλη. Επιπλέον, ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως σε έναν γεωγραφικό τομέα, αυτόν του ευρύτερου Ευρωπαϊκού Χώρου, με κύρια χώρα δραστηριότητας την Ελλάδα και πρόσθετα τις χώρες Νοτιοανατολικής Ευρώπης (Ρουμανία, Βουλγαρία, Κύπρο και Τουρκία).

Τα έσοδα πωλήσεων του Ομίλου το 2021 προκύπτουν κατά 58% από τη δραστηριότητα στην Ελλάδα (59% το 2020) και κατά 42% από τις άλλες χώρες της Νοτιοανατολικής Ευρώπης (41% το 2020) που αναλύεται σε 16% από την Βουλγαρία (2020: 16%), σε 14% από την Κύπρο (2020: 14%), σε 10% από την Ρουμανία (2020: 8%) και σε 2% από την Τουρκία (2020: 3%). Τα έσοδα πωλήσεων της Εταιρείας αφορούν διατομεακές συναλλαγές και απαλείφονται εξολοκλήρου σε επίπεδο Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

Ιστορικά, η καταναλωτική ζήτηση για τα προϊόντα του Ομίλου αυξάνεται κατά το τελευταίο τετράμηνο του έτους.

Τα αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων κατά τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021 για τον Όμιλο έχουν ως εξής:

| | Είδη Οικιακού Εξοπλ. & Επίπλων | Αθλητικά Είδη | Μητρική | Εγγραφές Ενοποίησης | Σύνολο Ομίλου |
|--|---|----------------------|----------------|--------------------------------|--------------------------|
| Έσοδα πωλήσεων | 273,375 | 166,577 | 4,464 | (4,650) | 439,766 |
| Κόστος πωληθέντων | (160,885) | (91,186) | (4,456) | 4,456 | (252,070) |
| Μικτό κέρδος | 112,490 | 75,391 | 8 | (194) | 187,696 |
| Λοιπά έσοδα | 11,348 | 4,270 | 1,640 | (1,800) | 15,458 |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | (87,359) | (63,655) | 0 | 1,362 | (149,653) |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | (15,312) | (7,638) | (3,676) | 1,042 | (25,583) |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | (555) | (463) | (7) | (21) | (1,045) |
| Κέρδη/(ζημιές) εκμετάλλευσης | 20,612 | 7,905 | (2,034) | 389 | 26,873 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων | 5 | 953 | 0 | 0 | 957 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων | (8,130) | (7,350) | (54) | 184 | (15,349) |
| Συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών | (402) | 0 | 0 | 0 | (402) |
| Έσοδα μερισμάτων | 0 | 0 | 6,500 | (6,500) | |
| Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων | 12,085 | 1,508 | 4,412 | (5,926) | 12,079 |
| Αποσβέσεις /Απομειώσεις | 11,000 | 18,437 | 434 | (553) | 29,318 |

Τα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τα έξοδα πιστωτικών καρτών (μεταβολή

ποσού ευρώ 2,151 χιλ. αφορά τον κλάδο του οικιακού εξοπλισμού & επίπλων και ποσό ευρώ 911 χιλ. αφορά τον κλάδο αθλητικών ειδών) που από τη γραμμή χρηματοοικονομικά έξοδα μεταφέρθηκαν από 1/1/2021 στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης.

Αντίστοιχα, τα αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων κατά τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020 για τον Όμιλο παρουσιάζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

| | Είδη Οικιακού Εξοπλ. & Επίπλων | Αθλητικά Είδη | Μητρική | Εγγραφές Ενοποίησης | Σύνολο Ομίλου |
|---|---|----------------------|----------------|--------------------------------|--------------------------|
| Έσοδα πωλήσεων | 243,626 | 126,999 | 4,229 | (4,277) | 370,577 |
| Κόστος πωληθέντων | (144,272) | (73,270) | (4,051) | 4,051 | (217,542) |
| Μικτό κέρδος | 99,354 | 53,729 | 178 | (226) | 153,035 |
| Λοιπά έσοδα | 10,056 | 3,312 | 1,395 | (1,595) | 13,168 |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | (78,222) | (54,242) | (0) | 1,498 | (130,966) |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | (15,423) | (9,151) | (3,389) | 942 | (27,020) |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | (1,041) | (616) | (10) | 0 | (1,667) |
| Κέρδη/(ζημιές) εκμετάλλευσης | 14,725 | (6,969) | (1,825) | 619 | 6,550 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων | 135 | 527 | 0 | 0 | 662 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων | (8,228) | (7,172) | (59) | 28 | (15,432) |
| Συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών | (2,767) | 0 | 0 | 0 | (2,767) |
| Έσοδα μερισμάτων | 0 | 0 | 7,000 | (7,000) | 0 |
| Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων | 3,864 | (13,614) | 5,116 | (6,353) | (10,987) |
| Αποσβέσεις /Απομειώσεις | 13,412 | 20,407 | 407 | (745) | 33,481 |

Την περίοδο 1/1-31/12/2021 και συγκεκριμένα στο α' εξάμηνο, τα καταστήματα λιανικής του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του, ανέστειλαν τη λειτουργία τους κατ' εντολή των κυβερνήσεων από 2 έως 3^{1/2} μήνες, ανάλογα με τη χώρα, λόγω της πανδημίας. Επίσης, υπήρχαν καθόλη τη διάρκεια της χρήσης 2021 περιορισμοί στον αριθμό των επισκεπτών των Καταστημάτων.

Αντίστοιχα, η διάρθρωση των στοιχείων ενεργητικού και των υποχρεώσεων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και την 31η Δεκεμβρίου 2020 στους ανωτέρω λειτουργικούς τομείς αναλύεται ως εξής:

| | Είδη Οικιακού Εξοπλ. & Επίπλων | Αθλητικά Είδη | Μητρική | Εγγραφές Ενοποίησης | Σύνολο Ομίλου |
|--|---|----------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2021 |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία | 46,917 | 23,294 | 194 | 0 | 70,404 |
| Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης | 62,796 | 70,730 | 1,026 | (13,488) | 121,064 |
| Λοιπά στοιχεία Μη κυκλοφορούντος ενεργητικού | 41,869 | 7,200 | 91,956 | (91,489) | 49,535 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού | 151,581 | 101,224 | 93,176 | (104,977) | 241,003 |
| Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση | 228,889 | 0 | 0 | (220) | 228,669 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 476,873 | 210,176 | 97,838 | (109,924) | 674,962 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 89,551 | 123 | 77 | 0 | 89,751 |
| Υποχρεώσεις μίσθωσης | 54,110 | 63,197 | 781 | (13,653) | 104,435 |
| Λοιπά στοιχεία Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | 6,408 | 1,130 | 937 | 0 | 8,475 |
| Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων | 150,068 | 64,450 | 1,795 | (13,653) | 202,660 |
| Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση | 36,546 | 0 | 0 | 0 | 36,546 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 313,787 | 197,838 | 4,589 | (18,284) | 497,931 |

| | Είδη Οικιακού Εξοπλ. & Επίπλων | Αθλητικά Είδη | Μητρική | Εγγραφές Ενοποίησης | Σύνολο Ομίλου |
|--|---|----------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------|
| | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2020 |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία | 35,003 | 21,669 | 218 | 0 | 56,890 |
| Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης | 57,716 | 64,935 | 1,250 | (584) | 123,317 |
| Λοιπά στοιχεία Μη κυκλοφορούντος ενεργητικού | 40,955 | 8,021 | 91,614 | (91,132) | 49,457 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού | 133,674 | 94,625 | 93,082 | (91,716) | 229,664 |
| Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση | 182,505 | 0 | 0 | (220) | 182,285 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 446,384 | 199,019 | 105,178 | (113,228) | 637,353 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 71,006 | 65,273 | 77 | 0 | 136,356 |
| Υποχρεώσεις μίσθωσης | 53,570 | 57,651 | 1,016 | (609) | 111,628 |
| Λοιπά στοιχεία Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | 5,568 | 1,396 | 891 | 0 | 7,855 |
| Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων | 130,144 | 124,320 | 1,984 | (609) | 255,839 |
| Υποχρέωση προκύπτουσα από περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση | 20,655 | 0 | 0 | 0 | 20,655 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 289,818 | 186,872 | 13,801 | (21,899) | 468,591 |

Σημειώνεται ότι στη στήλη εγγραφών ενοποίησης περιλαμβάνονται οι συναλλαγές μεταξύ της μητρικής και των λειτουργικών τομέων του Ομίλου.

6. Ανάλυση δαπανών και λοιπών εσόδων

(α) Οι δαπάνες εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | 121,338 | 103,604 | 0 | 0 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 24,789 | 21,087 | 3,242 | 2,982 |
| Αποσβέσεις/Απομειώσεις (Διαθεση) | 28,315 | 27,362 | 0 | 0 |
| Αποσβέσεις/Απομειώσεις (Διοίκηση) | 794 | 5,933 | 434 | 407 |
| Έξοδα ενσωματωμένα στο κόστος πωλήσεων | 4,970 | 4,282 | 4,456 | 4,051 |
| Αποσβέσεις/Απομειώσεις στο κόστος πωλήσεων | 209 | 186 | 0 | 0 |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | 1,045 | 1,667 | 7 | 10 |
| Σύνολο | 181,460 | 164,121 | 8,139 | 7,450 |

Οι βασικότερες κατηγορίες δαπανών αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 69,767 | 63,030 | 5,386 | 4,885 |
| Υπηρεσίες Τρίτων (Δικαιώματα, Μισθώσεις, Ενέργεια κλπ) | 45,633 | 37,171 | 727 | 867 |
| Φόροι-τέλη | 2,212 | 1,886 | 2 | 16 |
| Αποσβέσεις/Απομειώσεις | 29,318 | 33,481 | 434 | 407 |
| Λοιπά έξοδα (Διαφήμιση, Αποθηκ., Μεταφορικά, κλπ) | 31,056 | 25,493 | 1,591 | 1,276 |
| Έξοδα πιστωτικών καρτών | 3,474 | 3,061 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 181,460 | 164,121 | 8,139 | 7,450 |

Τα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά εκτός από τα έξοδα πιστωτικών καρτών που από τη γραμμή χρηματοοικονομικά έξοδα μεταφέρθηκαν από 1/1/2021 στα έξοδα λειτουργίας διάθεσης και στα έξοδα ενοικίων που εμφανίζονται σε ξεχωριστή γραμμή.

Οι βασικότερες κατηγορίες λειτουργικών δαπανών αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 66,710 | 60,030 | 1,096 | 990 |
| Υπηρεσίες Τρίτων | 18,060 | 17,088 | 263 | 504 |
| Παροχές Τρίτων | 21,177 | 18,821 | 394 | 326 |
| Φόροι-τέλη | 2,212 | 1,886 | 2 | 16 |
| Λοιπά έξοδα & Αποσβέσεις | 67,077 | 60,162 | 1,921 | 1,553 |
| Σύνολο | 175,236 | 157,987 | 3,676 | 3,389 |

Λόγω της πανδημίας Covid-19 και των επακόλουθων περιορισμών που επιβλήθηκαν στις χώρες που

δραστηριοποιείται ο Όμιλος (αναστολή λειτουργίας φυσικών καταστημάτων) κατά τη χρήση του 2021, επηρεάστηκαν σημαντικά γραμμές εξόδων όπως αμοιβές και έξοδα προσωπικού, υπηρεσίες τρίτων και λοιπά έξοδα.

Για το έτος που έληξε την 31/12/2021, στα λοιπά έξοδα της Εταιρείας περιλαμβάνονται αμοιβές των τακτικών ελεγκτών ποσού ευρώ 5 χιλ. που αφορούν σε υπηρεσίες πέραν του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων (εξαιρουμένων δηλαδή υπηρεσιών τακτικού ελέγχου και έκδοσης φορολογικού πιστοποιητικού, οι οποίες ανέρχονται σε ποσό ευρώ 41 χιλ.). Συνεπώς, το ποσοστό των μη ελεγκτικών υπηρεσιών ως προς τις ελεγκτικές υπηρεσίες που παρείχε ο νόμιμος ελεγκτής διαμορφώνεται σε 12%.

Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Μισθοί και ημερομισθία | 56,132 | 48,500 | 4,026 | 3,371 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 9,547 | 9,666 | 729 | 766 |
| Λοιπές παροχές | 4,088 | 4,864 | 630 | 748 |
| Σύνολο | 69,767 | 63,030 | 5,386 | 4,885 |

(β) Η ανάλυση των λοιπών εσόδων εκμετάλλευσης είναι:

| | Group | | Company | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Έσοδα από προηγούμενη χρήση και από μη χρησιμοποίηση προβλέψεων | 471 | 423 | 40 | 39 |
| Κέρδη από πώληση παγίων | 5 | 39 | 0 | 0 |
| Λοιπά έσοδα | 14,982 | 12,706 | 1,600 | 1,356 |
| Σύνολο | 15,458 | 13,168 | 1,640 | 1,395 |

Στα λοιπά έσοδα της χρήσης 2021 περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 2,235 χιλ. (2020: 2,723 χιλ.) που αφορούν κυρίως έσοδα αποστολής παραγγελιών και εισπρατόμενα ενοίκια και κοινόχρηστα θυγατρικών του Ομίλου, υπηρεσίες σε πελάτες ποσό ευρώ 4,454 χιλ. (2020: 2,449 χιλ.) και έσοδα από φωτοβολταϊκό ποσό ευρώ 332 χιλ. (2020: 344 χιλ.). Επίσης, περιλαμβάνονται έσοδα συνδιαφήμισης ποσού ευρώ 0 εκ. (2020: 1.5 εκ.) θυγατρικής του Ομίλου και έσοδα από εκπώσεις μισθώσεων και επιστροφής ΦΠΑ λόγω COVID-19 ποσού ευρώ 6,318 χιλ. (2020: 2,949 χιλ.).

Επιπλέον, στα λοιπά έσοδα της Εταιρείας για τη χρήση 2021 περιλαμβάνονται έσοδα από τιμολόγηση συντήρησης αδειών χρήσης λογισμικού σε θυγατρικές ποσού ευρώ 1,285 χιλ. (2020: 1,035 χιλ.), έσοδα από υπεκμίσθωση ακινήτων, αναλογία κοινοχρήστων και λοιπές τιμολογήσεις σε θυγατρικές ποσού ευρώ 192 χιλ. (2020: 191 χιλ.) και έσοδα από τιμολόγηση εξόδων ταξιδίων στο πλαίσιο των υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης ποσού ευρώ 10 χιλ. (2020: 19 χιλ.).

(γ) Η ανάλυση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων είναι:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Χρεωστικοί τόκοι | (6,880) | (7,296) | 0 | 0 |
| Συναλλαγματικές διαφορές (έξοδα) | (1,480) | (1,445) | (0) | 0 |
| Τόκοι υποχρεώσεων μίσθωσης | (5,758) | (5,442) | (51) | (56) |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα | (1,231) | (1,248) | (3) | (3) |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων | (15,349) | (15,432) | (54) | (59) |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 24 | 110 | 0 | 0 |
| Συναλλαγματικές διαφορές (έσοδα) | 933 | 506 | 0 | 0 |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα | 0 | 45 | 0 | 0 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων | 957 | 662 | 0 | 0 |

Το κονδύλι της χρήσης 2020 στη γραμμή Έξοδα πιστωτικών καρτών ποσού 3,061 χιλ. για τον Όμιλο έχει αναταξινομηθεί στα λειτουργικά έξοδα (παράγραφος α).

Το κονδύλι της χρήσης 2020 στη γραμμή Έξοδα πιστωτικών καρτών ποσού ευρώ 1,204 χιλ. για τον Όμιλο έχει αναταξινομηθεί στα Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα και αφορούσε προμήθειες και λοιπά έξοδα τραπεζών.

Η διαφοροποίηση στη γραμμή συναλλαγματικές διαφορές οφείλεται στη δραστηριότητας της θυγατρικής στην Τουρκία.

(δ) Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης τις συγγενείς εταιρείες VYNER LTD, SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD, MANTENKO AE, POLIKENCO MAE και SEVAS TEN AE.

7. Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Περιουσιακά Στοιχεία του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | | | | |
|---|----------------------------------|--|-----------------|------------------------------|------------------------------|---|
| | Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων | Μηχανήματα-Εγκαταστάσεις-Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός | Μεταφορικά Μέσα | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 33,793 | 4,005 | 870 | 14,613 | 3,609 | 56,890 |
| 1.1 - 31.12.2021 | | | | | | |
| Προσθήκες | 6,668 | 727 | 236 | 5,051 | 11,539 | 24,221 |
| Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης | (1,251) | (305) | (25) | (1,608) | (374) | (3,563) |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | (5,035) | (904) | (190) | (3,926) | 0 | (10,056) |
| Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων | 1,187 | 298 | 23 | 1,404 | 0 | 2,912 |
| Αξία κτήσης 31.12.2021 | 88,631 | 12,441 | 5,712 | 63,333 | 14,775 | 184,892 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021 | (53,270) | (8,619) | (4,799) | (47,800) | 0 | (114,488) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021 | 35,362 | 3,822 | 913 | 15,533 | 14,775 | 70,404 |

Ο Όμιλος

| | Γήπεδα-Οικόπεδα | Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων | Μηχανήματα-Εγκαταστάσεις-Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός | Μεταφορικά Μέσα | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων |
|---|-----------------|----------------------------------|--|-----------------|------------------------------|------------------------------|---|
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019 | 36 | 35,420 | 4,484 | 949 | 13,168 | 3,324 | 57,380 |
| 1.1 - 31.12.2020 | | | | | | | |
| Προσθήκες | 0 | 4,510 | 445 | 113 | 5,394 | 297 | 10,759 |
| Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης | (36) | (20,053) | (64) | (5) | (1,305) | (11) | (21,474) |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | 0 | (5,407) | (917) | (192) | (3,729) | 0 | (10,246) |
| Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων | 0 | 19,324 | 58 | 5 | 1,086 | 0 | 20,471 |
| Αξία κτήσης 31.12.2020 | 0 | 83,214 | 12,019 | 5,501 | 59,890 | 3,609 | 164,233 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020 | 0 | (49,421) | (8,014) | (4,631) | (45,277) | 0 | (107,343) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 0 | 33,793 | 4,005 | 870 | 14,613 | 3,609 | 56,890 |

Οι προσθήκες στα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία της χρήσης αφορούν έξοδα διαμόρφωσης και αγοράς εξοπλισμού καταστημάτων λιανικής (νέων και υφιστάμενων) για τους κλάδους οικιακού εξοπλισμού και επίπλων και αθλητικών ειδών. Καθώς και στην στήλη ακίνητοποιήσεις υπο εκτέλεση οφείλεται από θυγατρική του Ομίλου που πραγματοποιεί επενδύσεις.

Στον κλάδο οικιακού εξοπλισμού και επίπλων, την 17/12/2021 ξεκίνησε την λειτουργία του ένα (1) νέο κατάστημα IKEA Shop στο εμπορικό κέντρο (THE MALL) στο Μαρούσι και την 8/9/2021 ξεκίνησε την λειτουργία ένα (1) νέο κατάστημα IKEA shop στην Σόφια στο (Mall of Sofia).

Στον κλάδο αθλητικών ειδών, την 16/6/2021 ξεκίνησε τη λειτουργία του ένα (1) νέο Κατάστημα INTERSPORT στη Θεσσαλονίκη, Mega Outlet. Επίσης, προστέθηκε ένα (1) νέο Καταστήματα στη Κύπρο, Λάρνακα (16/9/2021) και ένα νέο κατάστημα στην Βουλγαρία στη Σόφια, Sofia Mall (8/9/2021). Την 12/6/2021 ξεκίνησε να λειτουργεί ένα (1) νέο κατάστημα TAF στο Περιστερί Αττικής ενώ την 31/7/2021 σταμάτησε την λειτουργία του το κατάστημα TAF στην Κηφισιά. Στην Τουρκία σταμάτησαν τη λειτουργία τους πέντε (5) Καταστήματα Ank. Gordion (14/3/2021), Ant. Erasta (31/3/2021), Sanko Park (14/4/2021), Ist. Optimum (26/5/2021), και Ant. Terracity (31/5/2021).

Οι σημαντικότερες προσθήκες στη χρήση 2021 στα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αφορούν:

α) κτίρια και τεχνικά έργα ποσού ευρώ 4 εκ. των Καταστημάτων IKEA και ποσού ευρώ 2.5 εκ. των Καταστημάτων INTERSPORT & TAF.

β) μηχανήματα – εγκαταστάσεις, έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός ποσού ευρώ 3.1 εκ. των Καταστημάτων IKEA και ποσού ευρώ 2.7 εκ. των Καταστημάτων INTERSPORT & TAF.

Στις λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης περιλαμβάνονται συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη διαφορά των συναλλαγματικών ισοτιμιών μετατροπής των μεγεθών που αφορούν τα πάγια των εταιρειών του εξωτερικού ποσού ευρώ 1,272 χιλ., καταστροφές ποσού 1,895 χιλ., ποσό ευρώ 306 χιλ. που αφορά αναταξινόμηση ποσών και πωλήσεις παγίων 89 χιλ.. Επίσης, στις λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων περιλαμβάνονται συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη διαφορά των συναλλαγματικών ισοτιμιών μετατροπής των μεγεθών που αφορούν τα πάγια των εταιρειών του

εξωτερικού ποσού ευρώ 966 χιλ., καταστροφές ποσού 1,873 χιλ. και πωλήσεις παγίων ποσού ευρώ 73 χιλ..

Οι αποσβέσεις των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων της χρήσης 2021 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 10,056 χιλ. (2020: ευρώ 10,246 χιλ.). Οι συνολικές αποσβέσεις ενσώματων και άυλων παγίων ευρώ 12,082 χιλ. (2020: ευρώ 11,613 χιλ.) καταχωρήθηκαν κατά ποσό ευρώ 209 χιλ. (2020: ευρώ 186 χιλ.) στο κόστος πωλήσεων, κατά ποσό ευρώ 9,787 χιλ. (2020: ευρώ 9,914 χιλ.) στα έξοδα διάθεσης και κατά ποσό ευρώ 2,087 χιλ. (2020: ευρώ 513 χιλ.) στα έξοδα διοίκησης.

Την 31/12/2021, ο Όμιλος εξέτασε την αξία των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων των Καταστημάτων του (Cash Generating Units) και διενήργησε έλεγχο απομείωσης από τον οποίο δεν προέκυψε ζημία.

Η αναπόσβεστη αξία των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων που αφορούν τα Καταστήματα ΙΚΕΑ, INTERSPORT & TAF ανέρχεται για τον Όμιλο σε ποσό ευρώ 55,233 χιλ. (2020 ποσό ευρώ 52,952 χιλ.).

Οι Πίνακες ενσώματων παγίων της Εταιρείας, για τις χρήσεις 2021 και 2020 είναι οι εξής:

| Η Εταιρεία | | | | |
|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 90 | 128 | 0 | 218 |
| 1.1 - 31.12.2021 | | | | |
| Προσθήκες | 1 | 36 | 0 | 37 |
| Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | (20) | (41) | 0 | (62) |
| Αξία κτήσης 31.12.2021 | 314 | 413 | 0 | 727 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021 | (243) | (290) | 0 | (533) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021 | 71 | 123 | 0 | 194 |

| Η Εταιρεία | | | | |
|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο Ενσώματων Περιουσιακών Στοιχείων |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019 | 100 | 99 | 5 | 204 |
| 1.1 - 31.12.2020 | | | | |
| Προσθήκες | 10 | 67 | 0 | 77 |
| Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης | 0 | (2) | (5) | (7) |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | (19) | (38) | 0 | (58) |
| Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων | 0 | 2 | 0 | 2 |
| Αξία κτήσης 31.12.2020 | 313 | 376 | 0 | 689 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020 | (223) | (249) | 0 | (471) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 90 | 128 | 0 | 218 |

8. Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης

Τα Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης του Ομίλου για τις χρήσεις 2021 και 2020 αναλύονται ως εξής:

| | Μισθωμένα κτίρια | Ο Όμιλος Μισθωμένα μηχανήματα - εγκαταστάσεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | Μισθωμένα μεταφορικά μέσα | Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης |
|---|------------------|---|---------------------------|--|
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 121,960 | 40 | 1,316 | 123,317 |
| Λοιπές μεταβολές | | | | |
| Προσθήκες | 16,385 | 0 | 364 | 16,749 |
| Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης | (2,960) | 0 | (129) | (3,089) |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | (17,624) | (19) | (453) | (18,096) |
| Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων | 2,058 | 0 | 125 | 2,183 |
| Αξία κτήσης 31.12.2021 | 170,818 | 58 | 2,252 | 173,128 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021 | (50,998) | (37) | (1,030) | (52,065) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021 | 119,820 | 21 | 1,223 | 121,064 |

| | Μισθωμένα κτίρια | Μισθωμένα μηχανήματα - εγκαταστάσεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | Ο Όμιλος Μισθωμένα μεταφορικά μέσα | Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης |
|---|------------------|--|------------------------------------|--|
| Αρχική Αναγνώριση 1.1.2019 | 112,794 | 24 | 1,084 | 113,902 |
| Λοιπές μεταβολές | | | | |
| Προσθήκες | 33,609 | 29 | 701 | 34,339 |
| Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης | (5,923) | 0 | (189) | (6,111) |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | (19,185) | (13) | (442) | (19,640) |
| Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων | 666 | 0 | 162 | 827 |
| Αξία κτήσης 31.12.2020 | 157,393 | 58 | 2,018 | 159,469 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020 | (35,433) | (18) | (702) | (36,152) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 121,960 | 40 | 1,316 | 123,317 |

Οι προσθήκες στα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης της περιόδου αφορούν νέες συμβάσεις μίσθωσης καταστημάτων λιανικής για τους κλάδους οικιακού εξοπλισμού και επίπλων και αθλητικών ειδών.

Ειδικότερα, στον κλάδο οικιακού εξοπλισμού και επίπλων, την 17/12/2021 ξεκίνησε την λειτουργία του ένα (1) νέο κατάστημα IKEA Shop στο εμπορικό κέντρο (THE MALL) στο Μαρούσι και την 8/9/2021 ξεκίνησε την λειτουργία ένα (1) νέο κατάστημα IKEA shop στην Σόφια στο (Mall of Sofia).

Στον κλάδο αθλητικών ειδών, την 16/6/2021 ξεκίνησε τη λειτουργία του ένα (1) νέο Κατάστημα INTERSPORT στη Θεσσαλονίκη, Mega Outlet. Επίσης, προστέθηκε ένα (1) νέο Καταστήματα στη Κύπρο, Λάρνακα (16/9/2021) και ένα νέο κατάστημα στην Βουλγαρία στη Σόφια, Sofia Mall (8/9/2021). Την 12/6/2021 ξεκίνησε να λειτουργεί ένα (1) νέο κατάστημα TAF στο Περιστέρι Αττικής.

Την 31/12/2021, ο Όμιλος εξέτασε την αξία των περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης των Καταστημάτων του (Cash Generating Units) και διενήργησε έλεγχο απομείωσης από τον οποίο δεν προέκυψε ζημία.

Τα Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης της Εταιρείας για τις χρήσεις 2021 και 2020 αναλύονται ως εξής:

| | Η Εταιρεία | | Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης |
|---|------------------|---------------------------|--|
| | Μισθωμένα κτίρια | Μισθωμένα μεταφορικά μέσα | |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 1,037 | 212 | 1,250 |
| Λοιπές μεταβολές | | | |
| Προσθήκες | 0 | 77 | 77 |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | (235) | (65) | (300) |
| Αξία κτήσης 31.12.2021 | 1,507 | 347 | 1,855 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2021 | (705) | (124) | (828) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021 | 802 | 224 | 1,026 |

| | Η Εταιρεία | | Σύνολο περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης |
|---|------------------|---------------------------|--|
| | Μισθωμένα κτίρια | Μισθωμένα μεταφορικά μέσα | |
| Αρχική Αναγνώριση 1.1.2019 | 1,272 | 143 | 1,416 |
| Λοιπές μεταβολές | | | |
| Προσθήκες | 0 | 144 | 144 |
| Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης | 0 | (70) | (70) |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | (235) | (5) | (240) |
| Αξία κτήσης 31.12.2020 | 1,507 | 271 | 1,778 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2020 | (470) | (58) | (528) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 1,037 | 212 | 1,250 |

9. Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση

Ο Όμιλος αξιοποιεί τις νέες επενδυτικές ευκαιρίες που σχετίζονται με τη σύσταση εταιρείας με την επωνυμία «TRADE ESTATES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία», για τη λειτουργία της ως α) Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 2778/1999 και β) Οργανισμός Εναλλακτικών Επενδύσεων με εσωτερική διαχείριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4209/2013. Στο ίδιο πλαίσιο εντάσσονται και οι ενέργειες που είχε πραγματοποιήσει ο Όμιλος για τη σύσταση εταιρειών με αντικείμενο τη διαχείριση ακινήτων στην Κύπρο και τη Βουλγαρία (TRADE ESTATES CYPRUS LTD, H.M. ESTATES CYPRUS LTD, TRADE ESTATES BULGARIA EAD) και για το στρατηγικό σχεδιασμό της TRADE ESTATES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία, που περιλαμβάνει και την εξεύρεση στρατηγικού εταίρου ο οποίος θα πραγματοποιήσει σημαντική επένδυση στην ιδρυθησομένη εταιρεία, με ποσοστό που θα ανέλθει τουλάχιστον και πλέον του 50%.

Ως εκ τούτου, την 31/12/2019 ο Όμιλος κατέταξε περιουσιακά στοιχεία του που σχετίζονται με την TRADE ESTATES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία, αξίας ποσού ευρώ 176.1 εκ στην κατηγορία κατεχόμενα προς πώληση γιατί την ημερομηνία αυτή πληρούνται τα κριτήρια κατάταξής τους βάσει του ΔΠΧΑ 5. Πριν τον χρόνο κατάταξής τους όπως ορίζεται από τις διατάξεις του ΔΛΠ 36, τα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία ελέγχθηκαν για απομείωση ως περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται

για πώληση και δεν προέκυψε ζημία απομείωσης. Την ημερομηνία της κατάταξής τους ως κατεχόμενα για πώληση και βάσει των απαιτήσεων του IFRS 5 σταμάτησαν οι αποσβέσεις στα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία. Εάν δεν είχαν καταταγεί ως κατεχόμενα προς πώληση, οι καθαρές αποσβέσεις των συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων θα ήταν περίπου ποσό ευρώ 3,4 εκ. και 3,4 εκ. αντίστοιχα για το έτος 2021 και το έτος 2020, με ισόποση μείωση ανάλογα στα καθαρά αποτελέσματα των αντίστοιχων περιόδων.

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν καταταχθεί προς πώληση αποτελούν μία ενιαία μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (cash generating unit- CGU) δεδομένου ότι όλα μαζί εισφέρθηκαν στην TRADE ESTATES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία και υλοποιήθηκε η έγκριση που έλαβε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για άδεια λειτουργίας. Τα συγκεκριμένα περιουσιακά στοιχεία επιμετρήθηκαν στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης μείον κόστη ολοκλήρωσης της πώλησης.

Στα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση περιλαμβάνονται:

- Το Κατάστημα IKEA στη Θεσσαλονίκη (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Το Κατάστημα IKEA στα Ιωάννινα (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο κατά το μεγαλύτερο μέρος),
- Το Κατάστημα IKEA στην Λευκωσία της Κύπρου (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Το Κατάστημα IKEA στη Σόφια της Βουλγαρίας (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Η εταιρεία διαχείρισης ακινήτων PENTHS με το εμπορικό κέντρο στην οδό Πειραιώς στην Αθήνα,
- Το logistics center στο Σχηματάρι, (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Το logistics center στα Οινόφυτα, (το οποίο ιδιοχρησιμοποιείται στον Όμιλο),
- Η συμμετοχή στην εταιρεία διαχείρισης ακινήτων ΜΑΝΤΕΝΚΟ ΑΕ με ακίνητο στο Ηράκλειο,
- Η συμμετοχή στην εταιρεία διαχείρισης ακινήτων ΡΟΛΙΚΕΝΚΟ ΑΕ με ακίνητο στην Πάτρα,
- Η συμμετοχή στην εταιρεία διαχείρισης ακινήτων ΣΕΒΑΣ ΤΕΝ ΑΕ με ακίνητο στα Σπάτα,
- Το ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας ΒΕΡΣΕΝΚΟ ΜΑΕ στην οδό Πειραιώς στην Αθήνα,
- Τις προκαταβολές για την απόκτηση της εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΑΕ. η οποία ολοκληρώθηκε τον Φεβρουάριο του 2022.

Κατά την 31/12/2021 η Διοίκηση επανεξέτασε και επιβεβαίωσε τις παραδοχές που είχαν χρησιμοποιηθεί για να διασφαλίσει ότι τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση επιμετρούνται στη χαμηλότερη μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης.

Την 31/12/2021 συνεχίζουν να πληρούνται τα κριτήρια κατάταξης των κατεχόμενων προς πώληση περιουσιακών στοιχείων βάσει του ΔΠΧΑ 5 δεδομένου ότι:

- η πανδημία COVID 19 (μη αναμενόμενο γεγονός την 31/12/2019) δημιούργησε καθυστερήσεις έναμιση έτους περίπου στις διαδικασίες των διαπραγματεύσεων καθώς και στις απαραίτητες ενέργειες μεταβίβασης των εν λόγω ακινήτων στην TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, με αποτέλεσμα η έγκριση λειτουργίας της να γίνει με 12 Ιουλίου 2021,

- η αναπόσβεστη αξία τους θα ανακτηθεί κατά κύριο λόγο από την πώληση και όχι από τη συνεχιζόμενη χρήση τους,
- τα περιουσιακά στοιχεία είναι διαθέσιμα για άμεση πώληση στην κατάσταση που βρίσκονται,
- υπάρχει δέσμευση της Διοίκησης και είναι σε εξέλιξη πρόγραμμα που περιλαμβάνει εντός του 2022 αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και ιδιωτική τοποθέτηση προ της εισαγωγής στο Χρηματιστήριο Αθηνών, με τελικό αποτέλεσμα η συμμετοχή του Ομίλου να κατέλθει του 50%. Η Διοίκηση παρακολουθεί και θα συνεχίσει να παρακολουθεί την ορθή κατάταξη των συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων ως κατεχόμενα προς πώληση σε κάθε περίοδο αναφοράς.

Τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στην κατηγορία κατεχόμενα προς πώληση την 31/12/2021 και την 31/12/2020 είναι τα εξής:

| | Ο Όμιλος | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Ακίνητα | 218,173 | 180,344 |
| Επενδύσεις σε συγγενείς | 6,896 | 5,363 |
| Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 3,600 | 0 |
| Αναβαλλόμενοι φόροι | 0 | (3,422) |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού | 228,669 | 182,285 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | (11,100) | (13,800) |
| Υποχρεώσεις μίσθωσης | (14,627) | 0 |
| Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | (5,262) | (4,355) |
| Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων | (30,989) | (18,155) |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων | (2,700) | (2,500) |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων μίσθωσης | (357) | 0 |
| Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | (2,500) | 0 |
| Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | (5,557) | (2,500) |
| Καθαρά περιουσιακά στοιχεία | 192,123 | 161,630 |

Οι μεταβολές της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που κατέχονται για πώληση την περίοδο 1/1-31/12/2021 περιλαμβάνουν κυρίως:

- την έμμεση συμμετοχή στην εταιρεία SEVAS TEN AE ποσού ευρώ 1.7 εκ. η οποία ταξινομήθηκε ως περιουσιακό στοιχείο που κατέχεται για πώληση εντός της χρήσης 2021,
- το ακίνητο της άμεσης συμμετοχής στην εταιρεία BERSENCO MAE ποσού ευρώ 21.1 εκ. το οποίο ταξινομήθηκε ως περιουσιακό στοιχείο που κατέχεται για πώληση εντός της χρήσης 2021. Το τίμημα αγοράς της εταιρείας BERSENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ανέρχεται στο συνολικό ποσό των ευρώ 18.4 εκ. εκ των οποίων 17.3 εκ. καταβλήθηκε ταμειακά ενώ προβλέπεται η καταβολή πρόσθετου ποσού 1 εκ., το οποίο διακρατείται ως πιστούμενο τίμημα προς εξασφάλιση κάθε αξίωσης,

γ) την μακροπρόθεσμη υποχρέωση καταβολής τιμήματος για την άμεση συμμετοχή στην εταιρεία BERSENCO MAE ποσού ευρώ 1 εκ. και την βραχυπρόθεσμη υποχρέωση που σχετίζεται με ακίνητο της ποσού ευρώ 2.5 εκ.,

δ) την αναγνώριση δικαιώματος χρήσης για το Κατάστημα IKEA στην Λευκωσία της ποσού ευρώ 14.9 εκ. το οποίο ταξινομήθηκε ως περιουσιακό στοιχείο που κατέχεται για πώληση εντός της χρήσης 2021 και την υποχρέωση μίσθωσης ποσού ευρώ 14.9 εκ. που συνδέεται με το επενδυτικό ακίνητο και

ε) τις προκαταβολές για την απόκτηση της εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΑΕ ποσού ευρώ 3.6 εκ. η οποία ταξινομήθηκε ως περιουσιακό στοιχείο που κατέχεται για πώληση εντός της χρήσης 2021.

10. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | | |
|---|----------------|-----------------------|--------------|-----------------|
| | Δικαιώματα | Λογισμικά προγράμματα | Λοιπά | Σύνολο |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 3,519 | 5,193 | 235 | 8,947 |
| 1.1 - 31.12.2021 | | | | |
| Προσθήκες | 0 | 3,330 | 0 | 3,330 |
| Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης | 0 | (283) | (419) | (702) |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | (278) | (1,594) | (71) | (1,942) |
| Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων | 0 | 116 | 378 | 494 |
| Αξία κτήσης 31.12.2021 | 8,872 | 19,869 | 1,122 | 29,863 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2021 | (5,631) | (13,107) | (999) | (19,737) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021 | 3,241 | 6,762 | 123 | 10,126 |

| | Ο Όμιλος | | | |
|---|----------------|-----------------------|----------------|-----------------|
| | Δικαιώματα | Λογισμικά προγράμματα | Λοιπά | Σύνολο |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019 | 3,796 | 4,714 | 957 | 9,468 |
| 1.1 - 31.12.2020 | | | | |
| Προσθήκες | 0 | 1,987 | 0 | 1,987 |
| Λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης | 0 | (178) | (379) | (557) |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | (278) | (1,402) | (565) | (2,244) |
| Λοιπές μεταβολές αποσβεσμένων | 0 | 72 | 221 | 292 |
| Αξία κτήσης 31.12.2020 | 8,872 | 16,822 | 1,541 | 27,235 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2020 | (5,353) | (11,629) | (1,306) | (18,289) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 3,519 | 5,193 | 235 | 8,947 |

Τα δικαιώματα περιλαμβάνουν χρήση εμπορικών σημάτων (IKEA). Οι λοιπές μεταβολές αξίας κτήσης καθώς και οι μεταβολές αποσβεσμένων αφορούν συναλλαγματικές διαφορές. Οι προσθήκες στα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν άδειες χρήσεις λογισμικού.

Οι αποσβέσεις των άυλων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου της χρήσης 2021 ανήλθαν στο ποσό ευρώ 1,942 χιλ (2020: ποσό ευρώ 2,244 χιλ.).

Την 31/12/2021, ο Όμιλος εξέτασε την αξία των άυλων περιουσιακών στοιχείων των Καταστημάτων του (Cash Generating Units) και διενήργησε έλεγχο απομειώσεως από τον οποίο δεν προέκυψε ζημία.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία για την Εταιρεία τη χρήση 2021 αναλύονται ως εξής:

| | Η Εταιρεία | | |
|---|-----------------------|-------------|--------------|
| | Λογισμικά προγράμματα | Λοιπά | Σύνολο |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 126 | 81 | 207 |
| 1.1 - 31.12.2021 | | | |
| Προσθήκες | 37 | 0 | 37 |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | (53) | (19) | (72) |
| Αξία κτήσης 31.12.2021 | 661 | 129 | 790 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2021 | (551) | (68) | (619) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2021 | 110 | 61 | 172 |

| | Η Εταιρεία | | |
|---|-----------------------|-------------|--------------|
| | Λογισμικά προγράμματα | Λοιπά | Σύνολο |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2019 | 125 | 100 | 225 |
| 1.1 - 31.12.2020 | | | |
| Προσθήκες | 41 | 0 | 41 |
| Αποσβέσεις/ απομειώσεις χρήσης | (39) | (19) | (59) |
| Αξία κτήσης 31.12.2020 | 624 | 129 | 753 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις/απομειώσεις 31.12.2020 | (498) | (48) | (546) |
| Αναπόσβεστη αξία 31.12.2020 | 126 | 81 | 207 |

11. Επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | ΧΩΡΑ | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
|--------------------------|----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 2021 | 31/12/2021 | ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 2020 | 31/12/2020 |
| ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ | | | | | |
| GENCO TRADE SRL | Ρουμανία | 1.57% | 367 | 1.57% | 367 |
| HOUSEMARKET AE | Ελλάδα | 100% | 61,956 | 100% | 61,956 |
| INTERSPORT ATHLETICS AEE | Ελλάδα | 100% | 25,664 | 100% | 25,664 |
| STOCK OPTION | | | 3,503 | | 3,146 |
| ΣΥΝΟΛΟ | | | 91,489 | | 91,132 |

Η δραστηριότητα της κάθε μίας εκ των εταιρειών ανωτέρω περιγράφεται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Την 31/12/2021 δεν υπήρχαν ενδείξεις για τη διενέργεια ελέγχου απομείωσης των θυγατρικών δεδομένου ότι οι θυγατρικές είχαν λειτουργικά κέρδη.

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης τις συγγενείς εταιρείες VYNER LTD και SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD η αξία των οποίων στη γραμμή επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς του Ομίλου την 31/12/2021 ήταν ποσό ευρώ 27,200 χιλ (2020: ποσό ευρώ 27,465 χιλ.). Κατά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα ως ζημία στο λογαριασμό συμμετοχή στα αποτελέσματα συγγενών εταιρειών ποσό ευρώ 285 χιλ. (2020: ζημία ποσό ευρώ 2,767 χιλ.) με αντίστοιχη μείωση της αξίας της Επένδυσης σε Θυγατρικές και Συγγενείς. Η περαιτέρω διαφοροποίηση της αξίας της επένδυσης οφείλεται σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στη συγγενή VYNER LTD κατά ποσό ευρώ 20 χιλ..

Τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία της VYNER LTD έχουν ως εξής:

| Χρήση | Χώρα εγκατάστασης | Σύνολο Ενεργητικού | Υποχρεώσεις | Έσοδα | Κέρδη | Ποσοστό συμμετοχής |
|-------|-------------------|--------------------|-------------|-------|-------|--------------------|
| 2021 | Κύπρος | 150,009 | 91,117 | 9,945 | (562) | 50.00% |
| 2020 | Κύπρος | 149,269 | 89,837 | 7,952 | (186) | 50.00% |

Τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία της SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD έχουν ως εξής:

| Χρήση | Χώρα εγκατάστασης | Σύνολο Ενεργητικού | Υποχρεώσεις | Έσοδα | Κέρδη/(Ζημίες) | Ποσοστό συμμετοχής |
|-------|-------------------|--------------------|-------------|-------|----------------|--------------------|
| 2021 | Κύπρος | 66 | 188 | 0 | (39) | 50.00% |
| 2020 | Κύπρος | 2,789 | 206 | 198 | 193 | 50.00% |

Σχετικά με τη συγγενή SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD σημειώνουμε ότι σύμφωνα με το ΔΛΠ 28, αν το μερίδιο του επενδυτή στις ζημιές μιας συγγενούς είναι ίσο με ή υπερβαίνει τη λογιστική αξία της επένδυσης, ο επενδυτής παύει να αναγνωρίζει το μερίδιό του από τις περαιτέρω ζημιές. Η αναλογία στην καθαρή θέση της Εταιρείας, στο τέλος της τρέχουσας χρήσης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 285 χιλ και της προηγούμενης ποσό ευρώ 1,292 χιλ.

Επίσης, οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης τις συγγενείς εταιρείες MANTENKO AE, POLIKENCO AE και SEVAS TEN AE οι οποίες έχουν αναγνωριστεί στη γραμμή περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση του Ομίλου με αξία την 31/12/2021 ποσού ευρώ 6,896 χιλ. (2020: ποσό ευρώ 5,363 χιλ).

Τα οικονομικά στοιχεία της MANTENKO AE έχουν ως εξής:

| Χρήση | Χώρα εγκατάστασης | Σύνολο Ενεργητικού | Υποχρεώσεις | Έσοδα | Κέρδη/(Ζημίες) | Ποσοστό συμμετοχής |
|-------|-------------------|--------------------|-------------|-------|----------------|--------------------|
| 2021 | Ελλάδα | 6,306 | 3 | 0 | (279) | 50.00% |
| 2020 | Ελλάδα | 6,587 | 9 | 0 | 0 | 50.00% |

Τα οικονομικά στοιχεία της POLIKENCO AE έχουν ως εξής:

| Χρήση | Χώρα εγκατάστασης | Σύνολο Ενεργητικού | Υποχρεώσεις | Έσοδα | Κέρδη/(Ζημίες) | Ποσοστό συμμετοχής |
|-------|-------------------|--------------------|-------------|-------|----------------|--------------------|
| 2021 | Ελλάδα | 4,052 | 0 | 0 | (63) | 50.00% |
| 2020 | Ελλάδα | 6,304 | 2,210 | 0 | 0 | 50.00% |

Τα οικονομικά στοιχεία της SEVAS TEN ΑΕ έχουν ως εξής:

| Χρήση | Χώρα εγκατάστασης | Σύνολο Ενεργητικού | Υποχρεώσεις | Έσοδα | Κέρδη/(Ζημίες) | Ποσοστό συμμετοχής |
|-------|-------------------|--------------------|-------------|-------|----------------|--------------------|
| 2021 | Ελλάδα | 3,510 | 72 | 0 | 156 | 50.00% |

12. Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|---|--------------|--------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Δοσμένες εγγυήσεις για μισθώσεις ακινήτων | 4,173 | 4,146 | 65 | 47 |
| Δοσμένες λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους | 151 | 101 | 0 | 0 |
| Δοσμένες λοιπές εγγυήσεις | 31 | 27 | 0 | 0 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 434 | 3,047 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 4,789 | 7,320 | 65 | 47 |

Τα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τις προκαταβολές για επενδύσεις στην εφοδιαστική αλυσίδα του Ομίλου που από τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία έχουν μεταφερθεί στις μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.

Οι εγγυήσεις για μισθώσεις ακινήτων σχετίζονται άμεσα με τη λειτουργία των εταιρειών του Ομίλου αφού αφορούν εμπορικά ακίνητα. Επίσης, εγγυήσεις έχουν δοθεί και για δημόσιες υπηρεσίες και οργανισμούς.

13. Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Εμπορεύματα | 79,611 | 91,148 | 0 | 0 |
| Προκαταβολές για αγορές εμπορευμάτων | (417) | (166) | 0 | 0 |
| Σύνολο | 79,194 | 90,982 | 0 | 0 |

Από το σύνολο των εμπορευμάτων ποσού ευρώ 79,194 χιλ. του 2021, τα εμπορεύματα του κλάδου λιανικής οικιακού εξοπλισμού και επίπλων είναι ποσό ευρώ 31,346 χιλ. και του κλάδου λιανικής αθλητικών ειδών είναι ποσό ευρώ 47,848 χιλ. Το κόστος των αποθεμάτων του Ομίλου που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωληθέντων ανέρχεται σε ποσό ευρώ 246,891 χιλ. (ευρώ 213,074 χιλ. το 2020). Η αξία των αποθεμάτων που διαγράφηκαν εντός της χρήσης ανέρχεται σε ευρώ 1,670 χιλ. (ευρώ 918 χιλ. το 2020).

Την παρούσα χρήση διενεργήθηκαν προβλέψεις απομείωσης για ακίνητα, βραδέως κινούμενα και απαξιωμένα αποθέματα που θα καταστραφούν εντός της επόμενης περιόδου, ποσού ευρώ 1,027 χιλ. (ευρώ 1,437 χιλ. το 2020). Το σύνολο της πρόβλεψης αποθεμάτων την 31/12/2021 ανέρχεται για τον Όμιλο σε ποσό ευρώ 3,660 χιλ. (ευρώ 3,464 χιλ. το 2020).

14. Απαιτήσεις από Πελάτες

Ο λογαριασμός απαιτήσεις από πελάτες αναλύεται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Πελάτες | 11,600 | 11,643 | 694 | 1,120 |
| Επιταγές πελατών | 18 | 18 | 0 | 0 |
| Προβλέψεις επισφαλών πελατών | (7,735) | (7,627) | 0 | 0 |
| Σύνολο | 3,882 | 4,034 | 694 | 1,120 |

Το ανωτέρω υπόλοιπο διαμορφώνεται από πλήθος πελατών χωρίς να υπάρχει μεμονωμένος πελάτης με σημαντικό υπόλοιπο στον Όμιλο.

Την 31/12/2021 και την 31/12/2020, η κατανομή των απαιτήσεων από πελάτες σε μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες και σε ληξιπρόθεσμες και απομειωμένες για τον Όμιλο είναι η εξής:

| | Σύνολο | Μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις | Ληξιπρόθεσμες και απομειωμένες απαιτήσεις |
|-------------------|--------------|---|---|
| 31/12/2021 | 3,882 | 2,570 | 1,312 |
| 31/12/2020 | 4,034 | 2,633 | 1,401 |

Στις μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις περιλαμβάνονται ποσά που προέρχονται από πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπές απαιτήσεις ποσού ευρώ 1,424 χιλ. (2020: 1,671 χιλ.), από τιμολόγηση μισθωμάτων και κοινοχρήστων ποσού ευρώ 70 χιλ. (2020: 501 χιλ.), από πωλήσεις e-shop 273 χιλ. (2020: 282 χιλ.), από τιμολόγηση ηλεκτρικού ρεύματος στον ΛΑΓΗΕ ποσού ευρώ 12 χιλ. (2020: 73 χιλ.) και από παροχή διοικητικών υπηρεσιών σε συνδεδεμένη εταιρεία ποσό ευρώ 91 χιλ. (2020: 106 χιλ.).

Για την Εταιρεία το σύνολο των απαιτήσεων ποσού ευρώ 694 χιλ. (2020: 1,120 χιλ.) είναι μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες και αφορούν τις υπηρεσίες διοικητικής υποστήριξης.

15. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| ΦΠΑ Χρεωστικός | 1,874 | 145 | 0 | 0 |
| Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες | 6,243 | 3,043 | 0 | 0 |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού | 2,946 | 3,471 | 235 | 112 |
| Προκαταβολές Προμηθευτών | 969 | 596 | 0 | 0 |
| Λοιποί χρεώστες | 6,402 | 4,808 | 3,485 | 10,310 |
| Σύνολο | 18,435 | 12,064 | 3,719 | 10,423 |

Τα κονδύλια της περυσινής περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της τρέχουσας περιόδου όσον αφορά τις προκαταβολές για επενδύσεις στην εφοδιαστική αλυσίδα του Ομίλου που από τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία έχουν μεταφερθεί στις μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.

Στους λοιπούς χρεώστες την 31/12/2021 περιλαμβάνονται ποσά ευρώ 204 χιλ. που αφορά πρόγραμμα προεξόφλησης πιστωτικών καρτών θυγατρικής μέσω factoring (2020: ποσό ευρώ 245 χιλ.), ποσό ευρώ 1,059 χιλ. που αφορά απαίτηση δημοτικών τελών (2020: ποσό ευρώ 1,209 χιλ.), ποσό ευρώ 8 χιλ. που αφορά λογαριασμούς δεσμευμένων καταθέσεων (2020: ποσό ευρώ 22 χιλ.) και ποσό ευρώ 250 χιλ. που αφορά αγορές υπό παραλαβή (2020: ποσό ευρώ 525 χιλ.). Για την Εταιρεία τη χρήση 2021 περιλαμβάνεται στους λοιπούς χρεώστες, απαίτηση είσπραξης από θυγατρική μερίσματος ποσού ευρώ 3,200 χιλ. (2020: ποσό ευρώ 10,200 χιλ.).

Η μεταβολή στην γραμμή ΦΠΑ Χρεωστικός οφείλεται κυρίως σε ΦΠΑ επενδύσεων που πραγματοποιεί θυγατρική του Ομίλου.

16. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία του Ομίλου και της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση και αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Ταμείο | 2,016 | 1,845 | 4 | 2 |
| Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 101,439 | 113,595 | 240 | 548 |
| Σύνολο | 103,455 | 115,440 | 244 | 550 |

Η μείωση των ταμειακών διαθεσίμων οφείλεται στην απόκτηση νέων επενδύσεων. Τα προσωρινά αδιάθετα κεφάλαια των εταιρειών του Ομίλου επενδύονται σε πολύ βραχυπρόθεσμες προθεσμιακές καταθέσεις σε ευρώ. Το μέσο σταθμισμένο επιτόκιο καταθέσεων για τη χρήση 2021 ανήλθε στο 0.01% (2020: 0.10%).

17. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο την 31η Δεκεμβρίου 2021 ανερχόταν σε ευρώ 52,131,944.00 διαιρούμενο σε 52,131,944 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 Ευρώ η κάθε μία (Σημείωση 1). Το μετοχικό κεφάλαιο την

31η Δεκεμβρίου 2020 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 52,092,001.00 διαιρούμενο σε 52,092,001 μετοχές ονομαστικής αξίας 1.00 Ευρώ η κάθε μία.

Η εξέλιξη και ο τρόπος κάλυψης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά τη χρήση 2021 παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

| Πίνακας εξέλιξης μετοχικού κεφαλαίου (ποσά σε ευρώ) | | | | | | | | |
|---|--------------------------|----------------------|--|---|---------------------|-------------------|--|-------------------------|
| Ημερομηνία Γενικής Συνέλευσης/ Διοικητικού Συμβουλίου | Αριθμός Φ.Ε.Κ. ή ΤΑΠΕΤ | Ποσό αύξησης | | Ποσό μείωσης | Σύνολο νέων μετοχών | Σύνολο μετοχών | Μετοχικό Κεφάλαιο μετά την αύξηση/μείωση | Ονομαστική αξία μετοχής |
| | | Με καταβολή μετρητών | Με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών – υπεραξίας παγίων – Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | Με μείωση ονομαστικής αξίας μετοχής και επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους | | | | |
| 21/12/2020 | ΚΑΚ 2448494/13.01.21 | - | 9.880.942,59 | - | - | 52.004.961 | 52.004.961,00 | 1 |
| 28/12/2020 | ΚΑΚ 2450940/15.01.21 | 87.040,00 | - | - | 87.040 | 52.092.001 | 52.092.001,00 | 1 |
| 20/12/2021 | ΚΑΚ 2773271/ 11.01.22 | 39.943,00 | - | - | 39.943 | 52.131.944 | 52.131.944,00 | 1 |
| Σύνολο | | | | | | 52.131.944 | 52.131.944,00 | 1 |

18. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Τακτικό αποθεματικό | 20,116 | 20,048 | 6,686 | 6,686 |
| Αποθεματικό αναπροσαρμογής παγίων | 722 | 722 | 0 | 0 |
| Αποθεμ. συναλ. διαφορών από μετατροπή Καταστ. Οικον. Θέσης σε Ξ.Ν. | (10,966) | (10,341) | 0 | 0 |
| Έκτακτα / Αφορολόγητα αποθεματικά | 16,306 | 16,306 | 6,970 | 6,970 |
| Αγορά ιδίων μετοχών | (5,259) | (2,139) | (5,259) | (2,139) |
| Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών | 3,508 | 3,044 | 3,642 | 3,177 |
| Αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών | (118) | (256) | 0 | 0 |
| Σύνολο | 24,311 | 27,384 | 12,039 | 14,694 |

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας, η δημιουργία τακτικού αποθεματικού - με την κατ' έτος μεταφορά ποσού ίσου με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους, κερδών - είναι υποχρεωτική, μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού στο 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας, μπορεί όμως να συμψηφισθεί με συσσωρευμένες ζημιές.

Έκτακτα – αφορολόγητα αποθεματικά: Ο Όμιλος διατηρεί έκτακτα – αφορολόγητα αποθεματικά ποσού ευρώ 16,306 χιλ. (2020: ευρώ 16,306 χιλ.), τα οποία προήλθαν κυρίως από πωλήσεις μετοχών εισηγμένων στο ΧΑ, μερίσματα, τόκους και έσοδο από πρόβλεψη επισφάλειας του Ν. 3296/04. Σε

περίπτωση διαθέσεως ή κεφαλαιοποιήσεως θα φορολογηθούν με τον φορολογικό συντελεστή που προβλέπεται από το άρθρο 71B Ν.4172/2013 (βλέπε Σημείωση 26).

Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή οικονομικών καταστάσεων εταιρειών εξωτερικού: Το αποθεματικό συναλλαγματικών διαφορών από μετατροπή οικονομικών καταστάσεων εταιρειών εξωτερικού αποτελείται από τις συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου οι οποίες έχουν διαφορετικό λειτουργικό νόμισμα από τη μητρική.

Αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών: Το αποθεματικό αυτό αφορά αποτίμηση στην εύλογη αξία προσδιορισμένου αποτελεσματικού μέσου αντιστάθμισης ταμειακών ροών (IRS)-βλέπε Σημείωση 22.

Αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών: Το αποθεματικό δημιουργείται με την έγκριση από τη Γενική Συνέλευση Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης. Μετά την άσκηση των δικαιωμάτων ή την παραίτηση των δικαιούχων το υπόλοιπο του αποθεματικού μεταφέρεται στο Λογαριασμό Αδιανέμητων Κερδών.

Αποθεματικά αναπροσαρμογής παγίων: Το αποθεματικό αναπροσαρμογής παγίων περιλαμβάνει διαφορές αποτίμησης αξίας οικοπέδων και κτιρίων. Τα αποθεματικά αναπροσαρμογής παγίων δε δύναται να διανεμηθούν στους μετόχους.

Αγορά ιδίων μετοχών: Για την αγορά ιδίων μετοχών (βλέπε Σημείωση 28).

19. Μερίσματα

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 18/6/2021 αποφάσισε τη μη διανομή μερίσματος χρήσης 2020. Η μητρική εταιρεία καταχώρησε στα έσοδά της μέρισμα από θυγατρική ποσού ευρώ 6.5 εκ. κατά τη χρήση 2021. Στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της χρήσης 2021 που προγραμματίζεται να πραγματοποιηθεί την 17/6/2022 θα προταθεί η διανομή μερίσματος ποσού ευρώ 0.11 ανά μετοχή περιπίου.

20. Παροχές σε εργαζόμενους

20.1 Υποχρεώσεις λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Νόμος 2112/20, 4093/12 για τις Ελληνικές Εταιρείες, Βουλγάρικη Εργατική Νομοθεσία για τις Βουλγάρικες Εταιρείες και Εργατική Νομοθεσία Ν1475 για την Τουρκική Εταιρεία) απεικονίζεται στις Οικονομικές Καταστάσεις, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 και βασίζεται σε αναλογιστική μελέτη η οποία εκπονήθηκε από την εταιρεία AON Hewitt με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2021. Τον Μάιο του 2021 το "Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (International Accounting Standards Board / IASB)", αποδέχθηκε την ερμηνεία του ΔΛΠ 19 "Παροχές σε εργαζομένους" της "Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (International Financial Reporting Interpretations Committee) με αντικείμενο την κατανομή των

παροχών στα έτη της υπηρεσίας των εργαζομένων (Attributing Benefit to Periods of Service). Η εν λόγω διερμηνεία δεν είχε σημαντική επίπτωση στις οικονομικές μας καταστάσεις λαμβάνοντας υπ' όψη ότι ο Όμιλος εφαρμόζει το άρθρο 8 εδ. α' του Ν. 3198/1955 κατά κανόνα και ως αποτέλεσμα, ο Όμιλος δεσμεύεται να καταβάλλει το 50% της νόμιμης αποζημίωσης στους οικειοθελώς αποχωρούντες από την εργασία με συμπληρωμένη 15ετή εμπειρία (βλέπε Σημείωση 2.3).

Οι βασικές εκτιμήσεις της αναλογιστικής μελέτης για την Ελλάδα είναι οι εξής:

| Ελληνικές Εταιρείες | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Μέση ετήσια αύξηση μισθοδοσίας προσωπικού | 1.00% | 1.00% |
| Επιτόκιο προεξόφλησης | 1.03% | 0.53% |
| Πληθωρισμός | 1.00% | 1.00% |
| Διάρκεια Προγράμματος (έτη) | 15.1 | 16.69 |

Σε περίπτωση αύξησης της μέσης ετήσιας αύξησης μισθοδοσίας προσωπικού κατά 0.50% (δηλαδή 1.50%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των ελληνικών εταιρειών θα αυξανόταν από 6.77% έως 11.04%. Σε περίπτωση αύξησης του επιτοκίου προεξόφλησης κατά 0.50%, τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των ελληνικών εταιρειών θα μειωνόταν από 6.19% έως 9.83%.

| Βουλγάρικες Εταιρείες | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Μέση ετήσια αύξηση μισθοδοσίας προσωπικού | 3.60% | 2.50% |
| Επιτόκιο προεξόφλησης | 1.30% | 0.29% |
| Πληθωρισμός | 2.10% | 1.00% |
| Διάρκεια Προγράμματος (έτη) | 21-26 | 15-22 |

Σε περίπτωση αύξησης της μέσης ετήσιας αύξησης μισθοδοσίας προσωπικού κατά 0.50% (δηλαδή 4.10%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των βουλγάρικων εταιρειών θα αυξανόταν από 10.32% έως 13.35%. Σε περίπτωση αύξησης του επιτοκίου προεξόφλησης αυξανόταν κατά 0.50% (δηλαδή 1.80%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού των Βουλγάρικων εταιρειών θα μειωνόταν από 9.40% έως 11.94%.

| Τούρκικη Εταιρεία | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Μέση ετήσια αύξηση μισθοδοσίας προσωπικού | 25.50% | 11.67% |
| Επιτόκιο προεξόφλησης | 23.20% | 12.43% |
| Πληθωρισμός | 23.50% | 9.67% |
| Διάρκεια Προγράμματος (έτη) | 25 | 24 |

Σε περίπτωση αύξησης του πληθωρισμού κατά 0.50% (δηλαδή 24%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού θα αυξανόταν κατά 10% για την INTERSPORT ATLETİK MAĞAZACILIK VE DIŞ TİCARET A.Ş. Σε περίπτωση αύξησης του επιτοκίου προεξόφλησης κατά 0.50% (δηλαδή 12,93%), τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού θα μειωνόταν κατά 9.5% για την INTERSPORT ATLETİK MAĞAZACILIK VE DIŞ TİCARET A.Ş. Στην ανάλυση ευαισθησίας της Τουρκίας γίνεται αναφορά στο ποσοστό του

πληθωρισμού και όχι σε αυτό της αύξησης αποδοχών γιατί η παροχή της Τουρκίας υπόκειται σε ανώτατο όριο μισθού (plafond) και η αύξηση/μείωση του πληθωρισμού θα επηρεάσει το ανώτατο όριο του μισθού. Η δαπάνη για πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού, λόγω συνταξιοδότησης, που αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος είναι:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Τρέχον κόστος υπηρεσίας | 435 | 409 | 27 | 28 |
| Χρηματοοικονομικό κόστος | 43 | 66 | 5 | 7 |
| Κόστος περικοπών/διακανονισμών/τερματισμού υπηρεσίας | (14) | 433 | 15 | 115 |
| Σύνολο χρέωσης στα αποτελέσματα | 464 | 907 | 46 | 151 |
| Υπόλοιπο υποχρεώσεως στην έναρξη | 7,214 | 5,896 | 868 | 653 |
| Έξοδα συνταξιοδότησης | 464 | 907 | 46 | 151 |
| Πληρωθείσες παροχές | (469) | (308) | (16) | (10) |
| Αναλογιστική ζημία | 231 | 735 | 16 | 74 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | (35) | (16) | 0 | 0 |
| Υπόλοιπο λήξεως | 7,405 | 7,214 | 914 | 868 |

Τα ποσά που εμφανίζονται στην γραμμή Αναλογιστικές ζημιές/(κέρδη) εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος και αφορούν προγράμματα καθορισμένων παροχών.

20.2 Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 16ης Ιουνίου 2017, στο πλαίσιο του Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών, ενέκρινε τη διάθεση 2,566,520 δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών και την παροχή εξουσιοδότησεως στο Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Το πρόγραμμα θα υλοποιείται σε τέσσερις σειρές, με περίοδο ωρίμανσης πέντε ετών ανά σειρά. Τα δικαιώματα πρέπει να ασκηθούν εντός πέντε ετών από την ημερομηνία ωρίμανσής τους. Σε περίπτωση που μετά την παραπάνω κατανομή των δικαιωμάτων στους δικαιούχους της κάθε σειράς, παραμένουν αδιάθετα δικαιώματα, αυτά δε θα παραχωρούνται αλλά θα ακυρώνονται. Η τιμή διάθεσης των μετοχών της κάθε σειράς, είναι η χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής την ημέρα απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για την έγκριση του προγράμματος. Την 20/11/2017, 19/11/2018, 19/11/2019 και την 24/11/2020 το Δ.Σ προέβη στην παραχώρηση 641,630 Δικαιωμάτων Προαίρεσης για κάθε σειρά.

Την 24/11/2020 το Δ.Σ προέβη στην παραχώρηση 641,630 Δικαιωμάτων Προαίρεσης, τα οποία αποτελούν την τέταρτη από τις τέσσερις υπό παραχώρηση σειρές. Η τιμή διάθεσης των μετοχών στις οποίες αντιστοιχούν τα απονεμόμενα δικαιώματα προαίρεσης προσδιορίζεται στο ποσό των ευρώ 5.5637 ανά μετοχή που αποτελεί τη χρηματιστηριακή τιμή κλεισίματος της μετοχής (προσαρμοσμένη με τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου που πραγματοποιήθηκε μετά την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης).

Τα δικαιώματα της ανωτέρω σειράς κατοχυρώνονται σε πέντε έτη ως ακολούθως:

Ημερομηνία Κατοχύρωσης

Αριθμός Δικαιωμάτων

| | |
|------------|---------|
| 31/12/2020 | 128,326 |
| 31/12/2021 | 128,326 |
| 31/12/2022 | 128,326 |
| 31/12/2023 | 128,326 |
| 31/12/2024 | 128,326 |

Η εύλογη αξία των Δικαιωμάτων υπολογίστηκε βασισμένη στην προσομοίωση της τιμής της μετοχής της Εταιρείας υποθέτοντας ότι η τιμή θα εξελιχθεί στο μοντέλο της "Binomial Pricing". Η εύλογη αξία ανά Δικαίωμα και ημερομηνία κατοχύρωσης προσδιορίστηκε με βάση το μοντέλο 5 Bermudan option ως εξής:

| <u>Ημερομηνία Κατοχύρωσης</u> | <u>Τιμή ανά Δικαίωμα €</u> |
|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 31/12/2020 | 0.507 |
| 31/12/2021 | 0.601 |
| 31/12/2022 | 0.683 |
| 31/12/2023 | 0.755 |
| 31/12/2024 | 0.818 |

Οι μεταβλητές βάσει των οποίων υπολογίστηκαν τα παραπάνω είναι:

| <u>Μεταβλητή</u> | <u>Τιμή</u> |
|--|--------------------|
| Τιμή Άσκησης | € 5.56 |
| Ημερομηνία Παραχώρησης (Grant date) | 24/11/2020 |
| Μεταβλητότητα (Stock Volatility) | 38.8% |
| Μερισματική Απόδοση (Dividend Yield) | 2.111% |
| Ποσοστό παραίτησης (Attrition Rate) | 0% |
| Επιτόκιο Μηδενικού Κινδύνου (Risk Free Rate) | 0.575% |

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 22ης Ιουλίου 2021, στο πλαίσιο του Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών, ενέκρινε τη διάθεση κατά μέγιστο 1,600,000 δικαιωμάτων της μίας μετοχής, ήτοι 3.07% του αριθμού των μετοχών στο ΧΑ και την παροχή εξουσιοδοτήσεως στο Διοικητικό Συμβούλιο για τη ρύθμιση των διαδικαστικών θεμάτων και λεπτομερειών. Η τιμή διάθεσης των ως άνω μετοχών είναι η ονομαστική αξία της μετοχής την ημέρα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης στο πρόγραμμα. Το πρόγραμμα θα υλοποιηθεί σε μία σειρά. Η διάρκεια του Προγράμματος είναι έως το έτος 2028, υπό την έννοια ότι τα δικαιώματα που θα χορηγηθούν στους δικαιούχους του Προγράμματος με ημερομηνία παραχώρησης την 22/11/2021, δύνανται να ασκηθούν από 24/11/2024 έως 15/12/2028.

| <u>Μεταβλητή</u> | <u>Τιμή</u> |
|--|--------------------|
| Τιμή Άσκησης | € 4.295 |
| Ημερομηνία Παραχώρησης (Grant date) | 22/11/2021 |
| Μεταβλητότητα (Stock Volatility) | 27.11% |
| Μερισματική Απόδοση (Dividend Yield) | 2.101% |
| Ποσοστό παραίτησης (Attrition Rate) | 0% |
| Επιτόκιο Μηδενικού Κινδύνου (Risk Free Rate) | 0% |

Την περίοδο 1/1-31/12/2021 παραιτήθηκαν δικαιούχοι από την άσκηση 5,042 δικαιωμάτων (2020: 0) προαίρεσης τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ στις 20/11/2017, δικαιούχοι 8,538 δικαιωμάτων (2020:0) τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ στις 19/11/2018, δικαιούχοι 10,487 δικαιωμάτων

προαίρεσης (2020: 0) τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ της 19/11/2019 καθώς και δικαιούχοι 12,132 δικαιωμάτων προαίρεσης (2020: 0) τα οποία είχαν παραχωρηθεί από το ΔΣ στις 24/11/2020.

Την περίοδο 1/1 - 31/12/2021 καταχωρήθηκε ως έξοδο στα ενοποιημένα αποτελέσματα, ποσό ευρώ 464,301 (2020: ποσό ευρώ 565,158).

20.3 Εισφορές για παροχές σε εργαζόμενους λόγω συνταξιοδότησης

Τη χρήση 2021, καταχωρήθηκε στα έξοδα εισφορά για παροχές σε εργαζόμενους λόγω συνταξιοδότησης, από τη μητρική Εταιρεία ποσό ευρώ 331 χιλ. (2020: ευρώ 340 χιλ.) και από τον Όμιλο ποσό ευρώ 794 χιλ. (2020: ευρώ 955 χιλ.) σύμφωνα με το ισχύον ιδιωτικό συνταξιοδοτικό πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών.

21. Χρηματοοικονομικά μέσα και πολιτικές διαχείρισης χρηματοοικονομικών κινδύνων

21.1 Πιστωτικός κίνδυνος

Έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης μη λαμβανομένης οποιασδήποτε μεθόδου αντιστάθμισης ή ασφάλισης ήταν:

| | Λογιστική Αξία | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Σε χιλιάδες ευρώ | | |
| Απαιτήσεις απο πελάτες | 3,882 | 4,034 |
| Λοιποί Χρεώστες | 10,318 | 11,217 |
| Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες | 6,243 | 3,043 |
| Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα | 103,455 | 115,440 |
| Σύνολο | 123,898 | 133,734 |

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο για τις εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου μη λαμβάνοντας υπόψη καμία μέθοδο αντιστάθμισης ή ασφάλισης κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, ανά γεωγραφική περιοχή, ήταν:

| | Λογιστική αξία | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------|---------------|
| | Ελλάδα | | Χώρες Νοτιοανατολικής Ευρώπης | |
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Σε χιλιάδες ευρώ | | | | |
| Απαιτήσεις απο πελάτες | 3,289 | 3,646 | 593 | 388 |
| Λοιποί Χρεώστες | 8,593 | 9,211 | 1,725 | 2,006 |
| Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες | 2,062 | 979 | 4,181 | 2,065 |
| Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα | 72,128 | 89,096 | 31,327 | 26,344 |
| Σύνολο | 86,072 | 102,931 | 37,826 | 30,803 |

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο για τις εμπορικές απαιτήσεις κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης ανά τύπο πελάτη ήταν:

| | Λογιστική Αξία | |
|-------------------|----------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Σε χιλιάδες ευρώ | | |
| Πελάτες χονδρικής | 2,880 | 2,352 |
| Πελάτες λιανικής | 1,003 | 1,682 |

21.2 Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω διατήρησης επαρκών τραπεζικών πιστωτικών ορίων αλλά και σημαντικών διαθεσίμων τα οποία την 31/12/2021 για τον Όμιλο ήταν ευρώ 103 εκ. έναντι ευρώ 115 εκ. που είχε την 31/12/2020 ενώ, παράλληλα, ο Όμιλος πέτυχε το 2021 να διατηρήσει την αυξημένη περίοδο πίστωσης από βασικούς προμηθευτές του.

Οι συμβατικές λήξεις των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των πληρωμών τόκων και εξαιρώντας τις συμφωνίες συμψηφισμού, παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα όσον αφορά τα δάνεια ενώ, οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις είναι συμβατικής λήξης μικρότερης των 12 μηνών.

| | Άμεσης λήξης | 3 μήνες | 3 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη | Μεγαλύτερο από 5 έτη | Σύνολο |
|-------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| 31/12/2021 | | | | | | |
| Αλληλόχρεοι λογαριασμοί | 10,000 | 30,500 | 3,198 | 0 | 0 | 43,698 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | 0 | 0 | 752 | 0 | 0 | 752 |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια | 7,422 | 4,460 | 92,764 | 80,997 | 8,958 | 194,600 |
| Σύνολο | 17,422 | 34,960 | 96,714 | 80,997 | 8,958 | 239,050 |
| 31/12/2020 | | | | | | |
| Αλληλόχρεοι λογαριασμοί | 3,300 | 0 | 6,627 | 0 | 0 | 9,927 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | 36 | 7 | 6,882 | 0 | 0 | 6,926 |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια | 0 | 1,851 | 52,005 | 150,156 | 0 | 204,012 |
| Σύνολο | 3,336 | 1,858 | 65,515 | 150,156 | 0 | 220,865 |

Στον παραπάνω πίνακα περιλαμβάνεται και το κοινοπρακτικό δάνειο της εταιρείας TRADE ESTATES BULGARIA EAD ποσού ευρώ 13,800 χιλ. με ημερομηνία έκδοσης 5/12/2019 και διάρκεια 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ποσό ευρώ 2,700 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση) που έχει αναταξινομηθεί (βλέπε Σημείωση 9).

21.3 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Έκθεση στον συναλλαγματικό κίνδυνο

Ο Όμιλος εκτίθεται σε συναλλαγματικούς κινδύνους προερχόμενους από εμπορικές συναλλαγές σε διαφορετικά νομίσματα σε σχέση με το εκάστοτε τοπικό νόμισμα (RON, USD, TRY, SEK). Ο Όμιλος προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τους συναλλαγματικούς κινδύνους σύμφωνα με τις εκάστοτε ανάγκες, σε ορισμένες περιπτώσεις διενεργεί προαγορά συναλλάγματος.

Ο Όμιλος έχει επενδύσεις σε οικονομικές μονάδες του εξωτερικού, τα καθαρά περιουσιακά στοιχεία των οποίων εκτίθενται σε συναλλαγματικό κίνδυνο. Ο συναλλαγματικός κίνδυνος αυτού του είδους (translation risk), υφίσταται λόγω της δραστηριότητας στη Ρουμανία που προκύπτει από το RON (Lei Ρουμανίας), της Βουλγαρίας BGN (Leva Βουλγαρίας) και της Τουρκίας TRY (Lira Τουρκίας). Η Διοίκηση έχει φροντίσει να περιορίσει το συναλλαγματικό κίνδυνο, δεδομένης της ισχυρής κεφαλαιακής διάρθρωσης των εταιρειών και ελαχιστοποιώντας το δανεισμό σε νόμισμα διαφορετικό του τοπικού νομίσματος.

Πιο συγκεκριμένα, το 90% περίπου των δανείων της εταιρείας «GENCO TRADE SRL», η οποία δραστηριοποιείται στη Ρουμανία είναι σε τοπικό νόμισμα (RON), με σκοπό, την αποφυγή καταγραφής συναλλαγματικών διαφορών σε περίπτωση διακυμάνσεων του τοπικού νομίσματος σε σχέση με το ευρώ. Στη Βουλγαρία το τοπικό νόμισμα BGN έχει σταθερή συναλλαγματική ισοτιμία με το ευρώ (EUR/BGN = 1.95583) χωρίς αυτό να σημαίνει ότι τα οικονομικά προβλήματα και οι επιπτώσεις της παγκόσμιας κρίσης στη Βουλγαρία, δεν αυξάνουν τον κίνδυνο αποσταθεροποίησης της ισοτιμίας. Στην Τουρκία η χρηματοδότηση που αφορά την εμπορική δραστηριότητα είναι σε τοπικό νόμισμα, ενώ η χρηματοδότηση των επενδύσεων είναι σε Ευρώ.

| | Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | |
|-------------------|---|-------------------|
| | Ξ.Ν.σε χιλ ευρώ | |
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Δολ ΗΠΑ | (115) | 14 |
| Αγγλική Λίρα | 0 | 0 |
| Ελβετικό φράγκο | 0 | 0 |
| Σουηδική κορώνα | 42 | (316) |
| Νέο ΛΕΙ Ρουμανίας | 3,271 | 2,771 |
| Τούρκικη Λίρα | 19,248 | 22,826 |
| Βουλγάρικο λέβα | 0 | 0 |
| Ευρώ | 13,923 | 33,209 |

Ανάλυση ευαισθησίας

Μία ενίσχυση κατά 10% του ευρώ έναντι των παρακάτω νομισμάτων στις 31 Δεκεμβρίου θα αύξανε (μειώνει) την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα κατά τα ποσά που αναφέρονται παρακάτω. Η ανάλυση αυτή υποθέτει ότι οι άλλες μεταβλητές, και συγκεκριμένα τα επιτόκια, θα παρέμεναν σταθερές. Η ανάλυση αυτή πραγματοποιήθηκε κατά τον ίδιο τρόπο για το 2020.

| 31 Δεκεμβρίου 2021 | <u>Καθαρή θέση</u> | <u>Αποτελέσματα</u> |
|---------------------------|--------------------|---------------------|
| Επίδραση σε χιλιάδες ευρώ | | |
| Δολ ΗΠΑ | (11.5) | (11.5) |
| Αγγλική Λίρα | 0 | 0 |
| Σουηδική κορώνα | 4.2 | 4.2 |
| Νέο Λέι Ρουμανίας | 372.1 | 372.1 |
| Τούρκικη Λίρα | 1,924.8 | 1,924.8 |
| Σύνολο | 2,289.6 | 2,289.6 |
| 31 Δεκεμβρίου 2020 | | |
| Δολ ΗΠΑ | 1.4 | 1.4 |

31 Δεκεμβρίου 2021

Επίδραση σε χιλιάδες ευρώ

Αγγλική Λίρα

Σουηδική κορώνα

Νέο Λέι Ρουμανίας

Τούρκικη Λίρα

ΣύνολοΚαθαρή θέση

0

(3.2)

277.1

2,282.6

2,557Αποτελέσματα

0

(3.2)

277.1

2,282.6

2,557

Μία μείωση κατά 10% του ευρώ έναντι των παραπάνω νομισμάτων την 31 Δεκεμβρίου θα είχε την ισόποση αλλά αντίθετη επίδραση στα παραπάνω νομίσματα με τα ποσά που αναγράφονται πιο πάνω, στη βάση ότι όλες οι άλλες μεταβλητές θα παρέμεναν σταθερές.

Οι ισοτιμίες των ξένων νομισμάτων που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021, παρουσιάζονται στον πίνακα παρακάτω:

| | |
|-------------------------------|------------------------------|
| Χρηματοοικονομική Θέση | 31/12/2021 |
| TRY - Turkish Lira | 15.2335 |
| BGN - Bulgarian Lev | 1.95583 |
| RON - Romanian New Leu | 4.949 |
| Αποτελέσματα | 1/1/2021 - 31/12/2021 |
| TRY - Turkish Lira | 10.512372093 |
| BGN - Bulgarian Lev | 1.95583 |
| RON - Romanian New Leu | 4.9214786822 |

21.4 Κίνδυνος διακύμανσης επιτοκίων**Προφίλ**

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κινδύνους ταμειακών ροών, που λόγω μιας ενδεχόμενης μελλοντικής μεταβολής των κυμαινόμενων επιτοκίων μπορεί να διαφοροποιήσουν θετικά ή αρνητικά τις ταμειακές εισροές ή/ και εκροές που συνδέονται με περιουσιακά στοιχεία ή/ και υποχρεώσεις του Ομίλου. Παρότι σε ένα περιβάλλον παρατεταμένης παγκόσμιας επιβράδυνσης, ο κίνδυνος αύξησης των επιτοκίων παραμένει χαμηλός, ο Όμιλος προκειμένου να ελέγξει τις αρνητικές επιπτώσεις μιας πιθανής ανοδικής κίνησης των επιτοκίων, έχει συνάψει συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίων (IRS), μετατρέποντας μέρος του δανεισμού από κυμαινόμενο σε σταθερό επιτόκιο τριών έως πέντε ετών.

Κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, το προφίλ των χρηματοοικονομικών μέσων του Ομίλου αναλύεται στην παράγραφο Δάνεια.

Ανάλυση ευαισθησίας εύλογης αξίας για χρηματοοικονομικά μέσα μεταβλητού επιτοκίου

Μία μεταβολή κατά 1% του επιτοκίου δανεισμού του Ομίλου στις 31 Δεκεμβρίου, θα αύξανε (μείωνε) ισόποσα την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα κατά ευρώ 2,390.34 χιλ. τη χρήση 2021 και ευρώ 2,208.65 χιλ. τη χρήση 2020.

Ανάλυση ευαισθησίας εύλογης αξίας για χρηματοοικονομικά μέσα σταθερού επιτοκίου

Η Εταιρεία δεν έχει χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεις σταθερού επιτοκίου που να αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.

21.5 Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων

Δεν υφίσταται διαφορά μεταξύ των εύλογων αξιών και των αντίστοιχων λογιστικών των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού (δηλαδή των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων, των ταμειακών διαθεσίμων, των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων, των παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, των δανείων και των χρηματοδοτικών μισθώσεων). Η εύλογη αξία ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου είναι το ποσό που εισπράττεται για την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου ή πληρώνεται για το διακανονισμό μιας υποχρέωσης σε μία συναλλαγή υπό κανονικές συνθήκες μεταξύ δύο εμπορικά συναλλασσόμενων κατά την ημερομηνία αποτίμησης της. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων των Οικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2021 προσδιορίστηκε με την καλύτερη δυνατή εκτίμηση από τη Διοίκηση. Σε περιπτώσεις όπου δεν υπάρχουν διαθέσιμα δεδομένα ή είναι αυτά περιορισμένα από ενεργές χρηματαγορές οι αποτιμήσεις των εύλογων αξιών έχουν προκύψει από την εκτίμηση της Διοίκησης σύμφωνα με τις διαθέσιμες πληροφορίες που υπάρχουν.

Οι μέθοδοι αποτίμησης της εύλογης αξίας ιεραρχούνται σε τρία επίπεδα:

- Επίπεδο 1: Χρηματιστηριακές αξίες από ενεργές χρηματαγορές για ακριβώς ίδια εμπορεύσιμα στοιχεία,
- Επίπεδο 2: Αξίες που δεν είναι επιπέδου 1 αλλά μπορεί να εντοπισθούν ή να προσδιορισθούν άμεσα ή έμμεσα μέσω χρηματιστηριακών τιμών από ενεργές χρηματαγορές,
- Επίπεδο 3: Αξίες για περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που δεν βασίζονται σε χρηματιστηριακές τιμές από ενεργές χρηματαγορές.

Οι παρακάτω μέθοδοι και παραδοχές χρησιμοποιήθηκαν για την εκτίμηση της εύλογης αξίας για κάθε κατηγορία χρηματοοικονομικού στοιχείου:

- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις: Η λογιστική αξία είναι σχεδόν ίδια με την εύλογη επειδή είτε η λήξη αυτών των χρηματοοικονομικών στοιχείων είναι βραχυπρόθεσμη είτε δεν υπάρχει συναλλαγματικός κίνδυνος που να επηρεάζει την εύλογη αξία.
- Δάνεια: Η λογιστική αξία είναι σχεδόν ίδια με την εύλογη επειδή τα δάνεια αυτά είναι σε τοπικό νόμισμα και έντοκα με κυμαινόμενο επιτόκιο.
- Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα: Η μέθοδος αποτίμησης προσδιορίστηκε λαμβάνοντας υπόψη όλους τους παράγοντες προκειμένου να προσδιοριστεί με ακρίβεια η εύλογη αξία, όπως η τρέχουσα και μελλοντική πορεία των επιτοκίων καθώς και η διάρκεια και είναι επιπέδου 2.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως δεν υπήρξαν μεταφορές μεταξύ των επιπέδων 1 και 2 ούτε μεταφορές εντός και εκτός του επιπέδου 3 κατά την επιμέτρηση της εύλογης αξίας. Επίσης, κατά τη διάρκεια της ίδιας χρήσης δεν υπήρξε μεταβολή στο σκοπό κάποιου χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου που θα οδηγούσε σε διαφορετική ταξινόμηση αυτού του στοιχείου.

21.6 Διαχείριση κεφαλαίου

Πρωταρχικός στόχος του Ομίλου σχετικά με τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι η διασφάλιση και διατήρηση ισχυρής πιστοληπτικής ικανότητας και υγιών κεφαλαιακών δεικτών με σκοπό την υποστήριξη των επενδυτικών σχεδίων και τη μεγιστοποίηση της απόδοσης των επενδυμένων κεφαλαίων προς όφελος των μετόχων.

Ο Όμιλος παρακολουθεί τη διαχείριση κεφαλαίου μέσω της χρήσης του δείκτη μόχλευσης - καθαρός δανεισμός προς ίδια κεφάλαια συν καθαρό δανεισμό. Στον καθαρό δανεισμό συμπεριλαμβάνονται τα τοκοφόρα δάνεια μείον τα ταμειακά διαθέσιμα. Στρατηγικός στόχος του Ομίλου είναι ο παραπάνω δείκτης να κυμαίνεται μεταξύ 30% και 45%. Την 31/12/2021 ο δείκτης ανήλθε σε ποσοστό 41% (2020: 35%).

22. Δάνεια

Τα δάνεια του Ομίλου την 31/12/2021 και 31/12/2020 αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | |
|---|----------------|----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 180,600 | 187,712 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων | 90,849 | 51,356 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 89,751 | 136,356 |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις για κεφάλαιο κίνησης | 44,450 | 16,853 |
| Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων | 225,050 | 204,565 |

Η Εταιρεία έχει μακροπρόθεσμα δάνεια την 31/12/2021 ποσό ευρώ 77 χιλ. (2020: ευρώ 77 χιλ.).

Η περίοδος αποπληρωμής των μακροπρόθεσμων δανείων κυμαίνεται από 1 – 7 έτη και το μέσο σταθμικό επιτόκιο του μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 2.31% την περίοδο από 1/1/2021 έως 31/12/2021 (2.76% την αντίστοιχη περίοδο του 2020). Το μέσο σταθμικό επιτόκιο του συνολικού δανεισμού του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 3.61% την περίοδο από 1/1/2021 έως 31/12/2021 (2.83% την αντίστοιχη περίοδο του 2020). Οι αποπληρωμές και οι εισπράξεις δανείων την τρέχουσα περίοδο ανήλθαν αντίστοιχα σε ποσό ευρώ 16,437 χιλ. (102,475 χιλ. την αντίστοιχη περίοδο του 2020) και 81,007 χιλ. (176,547 χιλ. την αντίστοιχη περίοδο του 2020). Τα μακροπρόθεσμα δάνεια, συμπεριλαμβανομένου και του μέρους τους που είναι πληρωτέο εντός 12 μηνών, καλύπτουν κυρίως τις ανάγκες ανάπτυξης του Ομίλου και αναλύονται σε ομολογιακά, κοινοπρακτικά και λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια για 31/12/2021 και 31/12/2020 αντίστοιχα, ως ακολούθως:

| 31/12/2021 | | Ποσό σε χιλ. ευρώ | Ημερομηνία Έκδοσης | Διάρκεια |
|-----------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ | Επιστρεπτέα προκαταβολή | 77 | 16/6/2020 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |
| | | 77 | | |

| 31/12/2021 | | <u>Ποσό σε χιλ. ευρώ</u> | <u>Ημερομηνία Έκδοσης</u> | <u>Διάρκεια</u> |
|----------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------|--|
| H.M. HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD | Διμερές | 7,038 | 23/4/2019 | 5,5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 2,168 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | | 7,038 | | |
| TRADE LOGISTICS A.E.B.E. | Ομολογιακό | 4,450 | 8/3/2017 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 4,450 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| TRADE LOGISTICS A.E.B.E. | Ομολογιακό | 8,958 | 5/3/2021 | 7.5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |
| TRADE LOGISTICS A.E.B.E. | Επιστρεπτέα προκαταβολή | 113 | 16/6/2020 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |
| | | 13,521 | | |
| HOUSE MARKET BULGARIA EAD | Κοινοπρακτικό | 8,131 | 11/7/2016 | 9 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 2,000 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | | 8,131 | | |
| INTERSPORT A.E | Ομολογιακό | 22,443 | 28/7/2017 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 22,443 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | Ομολογιακό | 14,987 | 23/7/2020 | 2 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 14,987 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | Ομολογιακό | 20,061 | 17/7/2020 | 4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 6,134 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | Ομολογιακό | 9,932 | 21/12/2020 | 2 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 9,932 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | Επιστρεπτέα προκαταβολή | 123 | 31/07/2020 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |
| | | | 67,546 | |
| HOUSE MARKET | Ομολογιακό | 39,700 | 30/09/2021 | 3 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |
| | Ομολογιακό | 20,061 | 17/7/2020 | 4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 6,135 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | Ομολογιακό | 19,592 | 31/7/2020 | 4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 3,842 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | Ομολογιακό | 4,934 | 24/9/2020 | 3 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |

| 31/12/2021 | <u>Ποσό σε</u> <u>χιλ. ευρώ</u> | <u>Ημερομηνία</u> <u>Έκδοσης</u> | <u>Διάρκεια</u> |
|-------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| | 84,287 | | |
| Σύνολο | 180,600 | | |

| 31/12/2020 | | <u>Ποσό σε</u> <u>χιλ. ευρώ</u> | <u>Ημερομηνία</u> <u>Έκδοσης</u> | <u>Διάρκεια</u> |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--|
| FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ | Επιστρεπτέα προκαταβολή | 77 | 16/6/2020 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |
| | | 77 | | |
| H.M. HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD | Διμερές | 9,385 | 23/4/2019 | 5,5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 2,168 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | | 9,385 | | |
| TRADE LOGISTICS A.E.B.E. | Ομολογιακό | 5,050 | 8/3/2017 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 600 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| TRADE LOGISTICS A.E.B.E. | Επιστρεπτέα προκαταβολή | 113 | 16/6/2020 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |
| | | 5,163 | | |
| HOUSE MARKET BULGARIA EAD | Κοινοπρακτικό | 10,084 | 11/7/2016 | 9 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 1,947 χιλ. πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | | 10,084 | | |
| INTERSPORT A.E | Ομολογιακό | 24,380 | 28/7/2017 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 1,935 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | Ομολογιακό | 14,964 | 23/7/2020 | 2 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |
| | Ομολογιακό | 19,828 | 17/7/2020 | 4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 1,951 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | Ομολογιακό | 9,864 | 21/12/2020 | 2 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |
| | Επιστρεπτέα προκαταβολή | 123 | 31/07/2020 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |
| | | 69,159 | | |
| HOUSEMARKET A.E | Ομολογιακό | 39,765 | 4/10/2016 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |

| 31/12/2020 | | <u>Ποσό σε</u> <u>χιλ. ευρώ</u> | <u>Ημερομηνία</u> <u>Έκδοσης</u> | <u>Διάρκεια</u> |
|-------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | Ομολογιακό | 9,923 | 26/2/2019 | 5 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 991 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | Ομολογιακό | 19,828 | 17/7/2020 | 4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 2,000 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | Ομολογιακό | 19,432 | 31/7/2020 | 4 έτη από την ημερομηνία έκδοσης (ευρώ 0 χιλ πληρωτέο την επόμενη χρήση) |
| | Ομολογιακό | 4,896 | 24/9/2020 | 3 έτη από την ημερομηνία έκδοσης |
| | | 93,844 | | |
| Σύνολο | | 187,712 | | |

Στο μακροπρόθεσμο δανεισμό συμπεριλαμβάνονται δάνεια με εγγύηση το 80% της αξίας τους από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα με τη χρηματοδότηση του Ελληνικού Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης:

- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 20 εκ. λήξης 30/6/2024 που εκδόθηκε από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ την 16/7/2020 της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.
- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 20 εκ. λήξης 31/7/2024 που εκδόθηκε από την EUROBANK την 30/7/2020 της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.
- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 5 εκ. λήξης 24/9/2023 που εκδόθηκε από την ΠΕΙΡΑΙΩΣ την 24/9/2020 της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.

Καθώς επίσης και Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 40 εκ. λήξης 30/9/2024 που εκδόθηκε από την ΠΕΙΡΑΙΩΣ την 22/9/2021 της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E.

Στο βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμου δανεισμού συμπεριλαμβάνεται:

- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 20 εκ. λήξης 30/6/2024 που εκδόθηκε από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ την 16/7/2020 της θυγατρικής INTERSPORT A.E.
- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 15 εκ. λήξης 31/7/2022 που εκδόθηκε από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ την 16/7/2020 της θυγατρικής INTERSPORT A.E.
- Ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 10 εκ. λήξης 21/12/2022 που εκδόθηκε από την ALPHA BANK την 21/12/2020 της θυγατρικής INTERSPORT A.E.
- Μέρος ομολογιακού δανείου που αντιστοιχεί σε ποσό 6 εκ. εκδόσεως της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E. τετραετούς διάρκειας που λήγει 30/6/2024 συνολικού ποσού 20 εκ.
- Μέρος ομολογιακού δανείου που αντιστοιχεί σε ποσό 4 εκ. εκδόσεως της θυγατρικής HOUSEMARKET A.E. τετραετούς διάρκειας που λήγει 31/7/2024 συνολικού ποσού 20 εκ.

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου περιλαμβάνουν τα βραχυπρόθεσμα δάνεια και τους αλληλόχρεους λογαριασμούς που χρησιμοποιούνται ως κεφάλαιο κίνησης για τις δραστηριότητες του Ομίλου προκειμένου να καλύψουν κυρίως υποχρεώσεις προς προμηθευτές.

Την παρούσα περίοδο συνεχίζουν να υφίστανται προϊόντα αντιστάθμισης κινδύνου ανταλλαγής επιτοκίων, με σκοπό την κάλυψη θυγατρικών από τον κίνδυνο αύξησης των επιτοκίων στη διατραπεζική αγορά.

Οι όροι της αντιστάθμισης έχουν ως ακολούθως:

- Επταετές χρηματοοικονομικό προϊόν αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου (IRS) μέσω ανταλλαγής σταθερού/ κυμαινόμενου επιτοκίου για ποσό ευρώ 8.6 εκ. αρνητικής εύλογης αξίας για την HOUSE MARKET BULGARIA EAD την 31/12/2021 ποσό ευρώ 51 χιλ. (31/12/2020: 111 χιλ.). Το αποτέλεσμα της αποτίμησης έχει καταχωρηθεί στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων.
- Επταετές χρηματοοικονομικό προϊόν αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου (IRS) μέσω ανταλλαγής σταθερού/ κυμαινόμενου επιτοκίου για ποσό ευρώ 12.6 εκ. αρνητικής εύλογης αξίας για την TRADE ESTATES BULGARIA EAD την 31/12/2020 ποσό ευρώ 81 χιλ. (31/12/2020: 174 χιλ.). Το αποτέλεσμα της αποτίμησης έχει καταχωρηθεί στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων.

Ορισμένα από τα δάνεια του Ομίλου περιέχουν περιοριστικούς όρους. Ο Όμιλος κατά την 31/12/2021 είτε ήταν σε συμμόρφωση με τους όρους των δανείων του είτε έχει λάβει απαλλαγή επιμέτρηση τους είτε έχουν καταταχθεί στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις.

Ο Όμιλος, έχοντας κεντροκοιήσει τη διαχείριση κεφαλαίου έχει τη δυνατότητα άμεσης αναγνώρισης, ποσοτικοποίησης, αντιμετώπισης και αντιστάθμισης, αν κρίνεται απαραίτητο, των χρηματοοικονομικών κινδύνων που δημιουργούνται από τις κύριες λειτουργικές δραστηριότητες του ώστε να εναρμονίζεται με τις αλλαγές στο οικονομικό περιβάλλον. Ο Όμιλος προϋπολογίζει και παρακολουθεί συνεχώς τις χρηματοροές του και ενεργεί κατάλληλα ώστε να διασφαλίζεται η ύπαρξη ανοικτών γραμμών πίστωσης για την κάλυψη πρόσκαιρων κεφαλαιακών αναγκών. Ο Όμιλος διαθέτει επαρκείς ανοικτές γραμμές πίστωσης με χρηματοπιστωτικά ιδρύματα της ημεδαπής και αλλοδαπής για την κάλυψη των αναγκών των κατά τόπους εταιρειών σε κεφάλαιο κίνησης. Την 31/12/2021 το υπόλοιπο των ανοικτών γραμμών πίστωσης ήταν ποσό ευρώ 149 εκ. (31/12/2020: ποσό ευρώ 136 εκ.).

23. Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Την 31/12/2021 η υποχρέωση από μισθώσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύεται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Υπόλοιπο αρχής χρήσης | (130,703) | (117,219) | (1,297) | (1,444) |
| Προσθήκες | (17,225) | (34,339) | (77) | (144) |
| Λοιπές μεταβολές | 1,062 | 5,529 | 0 | 20 |
| Έξοδα τόκων για υποχρεώσεις μίσθωσης | (5,533) | (5,445) | (51) | (56) |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώσεις | 22,541 | 20,771 | 340 | 328 |
| Σύνολο | (129,857) | (130,703) | (1,084) | (1,296) |

Οι λήξεις από υποχρεώσεις από μισθώσεις παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Μέχρι 1 έτος | 25,422 | 19,075 | 303 | 280 |
| Από 1-5 έτη | 19,451 | 55,858 | 778 | 1,015 |
| Μετά από 5 έτη | 84,983 | 55,770 | 3 | 2 |
| Σύνολο | 129,857 | 130,703 | 1,084 | 1,297 |

Κατά τη χρήση 2021 οι θυγατρικές του Ομίλου έχουν λάβει μείωση μισθώσεων (είτε από τον νόμο, είτε ως αποτέλεσμα διαπραγματεύσεων με τους εκμισθωτές).

Οι εκμισθωτές παραχώρησαν εκούσια ή εκ του νόμου σε έκπτωση της υποχρέωσης μίσθωσης χωρίς άλλες αλλαγές στις συμβάσεις μίσθωσης. Λαμβάνοντας υπόψη τη φύση της έκπτωσης και ότι καμία αλλαγή δεν επήλθε στις συμβάσεις μίσθωσης, ο Όμιλος αξιολόγησε ότι πληρούνται τα κριτήρια της μερικής διαγραφής της υποχρέωσης από τη μίσθωση. Η επίδραση της μείωσης των μισθώσεων ποσό ευρώ 6 εκ., η οποία κατά κύριο λόγο προήλθε από την εφαρμογή των κρατικών οδηγιών στην Ελλάδα, αναγνωρίστηκε στα λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης της χρήσης που έληξε στις 31/12/2021.

24. Άλλες Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Ληφθείσες εγγυήσεις | 313 | 193 | 23 | 23 |
| Υποχρέωση προϊόντος αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου (IRS) | 51 | 111 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 363 | 303 | 23 | 23 |

25. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις της Εταιρείας και του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|---|---------------|----------------|--------------|---------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Προμηθευτές | 62,591 | 69,672 | 338 | 203 |
| Δεδουλευμένα έξοδα | 12,749 | 7,755 | 751 | 189 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 0 | 83 | 0 | 83 |
| Υποχρεώσεις από φόρους | 10,073 | 14,884 | 383 | 779 |
| Προκαταβολές πελατών | 3,710 | 3,867 | 803 | 0 |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 2,595 | 3,019 | 198 | 196 |
| Λοιποί λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | 4,736 | 5,261 | 18 | 10,087 |
| Σύνολο | 96,453 | 104,542 | 2,491 | 11,536 |

Η μείωση στους προμηθευτές και τις λοιπές υποχρεώσεις για τον Όμιλο κατά τη χρήση 2021, οφείλεται κατά κύριο λόγο εξόφληση υποχρεώσεων προμηθευτών βάσει συμφωνημένων όρων πίστωσης.

26. Φόρος Εισοδήματος

Οι φορολογικοί συντελεστές στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος, κυμαίνονται από 10% ως 25% για τη χρήση 2021. Πιο συγκεκριμένα:

| Χώρα | Συντελεστής Φορολογίας Εισοδήματος (31/12/2021) | Συντελεστής Φορολογίας Εισοδήματος (31/12/2020) |
|-----------|---|---|
| Ελλάδα | 22.0% | 24.0% |
| Ρουμανία | 16.0% | 16.0% |
| Βουλγαρία | 10.0% | 10.0% |
| Κύπρος | 12.5% | 12.5% |
| Τουρκία | 25.0% | 22.0% |

Την 1/1/2021 άλλαξε ο φορολογικός συντελεστής για τα εισοδήματα στην Ελλάδα από 24% σε 22%.

Την 1/4/2021 άλλαξε ο φορολογικός συντελεστής για τα εισοδήματα στην Τουρκία από 20% σε 25%.

Η μητρική Εταιρεία και οι θυγατρικές της δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις ακόλουθες χρήσεις:

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ | ΧΡΗΣΕΙΣ |
|-------------------------------------|-----------------|
| FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ | 2016-2021 (*) |
| INTERSPORT ATHLETICS A.E.E | 2016 – 2021 (*) |
| GENCO TRADE SRL | 2007 – 2021 |
| GENCO BULGARIA EOOD | 2017- 2021 |
| TRADE LOGISTICS A.E.B.E. | 2016– 2021 (*) |
| HOUSEMARKET A.E. | 2016 – 2021 (*) |
| HM HOUSEMARKET (CYPRUS) LTD | 2016 – 2021 |
| HOUSE MARKET BULGARIA EAD | 2013 – 2021 |

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ | ΧΡΗΣΕΙΣ |
|--|-----------------|
| PENTHS A.E. | 2016 – 2021 (*) |
| INTERSPORT ATHLETICS (CYPRUS) LTD | 2012, 2014-2021 |
| WYLDES LTD | 2019-2021 |
| INTERSPORT ATLETIK MAGAZACILIK VE DIS TICARET ANONIM SIRKETI | 2020-2021 |
| TRADE ESTATES AEEAΠ | 2021 |
| TRADE ESTATES CYPRUS LTD | 2019-2021 |
| TRADE ESTATES BULGARIA EAD | 2019-2021 |
| H.M. ESTATES CYPRUS LTD | 2019-2021 |
| BERSENCO MAE | 2021 |

Οι συγγενείς εταιρείες δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις ακόλουθες χρήσεις:

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ | ΧΡΗΣΕΙΣ |
|-------------------------------|-----------|
| VYNER LTD | 2019-2021 |
| SW SOFIA MALL ENTERPRISES LTD | 2019-2021 |
| MANTENKO AE | 2019-2021 |
| POLIKENCO MAE | 2020-2021 |
| SEVAS TEN AE | 2021 |

(*)Όλες οι εταιρείες του Ομίλου FOURLIS με έδρα στην Ελλάδα, για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013 έχουν υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των τακτικών Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με βάση τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/ 1994 και για τις χρήσεις 2014, 2015, 2016 και 2017 με βάση τις διατάξεις του άρθρου 65 α Ν.4174/2013. Έλαβαν Πιστοποιητικό Φορολογικής Συμμόρφωσης για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 και το 2020 ενώ, ο έλεγχος για τη χρήση 2021 είναι σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας και του Ομίλου δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές υποχρεώσεις, πέρα από αυτές που έχουν καταχωρηθεί και απεικονίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις. Οι χρήσεις έως και το 2015 είναι περαιωμένες.

Ο φόρος επενδύσεων που έχει προέλθει από τη θυγατρική TRADE ESTATES AEEAΠ και τις θυγατρικές της στην Ελλάδα είναι ποσό ευρώ 93 χιλ (2020: 0).

Ο φόρος εισοδήματος που επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσης 1/1 – 31/12/2021 σε σύγκριση με την περίοδο 1/1 - 31/12/2020 είναι:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Τρέχων φόρος εισοδήματος | (3,251) | (1,849) | 0 | 0 |
| Αναβαλλόμενοι Φόροι: | | | | |
| Διαφορές ενσώματων περιουσιακών στοιχείων | (699) | (857) | (0) | 0 |
| Προβλέψεις για παροχές στο προσωπικό (ΔΛΠ 19) | (18) | 132 | 7 | 34 |
| Επίδραση αλλαγής φορολογικών συντελεστών | (331) | 0 | (19) | 0 |
| Διαφορές από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 | 528 | 756 | 2 | 4 |
| Προβλέψεις - Προσαρμογές * | 3,491 | 242 | 9 | (7) |
| Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών | (468) | 3,495 | 0 | 0 |
| Σύνολο Αναβαλλόμενων Φόρων | 2,504 | 3,767 | (1) | 31 |
| Φόρος εισοδήματος | (549) | 2,327 | (1) | 31 |

* Το κονδύλι στη γραμμή Προβλέψεις - Προσαρμογές περιλαμβάνει ποσό ευρώ 3,498 που προέκυψε από την εισφορά περιουσιακών στοιχείων των θυγατρικών εταιρειών HOUSE MARKET ΑΕ και TRADE LOGISTICS ΑΕ στην Trade Estates ΑΕΕΑΠ.

Η συμφωνία μεταξύ ονομαστικού και πραγματικού φορολογικού συντελεστή, απεικονίζεται στον ακόλουθο πίνακα:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Κέρδη προ Φόρων | 12,079 | (10,987) | 4,412 | 5,116 |
| Φόρος εισοδήματος βάσει εφαρμογής φορολογικού συντελεστή | (2,657) | 2,637 | (971) | (1,228) |
| Φόρος διαφοράς φορολογικών συντελεστών θυγατρικών εξωτερικού | 2,685 | 712 | 0 | 0 |
| Φόρος που αναλογεί σε αφορολόγητα έσοδα | 119 | 0 | 1,430 | 1,680 |
| Φόρος που αναλογεί σε μη εκπιπτόμενα έξοδα | (877) | (2,116) | (459) | (452) |
| Διαφορές φόρου εισοδήματος από προηγούμενες χρήσεις | (407) | (142) | 0 | 0 |
| Αναλογούν φόρος φορολογικής ζημιάς | (94) | 1,036 | 0 | 0 |
| Διαφορά Φόρου από εταιρείες επενδύσεων ακινήτων | 883 | 0 | 0 | 0 |
| Λοιπές προσωρινές διαφορές | (200) | 200 | (1) | 31 |
| Φόρος εισοδήματος σε Κατάσταση Συνολικών Εσόδων | (549) | 2,327 | (1) | 31 |

Στις λοιπές προσωρινές διαφορές περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 331 χιλ. (31/12/2020: 0 χιλ.) για τον Όμιλο και ποσό ευρώ 19 χιλ. (31/12/2020: 0 χιλ.) για την Εταιρεία, που αφορά την επίδραση του φόρου λόγω αλλαγής φορολογικών συντελεστών.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι την 31/12/2021 που εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος και αφορούν έσοδο φόρου λόγω αποτίμησης στην εύλογη αξία μέσων αντιστάθμισης ταμειακών ροών είναι ποσό ευρώ 15 χιλ. (31/12/2020: 3 χιλ.) και ποσό ευρώ 26 χιλ. λόγω προγραμμάτων καθορισμένων παροχών (2020 ευρώ 168 χιλ) για τον Όμιλο. Οι αναβαλλόμενοι φόροι την 31/12/2021 που εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος και αφορούν έσοδο λόγω προγραμμάτων καθορισμένων παροχών για την Εταιρεία είναι ποσό ευρώ 4 χιλ. (31/12/2020: 18 χιλ.).

Οι αναβαλλόμενοι φόροι την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020 που εμφανίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Υποχρεώσεις: | | | | |
| Διαφορά απο λογισμό αποσβέσεων | 713 | 439 | 0 | 0 |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού (ΔΛΠ 19) | 0 | (14) | 0 | 0 |
| Πρόβλεψη εξόδων | (8) | (17) | 0 | 0 |
| Διαφορές από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 | 0 | (70) | 0 | 0 |
| Σύνολο | 707 | 337 | 0 | 0 |
| Απαιτήσεις: | | | | |
| Διαφορά από λογισμό αποσβέσεων | (1,369) | (1,568) | 7 | 8 |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού (ΔΛΠ 19) | 1,518 | 1,632 | 198 | 205 |
| Απομείωση αξίας αποθεμάτων | 683 | 528 | 0 | 0 |
| Πρόβλεψη εξόδων | 322 | 92 | 13 | 4 |
| Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων | 825 | 899 | 0 | 0 |
| Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών | 3,251 | 4,565 | 0 | 0 |
| Αναγνώριση πρόβλεψης εσόδου | 207 | 588 | 0 | 0 |
| Διαφορές από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 | 1,778 | 1,330 | 13 | 11 |
| Σύνολο | 7,214 | 8,067 | 230 | 227 |

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος προέρχονται από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ φορολογικής αναγνώρισης περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων και αναγνώρισής τους κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

Κατά την 31/12/2021 ο Όμιλος είχε σωρευμένες μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές επί μέρους των οποίων έχει σχηματιστεί συνολική πρόβλεψη για αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση ποσού ευρώ 3,251 χιλ. (ευρώ 4,565 χιλ. την 31/12/2020) καθώς η Διοίκηση έκρινε ότι πληρούνται τα κριτήρια αναγνώρισης, με λήξη τη χρήση 2026 ποσού ευρώ 3,128 χιλ. Για το μέρος των φορολογικών ζημιών επί των οποίων έχει αναγνωριστεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση, η Διοίκηση εκτιμά ότι αυτές θα καλυφθούν με φορολογητέα κέρδη πριν παρέλθει η ημερομηνία λήξης τους.

Με δεδομένο ότι εκκρεμούν οι φορολογικοί έλεγχοι για ορισμένες χρήσεις εταιρειών που αναφέρθηκαν ανωτέρω, ο Όμιλος με βάση την προσέγγιση και την ερμηνεία των φορολογικών αρχών για τον προσδιορισμό του τελικού φόρου, πιστεύει ότι έχει σχηματίσει επαρκή πρόβλεψη για πιθανές διαφορές από μελλοντικούς και τρέχοντες φορολογικούς ελέγχους. Το σωρευμένο ποσό της πρόβλεψης φόρου για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις την 31/12/2021 ανέρχεται σε ευρώ 94 χιλ. για τον Όμιλο (ευρώ 114 χιλ. την 31/12/2020) και σε ευρώ 0 χιλ. για την Εταιρεία (ευρώ 20 χιλ. την 31/12/2020) το οποίο απεικονίζεται στη γραμμή φόρος εισοδήματος του παθητικού.

27. Κέρδη ανά μετοχή

Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με τη διαίρεση του αναλογούντος στους μετόχους της Εταιρείας κέρδους με τον σταθμισμένο μέσο όρο των σε κυκλοφορία μετοχών κατά τη διάρκεια της χρήσης. Ο σταθμισμένος μέσος όρος μετοχών για βασικά κέρδη ανά μετοχή την 31 Δεκεμβρίου 2021 είναι 52,131,944 μετοχές και την 31 Δεκεμβρίου 2020 ήταν 52,092,001 μετοχές.

| | Ο Όμιλος | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Κέρδη / (Ζημιές) μετά φόρων αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής | 11,530 | (8,661) |
| Αριθμός εκδοθείσων μετοχών | 52,131,944 | 52,092,001 |
| Επίδραση από πρόγραμμα παροχής προαίρεσης αγοράς μετοχών | 1,576,245 | 546,962 |
| Επίδραση από αγορές ιδίων μετοχών | (737,221) | (358,602) |
| Σταθμισμένος Μ.Ο. μετοχών (απομειωμένος) | 52,970,968 | 52,280,361 |
| (Ζημιές) / κέρδη χρήσεως μετά απο φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €) | 0.2212 | (0.1663) |
| (Ζημιές) / κέρδη χρήσεως μετά απο φόρους ανά μετοχή - απομειωμένα (σε €) | 0.2177 | (0.1663) |

28. Ίδιες Μετοχές

Την 23/6/2021 ανακοινώθηκε η λήξη/ολοκλήρωση του Προγράμματος Αγοράς Ιδίων Μετοχών που είχε εγκριθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν.4548/2018, από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας στις 14 Ιουνίου 2019. Κατ' εφαρμογή των Κανονισμών ΕΕ/596/2014 και ΕΕ/1052/2016, η Εταιρεία κατά τη διάρκεια εφαρμογής του Προγράμματος (από 14/6/2019 έως 14/6/2021) απέκτησε 629,785 ίδιες μετοχές, που αντιπροσωπεύουν το 1.209% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με μέση τιμή κτήσης €3.56 ανά μετοχή και συνολικής αξίας €2,243,652.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας «FOURLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» την 18/6/2021 σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 49 του ν. 4548/2018, ενέκρινε την αγορά από την Εταιρεία δικών της (ιδίων) μετοχών. Ο ανώτατος αριθμός μετοχών που θα είναι δυνατόν να αποκτηθούν, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η Εταιρεία και διατηρεί, θα ανέρχεται στις 2,604,600 μετοχές (5% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου), με κατώτατο όριο απόκτησης το ένα ευρώ (€ 1.00) ανά μετοχή και ανώτατο όριο απόκτησης τα οκτώ ευρώ (€ 8.00) ανά μετοχή.

Την 31/12/2021 η Εταιρεία έχει στην κατοχή της 1,391,048 (2020: 604,051) ίδιες μετοχές, που αντιπροσωπεύουν το 2.6683% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με μέση τιμή κτήσης ποσό ευρώ 3.78 ανά μετοχή και συνολικής αξίας ποσού ευρώ 5,258,516.21.(2020: 2,139,446.15)

29. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

29.1 Δεσμεύσεις

Οι δεσμεύσεις του Ομίλου κατά την 31/12/2021 είναι:

- Έχουν δοθεί από τη μητρική Εταιρεία, εγγυητικές επιστολές σε θυγατρικές εταιρείες για εξασφάλιση υποχρεώσεων ποσού ευρώ 103,236 χιλ.
- Έχουν δοθεί από θυγατρικές εταιρείες, εγγυητικές επιστολές σε έμμεσες θυγατρικές για εξασφάλιση υποχρεώσεων, ποσού ευρώ 22,112 χιλ.
- Η μητρική Εταιρεία έχει συμβληθεί ως εγγυητής ποσού ευρώ 2,100 χιλ για μελλοντικά μισθώματα και δανειακές υποχρεώσεις από επένδυση συγγενούς εταιρείας.

- Θυγατρική του Ομίλου προσημείωσε το ακίνητό της για την εξασφάλιση ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 45,372 χιλ.
- Θυγατρική εταιρεία έχει παράσχει κυμαινόμενη εξασφάλιση επί των στοιχείων ενεργητικού μέχρι ποσού ευρώ 13,000 χιλ. για την εξασφάλιση διμερούς δανείου.
- Έχει συσταθεί ενέχυρο επί ποσοστού 14,6% των μετοχών της Trade Estates ΑΕΕΑΠ προς εξασφάλιση δανειακής υποχρέωσης μετόχου της.

29.2 Λειτουργικές Μισθώσεις

Ο Όμιλος ως Εκμισθωτής

Τα μελλοντικά μισθώματα του Ομίλου ως εκμισθωτής ακινήτων έχουν ως εξής:

| | Ο Όμιλος | |
|----------------|--------------|--------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Μέχρι 1 έτος | 619 | 990 |
| Από 1-5 έτη | 2,852 | 3,872 |
| Μετά από 5 έτη | 2,139 | 2,888 |
| Σύνολο | 5,611 | 7,750 |

29.3 Δικαστικές υποθέσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στην περιουσιακή κατάσταση των εταιρειών του Ομίλου.

30. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη του Ομίλου θεωρούνται η Εταιρεία, οι θυγατρικές της, οι συγγενείς επιχειρήσεις, η Διοίκηση και τα ανώτατα στελέχη της και οι εταιρείες που ελέγχονται από αυτά. Η μητρική εταιρεία παρέχει συμβουλές και υπηρεσίες στις θυγατρικές της στους τομείς πληροφορικής, ανθρώπινου δυναμικού, οικονομικού προγραμματισμού και ελέγχου και διαχείρισης διαθεσίμων και εταιρικής κοινωνικής ευθύνης.

Στον παρακάτω πίνακα αναλύονται οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020.

| Απαιτήσεις από: | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| HOUSE MARKET SA | 0 | 0 | 3,250 | 10,464 |
| H.M. HOUSE MARKET (CYPRUS) LTD | 0 | 0 | 22 | 12 |
| INTERSPORT SA | 0 | 0 | 184 | 449 |
| INTERSPORT (CYPRUS) LTD | 0 | 0 | 4 | 3 |
| RENTIS SA | 0 | 0 | 1 | 1 |
| GENCO TRADE SRL | 0 | 0 | 9 | 100 |

| | | | | |
|----------------------------|-----------|------------|--------------|---------------|
| GENCO BULGARIA | 0 | 0 | 5 | 5 |
| HOUSE MARKET BULGARIA EAD | 0 | 0 | 34 | 39 |
| WYLDES | 0 | 0 | 15 | 0 |
| INTERSPORT ATLETIK | 0 | 0 | 274 | 107 |
| TRADE LOGISTICS SA | 0 | 0 | 26 | 22 |
| TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | 0 | 0 | 11 | 0 |
| TRADE ESTATES CYPRUS LTD | 0 | 0 | 3 | 5 |
| TRADE ESTATES BULGARIA EAD | 0 | 0 | 5 | 5 |
| H.M. ESTATES CYPRUS LTD | 0 | 0 | 3 | 0 |
| TRADE STATUS SA | 92 | 106 | 91 | 106 |
| SOFIA SOUTH RING MALL AED | 0 | 62 | 0 | 0 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 92 | 168 | 3,937 | 11,319 |

| Υποχρεώσεις προς: | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|------------|------------|------------|---------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| HOUSE MARKET SA | 0 | 0 | 803 | 0 |
| INTERSPORT SA | 0 | 0 | 1 | 10,000 |
| TRADE LOGISTICS SA | 0 | 0 | 0 | 1 |
| TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ | 0 | 0 | 1 | 0 |
| TRADE STATUS SA | 2 | 0 | 0 | 0 |
| SOFIA SOUTH RING MALL AED | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Διευθυντικά στελέχη και μέλη διοίκησης | 0 | 46 | 0 | 46 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 4 | 46 | 805 | 10,046 |

Οι συναλλαγές με τις θυγατρικές και συγγενείς κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021 και την 31 Δεκεμβρίου 2020 αναλύονται ως εξής:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Έσοδα πωλήσεων | 39 | 60 | 4,464 | 4,217 |
| Λοιπά έσοδα | 4 | 3 | 1,474 | 1,227 |
| Έσοδα/(Έξοδα) μερισμάτων | 0 | 0 | 6,500 | 7,000 |
| Σύνολο | 43 | 63 | 12,438 | 12,444 |

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 1 | 171 | 4 | 6 |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | 96 | 0 | 96 | 0 |
| Σύνολο | 97 | 171 | 101 | 6 |

Στις χρήσεις 2021 και 2020 οι συναλλαγές και αμοιβές των διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης ήταν:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης | 2,649 | 2,489 | 601 | 427 |

Δεν υφίστανται άλλες συναλλαγές, απαιτήσεις – υποχρεώσεις μεταξύ του Ομίλου και της Εταιρείας με τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη διοίκησης. Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη γίνονται με τους εμπορικούς όρους και περιλαμβάνουν κυρίως πωλήσεις και αγορές αγαθών και υπηρεσιών στο πλαίσιο της συνήθους λειτουργίας του Ομίλου.

31. Συναλλαγές με Θυγατρικές

Στις χρήσεις 2021 και 2020 έγιναν οι ακόλουθες συναλλαγές μεταξύ μητρικής και θυγατρικών του Ομίλου:

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Πωλήσεις | (56,584) | 44,617 | (4,425) | 4,157 |
| Κόστος πωληθέντων | 32,590 | 25,583 | 0 | 0 |
| Λοιπά έσοδα | (3,030) | 2,513 | (1,470) | 1,224 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 6,889 | 4,891 | 4 | 6 |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | 20,052 | 16,613 | 0 | 0 |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | 63 | 43 | 0 | 0 |
| Έσοδα μερισμάτων | 20,970 | 7,000 | 6,500 | 7,000 |

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 26,218 | 31,616 | 3,847 | 11,214 |
| Αποθέματα | 281 | 281 | 0 | 0 |
| Πιστωτές | 26,218 | 31,616 | 805 | 10,001 |

Έχουν δοθεί από τον Όμιλο σε θυγατρικές και σε συγγενή εταιρεία, εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στην παράγραφο «Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις».

32. Σημαντικές Μεταβολές στα Ενοποιημένα Στοιχεία

Οι σημαντικότερες μεταβολές που εμφανίζονται στα στοιχεία του Ομίλου και της Εταιρείας της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης την 31/12/2021 σε σχέση με τα αντίστοιχα ποσά της 31/12/2020 και δεν έχουν αναλυθεί στις σημειώσεις είναι οι εξής:

- Η μείωση του λογαριασμού των ταμειακών διαθεσίμων οφείλεται στις επενδύσεις της χρήσης.
- Η μείωση του λογαριασμού προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις οφείλεται σε εξόφληση υποχρεώσεων προμηθευτών βάσει συμφωνημένων όρων πίστωσης.

33. Μεταγενέστερα Γεγονότα

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα της 31/12/2021 που να επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου εκτός των κάτωθι:

- Όσων αναφέρονται στην Ενότητα 6 της Έκθεσης Διαχείρισης και αφορούν στην εξάσκηση των δικαιωμάτων του Προγράμματος Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς Μετοχών.
- Την 12/1/2022, ανακοινώθηκε η είσοδος του Ομίλου στον ταχύτατα αναπτυσσόμενο κλάδο προϊόντων Υγείας και Ευεξίας, μέσω της στρατηγικής συνεργασίας με την Holland & Barrett, ένα από τα μεγαλύτερα δίκτυα λιανικής της Ευρώπης στον κλάδο της υγείας και της ευεξίας. Με την τρίτη δραστηριότητα λιανικής, Στόχος του Ομίλου FOURLIS είναι να παίξει ηγετικό ρόλο στον κλάδο και σκοπεύει να αναπτύξει σε βάθος χρόνου ένα δίκτυο 120 φυσικών καταστημάτων, με τα φυσικά καταστήματα να αναπτύσσονται ταυτόχρονα με το ηλεκτρονικό κατάστημα Holland & Barrett εντός του 2022.
- Στις 25/1/2022, η εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετείχε σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «BERSENCO ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με καταβολή ποσού ευρώ 5,000,000.00.
- Στις 26/1/2022, η εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ συμμετείχε σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στην εταιρεία SEVAS TEN ΑΕ, με βάση την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της SEVAS TEN. Το ποσό συμμετοχής ανέρχεται σε 100,000 ευρώ.
- Στις 18/2/2022, υπεγράφη τροποποιηθέν και κωδικοποιηθέν Μνημόνιο Επιχειρηματικής Συνεργασίας μεταξύ της ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και την TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, προκειμένου από κοινού να προχωρήσουν στην απόκτηση ακινήτου και στην ανάπτυξη και κατασκευή κέντρου αποθήκευσης και διανομής, επιφάνειας 56.000 τ.μ. στο Δήμο Ελευσίνας της Περιφέρειας Δυτικής Αττικής. Την ίδια ημερομηνία ελήφθη απόφαση για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της ΡΕΤΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ποσού ευρώ 132 χιλ.
- Στις 21/2/2022 η Εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προχώρησε στην έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου - άνευ εμπράγματων εξασφαλίσεων - ποσού ευρώ 80 εκ. διάρκειας έως την 21/02/2024. Σκοπός του δανείου είναι η χρηματοδότηση των επενδυτικών δραστηριοτήτων της εταιρείας.
- Την 22/12/2021 ανακοινώθηκε ότι η Εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προχώρησε στην υπογραφή συμφωνητικού αγοράς μετοχών της εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ Α.Ε. ιδιοκτήτριας και διαχειρίστριας του μεγαλύτερου εμπορικού πάρκου στην Ελλάδα, με την επωνυμία FLORIDA 1. Το Εμπορικό Πάρκο βρίσκεται στη Θεσσαλονίκη και εκτείνεται σε μια επιφάνεια 132,000 τ.μ., με εμπορικές επιφάνειες 31,407 τ.μ., μισθωμένες στο 100% σε δώδεκα από τις μεγαλύτερες εταιρείες λιανικής στην Ελλάδα (Leroy Merlin, AB ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ, JUMBO, Κωτσόβολος, Μουστάκας, Jysk και άλλοι). Το Εμπορικό Πάρκο FLORIDA 1 έχει πετύχει εντυπωσιακές επιδόσεις ανάκαμψης στην εξέλιξη της πανδημίας, αναδεικνύοντας τα μοναδικά εμπορικά χαρακτηριστικά του καθώς και την ανθεκτικότητα του, ενώ παράλληλα επιβεβαιώνει την επιλογή της στρατηγικής της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ να επικεντρωθεί σε αυτή την κατηγορία εμπορικών ακινήτων. Η Εταιρεία μετά την συγκεκριμένη εξαγορά, αναμένεται να αυξήσει τα έσοδα της κατά ποσό ευρώ 4.5 εκ. Την 22/2/2022 η Εταιρεία ανακοίνωσε

η θυγατρική της TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ, προχώρησε στην ολοκλήρωση της συναλλαγής για την αγορά της εταιρείας ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ Α.Ε.. Το συνολικό τίμημα για την απόκτηση του 100% των μετοχών της εταιρείας ανήλθε σε ποσό ευρώ 35,960,509.00.

- Στις 22/2/2022 εκδόθηκε ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 35 εκ. λήξης 31/12/2029 της θυγατρικής εταιρείας INTERSPORT ΑΕΕ.
- Όσον αφορά τις εξελίξεις στην Ουκρανία, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει θυγατρικές, μητρική ή συνδεδεμένες εταιρείες με έδρα τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη από την Ρωσία ή την Ουκρανία. Επίσης, ο Όμιλος δηλώνει ότι δεν έχει σημαντικούς πελάτες ή προμηθευτές ή υπεργολάβους ή συνεργάτες από τη Ρωσία ή την Ουκρανία, ούτε διατηρεί αποθηκευτικούς χώρους με εμπορεύματα στις χώρες Ρωσία ή Ουκρανία. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε διατηρεί λογαριασμούς ούτε έχει δάνεια με Ρώσικες Τράπεζες. Ο Όμιλος δηλώνει ότι δε θα έχει έμμεσες επιπτώσεις από δυνητικά επηρεάζομενους κλάδους ούτε αναμένει σημαντική επίδραση από τις αυξήσεις της ενέργειας, τον πληθωρισμό, τα καύσιμα και τις διαταραχές στην εφοδιαστική αλυσίδα.
- Οι Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις του Ομίλου Fournalis κατά την από 1/1-21/3/2022 είναι:
Έχουν δοθεί από τη μητρική Εταιρεία, εγγυητικές επιστολές σε θυγατρικές εταιρείες για εξασφάλιση υποχρεώσεων ποσού ευρώ 68,681 χιλ.
Έχουν δοθεί από θυγατρικές εταιρείες, εγγυητικές επιστολές σε έμμεσες θυγατρικές για εξασφάλιση υποχρεώσεων, ποσού ευρώ 44,850 χιλ.
- Στις 16/2/2022 η Εταιρεία TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ προχώρησε στην εκταμίευση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 30 εκ. διάρκειας έως 16/02/2023.

Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις (Ενοποιημένες και Εταιρικές), η Έκθεση Ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή και η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 1/1- 31/12/2021 έχουν αναρτηθεί στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας: www.fourlis.gr. Στην ίδια ηλεκτρονική διεύθυνση αναρτώνται οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, οι Εκθέσεις Ελέγχου του Νόμιμου Ελεγκτή και οι Εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου των εταιρειών οι οποίες ενοποιούνται και δεν είναι εισηγμένες και οι οποίες αντιπροσωπεύουν αθροιστικά ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών ή ενεργητικού ή αποτελεσμάτων μετά την αφαίρεση της αναλογίας των μετοχών της μειοψηφίας.