



ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΧΡΗΣΗΣ

1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3556/2007

ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΜΑΡΜΑΡΩΝ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 000949319001 (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 2304/06/Β/86/53)

ΛΥΚΟΒΡΥΣΗΣ 7, 14452 ΜΕΤΑΜΟΡΦΩΣΗ ΑΤΤΙΚΗΣ

Τηλ. 210-2826825 Fax. 210-2818574

e-mail : info@iktinos

www.iktinos.gr

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|--|-----|
| 1. Δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (Σύμφωνα με το άρθρο 4 § 2 του Ν. 3556/2007) | 4 |
| 2. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή | 5 |
| 3. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου | 14 |
| 4. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης κατ' Άρ. 152 και 153 του Ν 4548/2018 & κατ' Άρ. 18 του Ν 4706/2020 | 53 |
| 5. Ετήσιες Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2021 | 98 |
| 5.1. Κατάσταση Συνολικών Εσόδων | 98 |
| 5.2. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | 99 |
| 5.3. Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων | 100 |
| 5.4. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας | 102 |
| 5.5. Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Έμμεση Μέθοδος) | 104 |
| 6.1. Γενικές Πληροφορίες | 105 |
| 6.2. Φύση Δραστηριοτήτων | 105 |
| 6.3. Συμμετοχές σε άλλες εταιρίες | 106 |
| 6.4. Εταιρείες που συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου | 110 |
| 7. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων | 111 |
| 7.1 Γενικό πλαίσιο κατάρτισης | 111 |
| 7.2.Αλλαγές σε Λογιστικές Πολιτικές | 111 |
| 7.2.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση | 111 |
| 7.2.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση . | 113 |
| 7.2.3 Αλλαγή λογιστικής πολιτικής αναφορικά με την κατανομή των καθορισμένων παροχών προσωπικού σε περιόδους υπηρεσίας, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζόμενους» | 116 |
| 7.3 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης | 118 |
| 8. Βασικές λογιστικές αρχές | 122 |
| 9. Διαχείριση Κινδύνων | 143 |
| 10. Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα | 147 |
| 11.Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων | 150 |
| 11.1. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | 150 |
| 11.2. Ασώματα Πάγια | 152 |
| 11.3 Επενδύσεις σε Ακίνητα | 153 |
| 11.4. Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις και Συγγενείς Επιχειρήσεις | 153 |
| 11.5. Αναβαλλόμενοι φόροι | 154 |
| 11.6. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 156 |

| | |
|--|-----|
| 11.7. Αποθέματα | 156 |
| 11.8. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις | 156 |
| 11.9. Λοιπές απαιτήσεις | 158 |
| 11.10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων | 158 |
| 11.11. Ίδια κεφάλαια | 158 |
| 11.12. Δανειακές υποχρεώσεις | 159 |
| 11.13. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού | 161 |
| 11.14. Κρατικές Επιχορηγήσεις | 163 |
| 11.15. Προβλέψεις | 163 |
| 11.16. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 164 |
| 11.17. Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις | 164 |
| 11.18. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 164 |
| 11.19. Πωλήσεις | 165 |
| 11.20. Έξοδα ανά κατηγορία | 165 |
| 11.21. Λοιπά έσοδα / έξοδα εκμετάλλευσης | 167 |
| 11.22. Χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα | 168 |
| 11.23. Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα | 168 |
| 11.24. Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας | 169 |
| 11.25. Φόρος εισοδήματος | 169 |
| 11.26. Κέρδη ανά μετοχή | 171 |
| 11.27. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις | 171 |
| 11.28. Εύλογη αξία μη χρηματοοικονομικών μέσων | 175 |
| 11.29. Ενδεχόμενες απαιτήσεις - υποχρεώσεις | 176 |
| 11.30. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη | 177 |
| 11.31. Μερίσματα | 179 |
| 11.32. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού | 179 |
| 11.33. Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης των οικονομικών εκθέσεων του ομίλου | 179 |
| 11.34. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού | 179 |

1. Δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (Σύμφωνα με το άρθρο 4 § 2 του Ν. 3556/2007)

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

1. Χαϊδάς Ευάγγελος του Νικολάου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος.
2. Χαϊδά Ιουλία του Ευαγγέλου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου.
3. Χαϊδά Αναστασία του Ευαγγέλου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Υπό την ως άνω ιδιότητά μας, ειδικώς προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

α) οι συνημμένες ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση 01/01-31/12/2021, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, την καθαρή θέση και τα συνολικά αποτελέσματα χρήσεως της εταιρείας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανόμενων ως σύνολο και,

β) η συνημμένη έκθεση του διοικητικού συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

γ) οι συνημμένες ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» την 26 Απριλίου 2022 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.iktinos.gr.

Μεταμόρφωση Αττικής, 26 Απριλίου 2022

Οι βεβαιούντες,

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αναπληρώτρια
Δ/νων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος

Χαϊδάς Ευάγγελος
Α.Δ.Τ. ΑΕ 079957

Ιουλία Χαϊδά
Α.Δ.Τ. ΑΝ 685224

Αναστασία Χαϊδά
Α.Δ.Τ. ΑΝ 674657

2. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «**ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

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

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

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

Σημαντικότερο θέμα ελέγχου

Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων

Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, οι εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονται σε ποσό € 7,81 εκ. και ποσό € 9,47 εκ. αντίστοιχα, ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση που περιλαμβάνεται στο παραπάνω ποσό, όπως αναφέρεται στην σημείωση 11.8 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, ανέρχεται σε ποσό € 0,93 εκ. για τον Όμιλο και την Εταιρεία.

Η διοίκηση αξιολογεί στη λήξη κάθε περιόδου αναφοράς την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να απεικονίζονται στο ανακτήσιμο ποσό τους, αναγνωρίζοντας τις απαιτούμενες προβλέψεις ζημιάς απομείωσης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές. Η διαδικασία αυτή περιλαμβάνει σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις.

Δεδομένης της σημαντικής αξίας των εμπορικών απαιτήσεων και του επιπέδου της κρίσης και των εκτιμήσεων που απαιτήθηκαν από τη διοίκηση, θεωρούμε την αξιολόγηση της ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων ως ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Οι γνωστοποιήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου σχετικά με τη λογιστική πολιτική, καθώς και τις κρίσεις και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση της ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 7.3, 8.8 και 11.8 των συνημμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πώς αντιμετωπίστηκε στον έλεγχό μας το σημαντικότερο θέμα ελέγχου

Οι βασικές ελεγκτικές διαδικασίες που πραγματοποιήσαμε σχετικά με την αξιολόγηση της ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων περιλάμβαναν μεταξύ άλλων τις κάτωθι διαδικασίες:

- Κατανοήσαμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που έχουν σχεδιαστεί από τη διοίκηση και σχετίζονται με τις διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου του Ομίλου και τη χορήγηση πιστώσεων στους πελάτες.

- Εξετάσαμε τις εκτιμήσεις των παραδοχών και της μεθοδολογίας που χρησιμοποιήθηκε από τη διοίκηση για τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων ή του χαρακτηρισμού τους ως επισφαλών.

- Εξετάσαμε τις απαντητικές επιστολές του νομικού συμβούλου, για επισφαλείς απαιτήσεις που χειρίστηκαν κατά τη διάρκεια του έτους για τον εντοπισμό τυχόν θεμάτων που υποδεικνύουν υπόλοιπα από εμπορικές απαιτήσεις που δεν είναι ανακτήσιμα στο μέλλον.

- Εξετάσαμε την ενηλικίωση των υπολοίπων των εμπορικών απαιτήσεων στο τέλος της χρήσης για τον εντοπισμό τυχόν οφειλετών με οικονομική δυσχέρεια.

- Αξιολογήσαμε την ανακτησιμότητα των υπολοίπων των απαιτήσεων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, συγκρίνοντας τα ποσά αυτά με μεταγενέστερες εισπράξεις/ τακτοποιήσεις.

- Αξιολογήσαμε την ορθή εφαρμογή των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 9 κατά τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλη τη διάρκεια ζωής των μέσων.

- Αξιολογήσαμε την επάρκεια των γνωστοποιήσεων στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αποτίμηση αποθεμάτων

Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, ο Όμιλος και η Εταιρεία κατέχουν αποθέματα ύψους € 23,94 εκ. και € 23,91 εκ. αντίστοιχα.

Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών, μειωμένη κατά το ποσό των εξόδων διάθεσης.

Η πρόβλεψη για απομείωση της αξίας των αποθεμάτων σχηματίζεται στη βάση εκτιμήσεων της διοίκησης αναφορικά με την πραγματική κατάσταση και τη δυνατότητα χρησιμοποίησης των αποθεμάτων εφόσον κρίνεται απαραίτητο.

Αναγνωρίσαμε την περιοχή του αποτίμησης αποθεμάτων ως ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου λόγω των εκτιμήσεων που απαιτούνται τόσο στην επιμέτρηση της αξίας των αποθεμάτων, όσο και στον υπολογισμό του κόστους παραγωγής, και της σημαντικής τους επίπτωσης στην διαμόρφωση των αποτελεσμάτων χρήσης

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας σχετικά με την λογιστική πολιτική, καθώς και τις παραδοχές και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αξιολόγηση της αποτίμησης των αποθεμάτων, περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 8.9 και 11.7 των συνημμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι βασικές ελεγκτικές διαδικασίες που πραγματοποιήσαμε σχετικά με την αξιολόγηση της αποτίμησης των αποθεμάτων περιλάμβαναν μεταξύ άλλων τις κάτωθι διαδικασίες:

- Κατανοήσαμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που έχουν σχεδιαστεί από τη διοίκηση για τον εντοπισμό βραδέως κινούμενων/απαξιωμένων αποθεμάτων και τον προσδιορισμό της ρευστοποιήσιμης αξίας τους.

- Παρευρεθήκαμε στη διαδικασία της φυσικής απογραφής σε συγκεκριμένους αποθηκευτικούς χώρους και διενεργήσαμε δειγματοληπτικά καταμετρήσεις αποθεμάτων.

- Εξετάσαμε δειγματοληπτικά αποθέματα με σκοπό την επιβεβαίωση του ορθού υπολογισμού του κόστους κτήσης τους σύμφωνα με τα τιμολόγια αγορών και τον ορθό επιμερισμό των εξόδων παραγωγής.

- Αξιολογήσαμε την ορθή αποτίμηση των αποθεμάτων, συγκρίνοντας την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους, κατά την ημερομηνία αναφοράς με το κόστος κτήσης των αποθεμάτων.

- Εξετάσαμε το ισοζύγιο αποθήκης για τον εντοπισμό ακίνητων και βραδέως κινούμενων αποθεμάτων.

- Αξιολογήσαμε την επάρκεια των γνωστοποιήσεων στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, σε σχέση με το θέμα αυτό.

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" και στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

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

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

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

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά

πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

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

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021.

γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

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 11.20 των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 30/06/2009 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 13 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 «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή XHTML 21380044V7NMV5WGP427-

2021-12-31-el, καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL 21380044V7NMV5WGP427-2021-12-31-el με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Κανονιστικό πλαίσιο

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

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

Ευθύνες του Ελεγκτή

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

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

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

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, σε μορφή αρχείου XHTML 21380044V7NMV5WGP427-2021-12-31-el, καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL 21380044V7NMV5WGP427-2021-12-31-el με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 26 Απριλίου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μανόλης Μιχαλιός
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25131



Grant Thornton

Chartered Accountants Management Consultants
58, Katehali Av., 115 25 Athens, Greece
Registry Number SOEL 127

3. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

**Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας
«ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΜΑΡΜΑΡΩΝ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΚΤΙΝΟΣ
ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

**επί των ενοποιημένων και εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από
1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2021**

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία ακολουθεί (εφεξής καλουμένη για λόγους συντομίας ως «Έκθεση»), αφορά τη χρήση 2021. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του νόμου 4548/2018, όσο και του νόμου 3556/2007 άρθρο 4 παρ. 2(γ), 6, 7 & 8 (Φ.Ε.Κ. 91Α/30.4.2007) και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 7/448/11-10-2007 άρθρο 2 και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Στην παρούσα έκθεση περιέχονται συνοπτικά οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση 2021 και περιγράφονται σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν (πριν και μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων) και η επίδρασή τους στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Επίσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει ο Όμιλος και η Εταιρεία το επόμενο έτος και παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτών προσώπων.

A. Εξέλιξη των επιδόσεων της Εταιρείας & του Ομίλου για τη χρήση 1/1-31/12/2021.

A.1. Εταιρεία

- **Κύκλος Εργασιών**

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθε σε ευρώ 33.014.672 ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε ευρώ 32.592.393. Σημειώθηκε δηλαδή αύξηση κατά ευρώ 422.279 και σε ποσοστό 1,30%.

Επιπτώσεις από την εξάπλωση του Covid – 19

Οι δυσμενείς συνέπειες της πανδημίας ήταν ορατές σε όλες τις χώρες παγκοσμίως και φυσικά και στη βιομηχανία μαρμάρου. Η μείωση των εξαγωγών κατεργασμένων και ακατέργαστων μαρμάρων το 2020, σε σχέση με το 2019, έφτασε για την Ελλάδα το 25% και ειδικότερα για την εταιρεία μας η μείωση του κύκλου εργασιών ανήλθε στο 19,70%. Η εύρεση του εμβολίου κατά του κορωνοϊού οδήγησε σε καλύτερες υγειονομικά συνθήκες σε όλες τις αγορές, με συνέπεια την αύξηση των πωλήσεων της εταιρείας. Ειδικότερα, μεγάλα έργα που βρίσκονταν σε αναστολή επανήλθαν στο προσκήνιο, με αποτέλεσμα την αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 16,6% το πρώτο εννεάμηνο του 2021, σε σχέση με το αντίστοιχο του 2020.

Ωστόσο τα προβλήματα από την έξαρση της πανδημίας συνεχίζονται, καθώς το τέταρτο κύμα έχει υποχρεώσει πολλές αγορές σε μείωση της δραστηριότητας τους και σε πολλές περιπτώσεις σε ολοκληρωτικό κλείσιμο των αγορών τους. Ειδικότερα, η αγορά της Κίνας στην οποία δραστηριοποιείται η εταιρεία με ποσοστό άνω του 50% αντιμετωπίζει ακόμη και τώρα σοβαρά προβλήματα.

Η διοίκηση της εταιρείας εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις του (COVID-19) και λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για τη διατήρηση της βιωσιμότητας της Εταιρείας, καθώς και για την ελαχιστοποίηση των επιπτώσεων του στις δραστηριότητες τους στο παρόν επιχειρηματικό και οικονομικό περιβάλλον. Για την εταιρεία η ασφάλεια των εργαζομένων και των συνεργατών της αποτελεί απόλυτη προτεραιότητα και για το σκοπό αυτό λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα προς αυτήν την κατεύθυνση.

Επιπτώσεις από την ενεργειακή κρίση

Όσον αφορά στις επιπτώσεις από την ενεργειακή κρίση, η επίδραση από τις μεγάλες αυξήσεις που παρατηρούνται έχει επηρεάσει ανοδικά το κόστος παραγωγής και αναμένεται να αυξήσει το συνολικό λειτουργικό κόστος κατά 7-8%. Η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις στην αγορά της ενέργειας και εκτιμά ότι θα περιορίσει το αντίκτυπο αυτών, μέσω της μείωσης του παραγωγικού κόστους, συνέπεια του επενδυτικού προγράμματος της την τελευταία τριετία.

Ένα από τα μεγαλύτερα προβλήματα του παγκόσμιου εμπορίου και κατ' επέκταση του κλάδου μας είναι οι διαρκείς αυξήσεις των ναύλων λόγω των διαταραχών στην εφοδιαστική αλυσίδα. Η αύξηση του μεταφορικού κόστους δεν επηρεάζει άμεσα το κόστος της εταιρείας, δεδομένου ότι ο ναύλος επιβαρύνει τον πελάτη, ωστόσο έχει αντίκτυπο στις πωλήσεις της εταιρείας, καθώς αυξάνεται το συνολικό κόστος κτήσης για τον πελάτη.

Επίδραση των πρόσφατων εξελίξεων στην Ουκρανία – Ρωσία

Σχετικά με την επίδραση των εξελίξεων στην Ουκρανία – Ρωσία:

A) Το ύψος των εμπορικών συναλλαγών με την Ρωσία ανήλθε σε 240.421 ευρώ που αντιστοιχεί σε 0,73% του συνολικού τζίρου για το 2021, ενώ με την Ουκρανία δεν υπήρξαν εμπορικές συναλλαγές.

B) Για το 2022 οι προϋπολογισθέντες εμπορικές συναλλαγές με Ρωσία - Ουκρανία, είναι τέτοιες που δεν αναμένεται να έχουν ουσιαστική επίπτωση επί του κύκλου εργασιών, των αποτελεσμάτων και της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

• Μικτά αποτελέσματα (Μικτό Κέρδος)

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε ευρώ 13.307.756 ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε ευρώ 15.505.507. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά ευρώ 2.197.751 και σε ποσοστό 14,17%.

- **Δαπάνες Διοίκησης και Διάθεσης**

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε 10.110.686 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη χρήση του 2020 ανερχόταν σε 10.147.173 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση δαπανών κατά 36.487 ευρώ και σε ποσοστό 0,36%.

- **Δαπάνες Έρευνας και Ανάπτυξης**

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε 20.246 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη χρήση του 2020 ανερχόταν σε 269.772 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση δαπανών κατά 249.526 ευρώ και σε ποσοστό 92,50%.

- **Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)**

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε 7.271.369 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη χρήση του 2020 ανερχόταν σε 7.361.105, παρουσιάζοντας μείωση κατά 89.735 ευρώ και σε ποσοστό 1,22%.

- **Κέρδη προ φόρων**

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε 3.069.231 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 1.217.302 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή αύξηση κατά 1.851.929 ευρώ και σε ποσοστό 152,13%.

- **Κέρδη μετά από φόρους**

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε 2.095.516 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 549.337 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή αύξηση κατά 1.546.180 ευρώ και σε ποσοστό 281,46%.

- **Δανειακές υποχρεώσεις**

Κατά τη Χρήση του 2021 οι δανειακές υποχρεώσεις ανήλθαν σε 43.456.619 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 43.867.220 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση του δανεισμού κατά 410.601 ευρώ και σε ποσοστό 0,94%.

A.2 ΟΜΙΛΟΣ

Οι εταιρείες στις οποίες συμμετείχε η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. κατά την 31/12/2021 και περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου είναι οι εξής:

1. ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.

Οι πωλήσεις της, κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε ευρώ 689.926 ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 476.219 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή αύξηση κατά 213.706 ευρώ και σε ποσοστό 44,88%. Τα Αποτελέσματα (ζημιές) προ φόρων, κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε 136.989

ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 144.675 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση των ζημιών κατά 7.686 ευρώ.

2. ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΟΚΡΑΤΗΣ Ε.Π.Ε.

Η εταιρία αυτή έχει τεθεί σε καθεστώς εκκαθάρισης από τις 26/4/2007.

3. ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.

Οι πωλήσεις της, κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε 1.942.128 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 2.072.787 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά 130.659 ευρώ και σε ποσοστό 6,30%. Κατά τη Χρήση του 2021 τα Αποτελέσματα (ζημιές) προ φόρων ανερχόταν σε 613.012 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό τη Χρήση του 2020 ήταν (ζημιές) 120.591 ευρώ, σημειώθηκε δηλαδή αύξηση των ζημιών κατά 492.421 ευρώ και σε ποσοστό 408,34% οι οποίες οφείλονται κατά κύριο λόγο στην απομείωση των συμμετοχών της. Η συνολική ζημία απομείωσης που αναγνωρίστηκε κατά την 31.12.2021 στην θυγατρική εταιρεία ΙΔΕΗ επί των επενδύσεων της σε εταιρείες που τέθηκαν σε διαδικασία εκκαθάρισης ανήλθε σε € 420.000 ευρώ.

4. ΙΚΤΙΝΟΣ ΜΑΡΜΑΡΟΝ Α.Ε.

Στις 15/10/2021 ολοκληρώθηκε η εκκαθάριση της εταιρίας ΙΚΤΙΝΟΣ ΜΑΡΜΑΡΟΝ. Το συνολικό αποτέλεσμα της εκκαθάρισης από την έναρξη λειτουργίας της εταιρείας έως την λήξη της εκκαθάρισής της είναι ζημιά 1.615.192 ευρώ. Το αποτέλεσμα της περιόδου από 01/01/2021 έως 15/10/2021 είναι κέρδος 106.996 ευρώ.

5. LATIRUS LTD

Η εταιρία αυτή μέσω της θυγατρικής της «ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.» είναι σε διαδικασία υλοποίησης επενδύσεων. Η εταιρία Latirus Enterprises Ltd καθώς και η κατά 97,764% θυγατρική της εταιρία ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε. ενσωματώνονται στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Το αποτέλεσμα για την περίοδο 1/1/-31/12/2021 ανήλθε σε ζημιές προ φόρων 5.746 ευρώ.

6. ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΕΓΑ ΙΣΩΜΑ Α.Ε

Είναι εταιρία του ομίλου (έμμεση συμμετοχή μέσω θυγατρικής εταιρείας ΙΔΕΗ) η οποία ιδρύθηκε στα πλαίσια της δραστηριοποίησης του Ομίλου, στις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Η από 29/12/2021 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας αποφάσισε την διακοπή των εργασιών της. Η ισχυρή αντίδραση από τις τοπικές κοινωνίες στην εγκατάσταση αιολικών πάρκων, η μειωμένη και μη εγγυημένη τιμή πώλησης της ηλεκτρικής ενέργειας καθώς και το υψηλό κόστος διατήρησης των υπάρχουσών αδειών οδήγησαν στην αναθεώρηση της περαιτέρω δραστηριοποίησης

στον κλάδο της αιολικής ενέργειας. Η εταιρία είχε ουσιαστικά διακόψει την επιχειρηματική της δραστηριότητα και δεν υπήρχε προοπτική για την επανέναρξη των εργασιών της και κατόπιν αυτού τέθηκε σε εκκαθάριση.

Την 31/12/2021 καταχωρίστηκε με ΚΑΚ 2766644 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), η με αριθμό 13293/ 31-12-2021 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΨΘΜΦ469ΗΕΘ-Ι89) με την οποία εγκρίθηκε η λύση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΕΓΑ ΙΣΩΜΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΕΓΑ ΙΣΩΜΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ 124526201000, σύμφωνα με σχετική απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Μετόχου της 29/12/2021.

7. ΑΙΟΛΙΚΗ ΛΥΚΟΦΩΛΙΑ Α.Ε.

Είναι εταιρία του ομίλου (έμμεση συμμετοχή μέσω θυγατρικής εταιρείας ΙΔΕΗ) η οποία ιδρύθηκε στα πλαίσια της δραστηριοποίησης του Ομίλου, στις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας. Η εταιρεία τροποποίησε την υπάρχουσα άδεια παραγωγής από 9 MW σε 3 MW έτσι ώστε να πάρει εγγυημένη τιμή πώλησης για την παραγόμενη ηλεκτρική ενέργεια.

8. ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΥΡΟΛΙΘΑΡΟ Α.Ε.

Είναι εταιρία του ομίλου (έμμεση συμμετοχή μέσω θυγατρικής εταιρείας ΙΔΕΗ) η οποία ιδρύθηκε στα πλαίσια της δραστηριοποίησης του Ομίλου, στις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας,

Η από 12/1/2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας αποφάσισε την διακοπή των εργασιών της. Η ισχυρή αντίδραση από τις τοπικές κοινωνίες στην εγκατάσταση αιολικών πάρκων, η μειωμένη και μη εγγυημένη τιμή πώλησης της ηλεκτρικής ενέργειας καθώς και το υψηλό κόστος διατήρησης των υπαρχουσών αδειών οδήγησαν στην αναθεώρηση της περαιτέρω δραστηριοποίησης στον κλάδο της αιολικής ενέργειας. Η εταιρία είχε ουσιαστικά διακόψει την επιχειρηματική της δραστηριότητα και δεν υπήρχε προοπτική για την επανέναρξη των εργασιών της και κατόπιν αυτού τέθηκε σε εκκαθάριση.

Την 18/1/2022 καταχωρίστηκε με ΚΑΚ 2778674 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), η με αριθμό 557/18-1-2022 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6640469ΗΕΘ-Υ5Η) με την οποία εγκρίθηκε η λύση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΥΡΟΛΙΘΑΡΟ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΥΡΟΛΙΘΑΡΟ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ 118804701000, σύμφωνα με σχετική απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Μετόχου της 12/1/2021.

9. ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΝΟΡΑ Α.Ε.

Είναι εταιρία του ομίλου (έμμεση συμμετοχή μέσω θυγατρικής εταιρείας ΙΔΕΗ) η οποία ιδρύθηκε στα πλαίσια της δραστηριοποίησης του Ομίλου στις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Η από 12/1/2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας αποφάσισε την διακοπή των εργασιών της. Η ισχυρή αντίδραση από τις τοπικές κοινωνίες στην εγκατάσταση αιολικών πάρκων, η μειωμένη και μη εγγυημένη τιμή πώλησης της ηλεκτρικής ενέργειας καθώς και το υψηλό κόστος διατήρησης των υπαρχουσών αδειών οδήγησαν στην αναθεώρηση της περαιτέρω δραστηριοποίησης στον κλάδο της αιολικής ενέργειας. Η εταιρία είχε ουσιαστικά διακόψει την επιχειρηματική της δραστηριότητα και δεν υπήρχε προοπτική για την επανέναρξη των εργασιών της και κατόπιν αυτού τέθηκε σε εκκαθάριση.

Την 2/2/2022 καταχωρίστηκε με ΚΑΚ 27867711 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), η με αριθμό 988/2-2-2022 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6ΦΞ469ΗΕΘ-799) με την οποία εγκρίθηκε η λύση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΝΟΡΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΝΟΡΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ 124658401000, σύμφωνα με σχετική απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Μετόχου της 12/1/2021.

10. ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ

Είναι εταιρία του ομίλου (έμμεση συμμετοχή μέσω θυγατρικής εταιρείας Latirus Ltd) που δραστηριοποιείται στον κλάδο του real estate και πρόκειται να αναπτύξει μια τουριστική εγκατάσταση στην θέση Όρμος Φανερωμένης του Δήμου Σητείας σε έκταση περίπου 2.689 στρεμμάτων. Το αποτέλεσμα για την περίοδο 1/1/-31/12/2021 ανήλθε σε ζημιές προ φόρων 27.729 ευρώ.

ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

• Κύκλος Εργασιών

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθε σε 34.967.895 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 35.127.969 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά 160.074 ευρώ και σε ποσοστό 0,46%.

• Μικτά αποτελέσματα (Μικτό Κέρδος)

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθε σε 12.688.437 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 14.468.780 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά 1.780.343 ευρώ και σε ποσοστό 12,30%.

• Δαπάνες Διοίκησης και Διάθεσης

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε 10.175.731 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 10.288.895 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά 113.165 ευρώ και σε ποσοστό 1,10%.

- **Δαπάνες Έρευνας και Ανάπτυξης**

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε 20.246 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη χρήση του 2020 ανερχόταν σε 269.772 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση δαπανών κατά 249.526 ευρώ και σε ποσοστό 92,50%.

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

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε 8.700.657 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 8.253.038 ευρώ, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 447.619 ευρώ και σε ποσοστό 5,42%.

- **Κέρδη προ φόρων**

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε κέρδη 2.594.591 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 2.694.919. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά 100.327 ευρώ και σε ποσοστό 3,72%.

- **Κέρδη μετά από φόρους**

Κατά τη Χρήση του 2021 ανήλθαν σε κέρδη 2.424.042 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε κέρδη 1.143.035 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή αύξηση κατά 1.281.007 ευρώ και σε ποσοστό 112%.

- **Δανειακές υποχρεώσεις**

Κατά τη Χρήση του 2021 οι δανειακές υποχρεώσεις ανήλθαν σε 44.447.445 ευρώ ενώ το αντίστοιχο ποσό κατά τη Χρήση του 2020 ανερχόταν σε 46.030.009 ευρώ. Σημειώθηκε δηλαδή μείωση του δανεισμού κατά 1.582.564 ευρώ και σε ποσοστό 3,44%.

Εναλλακτικοί Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί ως εναλλακτικούς δείκτες επιμέτρησης της απόδοσης τα Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA), το περιθώριο αποτελεσμάτων προ τόκων, φόρων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων και τον Καθαρό Δανεισμό. Οι ανωτέρω δείκτες λαμβάνονται υπόψη από την Διοίκηση του Ομίλου για την λήψη στρατηγικών αποφάσεων.

Οι εναλλακτικοί δείκτες θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και σε καμία περίπτωση δεν αντικαθιστούν αυτά.

EBITDA - «Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων»: Ο δείκτης υπολογίζεται ως: Κέρδη προ φόρων (EBT) – Καθαρά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα + Αποσβέσεις χρήσης ενσώματων & άυλων περιουσιακών στοιχείων - Αναγνωρισθέντα έσοδα των επιχορηγήσεων. Όσο μεγαλύτερος ο δείκτης τόσο πιο αποτελεσματική είναι η λειτουργία του Ομίλου / Εταιρίας.

Περιθώριο αποτελεσμάτων προ τόκων, φόρων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων: Ο δείκτης υπολογίζεται ως Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων – Επενδυτικά Αποτελέσματα προς Πωλήσεις. Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση αξιολογεί της αποδοτικότητα των δραστηριοτήτων του Ομίλου / Εταιρίας.

Καθαρός Δανεισμός: Ο δείκτης υπολογίζεται ως το σύνολο των Βραχυπρόθεσμων Δανείων, Μακροπρόθεσμων Δανείων και των Μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων πληρωτέων την επόμενη χρήση μειωμένο κατά το ποσό των χρηματικών διαθεσίμων που δεν υπόκεινται σε οποιοδήποτε περιορισμό χρήσης ή δέσμευση.

Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA)

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Κέρδη μετά Φόρων | 2.424.042 | 1.143.035 | 2.095.516 | 549.337 |
| Φόρος εισοδήματος | 170.549 | 1.551.884 | 973.715 | 667.965 |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα | -250.000 | -120,35 | -250.000 | -71 |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα | 1.856.847 | 1.905.240 | 1.792.335 | 1.789.152 |
| Λοιπά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα | -11.288 | 34.805 | -181.096 | 2.030.833 |
| Αποσβέσεις | 4.949.193 | 4.431.897 | 2.870.823 | 2.395.554 |
| Αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγήσεων | -572.852 | -600.145 | -29.924 | -57.217 |
| Επενδυτικά αποτελέσματα | 134.166 | -213556,9 | 0 | -14448,39 |
| Αποτελέσματα προ τόκων, φόρων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) | 8.700.657 | 8.253.038 | 7.271.369 | 7.361.105 |
| Κύκλος εργασιών | 34.967.895 | 35.127.969 | 33.014.672 | 32.592.393 |
| Περιθώριο αποτελεσμάτων προ τόκων, φόρων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων | 24,88% | 23,49% | 22,02% | 22,59% |

Καθαρός Δανεισμός

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 20.534.409 | 19.036.669 | 20.534.409 | 17.879.999 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 3.894.323 | 9.349.043 | 2.903.497 | 8.342.924 |
| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 18.288.564 | 14.919.567 | 18.288.564 | 14.919.567 |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Υποχρεώσεις από χρηματοοικονομικές μισθώσεις | 914.575 | 1.669.276 | 914.575 | 1.669.276 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από χρηματοοικονομικές μισθώσεις | 815.574 | 1.055.454 | 815.574 | 1.055.454 |
| Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα | -1.420.374 | -3.388.737 | -1.383.290 | -3.028.028 |
| Καθαρός Δανεισμός | 43.027.071 | 42.641.272 | 42.073.329 | 40.839.191 |
| Αύξηση Δανεισμού | -385.799 | | -1.234.138 | |

Β. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021 ΚΑΙ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΕΩΣ ΤΗΝ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΗΣ ΠΑΡΟΥΣΑΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

1. Επιστροφή ΦΠΑ – Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης

Η Εταιρεία έλαβε επιστροφή ΦΠΑ ποσού 3,2 εκατ. ευρώ, μετά από προσωρινό έλεγχο από την αρμόδια Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ, για αιτήσεις επιστροφής ΦΠΑ με βάση την ΠΟΛ 1073/2004. Η Εταιρεία έλαβε επίσης μετά από έλεγχο του Α' Τελωνείου Αθηνών και του τελωνείου Κερατσινίου επιστροφή Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης ποσού 703.348 ευρώ.

2. Σύμβαση εργολαβική εκμετάλλευση λατομείου μαρμάρου

Η Εταιρεία προέβη σε συμφωνία με τους ΑΓΓΕΛΟ ΤΑΟΥΣΙΑΝΗ και ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟ, για εργολαβική εκμετάλλευση λατομείου μαρμάρου έκτασης περίπου 92 στρεμμάτων στο Κάτω Νευροκόπι, στην περιφερική ενότητα της Δράμας για 30 έτη.

3. Συμμετοχή στο 10ο Greek Investment Forum της Νέας Υόρκης

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ ήταν μεταξύ των 32 εισηγμένων επιχειρήσεων που συμμετέχουν στο 10ο Greek Investment Forum της Νέας Υόρκης που διοργανώνει η ΕΧΑΕ. Ήταν η τέταρτη συνεχόμενη συμμετοχή με ζωηρό επενδυτικό ενδιαφέρον από υποψήφιους επενδυτές.

4. Ομολογιακό Δάνειο για επαναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού

Η Εταιρεία έλαβε Ομολογιακό Δάνειο ύψους 3,5 εκ ευρώ, με σκοπό την επαναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού, από την τράπεζα ΑΤΤΙΚΗΣ με ημερομηνία σύμβασης 26/4/2021 και επιτόκιο 3,25%, επταετούς διάρκειας, με 12μηνη περίοδο χάριτος και άνευ καλύψεων, παρά μόνο την προσωπική εγγύηση του κ. Χαϊδά Ευαγγέλου.

Η Εταιρεία εξόφλησε στις 30.3.2021 μέσω της ενδιάμεσης χρηματοδότησης με βραχυπρόθεσμο δανεισμό της ΑΤΤΙΚΑ BANK α) Το ομολογιακό δάνειο της Alpha Bank με υπόλοιπο 1.549.900 ευρώ, το οποίο είχε εγγράψει προσημειώσεις ύψους ευρώ 3.500.000 (πρώτη υποθήκη) σε εξασφάλιση του κοινού ομολογιακού δανείου ύψους ευρώ 7.000.000 και είχε υπογραφεί στις 17.10.2008. Η εταιρεία έχει ήδη κινήσει διαδικασίες για την άρση της προσημείωσης της υποθήκης, β) Δύο δάνεια της ΕΤΕ συνολικού ύψους 1.930.586 ευρώ.

5. Επαναχρηματοδότηση Ομολογιακού Δανείου 4 εκατ. Ευρώ της ΕΤΕ

Η εταιρία στις 17/12/2021 υπέγραψε πρόσθετη πράξη σύμβασης με την ΕΤΕ, για την επεναχρηματοδότηση υπάρχοντος Ομολογιακού Δανείου 4 εκατ. Ευρώ που έληγε στις 22/12/2021 για άλλα τρία χρόνια και νέα ημερομηνία λήξης 19/12/2024.

6. Μείωση της επιστρεπτέας προκαταβολής των 500.000 Ευρώ κατά 50%

Εντός του 2020, η μητρική εταιρεία έλαβε ποσό 500.000 ευρώ με τη μορφή της επιστρεπτέας προκαταβολής βάσει της βάσει ΚΥΑ ΓΔΟΥ 94/2.5.2020. Σύμφωνα με την ΓΔΟΥ 1048/15.11.2021 για επιχειρήσεις που έχουν κάνει έναρξη εργασιών πριν την 1η Ιανουαρίου 2019, δεν άνοιξαν υποκατάστημα από την 1η Απριλίου 2019 έως την 31η Δεκεμβρίου 2020, με θετικά ακαθάριστα έσοδα το 2019 και εφόσον τήρησαν την υποχρέωση του επιπέδου απασχόλησης παρέχεται η δυνατότητα μείωσης της επιστρεπτέας προκαταβολής κατά 50%. Κατά την 31.12.2021 η εταιρεία έχει εκπληρώσει τους σχετικούς όρους μη αποπληρωμής και έχει αναγνωρίσει το σχετικό όφελος στα αποτελέσματα της χρήσεως 2021 ποσό 250.000 ευρώ.

7. Αποφάσεις κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρίας

Στις 30 Ιουνίου 2021 συνήλθε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρίας και αποφάσισε μεταξύ άλλων:

1. Την έγκριση των ετήσιων Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 01.01 – 31.12.2020, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, καθώς και των σχετικών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή.
2. Την έγκριση για τη μη διανομή μερίσματος στους μετόχους για τη χρήση 01.01 – 31.12.2020.
3. Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρίας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την εταιρική χρήση 01.01 - 31.12.2020, σύμφωνα με το άρθρο 117, παρ. 1, περ. γ' του Ν. 4548.2018, όπως ισχύει.
4. Την εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01.01 – 31.12.2021.
5. Την παροχή αδείας, σύμφωνα με το άρθρο 98 του Ν. 4548/2018, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου όπως συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια ή διαχειριστικά συμβούλια άλλων εταιριών με ανταγωνιστικούς ή μη της Εταιρίας σκοπούς.
6. Την έγκριση της Εκθέσεως Αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 (για τις καταβληθείσες αμοιβές για την εταιρική χρήση 01.01 – 31.12.2020).
7. Την προέγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 01.01 – 31.12.2021

8. Την έγκριση της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Διευθυντικά Στελέχη σύμφωνα με το άρθρο 3, παρ. 3 του Ν.4706/2020, σύμφωνα με το άρθρο 3, παρ. 3 του Ν.4706/2020.
9. Την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου και ορισμός εκτελεστικών, μη εκτελεστικών και ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών.
10. Τον καθορισμός της σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017.
11. Έγινε ενημέρωση από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου προς τους μετόχους για τα πεπραγμένα της Επιτροπής κατά την εταιρική χρήση 2020 και υποβολή της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής, κατ' άρθρο 44 παρ. 1θ του Ν. 4449/2017.

8. Εξέλιξη του επιχειρηματικού σχεδίου της εταιρείας Ικτίνος Τεχνική και Τουριστική ΑΕ

Η εταιρεία ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε. δραστηριοποιείται στον κλάδο του real estate. Διαθέτει έκταση 2.689 στρεμμάτων περίπου, εκ των οποίων 556 περίπου στρέμματα είναι παραθαλάσσια στον όρμο Φανερωμένης στην Σητεία Κρήτης, και τα υπόλοιπα 2.133 περίπου στρέμματα χίλια μέτρα νοτιότερα στο οροπέδιο Σώπατα Μεσοράχης του Δήμου Σητείας στην Κρήτη.

Για το συγκεκριμένο επιχειρηματικό σχέδιο, η Διοίκηση του Ομίλου βρίσκεται σε επαφές με επενδυτές αλλά χωρίς προς το παρόν να υπάρχει κάποια οριστική συμφωνία.

9. Έγκριση επιδότησης κόστους από ΟΑΕΔ

Στο πλαίσιο διεκδίκησης των χρηματικών αξιώσεων επιδότησης μισθολογικού κόστους, που προκύπτουν από τις διατάξεις του άρθρου 21 του ν. 1767/1988 (Α' 63), όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 32 του ν. 1836/1989(Α' 89) κατέθεσε η εταιρεία αγωγές κατά του Ο.Α.Ε.Δ. και των κατά τόπους αρμοδίων γραφείων του Οργανισμού αυτού στην Δράμα, Ελευθερούπολη, Χρυσούπολη και Θάσο ενώπιον του Τριμελούς Διοικητικού Πρωτοδικείου Καβάλας.

Δυνάμει του άρθρου 87 του ν. 4706/2020 (Α' 136), του άρθρου 26 του ν.4722/2020 (Α' 177), της με αριθμό 47284/359/17-11-2020 Κ.Υ.Α. των Υπουργών Οικονομικών και Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων (Β' 5080) και της με αριθμ. πρωτ. 72751/25-11-2020 (ΑΔΑ: ΨΩΕΙ4691Ω2-3ΣΕ) εγκυκλίου του Ο.Α.Ε.Δ. για τις ανωτέρω ανεξόφλητες απαιτήσεις των δικαιούχων μέχρι τις 31.12.2015, εφόσον το επιθυμούν, διενεργείται συμψηφισμός με υφιστάμενες και στη συνέχεια με μελλοντικές απαιτήσεις της φορολογικής διοίκησης ενώ για αντίστοιχες απαιτήσεις των Φορέων Κοινωνικής Ασφάλισης διενεργούνται παρακράτηση και απόδοση σε αυτούς των παρακρατούμενων ποσών, με την προϋπόθεση να παραιτηθεί

ο δικαιούχος από το δικαίωμα και από την άσκηση ενδίκου βοηθήματος ή μέσου (εφόσον έχει ασκήσει), με το οποίο διεκδικείται χρηματικό ποσό για τα έτη 2010 έως 2015.

Επί των ανωτέρω αιτήσεων η εταιρία έλαβε εγκριτικές αποφάσεις συμψηφισμού που αντιστοιχεί στο ποσό των 0,8 εκατ. ευρώ.

10. Υπαγωγή επενδυτικού προγράμματος 8,2 εκατ. Ευρώ στον Αναπτυξιακό νόμο 4399/2016

Η εταιρία έλαβε εγκριτική απόφαση υπαγωγής Αριθμ. Πρωτ. 5473/22-11-2021 του επενδυτικού σχεδίου στο λατομείο του Βώλακα Δράμας στο Κάτω Νευροκόπι στην Περιφέρεια Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης συνολικού ενισχυόμενου κόστους 8,16 εκατ. ευρώ.

11. Λήψη φορολογικού πιστοποιητικού με συμπέρασμα «χωρίς επιφύλαξη»

Η εταιρία μετά την ολοκλήρωση του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη χρήση 2020 που διενεργήθηκε από τη εταιρία ορκωτών ελεγκτών λογιστών GRANT THORNTON, έλαβε φορολογικό πιστοποιητικό με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

12. Υπουργική απόφαση (ΦΕΚ, 8/10/2021) με την οποία αναιρείται η οριζόντια απαγόρευση εκμετάλλευσης λατομείων εντός της προστατευόμενης περιοχής του Βώλακα ανοίγοντας τον δρόμο για τις υπόγειες εξορύξεις

Με υπουργική απόφαση αναιρείται η οριζόντια απαγόρευση εκμετάλλευσης λατομείων εντός της προστατευόμενης περιοχής στον Βώλακα και ανοίγει πλέον ο δρόμος για υπόγειες εξορύξεις μαρμάρου στην περιοχή, η οποία θα συνεχίσει να βρίσκεται υπο καθεστώς προστασίας Natura 2000. Η απόφαση αυτή είναι θετική για τον κλάδο εξόρυξης μαρμάρων γενικότερα και ειδικότερα για το λατομικό κέντρο του Βώλακα.

Η μέθοδος των υπόγειων εξορύξεων θεωρείται φιλική προς το περιβάλλον δεδομένου ότι δεν πραγματοποιείται επέμβαση στο εξωτερικό περιβάλλον και δεν προκαλείται οπτική και αισθητική ρύπανση. Η εταιρία έχει αιτηθεί άδεια υπόγειας εξόρυξης 100 στρεμμάτων σε έκταση όμορη με το υπάρχον λατομείο και η ολοκλήρωση της αδειοδότησης θα αυξήσει πολύ την υπάρχουσα παραγωγική ικανότητα του λατομείου του Βώλακα.

Γ. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ 2022 ΚΑΙ ΑΝΑΜΕΝΟΜΕΝΗ ΕΞΕΛΙΞΗ

• **ΤΟΜΕΑΣ ΜΑΡΜΑΡΟΥ**

Η εταιρεία λόγω της δεδομένης κατάστασης με την πανδημία στην αγορά της Κίνας και των απρόβλεπτων εξελίξεων, τόσο στην αγορά ενέργειας, όσο και στην εφοδιαστική αλυσίδα, επιχειρεί να μειώσει τον κίνδυνο εξάρτησης της από τη συγκεκριμένη αγορά και έχει επικεντρώσει τη στρατηγική της στην αύξηση της διασποράς, αλλά και των πωλήσεων ημικατεργασμένων και τελικών προϊόντων, αλλάζοντας το μίγμα πωλήσεων με αύξηση κατά 40% των εν λόγω προϊόντων στο πρώτο εννεάμηνο του 2021, έναντι της αντίστοιχης περσινής περιόδου με ταυτόχρονη σταθεροποίηση, στα περσινά επίπεδα, στις πωλήσεις ακατέργαστου υλικού.

Η εταιρία είναι σε διαρκή έρευνα για την εύρεση νέων κοιτασμάτων, σε περισσότερες από 10 περιοχές στην Β.Ελλάδα αλλά και στο εξωτερικό.

Αντίστοιχα, στον τομέα των μισθώσεων, η εταιρεία προτίθεται να προχωρήσει άμεσα στις παρακάτω μισθώσεις :

- Μίσθωση λατομείου στην περιοχή Μαντριά του δήμου Προσοτσάνης 50 στρ. (Δολομιτικό μάρμαρο)
- Μίσθωση Λατομεία Μποσκοφίου Ωραιόκαστρο Θεσσαλονίκη (23 και 92 στρ) (γκρι μάρμαρο με κόκκινα νερά).
- Μισθώσεις δύο Λατομείων στην περιοχή Αγ. Πέτρος Βώλακα του δήμου Κ.Νευροκοπίου 195 στρ. σύνολο. Δολομιτικό μάρμαρο με κατακόρυφα νερά.
- Μίσθωση στην περιοχή Βώλακα Λεπτοκαρυές, επέκταση υπόγεια 100 στρ.του υφιστάμενου λατομείου μας κατόπιν της τροποποίησης του προστατευτικού δάσους.
- Μίσθωση στη περιοχή Βώλακα – έγκριση ΜΠΕ νότιας επέκτασης : Πρόκειται για το Λατομείο 35,312 στρ που βρίσκεται Νότια του Υφιστάμενου λατομείου μας στον Βώλακα.

• **ΤΟΜΕΑ ΑΙΟΛΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον τομέα της αιολικής ενέργειας μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΙΔΕΗ ΑΕ, η οποία διαχειρίζεται τη λειτουργία αιολικού πάρκου ισχύος 22 MW που βρίσκεται στην περιοχή "Μεγαλοβούνι" στο Δήμο Νικηφόρου του Νομού Δράμας. Η εταιρία ΙΔΕΗ ΑΕ παράτεινε για δεύτερη 10ετία τη σύμβαση πώλησης αιολικής ενέργειας με τη ΔΑΠΕΕΠ (έως 3/2031) με σταθερές τιμές πώλησης (0,086 / kw). Για την επόμενη περίοδο μετά το τέλος της 10ετίας, θα συνεχίσει να λειτουργεί με τη διαδικασία πλειστηριασμού για τον καθορισμό της τιμής πώλησης.

Ο Όμιλος επανασχεδιάζει την παρουσία στις Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας, διατηρώντας μόνο μία άδεια 3MW έτσι ώστε να πάρει εγγυημένη τιμή πώλησης για την παραγόμενη ηλεκτρική ενέργεια. Η ισχυρή αντίδραση από τις τοπικές κοινωνίες στην εγκατάσταση αιολικών πάρκων, η μειωμένη και μη εγγυημένη

τιμή πώλησης της ηλεκτρικής ενέργειας καθώς και το υψηλό κόστος διατήρησης των υπαρχουσών αδειών οδήγησαν στην αναθεώρηση της περαιτέρω δραστηριοποίησης στον κλάδο της αιολικής ενέργειας.

- **ΤΟΜΕΑΣ REAL ESTATE**

Οι δραστηριότητες του Ομίλου στον κλάδο του Real Estate μέσω της θυγατρικής ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε. δρομολογούνται προς την υλοποίηση τους. Αποτέλεσμα αυτού θα είναι η μελλοντική αύξηση της αξίας των ακινήτων και η ανάλογη βελτίωση των αποτελεσμάτων επενδυτικής δραστηριότητας του Ομίλου. Η Εταιρία βρίσκεται σε αναζήτηση επενδυτή για την εκτέλεση του επιχειρηματικού σχεδίου, ενώ έχει προχωρήσει και στη σύνταξη μελέτης βιωσιμότητας της επένδυσης από την εταιρία HORWATH HTL.

Δ. ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Για την ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ το 2021 αποτέλεσε έτος ορόσημο καθώς επιλέχθηκε η ένταξή της στο χρηματιστηριακό δείκτη ATHEX ESG, ως εταιρεία που ανταποκρίνεται στους Δείκτες ESG. Ως μέλος πλέον του ATHEX ESG καταδεικνύεται πως η ενσωμάτωση στην στρατηγική της εταιρείας των αρχών της Βιώσιμης Ανάπτυξης και της Εταιρικής Υπευθυνότητας και η δημοσιοποίησή τους απέφερε αξιόλογα αποτελέσματα. Παράλληλα, αντανακλάται η έμφαση που δίνει η εταιρεία στη μεγαλύτερη λογοδοσία, την αλληλεπίδραση με τα ενδιαφερόμενα μέρη της, την ισχυρή εταιρική διακυβέρνηση, αλλά και την προσαρμοστικότητα της στις νέες προκλήσεις, εφαρμόζοντας ολοκληρωμένο πλάνο διαχείρισης των παγκοσμίων προκλήσεων, συμπεριλαμβανομένων της παγκόσμιας αναδιάρθρωσης των ενεργειακών πόρων και της πανδημίας.

Η εταιρεία έχει επενδύσει σημαντικά στην ανάπτυξη της απαραίτητης τεχνογνωσίας και τεχνολογίας, στην καλή γνώση της αγοράς και των αναγκών της, στην καλή σχέση ποιότητας – τιμής των προϊόντων μας, στην έρευνα και στην ανάπτυξη. Κομβικό ρόλο έχει η έρευνα και ανάπτυξη και η συνεργασία μας με πανεπιστημιακούς φορείς. Στόχος της παραμένει η περαιτέρω ενίσχυση του κύκλου εργασιών της, υλοποιώντας συνεχώς νέες επενδύσεις στις εγκαταστάσεις της, με μειωμένο περιβαλλοντικό αντίκτυπο. Στρατηγική προτεραιότητα είναι η διεύρυνση των συνεργασιών της που ενισχύουν τις προοπτικές ανάπτυξης, αξιολογώντας παράλληλα τις νέες ευκαιρίες και διατηρώντας στρατηγικούς πελάτες.

Με άξονες τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης, της Εταιρικής Υπευθυνότητας, την ψηφιακή εξέλιξη, την καινοτομία και την εξωστρέφεια ενισχύει το ανθρώπινο δυναμικό της και εστιάζει στη δυναμική ανάπτυξη και επικοινωνία της ποιότητας των προϊόντων μας, για την ενδυνάμωση της θέσης της στην αγορά.

Η εταιρεία ευθυγραμμίζεται με τις επιταγές της κοινωνίας, ενσωματώνει τις έννοιες της ευθύνης και της αυτοοργάνωσης, παράλληλα με τους κοινωνικούς εταίρους. Ομοίως, οι νέες απαιτήσεις της βιώσιμης ανάπτυξης, ωθούν την εταιρεία να αυτοβελτιώνεται, ώστε να επιτύχει καλύτερα αποτελέσματα με λιγότερους πόρους. Η βιώσιμη συμπεριφορά αποτελεί μία επιχειρηματική λειτουργία που προσεγγίζει τα ζητήματα της κοινωνίας, του περιβάλλοντος και της εταιρικής διακυβέρνησης, προλαμβάνοντας σχετικούς κινδύνους, ενώ αξιοποιεί παράλληλα τις όποιες ευκαιρίες παρουσιάζονται ακολουθώντας τις κατευθύνσεις του Οδηγού Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. με στόχο την περιβαλλοντική της βιωσιμότητα, ευθυγραμμίζεται με τους 6 περιβαλλοντικούς άξονες που ορίζει το Ευρωπαϊκό Σύστημα Ταξινόμησης (EU Taxonomy), σχεδιάζοντας και εφαρμόζοντας δράσεις και μέτρα για το μετριασμό της κλιματικής αλλαγής. Συγκεκριμένα προσαρμόζεται στην κλιματική αλλαγή, εφαρμόζει μέτρα για τη βιώσιμη χρήση και προστασία των υδατικών και των θαλάσσιων πόρων, εντάσσει για τα επόμενα χρόνια σχέδιο δράσης για τη στροφή σε μια κυκλική οικονομία, εξετάζει τρόπους για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και τέλος προστατεύει και αποκαθιστά τη βιοποικιλότητα και τα οικοσυστήματα

ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Αποτελώντας μία από της ηγέτιδες εταιρείες της χώρας στον χώρο της εξόρυξης μαρμάρου και έχοντας συμπληρώσει 48 χρόνια λειτουργίας το 2021, στην ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ θέλουμε να παραμείνουμε μία εταιρεία που λειτουργεί με υπευθυνότητα και αναπτύσσεται με σεβασμό για τον Άνθρωπο, την Κοινωνία και το Περιβάλλον.

Οι επιχειρηματικές αρχές της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. συνιστούν έναν κώδικα ηθικής, οριοθετώντας συμπεριφορές και τρόπους δράσεων ως ουσιαστικές παραμέτρους για τη δημιουργία βιώσιμης αξίας.

ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΥΠΕΥΘΥΝΟΤΗΤΑ

Η προσέγγιση της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. στην Εταιρική Υπευθυνότητα και στην Βιώσιμη Ανάπτυξη, είναι άμεσα συνδεδεμένη με τις επιχειρηματικές της δομές και καθορίζει τον τρόπο με τον οποίο επιλέγει να προχωρά προς την επίτευξη της συνεχούς υπεύθυνης ανάπτυξης.

Στρατηγικό στόχο αποτελεί η συστηματικότερη διαχείριση της Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης, με βασική προτεραιότητα την αλληλεπίδραση με τα ενδιαφερόμενα μέρη.

Για αυτό το λόγο, η εταιρεία έχει συντάξει ήδη Πολιτική Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης και πρόκειται να εκδώσει τη δεύτερη έκθεση για τη χρήση 2021.

Παράλληλα, η εταιρεία άρχισε να εφαρμόζει τα αποτελέσματα της στρατηγικής «stakeholders management», με σκοπό την επίτευξη των στρατηγικών της στόχων και τη δόμηση στρατηγικής Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης για τα επόμενα χρόνια.

Η προσέγγιση της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ, έχει σκοπό τη βελτιστοποίηση της αξίας που παράγει για το ευρύτερο κοινωνικό σύνολο και τη μείωση του ρίσκου σε περιβαλλοντικό, οικονομικό και κοινωνικό επίπεδο. Θέματα περιβαλλοντικού και κοινωνικού αντικτύπου, καθώς επίσης θέματα εταιρικής διακυβέρνησης (Environmental, Social, Governance - ESG) αποτελούν τα θεμέλια για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη και μέσω του Απολογισμού, η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ δημοσιοποιεί τις σχετικές μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες, προκειμένου τα ενδιαφερόμενα μέρη της αλλά και το ευρύ κοινό, να είναι ενήμεροι για την ευθύνη της.

Στα στάδια της παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνεται έμφαση:

- στην παροχή υψηλής ποιότητας προϊόντων και υπηρεσιών και την εξυπηρέτηση των πελατών
- το σεβασμό για το περιβάλλον και τις τοπικές κοινότητες, λαμβάνοντας μέτρα για την προστασία του περιβάλλοντος συμμορφούμενη με την περιβαλλοντική νομοθεσία και τους εγκεκριμένους σε σχέση με την άδεια λειτουργίας της περιβαλλοντικούς όρους.
- Στη συμμόρφωση με τις νομικές κανονιστικές απαιτήσεις που αφορούν την ασφάλεια και υγιεινή των παραγόμενων προϊόντων
- στην έρευνα και ανάπτυξη για την εύρεση νέων λατομείων αλλά και τη μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος
- την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων, που έχουν στόχο την ανάπτυξη του σημαντικότερου κεφαλαίου της εταιρίας των ανθρώπων της

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΣΥΜΠΕΡΙΦΟΡΑΣ

Αρχές Εταιρικής Υπευθυνότητας

Οι αρχές της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ, είναι σχεδιασμένες έτσι ώστε να διασφαλίζουν ότι τα ενδιαφερόμενα μέρη της γνωρίζουν, ότι η εταιρεία έχει στόχο να ακολουθεί υπεύθυνες επιλογές και ηθικά πρότυπα σε κάθε δραστηριότητά της.

Με αυτή την πυξίδα, αναλαμβάνει πρωτοβουλίες που υπερβαίνουν τις νομικές της υποχρεώσεις, με σκοπό την ενίσχυση της κοινωνικής ευημερίας και της βιώσιμης ανάπτυξης.

Απολογισμός Βιώσιμης Ανάπτυξης

Ακολουθώντας τις Κατευθυντήριες Οδηγίες του Οδηγού Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG 2020 του Χρηματιστηρίου Αθηνών, τις Κατευθυντήριες οδηγίες του διεθνούς Οργανισμού Global Reporting Initiative, καθώς και τα παγκόσμια πρότυπα του Διεθνούς Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών και του Ελληνικού Κώδικα Βιωσιμότητας αποτυπώνεται για την ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. η αξία που δημιουργεί στην αγορά, στα ενδιαφερόμενα μέρη και στο ευρύτερο περιβάλλον.

Βασικό πυλώνα εταιρικής στρατηγικής για τα επόμενα χρόνια αποτελεί η διασφάλιση της διαφάνειας και η στοιχειοθετημένη παρουσίαση της απόδοσης της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ, με συνεπή και ελεγχόμενο τρόπο. Μέσω της έκδοσης του 2ου Απολογισμού Βιώσιμης Ανάπτυξης και Εταιρικής Υπευθυνότητας παρουσιάζεται η σύνδεση των δραστηριοτήτων της εταιρείας με τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης σε κάθε επίπεδο καθώς και οι δεσμεύσεις για τα επόμενα έτη.

Σκοπός της Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης, είναι η πλήρης και ολοκληρωμένη ενημέρωση των ενδιαφερόμενων μερών σχετικά με την έμφαση που δίνει στη Βιώσιμη Ανάπτυξη μέσα από τη νέα επιχειρηματική στρατηγική της καθώς και να παρουσιάσει τις δράσεις της εταιρείας ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ την περίοδο 2021 για στη Βιώσιμη Ανάπτυξη.

Στόχος είναι η συνεχής βελτίωση της Έκθεσης με τον εμπλουτισμό των δημοσιοποιούμενων στοιχείων, ώστε να καλύπτονται οι δραστηριότητες της εταιρείας.

Stakeholders Management

Το Iktinos Stakeholder Management Plan αποτελεί το πλάνο σχεδιασμού, διοίκησης & προγραμματισμού της Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης και περιλαμβάνει την αναγνώριση, ανάλυση και αξιολόγηση των ενδιαφερομένων μερών. Επιπλέον, καθορίζει την εμπλοκή των stakeholders στον οργανισμό και το βαθμό συμμετοχής τους στις αποφάσεις της εταιρείας σχετικά με την Εταιρική Υπευθυνότητα και Βιώσιμη Ανάπτυξη.

Το Iktinos Stakeholder Management Plan, είναι ένα στρατηγικό εργαλείο προσαρμοσμένο στις δραστηριότητες της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ, με στόχο :

- ✓ την απόκτηση εις βάθος γνώση της αγοράς στην οποία δραστηριοποιείται η εταιρεία
- ✓ την ενίσχυση της αποδοτικότητάς της στις τοπικές κοινωνίες ενδιαφερόντός της
- ✓ τη δημιουργία καλύτερων και αποδοτικότερων communication plans

- ✓ την αποτελεσματικότερη επικοινωνία με τα ενδιαφερόμενα μέρη
- ✓ την προστασία της επωνυμίας της
- ✓ την εκ των προτέρων γνώση όλου του φάσματος των επιχειρηματικών ρίσκων και την πρόβλεψη λαθών στη στρατηγική της
- ✓ την εξυπηρέτηση των στόχων Εταιρικής Υπευθυνότητας & Βιώσιμης Ανάπτυξης

Διαβούλευση με τα Ενδιαφερόμενα Μέρη

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ, με βάση τις αρχές, τις αξίες, τις δραστηριότητες, τη στρατηγική της, καθώς και την αγορά και τη συνεργασία της με τις τοπικές κοινωνίες, επαναπροσδιορίζει κάθε έτος τα ενδιαφερόμενα μέρη (stakeholders), τα οποία ανήκουν είτε στο εσωτερικό περιβάλλον, είτε στο εξωτερικό περιβάλλον της εταιρείας και περιλαμβάνουν τις ομάδες τις οποίες επηρεάζει ή/και την επηρεάζουν, σε ολόκληρο το φάσμα των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων.

Η συστηματική και αμφίδρομη επικοινωνία με τα ενδιαφερόμενα μέρη, αποτελεί τη βάση για την αξιολόγηση και το σχεδιασμό των δράσεων και πρακτικών της εταιρείας, στο πλαίσιο της προσέγγισης διαχείρισης των θεμάτων Βιώσιμης Ανάπτυξης. Η συστηματικότητα αυτής της επικοινωνίας, ανεξαρτήτως του βαθμού επιρροής των ενδιαφερόμενων μερών, απορρέει από το είδος της σχέσης μαζί τους, προκειμένου να ικανοποιηθούν οι προσδοκίες και οι ανάγκες τους, να ιεραρχηθούν τα θέματα που τους απασχολούν και εν συνεχεία, να υφίσταται ενεργός συμμετοχή τους στην εφαρμογή της Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της εταιρείας.

Σχετικά με την ενημέρωση ενδιαφερομένων μερών, υπάρχουν πολλοί μηχανισμοί που διευκολύνουν την αμφίδρομη επικοινωνία. Ενδεικτικοί, μηχανισμοί πληροφόρησης και ενημέρωσης αποτελούν οι γενικές συνελεύσεις, οι συναντήσεις με τους διευθυντές των τμημάτων, η αμφίδρομη επικοινωνία με τους επιχειρηματικούς και επενδυτικούς φορείς, οι ενημερωτικές συναντήσεις με τους εργαζομένους, οι τακτικές συναντήσεις με θεσμικούς παράγοντες, οι ανοιχτές συζητήσεις έκφρασης και διαχείρισης προβληματισμών και παραπόνων, οι τακτικές επικοινωνίες με τις τοπικές κοινότητες και οι συναντήσεις (face to face meetings) με τοπικούς φορείς.

Διαχείριση Κινδύνων

Η εξέλιξη, με βάση τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτελεί τον κεντρικό πυρήνα της φιλοσοφίας και της στρατηγικής της εταιρείας και η διοίκησή της συμμορφώνεται με τον Ελληνικό Κώδικα Βιωσιμότητας. Στο πλαίσιο υλοποίησης αυτής της πολιτικής:

- Χρησιμοποιούνται μέθοδοι και πρακτικές, οι οποίες είναι οικονομικά, περιβαλλοντικά και κοινωνικά υπεύθυνες

- Υιοθετούνται οι Ευρωπαϊκές και διεθνείς προδιαγραφές για την προστασία του περιβάλλοντος
- Εφαρμόζονται οι βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές
- Εφαρμόζονται διαδικασίες για την εξοικονόμηση φυσικών πόρων και ενέργειας, για τον περιορισμό των εκπομπών αερίων και της ορθής διαχείρισης των αποβλήτων
- Υλοποιούνται προγράμματα για τη στήριξη του κοινωνικού συνόλου με ιδιαίτερη έμφαση στις τοπικές κοινωνίες
- Υιοθετούνται με σχολαστική επιτήρηση, προγράμματα για την υγιεινή και ασφάλεια του ανθρώπινου δυναμικού, καθώς επίσης προγράμματα εκπαίδευσης και μάθησης

Διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής και της κανονιστικής συμμόρφωσης

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ, ως εισηγμένη εταιρεία στο Χρηματιστήριο Αθηνών, εφαρμόζει την κείμενη νομοθεσία που διέπει τις εισηγμένες επιχειρήσεις και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας του, καθώς και την κείμενη νομοθεσία περί εταιρικής διακυβέρνησης και τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Μέσω της κανονιστικής συμμόρφωσης, δημιουργούμε την κουλτούρα διαφάνειας για όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη μας, ελαχιστοποιούμε τους κινδύνους που ενδέχεται να επηρεάσουν την εταιρεία, το ανθρώπινο δυναμικό της, τις τοπικές κοινωνίες που δραστηριοποιούμαστε και την ευρύτερη ελληνική κοινωνία.

Στο πλαίσιο αυτό, ισχύουν οι παρακάτω Πολιτικές, Κανονισμοί και Κώδικες:

- ✓ Πολιτική περί Αποφυγής της Διαφθοράς και άλλων Συγκρούσεων Συμφερόντων
- ✓ Κώδικας Δεοντολογίας για εργαζόμενους
- ✓ Κώδικας Δεοντολογίας για προμηθευτές
- ✓ Κώδικας Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων και Κοινωνικών Αρχών
- ✓ Πολιτική Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων
- ✓ Πολιτική Διαχείρισης Καταγγελιών
- ✓ Πολιτική Σύναψης Συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη
- ✓ Πολιτική περί μη Κατάχρησης Προνομιακών Πληροφοριών
- ✓ Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης
- ✓ Πολιτική Χορηγιών και Δωρεών

Διασφάλιση της ποιότητας, της ασφάλειας υποδομών και της επιχειρησιακής συνέχειας

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ δίνει ύψιστη σημασία στην εξασφάλιση, ότι η ζωτικής σημασίας υποδομές της θα συνεχίσουν να λειτουργούν σε περίπτωση σοβαρών και εκτάκτων περιστατικών και εφόσον αυτές

επηρεαστούν με οποιονδήποτε τρόπο, θα συνεχίσουν να λειτουργούν με εναλλακτικούς τρόπους, αποκαθιστώντας άμεσα τις κρίσιμες επιχειρηματικές διαδικασίες εντός καθορισμένων εκ των προτέρων χρονικών πλαισίων. Ομοίως, εξασφαλίζεται ότι πιθανές δυσμενείς περιπτώσεις που δύναται να παρουσιαστούν, δεν θα επηρεάσουν την ποιότητα των προϊόντων και υπηρεσιών.

Με προτεραιότητα την ασφάλεια των υποδομών και την επιχειρησιακή καθώς και τη μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος, η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ, φροντίζει την αδιάλειπτη και αποτελεσματική λειτουργία των υποδομών της, δίνοντας παράλληλα την αρμόζουσα βαρύτητα στην υγεία του ανθρώπινου δυναμικού και την προστασία του περιβάλλοντος. Το σύστημα επιχειρησιακής συνέχειας το οποίο έχει αναπτυχθεί, παρέχει το πλαίσιο εκείνο που καθιστά τις δραστηριότητες της εταιρείας ανθεκτικές σε δυσλειτουργίες, εξασφαλίζοντας ότι οι ζωτικής σημασίας εγκαταστάσεις, θα συνεχίσουν να λειτουργούν σε περίπτωση σοβαρών περιστατικών και σε περίπτωση διακοπής για λόγους ανωτέρας βίας, θα είναι δυνατή η αποκατάστασή τους εντός καθορισμένων χρονικών πλαισίων, ώστε να συνεχίσουν οι ζωτικές επιχειρηματικές διαδικασίες.

Στρατηγική Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης

Στρατηγικός στόχος της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., είναι να εξασφαλίσει τη βιώσιμη λειτουργία και ανάπτυξη της, ικανοποιώντας παράλληλα τις απαιτήσεις όλων των ενδιαφερόμενων μερών κατά τρόπο εξισορροπητικό, παρέχοντας σχέσεις αμοιβαίου οφέλους και ολοκληρωμένες, καινοτόμες και υψηλής ποιότητας υπηρεσίες στους πελάτες της, συνθήκες δημιουργίας νέων και προστιθέμενων οικονομικών αξιών στους μετόχους της,, και προστασία του περιβάλλοντος και ευημερία στην κοινωνία.

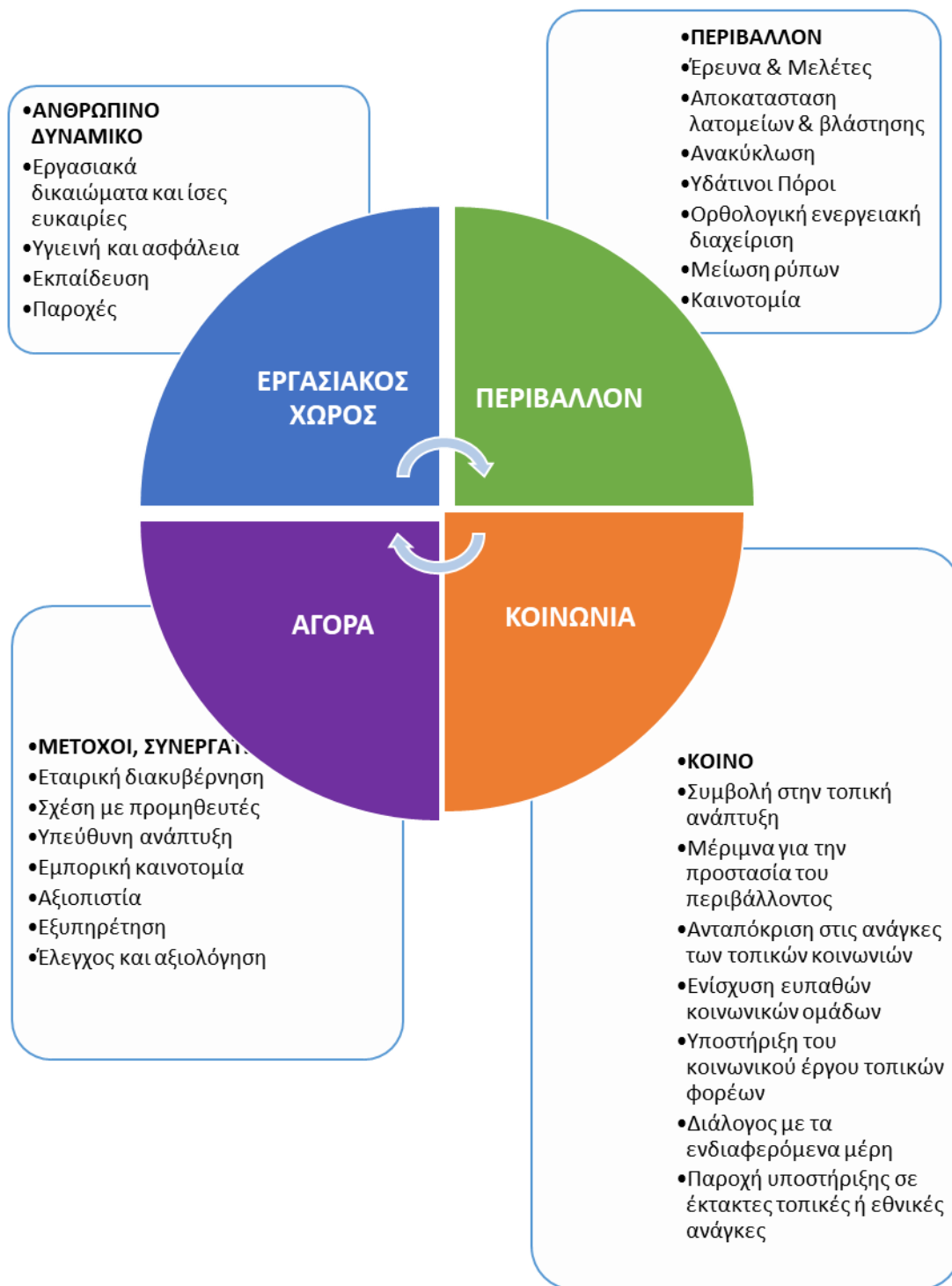
Η στρατηγική Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης για την ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., καθορίζει την κατεύθυνση και το σκοπό της υπεύθυνης δραστηριότητας σε μακροχρόνιο ορίζοντα.

Η μεθοδολογία Διαχείρισης Βιώσιμης Ανάπτυξης και Εταιρικής Υπευθυνότητας σχηματικά αποτυπώνεται στο σχήμα 1 ενώ το Μοντέλο Βιώσιμης Ανάπτυξης και Εταιρικής Υπευθυνότητας και για την ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ αποτυπώνεται στο σχήμα 2. Στο Σχήμα απεικονίζονται οι άξονες στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης και Εταιρικής Υπευθυνότητας

ΣΧΗΜΑ 1: Μεθοδολογία Διαχείρισης Βιώσιμης Ανάπτυξης και Εταιρικής Υπευθυνότητας



ΣΧΗΜΑ 2: Μοντέλο Διαχείρισης Βιώσιμης Ανάπτυξης και Εταιρικής Υπευθυνότητας

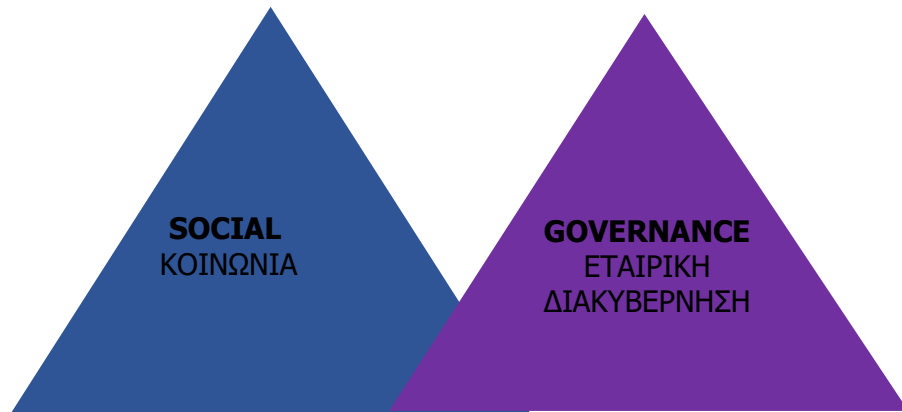


ΣΧΗΜΑ 3: Άξονες Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης και Εταιρικής Υπευθυνότητας

E

S

G



ΟΙ ΑΞΟΝΕΣ ΚΑΙ ΘΕΜΕΛΙΩΔΕΙΣ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΥΠΕΥΘΥΝΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

✓ **Περιβάλλον: Η επιδίωξη παροχής βέλτιστων υπηρεσιών με γνώμονα το περιβάλλον, αποτελεί πάντοτε επιδίωξη άρρηκτα συνδεδεμένη με την ύπαρξη της εταιρείας.**

Η περιβαλλοντική πολιτική της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ, είναι εναρμονισμένη με τις θεσμικές παρεμβάσεις για την κλιματική αλλαγή και τις παγκόσμιες απαιτήσεις για την προστασία του περιβάλλοντος.

Υιοθετώντας ένα νέο οικονομικό μοντέλο ανάπτυξης στο οποίο θα περιορίζονται τα απόβλητα και θα μειώνεται η ανάγκη για νέους πόρους, που αντλούνται με μεγάλο οικονομικό και περιβαλλοντικό κόστος, αλλά και εφαρμόζοντας πρακτικές κυκλικής οικονομίας, η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. φροντίζει για την κοινωνική ευημερία μέσα από την εξασφάλιση επάρκειας φυσικών πόρων, γίνεται πιο ανταγωνιστική και προστατεύει παράλληλα το περιβάλλον.

Η εταιρεία υλοποιεί περιβαλλοντική πολιτική για την εναρμόνιση με την εθνική και κοινοτική νομοθεσία, για την ορθολογική διαχείριση φυσικών πόρων, για την αποφυγή ρύπανσης και για τη διαρκή βελτίωση περιβαλλοντικής επίδοσης. Η συνεχής παρακολούθηση των περιβαλλοντικών παραμέτρων, οι περιβαλλοντικοί στόχοι και οι στοχευμένες περιβαλλοντικές επενδύσεις συμβάλλουν γενικότερα στην αντιμετώπιση των προκλήσεων της κλιματικής αλλαγής.

Ειδικότερα:

- Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ εφαρμόζει από το 2018, με ικανοποιητικά αποτελέσματα, τη μέθοδο της υπόγειας εξόρυξης επιτυγχάνοντας εκλεκτική προσβολή και απόληψη του μαρμαροφόρου υλικού και τον περιορισμό του περιβαλλοντικού της αποτυπώματος. Μέσα από καινοτόμες μεθόδους και με τη βοήθεια των νέων τεχνολογιών δίνεται η δυνατότητα εξόρυξης από τον πυρήνα του κοιτάσματος καλύτερης ποιότητας μαρμάρου και μεγαλύτερης ποσότητας πρώτης ύλης με τη μικρότερη δαπάνη πόρων. Στη βάση του αρμονικού συνδυασμού της επιφανειακής με την υπόγεια εκμετάλλευση, η νέα μέθοδος είναι περισσότερο φιλική προς το περιβάλλον αφού δεν αλλοιώνει τη μορφολογία του βουνού και δεν χρειάζεται εκτεταμένες αποκαταστάσεις.

- Έχοντας ως κύριο στόχο την προστασία της Βιοποικιλότητας, οργανώνονται από την εταιρεία σε συνεργασία με τις αρμόδιες αρχές στοχευμένες και συστηματικές δραστηριότητες. Η εταιρεία προβαίνει συστηματικά στην αποκατάσταση των λατομείων μαρμάρου της μετά το πέρας της εξορυκτικής τους δραστηριότητας, μέσω δεντροφυτεύσεων, στην αποκατάσταση της βλάστησης με φύτευση ή/και σπορά από κατάλληλα είδη (ποώδη, θαμνώδη, κ.α.), καθώς και στην λειτουργία και συντήρηση του δικτύου άρδευσης. Τα ποσά για τις ανωτέρω δράσεις είναι εγγυημένα, δεδομένου ότι, η εταιρία καταθέτει σχετικές εγγυητικές επιστολές.

- Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. έχει εγκαταστήσει και λειτουργεί σε όλα τα λατομεία και εργοστάσια παραγωγής της, βιολογικό καθαρισμό των λυμάτων και αποβλήτων που προκύπτουν από την δραστηριότητα της, με σκοπό την επαναχρησιμοποίηση τους και προστατεύοντας με αυτό τον τρόπο τους υδάτινους πόρους της χώρας.

- Η εγκατάσταση του νέου μηχανολογικού εξοπλισμού τελευταίας τεχνολογίας στο νέο εργοστάσιο της Δράμας έχει αυξήσει την παραγωγική δυνατότητα και έχει μειώσει το κόστος παραγωγής.

- Η εταιρεία ήδη λειτουργεί μέσω θυγατρικής εταιρείας, στην περιοχή της Δράμας αιολικό πάρκο ισχύος 22 MW, συμβάλλοντας έμμεσα στη μείωση των ρύπων από την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας.

- Στο πλαίσιο υλοποίησης πρακτικών κυκλικής οικονομίας, συνεχίζεται η εφαρμογή μιας πρωτοποριακής τεχνολογικά μεθόδου για την επαναχρησιμοποίηση προβληματικών ογκομαρμάρων, μέσω συγκόλλησης τους με ρητίνες διορθώνοντας φθορές και προλαμβάνοντας απώλειες.

- Με στόχο την ενίσχυση της επιχειρηματικής περιβαλλοντικής κουλτούρας, η εταιρεία σχεδιάζει ενέργειες για την ευαισθητοποίηση των ενδιαφερομένων μερών σε περιβαλλοντικά ζητήματα όπως:

- Ενημέρωση του διοικητικού προσωπικού για θέματα περιβαλλοντικής διαχείρισης,
- Ενημέρωση και ευαισθητοποίηση όλων των ενδιαφερομένων μερών για θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και συναφών δράσεων του Ομίλου.

✓ **Εργασιακός χώρος: Αποτελεί δέσμευση για την εταιρεία, η εμπιστοσύνη στις ικανότητες του ανθρώπινου δυναμικού, η ανάπτυξη των δεξιοτήτων και δυνατοτήτων του, μέσα σε ένα περιβάλλον το οποίο προάγει την ατομική ανέλιξη σε συνδυασμό με το εταιρικό αποτέλεσμα.**

Η λειτουργική προσέγγιση της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ είναι συνδεδεμένη με την ανάπτυξη, διατήρηση και ενίσχυση του ανθρώπινου δυναμικού της.

Η δύναμη της εταιρείας πηγάζει από το ανθρώπινο δυναμικό της. Η επιτυχία της εταιρείας σε κάθε επίπεδο, οφείλεται στους ανθρώπους της, οι οποίοι με την αφοσίωσή τους, τον επαγγελματισμό και τις γνώσεις τους, παρέχουν υψηλού επιπέδου υπηρεσίες σε πελάτες και συνεργάτες.

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ εφαρμόζει υπεύθυνες πρακτικές διοίκησης του ανθρώπινου δυναμικού της και μεριμνά για τη διαμόρφωση ενός σύγχρονου και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος ίσων ευκαιριών, τήρησης ενός αξιοκρατικού συστήματος αξιολόγησης, έχοντας παράλληλα ως μέλημα την υγιεινή και ασφάλεια στους χώρους εργασίας. Σημαντική είναι η επένδυση στην ανάπτυξη και τη διατήρηση υψηλού επιπέδου προσωπικού και η πραγματοποίηση σχετικών εκπαιδευτικών προγραμμάτων.

Η εταιρεία απασχολεί 411 εργαζόμενους στη διοίκηση και στις παραγωγικές μονάδες σε Αττική, Δράμα, Καβάλα και Θάσο. Αλληλοεπιδρά και συνεργάζεται με τους κοινωνικούς φορείς και τις αρμόδιες αρχές των τοπικών κοινωνιών, οι οποίες μαστίζονται από υψηλούς δείκτες ανεργίας και έτσι συνδράμει στις τοπικές κοινωνίες μέσω της δημιουργίας νέων θέσεων εργασίας. Επιπλέον, συνεργάζεται με εξωτερικούς τοπικούς εργολάβους και άλλες επαγγελματικές ομάδες της τοπικής κοινωνίας, κ.α. ενώ το μεγαλύτερο μέρος των εργαζομένων της εταιρείας, απασχολούνται με συμβάσεις πλήρους απασχόλησης.

Η έμπρακτη προστασία των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στην εργασία αποτελεί βασική αρχή για τη λειτουργία της εταιρείας πέραν των ηθικών ή νομικών της υποχρεώσεων, προστατεύοντας τα ίσα δικαιώματα, παρέχοντας ίσες ευκαιρίες σε όλους και ενισχύοντας το σεβασμό στη διαφορετικότητα, ενώ παράλληλα η εταιρεία οργανώνει σε τακτά χρονικά διαστήματα προγράμματα επιμόρφωσης και ανάπτυξης, ώστε να βελτιώνονται οι δεξιότητες του ανθρωπίνου δυναμικού.

Η πολιτική για την ισότητα των φύλων, η εξάλειψη οποιασδήποτε μορφής διάκρισης, η προάσπιση από οποιασδήποτε μορφή διαφθοράς, η απόλυτη διαφάνεια για την κάλυψη των θέσεων εργασίας, προϋποθέσεις απαραίτητες για τη λειτουργία σε ένα άριστο εργασιακό περιβάλλον, αποτελούν προτεραιότητα για την εταιρεία γεγονός που διαφαίνεται από τα παρακάτω στοιχεία:

- **Πολυμορφία ΔΣ, επιλογή προσωπικού και αποφυγή διακρίσεων:**

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΙΑΣ Α.Ε. εφαρμόζει πολιτική πολυμορφίας στο Δ.Σ. & στα Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη, η οποία περιλαμβάνει μια σειρά από στοιχεία, όπως το φύλο, η ηλικία, το εκπαιδευτικό υπόβαθρο, η επαγγελματική εμπειρία, οι δεξιότητες.

Παράλληλα, εφαρμόζεται πολιτική ίσων ευκαιριών σε όλο το προσωπικό ανεξάρτητα από το φύλο, την ηλικία, τη φυλή ή την εθνικότητα και δε γίνεται ανεκτή οποιασδήποτε μορφής διάκριση.

Οι διαδικασίες πρόσληψης και αξιολόγησης βασίζονται στα προσόντα, τις επιδόσεις και τις δεξιότητες των υποψηφίων ή των εργαζομένων χωρίς να λαμβάνουν υπ' όψη το φύλο, την καταγωγή, τη φυλή, τη θρησκεία, την ηλικία, τον χαρακτήρα ή οποιαδήποτε άλλο χαρακτηριστικό που μπορεί να διαφοροποιεί ένα άτομο.

- **Αμοιβές και Παροχές:** Η εταιρεία έχει σχεδιάσει ένα σύστημα αμοιβών, το οποίο ανταμείβει τους εργαζομένους ανάλογα με τις επιδόσεις τους και την αξία που προσθέτουν στην εταιρεία, ενώ θεωρείται δεδομένο ότι δεν υφίσταται καμία διαφοροποίηση στις αμοιβές ανεξαρτήτως φύλου.

- **Επιβράβευση:** Δίνεται μεγάλη έμφαση στην αναγνώριση και επιβράβευση του ανθρωπίνου δυναμικού τόσο σε ατομικό όσο και σε ομαδικό επίπεδο, ώστε να διασφαλίζεται η συνεχής εξέλιξή τους και το ανταγωνιστικό τους πλεονέκτημα, μέσω προγραμμάτων bonus, εξτρά ιδιωτικής νοσοκομειακής-φαρμακευτικής περίθαλψης, κ.α.

- **Διακράτηση εργαζομένων υψηλού δυναμικού:** Μόνιμη επιδίωξη είναι η επιλογή των κατάλληλων εργαζομένων στις κατάλληλες θέσεις. Το τμήμα ανθρωπίνου δυναμικού, μεριμνά για την

αξιοποίηση και τη διακράτηση των στελεχών της εταιρείας, καθώς και την προσέλκυση έμπειρων και ικανών στελεχών από την αγορά.

- **Συνεχής εκπαίδευση και ανάπτυξη ανθρώπινου δυναμικού:** Η εταιρεία διαμορφώνει κάθε χρόνο την εκπαιδευτική και αναπτυξιακή στρατηγική της, επενδύοντας σταθερά στην ενίσχυση του ανθρώπινου δυναμικού σε όλες της βαθμίδες, έτσι ώστε να επιτευχθούν:

- Πλήρης αξιοποίηση των διακριτών ικανοτήτων κάθε εργαζομένου
- Εξασφάλιση της επιχειρησιακής συνέχειας
- Προαγωγή ενιαίας κουλτούρας και ενίσχυση της ευθυγράμμισης του συστήματος αξιών και συμπεριφορών του ανθρώπινου δυναμικού.
- Ενίσχυση των γνώσεων του ανθρώπινου δυναμικού, στο πλαίσιο των μεταβαλλόμενων και συνεχών απαιτήσεων της αγοράς.

Έχουν προγραμματιστεί σεμινάρια και ομιλίες που αφορούν την ασφάλεια και την υγιεινή των εργαζομένων στους χώρους εργασίας και τα οποία θα παρακολουθήσουν σε ομάδες όλο το εργατοτεχνικό προσωπικό ανάλογα με τη θέση εργασίας τους.

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ επενδύοντας στη συνεχή βελτίωση του εργασιακού περιβάλλοντος και την ελαχιστοποίηση των κινδύνων συμμορφώνεται με τα διεθνή πρότυπα και την ελληνική νομοθεσία εφαρμόζοντας το διεθνές πρότυπο ISO 9001, το ISO 45001 για τη διαχείριση όλων των θεμάτων που αφορούν στα θέματα υγείας και ασφάλειας του ανθρώπινου δυναμικού, σε όλες τις εργασιακές πτυχές και δραστηριότητες, με ιδιαίτερη έμφαση στην πρόληψη των κινδύνων.

- **Υγεία στην Εργασία:** Η εταιρεία στο πλαίσιο της προστασίας και προαγωγής ενός υγιούς εργασιακού περιβάλλοντος, εναρμονίζεται πλήρως με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.

- **Αντιμετώπιση έκτακτων καταστάσεων - COVID-19:** Με την έναρξη της πανδημίας COVID-19 που έπληξε τη χώρα από τον Μάρτιο 2020, αναθεωρήθηκαν εγκαίρως το πλάνο και οι οδηγίες για την υγεία και ασφάλεια για την αντιμετώπιση της κρίσης. Εφαρμόστηκε η εξ αποστάσεως εργασία σε μεγάλη έκταση, ενώ ήταν συνεχής η ενημέρωση εργαζομένων, προμηθευτών και πελατών. Δόθηκε ιδιαίτερη έμφαση στην απολύμανση των χώρων με κατάλληλα για την πανδημία απολυμαντικά όλων των εργασιακών χώρων, διατέθηκε ο απαραίτητος εξοπλισμός (απολυμαντικά, μάσκες, γάντια κ.λπ.) στους εργαζόμενους, ενώ κατέστη υποχρεωτική η θερμομέτρηση όσων εισέρχονται στα κτίρια και τις εγκαταστάσεις της εταιρείας.

- **Επιθεωρήσεις Ασφάλειας και μέριμνα για έκτακτες ανάγκες:** Η διενέργεια επιθεωρήσεων ασφαλείας οι οποίες πραγματοποιούνται σε τακτά διαστήματα, έχουν ως σκοπό να συμβάλλουν περαιτέρω στη βελτίωση της ασφάλειας στον εργασιακό χώρο σε όλες τις βιομηχανικές εγκαταστάσεις.

- **Λήψη μέτρων πρόληψης Κινδύνων:** Η εκτέλεση όλων των δραστηριοτήτων στις βιομηχανικές εγκαταστάσεις, πραγματοποιούνται βάσει της εκτίμησης της επικινδυνότητας που υφίσταται για το εργασιακό προσωπικό. Ως εκ τούτου, όπου διαπιστώνεται η αναγκαιότητα ελέγχου, επιλέγονται μέτρα πρόληψης των διαφαινόμενων κινδύνων, έτσι ώστε να μειώνεται η επικινδυνότητα στο χαμηλότερο επίπεδο που είναι πρακτικά εφικτό.

✓ **Κοινωνία / τοπικές κοινωνίες: Στήριξη των τοπικών κοινωνιών με ενέργειες που συμβάλλουν στην άμβλυση των τοπικών ζητημάτων, ανησυχιών και προσδοκιών.**

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. έχει στόχο τη δημιουργία αξίας από όλες τις επιχειρηματικές της δραστηριότητες για τα ενδιαφερόμενα μέρη της. Ο σεβασμός προς την ευρύτερη κοινωνία, τις τοπικές κοινωνίες που δραστηριοποιείται, ο συνεχής διάλογος με τους κοινωνικούς εταίρους, οι στοχευμένες παρεμβάσεις στο πλαίσιο της εταιρικής υπευθυνότητας, εξασφαλίζουν την διατήρηση της καλής φήμης, την ουσιαστική ενημέρωση και συμμετοχή της κοινωνίας και τη στήριξη για περαιτέρω οικονομική ανάπτυξη.

Η εταιρεία έχοντας επίγνωση του κοινωνικού της ρόλου έχει θέσει ως προτεραιότητά της τη βιώσιμη ανάπτυξη των τοπικών κοινωνιών στηρίζοντας την τοπική οικονομία και εφαρμόζοντας πρακτικές με προσανατολισμό την αποκόμιση αμοιβαίου οφέλους μεταξύ του οργανισμού και της κοινωνίας. Παράλληλα συμβάλλει στην ενίσχυση της κοινωνικής συνοχής υποστηρίζοντας τοπικούς φορείς και κοινωνικά ευπαθείς ομάδες. Συνδράμει τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται, οι οποίες μαστίζονται από υψηλούς δείκτες ανεργίας, μέσω της δημιουργίας νέων θέσεων εργασίας, συνεργάζεται με εξωτερικούς τοπικούς εργολάβους και άλλες επαγγελματικές ομάδες από την τοπική κοινωνία, κ.α.

Το 2021 η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. αφουγκραζόμενη τις δύσκολες οικονομικές συνθήκες των τελευταίων ετών, ανταποκρίθηκε σε πλήθος αιτήσεων ενίσχυσης τοπικών κοινωνικών δομών, σε συνεργασία με κοινωνικούς φορείς, αρμόδιες αρχές, συλλόγους, την Εκκλησία και μη κερδοσκοπικές οργανώσεις που υποστηρίζουν ευάλωτες μονάδες του πληθυσμού. Στήριξε μέσω δωρεών και χορηγιών, πλήθος κοινωνικών, πολιτιστικών, αθλητικών και άλλων αναγκών.

✓ **Αγορά: Από την έναρξη της επιχειρηματικής δραστηριοποίησης της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. υπάρχει σταθερή προσήλωση στη συνεχή βελτίωση των παρεχόμενων προϊόντων και υπηρεσιών**

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ, εφαρμόζει πρακτικές που εξασφαλίζουν το υψηλό επίπεδο Εταιρικής Διακυβέρνησης, υιοθετεί πρότυπα επαγγελματικής λειτουργίας και συμπεριφοράς, δημιουργεί επιχειρηματική αξία και καθοδηγείται από επιχειρησιακή ηθική, στοιχεία που συμβάλλουν στην θεμελίωση της εμπιστοσύνης των μετόχων της.

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ διοικείται με βάση την κείμενη νομοθεσία περί Εταιρικής Διακυβέρνησης, έχοντας δημιουργήσει εσωτερικές δομές και ενσωματώνοντας στη λειτουργία της εγχειρίδια, κώδικες, πολιτικές και διαδικασίες, που στοχεύουν στην ενίσχυση της διαφάνειας, την υπεύθυνη λειτουργία και τη λήψη αποφάσεων με συλλογικό τρόπο, σε όλους τους τομείς που στοχεύουν στη βιώσιμη ανάπτυξη των εταιρειών και στη διασφάλιση των συμφερόντων των Μετόχων και των Ενδιαφερομένων Μερών.

Συμμορφώνεται και εφαρμόζει την κείμενη νομοθεσία της Κεφαλαιαγοράς και τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Εφαρμόζοντας τις βασικές αρχές της Εταιρικής Διακυβέρνησης, έχουν τεθεί οι εξής στόχοι:

- ✓ Ενημέρωση και συμμετοχή των μετόχων στις σημαντικές αποφάσεις
 - ✓ Διαφάνεια στη διοίκηση
 - ✓ Απαρέγκλιτη εφαρμογή υπεύθυνης επιχειρηματικότητας
 - ✓ Αποτελεσματική διοίκηση και ταχύτητα στη λήψη αποφάσεων
 - ✓ Εντοπισμός και ελαχιστοποίηση κινδύνων
 - ✓ Διαρκής βελτίωση εργασιακού πλαισίου
 - ✓ Ανεξαρτησία στην άσκηση ελέγχου
 - ✓ Διαρκής βελτίωση της τεχνογνωσίας
 - ✓ Ευαισθητοποίηση του ανθρώπινου δυναμικού σε περιβαλλοντικά θέματα
 - ✓ Συνεισφορά στις τοπικές κοινωνίες
- Η εταιρία έχει συμμορφωθεί πλήρως με το Γενικό Κανονισμό Προστασίας Δεδομένων GDPR, δεδομένης της εφαρμογής του Κανονισμού της Ε.Ε.

Η εταιρία υλοποιώντας διαρκώς δράσεις με στόχο τον ψηφιακό της μετασχηματισμό, επενδύει συστηματικά στις νέες τεχνολογίες - καινοτομίες, εξελίσσει συνεχώς τις λειτουργίες τους και επιδιώκει τη συνεχή βελτίωση τους.

Συγκεκριμένα:

- Η εταιρεία συνεργάζεται με το Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο για την ανάπτυξη ενός ολοκληρωμένου συστήματος για την παρακολούθηση της επίγειας και υπόγειας εξόρυξης. Το συγκεκριμένο σύστημα μεταξύ άλλων θα βοηθήσει στην ενίσχυση της παραγωγικότητας, στην προστασία των εργαζομένων της εταιρείας και στην προστασία του περιβάλλοντος

- Η εταιρεία έχει ήδη υλοποιήσει την ψηφιακή της μετάβαση στο χώρο του Cloud, τόσο σε θέματα online πληροφόρησης συγκεκριμένων τμημάτων της εταιρίας, όσο και σε καίριες εργασίες που σχετίζονται με την αποθήκευση των δεδομένων της. Έχοντας ήδη θωρακίσει τα δεδομένα της μέσω firewall χρησιμοποιεί κατάλληλα εργαλεία, προκειμένου η αμφίδρομη επικοινωνία με τα απομακρυσμένα σημεία της π.χ λατομεία κ.α., να πραγματοποιείται γρήγορα και με ασφάλεια.
- Η Εταιρεία διαρκώς εκσυγχρονίζει τον τεχνολογικό εξοπλισμό της, είτε αυτό αφορά νέους servers είτε αντικατάσταση Η/Υ, τελικών χρηστών (desktops, laptops, κ.α), ενώ έχει προχωρήσει στην αντικατάσταση του δικτύου της με νέο σύγχρονο εξοπλισμό που στηρίζεται στην χρήση οπτικών ινών.
- Στο στάδιο της παραγωγής ογκομαρμάρων, εφαρμόστηκε σύστημα καταγραφής των αποθεμάτων μέσω barcode, φωτογράφισης και καταχώρησης τους στο cloud της εταιρείας, ώστε να είναι άμεσα προσβάσιμα στον κάθε ενδιαφερόμενο (πωλητές – πελάτες).

Η εταιρική φήμη της εταιρείας, θεωρείται ως ένα από τα μεγάλα ανταγωνιστικά της πλεονεκτήματα και αποτελεί προϊόν της επιχειρηματικής της ηθικής, της ακεραιότητας και αξιοπιστίας προς πελάτες και προμηθευτές, της ποιότητας των προϊόντων, της οικονομικής απόδοσης, της ισχυρής παρουσίας στα ΜΜΕ, των διακρίσεων που έχει κερδίσει και της εφαρμογής των αρχών Εταιρικής Υπευθυνότητας.

Συνοψίζοντας, η στρατηγική Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., αντιμετωπίζεται ως στρατηγική επένδυση και οι πρωτοβουλίες που λαμβάνονται, στοχεύουν στην ανάδειξη του υπεύθυνου επιχειρείν και των αρχών της Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η εξέλιξη, με βάση τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτελεί τον κεντρικό πυρήνα της φιλοσοφίας και της στρατηγικής της εταιρείας και η διοίκησή της συμμορφώνεται με τον Ελληνικό Κώδικα Βιωσιμότητας. Στο πλαίσιο υλοποίησης αυτής της πολιτικής:

- Χρησιμοποιούνται μέθοδοι και πρακτικές, οι οποίες είναι οικονομικά, περιβαλλοντικά και κοινωνικά υπεύθυνες.
- Εφαρμόζονται οι βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές
- Εφαρμόζονται διαδικασίες για την εξοικονόμηση φυσικών πόρων και ενέργειας, για τον περιορισμό των εκπομπών αερίων και της ορθής διαχείρισης των αποβλήτων
- Υλοποιούνται προγράμματα για τη στήριξη του κοινωνικού συνόλου με ιδιαίτερη έμφαση στις τοπικές κοινωνίες
- Υιοθετούνται με σχολαστική επιτήρηση, προγράμματα για την υγιεινή και ασφάλεια του εργατικού

προσωπικού, καθώς επίσης προγράμματα εκπαίδευσης και συνεχούς μάθησης.

- Δημιουργείται το πλαίσιο για την ενίσχυση της πράσινης και καινοτόμας επιχειρηματικότητας στον κλάδο.

Υπό το φως των παραπάνω εξελίξεων, η εταιρεία συνεχίζει τη δράση της σύμφωνα με τον Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG 2019 Χρηματιστηρίου Αθηνών, υιοθετεί και συμβάλλει στη διάχυση των 10 αρχών του Οικουμενικού Συμφώνου των Ηνωμένων Εθνών (UNGS), ενσωματώνει τους 17 στόχους του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών (17 Sustainable Development Goals), ενώ παράλληλα ευθυγραμμίζεται με τις διεθνείς κατευθυντήριες οδηγίες περί απολογισμού βιωσιμότητας και του Global Reporting Initiative GRI-G4 Comprehensive Level

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΙΑΣ ΑΕ, έχει δεσμευτεί οικειοθελώς για την εφαρμογή και προώθηση των παραπάνω αλληλοσυμπληρούμενων προτύπων, διασφαλίζοντας με αυτόν τον τρόπο ένα ευρύ κανονιστικό πλαίσιο για την υλοποίηση της στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης και Εταιρικής Υπευθυνότητας.

E. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΚΥΡΙΟΤΕΡΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ & ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2021

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθενται σε χρηματοοικονομικούς και άλλους κινδύνους. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων του Ομίλου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική επίδραση τους, στη χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου.

Οι βασικές πολιτικές διαχείρισης των κινδύνων καθορίζονται από τη Διοίκηση του Ομίλου. Η Οικονομική Διεύθυνση παρακολουθεί και διαχειρίζεται τους κινδύνους στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος, προσδιορίζει, εκτιμά και αντισταθμίζει εφόσον χρειαστεί τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε συνεργασία με τις υπηρεσίες που αντιμετωπίζουν αυτούς τους κινδύνους. Επίσης δεν εκτελεί κερδοσκοπικές συναλλαγές που δεν σχετίζονται με τις εμπορικές, επενδυτικές ή δανειοληπτικές δραστηριότητες του Ομίλου. Ειδικότερα για τους κινδύνους αυτούς σημειώνουμε τα εξής:

1. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Το νόμισμα λειτουργίας του Ομίλου είναι το Ευρώ. Ο Όμιλος πραγματοποιεί το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών του σε ευρώ, με συνέπεια να περιορίζεται ο άμεσος συναλλαγματικός κίνδυνος. Ο Όμιλος διενεργεί ορισμένες εμπορικές συναλλαγές σε διεθνές επίπεδο κυρίως σε Δολάριο Αμερικής. Οι συναλλαγές αυτές αφορούν ελάχιστο μέρος των δραστηριοτήτων και άρα ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι πολύ περιορισμένος.

2. Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της ενδεχόμενης καθυστερημένης καταβολής στον Όμιλο των τρεχουσών και ενδεχόμενων υποχρεώσεων των αντισυμβαλλόμενων. Η έκθεση του Ομίλου στον πιστωτικό κίνδυνο προέρχεται κυρίως από τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα, τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις. Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτόν μέρη, κυρίως λόγω της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου του. Οι χονδρικές πωλήσεις του Ομίλου γίνονται με βάση τις εσωτερικές αρχές λειτουργίας του, που διασφαλίζουν ότι οι πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών λαμβάνουν χώρα προς πελάτες με πιστωτική αξιοπιστία. Επιπρόσθετα, πιστώσεις πελατών που κρίνονται από την Διοίκηση ως επισφαλείς, ασφαλιζονται.

3. Κίνδυνος ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει την επάρκεια χρηματικών διαθεσίμων και την ύπαρξη των αναγκαίων διαθέσιμων πηγών χρηματοδότησης. Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση, μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματοποιούμενων πληρωμών. Παράλληλα, ο Όμιλος παρακολουθεί συνεχώς την ωρίμανση τόσο των απαιτήσεων όσο και των υποχρεώσεων, με αντικειμενικό σκοπό τη διατήρηση μιας ισορροπίας μεταξύ της συνέχειας των κεφαλαίων και της ευελιξίας μέσω της τραπεζικής πιστοληπτικής του ικανότητας.

Οι ανάγκες ρευστότητας προσδιορίζονται για χρονικό διάστημα 6 μηνών και επαναπροσδιορίζονται σε μηνιαία βάση. Οι δε ανάγκες πληρωμών παρακολουθούνται σε εβδομαδιαία βάση.

Σε περιόδους μη επάρκειας της ρευστότητας η εταιρία έχει τη δυνατότητα χρηματοδότησης των αναγκών ρευστότητάς της μέσω τραπεζικού δανεισμού από εγκεκριμένα όρια τα οποία διατηρεί με τράπεζες.

4. Δανεισμός - Κίνδυνος διακύμανσης Επιτοκίων

Ο Όμιλος παρακολουθεί και διαχειρίζεται τον δανεισμό του, προβαίνοντας σε συνδυασμένη χρήση βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου δανεισμού. Υπάρχουν εγκεκριμένα όρια χρηματοδοτήσεων και ικανοποιητικοί όροι συνεργασίας και τιμολόγησης των διαφόρων τραπεζικών εργασιών τα οποία βοηθούν στον περιορισμό του χρηματοοικονομικού κόστους του Ομίλου. Πολιτική του Ομίλου είναι να διατηρεί το μεγαλύτερο μέρος των δανείων του σε ευρώ με μεταβλητό επιτόκιο, οπότε μια ενδεχόμενη αύξηση του Euribor θα σημαίνει πρόσθετη χρηματοοικονομική επιβάρυνση.

5. Κίνδυνος αποθεμάτων-προμηθευτών

Ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλιση, φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ. Η Διοίκηση επανεξετάζει συνεχώς την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και προβαίνει σε κατάλληλες απομειώσεις.

Επίσης, ο Όμιλος θεωρεί ότι, η εξάρτηση από τους προμηθευτές είναι πολύ περιορισμένη και σε κάθε περίπτωση μη σημαντική για τα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου, καθώς δεν υπάρχει σημαντική εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές, κανένας εκ των οποίων δεν προμηθεύει τον Όμιλο με προϊόντα σε ποσοστό άνω του 10% του συνόλου των αγορών του.

6. Εξάρτηση από Πελάτες

Η πελατειακή βάση του Ομίλου παρουσιάζει μεγάλη διασπορά και δεν υφίσταται κίνδυνος εξάρτησης από μεγάλους πελάτες. Ο Όμιλος στοχεύει στην ικανοποίηση όλο και μεγαλύτερου πλήθους πελατών αυξάνοντας αφενός την γκάμα των προϊόντων που διαθέτει και αφετέρου επιδιώκοντας την άμεση ικανοποίηση των αναγκών τους.

Η εταιρία έχει όμως εξάρτηση από τις πωλήσεις της στην Κίνα, όπου πωλούνται όγκοι και αντιπροσωπεύουν το 50% περίπου του κύκλου εργασιών. Η εταιρεία λόγω της δεδομένης κατάστασης με την πανδημία στην αγορά της Κίνας και των απρόβλεπτων εξελίξεων, τόσο στην αγορά ενέργειας, όσο και στην εφοδιαστική αλυσίδα, επιχειρεί να μειώσει τον κίνδυνο εξάρτησης της από τη συγκεκριμένη αγορά και έχει επικεντρώσει τη στρατηγική της στην αύξηση της διασποράς, αλλά και των πωλήσεων ημικατεργασμένων και τελικών προϊόντων, μετασχηματίζοντας το μίγμα πωλήσεων με αύξηση κατά 40% των εν λόγω προϊόντων στο πρώτο εννεάμηνο του 2021, έναντι της αντίστοιχης περσινής περιόδου με ταυτόχρονη σταθεροποίηση, στα περσινά επίπεδα, στις πωλήσεις ακατέργαστου υλικού.

7. Κίνδυνος Υγείας & Ασφάλειας

Από τη φύση της λειτουργίας της εταιρείας, υπάρχουν πρωτογενείς κίνδυνοι υγείας & ασφάλειας στην εργασία (ελαφρά ατυχήματα, ατυχήματα με απώλεια χρόνου εργασίας, επαγγελματικές ασθένειες και δυστυχήματα) τα οποία μπορούν να προκαλέσουν σημαντικές ή λιγότερο σημαντικές κοινωνικές επιπτώσεις με αποδέκτες όχι μόνο τους ίδιους τους εργαζόμενους και τις οικογένειές τους, αλλά και τρίτους όπως επισκέπτες/πελάτες στους χώρους παραγωγής (λατομεία, εργοστάσια). Επιπλέον, τα θέματα αυτά δύνανται να προκαλέσουν επιδράσεις που σχετίζονται με τη μείωση του επιπέδου ικανοποίησης και του ηθικού των εργαζομένων, το αυξημένο κόστος ατυχημάτων/απουσιών και την αρνητική επίδραση στην εικόνα και τη φήμη της εταιρείας. Για την εταιρεία, η υγεία και η ασφάλεια στην εργασία αποτελεί μια πρωταρχική γραμμή ευθύνης που

Ξεκινά από τη Διοίκηση και φτάνει σε όλα τα στάδια παραγωγής. Για την αντιμετώπιση αυτών των κινδύνων, η Εταιρεία έχει προβεί :

- στην αυστηρή εφαρμογή συστημάτων και μετρήσεων ασφαλείας,
- σε διαρκείς εκπαιδεύσεις,
- συνεχή παρακολούθηση των κινδύνων και των ενεργειών για τον μετριασμό της επίπτωσης τους

8. Κίνδυνος Πανδημίας COVID-19

Κατά τη διάρκεια του 2021, η εταιρεία συνέχισε την αποτελεσματική διαχείριση των επιπτώσεων της πανδημίας COVID-19, θέτοντας ως προτεραιότητα την ασφάλεια και προστασία των ανθρώπων της και διασφαλίζοντας την απρόσκοπτη συνέχιση των εργασιών σε όλους τους τομείς επιχειρηματικής δραστηριότητάς της.

Η εταιρεία εφαρμόζει κατά περίπτωση όπου είναι εφικτό το καθεστώς απομακρυσμένης εργασίας, διασφαλίζοντας την απρόσκοπτη συνέχιση των εργασιών της. Επίσης η εταιρεία, εφαρμόζει μέτρα πρόληψης διασποράς του covid, μέσω χορήγησης self test στο προσωπικό σε περιόδους αυξημένης διασποράς, μάσκες προστασίας, κ.α.

ΣΤ. ΠΑΡΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΑΝΑΜΕΣΑ ΣΤΟΝ ΕΚΔΟΤΗ ΚΑΙ ΣΤΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕ ΑΥΤΟΝ ΜΕΡΗ

Ως συνδεδεμένα μέρη κατά το Δ.Λ.Π. 24 νοούνται, θυγατρικές εταιρείες, εταιρείες με κοινό ιδιοκτησιακό καθεστώς ή/και Διοίκηση με την εταιρεία, συγγενείς με αυτήν εταιρείες, καθώς επίσης τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Διοικητικά στελέχη της εταιρείας. Η εταιρεία προμηθεύεται από τα συνδεδεμένα μέρη αγαθά και υπηρεσίες, ενώ και η ίδια προμηθεύει αγαθά και παρέχει υπηρεσίες σε αυτά. Οι πωλήσεις της εταιρείας προς τα συνδεδεμένα μέρη αφορούν κυρίως εμπορεύματα. Οι πωλήσεις υπηρεσιών προς την εταιρεία, αφορούν κυρίως υπηρεσίες επεξεργασίας μαρμάρων.

Οι αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ. και στα Διοικητικά στελέχη, αφορούν αμοιβές για υπηρεσίες εξηρητημένης εργασίας. Στον παρακάτω πίνακα αναλύονται τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24.

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Πωλήσεις Εμπορευμ/των / υπηρεσίες | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 1.500 | 72.413 |
| Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 199.543 | 727.867 | 196.117 | 273.129 |
| Σύνολα | 199.543 | 727.867 | 197.617 | 345.542 |
| Λοιπά Έσοδα / Έξοδα | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | (70.100) | (70.700) |
| Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 0 | 54.099 | - | - |
| Σύνολα | 0 | 54.099 | (70.100) | (70.700) |

| Αγορές Εμπορευμάτων / Υπηρεσιών | | | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| Θυγατρικές | - | - | 893.370 | 792.995 | |
| Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 7.026 | 30.839 | 7.026 | 30.839 | |
| Σύνολα | 7.026 | 30.839 | 900.396 | 823.834 | |
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | |
| Απαιτήσεις | | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 2.220.163 | 2.344.455 | |
| Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 542.598 | 625.985 | 542.598 | 625.985 | |
| Σύνολα | 542.598 | 625.985 | 2.762.761 | 2.970.440 | |
| Υποχρέώσεις | | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 718.903 | 748.181 | |
| Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 8.712 | - | 8.712 | - | |
| Σύνολα | 8.712 | - | 727.615 | 748.181 | |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Αμοιβές προς μέλη ΔΣ και λοιπά διευθυντικά στελέχη | 1.023.547 | 849.561 |
| Πωλήσεις σε μέλη ΔΣ και λοιπά διευθυντικά στελέχη | 1.783 | 0 |
| Απαιτήσεις από μέλη ΔΣ και λοιπά διευθυντικά στελέχη | 146.320 | 134.063 |
| Υποχρεώσεις μέλη ΔΣ και λοιπά διευθυντικά στελέχη | 2.345.487 | 2.893.842 |

Ζ. Ακίνητα και εγκαταστάσεις του Ομίλου

Η μητρική εταιρεία έχει στην κατοχή της τα παρακάτω ακίνητα :

- Ακίνητο επί της οδού Λυκόβρυσης 7-Μεταμόρφωση εκτάσεως οικοπέδου 10.775 τ.μ. με βιομηχανοστάσιο 3.669,27 τ.μ. και κτίριο γραφείων 980 τ.μ.
- Ακίνητο στη θέση Κουκουβάγια στη Θήβα κοινότητα Ελαιώνα εκτάσεως οικοπέδου 13.663,60 τ.μ. με βιομηχανοστάσιο 724 τ.μ.
- Ακίνητα στο Μαρούσι επί της Αυτ. Ηρακλείου 56, ένα υπόγειο 112τμ και 6 υπόγειοι χώροι στάθμευσης 99 τ.μ.
- Ακίνητο στη ΒΙΠΕ Δράμας εκτάσεως οικοπέδου 45 στρεμμάτων επί του ανωτέρου έχουν ανεγερθεί ακίνητα συνολικής έκτασης 12.700 τ.μ.
- Ακίνητο στο Μαρκόπουλο Αττικής οικοπέδου 9.223,37 τ.μ. επί του ανωτέρω ακινήτου έχει ανεγερθεί δώροφος οικοδομή 416,68 τ.μ.

Έχουν εγγραφεί προσημειώσεις ύψους ευρώ 3.500.000 (πρώτη υποθήκη) σε εξασφάλιση του κοινού ομολογιακού δανείου ύψους ευρώ 7.000.000 που υπογράφηκε με την ALPHA BANK (πρώην ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ) στις 17.10.2008 και τροποποιήθηκε στις 31.1.2017. Το δάνειο έχει εξοφληθεί στις 30/3/2021 και έχει κινηθεί διαδικασία άρσης της προσημείωσης.

Η εταιρεία λειτουργεί τα ακόλουθα μισθωμένα λατομεία:

| Α/Α | ΛΑΤΟΜΕΙΟ-ΘΕΣΗ | ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ | ΔΗΜΟΣ | ΠΕΡΙΟΧΗ | ΕΚΤΑΣΗ (m ²) |
|-----|---------------|----------------------|----------------|-----------------|--------------------------|
| 1 | ΚΑΒΑΚΙΑ | ΚΑΒΑΛΑΣ | ΝΕΣΤΟΥ | ΑΓ. ΚΟΣΜΑ | 24.725,24 |
| 2 | ΚΑΒΑΚΙΑ | ΚΑΒΑΛΑΣ | ΝΕΣΤΟΥ | ΑΓ. ΚΟΣΜΑ | 25.954,50 |
| 3 | ΤΥΜΠΙΑΝΟ | ΚΑΒΑΛΑΣ | ΝΕΣΤΟΥ | ΚΕΧΡΟΚΑΜΠΟΥ | 97.264,00 |
| 4 | ΤΥΜΠΙΑΝΟ | ΚΑΒΑΛΑΣ | ΝΕΣΤΟΥ | ΚΕΧΡΟΚΑΜΠΟΥ | 98.076,00 |
| 5 | ΜΠΗΡΜΠΛΗ | ΚΑΒΑΛΑΣ | ΠΑΓΓΑΙΟΥ | ΠΛΑΤΑΝΟΤΟΠΟΥ | 46.305,50 |
| 6 | ΜΠΗΡΜΠΛΗ | ΚΑΒΑΛΑΣ | ΠΑΓΓΑΙΟΥ | ΠΛΑΤΑΝΟΤΟΠΟΥ | 42.344,00 |
| 7 | ΛΕΠΤΟΚΑΡΥΕΣ | ΔΡΑΜΑΣ | Κ. ΝΕΥΡΟΚΟΠΙΟΥ | ΒΩΛΑΚΑ | 68.411,00 |
| 8 | ΖΑΒΑΡΣΑ | ΔΡΑΜΑΣ | Κ. ΝΕΥΡΟΚΟΠΙΟΥ | ΒΩΛΑΚΑ | 99.993,07 |
| 9 | ΒΙΤΡΙΝΙΤΣΑ | ΔΡΑΜΑΣ | ΠΡΟΣΟΤΣΑΝΗΣ | ΠΥΡΓΩΝ | 96.470,00 |
| 10 | ΣΑΛΙΑΡΑ | ΘΑΣΟΥ | ΘΑΣΟΥ | ΠΑΝΑΓΙΑΣ | 37.747,00 |
| 11 | 3 ΓΚΡΕΜΟΙ | ΘΑΣΟΥ | ΘΑΣΟΥ | ΠΑΝΑΓΙΑΣ | 41.039,00 |
| 12 | ΒΑΡΑΔΙΑ | ΘΑΣΟΥ | ΘΑΣΟΥ | ΡΑΧΩΝΙΟΥ | 48.629,00 |
| 13 | ΠΑΠΑΓΟΥΒΑ | ΑΡΚΑΔΙΑΣ | ΤΡΙΠΟΛΗΣ | ΛΙΜΝΗΣ-ΛΕΒΙΔΙΟΥ | 99.633,42 |

Ο Όμιλος εκτός των ακινήτων της μητρικής εταιρείας, έχει στην κατοχή της και:

- Ακίνητο στα Βριλήσσια, οικοπέδου εκτάσεως 8.000 τμ με βιομηχανικές εγκαταστάσεις 2.320 τ.μ. (ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ).
- Η εταιρεία Ικτίνος Τεχνική και Τουριστική ΑΕ διαθέτει έκταση 2.689 στρεμμάτων, εκ των οποίων 556 στρέμματα είναι παραθαλάσσια στον όρμο Φανερωμένης στην Σητεία Κρήτης και τα υπόλοιπα 2.133 στρέμματα χίλια μέτρα νοτιότερα στο οροπέδιο Σώπατα Μεσοράχης του Δήμου Σητείας στην Κρήτη.

Η. Μερισματική πολιτική – Διάθεση καθαρών κερδών

Με την από 9-9-2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, εγκρίθηκε η διανομή προμερίσματος ποσού 0,01 ευρώ ανά μετοχή. Σχετικά με τη διανομή μερίσματος για τη χρήση του 2021 η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι η μη διανομή μερίσματος.

Θ. Επεξηγηματική έκθεση σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ.7 & 8 του Ν.3556/2007

1. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 11.432.040, ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρείται σε 114.320.400 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ 0,10 η κάθε μια. Όλες οι μετοχές είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Αγορά Αξιών του Χ.Α, στην κατηγορία Μεσαίας και Μικρής Κεφαλαιοποίησης. Οι μετοχές της εταιρίας είναι κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου. Από

κάθε μετοχή απορρέουν όλα τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που ορίζονται από το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας.

2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της εταιρίας.

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

3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 3556/2007.

Από τις γνωστοποιήσεις που έχουν περιέλθει εις γνώση της Εταιρείας οι σημαντικές άμεσες και έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια του Ν. 3556/2007 είναι οι κάτωθι:

Ο κος ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΧΑΪΔΑΣ κατέχει με ημερομηνία 21/04/2021 ποσοστό 50,09% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με αριθμό μετοχών 57.263.868, η κα ΙΟΥΛΙΑ ΧΑΪΔΑ ποσοστό 6,54 % του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με αριθμό μετοχών 7.473.856, η κα ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΧΑΪΔΑ ποσοστό 6,56 % του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με αριθμό μετοχών 7.498.332 και κα ΛΥΔΙΑ ΧΑΪΔΑ ποσοστό 6,00% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με αριθμό μετοχών 6.854.332. Κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου.

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

Δεν υφίσταται μετοχές της εταιρίας που παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

Δε προβλέπονται στο καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

6. Συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της εταιρίας.

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

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάσταση μελών του Δ.Σ. και τροποποίηση του καταστατικού.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας αποτελείται από επτά (7) μέλη, τα οποία εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση για εξάχρονη θητεία.

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

8. Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρίας κατόπιν Δημόσιας Πρότασης.

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

9. Συμφωνίες με Μέλη του Δ.Σ. ή με το προσωπικό της Εταιρείας.

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της εταιρίας με τα Μέλη του Δ.Σ. ή με το προσωπικό της οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμό της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας της Δημόσιας Πρότασης.

Μεταμόρφωση 26/04/2022

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ευάγγελος Χαϊδάς

4. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης κατ' Άρ. 152 και 153 του Ν 4548/2018 & κατ' Άρ. 18 του Ν 4706/2020

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης συντάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 152 του ν. 4548/2018 όπως ισχύει και το άρθρο 18 του ν.4706/2020 όπως ισχύει.

Εισαγωγή

Με τον όρο «εταιρική διακυβέρνηση» νοείται το σύστημα σχέσεων που εγκαθιδρύεται μεταξύ της Διοίκησης της εταιρείας, των μετόχων, των εργαζομένων και κάθε άλλου ενδιαφερόμενου μέρους και αποσκοπεί στη δημιουργία, βιωσιμότητα και ανάπτυξη δυνατών και ανταγωνιστικών επιχειρήσεων.

Ως σύνολο αρχών, ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης εισάγει διατάξεις αυτορρύθμισης: δεν περιορίζεται στην εφαρμογή των υποχρεωτικών, από τη νομοθεσία, διατάξεων, αλλά βασίζεται στην οικειοθελή αποδοχή και εφαρμογή κανόνων που καταγράφονται σε αυτόν ως ειδικές πρακτικές.

Βάσει των διατάξεων αυτών ασκείται, παρακολουθείται και ελέγχεται η διοίκηση, επιτελούνται οι εταιρικές λειτουργίες, διαμορφώνονται οι σχέσεις με τους μετόχους και τα ενδιαφερόμενα μέρη (μετόχους, προμηθευτές, πελάτες, δημόσια διοίκηση κλπ) που διασυνδέονται με την εταιρεία, διευκολύνεται η επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί και εντοπίζονται και τίθενται υπό διαχείριση υφιστάμενοι ή ενδεχόμενοι κίνδυνοι.

Μέσω της κωδικοποίησης των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης επιδιώκεται η ευχερής εφαρμογή τους και ταυτοχρόνως η ενίσχυση της αξιοπιστίας της ελληνικής κεφαλαιαγοράς προς τους διεθνείς και εγχώριους επενδυτές, η ενίσχυση της διαφάνειας και η βελτίωση της ανταγωνιστικότητας των ελληνικών επιχειρήσεων. Επιπλέον, ένα πλαίσιο καλής εταιρικής διακυβέρνησης διαμέσω της εμπέδωσης της εμπιστοσύνης στο επιχειρηματικό περιβάλλον, μπορεί να γεφυρώσει, με αποτελεσματικό και ωφέλιμο τρόπο, τα συμφέροντα των επιχειρήσεων, των πολιτών και της κοινωνίας.

Στην Ελλάδα, το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης έχει αναπτυχθεί κυρίως μέσω του ν. 4706/2020 που, μεταξύ άλλων, επιβάλλει τη συμμετοχή μη εκτελεστικών και ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών στα ΔΣ των ελληνικών εταιρειών των οποίων οι μετοχές είναι εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά στην Ελλάδα, τη θέσπιση και τη λειτουργία μονάδας εσωτερικού ελέγχου και την υιοθέτηση εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας με ελάχιστο υποχρεωτικό περιεχόμενο σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις. Επιπλέον, άλλες νομοθετικές πράξεις ενσωμάτωσαν στο ελληνικό νομοθετικό πλαίσιο τις ευρωπαϊκές οδηγίες εταιρικού δικαίου ή εφάρμοσαν ευρωπαϊκούς κανονισμούς, δημιουργώντας νέους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ο ν. 4449/2017, που επιβάλλει, μεταξύ άλλων, τη λειτουργία επιτροπής ελέγχου και ο ν. 3884/2010 που αφορά σε δικαιώματα των μετόχων και πρόσθετες εταιρικές υποχρεώσεις γνωστοποίησης, προς τους μετόχους στο πλαίσιο της προετοιμασίας της Γενικής τους Συνέλευσης καθώς και σημαντικές υποχρεώσεις γνωστοποίησης, όσον αφορά, μεταξύ άλλων, στο ιδιοκτησιακό καθεστώς και τη διακυβέρνηση μιας εταιρείας.

Τέλος, ο νόμος περί ανωνύμων εταιρειών (ν. 4548/2018) περιλαμβάνει τους βασικούς κανόνες της εταιρικής διακυβέρνησης των ανωνύμων εταιρειών.

Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Γνωστοποίηση οικειοθελούς συμμόρφωσης της Εταιρείας με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία έχει αποφασίσει να υιοθετήσει τον **Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) για τις Εισηγμένες Εταιρείες** (καλούμενος εφεξής «**Κώδικας**»). Ο Κώδικας αυτός βρίσκεται στον ιστότοπο του ΕΣΕΔ, στην κάτωθι ηλεκτρονική διεύθυνση:

[HTTPS://WWW.ESED.ORG.GR/WEB/GUEST/CODE-LISTED.](https://www.esed.org.gr/web/guest/code-listed)

Εκτός του ιστοτόπου του ΕΣΕΔ, ο Κώδικας είναι διαθέσιμος και στην επίσημη ιστοσελίδα της Εταιρείας στην κάτωθι ηλεκτρονική διεύθυνση:

[ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ 2021 \(IKTINOSIR.GR\)](http://www.iktinosir.gr)

Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολόγηση αυτών.

| Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης | Εξήγηση των λόγων μη συμμόρφωσης. |
|--|--|
| 1.17.Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, το Διοικητικό Συμβούλιο υιοθετεί ένα ημερολόγιο συνεδριάσεων και ένα ετήσιο πρόγραμμα δράσης, το οποίο αναθεωρείται ανάλογα με τις εξελίξεις και τις ανάγκες της εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζει τη σωστή, πλήρη και έγκαιρη εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και την εξέταση όλων των θεμάτων, επί των οποίων λαμβάνει αποφάσεις. | Το Δ.Σ. στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και ετήσιο πρόγραμμα δράσης, δυνάμενο να αναθεωρηθεί ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας, καθώς όλα τα μέλη αυτού είναι κάτοικοι νομού Αττικής, είναι ευχερής η σύγκληση και συνεδρίαση του Δ.Σ., όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της Εταιρείας ή ο νόμος, χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος δράσεως. |
| 2.2.21.Ο Πρόεδρος επιλέγεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση που ο Πρόεδρος επιλεγεί από τα μη εκτελεστικά μέλη, ορίζεται ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, είτε ως αντιπρόεδρος είτε ως ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director). | Ο Πρόεδρος του ΔΣ είναι Εκτελεστικό Μέλος και έχει εκλεγεί από το σύνολο του ΔΣ, βάσει του ν.4706/2020 |

| Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης | Εξήγηση των λόγων μη συμμόρφωσης. |
|---|--|
| <p>2.2.22. Ο ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος ή το ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director) ανάλογα με την περίπτωση έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες: να υποστηρίζει τον Πρόεδρο, να δρά ως σύνδεσμος μεταξύ του Προέδρου και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, να συντονίζει τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και να ηγείται της αξιολόγησης του Προέδρου.</p> | <p>Ο Αντιπρόεδρος του ΔΣ είναι Μη Εκτελεστικό Μέλος, σύμφωνα με τον ν.4706/2020</p> |
| <p>2.4.14. Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προβλέπουν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω παράβασης συμβατικών όρων ή ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού.</p> | <p>Δεν έχει προβλεφθεί τέτοιος όρος γιατί δεν υπάρχουν συμβάσεις με τα εκτελεστικά μέλη.</p> |

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

Γενική Συνέλευση των μετόχων

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με το Καταστατικό της, είναι το ανώτατο όργανο διοίκησης και αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση ενώ οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν όλους τους μετόχους.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας, στη Γενική Συνέλευση οι μέτοχοι, οι λοιποί δικαιούμενοι εκ του νόμου να παρίστανται σε αυτή, ή κάποιοι από αυτούς, μπορούν να συμμετέχουν από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, εφόσον τούτο αποφασίσει το Διοικητικό Συμβούλιο που τη συγκαλεί. Το ίδιο μπορεί να ισχύει για πρόσωπα που παρίστανται στη Γενική Συνέλευση κατόπιν άδειας του προέδρου της, υπ' ευθύνη του, σύμφωνα με το άρθρο 127 παρ. 2 του ν.

4548/2018, εφόσον το Διοικητικό Συμβούλιο έχει δώσει τη δυνατότητα αυτή και ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης το εγκρίνει. Το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει με την ίδια απόφασή του τις λεπτομέρειες για την πραγματοποίηση των ανωτέρω συμμορφούμενων με τις κείμενες διατάξεις και λαμβάνοντας επαρκή μέτρα ώστε να διασφαλίζονται τα προβλεπόμενα στο άρθρο 125 παρ. 1 του ν. 4548/2018.

Η Γενική Συνέλευση καλείται 20 τουλάχιστον ημέρες πριν από την πραγματοποίησή της με πρόσκληση η οποία αναφέρει το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δια αντιπροσώπου. Η πρόσκληση δημοσιοποιείται όπως ορίζει η νομοθεσία και αναρτάται στην Ελληνική και Αγγλική γλώσσα στον δικτυακό τόπο της Εταιρείας και αναφέρει περαιτέρω (α) τα δικαιώματα των μετόχων μειοψηφίας του άρθρου 141 παρ. 2, 3, 6 και 7 του Ν. 4548/2018, με αναφορά της προθεσμίας εντός της οποίας μπορεί να ασκηθεί κάθε δικαίωμα, ή εναλλακτικά, την καταληκτική ημερομηνία μέχρι την οποία μπορούν τα δικαιώματα αυτά να ασκηθούν, (β) τη διαδικασία για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και ιδίως τα έντυπα τα οποία χρησιμοποιεί για αυτό το σκοπό η Εταιρεία, (γ) καθορίζει την ημερομηνία καταγραφής βάσει του νόμου, επισημαίνοντας ότι μόνο τα πρόσωπα που είναι μέτοχοι κατά την ημερομηνία εκείνη έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση, (δ) γνωστοποιεί τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο το πλήρες κείμενο των εγγράφων και σχεδίων αποφάσεων που προβλέπονται από το νόμο, και (ε) αναφέρει τη διεύθυνση διαδικτυακού τόπου της Εταιρείας, όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες των παρ. 3 και 4 του άρθρου 123 του Ν. 4548/2018.

Στη Γενική Συνέλευση παρίστανται και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της αρμοδιότητάς τους, που τίθενται προς συζήτηση, και επί των ερωτήσεων ή διευκρινήσεων που ζητούν οι μέτοχοι. Επιπλέον, παρίσταται ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου και ο Υπεύθυνος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης διαθέτει επαρκή χρόνο για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης μπορεί με ευθύνη του να επιτρέψει την παρουσία στη Γενική Συνέλευση και άλλων προσώπων, που δεν έχουν μετοχική ιδιότητα ή δεν είναι εκπρόσωποι μετόχων, στο μέτρο που τούτο δεν αντιτίθεται στο εταιρικό συμφέρον.

Η λήψη των αποφάσεων γίνεται με τη διεξαγωγή ψηφοφορίας, προκειμένου να διασφαλίζεται η συμμετοχή όλων των μετόχων στα αποτελέσματα, είτε παρευρίσκονται αυτοπροσώπως στη συνέλευση είτε ψηφίζουν μέσω εξουσιοδοτημένου αντιπροσώπου

Τα δικαιώματα των μετόχων της Εταιρείας καθορίζονται στο Καταστατικό και από το Ν. 4548/2018.

Επικοινωνία με τους μετόχους

Η επικοινωνία με τους μετόχους διασφαλίζεται μέσω της λειτουργίας του Τμήματος Επενδυτικών Σχέσεων της Εταιρείας, το οποίο εφαρμόζει την πολιτική επικοινωνίας με τους μετόχους της Εταιρείας. Ενταγμένη στο τμήμα αυτό, η Εταιρεία διαθέτει ενιαία Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, η οποία έχει την ευθύνη αφενός της πληροφόρησης και υποστήριξης των μετόχων για την άσκηση των δικαιωμάτων τους και αφετέρου προβαίνει στις απαραίτητες ανακοινώσεις προς το επενδυτικό κοινό.

Η Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων έχει κύρια καθήκοντα την άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων της Εταιρείας καθώς και την υποστήριξη τους σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων τους, βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας και του καταστατικού της Εταιρείας. Επιπλέον, σχετικά με τις εταιρικές ανακοινώσεις έχει την ευθύνη της διασφάλισης της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το ισχύον κάθε φορά θεσμικό πλαίσιο και την επικοινωνία της Εταιρείας με τις αρμόδιες αρχές, ήτοι την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, το Χρηματιστήριο, και τους άλλους αρμόδιους φορείς.

Επίσης, η Εταιρεία διατηρεί ενεργό ιστοσελίδα όπου αναρτώνται χρήσιμες πληροφορίες τόσο για τους μετόχους όσο και για τους επενδυτές με ευθύνη του επικεφαλής της Υπηρεσίας Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων.

Διοικητικό Συμβούλιο

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

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

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

Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τις εξουσίες, τις αρμοδιότητες και τα καθήκοντα που του παρέχει ο Νόμος, η Γενική Συνέλευση των Μετόχων, το Καταστατικό της Εταιρείας και οι εκάστοτε εταιρικές διαδικασίες. Μέσα στο ως άνω πλαίσιο, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το όργανο που ασκεί τη διοίκηση της Εταιρείας. Στα καθήκοντα του περιλαμβάνονται η λήψη αποφάσεων καθώς και η ευθύνη άσκησης πλήρους και αποτελεσματικού ελέγχου σε όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα οριζόμενα στον ν.4706/2020:

- εγκρίνει την προβλεπόμενη Πολιτική Καταλληλότητας
- ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων.

- διασφαλίζει την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία Συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- διασφαλίζει, ότι οι λειτουργίες που συγκροτούν το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητες από τους επιχειρηματικούς τομείς που ελέγχουν, και ότι διαθέτουν τους κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους, καθώς και τις εξουσίες για την αποτελεσματική λειτουργία τους, σύμφωνα με όσα επιτάσσει ο ρόλος τους.
- λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση συμμόρφωσης της ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- εκδίδει και εγκρίνει τον προβλεπόμενο σύμφωνα με το ν.4706/2020 Κανονισμό Λειτουργίας και κάθε τροποποίηση του.
- ορίζει τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της.
- εφαρμόζει τα προβλεπόμενα στο άρθρο 22 του ν.4706/2020 αναφορικά με τις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου.

Επιπλέον, στις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνονται, ενδεικτικώς:

- η έγκριση της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και των λειτουργικών στόχων της Εταιρείας, ο σχεδιασμός της γενικής πρακτικής της επιχείρησης και η δημιουργία εταιρικής κουλτούρας.
- Η εφαρμογή της γενικής εταιρικής πολιτικής και η επικοινωνία των αποφασισμένων επιχειρηματικών στόχων προς τα κατώτερα κλιμάκια.
- Η παρακολούθηση και αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας και της εφαρμογής του επιχειρησιακού σχεδίου δράσεως.
- η έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρησιακού σχεδίου, καθώς και η λήψη αποφάσεων για τις μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές και εκποιήσεις,
- η επιλογή και, όποτε χρειάζεται, η αντικατάσταση της εκτελεστικής ηγεσίας της Εταιρείας, όπως και την εποπτεία του σχεδιασμού της διαδοχής,
- ο έλεγχος απόδοσης της ανώτατης Διοίκησης και η εναρμόνιση των αμοιβών των ανώτατων στελεχών με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας και των μετόχων της,
- η διασφάλιση της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων και στοιχείων της Εταιρείας, των συστημάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των στοιχείων και πληροφοριών που λαμβάνουν δημοσιότητα, καθώς και η διασφάλιση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων,
- η 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 η κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων. Για το σκοπό αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο θα πρέπει να υιοθετήσει διαδικασία εποπτείας των συναλλαγών με γνώμονα τη διαφάνεια και την προστασία των εταιρικών συμφερόντων,
- η διασφάλιση ύπαρξης αποτελεσματικής διαδικασίας κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας,
- η ευθύνη λήψης σχετικών αποφάσεων και η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος διοίκησης της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών λήψης αποφάσεων και ανάθεσης εξουσιών και καθηκόντων σε άλλα στελέχη,

- η λήψη αποφάσεων που αφορούν τις κάθε είδους αμοιβές που καταβάλλονται στα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας, τον εσωτερικό ελεγκτή αλλά και τη γενικότερη πολιτική αμοιβών της Εταιρείας και μάλιστα, υπό το πλαίσιο του ν. 4548/2018, θεσπίζει και φέρει προς έγκριση ενώπιον της Γενικής Συνέλευσης την πολιτική αποδοχών των μελών του και του γενικού διευθυντή ή του αναπληρωτή του, εάν υπάρχουν.
- η έγκριση συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη όπως προβλέπεται από το ν. 4548/2018 και τη σχετική πολιτική της Εταιρείας,
- η ευθύνη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, της έκθεσης διαχείρισης (συμπεριλαμβανομένης της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης).

Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο ν' αποφασίζει κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας αυτής και στην εν γένει επιδίωξη του σκοπού της Εταιρείας και την εκπροσώπηση της εξαιρουμένων μόνο των θεμάτων, για τα οποία κατά ρητή διάταξη του Νόμου, μόνη αρμόδια είναι η Γενική Συνέλευση. Ειδικότερα σύμφωνα με το Καταστατικό, το Διοικητικό Συμβούλιο, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά:

- Συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων, προσδιορίζει την ημερησία διάταξη αυτών και τα της δημοσιεύσεως για τη σύγκληση αυτών, όπως ο Νόμος ορίζει.
- Εκπροσωπεί την Εταιρεία στην Ελλάδα και στο εξωτερικό ενώπιον Δημοσίων, Δημοτικών και λοιπών αρχών, η Οργανισμών κάθε φύσεως, ή φυσικών ή νομικών προσώπων, όλων εν γένει των ελληνικών Δικαστηρίων κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας και ενώπιον του Αρείου Πάγου και του Συμβουλίου της Επικρατείας.
- Κανονίζει τα της εσωτερικής και εξωτερικής λειτουργίας της Εταιρείας και προσδιορίζει κάθε δαπάνη.
- Προσδιορίζει την εκάστοτε χρήση των διαθέσιμων κεφαλαίων.
- Αγοράζει και πωλεί για λογαριασμό της Εταιρείας ακίνητα ή κινητά και μισθώνει ή εκμισθώνει αυτά.
- Συνάπτει συμβάσεις με Τράπεζες για το άνοιγμα πιστώσεων, έκδοση εγγυητικών επιστολών ή πιστώσεων δι' ανοικτού λογαριασμού, με όποιους όρους ήθελε εγκρίνει, με την προϋπόθεση ότι επιτυγχάνεται η ευόδωση του εταιρικού σκοπού.
- Λαμβάνει δάνεια για λογαριασμό της Εταιρείας, παρέχει εντολές πληρωμής και αναγνωρίζει υποχρεώσεις, παρέχει εξοφλήσεις και οποιεσδήποτε απαλλαγές.
- Συνάπτει κάθε είδους συμβάσεις και συμφωνίες μετά τρίτων, φυσικών ή νομικών, ημεδαπών ή αλλοδαπών προσώπων για την εισαγωγή προϊόντων που είναι απαραίτητα για την επίτευξη του σκοπού της Εταιρείας.
- Αποφασίζει τη συμμετοχή της Εταιρείας σε υπάρχουσες ή νεοϊδρυόμενες επιχειρήσεις και τη δημιουργία νέων κλάδων της Εταιρείας.
- Διορίζει δικηγόρους και άλλους πληρεξούσιους για την εκπροσώπηση της Εταιρείας ενώπιον των Δικαστηρίων και λοιπών Αρχών και Οργανισμών και προς ενέργεια οποιασδήποτε των άνω πράξεων και γενικά διοικεί και διαχειρίζεται την εταιρική περιουσία και συνάπτει συμβόλαια για λογαριασμό της Εταιρείας σχετικά με τις άνω πράξεις και οποιαδήποτε άλλα,
- Κλείνει τα βιβλία της Εταιρείας στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης, καταρτίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις αυτής και προτείνει τα διανεμητέα μερίσματα στους μετόχους και

τα ποσά που θα κρατηθούν, για το σχηματισμό αποθεματικών κεφαλαίων. Η ανωτέρω απαρίθμηση των δικαιωμάτων του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απλώς ενδεικτική.

Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την Εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδεχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να την γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το Καταστατικό της Εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

Θητεία & αριθμός Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση μέχρι εξαετή θητεία που παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν και να ανακληθούν ελεύθερα, σύμφωνα με το νόμο.

Το αρμόδιο όργανο για την εκλογή του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η Γενική Συνέλευση των Μετόχων, εκτός από τις περιπτώσεις διορισμού μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ή εκλογής μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου σε αντικατάσταση άλλου, του οποίου η θέση κενώθηκε για οποιοδήποτε λόγο, από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε κάθε περίπτωση σύμφωνα με το Καταστατικό. Η Γενική Συνέλευση εκλέγει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για ορισμένη θητεία.

Ο αριθμός των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ορίζεται από το Καταστατικό ή από τη Γενική Συνέλευση, εντός των ορίων που προβλέπονται στο Καταστατικό. Σε κάθε περίπτωση, ο αριθμός των μελών δεν δύναται να υπερβαίνει τα δέκα πέντε (15) μέλη ή να είναι μικρότερος των επτά (7) μελών.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας με μυστική ψηφοφορία και, με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευομένων μελών του, τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο και τους Διευθύνοντες Συμβούλους και ορίζει τα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη, πλην των ανεξαρτήτων μελών, σύμφωνα με τους ορισμούς του ν.4706/2020, όπως ισχύει. Το αξίωμα του Προέδρου ή/και του Αντιπροέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου μπορεί να συμπίπτει στο αυτό πρόσωπο. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έως και δύο διευθύνοντες συμβούλους από τα μέλη του, καθορίζοντας συγχρόνως και την αρμοδιότητά τους.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις.

Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να είναι και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Παράλειψη του νομικού προσώπου να προβεί στον ορισμό φυσικού προσώπου για την άσκηση των αντιστοίχων εξουσιών εντός δεκαπέντε (15) ημερών από το διορισμό του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου λογίζεται ως παραίτηση του νομικού προσώπου από τη θέση του μέλους. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη. Σύμφωνα με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που ακολουθεί η Εταιρεία, απαιτείται το Διοικητικό Συμβούλιο να αποτελείται κατά πλειοψηφία από μη εκτελεστικά μέλη (συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών) σε σχέση με τα εκτελεστικά.

Τα εκτελεστικά μέλη έχουν εκτελεστικές αρμοδιότητες όσον αφορά τη διαχείριση της Εταιρείας στο πλαίσιο των καθηκόντων που τους ανατίθενται. Τα μη εκτελεστικά δεν έχουν εκτελεστικές αρμοδιότητες στη διαχείριση της Εταιρείας στο πλαίσιο των καθηκόντων που τους ανατίθενται, πέραν των γενικών καθηκόντων που τους επιφυλάσσει η ιδιότητά τους ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και έχουν επιφορτισθεί με τον ρόλο της συστηματικής επίβλεψης και παρακολούθησης της λήψης αποφάσεων από τη Διοίκηση.

Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη είναι τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, που κατά τον ορισμό ή την εκλογή τους και κατά τη διάρκεια της θητείας τους πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στο άρθρο 9 του ν.4706/2020. Εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση ή ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 9 του ν.4706/2020. Ο αριθμός των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών δεν πρέπει να είναι μικρότερος του 1/3 του συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και αν προκύψει κλάσμα, στρογγυλοποιείται στον αμέσως εγγύτερο ακέραιο αριθμό. Τις 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 δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση ανατιολόγητης απουσίας ανεξάρτητου μέλους σε δύο (2) τουλάχιστον συνεχόμενες συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, το μέλος αυτό λογίζεται ως παραιτηθέν. Η παραίτηση αυτή διαπιστώνεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο προβαίνει στην αντικατάσταση του μέλους, σύμφωνα με την διαδικασία της παρ. 4 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.

Καθήκοντα και αμοιβές μη εκτελεστικών μελών και ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μη εκτελεστικά μέλη δεν ασκούν διαχειριστικά καθήκοντα, αλλά επιφορτίζονται με τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο και τις Επιτροπές του, συμβάλλουν στην αντικειμενικότητα και διαφάνεια των λαμβανομένων αποφάσεων και στην προαγωγή όλων των εταιρικών ζητημάτων. Διαμορφώνουν ανεξάρτητες εκτιμήσεις σχετικά με τη στρατηγική της Εταιρείας, την απόδοσή της, το ενεργητικό της, την ανάδειξη υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, και τις αναπτύσσουν στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

Μεταξύ άλλων :

- (α) Παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της,
- (β) διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους,
- (γ) εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

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

Οι αμοιβές των μη εκτελεστικών Μελών και των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνες με την Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, εγκρίνονται με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και είναι ανάλογες με τον χρόνο που διαθέτουν τα μη

εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. για τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και τη συμμετοχή τους σε Επιτροπές.

Καθήκοντα και αμοιβές εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

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, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

Οι αμοιβές των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σύμφωνες με την Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας και εγκρίνονται με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο ν.4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών θέτει γενικούς κανόνες σχετικά με την οργάνωση των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και τη διαδικασία λήψης αποφάσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα πρέπει να συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του. Η πληροφόρηση που του παρέχεται από τη Διοίκηση θα πρέπει να είναι έγκαιρη, ώστε να του δίνεται η δυνατότητα να αντεπεξέρχεται αποτελεσματικά στα καθήκοντα που απορρέουν από τις αρμοδιότητές του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα πρέπει να υποστηρίζεται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό Γραμματέα, ο οποίος θα παρίσταται στις συνεδριάσεις του.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μεριμνούν και τα ίδια για την τακτική ενημέρωσή τους, αναφορικά με τις επιχειρηματικές εξελίξεις και τους σημαντικότερους κινδύνους, στους οποίους είναι εκτεθειμένη η Εταιρεία. Επίσης ενημερώνονται έγκαιρα για τις αλλαγές στη νομοθεσία και το περιβάλλον της αγοράς.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή και σε οποιονδήποτε άλλο τόπο στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή, όπου διατηρεί υποκαταστήματα, εγκαταστάσεις ή εν γένει χώρους η Εταιρεία ή άλλες συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες, κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν. Συγκαλείται επίσης οποτεδήποτε από τον Πρόεδρο του.

Σε κάθε περίπτωση, το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρωσ συνεδριάζει εκτός της έδρας του σε οποιονδήποτε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

Παρέχεται η δυνατότητα διεξαγωγής συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου μέσω τηλεδιάσκεψης. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου θα περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.

Παρέχεται η δυνατότητα διεξαγωγής συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου μέσω τηλεδιάσκεψης. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου θα περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.

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

Την σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν Διοικητικό Συμβούλιο προκειμένου αυτό να συνέλθει μέσα σε προθεσμία επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Εάν δεν συγκληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της ανωτέρω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην κατά τα ανωτέρω αίτηση τους, πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια τα θέματα με τα οποία θα ασχοληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο.

Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παραβρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων αυτοπροσώπως συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών.

Εφόσον δεν ορίζει διαφορετικά ο νόμος ή το παρόν, οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών.

Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Ο Πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης, ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παρασπάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά την συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρούνται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του ή από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο του Διοικητικού Συμβουλίου.

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

Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, αν τούτο προβλέπεται στο καταστατικό. Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με το παρόν καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.

Αξιολόγηση μελών Διοικητικού Συμβουλίου

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

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογούνται ετησίως: (α) σε συλλογική βάση, η οποία λαμβάνει υπόψη τη σύνθεση, την πολυμορφία και την αποτελεσματική συνεργασία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους και (β) σε ατομική βάση που αφορά στην εκτίμηση της συνεισφοράς κάθε μέλους στην επιτυχή λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, όπου λαμβάνεται υπόψη η ιδιότητα του μέλους (εκτελεστικό, μη εκτελεστικό, ανεξάρτητο), η συμμετοχή σε επιτροπές, η ανάληψη ειδικών αρμοδιοτήτων / έργων, ο χρόνος που αφιερώνεται, η συμπεριφορά καθώς και η αξιοποίηση των γνώσεων και της εμπειρίας του.

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

Αποδοχές Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και οι τυχόν αποζημιώσεις τους καθορίζονται σύμφωνα με τον νόμο που διέπει τη λειτουργία της Εταιρείας, ιδίως δε τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, καθώς και σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα πολιτική αποδοχών για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (η «Πολιτική Αποδοχών») όπως εγκρίνεται ή/και τροποποιείται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Στόχος της είναι η ευθυγράμμιση των συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα, την επιχειρηματική στρατηγική και τη βιωσιμότητα της Εταιρείας και καθορίζει το πλαίσιο εντός του οποίου ορίζονται οι αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικών και μη εκτελεστικών.

Για το σύνολο των αποδοχών και αποζημιώσεων καταρτίζεται, σύμφωνα με τις προβλέψεις του νόμου ετησίως, εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και υποβάλλεται προς συζήτηση στην Τακτική Γενική Συνέλευση, η προβλεπόμενη από τον νόμο 4548/2018 έκθεση αποδοχών, η οποία ελέγχεται ως προς την πληρότητα της από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές της Εταιρείας. Οι πληροφορίες της έκθεσης αποδοχών εξετάζονται και από την Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων, η οποία παρέχει τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση.

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων που θα λάβει χώρα εντός του 2022 για την έγκριση των αποτελεσμάτων 2021, θα υποβληθεί η Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για της καταβληθείσες εντός της χρήσης του 2021 αποδοχές σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018 και την Πολιτική Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η Πολιτική Αποδοχών και η Έκθεση Αποδοχών καθίσταται διαθέσιμη σύμφωνα με το νόμο στον ιστότοπο της Εταιρείας:

Πολιτική αποδοχών

[ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ.PDF \(IKTINOSIR.GR\)](#)

Έκθεση αποδοχών

[ΕΚΤΗΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ 2020.PDF \(IKTINOSIR.GR\)](#)

Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Η Πολιτική Καταλληλότητας καταρτίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και εγκρίθηκε με την από 30.06.2021 Τακτική Γενική Συνέλευση. Στο πεδίο εφαρμογής της εμπίπτουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Πολιτική Καταλληλότητας αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τη γενικότερη στρατηγική και τις μεσο-μακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος. Το Διοικητικό Συμβούλιο παρακολουθεί σε διαρκή βάση την καταλληλότητα των μελών του και, όπου κρίνεται απαραίτητο βάσει της κείμενης νομοθεσίας και της Πολιτικής Καταλληλότητας, επαναξιολογεί την καταλληλότητά τους και ενδεχομένως δρομολογεί την αντικατάστασή τους.

Η Πολιτική Καταλληλότητας είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας [ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΔΣ.PDF \(IKTINOSIR.GR\)](#)

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος)

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου συντονίζει και κατευθύνει τις συνεδριάσεις και την εν γένει λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου. Προϊστάται του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει την αρμοδιότητα της σύγκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνεδρίαση, του καθορισμού της ημερήσιας διάταξης, της διασφάλισης της καλής οργάνωσης των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεών του. Ευθύνη, επίσης, του Προέδρου αποτελεί η διασφάλιση της έγκαιρης και ορθής πληροφόρησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η διευκόλυνση της αποτελεσματικής συμμετοχής των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις εργασίες του, η διασφάλιση εποικοδομητικών σχέσεων μεταξύ των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών, καθώς και αποτελεσματικής επικοινωνίας του Προέδρου με όλους τους Μετόχους, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των Μετόχων, συμπεριλαμβανομένης της υποχρέωσής του για διασφάλιση κοινοποίησης των απόψεων των Μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο.

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

Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Μη Εκτελεστικό Μέλος)

Ο Μη Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επιφορτισμένος, πέρα από τις εκ του νόμου αρμοδιότητες και με το συντονισμό και την αποτελεσματική επικοινωνία των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Μη Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος προΐσταται στην αξιολόγηση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία διενεργείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και στις συνεδριάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την αξιολόγηση των εκτελεστικών μελών αυτού. Τέλος, ο Μη Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος υποχρεούται να είναι διαθέσιμος και να παρίσταται κατά τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων της Εταιρείας, προκειμένου να ενημερώνει και συζητά περί των θεμάτων Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, όταν και εφόσον αυτά προκύπτουν.

Ο Αντιπρόεδρος δεν αναπληρώνει τον Πρόεδρο στα εκτελεστικά καθήκοντά του.

Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος)

Ο Διευθύνων Σύμβουλος αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο και έχει ενδεικτικά τις παρακάτω αρμοδιότητες:

- Διασφαλίζει και ελέγχει την εφαρμογή των στρατηγικών αποφάσεων όπως έχουν οριστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και τη διαχείριση των υποθέσεων της Εταιρείας.
- Χαράσσει τις κατευθυντήριες γραμμές στις Διευθύνσεις της Εταιρείας και επιβλέπει και διασφαλίζει την ομαλή, εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία της, σε συνάρτηση με τους στρατηγικούς στόχους, τα επιχειρησιακά σχέδια και το πρόγραμμα δράσης όπως αυτά καθορίζονται με τις αποφάσεις των εταιρικών οργάνων.
- Είναι αρμόδιος για την αποτελεσματική επικοινωνία του Διοικητικού Συμβουλίου με τους μετόχους.
- Παρέχει επαρκή πληροφόρηση στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με γεγονότα και εξελίξεις που αφορούν την Εταιρεία.
- Συντονίζει και εποπτεύει τις επιμέρους Διευθύνσεις της Εταιρείας.
- Προτείνει τη μελλοντική στρατηγική της Εταιρείας και αξιολογεί τις επιχειρηματικές ευκαιρίες που παρουσιάζονται.

Το ισχύον Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι επταμελές, όπως εξελέγη με την Τακτική Γενική Συνέλευση την 30.06.2021 και την από 30.06.2021 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου συγκρότησης σε σώμα, και αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

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

| ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ | ΙΔΙΟΤΗΤΑ | ΕΝΑΡΞΗ ΘΗΤΕΙΑΣ | ΛΗΞΗ ΘΗΤΕΙΑΣ |
|----------------------|--|---------------------------|-------------------------|
| Ευάγγελος Χαϊδάς | Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού | 30.06.2021 | έως ΤΓΣ 2026 |

| ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ | ΙΔΙΟΤΗΤΑ | ΕΝΑΡΞΗ ΘΗΤΕΙΑΣ | ΛΗΞΗ ΘΗΤΕΙΑΣ |
|-----------------------|---|-------------------|-----------------|
| | Συμβουλίου | | |
| Αναστασία Χαϊδά | Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 30.06.2021 | έως ΤΓΣ 2026 |
| Ιουλία Χαϊδα | Αναπληρώτρια Διευθύνουσα Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 30.06.2021 | έως ΤΓΣ 2026 |
| Περιστέρης Κατσικάκης | Οικονομικός Διευθυντής, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 30.06.2021 | έως ΤΓΣ 2026 |
| Λυδία Χαϊδα | Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 30.06.2021 | έως ΤΓΣ 2026 |
| Βασιλική Μειντάνη | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 30.06.2021 | έως ΤΓΣ 2026 |
| Ανδρέας Κουτούπης | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 30.06.2021 | έως ΤΓΣ 2026 |

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

Ευάγγελος Χαϊδός, Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος

Ο κ. Ευάγγελος Χαϊδός είναι Πρόεδρος και Δ/νων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ.

Είναι ιδρυτής της εταιρείας ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ και διατηρεί την θέση του Προέδρου και Δ/ντος Συμβούλου από το 1974.

Είναι διπλωματούχος Αρχιτέκτονας – Μηχανικός Πανεπιστημίου Ρώμης μέλος του ΤΕΕ.

Κατέχει πτυχίο Μελετητή Δημοσίων Έργων και Περιβαλλοντικών Μελετών και έχει ασχοληθεί με το Real Estate τόσο με μελέτες, όσο και με κατασκευές.

Ασχολήθηκε δραστήρια με την οργάνωσή του κλάδου του μαρμάρου και διατέλεσε Πρόεδρος της Ομοσπονδίας Σωματίων Μαρμάρων Ελλάδος (ΟΣΜΕ) από το έτος 1980 έως το έτος 1999, όπου και ανακηρύχθηκε Επίτιμος Πρόεδρος της ΟΣΜΕ.

Συντέλεσε στην προώθησή των εξαγωγών των Ελληνικών Επιχειρήσεων μαρμάρου και οργάνωσε τις πρώτες ομαδικές συμμετοχές μέσω ΟΠΕ στο SAN ABROZIO της VERONA το έτος 1976 και μεταγενέστερα.

Έχει κάνει πολλές δημοσιεύσεις άρθρων και απόψεων του σχετικά με το μάρμαρο.

Ιουλία Χαϊδά, Αναπληρώτρια Διευθύνουσα Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος

Η Ιουλία Χαϊδά είναι εκτελεστικό μέλος και Αναπληρώτρια Διευθύνουσα Σύμβουλος του Διοικητικού Συμβουλίου της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Κατά τη διάρκεια της 35ής σταδιοδρομίας της στην εταιρία, έχει λάβει σημαντικές θέσεις ευθύνης όπως αυτή της Διευθύντριας της Οικονομικής & Εμπορικής Διεύθυνσης και της Εμπορικής Διεύθυνσης.

Από το 2004 έως το 2021 κατείχε τη θέση της Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου Είναι απόφοιτος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών και κάτοχος Μεταπτυχιακού Διπλώματος με κατεύθυνση στη «Διεθνή Εταιρική Χρηματοδότηση» από το Πανεπιστήμιο του Salford, Manchester.

Γνωρίζει άπταιστα Αγγλικά, Γαλλικά, Ιταλικά και Ισπανικά.

Αξίζει να σημειωθεί ότι η Κυρία Χαϊδά είναι ενεργό μέλος του ICC Women Hellas, του Woomaninity και στηρίζει, μέσα από διάφορα σωματεία και οργανισμούς τη γυναικεία επιχειρηματικότητα και την προώθηση καινοτόμων ιδεών που συμβάλλουν στην ανάπτυξη της ελληνικής οικονομίας ενώ από το Φεβρουάριο του 2020 εκτελεί χρέη Προέδρου του Συνδέσμου Επιχειρήσεων Μαρμάρου Μακεδονίας – Θράκης.

Για την ενεργό επιχειρηματική της δράση και συνεισφορά της έχει αποσπάσει βραβεία και διακρίσεις όπως αυτών του «Αυτοδημιούργητου Επιχειρηματία, Δυναμικά Αναπτυσσόμενου Επιχειρηματία και Καινοτόμου Επιχειρηματία» της χρονιάς 2019.

Αναστασία Χαϊδά - Αντιπρόεδρος Δ.Σ – Μη Εκτελεστικό Μέλος

Η Αναστασία Χαϊδά είναι απόφοιτος του Κολλεγίου Saint George, του Τμήματος Διοίκησης Επιχειρήσεων και Δημοσίων Σχέσεων.

Το 1993 ξεκίνησε την σταδιοδρομία της στην ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ, εργαζόμενη σε πολλά τμήματα της εταιρείας μεταξύ των οποίων, τμήματος εξαγωγών, λογιστηρίου, Ανθρώπινου Δυναμικού, κ.α., ενώ κατέχει την θέση της Υπεύθυνης Εταιρικών Ανακοινώσεων της εταιρείας.

Είναι απόφοιτη δραματικής σχολής Φωτιάδη και απόφοιτη του διετούς κύκλου σπουδών στο «Εργαστήρι Θεάτρου Πόρτα» της Ξένιας Καλογεροπούλου για το δράμα στην εκπαίδευση. Έχει συνεργαστεί από 1994 με διάφορες θεατρικές σκηνές και έχει συμμετάσχει και σε τηλεοπτικές εμφανίσεις. Από το 2018 είναι ενεργό μέλος του θεατρικού εργαστήριου Βριλήσσιων συμμετέχοντας σε διάφορες παραστάσεις.

Κατσικάκης Περιστέρης, Εκτελεστικό Μέλος - Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών

Ο Περιστέρης Κατσικάκης είναι εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Οικονομικός Διευθυντής του Ομίλου ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ.

Είναι απόφοιτος του Πανεπιστημίου Πειραιά με κατεύθυνση Λογιστική Χρηματοοικονομική και κάτοχος Μεταπτυχιακού διπλώματος με κατεύθυνση Φορολογικό Δίκαιο από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών.

Στην 28ετή σταδιοδρομία του έχει διατελέσει διευθυντικό στέλεχος σε διάφορες εταιρίες, με τα τελευταία 20 έτη από τη θέση του Οικονομικού Διευθυντή σε εταιρίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Είναι μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου της Ελλάδος και είναι κάτοχος άδειας Λογιστή Α' Τάξης.

Λυδία Χαϊδά, Μη Εκτελεστικό Μέλος

Η Λυδία Χαϊδά είναι μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. και Διευθύνων Σύμβουλος και διαχειρίστρια της εταιρείας ΙΚΤ ΜΑΡΜΑΡΟΝ ΙΚΕ.

Φοίτησε στην αρχιτεκτονική «VALLE GIULIA "στο πολυτεχνείο της Ρώμης " LA SAPIENZA " με κατεύθυνση Industrial design.

Κατά τη διάρκεια της 28ής σταδιοδρομίας της στην εταιρία, διετέλεσε σε σημαντικές θέσεις ευθύνης όπως υπεύθυνη λιανικών πωλήσεων και έργων, διευθύνων σύμβουλος και διαχειρίστρια της εταιρείας ΙΚΤΙΝΟΣ ΜΑΡΜΑΡΟΝ ΑΕ, από 2015 έως 2020 (θυγατρικής της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.)

Αγγελική Μείντάνη – Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ

Η Αγγελική Μείντάνη, κατέχει πτυχίο Μηχανικού Μεταλλείων – Μεταλλουργού από το Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο. Είναι μέλος του Τεχνικού Επιμελητηρίου Ελλάδος, κάτοχος Μελετητικού Πτυχίου Κατηγορία 27 (Περιβαλλοντικές Μελέτες) Τάξη Α και τάξης Β.

Έχει καταρτιστεί σε εξειδικευμένα θέματα όπως της εκμετάλλευσης λατομείου λευκών μαρμάρων, την εφαρμογή Η/Υ στην μεταλλευτική βιομηχανία, τις σύγχρονες τεχνολογίες στην κατασκευή σηράγγων και τις τεχνικές κοπής και επεξεργασίας μαρμάρου. Διατηρεί προσωπική τεχνική εταιρία ως ελεύθερος επαγγελματίας και σύμβουλος επιχειρήσεων έχοντας συνεργαστεί με δεκάδες εταιρίες και διευθυντικά στελέχη μεταλλευτικών εταιρειών και ορυχείων.

Είναι σύμβουλος, επιβλέπων μηχανικός και τεχνικός ασφαλείας λατομείων αδρανών υλικών, μαρμάρων και βιομηχανικών ορυκτών, σε επιχειρήσεις του κλάδου σε διάφορες περιοχές της Ελλάδος και έχει συνεργασθεί με τις μεγαλύτερες μαρμαροβιομηχανίες, τσιμεντοβιομηχανίες και ορυχεία της χώρας. Επίσης ασχολείται με συστήματα ποιοτικού ελέγχου υλικών (κοκκομετρικές αναλύσεις, έλεγχος ισοδυνάμου άμμου, κ.ά).

Ως ελεύθερος επαγγελματίας έχει αναλάβει τη σύνταξη και κατάθεση φακέλων αδειοδότησης λατομικών επιχειρήσεων που περιλαμβάνουν οικονομοτεχνικές μελέτες, τεχνικές μελέτες, εκμετάλλευσης λατομείων, προμελέτες περιβαλλοντικών επιπτώσεων και μελέτες προστασίας και αποκατάστασης περιβάλλοντος, συστήματα περιβαλλοντικών υποδομών, φυτοτεχνικές μελέτες, ειδικές οικολογικές αξιολογήσεις για έργα και δραστηριότητες της κατηγορίας Β του άρθρου 10 του Ν. 4014/2011 (ΦΕΚ 209/Α) κτλ.

Συνολικά έχει εκτελέσει περισσότερα από 3.000 έργα που υπόκεινται στη διαδικασία περιβαλλοντικής αδειοδότησης καθώς και τεχνικές, οικονομοτεχνικές μελέτες.

Δρ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ

Ο Δρ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης είναι Αναπληρωτής Καθηγητής Χρηματοοικονομικής Λογιστικής και Ελεγκτικής στο τμήμα Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Πανεπιστημίου Θεσσαλίας από τον Ιούνιο του 2018 και Ορκωτός - Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής, ιδρυτής και Πρόεδρος της εταιρείας KnR Governance, Risk, Compliance and Internal Audit Services με βασικό αντικείμενο την Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου και την Επιμόρφωση Στελεχών Επιχειρήσεων. Εργάστηκε ως Director – Επικεφαλής των Υπηρεσιών Εταιρικής Διακυβέρνησης, Συμμόρφωσης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου (Director) της εταιρείας Mazars, Greece για περισσότερα από δέκα χρόνια. Επίσης, εργάστηκε ως Ανώτερος Διευθυντής (Senior Manager) στο τμήμα Παροχής Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου της PricewaterhouseCoopers Ελλάδος για περισσότερα από δέκα χρόνια. Η εμπειρία του προέρχεται κυρίως από τον χρηματοπιστωτικό τομέα όπου έχει συνεργαστεί σχεδόν με όλες τις μεγάλες τράπεζες στην Ελλάδα και στις θυγατρικές τους στα Βαλκάνια σε Έργα Εταιρικής Διακυβέρνησης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου, όπως επίσης και από τις Συνεταιριστικές Τράπεζες, τα Ιδρύματα Πληρωμών, τις Δημόσιες Μονάδες Υγείας και τους Δήμους που είχε συμμετοχή σε μεγάλο αριθμό Εσωτερικών Ελέγχων τα τελευταία δέκα χρόνια. Είναι Επιστημονικός Συνεργάτης στο Πανεπιστήμιο Πειραιά (MSc in Shipping), Πανεπιστήμιο Αιγαίου (τμήμα Ναυτιλίας και Επιχειρηματικών Υπηρεσιών - Μεταπτυχιακό Ναυτιλίας, Μεταφορών και Επιχειρηματικών Υπηρεσιών (NAME) και τμήμα Διοίκησης Επιχειρήσεων - Μεταπτυχιακό Διοίκησης Επιχειρήσεων (MBA)), στο Διεθνές Πανεπιστήμιο Ελλάδας (MSc in International Accounting, Auditing & Financial Management), στο Πανεπιστήμιο Δυτικής Αττικής, στο Πανεπιστήμιο Δυτικής Μακεδονίας, όπως και στο Πάντειο Πανεπιστήμιο (Μεταπτυχιακό Φορολογίας και Ελεγκτικής και Πρόγραμμα Επιχειρηματικότητας). Είναι κάτοχος πτυχίου Δημόσιας Διοίκησης (Πάντειο Πανεπιστήμιο) με Άριστα, Μεταπτυχιακού στον Εσωτερικό Έλεγχο και στην Διοίκηση Επιχειρήσεων (Cass Business School, City University, London-UK) με Διάκριση στην Διατριβή του, Διδακτορικού Διπλώματος στην Εταιρική Διακυβέρνηση και τον Εσωτερικό Έλεγχο (Πάντειο Πανεπιστήμιο) με Άριστα, καθώς επίσης Ορκωτός Εσωτερικός Ελεγκτής (Chartered Internal Auditor - CMIIA) και πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής (Certified Internal Auditor - CIA, Certified Internal Controls Auditor - CICA, Certified in Control Self Assessment – CCSA, Certified in Risk Management Assurance – CRMA, Certified Controls Specialist - CCS). Επίσης, έχει πιστοποιηθεί ως Internal Audit Quality Assessment Validator από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (The IIA-Inc.) Κατέχει Άδεια Ασκήσεως Επαγγέλματος Λογιστή – Φοροτέχνη Α΄ Τάξης από το Οικονομικό Επιμελητήριο της Ελλάδας.

Από αυτά προκύπτει ότι η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας και το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 εξακολουθούν να συντρέχουν στα ανωτέρω μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που έχουν οριστεί ως ανεξάρτητα από τη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Επίσης, τα βιογραφικά σημειώματα των κύριων διοικητικών στελεχών βρίσκονται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στην εξής διεύθυνση:

[H ΟΜΑΔΑ ΜΑΣ – ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. \(IKTINOS.GR\)](http://www.omada-mas-iktinos-ellas.gr)

Συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει είτε στην έδρα της Εταιρείας, είτε και με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή όλα τα μέλη του, κάθε φορά που ο Νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες το απαιτούν και επίσης, λαμβάνει αποφάσεις χωρίς συνεδρίαση με κατάρτιση και υπογραφή από όλα τα μέλη των σχετικών πρακτικών.

Το ΔΣ συνεδρίασε δώδεκα (12) φορές μέσα στο έτος 2021. Το ποσοστό συμμετοχής των μελών στις συνεδριάσεις ήταν 100%.

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

| ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ | ΙΔΙΟΤΗΤΑ | ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ | ΣΧΟΛΙΑ |
|-----------------------|---|---------------------------------|---------------------------|
| Ευάγγελος Χαϊδάς | Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 12/12 | |
| Αναστασία Χαϊδά | Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 12/12 | |
| Ιουλία Χαϊδα | Αναπληρώτρια Διευθύνουσα Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 12/12 | |
| Περιστέρης Κατσικάκης | Οικονομικός Διευθυντής, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 12/12 | |
| Λυδία Χαϊδα | Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 12/12 | |
| Βασιλική Μείντάνη | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 7/12 | Έναρξη θητείας 30.06.2021 |
| Ανδρέας Κουτούπης | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 7/12 | Έναρξη θητείας |

| | | | |
|--|------------|--|------------|
| | Συμβουλίου | | 30.06.2021 |
|--|------------|--|------------|

Τα μέλη Δ.Σ. που κατέχουν μετοχές της Εταιρίας με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2021 και την ημερομηνία δημοσίευσης, παρουσιάζονται κάτωθι:

| ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ | ΙΔΙΟΤΗΤΑ | ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ | ΠΟΣΟΣΤΟ (%) ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|-------------------|---|-----------------|------------------------|
| Ευάγγελος Χαϊδάς, | Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 57.263.868 | 50,091% |
| Αναστασία Χαϊδά | Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 7.498.332 | 6,559% |
| Ιουλία Χαϊδα | Αναπληρώτρια Διευθύνουσα Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 7.473.856 | 6,538% |
| Λυδία Χαϊδα | Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου | 6.854.332 | 5,996% |

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

| ΜΕΛΟΣ ΔΣ | ΘΕΣΗ / ΙΔΙΟΤΗΤΑ | ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ |
|------------------|----------------------------|------------------|
| Ευάγγελος Χαϊδάς | Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος | ΙΔΕΗ ΑΕ |
| | Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος | ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ |

| ΜΕΛΟΣ ΔΣ | ΘΕΣΗ / ΙΔΙΟΤΗΤΑ | ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ |
|-----------------|----------------------------|---------------------------------|
| | Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος | ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ |
| | Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος | ΑΙΟΛΙΚΗ ΛΥΚΟΦΩΛΙΑ ΑΕ |
| | Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος | ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΦΗΤΗΣ ΗΛΙΑΣ ΑΕ |
| | Δ/νων Σύμβουλος | LATIRUS LTD |
| Ιουλία Χαϊδα | Αντιπρόεδρος ΔΣ | ΙΔΕΗ ΑΕ |
| | Αντιπρόεδρος ΔΣ | ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ |
| | Αντιπρόεδρος ΔΣ | ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ |
| | Αντιπρόεδρος ΔΣ | ΑΙΟΛΙΚΗ ΛΥΚΟΦΩΛΙΑ ΑΕ |
| | Αντιπρόεδρος ΔΣ | ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΦΗΤΗΣ ΗΛΙΑΣ ΑΕ |
| Αναστασία Χαϊδά | Μέλος ΔΣ | ΙΔΕΗ ΑΕ |
| | Μέλος ΔΣ | ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ |
| | Μέλος ΔΣ | ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ |
| | Μέλος ΔΣ | ΑΙΟΛΙΚΗ ΛΥΚΟΦΩΛΙΑ ΑΕ |
| | Μέλος ΔΣ | ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΦΗΤΗΣ ΗΛΙΑΣ ΑΕ |
| Λυδία Χαϊδα | Δ/νων Σύμβουλος | ΙΚΤ ΜΑΡΜΑΡΑ ΙΚΕ |
| | Μέλος ΔΣ | ΙΔΕΗ ΑΕ |
| | Μέλος ΔΣ | ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ |
| | Μέλος ΔΣ | ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ |
| | Μέλος ΔΣ | ΑΙΟΛΙΚΗ ΛΥΚΟΦΩΛΙΑ ΑΕ |
| | Μέλος ΔΣ | ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΦΗΤΗΣ ΗΛΙΑΣ ΑΕ |
| Περιστέρης | Μέλος ΔΣ | ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & |

| ΜΕΛΟΣ ΔΣ | ΘΕΣΗ / ΙΔΙΟΤΗΤΑ | ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ |
|-------------------|---------------------------------|--|
| Κατσικάκης | | ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ |
| Ανδρέας Κουτούπης | Διαχειριστής | ΚΡS ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ |
| | Νόμιμος Εκπρόσωπος | ΚηR ΑΕ |
| | Διαχειριστής | ARTDION HOTEL & VILLAS ΙΚΕ |
| | Εταίρος | ΝΙΚΟΣ ΒΑΝΔΩΡΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ |
| | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος | ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΕ |
| | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος | ΕΚΔΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΒΑΝΗ ΑΒΕ |
| | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος | ΑΦΟΙ ΚΟΡΔΕΛΟΥ ΑΕΒΕ |
| | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος | ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ ΑΒΕΕ |
| | Πρόεδρος ΕΕ | ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ |
| | Πρόεδρος ΕΕ | ΒΙΟΤΕΡ ΑΕ |
| | Πρόεδρος ΕΕ | ΛΑΝΑΚΑΜ ΑΕ |
| | Πρόεδρος ΕΕ | ΑΕΓΕΚ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ |

Ασυμβίβαστα – λοιπές υποχρεώσεις

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

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό αρμοδιότητές του έχουν υποχρέωση πίστωσης απέναντι στην εταιρεία. Οφείλουν ιδίως:

- Να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της εταιρείας.
- Να αποκαλύπτουν έγκαιρα και με επάρκεια στα υπόλοιπα μέλη του διοικητικού συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της εταιρείας, οι οποίες

εμπίπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους. Οφείλουν ομοίως να αποκαλύπτουν και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της εταιρείας με τα συμφέροντα των προσώπων της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά. Ως επαρκής αποκάλυψη θεωρείται εκείνη που περιλαμβάνει περιγραφή τόσο της συναλλαγής όσο και των ιδίων συμφερόντων. Οι εταιρείες δημοσιοποιούν τις περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων και τυχόν συμβάσεις που έχουν συναφθεί και εμπίπτουν στο άρθρο 99 του ν. 4548/2018 με την ετήσια έκθεση του διοικητικού συμβουλίου.

- Να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της εταιρείας, τα οποία κατέστησαν γνωστά σ' αυτούς λόγω της ιδιότητάς τους ως συμβούλων.

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

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

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

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

Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου

Επιτροπή Ελέγχου

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

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

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

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

Οι αρχές λειτουργίας και τα καθήκοντα της Επιτροπής περιγράφονται λεπτομερώς στον κανονισμό της ο οποίος είναι διαθέσιμος στον ιστότοπο της Εταιρείας [KANONISMOS LEITΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 11032021.PDF \(IKTINOSIR.GR\)](http://IKTINOSIR.GR)

Η τρέχουσα Επιτροπή Ελέγχου είναι ανεξάρτητη επιτροπή, αποτελούμενη δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και ένα τρίτο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που εκλέχθηκε από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Η θητεία της Επιτροπής ταυτίζεται με αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι έως την Τακτική Γενική Συνέλευση 2026.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν ως ακολούθως:

| | |
|-------------------|---|
| Βασίλης Πετίνης | Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, Μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας |
| Ανδρέας Κουτούπης | Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη-Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας |
| Αγγελική Μείντάνη | Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη-Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας |

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως, και εκτάκτως όταν απαιτηθεί. Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου συμμετέχει το σύνολο των μελών της. Είναι στη διακριτική ευχέρεια της Επιτροπής Ελέγχου να καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντα Συμβούλου, του Οικονομικού Διευθυντή και του επικεφαλής της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε εντός της χρήσης 2021 δεκατρείς (13) φορές με όλα τα μέλη της παρόντα (ήτοι ποσοστό συμμετοχής 100%).

Έκθεση πεπραγμένων επιτροπής ελέγχου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε

1. Επιστολή Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των μετόχων της Εταιρείας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε (η «Εταιρεία») και υπό την ιδιότητά μου ως Προέδρου αυτής, σας υποβάλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για τη χρήση 1.1.2021 – 31.12.2021.

Σκοπός της παρούσας Έκθεσης είναι να παρουσιάσει μία συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της Επιτροπής Ελέγχου, κατά την προαναφερθείσα περίοδο.

2. Εισαγωγή

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία συγκροτήθηκε σε σώμα στο πλαίσιο της από 30.6.2021 συνεδρίασης της σε εφαρμογή του άρθ. 44 του ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από τον ν.4706/2020.

3. Σκοπός

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του, σχετικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο, την κανονιστική συμμόρφωση και τη διαχείριση εταιρικών κινδύνων. Επιγραμματικά η Επιτροπή Ελέγχου:

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

β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,

δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ετήσιων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

ε) επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

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

4. Σύνοψη

Η σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από τον ν.4706/2020, είναι ανεξάρτητη επιτροπή από το Διοικητικό Συμβούλιο, μικτή επιτροπή, αποτελούμενη από ένα πρόσωπο τρίτο, ανεξάρτητο εκτός Εταιρίας και δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 του 4706/2020.

Πιο συγκεκριμένα, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου είναι ο κύριος Βασίλειος Πετίνης, ανεξάρτητος τρίτος (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) και μέλη της ο κύριος Ανδρέας Κουτούπης και η Κυρία Αγγελική Μείντάνη, Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει της εκλογής τους από την 30.6.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας και συγκροτήθηκε σε σώμα στο πλαίσιο της από 30.6.2021 συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του ν.4706/2020 και τα κριτήρια καταλληλότητας που ορίζει το άρθρο 44 του ν. 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε με τις διατάξεις του ν.4706/2020 και την απόφαση 1302/2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Σημειώνουμε ότι μέχρι την 30.6.2021, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ήταν ο κύριος Ιωάννης Ταμαρέσης, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και μέλη της είναι οι κύριοι Βασίλης Πετίνης και Σταύρος Ισαακίδης, ανεξάρτητοι τρίτοι (μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου).

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρίας [ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 11032021.PDF \(IKTINOSIR.GR\)](https://www.iktinosir.gr/ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ_ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ_ΤΗΣ_ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ_ΕΛΕΓΧΟΥ_11032021.PDF)

5. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Ο συνολικός αριθμός των συνεδριάσεων εντός του έτους καθορίζεται από τις απαιτήσεις για την επίτευξη των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής. Κατά τη διάρκεια του 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δεκατρείς (13) φορές, στις 14.1.2021, 21.1.2021, 15.4.2021, 19.4.2021, 20.4.2021, 22.4.2021, 29.4.2021, 30.6.2021, 30.7.2021, 4.8.2021, 29.9.2021, 29.10.2021 και 13.12.2021.

Στις ανωτέρω αναφερόμενες συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου ήταν παρόντα όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και όλες οι αποφάσεις ελήφθησαν ομόφωνα.

Για κάθε συνεδρίαση τηρείται πρακτικό, το οποίο υπογράφεται από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου. Αξίζει να σημειωθεί ότι πέραν των προαναφερθέντων συνεδριάσεων, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είχαν συχνές επικοινωνίες και συναντήσεις με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας, τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, τον Επικεφαλής της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, μέλη της Διοίκησης συμπεριλαμβανόμενης της Οικονομικής Διεύθυνσης, της Εμπορικής Διεύθυνσης και της Διεύθυνσης Πληροφορικής στο πλαίσιο εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και την κείμενη νομοθεσία.

6. Πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 44 του ν.4449/2017 και τις ανακοινώσεις 1302/2017 και 1508/2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς παρατίθενται τα βασικά θέματα που απασχόλησαν της Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης 2021.

A. Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν.4449/2017, βασική αρμοδιότητα της Επιτροπής Ελέγχου αποτελεί η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλιση

της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου παρείχε εποπτεία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και αξιολόγησε το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου βασιζόμενη στα πορίσματα των ελέγχων που διενήργησε η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και των λειτουργιών διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη χρήση του 2021 προέβη στα ακόλουθα:

(α) Προέβη σε αξιολόγηση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κυρίου Γεώργιου Παναγιωτίδη και εισηγήθηκε θετικά ως προς την επιλογή του για την πλήρωση της εν λόγω θέσης. Με την υπ. αριθ. 665/4-6-2021, απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ο κύριος Παναγιωτίδης αντικατέστησε τον κύριο Παναγιώτη Λιαρδάκη, ο οποίος ορίστηκε ως υπεύθυνος της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων & Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Κατά την αξιολόγηση, η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν.4706/2020 και την μη ύπαρξη στο πρόσωπο του περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων και κατέληξε ότι ο υποψήφιος διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις, πιστοποιήσεις, τεχνικές και διαπροσωπικές δεξιότητες και την σχετική επαγγελματική εμπειρία για τη θέση αυτή

(β) Ενημερώθηκε από τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αναφορικά με το **ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου** της Μονάδας. Η Επιτροπή Ελέγχου επαλήθευσε ότι η μεθοδολογία που εφαρμόζει η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου για την κατάρτιση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου είναι βασισμένη στην αξιολόγηση κινδύνων (risk-based), η οποία εξετάζει την ύπαρξη και την επάρκεια των μηχανισμών ελέγχου που απαιτούνται για την κάλυψη των αντίστοιχων κινδύνων και ότι καλύπτει όλες τις μονάδες, τις λειτουργίες, τις διαδικασίες και τα πληροφοριακά συστήματα της Εταιρείας. Εξέτασε τους κινδύνους που έχουν εντοπιστεί και τη μέθοδο αξιολόγησης αυτών και βάσει της εικόνας που έχει σχηματίσει η Επιτροπή Ελέγχου αναφορικά με το περιβάλλον ελέγχου, την δομή, την οργάνωση και λειτουργία της Εταιρείας, έκρινε ότι η επισκόπηση και αξιολόγηση των κινδύνων είναι επαρκής και αποτελεσματική. Συζητήθηκε το συνολικό χρονοδιάγραμμα και οι ημερομηνίες υποβολής των τριμηνιαίων εκθέσεων και ενέκρινε το Ετήσιο Πρόγραμμα Ελέγχου.

(γ) Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της εργασίας της επισκόπησε **την ανεξαρτησία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου**, κρίνοντας τόσο σε σχέση με την τήρηση των κριτηρίων ανεξαρτησίας του Επικεφαλής της όσο και από τον τρόπο λειτουργίας και εκτέλεσης των καθημερινών της εργασιών. Διαπίστωσε ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου είναι τυπικά και ουσιαστικά λειτουργικά ανεξάρτητη και δεν υπάγεται σε καμία άλλη οργανωτική μονάδα της Εταιρείας.

(δ) Κατά την αξιολόγηση της, η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε το εγχειρίδιο πολιτικών και λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, το οργανόγραμμα της Εταιρείας ώστε να αντιληφθεί τις γραμμές αναφοράς του Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου, λοιπά εγχειρίδια και πολιτικές, τον τρόπο άσκησης των καθηκόντων του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, επισκόπηση πρακτικών, τα πρότυπα στα οποία βασίστηκε για την κατάρτιση των ελέγχων και γενικότερα τη συνολική συμπεριφορά και παρουσία του στην Εταιρεία και δεν εντόπισε συνθήκες παρεμπόδισης της **ανεξαρτησίας ή αντικειμενικότητας** του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

(ε) Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την υλοποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου, μέσω των **τριμηνιαίων αναφορών** του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για την ενάσκηση των καθηκόντων του ακολουθεί την ισχύουσα νομοθεσία, τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή Εσωτερικού Ελέγχου (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing) του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών, τις αποφάσεις της Διοίκησης και της Επιτροπής Ελέγχου. Στο πλαίσιο των συνεδριάσεων συζητήθηκαν τα ευρήματα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ως αποτέλεσμα ελέγχων αναφορικά με την πληρότητα των εσωτερικών διαδικασιών, έλεγχο των θυγατρικών, των πωλήσεων, των διαδικασιών συντήρησης, τα ταμειακά διαθέσιμα, των προμηθειών, της συμμόρφωσης με το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης, τη λειτουργία των εργοστασίων και των λατομείων (απογραφές, μηνιαίες αναφορές, μέτρα ασφάλειας, το μηχανογραφικό σύστημα, τις συντηρήσεις, τον διαχωρισμό αρμοδιοτήτων, την εκπαίδευση του προσωπικού κτλ) και ο έλεγχος συναλλαγών συνδεδεμένων μερών που ολοκληρώθηκε τη χρήση του 2022.

(στ) Στο πλαίσιο της **ετήσιας έκθεσης αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου** της Εταιρείας αναφορικά με την περίοδο 1.1.2020-31.12.2020 η οποία καταρτίστηκε στο πλαίσιο της από 15.4.2021 συνεδρίασης της, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Παρείχε αξιολόγηση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και της λειτουργίας της Μονάδας ως προς την ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα, την επάρκεια στελέχωσης και κατάρτισης και γενικότερα της αξίας που προσδίδει στη διασφάλιση της ακεραιότητας, επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Επισκόπησε τη συνολική λειτουργία της διαχείρισης κινδύνων όπως επιτελείται εντός της Εταιρείας αλλά και από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και προέβη σε εισηγήσεις αναφορικά με τη βελτίωση και συμμόρφωση σύμφωνα με τα οριζόμενα στον ν.4706/2020.
- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας μέσω κυρίως ελέγχων που διενεργεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αλλά και του ρόλου της Διοίκησης στην παρακολούθηση και εφαρμογή της νομοθεσίας και προέβη σε εισηγήσεις αναφορικά με τη βελτίωση και συμμόρφωση σύμφωνα με τα οριζόμενα στον ν.4706/2020.

Η ετήσια έκθεση αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και της λειτουργίας της διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας αναφορικά με την περίοδο 1.1.2021-31.12.2021 και η σύνταξη της σχετικής έκθεσης της Επιτροπής Ελέγχου αναμένεται να ολοκληρωθεί τον Απρίλιο 2022.

(ζ) Στο πλαίσιο συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις προβλέψεις του ν.4706/2020, η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε σχέδιο και έδωσε θετική γνώμοδότηση για τους ακόλουθους κανονισμούς και πολιτικές της Εταιρείας: Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου, Κανονισμός Λειτουργίας Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονισμός Λειτουργίας Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων, Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Κανονισμός Λειτουργίας Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Πολιτική και Διαδικασία αξιολόγησης του ΣΕΕ, Διαδικασία αξιολόγησης του ΣΕΔ, Πολιτικές - Διαδικασίες πρόληψης σύγκρουσης συμφερόντων .

B. Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Εξωτερικός έλεγχος

Ως προς τις αρμοδιότητες της αναφορικά με την εποπτεία της κατάρτισης και ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη χρονική περίοδο από την

1.1.2021 έως την 31.12.2021 συναντήθηκε τέσσερις (4) φορές με τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή καθώς και με μέλη της Διοίκησης της Εταιρίας και προέβη στα ακόλουθα:

(α) Η Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ. 2 του κανονισμού 537/2014 και άρθρο 44 παρ. 3 περ. στ' του νόμου 4449/2017, αφού έλαβε υπόψη την προσφορά της ελεγκτικής εταιρείας «GRANT THORNTON ΑΕ Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβουλών Επιχειρήσεων» και λαμβάνοντας υπόψη τη μη υπέρβαση των χρονικών ορίων του άρθρου 17 παρ. 1 του κανονισμού 537/2014 ούτε των άρθρων 42 παρ. 4 και 48 του ν. 4449/2017 και της οδηγίας που εκδόθη από την ΕΛΤΕ την 7.4.2020, συνέστησε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την **ανανέωση του διορισμού της ως άνω εταιρίας για τον έλεγχο των ετήσιων εταιρικών χρηματοοικονομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων**, την επισκόπηση χρηματοοικονομικών καταστάσεων εξαμήνου, τον φορολογικό έλεγχο για την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού κατ' άρθρο 65Α του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας και τον έλεγχο της έκθεσης αποδοχών έτους 2021. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε επί της ουσίας και από οικονομικής πλευράς την προσφορά της ελεγκτικής εταιρίας, την μέχρι τότε συνεργασία της, την ανεξαρτησία της ελεγκτικής εταιρίας σύμφωνα με τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών (Κανονιστική Πράξη ΕΛΤΕ 004/2017, ΦΕΚ Β' 3916/07.11.2017) καθώς και σύμφωνα με τα όσα σχετικά προβλέπονται από την Οδηγία 2014/56/ΕΕ και τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και το ν. 4449/2017 και εν γένει την επάρκεια του ορκωτού ελεγκτή και της προτεινόμενης ελεγκτικής ομάδας καθώς και την μεθοδολογική προσέγγιση:

(β) ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρίας αναφορικά με τον **σχεδιασμό του ελέγχου για τη χρήση του 2020**, τα χρονοδιαγράμματα και τις ομάδες ελέγχου, την ελεγκτική προσέγγιση τόσο για τη μητρική εταιρία όσο και τις θυγατρικές, το εύρος ελέγχου, την μέθοδο καθορισμού του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες για την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων. Η Επιτροπή Ελέγχου έκρινε ότι ο σχεδιασμός του ελέγχου είναι ικανοποιητικός σε σχέση με τους κινδύνους που έχουν εντοπιστεί, η ομάδα ελέγχου διαθέτει την γνώση και την εμπειρία σε σχέση με τα θέματα ελέγχου και οι σχεδιαζόμενες δικλίδες ασφαλείας που έχει θέσει η ελεγκτική εταιρία κρίνονται ως ικανοποιητικές για τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας και της ποιοτικής συνεισφοράς του ελέγχου.

(γ) Εξέτασε, σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, **τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις** της Εταιρίας (εταιρικές και ενοποιημένες) για τη χρήση του 2020, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.). Για την απόκτηση εύλογης διασφάλισης αναφορικά με την **πληρότητα και τη συνέπεια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων**, βασιζόμενη σε επικοινωνίες και συζητήσεις με την Οικονομική Διεύθυνση, επισκόπηση των πληροφοριακών συστημάτων, αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και επικοινωνίες με τους ορκωτούς ελεγκτές ως προς την πορεία των εργασιών τους και τυχόν ευρήματα ελέγχου. Ως αποτέλεσμα, η Επιτροπή Ελέγχου συνέταξε και παρέδωσε έκθεση προς το Διοικητικό Συμβούλιο με την οποία αξιολόγησε την πληρότητα και την συνέπεια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.

(δ) Κατά τη διάρκεια του 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας και τη Διοίκηση στο πλαίσιο της **διαδικασίας ολοκλήρωσης και δημοσίευσης των οικονομικών καταστάσεων** της 31.12.2020 αντίστοιχα. Ιδιαίτερη βαρύτητα δόθηκε στα σημαντικότερα θέματα ελέγχου (Key Audit Matters) δηλαδή της αξιολόγησης της ανακνησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων και τις αποτίμησης των αποθεμάτων και στις διαδικασίες διασφάλισης που εφάρμοσαν οι ελεγκτές καθώς και σε λοιπές σημαντικές περιοχές όπως της ταξινόμησης των δανειακών υποχρεώσεων, του ελέγχου απομείωσης συμμετοχών, της κεφαλαιοποίησης δαπανών έρευνας και εξόρυξης ορυκτού πλούτου, τις επιδράσεις του Covid-19, στην αποτελεσματικότητα της συνεργασίας της Εταιρείας με τον ορκωτό και γενικότερα την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε και τη Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

(ε) Με την ολοκλήρωση του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020, η Επιτροπή Ελέγχου υπέβαλε στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορά με την οποία εξηγούσε **τη συμβολή γενικότερα του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται καθώς και το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην διαδικασία αυτή. Στο πλαίσιο αυτό αξιολογήθηκε η συνολική συνεισφορά του ελέγχου ως προς της απόκτηση διασφάλισης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ποιότητα των παραδοτέων και των παρουσιάσεων, η αξιολόγηση της ανεξαρτησίας και διασφάλισης ποιότητας, η κατάρτιση της ομάδας, η γενικότερη προσέγγιση και επικοινωνία κτλ. Επίσης αξιολογήθηκε η συνεισφορά του ελέγχου στον εντοπισμό αδυναμιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, τον εντοπισμό ευρημάτων που εντοπίστηκαν και διορθώθηκαν, την επισκόπηση ελέγχων απομείωσης συμμετοχών, την επιβεβαίωση υπολοίπων, την επιβεβαίωση κρίσεων της Διοίκησης (πχ σε σχέση με προβλέψεις), τη λήψη ενημέρωσης αναφορικά με το νέο κανονιστικό πλαίσιο και γενικότερα τη διασφάλιση της προετοιμασίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και τα λογιστικά πρότυπα που ακολουθεί η Εταιρεία και ο Όμιλος. Ως προς αυτή την κατεύθυνση, σημαντική ήταν και η συνεισφορά ανεξάρτητων ορκωτών εκτιμητών που αποτίμησαν την ακίνητη περιουσία της Εταιρείας και του Ομίλου.

(στ) Κατά τη διάρκεια του 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας στο πλαίσιο της **διαδικασίας επισκόπησης των οικονομικών καταστάσεων της εξαμηνιαίας περιόδου** που έληξε την 30.6.2021. Κατά τη διάρκεια της συνάντησης εξετάστηκαν, πέρα από την παρουσίαση της επίδοσης της Εταιρείας το εξάμηνο, αναλύσεις για βασικές περιοχές επισκόπησης ήτοι της επίδρασης του ΔΛΠ 19, την εξέλιξη των υπολοίπων πελατών, την πορεία των δανειακών υποχρεώσεων και λοιπά ζητήματα και έλαβε την έκθεση επισκόπησης. Η Επιτροπή Ελέγχου αποφάσισε την θετική εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων του α εξαμήνου του 2021.

(ζ) Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από την οικονομική διεύθυνση και τους Ορκωτούς Ελεγκτές αναφορικά με τα αποτελέσματα του ελέγχου τους για την **έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού** για την χρήση του 2020. Κατά την παρουσίαση αναφέρθηκε η μεθοδολογία των ελεγκτικών εργασιών που ακολουθήθηκε ανά ελεγχόμενη κατηγορία, τα αποτελέσματα του ελέγχου, συζητήθηκαν τα αποτελέσματα της εργασίας τους με τα μέλη της Επιτροπής και δόθηκαν οι απαραίτητες διευκρινίσεις στα ερωτήματα που τέθηκαν.

(η) Ως προς την επάρκεια των **γνωστοποιήσεων των κινδύνων** που παρουσιάζονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, η Επιτροπή Ελέγχου είχε συζητήσεις με την Οικονομική Διεύθυνση και αξιολόγησε την εργασία του Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου ως προς τη διαδικασία διαχείρισης κινδύνων και έκρινε ότι δεν απαιτείται γνωστοποίηση επιπρόσθετων κινδύνων.

(θ) Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε την έκθεση **μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης** της έκθεσης διαχείρισης της χρήσης 2020 έχοντας συζητήσει την επάρκεια και πληρότητα των γνωστοποιήσεων με τον εξειδικευμένο σύμβουλο της Εταιρείας αναφορικά με ζητήματα βιώσιμης ανάπτυξης όπως αναφέρεται και στη συνέχεια.

(ι) Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε τη **Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης** της χρήσης 2020 ως προς τις αποκλίσεις σε σχέση με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που ακολουθεί η Εταιρεία, τις αρμοδιότητες των οργάνων και επιτροπών της και τα χαρακτηριστικά του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Γ. Άλλες Υπηρεσίες Διασφάλισης και Λοιπές Μη Ελεγκτικές Υπηρεσίες

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου κατόπιν επισκόπησης του αντικειμένου και εύρους των προτεινόμενων μη ελεγκτικών εργασιών, των προτύπων που διέπουν την διενέργειά τους, της μεθοδολογικής προσέγγισης και της προτεινόμενης αμοιβής για την παροχή των υπηρεσιών όπως αυτά αποτυπώνονται στις αντίστοιχες προσφορές, τη λήψη διασφάλισης για την εφαρμογή του κανονιστικού πλαισίου και της αξιολόγησης πιθανών απειλών για την ανεξαρτησία και των διασφαλίσεων σύμφωνα με την οδηγία 2006/43/EK, όπως ενσωματώνεται στον Ν.4449/2017, από την παροχή των υπηρεσιών αυτών, και αφότου κατέληξαν ότι το αντικείμενο των προτεινόμενων υπηρεσιών δεν περιλαμβάνεται στις απαγορευμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες της παραγράφου 1 του άρθρου 5 του Κανονισμού 537/2014 και οι προτεινόμενες αμοιβές δεν παραβιάζουν το ανώτατο όριο για την παροχή αμοιβών (CAP) των μη ελεγκτικών υπηρεσιών σύμφωνα με την 22.10.2018 οδηγία της ΕΛΤΕ αναφορικά με τον Κανονισμό 537/2014 για τον υποχρεωτικό έλεγχο οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος και τον Ν.4449/2017, έδωσε τη συγκατάθεση της για την παροχή συγκεκριμένων υπηρεσιών.

Δ. Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστική Συμμόρφωση

Στο πλαίσιο ενδυνάμωσης της λειτουργίας της διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε και εισηγήθηκε θετικά επί της σύστασης της μονάδας αυτής με Επικεφαλής των κύριο Παναγιώτη Λιαρδάκη, την κατάρτιση πολιτικών και κανονισμών λειτουργίας.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε με τον Επικεφαλής, εκθέσεις διαγνωστικών ελέγχων που αφορούσαν τη διαχείριση κινδύνων στα λατομεία και στο εργοστάσιο, το μητρώο αξιολόγησης κινδύνων (risk register) και τη μεθοδολογία αναγνώρισης και εκτίμησης κινδύνων. Επιπρόσθετα ιδιαίτερη βαρύτητα δόθηκε στην αξιολόγηση του βαθμού ετοιμότητας της Εταιρείας ως προς τη συμμόρφωση με τον ν.4706/2020 και λοιποί έλεγχοι συμμόρφωσης για τους οποίους ενημερώθηκε η Επιτροπή Ελέγχου.

Στο πλαίσιο λειτουργίας της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ο Επικεφαλής παρέδωσε στην Επιτροπή Ελέγχου την ετήσια έκθεση της μονάδας στην οποία συνοψίζονται οι αρχές οργάνωσης και λειτουργίας της μονάδας, τα αποτελέσματα της

αξιολόγησης κινδύνων σε ετήσια βάση, σχέδια δράσης και διορθωτικές ενέργειες, ετήσιος απολογισμός των εργασιών της χρήσης 2021 και το πρόγραμμα εργασιών για τη χρήση του 2022.

Ε. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρική Υπευθυνότητα και Βιώσιμη Ανάπτυξη είναι άμεσα συνδεδεμένες με τις επιχειρηματικές δομές της Εταιρείας και καθορίζουν τον τρόπο με τον οποίο επιλέγει να προχωρά προς την επίτευξη της συνεχούς υπεύθυνης ανάπτυξης. Η Εταιρία διαθέτει Πολιτική εταιρικής υπευθυνότητας και βιώσιμης ανάπτυξης και τον Ιούνιο 2021, συνέταξε έκθεση βιώσιμης ανάπτυξης για τη χρήση 2020.

Η Εταιρεία έχει συνάψει συνεργασία με εξειδικευμένο σύμβουλο με σκοπό τη λήψη συμβουλευτικής υποστήριξης σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και την κατάρτιση απολογισμού βιώσιμης ανάπτυξης. Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της είχε συνάντηση με τον εν λόγω σύμβουλο με σκοπό να ενημερωθούν ως προς την κατάρτιση πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης καθώς και για τη σύνταξη απολογισμού εταιρικής υπευθυνότητας.

Οι επιχειρηματικές αρχές της Εταιρείας συνιστούν έναν κώδικα ηθικής οριοθετώντας συμπεριφορές και τρόπους δράσεων ως ουσιαστικές παραμέτρους για τη δημιουργία βιώσιμης αξίας. Βασικές παράμετροι είναι η δημιουργία αξίας στο πλαίσιο της επιχειρηματικής ηθικής με σκοπό τη δημιουργία ωφελειών προς όλα τα ενδιαφερόμενα με τον οργανισμό μέρη: μετόχους, εργαζομένους, συνεργάτες, προμηθευτές, θεσμικοί φορείς, κοινωνία, η ανοιχτή και εποικοδομητική επικοινωνία και συνεργασία με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη με στόχευση στη μεγαλύτερη λογοδοσία, η παροχή καινοτόμων και βέλτιστων λύσεων για την προστασία του περιβάλλοντος, η δημιουργία αμοιβαίου οφέλους προς τους επιχειρηματικούς συνεργάτες και η συνεργασία με τις τοπικές κοινότητες για την ευημερία και τοπική ανάπτυξη.

Η στρατηγική Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας, αντιμετωπίζεται ως στρατηγική επένδυση και οι πρωτοβουλίες που λαμβάνονται, στοχεύουν στην ανάδειξη του υπεύθυνου επιχειρείν και των αρχών της Βιώσιμης Ανάπτυξης. Η εξέλιξη, με βάση τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτελεί τον κεντρικό πυρήνα της φιλοσοφίας και της στρατηγικής της Εταιρείας και η Διοίκησή της συμμορφώνεται και με τον Ελληνικό Κώδικα Βιωσιμότητας. Όπως παρουσιάζεται αναλυτικά και στην Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, στο πλαίσιο υλοποίησης της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης:

- Χρησιμοποιούνται μέθοδοι και πρακτικές, οι οποίες είναι οικονομικά, περιβαλλοντικά και κοινωνικά υπεύθυνες.
- Υιοθετούνται οι Ευρωπαϊκές και διεθνείς προδιαγραφές για την προστασία του περιβάλλοντος
- Εφαρμόζονται οι βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές
- Εφαρμόζονται διαδικασίες για την εξοικονόμηση φυσικών πόρων και ενέργειας, για τον περιορισμό των εκπομπών αερίων και της ορθής διαχείρισης των αποβλήτων
- Υλοποιούνται προγράμματα για τη στήριξη του κοινωνικού συνόλου με ιδιαίτερη έμφαση στις τοπικές κοινωνίες
- Υιοθετούνται με σχολαστική επιτήρηση, προγράμματα για την υγιεινή και ασφάλεια του εργατικού προσωπικού, καθώς επίσης προγράμματα εκπαίδευσης και συνεχούς μάθησης.

- Δημιουργείται πλαίσιο για την ενίσχυση πράσινης και καινοτόμας επιχειρηματικότητας στον κλάδο.

Μεταμόρφωση Αττικής, 5/4/2022

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Πετίνης Βασίλειος

Κουτούπης Ανδρέας

Μεϊντάνη Αγγελική

Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων

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

Η σύσταση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών της Εταιρείας αποφασίστηκε στις 30.06.2021 και αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

| | |
|-------------------|--|
| Αντρέας Κουτούπης | Πρόεδρος της Επιτροπής, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου |
| Αναστασία Χαϊδά | Μέλος της Επιτροπής, Αντιπρόεδρος Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου |
| Αγγελική Μεϊντάνη | Μέλος της Επιτροπής, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου |

Η διάρκεια της έχει ορισθεί έως την 1η Απριλίου 2026 και παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους

Η Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων εντός της χρήσης συνεδρίασε πέντε (5) φορές με όλα τα μέλη της παρόντα (ήτοι ποσοστό συμμετοχής 100%).

Η Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων λειτουργεί σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας

[ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΔΕΙΞΗΣ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ .PDF \(IKTINOSIR.GR\)](#)

Ετήσια Έκθεση Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφίων για το 2021 της Εταιρείας ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Η εταιρεία ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία και αποτελεί τη μητρική εταιρεία του ομίλου. Ιδρύθηκε στις 12/03/1974 από τον Αρχιτέκτονα Μηχανικό Ευάγγελο Νικ. Χαϊδά, ο οποίος παραμένει και σήμερα ο κύριος μέτοχος. Λειτουργεί με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΜΑΡΜΑΡΩΝ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.», εφεξής η «Εταιρεία» για χάριν συντομίας. Η διάρκειά της Εταιρείας ύστερα από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, στις 12/01/1999, παρατάθηκε μέχρι τις 11/03/2049.

Η Εταιρεία ακολουθώντας τις διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 10 του Ν.4706/2020, το οποίο διευκρινίζει ότι οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αμοιβών και της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων είναι δυνατόν να ανατεθούν σε μία επιτροπή, όρισε την Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφίων, εφεξής η «Επιτροπή», με αρμοδιότητες όπως αυτές ορίζονται στα άρθρα 11 και 12 του Ν.4706/2020 και άρθρα 109 ως 112 του Ν. 4548/2018. Αυτό τεκμηριώνεται με την από 30/06/2021 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το πρακτικό Νο 666 και σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις».

Η Επιτροπή με την υφιστάμενη σύνθεσή της, συγκροτήθηκε σε σώμα όπως αυτό τεκμηριώνεται με σχετικό πρακτικό Νο 3 στις 30/06/2021 βάσει της υπ. αριθ. 666/30-6-2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, λειτουργεί ως μια ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία μη εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου όπου στην πλειοψηφία τους είναι και ανεξάρτητα και με θητεία έως την 1η Απριλίου 2026 και παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους.

Σημειώνεται δε, ότι η Εταιρεία, είχε προβεί

- Στη σύνταξη Πολιτικής Αποδοχών, βάσει των κείμενων διατάξεων των άρθρων 110 – 111 του ν.4548/2018, η οποία παρουσιάστηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και με ομόφωνη ψήφιση, εισηγήθηκε με την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας προς έγκριση, όπου και εγκρίθηκε, όπως αυτό τεκμηριώνεται με την από την απόφαση της στις 03.07.2020.

- Με εισήγηση της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφίων, όπως αυτή λειτουργούσε με την προηγούμενη σύνθεσή της, στη σύνταξη Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (η «Πολιτική Καταλληλότητας»), βάσει των διατάξεων του άρθρου 3 του νόμου 4706/2020 και της εγκυκλίου αρ.60 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με θέμα «Κατευθυντήριες γραμμές για τη Πολιτική Καταλληλότητας του άρθρου 3 του Ν.4706/2020», η οποία παρουσιάστηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και με ομόφωνη ψήφιση, εισηγήθηκε με την από 665/4.6.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας προς έγκριση, όπου και εγκρίθηκε, όπως αυτό τεκμηριώνεται με την από 92/30.6.2021 απόφαση της.

Η Επιτροπή, εφαρμόζοντας τις Πολιτικές Καταλληλότητας και Αποδοχών της Εταιρείας, προΐσταται στη διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την επιλογή ανωτάτων στελεχών και προετοιμάζει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο όσον αφορά τις αμοιβές των μελών του και των βασικών ανώτατων στελεχών σύμφωνα με τις ισχύουσες κανονιστικές διατάξεις.

Οι ενέργειες της Επιτροπής μετά από την συγκρότησή της περιγράφονται στην παρούσα Έκθεση, αναλυτικά στις σελίδες που ακολουθούν.

Τέλος, θα πρέπει να σημειωθεί ότι, κατά την άσκηση του έργου της Επιτροπής, υπήρξε και υπάρχει απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που η Επιτροπή χρειάζεται, ενώ η Εταιρεία παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους ώστε η Επιτροπή να επιτελέσει αποτελεσματικά τα καθήκοντά της.

1. Σκοπός και Αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφίων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφίων στοχεύει στην υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής ως «ΔΣ») και στην επίβλεψη των διαδικασιών συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με τις Πολιτικές της Εταιρείας ως ακολούθως:

Πολιτική Αποδοχών: Διατύπωση προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν.4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης η Επιτροπή είναι αρμόδια για την ενημέρωση και στήριξη του ΔΣ με εξειδικευμένες και ανεξάρτητες συμβουλές σχετικά με τον σχεδιασμό, την αναθεώρηση, την ανασκόπηση και την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών, που υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018

Πολιτική καταλληλότητας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπου αναφέρονται τα κριτήρια αξιολόγησης σχετικά με τα:

- κριτήρια ατομικής καταλληλότητας
 - α.) Επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων
 - β.) Διαπροσωπικές δεξιότητες
 - γ.) Φήμη, ήθος, εντιμότητα και ακεραιότητα

- δ.) Σύγκρουση συμφερόντων
- ε.) αφιέρωση επαρκούς χρόνου
- κριτήρια συλλογικής καταλληλότητας

Διαδικασία Αξιολόγησης με στόχο να διασφαλισθεί η χρηστή και συνετή διαχείριση της Εταιρείας από κατάλληλα πρόσωπα, τα μέλη του ΔΣ αξιολογούνται σε συνεχή βάση ως προς τη δυνατότητα να ανταπεξέρχονται με επάρκεια στα καθήκοντά τους και να διασφαλίζουν τα συμφέροντα της Εταιρείας και των ενδιαφερομένων μερών.

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφίων περιλαμβάνουν επίσης την εξεύρεση, αξιολόγηση και διαμόρφωση προτάσεων για υποψήφια Διευθυντικά Στελέχη για την πλήρωση κενών θέσεων εργασίας στην Εταιρεία. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή αξιολογεί την επάρκεια των ικανοτήτων, της εμπειρίας και των γνώσεων των υποψηφίων και κατά πόσο ανταποκρίνονται στις απαιτήσεις της θέσης εργασίας.

2. Στελέχωση της Επιτροπής

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, λειτουργεί ως μια ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία μη εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου όπου στην πλειοψηφία τους είναι και ανεξάρτητα. Τα τρέχοντα μέλη της Επιτροπής έχουν ως ακολούθως:

- Αντρέας Κουτούπης του Γεωργίου, Πρόεδρος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ
- Αναστασία Χαϊδά του Ευαγγέλου, Μέλος Επιτροπής και μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ
- Αγγελική Μειντάνη του Αλεξάνδρου, Μέλος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ

3. Συνεδριάσεις της Επιτροπής

Κατά τη διάρκεια του 2021, τα μέλη και η συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις της Επιτροπής είχαν ως εξής:

| Μέλος Επιτροπής | Σύνολο Συναντήσεων | Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν δια ζώσης ή / και με Teleconference | Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν |
|--|--------------------|---|---|
| Κατσιάκης Περιστερής (Πρόεδρος) | 2 | 2/2 | 100% |
| Ταμαρέσης Ιωάννης | 2 | 2/2 | 100% |

| | | | |
|---|---|-----|------|
| (Μέλος) | | | |
| Χατζηστεφανίδης Ευθύμιος (Μέλος) | 2 | 2/2 | 100% |
| Αντρέας Κουτούπης (Πρόεδρος) | 3 | 3/3 | 100% |
| Αναστασία Χαϊδά (Μέλος) | 3 | 3/3 | 100% |
| Αγγελική Μειντάνη (Μέλος) | 3 | 3/3 | 100% |

Στα πλαίσια αυτά η Επιτροπή συνεδρίασε πέντε (5) φορές εντός του 2021, στην έδρα της και όντας σε πλήρη απαρτία. Σημειώνουμε δε, ότι κάθε μέλος της Επιτροπής, μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνο ένα άλλο μέλος της. Σε αυτές τις περιπτώσεις, η σχετική εξουσιοδότηση θα πρέπει να παρασχεθεί εγγράφως.

Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία όταν παρευρίσκονται τουλάχιστον δύο μέλη. Για την έγκριση λήψης αποφάσεων απαιτείται η πλειοψηφία των παρόντων μελών της και σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της Επιτροπής. Η Επιτροπή δύναται να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη, ενώ η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη της Επιτροπής ισοδυναμεί με συνεδρίαση και απόφαση ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η Επιτροπή δύναται να συνεδριάζει και αυτόκλητα, εφόσον παρίστανται όλα τα μέλη της.

Στις ανωτέρω συνεδριάσεις όλα τα μέλη ήταν παρόντα (ήτοι ποσοστό συμμετοχής 100%) και συζητήσε τα εξής θέματα:

1. Πρακτικό Συνεδρίασης 2/04/2021
 - ο Θέμα 1: Συγκρότηση της Επιτροπής Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων σε σώμα, βάσει της υπ. αριθ. 662/1-4-2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου
 - ο Θέμα 2: Ορισμός Προεδρείου της Επιτροπής Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων σε σώμα
2. Πρακτικό Συνεδρίασης 21/04/2021
 - ο Θέμα 1: Πλαίσιο αποδοχών μελών Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντικών Στελεχών
 - ο Θέμα 2: Γνωμοδοτική σχετικά με την έκθεση αμοιβών Διοικητικού Συμβουλίου 2020
 - ο Θέμα 3ο : Αξιολόγηση υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου
 - ο Θέμα 4ο: Έκθεση αξιολόγησης υποψηφίων Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
 - ο Θέμα 5ο: Αξιολόγησή Εσωτερικού Ελεγκτή ως προς την καταλληλότητα του και την ανεξαρτησία του και ορισμός ενδεικτικής αμοιβής
3. Πρακτικό Συνεδρίασης 30/06/2021 ανασυγκρότησης σε σώμα βάσει της υπ. αριθ. 666/30-6-2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου.

4. Πρακτικό Νο4: συνεδρίαση της Επιτροπής 22/09/2021 θέμα Προετοιμασία Διαδικασίας Αξιολόγησης Μελών ΔΣ

5. Πρακτικό Νο5: συνεδρίαση της Επιτροπής 15/12/2021 θέμα Συζήτηση Προόδου Υλοποίησης Διαδικασίας Αξιολόγησης Μελών ΔΣ

Όλες οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής καταγράφονται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη όπως αυτά αναφέρονται ανωτέρω στην παρούσα έκθεση για το έτος 2021.

4. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής 2021

4.1. Κατάρτιση Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής

Η Επιτροπή με την από 2/4/2021 απόφασή της, κατάρτισε κανονισμό λειτουργίας, με τον οποίο ορίζονται, μεταξύ άλλων, οι υποχρεώσεις τήρησης του κανονισμού, η σύνθεση και η θητεία της, τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες όσον αφορά την επιλογή και αξιολόγηση των μελών του ΔΣ καθώς και τις αποδοχές τους.

Επίσης, στον κανονισμό της η Επιτροπή αναφέρει την λειτουργία της, τη διαδικασία σύγκλησης και συνεδριάσεών της, καθώς επίσης και της αρχές δεοντολογίας σύμφωνα με τις οποίες δεσμεύεται τα μέλη της να διασφαλίζουν την τήρηση των επιταγών της νομοθεσίας, του καταστατικού, του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και των αποφάσεων των οργάνων της.

4.2. Έκθεση Αποδοχών

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, με την πρότερη από την υφιστάμενη σύνθεσή της, στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της και όπως αυτά περιγράφονται στο πρακτικό 21/04/2021 της Επιτροπής, προέβη στα ακόλουθα:

- Θέμα 1: Πλαίσιο αποδοχών μελών Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντικών Στελεχών
- Θέμα 2: Στην εξέταση πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της Ετήσιας Έκθεσης Αποδοχών 2020, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, , πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018.

4.3. Αξιολόγηση Εσωτερικού Ελεγκτή

Η Επιτροπή κατά την συνεδρίαση της στις 21/04/2021 συζήτησε για το γεγονός ότι η Εταιρεία είχε προχωρήσει σε διαδικασία εύρεσης υποψηφίου για πλήρωση της θέσης του Εσωτερικού Ελεγκτή, καθώς ο υφιστάμενος Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας, πρόκειται να μετακινηθεί για την κάλυψη της θέσης Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας.

Ειδικότερα αναφέρθηκε στο γεγονός ότι η Εταιρεία έχει ήδη προβεί σε αξιολόγηση βιογραφικών υποψηφίων που εκδήλωσαν σχετικό ενδιαφέρον και αφού συζητήθηκαν οι υποψηφιότητες, επιλέχθηκε ο προτεινόμενος υποψήφιος, για τον οποίο η Επιτροπή προχώρησε σε έλεγχο καταλληλότητας γνώσης, εμπειρίας, επάρκειας χρόνου και ανεξαρτησίας. Αφού πιστοποίησε την

καταλληλότητά του, εισηγήθηκε την πρόσληψή του και όρισε ενδεικτική αμοιβή με βάση τα κριτήρια της αγοράς και της απαιτούμενης προϋπηρεσίας.

4.4. Αξιολόγηση Διοικητικού Συμβουλίου

4.4.1. Διαδικασία Αξιολόγησης Διοικητικού Συμβουλίου

Για την αξιολόγηση της συλλογικής καταλληλότητας, λαμβάνεται υπόψη αν η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αντικατοπτρίζει πέραν του υψηλού επιπέδου διευθυντικών δεξιοτήτων, επαρκείς διαχειριστικές δεξιότητες για να οργανώνει αποτελεσματικά τις εργασίες του για να είναι σε θέση να κατανοεί και να θέτει υπό αμφισβήτηση τις διοικητικές πρακτικές που εφαρμόζονται και τις αποφάσεις που λαμβάνονται από τα ανώτατα διοικητικά στελέχη.

Η αξιολόγηση της συλλογικής καταλληλότητας λαμβάνει υπόψη κάθε φορά το επίπεδο επάρκειας της συνολικής σύνθεσης των εξειδικευμένων επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογείται το είδος των γνώσεων, των δεξιοτήτων και της πείρας που συνεισφέρει το συγκεκριμένο πρόσωπο στη συλλογική καταλληλότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο και μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών, η Εταιρεία εφαρμόζει κριτήρια πολυμορφίας κατά τον ορισμό των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Πέραν της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο, κατά την επιλογή νέων μελών για το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δεν γίνεται αποκλεισμός εξαιτίας διακρίσεων λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, παρουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού. Τα κριτήρια αυτά εντάσσονται στην διαδικασία αξιολόγησης των μελών ΔΣ που πραγματοποιήθηκε.

Η Επιτροπή ξεκίνησε την εν λόγω διαδικασία στο Δ τρίμηνο 2021 με στόχο την ολοκλήρωσή της εντός του Α τριμήνου 2022, με σκοπό:

- Την εφαρμογή ετήσιας αξιολόγησης Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, πριν από την δημοσίευση των Οικονομικών Καταστάσεων 2021.
- Την κατάρτιση Πλάνου Εκπαίδευσης 2022 των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα της αξιολόγησης που θα γίνει.
- Τον έλεγχο και τυχόν αναθεώρηση της Πολιτικής Αποδοχών και της Πολιτικής Καταλληλότητας και σε περίπτωση αλλαγών, της εισήγησή της προς το ΔΣ και την ΓΣ προς έγκριση.

Η διαδικασία αξιολόγησης των μελών του ΔΣ συζητήθηκε σε συνεδρίαση της Επιτροπής 22/09/2021 όπου καθορίστηκε ότι αυτή θα στηριχθεί στα ακόλουθα τεκμήρια:

- Ερωτηματολόγια αξιολόγησης και αυτοαξιολόγησης μελών
- Βιογραφικό μέλους
- Δήλωση Γνωστοποίησης και Αποδοχής Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων
- Δήλωση Σύγκρουσης Συμφερόντων
- Δήλωση Ανεξαρτησίας (ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών ΔΣ)

- Υπεύθυνη Δήλωση (Άρθρο 3 παρ.4,5 και 6 Ν. 4706/2020 - Ότι δεν έχει εκδοθεί εντός ενός (1) έτους, πριν ή από την εκλογή του αντίστοιχα, τελεσίδικη δικαστική απόφαση που αναγνωρίζει την υπαιτιότητά του για ζημιολύγες συναλλαγές Εταιρείας ή μη εισηγμένης εταιρείας του ν. 4548/2018, με συνδεδεμένα μέρη.)

4.4.2. Πραγματοποίηση Διαδικασία Αξιολόγησης Διοικητικού Συμβουλίου

Με βάση τα προαναφερόμενα, η Επιτροπή ξεκίνησε την διαδικασία κατάρτισης των Ερωτηματολογίων και συλλογής των απαραίτητων τεκμηρίων για την διεκπεραίωση της διαδικασίας αξιολόγησης των μελών του ΔΣ. Η πρόοδος υλοποίησης συζητήθηκε στην συνεδρίαση της Επιτροπής στις 15/12/2021. Τελικά η διαδικασία ολοκληρώθηκε και συζητήθηκε σε συνεδρίαση της Επιτροπής προ της δημοσίευσης των οικονομικών καταστάσεων 2021.

Η συζήτηση και σχετικές αποφάσεις καταγράφηκαν σε πρακτικά Επιτροπής στις 4/4/2022.

4.4.3. Αποτέλεσμα Αξιολόγησης Διοικητικού Συμβουλίου

Η Επιτροπή κατά την εν λόγω αξιολόγηση, εξέτασε και διακρίβωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων για τα υφιστάμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, ως προς τα κριτήρια καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει η Εταιρία, στον επικαιροποιημένο κανονισμό λειτουργίας καθώς και στην ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας της, καθώς και των οδηγιών που δόθηκαν από την Επιτροπή Κεφαλαιαγορά στις 21/02/2022. Ειδικώς και σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, η Επιτροπή επανεξέτασε την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του, η οποία και διακριβώθηκε και σχετική διαπίστωση περιλαμβάνεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση 2021.

Με εκτίμηση,

Πρόεδρος Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφίων

Τα μέλη

Αντρέας Κουτούπης

Αναστασία Χαϊδά

Αγγελική Μειντάνη

Μεταμόρφωση, 20/4/2022

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

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

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

Με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αξιολογείται περιοδικά βάσει της εγκεκριμένης πολιτικής και διαδικασίας αξιολόγησης που ακολουθεί η Εταιρεία. Στην πολιτική περιλαμβάνονται οι γενικές αρχές αναφορικά με το αντικείμενο και την περιοδικότητα του ελέγχου του ΣΕΕ, το εύρος αξιολόγησης, τις τυχόν σημαντικές θυγατρικές που θα περιλαμβάνονται στην αξιολόγηση, την ανάθεση και την παρακολούθηση των αποτελεσμάτων της αξιολόγησης.

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας, με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Εταιρείας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της. Είναι ανεξάρτητη από τις υπόλοιπες επιχειρησιακές μονάδες της Εταιρείας και αναφέρεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου, η οποία είναι και ο φορέας εποπτείας της.

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

Λεπτομερής περιγραφή των καθηκόντων και αρχών λειτουργίας της Μονάδας περιλαμβάνονται στην εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κανονισμό λειτουργίας της Μονάδας.

Αρμοδιότητες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ)

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει ενδεικτικά τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

1. Παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί ιδίως:

- την εφαρμογή του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, 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,
- την τήρηση της νομοθεσίας,
- την εταιρική διακυβέρνηση και
- 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.

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

3. Υποβάλλει κάθε τρεις τουλάχιστον μήνες στην Επιτροπή Ελέγχου αναφορές, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της. Σε έκτακτες περιπτώσεις και εφόσον συντρέξουν περιστάσεις, υποβάλλονται ειδικές αναφορές κατόπιν εισήγησης της

Επιτροπής Ελέγχου. Γενικότερα ο Επικεφαλής της ΜΕΕ έχει τακτικές συναντήσεις και επικοινωνία με την Επιτροπή Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.

4. Διαδραματίζει πρωταγωνιστικό ρόλο στην υλοποίηση της παρακολούθησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας καθώς και εξετάζει την αποτελεσματικότητα των υφιστάμενων δικλίδων ασφαλείας

5. Ο Επικεφαλής της Μονάδας 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 γνώμη της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και σε θέματα που έχουν επισημανθεί από τη Διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου.

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

Πιο συγκεκριμένα, κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του, ο Επικεφαλής της Μονάδας δικαιούται να λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε βιβλίου, εγγράφου, αρχείου, τραπεζικού λογαριασμού της Εταιρείας και να διαθέτει πλήρη και ελεύθερη πρόσβαση στα αρχεία, τις φυσικές εγκαταστάσεις και το προσωπικό της Εταιρείας. Δικαιούται, εν γένει, να λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε στοιχείου απαραίτητου για την άσκηση των καθηκόντων του.

Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων

Η Εταιρεία έχει δημιουργήσει Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η οποία έχει την ευθύνη αφενός, της επισκόπησης της διαδικασίας αναγνώρισης και αξιολόγησης των κινδύνων και τις διαδικασίες παρακολούθησης της εξέλιξης των κινδύνων και αφετέρου, θεσπίζει και εφαρμόζει κατάλληλες και επικαιροποιημένες πολιτικές και διαδικασίες, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο.

Αποτελείται από δύο σκέλη τα οποία λειτουργούν ως μία ενιαία μονάδα. Η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης υπάγεται διοικητικά στο Διευθύνοντα Σύμβουλο και αναφέρεται στην Επιτροπή Ελέγχου.

Βασικές αρμοδιότητες σχετικά με τη διαχείριση κινδύνων είναι οι ακόλουθες:

- Ο εντοπισμός, η αξιολόγηση και η αναφορά των σημαντικότερων κινδύνων, καθώς και η εύρεση των κατάλληλων μεθόδων για ελαχιστοποίηση αυτών.
- Η κατάρτιση και ανανέωση του μητρώου κινδύνων και δικλίδων ασφαλείας.
- Εισηγείται σχετικά με το risk profile και risk appetite της Εταιρείας.
- Εισηγείται σχετικά με τις πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κινδύνου.
- Εισηγείται σχετικά με τη συνολική στρατηγική διαχείρισης κινδύνων.
- Υποβάλλει εκθέσεις αξιολόγησης κινδύνων και λοιπές αναφορές.

Η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση υποστηρίζει την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου στη διαχείριση του κινδύνου και κανονιστικής συμμόρφωσης. Εποπτεύει και συντονίζει τη συμμόρφωση της Εταιρείας με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο, τους κανόνες της Επιτροπής

Κεφαλαιαγοράς και λοιπών εποπτικών αρχών, καθώς και τους εσωτερικούς κανόνες που έχουν υιοθετηθεί.

Η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης στο ανωτέρω πλαίσιο, λειτουργεί ουσιαστικά ως μονάδα δεύτερης γραμμής άμυνας των κανόνων και διαδικασιών για την έγκαιρη και διαρκή συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και τους εσωτερικούς κανονισμούς λειτουργίας της.

Βασικές αρμοδιότητες της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης ως προς το κομμάτι της κανονιστικής συμμόρφωσης, είναι οι ακόλουθες:

- Θεσπίζει κατάλληλες και επικαιροποιημένες πολιτικές και διαδικασίες, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και να ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης του σκοπού αυτού.
- Παρακολουθεί και ελέγχει σε διαρκή βάση τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις κανονιστικές και νομοθετικές απαιτήσεις.
- Επισκοπεί τις διαδικασίες υποστήριξης του νομοθετικού και κανονιστικού κινδύνου.
- Συμβουλεύει επί κανονιστικών θεμάτων.

Έκθεση αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Βάσει του αρθρ.3 του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία διενεργεί περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση, καθώς και την εφαρμογή των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν.4706/2020. Έως την δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της δήλωσης περί εταιρικής διακυβέρνησης, δεν έχει ολοκληρωθεί η έκθεση αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς σύμφωνα με την απόφαση 2/917/17.06.2021 η πρώτη αξιολόγηση θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί έως την 31 Μαρτίου 2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν.4706/2020

Διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 έως 101 του Ν. 4548/2018

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 έως 101 του Ν. 4548/2018, με σκοπό, μεταξύ άλλων, να διασφαλίζεται ότι το Διοικητικό της Συμβούλιο διαθέτει επαρκή πληροφόρηση ώστε να λαμβάνει τις αποφάσεις του αναφορικά με συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών.

Διαδικασία γνωστοποίησης συναλλαγών προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα

Στο πλαίσιο της υποχρέωσης που εισάγει ο Κανονισμός (ΕΕ) με αριθμό 596/2014 σχετικά με την υποχρέωση γνωστοποίησης συναλλαγών και τις οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία έχει συντάξει και εφαρμόζει Διαδικασία Γνωστοποίησης Συναλλαγών προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενή σχέση με αυτά.

Η διαδικασία περιγράφει το σχετικό θεσμικό πλαίσιο και τις υποχρεώσεις των υπόχρεων προσώπων όπως ορίζονται από αυτό σε σχέση με τη γνωστοποίηση συναλλαγών προς την Εταιρεία και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, τη μη διενέργεια συναλλαγών σε κλειστές περιόδους

και τέλος την υποχρέωση ενημέρωσης της Εταιρίας για τα πρόσωπα με τα οποία διατηρούν στενούς δεσμούς και την έγγραφη ενημέρωση των προσώπων αυτών για τις αντίστοιχες υποχρεώσεις τους.

Γνωστοποίηση Σχέσεων Εξάρτησης

Στο πλαίσιο που ορίζει το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020 σχετικά με τα κριτήρια που οφείλει να πληροί ένα μέλος του Δ.Σ. για να θεωρείται ανεξάρτητο, η Εταιρία εφαρμόζει Διαδικασία Γνωστοποίησης Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. με σκοπό να:

- εξειδικευτούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που ορίζονται από την ισχύουσα νομοθεσία, όπου κρίνεται απαραίτητο,
- προσδιοριστούν οι πληροφορίες οι οποίες συλλέγονται από κάθε ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.,
- προσδιοριστούν οι ενέργειες και οι αρμόδιοι για τη διαπίστωση της συνδρομής των κριτηρίων ανεξαρτησίας.

Στη σχετική διαδικασία αναφέρονται τα επιμέρους κριτήρια, η περιοδικότητα της εφαρμογής της, η διαδικασία αξιολόγησης και τέλος οι ενέργειες σε περίπτωση διαπίστωσης μη συμμόρφωσης.

Το Δ.Σ. είναι συνολικά υπεύθυνο για την εποπτεία της εφαρμογής της Διαδικασίας, με τη συνδρομή της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Η Εταιρία για τη συμμόρφωση με το σχετικό θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο, έχει καταρτίσει και εφαρμόζει Πολιτική και Διαδικασία Συναλλαγών με Συνδεδεμένα μέρη με σκοπό να θεσπίσει τους κανόνες και τις διαδικασίες για τη διασφάλιση της διαφάνειας και την αποτελεσματική εποπτεία των συμβάσεων ή συναλλαγών της Εταιρίας με συνδεδεμένα μέρη.

Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων

Η Εταιρία έχει θεσπίσει Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων με στόχο να προσφέρει σαφή καθοδήγηση για το πώς ορίζονται οι συγκρούσεις συμφερόντων, ποιες είναι οι υποχρεώσεις των υπόχρεων προσώπων αναφορικά με αυτές και ποιες οι ενέργειες για την αντιμετώπιση που έχει θεσπίσει η Εταιρία για τέτοιου είδους καταστάσεις.

Διαχείριση Προνομιακής Πληροφόρησης

Η Εταιρία υιοθετεί και εφαρμόζει σχετική Διαδικασία Διαχείρισης Προνομιακής Πληροφόρησης που περιλαμβάνει τους κατάλληλους μηχανισμούς και μεθοδολογίες σχετικά με την αποτελεσματική και σύννομη διαχείριση της Προνομιακής Πληροφόρησης.

Εκπαίδευση Μελών Δ.Σ. & Στελεχών

Η Εταιρία αναγνωρίζει τον πρωταρχικό ρόλο της συνεχούς μάθησης και ανάπτυξης, στην επίτευξη των στρατηγικών της στόχων. Η αναγνώριση των αναγκών εκπαίδευσης γίνεται με βάση τις γενικότερες ανάγκες της Εταιρίας, αλλά και με βάση τις ειδικές ανάγκες του κάθε στελέχους ή Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, που προκύπτουν, όπως :

- Από την ετήσια αξιολόγηση εργαζομένων και τις ανάγκες εκπαίδευσης που προκύπτουν από αυτή.

- Από την αλλαγή του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου που διέπει τη λειτουργία της Εταιρίας.
- Από την εισαγωγή νέων τεχνολογιών ή νέου εξοπλισμού.

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρία έχει θεσπίσει και υιοθετεί Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης η οποία αποτυπώνει το πλαίσιο της βιώσιμης ανάπτυξης και ειδικότερα την ευθύνη της Εταιρίας ως προς την ασφάλεια των εργαζομένων, το σεβασμό στο περιβάλλον, τη συνύπαρξη με την τοπική κοινωνία και την κάλυψη των αναγκών των πελατών. Η Πολιτική διέπεται από τις αξίες της Εταιρίας, τη διαφάνεια, την ακεραιότητα, το σεβασμό, την εκτίμηση, την ειλικρινή σχέση με τους πελάτες.

Οι άξονες που στηρίζεται το πλαίσιο Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρίας είναι:

- Εταιρική Διακυβέρνηση
- Αγορά
- Ανθρώπινο Δυναμικό
- Περιβάλλον
- Τοπική Κοινωνία

Η Εταιρία δημοσιεύει σχετικές δράσεις και ενέργειες κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας στο πλαίσιο της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης και το αντίστοιχο πλαίσιο παρακολουθούνται από τη Διεύθυνση Εταιρικών Υποθέσεων με την ανάλογη εποπτεία του Δ.Σ..

Η Εταιρεία έχει εκδώσει απολογισμό βιώσιμης ανάπτυξης για τη χρήση 2020 και ήδη επεξεργάζεται τον απολογισμό βιώσιμης ανάπτυξης για το 2021.

Το Χρηματιστήριο Αθηνών στην πρόσφατη αναθεώρηση των δεικτών του για την εταιρική κοινωνική ευθύνη & βιώσιμη ανάπτυξη, το περιβάλλον και την εταιρική διακυβέρνηση (Athex ESG index,, συμπεριέλαβε και την ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ.

Ο εν λόγω δείκτης αποτελείται από μόνο 49 εισηγμένες εταιρείες με καλές επιδόσεις σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης

5. Ετήσιες Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2021

5.1. Κατάσταση Συνολικών Εσόδων

| | | ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|--|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Πωλήσεις | 11.19 | 34.967.895 | 35.127.969 | 33.014.672 | 32.592.393 |
| Κόστος Πωληθέντων | 11.20 | -22.279.458 | -20.659.189 | -19.706.916 | -17.086.886 |
| Μικτό Κέρδος | 11.21 | 12.688.437 | 14.468.780 | 13.307.756 | 15.505.507 |
| Λοιπά λειτουργικά έσοδα | 11.20 | 2.117.794 | 1.136.740 | 1.522.631 | 468.297 |
| Έξοδα διάθεσης | 11.20 | -5.371.834 | -5.822.424 | -5.371.834 | -5.822.424 |
| Έξοδα διοίκησης | 11.20 | -4.803.897 | -4.466.471 | -4.738.852 | -4.324.748 |
| Έξοδα, έρευνας και ανάπτυξης | 11.20 | -20.246 | -269.772 | -20.246 | -269.772 |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα | 11.21 | -285.938 | -625.567 | -268.984 | -534.092 |
| Κέρδη Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων | | 4.324.316 | 4.421.286 | 4.430.471 | 5.022.768 |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα | 11.22 | 250.000 | 120 | 250.000 | 71 |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα | 11.22 | -1.856.847 | -1.905.240 | -1.792.336 | -1.789.152 |
| Λοιπά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα | 11.23 | 11.288 | -34.805 | 181.096 | -2.030.833 |
| Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας | 11.24 | -134.166 | 213.558 | 0 | 14.448 |
| Καθαρά Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων | | 2.594.591 | 2.694.919 | 3.069.231 | 1.217.302 |
| Φόρος εισοδήματος | 11.25 | -170.549 | -1.551.884 | -973.715 | -667.965 |
| Καθαρά Κέρδη / (Ζημιές) μετά φόρων (από συνεχιζόμενες & διακοπείσες δραστηριότητες) | | 2.424.042 | 1.143.035 | 2.095.516 | 549.337 |
| Λοιπά Συνολικά έσοδα: | | | | | |
| Ποσά που δεν αναταξινομούνται στη Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερες περιόδους: | | | | | |
| Κέρδος από την επανεκτίμηση σε εύλογες αξίες παγίων περιουσιακών στοιχείων | | 0 | 3.491.992 | 0 | 3.173.897 |
| Μεταβολή από αναβαλλόμενο φόρο | 11.5 | 78.729 | 0 | 72.465 | 0 |
| Επανεκτίμηση Αναλογιστικά Αποτελέσματα | 11.13 | 6.061 | 9.796 | 6.185 | 6.677 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα | | 0 | 0 | | 0 |
| Φόροι εισοδήματος στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων | | -1.333 | -862.291 | -1.361 | -785.200 |
| Σύνολο Λοιπών Συνολικών εσόδων μετά φόρων | | 83.457 | 2.639.497 | 77.289 | 2.395.374 |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους | | 2.507.499 | 3.782.532 | 2.172.805 | 2.944.711 |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Αποτελέσματα μετά από φόρους αποδιδόμενα σε: | | | | | |
| Ιδιοκτήτες Μητρικής | | 2.513.372 | 3.774.866 | 2.172.805 | 2.944.711 |
| Μη ελέγχουσες Συμμετοχές | | -5.873 | 7.666 | 0 | 0 |
| Κέρδη περιόδου μετά από φόρους αποδιδόμενα σε | | | | | |
| Ιδιοκτήτες Μητρικής | | 2.430.533 | 1.159.781 | 2.095.516 | 549.337 |
| Μη ελέγχουσες Συμμετοχές | | -6.490 | -16.746 | 0 | 0 |
| Βασικά Κέρδη ανά Μετοχή αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες Μετρικής | | 0,0214 | 0,0102 | 0,0184 | 0,0048 |
| Σύνοψη αποτελεσμάτων περιόδου: | | | | | |
| Κέρδη Προ Φόρων Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων | | 8.700.657 | 8.253.038 | 7.271.369 | 7.361.105 |

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 7.2.3).

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ετήσιων Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

5.2. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

| Ενεργητικό Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία Ενεργητικού | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|--|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | |
| Ενσώματα πάγια | 11.1 | 44.530.541 | 47.890.183 | 24.408.827 | 25.865.461 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | 11.3 | 29.061.664 | 29.061.664 | 102.000 | 102.000 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 11.2 | 8.323.734 | 8.839.019 | 8.157.864 | 8.619.015 |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις | 11.4 | 0 | 0 | 29.921.109 | 29.867.109 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 11.5 | 1.053.807 | 1.149.975 | 2.925.554 | 3.606.658 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 11.6 | 55.355 | 54.205 | 35.655 | 34.506 |
| | | 83.025.100 | 86.995.046 | 65.551.009 | 68.094.749 |
| Κυκλοφορούντα Στοιχεία Ενεργητικού | | | | | |
| Αποθέματα | 11.7 | 23.942.368 | 22.597.675 | 23.909.741 | 22.568.913 |
| Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις | 11.8 | 7.806.627 | 7.142.064 | 9.470.324 | 8.513.693 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 11.9 | 3.565.943 | 2.985.461 | 2.964.045 | 2.158.658 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | | 49.345 | 38.058 | 49.345 | 38.058 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 11.10 | 1.420.374 | 3.388.737 | 1.383.290 | 3.028.028 |
| | | 36.784.657 | 36.151.995 | 37.776.745 | 36.307.350 |
| Σύνολο Ενεργητικού | | 119.809.757 | 123.147.041 | 103.327.754 | 104.402.099 |
| Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις | | | | | |
| Ίδια Κεφάλαια | | | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 11.11 | 11.432.040 | 11.432.040 | 11.432.040 | 11.432.040 |
| Υπέρ το άρτιο | 11.11 | 43.792 | 43.792 | 43.792 | 43.792 |
| Διαφορές αναπροσαρμογής παγίων | 11.11 | 3.149.925 | 3.069.050 | 2.901.944 | 2.827.537 |
| Λοιπά αποθεματικά | 11.11 | 9.527.066 | 9.500.557 | 9.527.066 | 9.500.557 |
| Αποθεματικό Ίδιων μετοχών | 11.11 | (181.138) | (181.138) | (181.138) | (181.138) |
| Αποτελέσματα εις νέο | 11.11 | 25.444.021 | 24.176.338 | 22.200.160 | 21.266.575 |
| Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής | | 49.415.706 | 48.040.639 | 45.923.863 | 44.889.363 |
| Μη ελέγχουσες Συμμετοχές | | 506.497 | 512.371 | | |
| Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων | | 49.922.203 | 48.553.010 | 45.923.863 | 44.889.363 |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | | |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 11.12 | 20.534.409 | 19.036.669 | 20.534.409 | 17.879.999 |
| Υποχρεώσεις από χρηματοοικονομικές μισθώσεις | 11.12 | 914.575 | 1.669.276 | 914.575 | 1.669.276 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 11.5 | 7.571.481 | 7.907.820 | 821.354 | 893.314 |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 11.13 | 501.428 | 443.987 | 470.423 | 420.719 |
| Επιχορηγήσεις | | 4.806.613 | 5.379.465 | 55.993 | 85.917 |
| Προβλέψεις | 11.15 | 262.713 | 280.718 | 224.036 | 243.883 |
| Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων | | 34.591.219 | 34.717.935 | 23.020.791 | 21.193.108 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 11.16 | 5.710.002 | 6.400.158 | 5.191.533 | 5.611.512 |
| Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις | 11.17 | 1.050.262 | 1.577.614 | 1.032.447 | 1.546.258 |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 11.12 | 18.288.564 | 14.919.567 | 18.288.564 | 14.919.567 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 11.12 | 3.894.323 | 9.349.043 | 2.903.497 | 8.342.924 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από χρηματοοικονομικές μισθώσεις | 11.12 | 815.574 | 1.055.454 | 815.574 | 1.055.454 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 11.18 | 5.537.610 | 6.574.260 | 6.151.485 | 6.843.914 |
| Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων | | 35.296.335 | 39.876.096 | 34.383.100 | 38.319.628 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 69.887.554 | 74.594.031 | 57.403.891 | 59.512.736 |
| Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων | | 119.809.757 | 123.147.041 | 103.327.754 | 104.402.099 |

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 7.2.3).

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ετήσιων Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

5.3. Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

(Ποσά εκφρασμένα σε €)

| | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπέρ Το Άρτιο | Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής | | | | Σύνολο | Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
|--|-------------------|---------------|---|-------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|
| | | | Αποθεματικά εύλογης αξίας | Λοιπά αποθεματικά | Αποθεματικό Ιδίων Μετοχών | Αποτελέσματα εις νέον | | | |
| Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | 11.432.040 | 43.792 | 461.172 | 9.382.626 | -181.138 | 25.050.538 | 46.189.032 | 503.655 | 46.692.687 |
| Επαναυπολογισμός Αναλογιστικής μελέτης | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 353.350 | 353.350 | 1.050 | 354.399 |
| Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1/1/2020 | 11.432.040 | 43.792 | 461.172 | 9.383.626 | -181.138 | 25.403.890 | 46.542.382 | 504.705 | 47.047.086 |
| Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού | 0 | 0 | 0 | 117.931 | 0 | -117.931 | 0 | 0 | 0 |
| Διανομή κερδών προηγούμενων χρήσεων | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.276.610 | -2.276.610 | 0 | -2.276.610 |
| Συναλλαγές με Ιδιοκτήτες | 0 | 0 | 0 | 117.931 | 0 | -2.394.541 | -2.276.610 | 0 | -2.276.610 |
| Αποτέλεσμα Χρήσης 1/1 - 31/12/2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.159.781 | 1.159.781 | -16.746 | 1.143.035 |
| Λοιπά Συνολικά Έσοδα για την Περίοδο 1.1 - 31.12.2020 | 0 | 0 | 2.607.878 | 0 | 0 | 7.208 | 2.615.085 | 24.412 | 2.639.498 |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα για την Περίοδο 1/1 - 31/12/2020 | 0 | 0 | 2.607.878 | 0 | 0 | 1.166.989 | 3.774.866 | 7.666 | 3.782.533 |
| Υπόλοιπα 31/12/2020 | 11.432.040 | 43.792 | 3.069.050 | 9.500.558 | -181.138 | 24.176.335 | 48.040.637 | 512.371 | 48.553.008 |

| | | | | | | | | | |
|--|-------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021 | 11.432.040 | 43.792 | 3.069.050 | 9.500.558 | (181.138) | 24.176.335 | 48.040.637 | 512.371 | 48.553.008 |
| Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού | 0 | 0 | 0 | 26.508 | 0 | (26.508) | 0 | 0 | 0 |
| Διανομή κερδών προηγούμενων χρήσεων | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Μέρισμα χρήσης | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.138.305) | (1.138.305) | 0 | (1.138.305) |
| Συναλλαγές με Ιδιοκτήτες | 0 | 0 | 0 | 26.508 | 0 | (1.164.813) | (1.138.305) | 0 | (1.138.305) |
| Αποτέλεσμα Χρήσης 1/1 - 31/12/2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.430.533 | 2.430.533 | (6.490) | 2.424.042 |
| Λοιπά Συνολικά Έσοδα για την Περίοδο 1/1 - 31/12/2021 | 0 | 0 | 80.876 | 0 | 0 | 1.965 | 82.839 | 617 | 83.456 |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα για την Περίοδο 1/1 - 31/12/2021 | 0 | 0 | 80.876 | 0 | 0 | 2.432.497 | 2.513.373 | (5.874) | 2.507.499 |
| Υπόλοιπα 31/12/2021 | 11.432.040 | 43.792 | 3.149.926 | 9.527.066 | (181.138) | 25.444.019 | 49.415.706 | 506.497 | 49.922.203 |

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 7.2.3).

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ετήσιων Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

5.4. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας

(Ποσά εκφρασμένα σε €)

| | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπέρ Το Άρτιο | Αποθεματικά εύλογης αξίας | Λοιπά αποθεματικά | Αποθεματικό Ιδίων Μετοχών | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο |
|--|-------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου 1/1/2020 | 11.432.040 | 43.792 | 437.237 | 9.382.626 | (181.138) | 22.762.800 | 43.877.357 |
| Επανεκτίμηση αναλογιστικής | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 343.904 | 343.904 |
| Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | 11.432.040 | 43.792 | 437.237 | 9.382.626 | (181.138) | 23.106.704 | 44.221.261 |
| Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού | 0 | 0 | 0 | 117.931 | 0 | (117.931) | 0 |
| Διανομή κερδών προηγούμενων χρήσεων | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2.276.610) | (2.276.610) |
| Συναλλαγές με Ιδιοκτήτες | 0 | 0 | | 117.931 | 0 | (2.394.541) | (2.276.610) |
| Αποτέλεσμα Περιόδου 1/1 - 31/12/2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 549.337 | 549.337 |
| Λοιπά Συνολικά Έσοδα για την Περίοδο 1.1 - 31.12.2020 | 0 | 0 | 2.390.300 | 0 | 0 | 5.074,76 | 2.395.375 |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα για την Περίοδο 1/1 - 31/12/2020 | 0 | 0 | 2.390.300 | 0 | 0 | 554.411 | 2.944.712 |
| Υπόλοιπα 31/12/2020 | 11.432.040 | 43.792 | 2.827.537 | 9.500.557 | (181.138) | 21.266.574 | 44.889.363 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου 1/1/2021 | 11.432.040 | 43.792 | 2.827.537 | 9.500.557 | (181.138) | 21.266.574 | 44.889.363 |
| Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού | 0 | 0 | 0 | 26.508 | 0 | (26.508) | 0 |
| Μέρισμα χρήσης | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.138.305) | (1.138.305) |
| Συναλλαγές με Ιδιοκτήτες | 0 | 0 | 0 | 26.508 | 0 | (1.164.813) | (1.138.305) |
| Αποτέλεσμα Περιόδου 1/1 - 31/12/2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.095.516 | 2.095.516 |
| Λοιπά Συνολικά Έσοδα για την Περίοδο 1/1 - 31/12/2021 | 0 | 0 | 74.406 | 0 | 0 | 2.882 | 77.288 |
| Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα για την Περίοδο 1/1 - 31/12/2021 | 0 | 0 | 74.406 | 0 | 0 | 2.098.399 | 2.172.805 |
| Υπόλοιπα 31/12/2021 | 11.432.040 | 43.792 | 2.901.944 | 9.527.065 | (181.138) | 22.200.160 | 45.923.863 |

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 7.2.3).

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ετήσιων Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

5.5. Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Έμμεση Μέθοδος)

(Ποσά εκφρασμένα σε €)

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Λειτουργικές δραστηριότητες | | | | |
| - | | | | |
| Καθαρά κέρδη/(ζημιές) χρήσης προ φόρων | 2.594.591 | 2.694.919 | 3.069.231 | 1.217.302 |
| <i>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</i> | | | | |
| Αποσβέσεις | 4.949.193 | 4.431.897 | 2.870.823 | 2.395.554 |
| Προβλέψεις | 92.282 | 369.527 | 75.961 | 256.972 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | (1.310) | 2.356 | (1.310) | 2.356 |
| Αναγνωρισθέντα έσοδα επιχορηγήσεων | (572.852) | (600.145) | (29.924) | (57.217) |
| Αποτελέσματα επιμέτρησης παγίων στην εύλογη αξία | 0 | (213.557) | 0 | (14.448) |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | (10.409) | 0 | (11.288) | 0 |
| Χρεωστικοί τόκοι, συναφή έξοδα και λοιπά χρηματοοικονομικά Έσοδα προερχόμενα από μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής | 1.683.505 | 1.938.281 | 1.622.527 | 3.819.985 |
| | (250.000) | 0 | (250.000) | 0 |
| <i>Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</i> | | | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | (1.344.694) | (1.314.290) | (1.340.828) | (2.159.994) |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | (1.371.303) | 3.491.361 | (1.601.303) | 3.125.731 |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) | (2.473.476) | (1.110.836) | (2.113.328) | 166.679 |
| Πλέον: | | | | |
| Επιστροφή προκαταβολής φόρου εισοδήματος | 0 | 796.575 | 0 | 796.575 |
| <i>Μείον:</i> | | | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα | (1.904.469) | (1.866.049) | (1.835.779) | (1.751.123) |
| Καταβληθέντα φόροι | (415.299) | (3.228.950) | (395.467) | (3.208.040) |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 975.759 | 5.391.089 | 59.315 | 4.590.332 |
| Επενδυτικές δραστηριότητες | | | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | 0 | 0 | (54.000) | (803.954) |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων | (1.171.899) | (3.123.486) | (1.014.620) | (2.897.040) |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων | 125.609 | 34.582 | 90.436 | 7.582 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 0 | 120 | 0 | 71 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | (1.046.290) | (3.088.784) | (978.184) | (3.693.340) |
| Χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | | |
| Εισπράξεις από επιχορηγήσεις επενδύσεων | 9.094 | 0 | 9.094 | 0 |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια | 15.457.818 | 15.528.809 | 15.457.818 | 15.528.809 |
| Εξοφλήσεις δανείων | (15.235.551) | (12.448.802) | (14.063.588) | (11.266.083) |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια) | (994.581) | (1.492.010) | (994.581) | (1.492.010) |
| Μερίσματα πληρωθέντα | (1.134.612) | (2.085.813) | (1.134.612) | (2.085.813) |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | (1.897.832) | (497.816) | (725.869) | 684.903 |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ) | (1.968.363) | 1.804.489 | (1.644.738) | 1.581.895 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 3.388.737 | 1.584.248 | 3.028.028 | 1.446.133 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου Σύνολο | 1.420.374 | 3.388.737 | 1.383.290 | 3.028.028 |

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 7.2.3).

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ετήσιων Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

6. Πληροφορίες για τον Όμιλο

6.1. Γενικές Πληροφορίες

Η εταιρία Ικτίνος Ελλάς είναι ελληνική ανώνυμη εταιρία και αποτελεί τη μητρική εταιρία του ομίλου. Ιδρύθηκε στις 12/03/1974 από τον Αρχιτέκτονα Μηχανικό Ευάγγελο Νικ. Χαϊδά, ο οποίος παραμένει και σήμερα ο κύριος μέτοχος. Λειτουργεί με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΜΑΡΜΑΡΩΝ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» (Φ.Ε.Κ. 244-12/3/1974 Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.).

Η έδρα του Ομίλου, βρίσκεται στο Μεταμόρφωση Αττικής, (οδός Λυκοβρύσεως 7, Τ.Κ. 144 52). Οι μετοχές της εταιρείας εισηχθησαν στο Χρηματιστήριο Αθηνών το 2000.

Η διάρκειά της Εταιρείας ύστερα από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, στις 12/01/1999, παρατάθηκε μέχρι τις 11/03/2049. .

6.2. Φύση Δραστηριοτήτων

Ο σκοπός της εταιρείας όπως αυτός ορίζεται στο **άρθρο 2** του καταστατικού της εταιρείας έχει ως ακολούθως:

Σκοπός της Εταιρείας είναι :

- Η εκμετάλλευση γενικά λατομείων μαρμάρων, γρανιτών, διακοσμητικών πετρωμάτων, αδρανών υλικών και συναφών υλών και υποπροϊόντων τους καθώς και η έρευνα διάνοιξη και διαμόρφωση ή εκμετάλλευση των λατομείων αυτών με εργολαβική ή οποιασδήποτε άλλης μορφής σχέση καθώς και η παροχή υπηρεσιών τεχνογνωσίας.
- Η κοπή και η με οποιονδήποτε τρόπο επεξεργασία των προϊόντων αυτών.
- Η εξαγωγή των ως άνω προϊόντων εις το εξωτερικό.
- Η εμπορία των ως άνω προϊόντων στο εσωτερικό.
- Η ενέργεια κάθε παρόμοιας ή συναφούς εμπορικής δραστηριότητας η οποία έχει σχέση με τα προαναφερόμενα αντικείμενα.
- Η σύναψη συμβάσεων έργων, για την τοποθέτηση όλων των προαναφερόμενων προϊόντων σε πάσης φύσεως οικοδομικά έργα τόσο στο εσωτερικό όσο και στο εξωτερικό.
- Η κατασκευή παντός είδους οικοδομών, σε ιδιόκτητα ή ξένα ακίνητα, ιδιαιτέρως δε κατά το γνωστό και σύνηθες στις συναλλαγές σύστημα της αντιπαροχής, η αγορά και η πώληση ακινήτων, η ανάληψη πάσης φύσεως τεχνικών έργων ή μελετών, σε συνδυασμό ή και ξεχωριστά τόσο στο εσωτερικό όσο και στο εξωτερικό για λογαριασμό νομικών ή φυσικών προσώπων του Δημοσίου, Δημόσιων Οργανισμών καθώς και Οργανισμών κοινής ωφέλειας, νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου κλπ. καθώς και η βιομηχανία οικοδομικών υλών και γενικότερα υλικών τεχνικών έργων.

- Η άσκηση πάσης φύσεως Τουριστικών Επιχειρήσεων ιδιαίτερως δε αυτών για κατασκευή και εκμετάλλευση ξενοδοχείων ύπνου και φαγητού, ξενώνων, περιπτέρων, οικισμών, πλαζ και γενικά παραλιακών η μη χώρων στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό και μάλιστα είτε σε ιδιόκτητα ακίνητα είτε σε μισθωμένα.
- Η ανάληψη πάσης φύσεως και παντός αντικειμένου εμπορικών αντιπροσωπειών καθώς και η εκπροσώπηση διαφόρων οίκων και επιχειρήσεων του εσωτερικού ή του εξωτερικού καθώς και η επί προμήθεια διάθεση παντός αντικειμένου όλων των συναφών με τον σκοπό της εταιρείας.
- Η παραγωγή και εμπορία οικοδομικών υλικών, η εισαγωγή αυτών καθώς και η εξαγωγή τους.
- Η Παραγωγή και εκμετάλλευση ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (Α.Π.Ε.), όπως η αιολική ενέργεια, η ηλιακή ενέργεια, η ενέργεια κυμάτων, η παλιρροϊκή ενέργεια, η βιομάζα, τα αέρια που εκλύονται από χώρους υγειονομικής ταφής και από εγκαταστάσεις βιολογικού καθαρισμού, τα βιοαέρια, η γεωθερμική ενέργεια, η υδραυλική ενέργεια που αξιοποιείται από υδροηλεκτρικούς σταθμούς καθώς και η φωτοβολταϊκή ενέργεια.
- Η με οποιονδήποτε τρόπο και υπό οποιανδήποτε νομική μορφή συμμετοχή σε οποιεσδήποτε συναφείς παρόμοιες ή όμοιες επιχειρήσεις, οι οποίες λειτουργούν ατομικά ή υπό εταιρική μορφή που έχουν ήδη συσταθεί ή πρόκειται να συσταθούν είτε απ' αυτήν είτε από άλλα πρόσωπα με όμοιους ή συναφείς με αυτούς που αναφέρονται στο παρόν άρθρο σκοπούς.
- Όλοι οι αναφερόμενοι σκοποί της εταιρείας ενεργούνται τόσο στο εσωτερικό της Ελλάδας όσο και σε οποιαδήποτε άλλη χώρα του εξωτερικού.

Με την έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της από 20η Μαρτίου 2012 έγινε επέκταση σκοπού της Εταιρείας ως ακολούθως :

- Παραγωγή και εμπορία γεωργικών προϊόντων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό είτε αυτά παράγονται στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό καθώς και η με οποιονδήποτε τρόπο και υπό οποιανδήποτε νομική μορφή συμμετοχή σε οποιεσδήποτε συναφείς παρόμοιες ή όμοιες επιχειρήσεις, οι οποίες λειτουργούν ατομικά ή υπό εταιρική μορφή που έχουν ήδη συσταθεί ή πρόκειται να συσταθούν είτε απ' αυτήν είτε από άλλα πρόσωπα με όμοιους ή συναφείς με αυτούς που αναφέρονται στο παρόν άρθρο σκοπούς.

Ο βασικός κλάδος στον οποίο δραστηριοποιείται, σήμερα, η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. είναι ο κλάδος εξόρυξης μαρμάρων, επεξεργασίας και εμπορίας μαρμάρων και γρανιτών και λοιπών διακοσμητικών.

6.3. Συμμετοχές σε άλλες εταιρίες

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. συμμετέχει, άμεσα και έμμεσα, στις εξής εταιρίες:

ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.

Η εταιρεία ιδρύθηκε το 1981 ως Ε.Π.Ε. ενώ το 1986, μετατράπηκε σε Α.Β.Ε.Ε. Έχει έδρα στο Δήμο Βριλησίων Αττικής, οδός Τήνου 12Α. Βασικό αντικείμενο εργασιών της είναι η επεξεργασία μαρμάρων, κυρίως σχίσιμο όγκων, για τρίτους (εργασίες φασόν) καθώς και η εξαγωγή των ως άνω προϊόντων στο εξωτερικό, κάθε παρόμοια ή συναφής εργασία, η οποία έχει σχέση με τα προαναφερθέντα αντικείμενα. Τέλος αντικείμενο εργασίας αποτελεί και η σύναψη συμβάσεων έργων, για την τοποθέτηση όλων των προαναφερόμενων προϊόντων σε πάσης φύσεως οικοδομικά έργα.

ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΟΚΡΑΤΗΣ Ε.Π.Ε.

Η εταιρεία ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΟΚΡΑΤΗΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ Ε.Π.Ε. ιδρύθηκε το 1999. Η ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΟΚΡΑΤΗΣ Ε.Π.Ε. έχει έδρα στην Μεταμόρφωση Αττικής και τα γραφεία της βρίσκονται στην οδό Λυκόβρυσσης 7. Σκοπός της εταιρείας είναι η ανάπτυξη δικτύου πωλήσεων και μαρμάρων στο εξωτερικό. Το επιχειρηματικό της σχέδιο έχει εγκριθεί από το υπουργείο Ανάπτυξης και έχει ενταχθεί στις επιχορηγήσεις του Επιχειρησιακού Προγράμματος Βιομηχανίας (υποπρόγραμμα 4, μέτρο 2, δράση 9 – Δίκτυα CLUSTERS)

Στην εταιρεία συμμετέχει η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ με ποσοστό 25% και η ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ με ποσοστό 5%. Το υπουργείο Ανάπτυξης έχει απορρίψει την έγκριση των επιχορηγήσεων και η ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΟΚΡΑΤΗΣ Ε.Π.Ε. έχει προσφύγει στο Συμβούλιο Επικρατείας. Έχει τεθεί σε εκκαθάριση.

ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., στα πλαίσια της άμεσης δραστηριοποίησης της στην αιολική ενέργεια, αγόρασε σε ποσοστό 100% (έναντι συνολικού κόστους ευρώ 2.449.500) στις 21/12/2007, την εταιρεία με την επωνυμία ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε. η οποία έχει σκοπό την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με οποιοδήποτε νόμιμο τρόπο ή μέσο και ιδίως της ηλεκτρικής ενέργειας που προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

LATIRUS ENTERPRISES LIMITED

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. αγόρασε (έναντι ποσού ευρώ 8.283) στις 12/12/2006, την Κυπριακή εταιρεία με την επωνυμία LATIRUS ENTERPRISES LIMITED και στην οποία μεταβίβασε το πακέτο μετοχών της ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε. το οποίο κατείχε. Στην συνέχεια έγινε αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου υπέρ το άρτιο (το συνολικό ποσό της αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου και υπέρ το άρτιο ανήλθε σε ευρώ 9.126.557) στην οποία συμμετείχε η εταιρία DolphinCI Thirteen Limited της Κύπρου, θυγατρική κατά 100% της επενδυτικής εταιρείας Dolphin Capital Investors LTD εισηγμένη στο

Χρηματιστήριο του Λονδίνου (AIM). Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., μετά από αυτό και από την απευθείας πώληση μετοχών διατήρησε συμμετοχή ποσοστού (20,344%) των μετοχών. Η εταιρία ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ προχώρησε στην εξαγορά του 79,656% της εταιρίας Latirus Ltd έναντι 14.000.000 ευρώ από την εταιρία DolphinCi Thirteen Ltd στις 30/3/2018. Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ μετά την εξαγορά κατέχει το 100% της εταιρίας Latirus Ltd και είναι ο αποκλειστικός μέτοχος.

ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΕΓΑ ΙΣΩΜΑ Α.Ε.

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., στα πλαίσια της δραστηριοποίησης της στην αιολική ενέργεια, προχώρησε σε σύσταση της «Αιολική Μέγα Ίσωμα Ανώνυμη Εταιρεία παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας» με την υπ' αριθμό 8497/21-1-2010 πράξη σύστασης, σε ποσοστό 100%, η οποία έχει σκοπό την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με οποιοδήποτε νόμιμο τρόπο ή μέσο και ιδίως της ηλεκτρικής ενέργειας που προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Η από 29/12/2021 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας αποφάσισε την διακοπή των εργασιών της. Η ισχυρή αντίδραση από τις τοπικές κοινωνίες στην εγκατάσταση αιολικών πάρκων, η μειωμένη και μη εγγυημένη τιμή πώλησης της ηλεκτρικής ενέργειας καθώς και το υψηλό κόστος διατήρησης των υπάρχουσών αδειών οδήγησαν στην αναθεώρηση της περαιτέρω δραστηριοποίησης στον κλάδο της αιολικής ενέργειας. Η εταιρία είχε ουσιαστικά διακόψει την επιχειρηματική της δραστηριότητα και δεν υπήρχε προοπτική για την επανέναρξη των εργασιών της και κατόπιν αυτού τέθηκε σε εκκαθάριση.

Την 31/12/2021 καταχωρίστηκε με ΚΑΚ 2766644 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), η με αριθμό 13293/ 31-12-2021 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΨΘΜΦ469ΗΕΘ-Ι89) με την οποία εγκρίθηκε η λύση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΕΓΑ ΙΣΩΜΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΕΓΑ ΙΣΩΜΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ 124526201000, σύμφωνα με σχετική απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Μετόχου της 29/12/2021.

ΑΙΟΛΙΚΗ ΛΥΚΟΦΩΛΙΑ

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., στα πλαίσια της δραστηριοποίησης της στην αιολική ενέργεια, προχώρησε σε σύσταση της «Αιολική Λυκοφωλιά Ανώνυμη Εταιρεία παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας» με την υπ' αριθμό 8854/24-2-2011 πράξη σύστασης, σε ποσοστό 100%, η οποία έχει σκοπό την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με οποιοδήποτε νόμιμο τρόπο ή μέσο και ιδίως της ηλεκτρικής ενέργειας που προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας. Η εταιρεία τροποποίησε την υπάρχουσα άδεια παραγωγής

από 9 MW σε 3 MW έτσι ώστε να πάρει εγγυημένη τιμή πώλησης για την παραγόμενη ηλεκτρική ενέργεια.

ΑΙΟΛΙΚΟ ΜΑΥΡΟΛΙΘΑΡΟ

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., στα πλαίσια της δραστηριοποίησης της στην αιολική ενέργεια, προχώρησε σε σύσταση της «Αιολική Μαυρολίθαρο Ανώνυμη Εταιρεία παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας» με την υπ' αριθμό 8855/24-2-2011 πράξη σύστασης, σε ποσοστό 100%, η οποία έχει σκοπό την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με οποιοδήποτε νόμιμο τρόπο ή μέσο και ιδίως της ηλεκτρικής ενέργειας που προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Η από 12/1/2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας αποφάσισε την διακοπή των εργασιών της. Η ισχυρή αντίδραση από τις τοπικές κοινωνίες στην εγκατάσταση αιολικών πάρκων, η μειωμένη και μη εγγυημένη τιμή πώλησης της ηλεκτρικής ενέργειας καθώς και το υψηλό κόστος διατήρησης των υπάρχουσών αδειών οδήγησαν στην αναθεώρηση της περαιτέρω δραστηριοποίησης στον κλάδο της αιολικής ενέργειας. Η εταιρία είχε ουσιαστικά διακόψει την επιχειρηματική της δραστηριότητα και δεν υπήρχε προοπτική για την επανέναρξη των εργασιών της και κατόπιν αυτού τέθηκε σε εκκαθάριση.

Την 18/1/2022 καταχωρίσθηκε με ΚΑΚ 2778674 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), η με αριθμό 557/18-1-2022 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6640469ΗΕΘ-Υ5Η) με την οποία εγκρίθηκε η λύση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΥΡΟΛΙΘΑΡΟ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΥΡΟΛΙΘΑΡΟ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ 118804701000, σύμφωνα με σχετική απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Μετόχου της 12/1/2021.

ΑΙΟΛΙΚΑ ΣΥΝΟΡΑ

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., στα πλαίσια της δραστηριοποίησης της στην αιολική ενέργεια, προχώρησε σε σύσταση της «Αιολική Σύνορα Ανώνυμη Εταιρεία παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας» με την υπ' αριθμό 9377/21-3-2013 πράξη σύστασης, σε ποσοστό 100% μέσω της θυγατρικής της εταιρίας ΙΔΕΗ Α.Ε., η οποία έχει σκοπό την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με οποιοδήποτε νόμιμο τρόπο ή μέσο και ιδίως της ηλεκτρικής ενέργειας που προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Η από 12/1/2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας αποφάσισε την διακοπή των εργασιών της. Η ισχυρή αντίδραση από τις τοπικές κοινωνίες στην εγκατάσταση αιολικών πάρκων, η μειωμένη και μη εγγυημένη τιμή πώλησης της ηλεκτρικής ενέργειας καθώς και το υψηλό κόστος διατήρησης των υπάρχουσών αδειών οδήγησαν στην αναθεώρηση της περαιτέρω δραστηριοποίησης

στον κλάδο της αιολικής ενέργειας. Η εταιρία είχε ουσιαστικά διακόψει την επιχειρηματική της δραστηριότητα και δεν υπήρχε προοπτική για την επανέναρξη των εργασιών της και κατόπιν αυτού τέθηκε σε εκκαθάριση.

Την 2/2/2022 καταχωρίσθηκε με ΚΑΚ 27867711 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), η με αριθμό 988/2-2-2022 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6ΦΞ469ΗΕΘ-799) με την οποία εγκρίθηκε η λύση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΝΟΡΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΝΟΡΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ 124658401000, σύμφωνα με σχετική απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Μετόχου της 12/1/2021.

ΙΚΤΙΝΟΣ ΜΑΡΜΑΡΟΝ

Στις 15/10/2021 ολοκληρώθηκε η εκκαθάριση της εταιρίας ΙΚΤΙΝΟΣ ΜΑΡΜΑΡΟΝ. Το συνολικό αποτέλεσμα της εκκαθάρισης από την έναρξη λειτουργίας της εταιρείας έως την λήξη της εκκαθάρισής της είναι ζημιά 1.615.192 ευρώ. Το αποτέλεσμα της περιόδου από 01/01/2021 έως 15/10/2021 είναι κέρδος 106.996 ευρώ.

ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ δραστηριοποιείται στον κλάδο του real estate και πρόκειται να αναπτύξει μια τουριστική εγκατάσταση στην θέση Όρμος Φανερωμένης του Δήμου Σητείας σε έκταση περίπου 2.689 στρεμμάτων.

6.4. Εταιρείες που συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου

Οι εταιρείες οι οποίες συμμετέχουν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ | ΕΔΡΑ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΗΣΗΣ |
|-------------------------------------|--|---------------------------|--------------------------|
| ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | Μητρική | Ολική Ενοποίηση |
| ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. | Τήνου 12Α, Βριλήσσια Αττικής | 90,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΟΚΡΑΤΗΣ Ε.Π.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 30,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΙΚΤΙΝΟΣ ΜΑΡΜΑΡΟΝ ΑΕ | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 100,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΙΔΕΗ Α.Ε. | Αισχύλου και Αγίων Αναργύρων 11, Δράμα | 100,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΕΓΑ ΙΣΩΜΑ Α.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 100,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΥΡΟΛΙΘΑΡΟ Α.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 100,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΛΥΚΟΦΩΛΙΑ Α.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 100,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΝΟΡΑ Α.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 100,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΙΚΤΙΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 97,764% | Ολική Ενοποίηση |

Στις ιδιαίτερες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής οι θυγατρικές εταιρείες αποτιμούνται στην αξία κτήσεως.

Η Καλλιτεχνοκράτης Ε.Π.Ε. ενοποιείται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης διότι η μητρική εταιρεία κατέχει τον έλεγχο.

7. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

7.1 Γενικό πλαίσιο κατάρτισης

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. έχουν καταρτιστεί βάσει της αρχής της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των Διερμηνειών τους, οι οποίες έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 31/12/2021. Οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή γηπέδων και κτιρίων – επενδυτικών ακινήτων - και χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων σε εύλογες αξίες μέσω του αποτελέσματος.

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΑ) απαιτεί τη χρήση λογιστικών εκτιμήσεων. Επίσης, απαιτεί την κρίση της διοίκησης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών του ομίλου. Οι περιπτώσεις οι οποίες περιλαμβάνουν μεγαλύτερο βαθμό κρίσης και πολυπλοκότητας ή οι περιπτώσεις όπου οι υποθέσεις και οι εκτιμήσεις είναι σημαντικές για τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, περιλαμβάνονται στη σημείωση 7.3.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης 2020 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται εκτός από αυτές που περιγράφονται στην παράγραφο 7.2.

7.2.Αλλαγές σε Λογιστικές Πολιτικές

7.2.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2021 ή μεταγενέστερα.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» - αναβολή εφαρμογής ΔΠΧΑ 9 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων βάσει των οποίων αναβάλλεται η ημερομηνία αρχικής εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 για δύο έτη, δηλαδή θα εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Συνεπεία αυτού, το IASB προέβη επίσης σε παράταση της καθορισμένης καταληκτικής ημερομηνίας για την προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» που περιλαμβάνεται στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις», έχοντας ως αποτέλεσμα οι οικονομικές οντότητες να απαιτείται να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες / εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16: «Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου – Φάση 2» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Αύγουστο του 2020, το IASB ολοκλήρωσε τη διαδικασία αξιολόγησης και ανταπόκρισης στην αναμόρφωση των διατραπεζικών επιτοκίων και άλλων σημείων αναφοράς επιτοκίου, προβαίνοντας στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει μία αλλαγή στις σχέσεις αντιστάθμισης ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης, καθώς και σχετικές πληροφορίες που θα πρέπει να γνωστοποιήσει. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες / εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον Covid-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2021 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/04/2021)**

Τον Μάρτιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων αναφορικά με την πρακτική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, βάσει των οποίων επεκτείνεται η περίοδος εφαρμογής κατά ένα έτος προκειμένου να συμπεριλάβει τις παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 οι οποίες

μειώνουν τις πληρωμές μισθωμάτων που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2022. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες / εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

7.2.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)**

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»** επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Ενοσιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»** απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού»** προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιογόνο.
- Οι **Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020** προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2022.

- **ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία.. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος: Αναβαλλόμενος Φόρος σχετιζόμενος με Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία Μεμονωμένη Συναλλαγή» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις: Πρώτη Εφαρμογή των ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Πληροφορίες Συγκριτικής Περιόδου» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Δεκέμβριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στις απαιτήσεις μετάβασης στο ΔΠΧΑ 17 προκειμένου να αντιμετωπίσει ένα σημαντικό ζήτημα που σχετίζεται με τις προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ των υποχρεώσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις και των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού στη συγκριτική πληροφόρηση στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» και του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Η τροποποίηση έχει σκοπό να βελτιώσει τη χρησιμότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

που θα παρουσιάζεται στη συγκριτική περίοδο για τους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

Το Μάιο του 2021 η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ δημοσίευσε την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης με τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Βάσει την προαναφερθείσας απόφασης μεταβάλλεται ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόζονταν στην Ελλάδα κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό. Ως αποτέλεσμα, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν αναλόγως την λογιστική τους πολιτική όσον αφορά το ΔΠΠ 19.

Πιο συγκεκριμένα, μέχρι την έκδοση της εν λόγω απόφασης, Ο Όμιλος εφαρμόζε το ΔΛΠ 19 κατανέμοντας τις παροχές αποζημίωσης σε περιπτώσεις απόλυσης ή συνταξιοδότησης στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων. Ωστόσο, σύμφωνα με τη νέα οριστική απόφαση πλέον η κατανομή των παροχών θα πρέπει να γίνεται στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων.

Η εφαρμογή της ως άνω απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 - 22 του ΔΛΠ 8.

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν την επίδραση από την εφαρμογή της οριστικής απόφασης για κάθε συγκεκριμένο κονδύλι των οικονομικών καταστάσεων που επηρεάζεται. Οι πίνακες περιλαμβάνουν ανάλυση μόνο των γραμμών που επηρεάστηκαν από τις αλλαγές που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής:

(Ποσά σε €)

Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης
31/12/2019

ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ - Όμιλος

| | 31/12/2019 | IAS 19 Προσαρμογή | 1/1/2020 |
|---|------------|----------------------|------------|
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 860.843 | -466.315 | 394.528 |
| Αποτελέσματα εις νέο | 25.235.452 | 257.479 | 25.492.931 |
| Αποτελέσματα εις νέο (αναλογιστικές ζημίες) | -184.912 | 95.871 | -89.041 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 1.112.643 | -111.916 | 1.000.728 |
| Μη ελέγχουσες Συμμέτοχες | 503.655 | 1.050 | 504.705 |

Ετήσιες Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021

Σελίδα 116

(Ποσά σε €)

Απόσπασμα Κατάστασης Συνολικών Εσόδων 2020

ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ - Όμιλος

| | 31/12/2020 | IAS 19 Προσαρμογή | 31/12/2020 Αναθεωρημένο |
|--|------------|----------------------|----------------------------|
| Αναλογιστικά Αποτελέσματα | -9.363 | 19.159 | 9.796 |
| Έξοδα διοίκησης | -4.485.126 | 18.655 | -4.466.471 |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα | -1.910.826 | 5.586 | -1.905.240 |
| Φόρος εισοδήματος | -1.546.066 | -5.818 | -1.551.884 |
| Φόροι εισοδήματος στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων | -857.693 | -4.598 | -862.291 |

(Ποσά σε €)

 Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης
31/12/2020

ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ - Όμιλος

| | 31/12/2020 | IAS 19 Προσαρμογή | 31/12/2020 Αναθεωρημένο |
|--|------------|----------------------|----------------------------|
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 953.702 | -509.715 | 443.987 |
| Αποτελέσματα εις νέο | 23.982.264 | 275.670 | 24.257.934 |
| Αποτελέσματα εις νέο (αναλογιστικές ζημίες) | -192.027 | 110.432 | -81.596 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 1.272.307 | -122.332 | 1.149.975 |
| Μη ελέγχουσες Συμμέτοχες | 511.090 | 1.281 | 512.371 |

(Ποσά σε €)

 Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης
31/12/2019

ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ - Μητρική Εταιρεία

| | 31/12/2019 | IAS 19 Προσαρμογή | 1/1/2020 |
|--|------------|----------------------|------------|
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 825.248 | -452.505 | 372.743 |
| Αποτελέσματα εις νέο | 22.932.257 | 253.313 | 23.185.570 |
| Αποτελέσματα εις νέο (αναλογιστικές ζημίες) | -169.456 | 90.590 | -78.866 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 3.128.592 | -108.601 | 3.019.991 |

(Ποσά σε €)

Απόσπασμα Κατάστασης Συνολικών Εσόδων 2020

ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ - Μητρική Εταιρεία

| | 31/12/2020 | IAS 19 Προσαρμογή | 31/12/2020 Αναθεωρημένο |
|--|------------|----------------------|----------------------------|
|--|------------|----------------------|----------------------------|

| | | | |
|---|------------|--------|------------|
| Αναλογιστικά Αποτελέσματα | -8.452 | 15.129 | 6.677 |
| Έξοδα διοίκησης | -4.344.541 | 19.793 | -4.324.748 |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα | -1.794.580 | 5.428 | -1.789.152 |
| Φόρος εισοδήματος | -661.913 | -6.053 | -667.965 |
| Φόροι εισοδήματος στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων | -781.569 | -3.631 | -785.200 |

(Ποσά σε €)

Απόσπασμα Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης
31/12/2020

ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ - Μητρική Εταιρεία

| | 31/12/2020 | IAS 19 Προσαρμογή | 31/12/2020 Αναθεωρημένο |
|---|------------|----------------------|----------------------------|
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 913.573 | -492.854 | 420.719 |
| Αποτελέσματα εις νέο | 21.067.885 | 272.481 | 21.340.365 |
| Αποτελέσματα εις νέο (αναλογιστικές ζημίες) | -175.879 | 102.088 | -73.791 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 3.724.943 | -118.285 | 3.606.658 |

7.3 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΑ) απαιτεί από τη διοίκηση το σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις την ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων. Επηρεάζουν επίσης τις γνωστοποιήσεις των ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων την ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων καθώς και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά της περιόδου. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά στις συγκεκριμένες συνθήκες, ενώ επαναξιολογούνται συνεχώς με την χρησιμοποίηση όλων των διαθέσιμων πληροφοριών.

Οι βασικές εκτιμήσεις και αξιολογικές κρίσεις της Διοίκησης είναι οι ακόλουθες:

- **Εκτιμήσεις κατά τον υπολογισμό της αξίας χρήσης των ΜΑΤΡ**

Ο Όμιλος διενεργεί σχετικό έλεγχο απομείωσης της αξίας των επενδύσεων σε θυγατρικές και συγγενείς όποτε υπάρχει ένδειξη για απομείωση, σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 36. Προκειμένου να διαπιστωθεί εάν συντρέχουν λόγοι απομείωσης, απαιτείται ο υπολογισμός της αξίας χρήσης και της

εύλογης αξίας μειωμένης κατά το κόστος πώλησης της κάθε Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών (ΜΔΤΡ). Τα ανακτήσιμα ποσά των ΜΔΤΡ έχουν καθοριστεί για σκοπούς ελέγχου απομείωσης, με βάση τον υπολογισμό της αξίας χρήσης τους, ο οποίος απαιτεί εκτιμήσεις. Για τον υπολογισμό της αξίας χρήσης, οι εκτιμώμενες ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με τη χρήση ενός συντελεστή προεξόφλησης, ο οποίος αντικατοπτρίζει τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για τη διαχρονική αξία του χρήματος, καθώς και τους κινδύνους που συνδέονται με τη συγκεκριμένη ΜΔΤΡ. Στον υπολογισμό χρησιμοποιούνται ταμειακές προβλέψεις βασισμένες σε εγκεκριμένα από τη Διοίκηση επιχειρηματικά σχέδια. Αυτά τα επιχειρηματικά σχέδια και οι προβλέψεις ταμειακών ροών συνήθως καλύπτουν περίοδο πέντε ετών. Ειδικότερα για τον τομέα της ενέργειας χρησιμοποιούνται παραδοχές οι οποίες επικρατούν στην αγορά της ενέργειας. Η περίοδος που εξετάζεται από τη διοίκηση, υπερβαίνει τα πέντε έτη, διάστημα το οποίο ενθαρρύνεται από το ΔΛΠ 36, καθώς ιδιαίτερα για τις ανανεώσιμες ενεργειακές μονάδες ακόμα και μια μεγαλύτερη περίοδος θα κρίνεται αρκετά ικανοποιητική. Ταμειακές ροές πέραν της περιόδου κατά την οποία οι προβλέψεις είναι διαθέσιμες, προεκτείνονται βάσει των εκτιμώμενων ρυθμών ανάπτυξης. Οι βασικές παραδοχές που χρησιμοποιούνται για τον προσδιορισμό της ανακτήσιμης αξίας των διαφορετικών ΜΔΤΡ που έχουν πραγματοποιηθεί, αναφέρονται στη σημείωση 11.4 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, όπου και εξηγείται περαιτέρω.

Πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος με βάση το ΔΛΠ 12 υπολογίζεται με εκτίμηση των φόρων που θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές και περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση και πρόβλεψη για τους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε φορολογικούς ελέγχους. Προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη του Ομίλου για τους φόρους εισοδήματος απαιτείται ουσιαστική αντίληψη των ανωτέρω. Παρότι η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί αξιόπιστα, οι εταιρίες του ομίλου χρησιμοποιώντας στατιστικά στοιχεία από φορολογικούς ελέγχους παρελθόντων ελεγμένων φορολογικά χρήσεων, έχουν σχηματίσει πρόβλεψη για τις ενδεχόμενες φορολογικές υποχρεώσεις που θα προκύψουν από τον φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων.

Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που είχαν αρχικά καταχωρηθεί, διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος και τις προβλέψεις για αναβαλλόμενους φόρους στη χρήση που ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έλαβε χώρα.

Προβλέψεις για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές από απαιτήσεις από πελάτες

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εφαρμόζουν την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, με την οποία, η πρόβλεψη ζημίας επιμετράται σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής για τις απαιτήσεις από πελάτες. Ο Όμιλος και η Εταιρεία διενεργούν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις σε σχέση με συγκεκριμένους πελάτες όταν υπάρχουν δεδομένα ή ενδείξεις οι οποίες καταδεικνύουν ότι η είσπραξη της σχετικής απαίτησης στο σύνολο της ή κατά ένα μέρος δεν είναι πιθανή. Η Διοίκηση του Ομίλου προβαίνει σε περιοδική επανεκτίμηση της επάρκειας της πρόβλεψης σχετικά με τις επισφαλείς απαιτήσεις σε συνάρτηση της πιστωτικής της πολιτικής και λαμβάνοντας υπόψη τα στοιχεία της Νομικής Υπηρεσίας του Ομίλου, τα οποία προκύπτουν βάση επεξεργασίας ιστορικών δεδομένων και πρόσφατων εξελίξεων των υποθέσεων που διαχειρίζεται. Επίσης, αξιολογεί την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων επισκοπώντας και την ενηλικίωση των υπολοίπων των πελατών, το πιστωτικό ιστορικό τους και την διευθέτηση των μεταγενέστερων της περιόδου αναφοράς εισπράξεων.

Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού

Το ύψος της πρόβλεψης για αποζημίωσης προσωπικού βασίζεται σε αναλογιστική μελέτη. Η αναλογιστική μελέτη περιλαμβάνει την στοιχειοθέτηση παραδοχών σχετικών με το προεξοφλητικό επιτόκιο, το ποσοστό αύξησης των αμοιβών των εργαζομένων, την αύξηση του δείκτη τιμών καταναλωτή και την αναμενόμενη εναπομένουσα εργασιακή ζωή. Οι παραδοχές που χρησιμοποιούνται εμπεριέχουν σημαντική αβεβαιότητα και η Διοίκηση του Ομίλου προβαίνει σε συνεχή επανεκτίμηση τους. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Η θεμελίωση δικαιώματος συμμετοχής σε αυτά τα προγράμματα, πραγματοποιείται μέσω της κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων

Ενδεχόμενα στοιχεία του ενεργητικού και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Ο όμιλος εμπλέκεται σε δικαστικές διεκδικήσεις και αποζημιώσεις κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών του. Η διοίκηση κρίνει ότι οποιοδήποτε διακανονισμοί δε θα επηρέαζαν σημαντικά τη οικονομική θέση του Ομίλου στις 31 Δεκεμβρίου του 2021. Παρόλα αυτά, ο καθορισμός των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που σχετίζονται με τις δικαστικές διεκδικήσεις και τις απαιτήσεις είναι μία πολύπλοκη διαδικασία που περιλαμβάνει κρίσεις σχετικά με τις πιθανές συνέπειες και διερμηνείες σχετικά με τους νόμους και τους κανονισμούς. Μεταβολές στις κρίσεις ή στις διερμηνείες είναι πιθανό να οδηγήσουν σε μία αύξηση ή μια μείωση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων του Ομίλου στο μέλλον.

Ωφέλιμη ζωή αποσβέσιμων στοιχείων

Η διοίκηση της εταιρίας εξετάζει τις ωφέλιμες ζωές των αποσβέσιμων στοιχείων σε κάθε χρήση. Την 31η Δεκεμβρίου 2021 η διοίκηση της εταιρίας εκτιμά ότι οι ωφέλιμες ζωές αντιπροσωπεύουν την αναμενόμενη χρησιμότητα των στοιχείων του ενεργητικού.

Απομείωση ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων

Τα ενσώματα και άυλα πάγια στοιχεία ελέγχονται για σκοπούς απομείωσης όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική τους αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Για τον υπολογισμό της αξίας χρήσεως η Διοίκηση εκτιμά τις μελλοντικές ταμειακές ροές από το περιουσιακό στοιχείο ή την μονάδα ταμειακής ροής και να επιλέξει τον κατάλληλο συντελεστή προεξόφλησης για να υπολογίσει την παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών.

Επιμέτρηση της εύλογης αξίας των επενδύσεων σε ακίνητα

Οι εκτιμήσεις των επενδύσεων σε ακίνητα υποστηρίζονται από έκθεση εκτίμησης που πραγματοποιείται από ανεξάρτητο εκτιμητικό οίκο, ο οποίος και προσδιορίζει την αξία των επενδυτικών ακινήτων ακολουθώντας κατά περίπτωση τις διεθνώς αναγνωρισμένες μεθόδους εκτίμησης. Η πλέον κατάλληλη ένδειξη της εύλογης αξίας είναι οι τρέχουσες αξίες που ισχύουν σε μια ενεργή αγορά για συναφή μισθωτήρια αλλά και λοιπά συμβόλαια. Εάν δεν είναι εφικτή η ανεύρεση τέτοιων πληροφοριών, η αξία προσδιορίζεται μέσα από ένα εύρος λογικών εκτιμήσεων των εύλογων αξιών. Στις περισσότερες περιπτώσεις κρίθηκε ως πλέον κατάλληλη, η Τεχνική Ανάλυσης των Προεξοφλημένων Ταμειακών Ροών. Τα μοντέλα προεξόφλησης ταμειακών ροών, βασίζονται σε αξιόπιστες εκτιμήσεις μελλοντικών ταμειακών ροών που πηγάζουν από υποθέσεις σχετικά με επιτεύξιμους συντελεστές σε σχέση με την υπό εξέταση αγορά και τη διεθνή ανταγωνιστικότητα, χρησιμοποιώντας προεξοφλητικά επιτόκια που απεικονίζουν την τρέχουσα εκτίμηση της αγοράς αναφορικά με την αβεβαιότητα για το ύψος και τη χρονική στιγμή εμφάνισης αυτών των ταμειακών ροών. Για την εφαρμογή τεχνικών αποτίμησης προεξόφλησης ταμειακών ροών, χρησιμοποιούνται παραδοχές, που θεμελιώνουν εκτιμήσεις για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας και είναι αυτές που σχετίζονται με: προσδοκώμενα μελλοντικά έσοδα, πληρότητα, κενές περιόδους, κόστος κατασκευής, υποχρεώσεις συντήρησης, καθώς και κατάλληλα προεξοφλητικά επιτόκια. Περαιτέρω πληροφορίες αναφορικά με τις βασικές παραδοχές περιλαμβάνονται στη σημείωση 11.28.

Προβλέψεις για περιβαλλοντική αποκατάσταση

Ο Όμιλος σχηματίζει πρόβλεψη έναντι των σχετικών υποχρεώσεων του για αποκατάσταση του φυσικού περιβάλλοντος από την εκμετάλλευση των λατομείων και των αιολικών πάρκων, που απορρέουν από την

κείμενη περιβαλλοντική νομοθεσία ή από δεσμευτικές πρακτικές του Ομίλου. Η συγκεκριμένη πρόβλεψη αποκατάστασης προεξοφλείται στην παρούσα αξία και αναγνωρίζεται στο κόστος των ενσώματων ακινητοποιήσεων. Ο συντελεστής προεξόφλησης με τον οποίο προεξοφλείται η μελλοντική υποχρέωση είναι το επιτόκιο προ φόρων το οποίο απεικονίζει τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος. Περαιτέρω πληροφορίες στις Σημειώσεις 8.4 και 11.15.

8. Βασικές λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει ο Όμιλος είναι οι ακόλουθες.

8.1. Πληροφόρηση κατά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα στοιχείων ενεργητικού και δραστηριοτήτων που παρέχουν προϊόντα και υπηρεσίες, τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων.

Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως στην εκμετάλλευση λατομείων μαρμάρων (εξόρυξη και Εμπορεία Μαρμάρων), ενώ ασχολείται και με την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές και το real estate. Γεωγραφικά ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελληνική Επικράτεια, στην Ευρωζώνη και σε Λοιπές Χώρες.

8.2. Ενοποίηση

Θυγατρικές: Είναι όλες οι εταιρείες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από άλλη εταιρία (μητρική), είτε μέσω της κατοχής της πλειοψηφίας των μετοχών της εταιρείας στην οποία έγινε η επένδυση, είτε μέσω της εξάρτησής της από την τεχνογνωσία που της παρέχει ο Όμιλος. Δηλαδή, θυγατρικές είναι οι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από την μητρική. Η Ικτίνος Ελλάς αποκτά και ασκεί έλεγχο μέσω των δικαιωμάτων ψήφου. Η ύπαρξη τυχόν δυνητικών δικαιωμάτων ψήφου τα οποία είναι ασκήσιμα κατά τον χρόνο σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, λαμβάνεται υπόψη προκειμένου να στοιχειοθετηθεί αν η μητρική ασκεί τον έλεγχο επί των θυγατρικών. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) με την μέθοδο της εξαγοράς από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος επ' αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Η εξαγορά θυγατρικής από τον Όμιλο λογιστικοποιείται βάσει της μεθόδου της αγοράς. Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της ανταλλαγής, πλέον τυχόν κόστους άμεσα συνδεδεμένου με την συναλλαγή. Τα εξατομικευμένα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αποκτώνται σε μία επιχειρηματική συνένωση επιμετρώνται κατά την εξαγορά στις εύλογες αξίες τους ανεξαρτήτως του ποσοστού συμμετοχής. Το κόστος αγοράς πέραν της εύλογης αξίας των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της αγοράς είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα.

Διεταιρικές συναλλαγές, υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου απαλείφονται. Οι μη πραγματοποιημένες ζημιές, επίσης απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης, του μεταβιβασθέντος στοιχείου ενεργητικού. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

Έλεγχος απομείωσης επενδύσεων σε θυγατρικές εταιρείες (Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις):

Οι συμμετοχές της μητρικής εταιρείας στις ενοποιούμενες θυγατρικές της αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον τυχόν συσσωρευμένες ζημιές απομείωσης. Σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, η Διοίκηση αξιολογεί κατά πόσον υφίστανται εσωτερικές ή εξωτερικές ενδείξεις απομείωσης επί των επενδύσεων της σε θυγατρικές εταιρείες. Στην περίπτωση όπου υπάρχουν ενδείξεις, η Εταιρεία πραγματοποιεί έλεγχο απομείωσης και προσδιορίζει την ανακτήσιμη αξία για κάθε Μονάδα Δημιουργίας Ταμειακών Ροών ως το υψηλότερο ποσό μεταξύ της εύλογης αξίας μείον τα κόστη πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Για σκοπούς εκτίμησης της απομείωσης, οι επενδύσεις σε θυγατρικές κατηγοριοποιούνται στη μικρότερη ομάδα στοιχείων που μπορεί να παράσχει ταμειακές ροές ανεξάρτητα από άλλα στοιχεία ή ομάδες στοιχείων του Ομίλου (Μονάδες Δημιουργίας Ταμειακών Ροών).

Ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται για το ποσό κατά το οποίο η λογιστική αξία μιας Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό της, το οποίο είναι το υψηλότερο μεταξύ εύλογης αξίας μείον τα κόστη πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Για τον προσδιορισμό της αξίας λόγω χρήσης, η Διοίκηση προσδιορίζει τις εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές για κάθε Μονάδα Δημιουργίας Ταμειακών Ροών προσδιορίζοντας ένα κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο προκειμένου να υπολογίσει την παρούσα αξία των ταμειακών ροών. Τα στοιχεία που χρησιμοποιούνται για τον έλεγχο απομείωσης, προκύπτουν άμεσα από τους εγκεκριμένους προϋπολογισμούς της Διοίκησης. Προεξοφλητικοί παράγοντες προσδιορίζονται μεμονωμένα για κάθε Μονάδα Δημιουργίας Ταμειακών Ροών και

αντικατοπτρίζουν τα αντίστοιχα στοιχεία κινδύνων που έχουν προσδιοριστεί από τη Διοίκηση για κάθε ένα από αυτά.

Συγγενείς: Είναι οι επιχειρήσεις αυτές πάνω στις οποίες ο Όμιλος μπορεί να ασκήσει σημαντική επιρροή αλλά δεν πληρούν τις προϋποθέσεις για να χαρακτηριστούν είτε θυγατρικές, είτε συμμετοχή σε κοινοπραξία. Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος και κατόπιν θεωρούνται ότι χρησιμοποιούν τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Στο τέλος κάθε χρήσης, το κόστος αυξάνεται με την αναλογία της επενδύτριας επιχείρησης στις μεταβολές της καθαρής θέσης της επενδύσιμης επιχείρησης και μειώνεται με τα λαμβανόμενα από τη συγγενή μερίσματα.

Όσον αφορά την υπεραξία απόκτησης, αυτή μειώνει την αξία της συμμετοχής με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων χρήσης, όταν μειώνεται η αξία της.

Το μερίδιο του Ομίλου στα κέρδη ή τις ζημιές των συνδεδεμένων επιχειρήσεων μετά την εξαγορά αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, ενώ το μερίδιο των μεταβολών των αποθεματικών μετά την εξαγορά, αναγνωρίζεται στα αποθεματικά. Οι συσσωρευμένες μεταβολές επηρεάζουν την λογιστική αξία των επενδύσεων σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Όταν η συμμετοχή του Ομίλου στις ζημιές σε μία συγγενή επιχείρηση ισούται ή υπερβαίνει τη συμμετοχή της 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 γέννη εκείνων που προκύπτουν από τη μετοχική ιδιότητα.

Μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και των συνδεδεμένων επιχειρήσεων απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στις συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Μη πραγματοποιημένες ζημιές απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου.

8.3. Μετατροπή ξένου νομίσματος

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της μητρικής Εταιρείας και όλων των θυγατρικών της. «Λειτουργικό» είναι το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος στο οποίο λειτουργεί ο Όμιλος και βάση του οποίου επιμετρώνται τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου.

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

Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που

εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, 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.

8.4. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα πάγια στοιχεία του ενεργητικού απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεως τους ή στις αξίες τεκμαρτού κόστους όπως αυτό προσδιορίστηκε βάση εύλογων αξιών κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ, μείον, κατ' αρχήν τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και δεύτερον, τυχών απαξιώσεις των παγίων. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Μετά την αρχική αναγνώριση τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα, αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους και η θετική διαφορά καταχωρείται σε λογαριασμό καθαρής θέσης «Διαφορές αναπροσαρμογής», ενώ η αρνητική στο βαθμό, που δεν συμψηφίζεται με αντίστοιχο αποθεματικό, καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσεως.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον κατά την έκταση που οι δαπάνες αυτές αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αναμένεται να εισρεύσουν από την χρήση του παγίου στοιχείου και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων (πλην οικοπέδων τα οποία δεν αποσβένονται) υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

| | |
|--------------------------|-------------|
| Κτίρια | 12 - 20 έτη |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 6- 10 έτη |
| Αυτοκίνητα | 5 - 7 έτη |
| Λοιπός εξοπλισμός | 3 - 5 έτη |

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση ενσωμάτων ακινητοποιήσεων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου που αφορούν.

Κόστος Αποκατάστασης Λατομείων – Αιολικών Πάρκων (Α/Π): Οι επιχειρήσεις που δραστηριοποιούνται στον κλάδο των εξορύξεων ή και ανανεώσιμων πηγών ενέργειας, υπόκεινται σε υποχρεώσεις περιβαλλοντικής αποκατάστασης. Σύμφωνα με το ΔΛΠ 16 «Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις», το κόστος με το οποίο αναγνωρίζεται ένα στοιχείο των ενσώματων ακίνητοποιήσεων, περιλαμβάνει μεταξύ άλλων και την αρχική εκτίμηση του κόστους κατεδάφισης ή αποκατάστασης του συγκεκριμένου στοιχείου από τον χώρο στον οποίο τοποθετήθηκε. Η υποχρέωση αυτή προκύπτει από την κατασκευή του παγίου, την διαμόρφωση του περιβάλλοντος χώρου και την εξορυκτική δραστηριότητα της εταιρίας. Ο όμιλος έχει αναγνωρίσει πρόβλεψη για την αποκατάσταση των χώρων λατομείων και αιολικού πάρκου (εργασίες επιχωμάτωσης, δενδροφύτευση χώρων και λοιπές εργασίες), η οποία συγκεντρώνει τα ακόλουθα χαρακτηριστικά:

1. Έχει αναγνωριστεί σαν μέρος του κόστους των ενσώματων ακίνητοποιήσεων (διαμορφώσεις λατομείων, Α/Π) σύμφωνα με το ΔΛΠ 16, και
2. Έχει αναγνωριστεί σαν υποχρέωση, σύμφωνα με το ΔΛΠ 37.

Το άθροισμα του ποσού της πρόβλεψης αποκατάστασης και της λογιστικής αξίας των ενσώματων ακίνητοποιήσεων (διαμορφώσεις χώρου) δεν υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό των συγκεκριμένων παγίων. Στην περίπτωση που το συνολικό ποσό της λογιστικής αξίας των ενσώματων ακίνητοποιήσεων και της πρόβλεψης αποκατάστασης υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία, το υπερβάλλον ποσό αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία προκύπτει.

Η συγκεκριμένη πρόβλεψη αποκατάστασης προεξοφλείται στην παρούσα αξία και αναγνωρίζεται στο κόστος των ενσώματων ακίνητοποιήσεων. Ο συντελεστής προεξόφλησης με τον οποίο προεξοφλείται η μελλοντική υποχρέωση είναι το επιτόκιο προ φόρων το οποίο απεικονίζει τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος.

Η πρόβλεψη αποκατάστασης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των ενσώματων ακίνητοποιήσεων, μέσω της απόσβεσής τους. Τα εκτιμώμενα έξοδα αποκατάστασης αξιολογούνται, σε κάθε ημερομηνία του Ισολογισμού, ως προς την επάρκειά τους και προσαρμόζονται αναλόγως προσαρμόζοντας ανάλογα την σχετική πρόβλεψη.

Στις 31/12/2021 η πρόβλεψη αποκατάστασης ανέρχεται συνολικά για όλα τα Λατομεία σε ποσό € 224.036 και για τα Αιολικά πάρκα στο ποσό των € 38.677, ενώ την 31/12/2020 ανέρχεται σε ποσό € 243.883 και 36.835 αντίστοιχα.

8.5. Επενδύσεις σε Ακίνητα

Επενδύσεις σε ακίνητα είναι οι επενδύσεις που αφορούν όλα εκείνα τα ακίνητα τα οποία κατέχονται από τον ιδιοκτήτη, είτε για να αποκομίζει μισθώματα από την εκμίσθωσή τους είτε για την αύξηση της αξίας τους (ενίσχυση κεφαλαίου) ή και για τα δύο.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αποτιμώνται αρχικά στο κόστος κτήσης συμπεριλαμβανομένων και των εξόδων της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους. Η εύλογη αξία καθορίζεται από ανεξάρτητους εκτιμητές, με επαρκή εμπειρία σχετικά με την τοποθεσία και τη φύση της επένδυσης σε ακίνητα.

Η εύλογη αξία μιας επένδυσης σε ακίνητα είναι η τιμή στην οποία το ακίνητο μπορεί να ανταλλαχθεί μεταξύ ενήμερων και πρόθυμων μερών σε μια συνήθη εμπορική συναλλαγή. Η εύλογη αξία εξαιρεί μια τιμή προσαυξημένη ή μειωμένη εξαιτίας ειδικών όρων ή περιστάσεων, όπως ασυνήθιστη χρηματοδότηση, πώληση με συμφωνία επαναμίσθωσης, ειδικές αντιπαροχές ή παραχωρήσεις που γίνονται από οποιονδήποτε σχετίζεται με την πώληση.

Κάθε κέρδος (ή ζημιά) που προκύπτει από μεταβολή στην εύλογη αξία της επένδυσης, συνιστά αποτέλεσμα και αναγνωρίζεται στα συνολικά έσοδα της χρήσης κατά την οποία προκύπτει.

Προσδιοριστικός παράγοντας της εύλογης αξίας είναι η τρέχουσα τιμή σε μια ενεργό αγορά για όμοια ακίνητα, στην ίδια τοποθεσία και στην ίδια κατάσταση. Εάν δεν υπάρχουν τρέχουσες τιμές για όμοια ακίνητα σε μία ενεργό αγορά στην ίδια τοποθεσία, τότε μπορούν να χρησιμοποιούνται:

- Τρέχουσες τιμές μιας ενεργούς αγοράς για διαφορετικά ακίνητα, με αντίστοιχες προσαρμογές ώστε να αντανακλώνται οι διαφορές.
- Πρόσφατες τιμές σε λιγότερο ενεργές αγορές με προσαρμογές που να αντανακλούν τις διαφοροποιήσεις στις οικονομικές συνθήκες σε σχέση με την ημερομηνία που διενεργήθηκαν οι συναλλαγές.
- Προεξοφλημένες ταμειακές ροές από τρέχουσες συμβάσεις μίσθωσης για όμοια ακίνητα, στην ίδια τοποθεσία και στην ίδια κατάσταση.

8.6. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Άυλα περιουσιακά στοιχεία αποτελούν τα δικαιώματα χρήσης και εκμετάλλευσης Λατομείων και Λοιπών Ενσώματων Ακινητοποιήσεων, έξοδα έρευνας και ανάπτυξης, καθώς και οι άδειες λογισμικού.

Δικαίωμα Εκμετάλλευσης Λατομείων και Λοιπών ενσώματων Ακινητοποιήσεων:

Περιλαμβάνουν τα Δικαιώματα μίσθωσης της γης καθώς και τα Δικαιώματα Εκμετάλλευσης Ορυκτών Πόρων. Ο Όμιλος τα αναγνωρίζει αρχικά στο κόστος κτήσης ή στην ονομαστική τους αξία. Μετά την αρχική αναγνώριση, ο Όμιλος ακολουθεί τη Λογιστική αρχή απεικόνισης του μοντέλου του κόστους και

απεικονίζει τα άυλα περιουσιακά της στοιχεία στο κόστος τους μείον κάθε σωρευμένη απόσβεση και κάθε σωρευμένη ζημία απομείωσης.

Έξοδα Έρευνας και Αξιολόγησης Ορυκτών Πόρων: Στο ΔΠΧΑ 6, δεν προδιαγράφονται συγκεκριμένες αρχές αναγνώρισης και επιμέτρησης για τα κόστη που πραγματοποιούνται κατά την φάση έρευνας και αξιολόγησης ορυκτών πόρων. Κατά συνέπεια, θα ήταν αποδεκτό για τα συγκεκριμένα κόστη είτε να αναγνωρίζονται σαν περιουσιακά στοιχεία και να διαγράφονται όταν προσδιορίζεται ότι δεν θα καταλήξουν σε οικονομικά οφέλη είτε να αναγνωρίζονται άμεσα στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται εάν το τελικό αποτέλεσμα (αξιοποίηση λατομείου) είναι αβέβαιο.

Ο όμιλος επιμετρά κόστη που προέρχονται από έρευνα και αξιολόγηση στο κόστος αναγνωρίζοντας τα σαν περιουσιακά στοιχεία, εφόσον εκτιμά ότι θα καταλήξουν σε μελλοντικά οικονομικά οφέλη. Ο όμιλος αποσβένει τα έξοδα ερευνών και ανάπτυξης των λατομείων σύμφωνα με την διάρκεια άδειας εκμετάλλευσης αυτών, η οποία κυμαίνεται από 15 μέχρι 25 χρόνια. Κόστη που αφορούν έξοδα έρευνας και αξιολόγησης ορυκτών πόρων περιλαμβάνουν κατά κανόνα τα εξής:

- (α) η απόκτηση του δικαιώματος έρευνας,
- β) οι τοπογραφικές, γεωλογικές, γεωχημικές και γεωφυσικές μελέτες,
- (γ) οι δοκιμαστικές γεωτρήσεις,
- (δ) η εκσκαφή κατά ερευνητικά ορύγματα,
- (ε) η δειγματοληψία και
- (στ) οι δραστηριότητες που σχετίζονται με την αξιολόγηση της τεχνικής δυνατότητας και οικονομικής βιωσιμότητας της εξόρυξης ενός ορυκτού πόρου.

Ο όμιλος ελέγχει τα περιουσιακά στοιχεία που προέρχονται από έρευνα και αξιολόγηση για απομείωση όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Εάν εκτιμάται ότι τα συγκεκριμένα κόστη δεν θα καταλήξουν σε μελλοντικά οικονομικά οφέλη τότε το σύνολο τους αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης

Λογισμικό: Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 1 έως 3 χρόνια.

8.7. Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως και όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Η ζημία λόγω

μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους.

Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός στοιχείου του ενεργητικού στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του στοιχείου ενεργητικού, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός στοιχείου ενεργητικού και από την διάθεση του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

8.8. Χρηματοοικονομικά μέσα

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης όταν, και μόνον όταν, ο Όμιλος καθίσταται συμβαλλόμενος του χρηματοοικονομικού μέσου. Ο Όμιλος παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού όταν και μόνο όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού ή όταν μεταβιβάσει το χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού και επί της ουσίας μεταβιβάζονται ουσιαδώς όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που σχετίζονται με το συγκεκριμένο χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού. Μία χρηματοοικονομική υποχρέωση αποαναγνωρίζεται από την Κατάσταση Οικονομικής Θέσης όταν, και μόνον όταν, εξοφλείται – δηλαδή όταν η δέσμευση που καθορίζεται στη σύμβαση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

i) Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού

Αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Από την 1 Ιανουαρίου 2018, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία κατατάσσονται, κατά την αρχική αναγνώριση, ως μεταγενέστερα επιμετρούμενα στο αποσβεσμένο κόστος, στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων ή στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Η κατάταξη των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατά την αρχική αναγνώριση βασίζεται στις συμβατικές ταμειακές ροές των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και στο επιχειρηματικό μοντέλο εντός του οποίου διακατέχεται το χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο.

Με εξαίρεση τις απαιτήσεις από πελάτες, ο Όμιλος αρχικά αποτιμά ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο στην εύλογη αξία του συν το κόστος συναλλαγής, στην περίπτωση ενός χρηματοοικονομικού

περιουσιακού στοιχείου που δεν αποτιμάται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Οι απαιτήσεις από πελάτες αρχικά αποτιμώνται στην αξία συναλλαγής όπως ορίζεται από το ΔΠΧΑ 15.

Για να ταξινομηθεί και να αποτιμηθεί ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων, πρέπει να δημιουργούνται ταμειακές ροές που αποτελούν «αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκων» επί του ανεξόφλητου υπολοίπου κεφαλαίου. Η αξιολόγηση αυτή είναι γνωστή ως «SPPI» κριτήριο και γίνεται σε επίπεδο μεμονωμένου χρηματοοικονομικού μέσου.

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία κατατάσσονται σε τρεις κατηγορίες:

- στο αποσβεσμένο κόστος
- στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων
- στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που καταχωρούνται στο αποσβεσμένο κόστος, αποτιμώνται μεταγενέστερα βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου (EIR) και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους. Τα κέρδη και οι ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, τροποποιείται ή απομειώνεται.

Για επενδύσεις οι οποίες διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά, η εύλογη αξία υπολογίζεται με βάση τις τιμές προσφοράς της αγοράς. Για επενδύσεις για τις οποίες δεν υπάρχει ενεργός αγορά, η εύλογη αξία προσδιορίζεται μέσω τεχνικών αποτίμησης, εκτός εάν το εύρος των ορθολογικών εκτιμήσεων της εύλογης αξίας είναι σημαντικά μεγάλο και οι πιθανότητες των διάφορων εκτιμήσεων δεν μπορούν εύλογα να αξιολογηθούν, οπότε δεν επιτρέπεται η αποτίμηση αυτών των επενδύσεων στην εύλογη αξία.

Η αγορά ή πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων που απαιτούν την παράδοση των περιουσιακών στοιχείων μέσα σε ένα χρονικό πλαίσιο που προβλέπεται από κανονισμό ή παραδοχή της αγοράς, αναγνωρίζεται κατά την ημερομηνία διακανονισμού (δηλαδή την ημερομηνία που το περιουσιακό στοιχείο μεταφέρεται ή παραδίδεται στον Όμιλο ή την Εταιρεία).

Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι υπόλοιπα οφειλόμενα από τους πελάτες για την πώληση αγαθών ή την παροχή υπηρεσιών σε αυτούς από τη συνήθη δραστηριότητα του Ομίλου. Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην αξία συναλλαγής όπως ορίζεται από το ΔΠΧΑ 15 και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας την μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αξιολογούν σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων τα δεδομένα αναφορικά με το κατά πόσον η αξία ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή μίας ομάδας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων έχει απομειωθεί ως ακολούθως:

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνωρίζουν πρόβλεψη ζημίας έναντι αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά ανάμεσα σε όλες τις συμβατικές ταμειακές ροές που είναι απαιτητές σύμφωνα με τη σύμβαση και όλες τις ταμειακές ροές που ο Όμιλος ή η Εταιρεία προσδοκούν να εισπράξουν προεξοφλημένες με βάση το κατά προσέγγιση αρχικό πραγματικό επιτόκιο.

Για την εφαρμογή της ανωτέρω προσέγγισης πραγματοποιείται διάκριση μεταξύ:

- των χρηματοοικονομικών στοιχείων των οποίων ο πιστωτικός κίνδυνος δεν έχει επιδεινωθεί σημαντικά μετά την αρχική αναγνώριση ή τα οποία έχουν χαμηλό πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία αναφοράς (Στάδιο 1) και για τα οποία αναγνωρίζεται η αναμενόμενη πιστωτική ζημιά για τους επόμενους 12 μήνες,
- των χρηματοοικονομικών στοιχείων των οποίων ο πιστωτικός κίνδυνος έχει επιδεινωθεί σημαντικά μετά την αρχική αναγνώριση και τα οποία δεν έχουν χαμηλό πιστωτικό κίνδυνο (Στάδιο 2). Για αυτά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζεται η αναμενόμενη πιστωτική ζημιά έως τη λήξη τους,
- των χρηματοοικονομικών στοιχείων για τα οποία υπάρχουν αντικειμενικές αποδείξεις απομείωσης κατά την ημερομηνία αναφοράς (Στάδιο 3) και για τα οποία αναγνωρίζεται η αναμενόμενη πιστωτική ζημιά έως τη λήξη τους.

Για τις απαιτήσεις από πελάτες ο Όμιλος και η Εταιρεία εφαρμόζουν την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών. Επομένως, σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, ο Όμιλος και η Εταιρεία επιμετρούν την πρόβλεψη ζημίας σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής χωρίς να παρακολουθούν τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο. Κατά τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, ο Όμιλος χρησιμοποιεί έναν πίνακα προβλέψεων έχοντας ομαδοποιήσει τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά μέσα με βάση τη φύση και ενηλικίωση των υπολοίπων και λαμβάνοντας υπόψη διαθέσιμα ιστορικά στοιχεία σε σχέση με τους οφειλέτες, προσαρμοσμένα για μελλοντικούς παράγοντες σε σχέση με τους οφειλέτες και το οικονομικό περιβάλλον.

Αποαναγνώριση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (ή ένα μέρος ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή μέρος μίας ομάδας παρόμοιων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων) αποαναγνωρίζεται όταν:

- τα δικαιώματα για την εισροή ταμειακών πόρων έχουν εκπνεύσει,
- ο Όμιλος ή η Εταιρεία διατηρεί το δικαίωμα στην εισροή ταμειακών ροών από το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο αλλά έχει αναλάβει ταυτόχρονα την υποχρέωση να τα καταβάλλει σε τρίτους πλήρως χωρίς σημαντική καθυστέρηση, υπό τη μορφή μίας σύμβασης μεταβίβασης, ή
- ο Όμιλος ή η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει το δικαίωμα εισροής ταμειακών ροών από το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο ενώ παράλληλα, είτε (α) έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη από αυτό είτε (β) δεν έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του συγκεκριμένου στοιχείου.

Όταν ο Όμιλος ή η Εταιρεία μεταβιβάζει τα δικαιώματα εισροής ταμειακών ροών από ένα περιουσιακό στοιχείο ή συνάπτει σύμβαση μεταβίβασης, αξιολογεί την έκταση κατά την οποία διατηρεί τους κινδύνους και τα οφέλη της κυριότητας του περιουσιακού στοιχείου. Όταν ο Όμιλος ούτε μεταβιβάζει ούτε διατηρεί ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου και διατηρεί τον έλεγχο του συγκεκριμένου στοιχείου, τότε το στοιχείο αναγνωρίζεται στο βαθμό της συνεχιζόμενης συμμετοχής του Ομίλου στο περιουσιακό στοιχείο αυτό. Στην περίπτωση αυτή, ο Όμιλος αναγνωρίζει παράλληλα και μια συνδεδεμένη υποχρέωση. Το μεταβιβασθέν περιουσιακό στοιχείο και η συνδεδεμένη υποχρέωση επιμετρώνται σε βάση που αντανακλά τα δικαιώματα και τις δεσμεύσεις που έχει διατηρήσει ο Όμιλος ή η Εταιρεία.

Η συνεχιζόμενη συμμετοχή που λαμβάνει τη μορφή της εγγύησης του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής αξίας του περιουσιακού στοιχείου και του μέγιστου ποσού του ληφθέντος ανταλλάγματος που ο Όμιλος θα μπορούσε να υποχρεωθεί να επιστρέψει.

ii) Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου περιλαμβάνουν δάνεια, εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις.

Δανειακές υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος, το οποίο αντανακλά την εύλογη αξία των εισπρακτέων ποσών μειωμένη με τα σχετικά άμεσα έξοδα σύναψης, όπου αυτά είναι σημαντικά. Μετά την αρχική αναγνώριση, τα έντοκα δάνεια επιμετρώνται στο αποσβεσμένο κόστος

χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Το αποσβεσμένο κόστος υπολογίζεται αφού ληφθούν υπόψη δαπάνες έκδοσης και η διαφορά μεταξύ του αρχικού ποσού και του ποσού λήξεως. Κέρδη και ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν οι υποχρεώσεις αποαναγνωρίζονται ή απομειώνονται και μέσω της διαδικασίας απόσβεσης.

Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις

Τα υπόλοιπα προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβεσμένο κόστος χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

Οι εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις δεν είναι τοκοφόροι λογαριασμοί και συνήθως διακανονίζονται με βάση τις συμφωνηθείσες πιστώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ταξινομούνται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, εκτός εάν ο Όμιλος διατηρεί ανεπιφύλακτα το δικαίωμα να μεταφέρει την τακτοποίηση της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης τουλάχιστον 12 μήνες μετά την ημερομηνία αναφοράς των Οικονομικών Καταστάσεων.

Αποαναγνώριση χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν η δέσμευση που απορρέει από την υποχρέωση, ακυρώνεται ή εκπνέει. Όταν μία υφιστάμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση αντικαθίσταται από μία άλλη από τον ίδιο δανειστή αλλά με ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, ή οι όροι μίας υφιστάμενης υποχρέωσης τροποποιούνται σημαντικά, αυτή η ανταλλαγή ή τροποποίηση αντιμετωπίζεται ως αποαναγνώριση της αρχικής υποχρέωσης και αναγνώριση μίας νέας υποχρέωσης. Η διαφορά στις αντίστοιχες λογιστικές αξίες αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Οι χρηματοοικονομικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται και το καθαρό ποσό απεικονίζεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης μόνο όταν ο Όμιλος ή η Εταιρεία έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση μεταξύ τους ή να απαιτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να διακανονίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα. Το νόμιμο δικαίωμα δεν πρέπει να εξαρτάται από μελλοντικά γεγονότα και πρέπει να μπορεί να εκτελεσθεί κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών και σε περίπτωση αθέτησης, αφερεγγυότητας ή πτώχευσης της εταιρείας ή του αντισυμβαλλομένου.

8.9. Αποθέματα

Την ημερομηνία του ισολογισμού, τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης στην συνήθεις πορεία των εργασιών της επιχείρησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα.

Το κόστος των αποθεμάτων περιλαμβάνει όλα τα κόστη αγοράς, μετατροπής καθώς και τις δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν για να φθάσουν τα αποθέματα στην παρούσα θέση και κατάσταση.

Το κόστος αγοράς περιλαμβάνει την τιμή αγοράς, τους εισαγωγικούς δασμούς και άλλους φόρους καθώς και μεταφορικά, έξοδα παράδοσης και τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες. Εμπορικές εκπτώσεις, μειώσεις τιμών και άλλα παρόμοια στοιχεία αφαιρούνται κατά τον προσδιορισμό του κόστους αγοράς.

Το κόστος μετατροπής των αποθεμάτων περιλαμβάνει τις δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με τις μονάδες παραγωγής, όπως είναι τα άμεσα εργατικά. Επίσης συμπεριλαμβάνει ένα συστηματικό επιμερισμό των σταθερών και μεταβλητών γενικών εξόδων παραγωγής, που πραγματοποιούνται κατά τη μετατροπή των υλών σε έτοιμα αγαθά. Σταθερά γενικά έξοδα παραγωγής είναι οι έμμεσες δαπάνες παραγωγής που παραμένουν σχετικά σταθερές, ανεξαρτήτως του όγκου παραγωγής, όπως είναι η απόσβεση και συντήρηση εργοστασιακών κτιρίων και εξοπλισμού, αλλά και το κόστος της διεύθυνσης και διοίκησης του εργοστασίου. Μεταβλητά γενικά έξοδα παραγωγής είναι οι έμμεσες δαπάνες παραγωγής που μεταβάλλονται άμεσα ή σχεδόν άμεσα, ανάλογα με τον όγκο της παραγωγής, όπως είναι οι έμμεσες ύλες και η έμμεση εργασία.

Η πρόβλεψη για απομείωση της αξίας των αποθεμάτων σχηματίζεται στη βάση εκτιμήσεων της διοίκησης αναφορικά με την πραγματική κατάσταση και τη δυνατότητα χρησιμοποίησης των αποθεμάτων εφόσον κρίνεται απαραίτητο.

8.10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο καθώς επίσης και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας όπως τα προϊόντα της αγοράς χρήματος και οι τραπεζικές καταθέσεις. Τα προϊόντα της αγοράς χρήματος είναι χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων.

8.11. Μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία ταξινομημένα ως κρατούμενα προς πώληση

Τα περιουσιακά στοιχεία που διατηρούνται προς πώληση συμπεριλαμβάνουν τα λοιπά περιουσιακά στοιχεία (συμπεριλαμβανομένης της υπεραξίας) και τα ενσώματα πάγια που ο Όμιλος σκοπεύει να πουλήσει εντός ενός έτους από την ημερομηνία ταξινόμησής τους ως "κρατούμενα προς πώληση".

Τα περιουσιακά στοιχεία που ταξινομούνται ως “κρατούμενα προς πώληση” αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής αξίας τους αμέσως πριν την ταξινόμησή τους ως κρατούμενα προς πώληση, και την εύλογή τους αξία μείον το κόστος πώλησης. Τα περιουσιακά στοιχεία που ταξινομούνται ως “κρατούμενα προς πώληση” δεν υπόκεινται σε απόσβεση. Το κέρδος ή η ζημία που προκύπτει από την πώληση και επανεκτίμηση των “κρατούμενων προς πώληση” περιουσιακών στοιχείων συμπεριλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

8.12. Μετοχικό κεφάλαιο

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

Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων (αποθεματικό υπέρ το άρτιο).

8.13. Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στον λογαριασμό των αποτελεσμάτων της περιόδου, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενα στο φορολογητέο κέρδος για το έτος. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

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

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας του ισολογισμού χρήση.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

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

Οι περισσότερες αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν ένα κομμάτι των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Μόνο αυτές οι μεταβολές στα στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις που επηρεάζουν τις προσωρινές διαφορές αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της ακίνητης περιουσίας, έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού της καθαρής θέσης.

8.14. Παροχές στο προσωπικό

Βραχυπρόθεσμες παροχές:

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση, ενώ σε περίπτωση που το ποσό που ήδη καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, η επιχείρηση αναγνωρίζει το υπερβάλλον ποσό ως στοιχείο του ενεργητικού της

(προπληρωθέν έξοδο) μόνο κατά την έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία:

Οι παροχές μετά τη λήξη της απασχόλησης περιλαμβάνουν εφάπαξ αποζημιώσεις συνταξιοδότησης, συντάξεις και άλλες παροχές που καταβάλλονται στους εργαζόμενους μετά την λήξη της απασχόλησης ως αντάλλαγμα της υπηρεσίας τους. Οι υποχρεώσεις του Ομίλου για παροχές συνταξιοδότησης αφορούν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών.

Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Τα προγράμματα συνταξιοδότησης που υιοθετούνται από τον Όμιλο χρηματοδοτούνται εν μέρει μέσω πληρωμών σε ασφαλιστικές εταιρίες ή σε κρατικά κοινωνικά ασφαλιστικά ιδρύματα.

(α) Πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών

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

(β) Πρόγραμμα καθορισμένων παροχών (Μη χρηματοδοτούμενο)

Σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και 4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει στους εργαζόμενους αποζημιώσεις επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Η θεμελίωση δικαιώματος συμμετοχής σε αυτά τα προγράμματα, πραγματοποιείται μέσω της κατανομής των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών αποτελεί την παρούσα αξία της υποχρέωσης για την καθορισμένη παροχή μείον την εύλογη αξία των στοιχείων του ενεργητικού του προγράμματος (αποθεματικό από τις καταβολές στην ασφαλιστική εταιρία) και τις μεταβολές που προκύπτουν από οποιοδήποτε αναλογιστικό κέρδος ή ζημία και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως

από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method).

Ένα πρόγραμμα συγκεκριμένων παροχών καθορίζει με βάση διάφορες παραμέτρους, όπως η ηλικία, τα έτη προϋπηρεσίας, ο μισθός, συγκεκριμένες υποχρεώσεις για καταβλητέες παροχές. Οι προβλέψεις που αφορούν την περίοδο περιλαμβάνονται στο σχετικό κόστος προσωπικού στις συνημμένες απλές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνίστανται από το τρέχον και παρελθόν κόστος υπηρεσίας, το σχετικό χρηματοοικονομικό κόστος, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές και τις όποιες πιθανές πρόσθετες επιβαρύνσεις. Αναφορικά με τα μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές, ακολουθείται το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19R, το οποίο περιλαμβάνει μια σειρά από τροποποιήσεις στην λογιστική των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, μεταξύ άλλων:

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

8.15. Κρατικές Επιχορηγήσεις

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τις κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες ικανοποιούν αθροιστικά τα εξής κριτήρια: α) Υπάρχει τεκμαιρόμενη βεβαιότητα ότι η επιχείρηση έχει συμμορφωθεί ή πρόκειται να συμμορφωθεί με τους όρους της επιχορήγησης και β) πιθανολογείται ότι το ποσό της επιχορήγησης θα εισπραχθεί. Καταχωρούνται στην εύλογη αξία και αναγνωρίζονται με τρόπο συστηματικό στα έσοδα, με βάση την αρχή του συσχετισμού των επιχορηγήσεων με τα αντίστοιχα κόστη τα οποία και επιχορηγούν.

Οι επιχορηγήσεις που αφορούν στοιχεία του ενεργητικού περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως έσοδο επόμενων χρήσεων και αναγνωρίζονται συστηματικά και ορθολογικά στα έσοδα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του παγίου στοιχείου του ενεργητικού.

8.16. 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 σύνταξης κάθε ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

8.17. Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Έσοδα: Ο Όμιλος εφάρμοσε το ΔΠΧΑ 15 για πρώτη φορά την 01.01.2018.

Σύμφωνα με το ΔΧΠΑ 15, καθιερώνεται ένα μοντέλο πέντε βημάτων για τον προσδιορισμό των εσόδων από συμβόλαια με πελάτες:

Βήμα 1: Προσδιορισμός της σύμβασης για την πώληση αγαθών ή την παροχή υπηρεσιών

Βήμα 2: Προσδιορισμός των ξεχωριστών υποχρεώσεων που απορρέουν από τη σύμβαση με τον πελάτη

Βήμα 3: Προσδιορισμός της τιμής συναλλαγής

Βήμα 4: Κατανομή της τιμής συναλλαγής στις υποχρεώσεις που απορρέουν από τη σύμβαση

Βήμα 5: Αναγνώριση εσόδου καθώς η οντότητα ικανοποιεί τις υποχρεώσεις της που απορρέουν από τη σύμβαση με τον πελάτη

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται στο ποσό κατά το οποίο μία οντότητα προσδοκά να έχει ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση των αγαθών ή των υπηρεσιών σε έναν αντισυμβαλλόμενο. Τα διεταιρικά έσοδα μέσα στον Όμιλο απαλείφονται πλήρως. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Πωλήσεις αγαθών:** Τα έσοδα από την πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο έλεγχος του αγαθού μεταφέρεται στον πελάτη, συνήθως κατά την παράδοσή σε αυτόν, και δεν υπάρχει καμία υποχρέωση που θα μπορούσε να επηρεάσει την αποδοχή του αγαθού από τον πελάτη.
- **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 την πώληση και επαναμίσθωση Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων:** Η θετική διαφορά μεταξύ της εύλογης αξίας του ανταλλάγματος και της αξίας του παραχωρηθέντος περιουσιακού στοιχείου καταχωρείται ως έσοδο επόμενων χρήσεων και αποσβένεται ανάλογα με

τον ρυθμό απόσβεσης (βάση της ωφέλιμης ζωής ή του χρόνου μίσθωσης) του μισθωμένου πλέον περιουσιακού στοιχείου.

- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει 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. Στην συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.
- **Έσοδα από μερίσματα:** Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

Έξοδα: Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στο αποτελέσματα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

Κόστος Δανεισμού: Το κόστος δανεισμού που σχετίζεται άμεσα με την αγορά, κατασκευή ή παραγωγή των επιλέξιμων στοιχείων του ενεργητικού, μεταφέρεται σε αύξηση του κόστους των στοιχείων αυτών. Η κεφαλαιοποίηση του κόστους δανεισμού πραγματοποιείται κατά την περίοδο κατασκευής του παγίου και σταματά όταν το επιλέξιμο στοιχείο έχει έλθει σε εκμεταλλεύσιμη ή εμπορεύσιμη κατάσταση. Όταν το πάγιο ολοκληρώνεται σταδιακά, το κόστος δανεισμού, που αναλογεί στο ολοκληρωμένο κομμάτι του στοιχείου του ενεργητικού, παύει να μεταφέρεται στο κόστος του παγίου και μεταφέρεται στα αποτελέσματα της χρήσης.

8.18. Μισθώσεις

Μέχρι και το 2018, οι μισθώσεις ταξινομούσαν ως χρηματοδοτικές ή λειτουργικές σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνταν κατά την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη αξία που προκύπτει μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου και της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων, καθένα εκ των οποίων προσδιορίζονταν κατά την έναρξη της μίσθωσης. Κάθε μίσθωμα επιμεριζόταν μεταξύ της υποχρέωσης και των τόκων. Οι πληρωμές των λειτουργικών μισθώσεων καταχωρούνταν με σταθερή μέθοδο στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης. Από την 01/01/2019, με βάση το ΔΠΧΑ 16 καταργείται για τον μισθωτή η ταξινόμηση των μισθώσεων σε λειτουργικές μισθώσεις και χρηματοοικονομικές μισθώσεις και όλες οι μισθώσεις αναγνωρίζονται λογιστικά ως στοιχεία «Κατάστασης Οικονομικής Θέσης», μέσω της αναγνώρισης ενός «δικαιώματος χρήσης» στοιχείων του ενεργητικού και μίας «υποχρέωσης μίσθωσης».

Αναγνώριση και αρχική επιμέτρηση δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού

Κατά την ημερομηνία έναρξης μίας μισθωτικής περιόδου ο Όμιλος αναγνωρίζει ένα δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού και μία υποχρέωση μίσθωσης προβαίνοντας σε επιμέτρηση του δικαιώματος χρήσης του στοιχείου του ενεργητικού στο κόστος.

Το κόστος του δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού περιλαμβάνει:

- το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης (βλ. κατωτέρω),
- τις τυχόν καταβολές μισθωμάτων που πραγματοποιήθηκαν πριν ή κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, μειωμένες με τα κίνητρα μίσθωσης που εισπράχθηκαν,
- τα αρχικά άμεσα κόστη που βαρύνουν τον μισθωτή, και
- μία εκτίμηση των δαπανών που θα βαρύνουν τον Όμιλο κατά την αποσυναρμολόγηση και την απομάκρυνση του μισθωμένου στοιχείου του ενεργητικού, την αποκατάσταση του χώρου στον οποίον βρίσκεται το μισθωμένο στοιχείο του ενεργητικού ή την αποκατάσταση του στοιχείου του ενεργητικού όπως απαιτείται από τους όρους και τις προϋποθέσεις της μίσθωσης. Ο Όμιλος αναλαμβάνει την υποχρέωση για τις εν λόγω δαπάνες είτε κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου είτε ως συνέπεια της χρήσης του μισθωμένου στοιχείου του ενεργητικού κατά τη διάρκεια μίας συγκεκριμένης περιόδου.

Αρχική επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, ο Όμιλος επιμετρά την υποχρέωση μίσθωσης στην παρούσα αξία των ανεξόφλητων καταβολών μισθωμάτων κατά την ημερομηνία αυτήν. Όταν το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης είναι εφικτό να προσδιοριστεί κατάλληλα, τότε οι καταβολές μισθωμάτων θα προεξοφλούνται χρησιμοποιώντας το επιτόκιο αυτό. Σε διαφορετική περίπτωση χρησιμοποιείται το οριακό επιτόκιο δανεισμού του Ομίλου.

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, οι καταβολές μισθωμάτων που περιλαμβάνονται στην επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης συμπεριλαμβάνουν τις παρακάτω πληρωμές για το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού κατά τη διάρκεια της περιόδου μίσθωσης, εφόσον δεν έχουν καταβληθεί κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου:

- (α) τις σταθερές καταβολές μείον τυχόν εισπρακτέα κίνητρα μίσθωσης,
- (β) τις τυχόν μεταβλητές καταβολές μισθωμάτων που εξαρτώνται από τη μελλοντική μεταβολή δεικτών ή επιτοκίων, οι οποίες επιμετρώνται αρχικά χρησιμοποιώντας την τιμή του δείκτη ή του επιτοκίου κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου,
- (γ) τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει ο Όμιλος ως εγγυήσεις υπολειμματικής αξίας,
- (δ) την τιμή εξάσκησης του δικαιώματος αγοράς εφόσον είναι ουσιαστικά βέβαιο ότι ο Όμιλος θα εξασκήσει το δικαίωμα, και

ε) τις καταβολές ποινών για τον τερματισμό της μίσθωσης, εάν η μισθωτική περίοδος αντανakλά την εξάσκηση του δικαιώματος του Ομίλου για τον τερματισμό της μίσθωσης.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερη επιμέτρηση δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, ο Όμιλος επιμετρά το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού με το μοντέλο του κόστους.

Ο Όμιλος επιμετρά το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού στο κόστος:

- (α) μείον τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και σωρευμένες ζημιές απομείωσης, και
- (β) προσαρμοσμένο για τυχόν μεταγενέστερη επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης,

Ο Όμιλος εφαρμόζει τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 16 αναφορικά με την απόσβεση του δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού, το οποίο και εξετάζει για τυχόν απομείωση. Το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού αποσβένεται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του στοιχείου ή της διάρκειας μίσθωσής του, με σταθερή μέθοδο.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση υποχρέωσης

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, ο Όμιλος επιμετρά την υποχρέωση μίσθωσης, ως ακολούθως:

- (α) αυξάνοντας την λογιστική αξία, προκειμένου να αντανakλά το χρηματοοικονομικό κόστος επί της υποχρέωσης μίσθωσης,
- (β) μειώνοντας την λογιστική αξία, προκειμένου να αντανakλά τα μισθώματα που έχουν καταβληθεί, και
- (γ) επιμετρώντας εκ νέου την λογιστική αξία, προκειμένου να αντανakλά τυχόν επανεκτίμηση ή τροποποίηση της μίσθωσης.

Το χρηματοοικονομικό κόστος μίας υποχρέωσης μίσθωσης κατανέμεται κατά τη διάρκεια της μισθωτικής περιόδου με τέτοιον τρόπο, ούτως ώστε να προκύπτει ένα σταθερό περιοδικό επιτόκιο επί του ανεξόφλητου υπολοίπου της υποχρέωσης.

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, ο Όμιλος αναγνωρίζει στα κέρδη ή στις ζημιές (με εξαίρεση την περίπτωση που οι δαπάνες περιλαμβάνονται στην λογιστική αξία ενός άλλου στοιχείου του ενεργητικού για το οποίο εφαρμόζονται άλλα σχετικά Πρότυπα) και τα δύο παρακάτω στοιχεία:

- (α) το χρηματοοικονομικό κόστος επί της υποχρέωσης μίσθωσης, και
- (β) τις μεταβλητές καταβολές μισθωμάτων που δεν περιλαμβάνονται στην επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης κατά την περίοδο που λαμβάνει χώρα το γεγονός που ενεργοποιεί τις εν λόγω καταβολές

8.19. Διανομή μερισμάτων

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

8.20. Συνδεδεμένα Μέρη

Οι συναλλαγές και τα διεταιρικά υπόλοιπα μεταξύ συνδεδεμένων με τον Όμιλο μερών γνωστοποιούνται σύμφωνα με το ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών». Οι συναλλαγές αυτές αφορούν τις συναλλαγές μεταξύ της διοίκησης, των κύριων μετόχων και των θυγατρικών εταιρειών ενός ομίλου με την μητρική εταιρεία και τις λοιπές θυγατρικές που απαρτίζουν τον Όμιλο.

9. Διαχείριση Κινδύνων

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η Εταιρεία και ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς και άλλους κινδύνους. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων του Ομίλου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική επίδραση τους, στη χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου. Η Οικονομική Διεύθυνση παρακολουθεί και διαχειρίζεται τους κινδύνους στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος, προσδιορίζει, εκτιμά και αντισταθμίζει εφόσον χρειαστεί τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε συνεργασία με τις υπηρεσίες που αντιμετωπίζουν αυτούς τους κινδύνους. Επίσης δεν εκτελεί κερδοσκοπικές συναλλαγές που δεν σχετίζονται με τις εμπορικές, επενδυτικές ή δανειοληπτικές δραστηριότητες του Ομίλου.

Ειδικότερα για τους κινδύνους αυτούς σημειώνουμε τα εξής:

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος πραγματοποιεί το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών του σε ευρώ, με συνέπεια να περιορίζεται ο άμεσος συναλλαγματικός κίνδυνος. Διενεργεί όμως και εμπορικές συναλλαγές σε διεθνές επίπεδο, εκτός του ευρώ και συνεπώς εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο προερχόμενο κυρίως από το Δολάριο Αμερικής. Οι συναλλαγές αυτές αφορούν μικρό μέρος των δραστηριοτήτων και άρα ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι περιορισμένος.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτόν μέρη, γιατί αφενός οι εξαγωγές πραγματοποιούνται με τραπεζικές εγγυήσεις και οι πωλήσεις λιανικής γίνονται επί το πλείστον της μετρητοίς και αφετέρου υπάρχει μεγάλη διασπορά του πελατολογίου του στις χονδρικές πωλήσεις. Οι χονδρικές πωλήσεις του Ομίλου γίνονται με βάση τις εσωτερικές αρχές λειτουργίας του, που διασφαλίζουν ότι οι πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών λαμβάνουν χώρα προς πελάτες με πιστωτική αξιοπιστία. Για τυχόν επισφαλείς πιστώσεις πελατών η εταιρία έχει συνάψει συμβόλαιο κάλυψης πιστώσεων με την εταιρεία EULER HERMES.

Στον παρακάτω πίνακα αναλύεται ο πιστωτικός κίνδυνος της Εταιρείας και του Ομίλου

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | | | | |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 55.355 | 54.205 | 35.655 | 34.506 |
| Απαιτήσεις και προκαταβολές | 11.372.568 | 10.127.526 | 12.434.368 | 10.672.351 |
| Χρηματικά Διαθέσιμα | 1.420.374 | 3.388.737 | 1.383.290 | 3.028.028 |
| | 12.848.298 | 13.570.468 | 13.853.313 | 13.734.885 |

Κίνδυνος ρευστότητας

Οι ανάγκες ρευστότητας προσδιορίζονται για χρονικό διάστημα 6 μηνών και επαναπροσδιορίζονται σε μηνιαία βάση. Οι δε ανάγκες πληρωμών παρακολουθούνται σε εβδομαδιαία βάση. Σε περιόδους μη επάρκειας της ρευστότητας η εταιρία έχει τη δυνατότητα χρηματοδότησης των αναγκών ρευστότητάς της μέσω τραπεζικού δανεισμού από εγκεκριμένα όρια τα οποία διατηρεί με τράπεζες. Με σκοπό την αντιμετώπιση των δυσχερών οικονομικών συνθηκών που έχουν διαμορφωθεί, ο Όμιλος προχωρά στην λήψη μέτρων με σκοπό την μείωση του χρόνου είσπραξης των απαιτήσεων και την διατήρηση ικανοποιητικών ποσών μετρητών και άλλων περιουσιακών στοιχείων με υψηλή ρευστότητα.

Η ανάλυση των μη προεξοφλημένων συμβατικών πληρωμών των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας έχει ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | | | | |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 20.534.409 | 19.036.669 | 20.534.409 | 17.879.999 |
| Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις | 1.050.262 | 1.577.614 | 1.032.447 | 1.546.258 |
| Υποχρεώσεις από χρηματοοικονομικές μισθώσεις | 914.575 | 1.669.276 | 914.575 | 1.669.276 |
| Εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 11.247.611 | 12.974.419 | 11.343.018 | 12.455.426 |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 18.288.564 | 14.919.567 | 18.288.564 | 14.919.567 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης | 815.574 | 1.055.454 | 815.574 | 1.055.454 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις δανειακές πληρωτέες την επόμενη χρήση | 3.894.323 | 9.349.043 | 2.903.497 | 8.342.924 |
| | 56.745.318 | 60.582.042 | 55.832.084 | 57.868.903 |

Ποσά σε € '

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Τραπεζικός δανεισμός | 11.091.444 | 11.091.444 | 17.764.409 | 2.770.000 |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 407.787 | 407.787 | 914.575 | |
| Εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 11.247.611 | | | |
| Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις | 664.279 | 385.983 | | |
| Σύνολο | 23.411.121 | 11.885.213 | 18.678.984 | 2.770.000 |

| 31/12/2021 | | | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| Βραχυπρόθεσμες | | Μακροπρόθεσμες | | |
| εντός 6 μηνών | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη | άνω των 5 ετών | |
| 11.091.444 | 11.091.444 | 17.764.409 | 2.770.000 | |
| 407.787 | 407.787 | 914.575 | | |
| 11.247.611 | | | | |
| 664.279 | 385.983 | | | |
| 23.411.121 | 11.885.213 | 18.678.984 | 2.770.000 | |

Ποσά σε € '

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Τραπεζικός δανεισμός | 10.134.304 | 14.134.305 | 16.576.669 | 2.460.000 |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 527.727 | 527.727 | 1.669.276 | |
| Εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 12.974.419 | | | |
| Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις | 633.298 | 944.316 | | |
| Σύνολο | 24.269.748 | 15.606.348 | 18.245.945 | 2.460.000 |

| Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 31/12/2020 | | | | |
| Βραχυπρόθεσμες | | Μακροπρόθεσμες | | |
| εντός 6 μηνών | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη | άνω των 5 ετών | |
| 10.134.304 | 14.134.305 | 16.576.669 | 2.460.000 | |
| 527.727 | 527.727 | 1.669.276 | | |
| 12.974.419 | | | | |
| 633.298 | 944.316 | | | |
| 24.269.748 | 15.606.348 | 18.245.945 | 2.460.000 | |

Ποσά σε € '

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Τραπεζικός δανεισμός | 10.596.031 | 10.596.031 | 17.764.409 | 2.770.000 |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 407.787 | 407.787 | 914.575 | |
| Εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 11.343.018 | | | |
| Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις | 646.464 | 385.983 | | |
| Σύνολο | 22.993.300 | 11.389.800 | 18.678.984 | 2.770.000 |

| 31/12/2021 | | | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| Βραχυπρόθεσμες | | Μακροπρόθεσμες | | |
| εντός 6 μηνών | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη | άνω των 5 ετών | |
| 10.596.031 | 10.596.031 | 17.764.409 | 2.770.000 | |
| 407.787 | 407.787 | 914.575 | | |
| 11.343.018 | | | | |
| 646.464 | 385.983 | | | |
| 22.993.300 | 11.389.800 | 18.678.984 | 2.770.000 | |

Ποσά σε € '

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Τραπεζικός δανεισμός | 9.706.518 | 13.555.972 | 15.419.999 | 2.460.000 |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων | 527.727 | 527.727 | 1.669.276 | |
| Εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 12.455.425 | | | |
| Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις | 601.941 | 944.316 | | |
| Σύνολο | 23.291.611 | 15.028.015 | 17.089.275 | 2.460.000 |

| Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 31/12/2020 | | | | |
| Βραχυπρόθεσμες | | Μακροπρόθεσμες | | |
| εντός 6 μηνών | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη | άνω των 5 ετών | |
| 9.706.518 | 13.555.972 | 15.419.999 | 2.460.000 | |
| 527.727 | 527.727 | 1.669.276 | | |
| 12.455.425 | | | | |
| 601.941 | 944.316 | | | |
| 23.291.611 | 15.028.015 | 17.089.275 | 2.460.000 | |

Κίνδυνος διακύμανσης Επιτοκίων

Ο Όμιλος παρακολουθεί και διαχειρίζεται τον δανεισμό του, προβαίνοντας σε συνδυασμένη χρήση βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου δανεισμού. Υπάρχουν εγκεκριμένα όρια χρηματοδοτήσεων και

ικανοποιητικοί όροι συνεργασίας και τιμολόγησης των διαφόρων τραπεζικών εργασιών τα οποία βοηθούν στο περιορισμό του χρηματοοικονομικού κόστους του Ομίλου.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων με βάση μια εύλογη μεταβολή του επιτοκίου της τάξεως του +1% ή -1%:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | Μεταβλητή | | Μεταβλητή | |
| | 1% | -1% | 1% | -1% |
| | 31/12/2021 | | 31/12/2020 | |
| Αποτέλεσμα χρήσης (προ φόρων) | (452.387) | 452.387 | (440.962) | 440.962 |
| Καθαρή Θέση | (343.814) | 343.814 | (335.131) | 335.131 |

| | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | Μεταβλητή | | Μεταβλητή | |
| | 1% | -1% | 1% | -1% |
| | 31/12/2021 | | 31/12/2020 | |
| Αποτέλεσμα χρήσης (προ φόρων) | (436.619) | 436.619 | (408.930) | 408.930 |
| Καθαρή Θέση | (331.831) | 331.831 | (310.787) | 310.787 |

Κίνδυνος αποθεμάτων-προμηθευτών

Ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλιση, φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ. Η Διοίκηση επανεξετάζει συνεχώς την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και προβαίνει σε κατάλληλες απομειώσεις. Επίσης, η Εταιρία θεωρεί ότι, η εξάρτηση από τους προμηθευτές είναι πολύ περιορισμένη και σε κάθε περίπτωση μη σημαντικός ο κίνδυνος για τα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου, καθώς δεν υπάρχει σημαντική εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές, κανένας εκ των οποίων δεν προμηθεύει την Εταιρία με προϊόντα σε ποσοστό άνω του 10% του συνόλου των αγορών της.

Εξάρτηση από Πελάτες

Η πελατειακή βάση του Ομίλου παρουσιάζει μεγάλη διασπορά και δεν υφίσταται κίνδυνος εξάρτησης από μεγάλους πελάτες. Ο Όμιλος στοχεύει στην ικανοποίηση όλο και μεγαλύτερου πλήθους πελατών αυξάνοντας αφενός την γκάμα των προϊόντων που διαθέτει και αφετέρου επιδιώκοντας την άμεση ικανοποίηση των αναγκών τους.

Διαχείριση Κεφαλαίου

Ο πρωταρχικός στόχος του Ομίλου και της Εταιρείας σχετικά με τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι η διασφάλιση της διατήρησης ισχυρής πιστοληπτικής ικανότητας και υγιών κεφαλαιακών δεικτών με σκοπό την υποστήριξη της επιχειρησιακής λειτουργίας τους και τη μεγιστοποίηση της αξίας προς όφελος

των μετόχων. Ο Όμιλος και η Εταιρεία διαχειρίζονται την κεφαλαιακή διάρθρωση και πραγματοποιούν προσαρμογές προκειμένου να εναρμονίζονται με τις αλλαγές στο οικονομικό περιβάλλον.

Ένα σημαντικό μέσο για τη διαχείριση κεφαλαίου είναι η χρήση του δείκτη μόχλευσης (ο δείκτης του καθαρού δανεισμού προς τα ίδια κεφάλαια), ο οποίος παρακολουθείται σε επίπεδο Ομίλου. Στον υπολογισμό του καθαρού δανεισμού περιλαμβάνονται τα τοκοφόρα δάνεια και ομόλογα, μείον τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα.

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Δάνεια | 44.447.445 | 46.030.009 | 43.456.619 | 43.867.220 |
| Μείον: Ταμειακά Διαθέσιμα | -1.420.374 | -3.388.737 | -1.383.290 | -3.028.028 |
| Καθαρός Δανεισμός | 43.027.071 | 42.641.272 | 42.073.329 | 40.839.192 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | 49.922.203 | 48.553.010 | 45.923.863 | 44.889.363 |
| Δείκτης μόχλευσης | 0,86188 | 0,87824 | 0,91615 | 0,90977 |

10. Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα στοιχείων ενεργητικού και δραστηριοτήτων που παρέχουν προϊόντα και υπηρεσίες, τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων.

Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην εκμετάλλευση λατομείων μαρμάρων (εξόρυξη και εμπορεία Μαρμάρων), στον τομέα της αιολικής ενέργειας, καθώς και στο Real Estate. Γεωγραφικά ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελληνική Επικράτεια, στην Ευρωζώνη και σε Λοιπές Χώρες.

Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης – επιχειρηματικοί τομείς

Τα αποτελέσματα του Ομίλου ανά τομέα αναλύονται ως εξής:

Ο ΟΜΙΛΟΣ

1/1 - 31/12/2021

Συνολικές μικτές πωλήσεις/τομέα

Ενδοεταιρικές πωλήσεις/τομέα

Καθαρές Πωλήσεις ανά τομέα

Κόστος Πωληθέντων

Μικτά αποτελέσματα

Λειτουργικά αποτελέσματα

Χρηματοδοτικά αποτελέσματα

Επενδυτικά Χρηματοδοτικά αποτελέσματα

Κέρδη προ φόρων

Φόρος εισοδήματος

Καθαρό κέρδος / (ζημιά)

Αποσβέσεις

| | Μάρμαρα | Αιολική Ενέργεια | REAL ESTATE | Γενικό Σύνολο |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|
| Συνολικές μικτές πωλήσεις/τομέα | 33.025.768 | 1.942.128 | 0 | 34.967.895 |
| Ενδοεταιρικές πωλήσεις/τομέα | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Καθαρές Πωλήσεις ανά τομέα | 33.025.768 | 1.942.128 | 0 | 34.967.895 |
| Κόστος Πωληθέντων | (19.679.080) | (2.600.378) | | (22.279.458) |
| Μικτά αποτελέσματα | 13.346.688 | (658.251) | 0 | 12.688.437 |
| Λειτουργικά αποτελέσματα | (8.838.275) | 506.343 | (32.190) | (8.364.121) |
| Χρηματοδοτικά αποτελέσματα | (1.084.817) | (509.456) | (1.286) | (1.595.559) |
| Επενδυτικά Χρηματοδοτικά αποτελέσματα | (134.166) | 0 | 0 | (134.166) |
| Κέρδη προ φόρων | 3.289.431 | (661.364) | (33.475) | 2.594.591 |
| Φόρος εισοδήματος | (451.278) | (61.448) | 342.177 | (170.549) |
| Καθαρό κέρδος / (ζημιά) | 2.838.153 | -722.812 | 308.701 | 2.424.042 |
| Αποσβέσεις | 2.896.060 | 709.134 | 0 | 4.713.919 |

**Λειτουργικά Αποτ.προ Φόρων,
Χρημ/κών, Επενδυτικών Αποτ. και
Αποσβέσεων (EBITDA)**

7.404.473

557.226

(32.190)

7.929.510

Ο ΟΜΙΛΟΣ

1/1 - 31/12/2020

Συνολικές μικτές πωλήσεις/τομέα

Ενδοεταιρικές πωλήσεις/τομέα

Καθαρές Πωλήσεις ανά τομέα

Κόστος Πωληθέντων

Μικτά αποτελέσματα

Λειτουργικά αποτελέσματα

Χρηματοδοτικά αποτελέσματα

Επενδυτικά Χρηματοδοτικά αποτελέσματα

Κέρδη προ φόρων

Φόρος εισοδήματος

Καθαρό κέρδος / (ζημιά)

Αποσβέσεις

Μάρμαρα

Αιολική Ενέργεια

REAL ESTATE

Γενικό Σύνολο

33.993.890

2.072.787

0

35.993.677

(938.708)

0

0

(865.708)

33.055.183

2.072.787

0

35.127.969

(17.975.950)

(2.683.240)

0

(20.659.189)

15.079.233

(610.453)

0

14.468.780

(10.565.726)

576.104

(76.527)

(10.066.149)

(1.843.859)

(100.312)

(1.339)

(1.945.510)

54.448

0

159.109

213.557

2.724.096

(134.661)

81.242

2.670.677

(1.173.682)

(323.544)

(48.840)

(1.546.066)

1.550.415

(458.205)

32.402

1.124.612

2.413.483

1.418.269

0

3.831.752

**Λειτουργικά Αποτ.προ Φόρων,
Χρημ/κών, Επενδυτικών Αποτ.
και Αποσβέσεων (EBITDA)**

6.926.990

1.383.920

(76.527)

8.234.383

Η κατανομή των ενοποιημένων στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων στους επιχειρηματικούς τομείς αναλύεται ως εξής:

1/1 - 31/12/2021

Ενεργητικό Τομέα

Ενοποιημένο Ενεργητικό

Υποχρεώσεις Τομέα

Ο ΟΜΙΛΟΣ

Μάρμαρα

Αιολική Ενέργεια

REAL ESTATE

Γενικό Σύνολο

69.461.748

19.429.267

30.308.384

119.199.400

56.235.686

8.783.441

4.868.426

69.887.553

Ενοποιημένες Υποχρεώσεις

1/1 - 31/12/2020

Ενεργητικό Τομέα

Ενοποιημένο Ενεργητικό

Υποχρεώσεις Τομέα

Ενοποιημένες Υποχρεώσεις

| | Μάρμαρα | Αιολική Ενέργεια | REAL ESTATE | Γενικό Σύνολο |
|--------------------------|----------------|-------------------------|--------------------|----------------------|
| Ενεργητικό Τομέα | 72.530.393 | 20.990.892 | 29.625.756 | 123.147.041 |
| Ενοποιημένο Ενεργητικό | 72.530.393 | 20.990.892 | 29.625.756 | 123.147.041 |
| Υποχρεώσεις Τομέα | 59.282.350 | 10.926.570 | 4.385.112 | 74.594.032 |
| Ενοποιημένες Υποχρεώσεις | 59.282.350 | 10.926.570 | 4.385.112 | 74.594.032 |

Δευτερευών τομέας πληροφόρησης - γεωγραφικοί τομείς

Ο μεγαλύτερος όγκος των πωλήσεων του Ομίλου πραγματοποιείται στην Κίνα και οι κύριες περιοχές δραστηριοποίησης της εταιρίας είναι η Ελλάδα , οι χώρες της Ευρωζώνης και της Ασίας.

Οι πωλήσεις του Ομίλου ανά γεωγραφικό τομέα αναλύονται ως εξής:

| ΠΩΛΗΣΕΙΣ | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Ευρωζώνη | 944.961 | 1.640.226 | 944.961 | 1.640.226 |
| Λοιπές Ευρωπαϊκές χώρες | 625.932 | 1.017.873 | 625.932 | 1.017.873 |
| Ασία | 22.343.195 | 22.674.588 | 22.343.195 | 22.753.384 |
| Αμερική | 4.628.865 | 3.511.357 | 4.628.865 | 3.511.357 |
| Αυστραλία | 51.757 | 37.180 | 51.757 | 37.180 |
| Αφρική | 380.669 | 194.686 | 380.669 | 194.686 |
| Εξαγωγή μέσω τρίτων | 2.940.497 | 1.801.724 | 2.940.497 | 1.801.724 |
| Ελλάδα | 3.052.019 | 4.250.334 | 1.098.722 | 1.635.962 |
| Σύνολο | 34.967.895 | 35.127.969 | 33.014.598 | 32.592.393 |

11. Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

11.1. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Η ανάλυση των ενσώματων παγίων του Ομίλου και της Εταιρείας παρουσιάζεται παρακάτω:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | Σύνολο |
|--|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| | Οικόπεδα & Κτίρια | Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακιν. Υπο εκτέλεση | |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2019 | 14.661.412 | 31.211.903 | 333.963 | 3 | 46.207.281 |
| Μικτή Λογιστική αξία | 24.373.972 | 61.709.311 | 1.554.134 | 3 | 87.637.420 |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας | (6.044.245) | (32.555.391) | (1.147.597) | 3 | (39.747.239) |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020 | 18.329.727 | 29.153.920 | 406.536 | 0 | 47.890.183 |
| Μικτή Λογιστική αξία | 24.324.513 | 62.463.593 | 1.747.577 | 3 | 88.538.686 |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας | (6.626.355) | (36.111.817) | (1.266.970) | (3) | (44.005.144) |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021 | 17.698.158 | 26.351.776 | 480.607 | 0 | 44.530.541 |

| | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | Σύνολο |
|--|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| | Οικόπεδα & Κτίρια | Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακιν. Υπο εκτέλεση | |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2019 | 14.661.412 | 31.211.903 | 333.963 | 3 | 46.207.280 |
| Προσθήκες | 663.714 | 1.508.302 | 135.557 | 0 | 2.307.572 |
| Αναπροσαρμογή Ακινήτων | 4.216.540 | (109.429) | 0 | 0 | 4.107.111 |
| Πωλήσεις - Μειώσεις | 0 | (7.579) | (50) | (3) | (7.632) |
| Αποσβέσεις | (501.957) | (3.552.438) | (62.933) | 0 | (4.117.328) |
| Αναπροσαρμογή αποσβέσεων Ακινήτων | (824.280) | 217.461 | 0 | 0 | (606.819) |
| Πωλήσεις - Μειώσεις αποσβέσεων | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Μεταφορά | 114.300 | (114.300) | 0 | 0 | 0 |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020 | 18.329.727 | 29.153.920 | 406.536 | 0 | 47.890.183 |
| Προσθήκες | 51.867 | 768.668 | 193.840 | 0 | 1.014.375 |
| Πωλήσεις - Μειώσεις | 0 | (115.712) | (397) | 0 | (116.109) |
| Αποσβέσεις | (582.110) | (3.597.634) | (119.770) | 0 | (4.299.514) |
| Πωλήσεις - Μειώσεις αποσβέσεων | 0 | 41.208 | 397 | 0 | 41.605 |
| Μεταφορά σε πάγια | (101.327) | 101.327 | 0 | 0 | 37 |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021 | 17.698.158 | 26.351.776 | 480.607 | 0 | 44.530.541 |

| | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | Σύνολο |
|--|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| | Οικόπεδα & Κτίρια | Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακιν. Υπο εκτέλεση | |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2019 | 10.306.805 | 12.161.412 | 295.296 | 3 | 22.763.516 |
| Μικτή Λογιστική αξία | 17.641.915 | 25.318.642 | 1.410.401 | 3 | 44.370.962 |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας | (3.801.495) | (13.666.919) | (1.037.084) | (3) | (18.505.501) |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020 | 13.840.421 | 11.651.722 | 373.318 | 0 | 25.865.461 |
| Μικτή Λογιστική αξία | 17.591.500 | 25.945.769 | 1.603.461 | 3 | 45.140.770 |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας | (4.151.663) | (15.429.003) | -1.151.237 | -3 | (20.731.943) |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021 | 13.439.837 | 10.516.766 | 452.224 | 0 | 24.408.827 |

| | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | Σύνολο |
|--|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| | Οικόπεδα & Κτίρια | Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | Ακιν. Υπο εκτέλεση | |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2019 | 10.306.806 | 12.161.412 | 295.296 | 3 | 22.763.516 |
| Προσθήκες | 652.726 | 1.287.724 | 135.428 | 0 | 2.075.878 |
| Αναπροσαρμογή Ακινήτων | 3.861.998 | (9.353) | 0 | 0 | 3.852.645 |
| Πωλήσεις - Μειώσεις | 0 | (7.579) | (50) | (3) | (7.632) |
| Αποσβέσεις | (277.574) | (1.773.567) | (57.357) | 0 | (2.108.498) |
| Αναπροσαρμογή αποσβέσεων Ακινήτων | (817.833) | 107.385 | 0 | 0 | (710.448) |
| Πωλήσεις - Μειώσεις αποσβέσεων | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Μεταφορά | 114.300 | (114.300) | 0 | 0 | 0 |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020 | 13.840.423 | 11.651.722 | 373.317 | 0 | 25.865.461 |
| Προσθήκες | 50.911 | 621.728 | 193.457 | 0 | 866.096 |
| Πωλήσεις - Μειώσεις | 0 | (95.928) | (397) | 0 | (96.325) |

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------|
| Αποσβέσεις | (350.168) | (1.803.292) | (114.551) | 0 | (2.268.010) |
| Πωλήσεις - Μειώσεις αποσβέσεων | | 41.208 | 397 | 0 | 41.605 |
| Μεταφορά σε πάγια | (101.327) | 101.327 | 0 | 0 | 0 |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021 | 13.493.632 | 10.462.973 | 452.224 | 0 | 24.408.827 |

Στις ενσώματες ακινητοποιήσεις του ανωτέρω πίνακα περιλαμβάνονται τα πάγια με δικαιώματα χρήσης της εταιρείας και του ομίλου τα οποία αναλύονται ανά κατηγορία παγίου στον παρακάτω πίνακα.

ΟΜΙΛΟΣ

| | ΟΙΚΟΠΕΔΑ & ΚΤΙΡΙΑ | ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ | ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ |
|---|----------------------|--------------------|-----------------------------|
| Υπόλοιπο λήξης περιόδου 31/12/2019 | 89.560 | 164.552 | 3.899.740 |
| Προσθήκες περιόδου | 298.021 | 4.995 | 1.041.965 |
| Αποσβέσεις περιόδου | -52.348 | -60.405 | -492.163 |
| Αποαναγνώριση | -6.599 | -7816 | 0 |
| Υπόλοιπο λήξης περιόδου 31/12/2020 | 328.633 | 101.327 | 4.449.542 |
| Προσθήκες περιόδου | 3.350 | 14.474 | 416.775 |
| Αποσβέσεις περιόδου | -47.288 | -59.274 | -554.305 |
| Αποαναγνώριση | | -2.734 | |
| Υπόλοιπο λήξης περιόδου 31/12/2021 | 284.696 | 53.793 | 4.312.012 |

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

| | ΟΙΚΟΠΕΔΑ & ΚΤΙΡΙΑ | ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ | ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ |
|---|----------------------|--------------------|-----------------------------|
| Υπόλοιπο λήξης περιόδου 31/12/2019 | 89.560 | 164.552 | 3.899.790 |
| Προσθήκες περιόδου | 298.021 | 4.995 | 1.041.965 |
| Αποσβέσεις περιόδου | -52.348 | -60.405 | -492.163 |
| Αποαναγνώριση | -6.599 | -7.816 | 0 |
| Υπόλοιπο λήξης περιόδου 31/12/2020 | 328.633 | 101.327 | 4.449.592 |
| Προσθήκες περιόδου | 3.350 | 14.474 | 416.775 |
| Αποσβέσεις περιόδου | -47.288 | -59.274 | -554.305 |
| Αποαναγνώριση | | -2.734 | |
| Υπόλοιπο λήξης περιόδου 31/12/2021 | 284.696 | 53.793 | 4.312.062 |

Επίσης έχουν εγγράφει προσημειώσεις ύψους ευρώ 3.500.000 (πρώτη υποθήκη) σε εξασφάλιση του κοινού ομολογιακού δανείου ύψους ευρώ 7.000.000 που υπογράφηκε με την ALPHA BANK (πρώην ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ) το οποίο εξοφλήθηκε στις 30/3/2021 και έχει ξεκινήσει η διαδικασία της άρσης της προσημείωσης.

11.2. Ασώματα Πάγια

Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2020

Μικτή Λογιστική αξία

Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας

Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020

Μικτή Λογιστική αξία

Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας

Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021

| Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | |
|---------------|------------------|------------------|--------------------|
| Software | Δικαιώματα | Λοιπά | Σύνολο |
| 15.381 | 7.871.958 | 158.579 | 8.045.919 |
| 372.054 | 10.450.917 | 443.375 | 11.266.346 |
| (360.524) | (1.754.496) | (312.308) | (2.427.328) |
| 11.531 | 8.696.421 | 131.067 | 8.839.019 |
| 380.379 | 10.531.007 | 469.962 | 11.407.970 |
| (369.459) | (2.348.336) | (339.820) | (3.084.237) |
| 10.921 | 8.182.671 | 130.142 | 8.323.734 |

Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2020

Προσθήκες

Πωλήσεις-μειώσεις

Αποσβέσεις

Μεταφορές

Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020

Προσθήκες

Πωλήσεις-μειώσεις

Αποσβέσεις

Μεταφορές

Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021

| Software | Δικαιώματα | Λοιπα | Σύνολο |
|---------------|------------------|----------------|------------------|
| 15.381 | 7.871.958 | 158.997 | 8.045.919 |
| 1.054 | 1.299.857 | 0 | 1.260.211 |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| (4.905) | (434.694) | (27.512) | (467.111) |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.531 | 8.696.421 | 131.067 | 8.839.019 |
| 8.325 | 133.299 | 0 | 141.624 |
| 0 | (14.020) | (12.602) | (26.622) |
| (8.935) | (593.840) | (27.512) | (630.287) |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.921 | 8.182.671 | 130.142 | 8.323.734 |

Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2020

Μικτή Λογιστική αξία

Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας

Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020

Μικτή Λογιστική αξία

Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας

Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021

| Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|----------------|------------------|--------------------|
| Software | Δικαιώματα | Σύνολο |
| 15.3810 | 7.783.022 | 7.798.402 |
| 369.060 | 10.105.382 | 10.474.442 |
| (357.530) | (1.497.898) | (1.855.428) |
| 11.531 | 8.607.485 | 8.619.015 |
| 377.385 | 10.238.681 | 10.616.066 |
| (366.464) | (2.091.738) | (2.458.203) |
| 10.921 | 8.146.944 | 8.157.864 |

Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2020

Προσθήκες

Πωλήσεις-Μειώσεις

Αποσβέσεις

Μεταφορές

Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2020

Προσθήκες

Πωλήσεις-Μειώσεις

Αποσβέσεις

Μεταφορές

Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2021

| Software | Δικαιώματα | Σύνολο |
|---------------|------------------|------------------|
| 15.380 | 7.783.021 | 7.798.401 |
| 1.054 | 1.259.157 | 1.260.211 |
| 0 | 0 | 0 |
| (4.905) | (434.694) | (439.599) |
| 0 | 0 | 0 |
| 11.530 | 8.607.484 | 8.619.014 |
| 8.325 | 133.299 | 141.624 |
| 0 | 0 | 0 |
| (8.935) | (593.840) | (602.775) |
| 0 | 0 | 0 |
| 10.921 | 8.146.944 | 8.157.864 |

11.3 Επενδύσεις σε Ακίνητα

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |
|---|-------------------|----------------|
| Επενδύσεις σε ακίνητα την 31 Δεκεμβρίου 2019 | 28.856.406 | 55.851 |
| Προσθήκες | 205.258 | 46.149 |
| Προσθήκες από εξαγορά θυγατρικής | 0 | 0 |
| Πωλήσεις | 0 | 0 |
| Αποτίμηση | 0 | 0 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα την 31 Δεκεμβρίου 2020 | 29.061.664 | 102.000 |
| Προσθήκες | 0 | 0 |
| Προσθήκες από εξαγορά θυγατρικής | 0 | 0 |
| Πωλήσεις | 0 | 0 |
| Αποτίμηση | 0 | 0 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα την 31 Δεκεμβρίου 2021 | 29.061.664 | 102.000 |

Τα επενδυτικά ακίνητα της Εταιρείας ποσού € 102.000, αφορούν την εύλογη αξία δύο ακινήτων το οποίο το ένα αγοράστηκε εντός του 2015 και το δεύτερο εντός του 2016, με σκοπό την εκμετάλλευσή τους. Τα επενδυτικά ακίνητα του Ομίλου ποσού 29.061.664 αφορούν μια έκταση 2.800 στρ. στη Σητεία Κρήτης με σκοπό την πώληση και Ο Όμιλος και η Εταιρεία παρακολουθούν τα εν λόγω ακίνητα στην εύλογη αξία (βλ.Σημ.11.28).

11.4. Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις και Συγγενείς Επιχειρήσεις

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις αναλύονται παρακάτω:

| | ΦΕΙΔΙΑΣ Α.Ε. (Συμμετοχή 90,00%) | ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΟΚΡΑΤΗΣ ΕΠΕ (Συμμετοχή 30,00%) | ΙΔΕΗ Α.Ε. (Συμμετοχή 100%) | ΙΚΤΙΝΟΣ ΜΑΡΜΑΡΟΝ Α.Ε. (Συμμετοχή 100%) | LATIRUS (Συμμετοχή 97,764%) | ΣΥΝΟΛΟ |
|------------------------------------|--|---|----------------------------------|--|-----------------------------------|-------------------|
| Αξία κτήσεως 31/12/2020 | 484.742 | 11.005 | 13.051.500 | 0 | 16.319.861 | 29.867.108 |
| Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου | | | | | 54.000 | 54.000 |
| Απομείωση συμμετοχής | | | | | | |
| Αξία κτήσεως 31/12/2021 | 484.742 | 11.005 | 13.051.500 | 0 | 16.373.861 | 29.921.108 |

Η εταιρεία προχώρησε σε αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου ποσού 1.600.000 ευρώ στην κατά 100% θυγατρική εταιρεία Latirus Ltd AE και μέχρι τις 31/12/2020 είχε καταβάλει με εισφορά μετρητών ποσό 803.953 ευρώ, ενώ εντός του 2021 καταβλήθηκαν 54.000 ευρώ.

Η Εταιρεία κατά την διάρκεια της χρήσης προέβη σε έλεγχο απομείωσης του συνόλου των συμμετοχών της. Από τον έλεγχο δεν προέκυψε απομείωση της αξίας των θυγατρικών. Συγκεκριμένα, για την θυγατρική εταιρεία ΙΔΕΗ οι βασικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι:

Μέση τιμή ενέργειας έτους 2020 (ευρώ 86,00 ανά Μεγαβατόρα).

Το προεξοφλητικό επιτόκιο που εφαρμόστηκε (Μέσο Σταθμικό Κόστος Κεφαλαίου) είναι 6,70%.

Ο ρυθμός ανάπτυξης των ταμειακών ροών υπολογίστηκε σε επιχειρηματικά πλάνα εγκεκριμένα από τη διοίκηση, τα οποία έχουν συμπεριλάβει τις απαραίτητες αναθεωρήσεις για την αποτύπωση της τρέχουσας οικονομικής συγκυρίας, για τα οποία η διοίκηση πιστεύει ότι αντανακλούν την προηγούμενη εμπειρία και λοιπές διαθέσιμες πληροφορίες από εξωτερικές πηγές.

11.5. Αναβαλλόμενοι φόροι

Ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα είχε ορισθεί στο 22% για το 2021, έναντι 24% που ίσχυε για το 2020.

Λόγω της μεταβολής του συντελεστή φορολογίας εισοδήματος στην Ελλάδα, από την επαναμέτρηση των απαιτήσεων και υποχρεώσεων από αναβαλλόμενη φορολογία, προέκυψε αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος (έσοδο) ποσού Ευρώ 484.958 και (έξοδο) ποσού Ευρώ -298.576 για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αντίστοιχα.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / υποχρεώσεις, του Ομίλου όπως προκύπτουν από τις σχετικές προσωρινές φορολογικές διαφορές έχουν ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | |
|---|------------|-----------|------------|-----------|
| | 31/12/2021 | | 31/12/2020 | |
| | Απαίτηση | Υποχρέωση | Απαίτηση | Υποχρέωση |
| Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία | | | | |
| Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία | 423.499 | 54.760 | 462.842 | 46.602 |
| Ενσώματα πάγια | 156.377 | 3.556.622 | 156.069 | 3.543.820 |
| Επενδυτικά ακίνητα | 0 | 3.939.239 | 0 | 4.297.352 |
| Κυκλοφοριακά Στοιχεία | | | | |
| Αποθέματα | 44.000 | 0 | 48.000 | 0 |
| Απαιτήσεις | 202.188 | 0 | 220.569 | 0 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Αποθεματικά | | | | |
| Αποφορολόγηση αποθεματικών | | | 0 | 0 |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | |
| Προβλέψεις | 219.793 | 20.860 | 253.822 | 20.047 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 0 | 0 | 0 | 0 |

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Βραχυπρόθεσμες Προβλέψεις

Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

| | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7.950 | 8.673 | | 0 |
| | 1.053.807 | 7.571.481 | 1.149.975 | 7.907.820 |

Αντίστοιχα οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / υποχρεώσεις, της Εταιρείας όπως προκύπτουν από τις σχετικές προσωρινές φορολογικές διαφορές έχουν ως εξής:

| | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 31/12/2021 | | 31/12/2020 | |
| | Απαίτηση | Υποχρέωση | Απαίτηση | Υποχρέωση |
| Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία | | | | |
| Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία | 385.993 | | 421.083 | |
| Ενσώματα πάγια | 82.147 | 791.914 | 89.615 | 863.906 |
| Επενδυτικά ακίνητα | | 10.153 | | 11.076 |
| Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | 1.998.813 | | 2.609.170 | |
| Κυκλοφοριακά Στοιχεία | | | | |
| Αποθέματα | 44.000 | | 48.000 | |
| Απαιτήσεις | 202.188 | | 220.569 | |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία | | | | |
| Αποθεματικά | | | | |
| Αποφορολόγηση αποθεματικών | | | | |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | |
| Προβλέψεις | 204.463 | 19.287 | 209.549 | 18.332 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | |
| Βραχυπρόθεσμες Προβλέψεις | | | | |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 7.950 | | 8.673 | |
| Σύνολο | 2.925.554 | 821.354 | 3.606.658 | 893.314 |

Ο συντελεστής φόρου εισοδήματος στον οποίο υπόκειται ο Όμιλος είναι 22% για το 2021, ενώ για το 2020 ήταν 24%. Την 23/4/2021 ψηφίστηκε ο νέος φορολογικός νόμος 4799/2021, όπου σύμφωνα με το άρθρο 120 ο φορολογικός συντελεστής διαμορφώνεται πλέον σε 22% για τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2021 και εφεξής.

Ο αναβαλλόμενος φόρος έχει υπολογιστεί με βάση το συντελεστή φορολογίας που ισχύει την κάθε χρονιά που θα πραγματοποιηθεί η αναγνώριση του εσόδου ή εξόδου.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων έχουν ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 1/1- 31/12/2021 | 1/1- 31/12/2020 | 1/1- 31/12/2021 | 1/1- 31/12/2020 |
| Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία έξοδο/(έσοδο) | 47.502 | -46.583 | 35.090 | -59.017 |
| Ενσώματα πάγια έξοδο/(έσοδο) | 93.192 | 330.611 | 9.884 | -7.263 |
| Επενδυτικά ακίνητα έξοδο/(έσοδο) | -358.113 | 49.262 | -923 | 11.076 |

| | | | |
|--|-----------------|----------------|-----------------|
| Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις έξοδο/(έσοδο) | 0 | 610.357 | -479.047 |
| Αποθέματα έξοδο/(έσοδο) | 4.000 | 0 | 0 |
| Απαιτήσεις έξοδο/(έσοδο) | 18.381 | -48.000 | -48.000 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων έξοδο/(έσοδο) | 0 | 0 | 0 |
| Προβλέψεις έξοδο/(έσοδο) | 31.539 | -47.717 | 2.739 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις έξοδο/(έσοδο) | | 0 | 0 |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις έξοδο/(έσοδο) | 723 | -4.673 | -4.673 |
| Έξοδο / (έσοδο) Αναβαλλόμενου φόρου στα Αποτελέσματα | -162.776 | 232.900 | 680.250 |
| | | | -602.916 |

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 7.2.3).

11.6. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Δοσμένες Εγγυήσεις | 55.355 | 54.205 | 35.655 | 34.506 |

11.7. Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Α' ύλες | 9.100.250 | 8.697.110 | 9.100.250 | 8.697.110 |
| Ημιτελή & έτοιμα προϊόντα | 12.262.573 | 11.362.766 | 12.262.573 | 11.362.766 |
| Παραγωγή σε εξέλιξη | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Εμπορεύματα | 828.953 | 563.844 | 828.953 | 563.844 |
| Λοιπά | 2.100.592 | 2.323.954 | 2.067.965 | 2.295.193 |
| Προβλέψεις για απομείωση αποθεμάτων | (350.000) | (350.000) | (350.000) | (350.000) |
| Σύνολο | 23.942.368 | 22.597.675 | 23.909.741 | 22.568.913 |

11.8. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι πελάτες και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |

| | | | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Πελάτες | 7.880.779 | 7.244.799 | 9.544.476 | 8.668.248 |
| Γραμμάτια Εισπρακτέα | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| Επιταγές Εισπρακτέες | 845.730 | 797.007 | 845.730 | 797.007 |
| Μείον: Προβλέψεις απομείωσης | -932.882 | -912.742 | (932.882) | (964.561) |
| Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις | 7.806.627 | 7.142.064 | 9.470.324 | 8.513.693 |

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων δεν διαφέρουν ουσιωδώς από τις αξίες που είναι αναγνωρισμένες στις Οικονομικές Καταστάσεις.

Η κίνηση του λογαριασμού "προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις" είναι η εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου | -912.742 | -1.400.380 | -964.561 | -950.380 |
| Προσθήκη χρήσης | | -209.237 | | -209.237 |
| Διαγραφή προβλέψεων λόγω ολοκλήρωσης εκκαθάρισης θυγατρικής | -51.819 | | | |
| Χρησιμοποίηση προβλέψεων | 31.679 | 696.875 | 31.679 | 195.056 |
| Σύνολο | -932.882 | -912.742 | -932.882 | -964.561 |

Η πρόβλεψη απομείωσης αναλύεται ως εξής βάσει του νέου προτύπου ΔΠΧΑ 9:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|--------------------------------|----------|-----------------|-----------------|----------|-----------------|-----------------|
| | 2021 | | | 2021 | | |
| | Στάδιο 1 | Στάδιο 2 | Στάδιο 3 | Στάδιο 1 | Στάδιο 2 | Στάδιο 3 |
| Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου | 0 | -558.869 | -353.873 | 0 | -558.869 | -405.692 |
| Προσθήκη χρήσης | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Χρησιμοποίηση προβλέψεων | 0 | 150.399 | -170.539 | 0 | 150.399 | -118.720 |
| Υπόλοιπο 31η Δεκεμβρίου | 0 | -408.470 | -524.412 | 0 | -408.470 | -524.412 |

Η χρονική απεικόνιση των εμπορικών απαιτήσεων έχει ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Μη ληξιπρόθεσμα και μη απομειωμένα | 4.199.825 | 4.826.622 | 6.254.626 | 6.524.211 |
| Ληξιπρόθεσμα και μη απομειωμένα | | | | |
| Έως 90 ημέρες | 1.401.002 | 847.619 | 1.009.898 | 649.971 |
| Από 91 έως 180 ημέρες | 882.320 | 740.826 | 882.320 | 535.804 |
| Από 181 έως 365 ημέρες | 1.323.480 | 726.996 | 1.323.480 | 803.707 |
| Πάνω από 365 ημέρες | - | - | - | - |
| Σύνολο | 7.806.627 | 7.142.064 | 9.470.324 | 8.513.693 |

Οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις αναγνωρίζονται σε εξατομικευμένη βάση όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι ο όμιλος και η εταιρεία δεν θα εισπράξουν όλα τα ποσά που προβλέπονται βάσει των αρχικών όρων των συμβάσεων πώλησης. Ενδείξεις μη εισπραξιμότητας συνιστούν η καθυστέρηση της είσπραξης των απαιτήσεων και οι σημαντικές χρηματοοικονομικές δυσκολίες των πελατών-χρεωστών. Το ποσό της πρόβλεψης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και των εκτιμώμενων χρηματοροών που θα εισπραχθούν. Η λογιστική αξία των απαιτήσεων μειώνεται μέσω αντίθετου λογαριασμού (πρόβλεψης), με αναγνώριση της μείωσης στα αποτελέσματα στο κονδύλι «Λοιπά Έξοδα». Μεταγενέστερες ανακτήσεις απομειωμένων ποσών αναγνωρίζονται ως έσοδο στο κονδύλι «Άλλα Έσοδα».

11.9. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Απαιτήσεις Από Ελληνικό Δημόσιο | 1.637.976 | 1.725.702 | 1.399.712 | 1.416.885 |
| Προκαταβολές | 120.925 | 125.839 | 0 | 0 |
| Λοιπές Απαιτήσεις | 1.807.041 | 1.133.922 | 1.564.332 | 741.773 |
| Καθαρές απαιτήσεις Χρεωστών | 3.565.942 | 2.985.463 | 2.964.045 | 2.158.658 |

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων δεν διαφέρουν ουσιωδώς από τις αξίες που είναι αναγνωρισμένες στις Οικονομικές Καταστάσεις.

11.10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

Τα Ταμειακά διαθέσιμα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Διαθέσιμα στο ταμείο | 2.573 | 3.299 | 850 | 1.382 |
| Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις | 1.417.801 | 3.385.438 | 1.382.440 | 3.026.646 |
| Σύνολο | 1.420.374 | 3.388.737 | 1.383.290 | 3.028.028 |

11.11. Ίδια κεφάλαια

Μετοχικό κεφάλαιο

ΑΞΙΑ

| | Αριθμός μετοχών | Μετοχικό Κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο | Σύνολο |
|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2019 | 28.580.100 | 11.432.040 | 43.792 | 11.475.832 |
| Έκδοση νέων μετοχών | - | - | - | - |
| Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση υπέρ το άρτιο | - | - | - | - |
| Επιστροφή κεφαλαίου | - | - | - | - |
| Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2020 | 28.580.100 | 11.432.040 | 43.792 | 11.475.832 |
| Έκδοση νέων μετοχών | - | - | - | - |
| Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση υπέρ το άρτιο | - | - | - | - |
| Επιστροφή κεφαλαίου | - | - | - | - |
| Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2021 | 28.580.100 | 11.432.040 | 43.792 | 11.475.832 |

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 11.432.040, ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρείται σε 114.320.400 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ 0,10 η κάθε μια. Επιπλέον, η Εταιρεία κατέχει 489.916 ίδιες μετοχές, ήτοι ποσοστό 0,429% του μετοχικού της κεφαλαίου.

Αποθεματικά

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Σύνολο |
|--|---------------------|-------------------|------------------|
| | Τακτικό αποθεματικό | Λοιπά αποθεματικά | |
| Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου 2020 | 2.662.813 | 6.719.813 | 9.382.626 |
| Μεταβολές κατά την διάρκεια της περιόδου | 117.931 | 0 | 117.931 |
| Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2020 | 2.780.744 | 6.719.813 | 9.500.557 |
| Μεταβολές κατά την διάρκεια της περιόδου | 26.508 | 0 | 26.508 |
| Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2021 | 2.807.253 | 6.719.813 | 9.527.066 |

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 7.2.3).

11.12. Δανειακές υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

Οι ημερομηνίες λήξης του συνόλου των δανείων του Ομίλου και της Εταιρείας είναι οι εξής:

| Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|------------|------------|------------|------------|
| 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Μακροπρόθεσμος δανεισμός | | | | |
| Τραπεζικός δανεισμός | 20.534.409 | 19.036.669 | 20.534.409 | 17.879.999 |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης | 914.575 | 1.669.276 | 914.575 | 1.669.276 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων | 21.448.984 | 20.705.945 | 21.448.984 | 19.549.275 |
| Μακρ/σμες Υποχρεώσεις πληρ. στην Επόμενη Χρήση | 3.894.323 | 9.349.043 | 2.903.497 | 8.342.924 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | | | | |
| Τραπεζικός δανεισμός | 18.288.564 | 14.919.567 | 18.288.564 | 14.919.567 |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης | 815.574 | 1.055.454 | 815.574 | 1.055.454 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων | 19.104.138 | 15.975.021 | 19.104.138 | 15.975.021 |
| Σύνολο δανείων | 44.447.445 | 46.030.009 | 43.456.619 | 43.867.220 |

| | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | | Σύνολο |
|--------------------------------|------------|---------------------|----------------|-------------------|
| | Έως 1 έτος | Μεταξύ 1 και 5 ετών | Άνω των 5 ετών | |
| 31 Δεκεμβρίου 2020 | | | | |
| Σύνολο δανείων | 23.262.490 | 15.419.999 | 2.460.000 | 41.142.489 |
| Σύνολο χρηματοδοτικής μίσθωσης | 1.055.454 | 1.669.276 | 0 | 2.724.730 |
| 31 Δεκεμβρίου 2021 | | | | |
| Σύνολο δανείων | 21.192.061 | 17.764.409 | 2.770.000 | 41.726.470 |
| Σύνολο χρηματοδοτικής μίσθωσης | 815.574 | 914.575 | 0 | 1.730.149 |
| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | |
| | Έως 1 έτος | Μεταξύ 1 και 5 ετών | Άνω των 5 ετών | Σύνολο |
| 31 Δεκεμβρίου 2020 | | | | |
| Σύνολο δανείων | 24.268.609 | 16.576.669 | 2.460.000 | 43.305.279 |
| Σύνολο χρηματοδοτικής μίσθωσης | 1.055.454 | 1.669.276 | 0 | 2.724.730 |
| 31 Δεκεμβρίου 2021 | | | | |
| Σύνολο δανείων | 22.182.887 | 17.764.409 | 2.770.000 | 42.717.296 |
| Σύνολο χρηματοδοτικής μίσθωσης | 815.574 | 914.575 | 0 | 1.730.149 |

1. Ομολογιακό Δάνειο για επαναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού

Εντός του 2021, Εταιρεία έλαβε Ομολογιακό Δάνειο ύψους 3,5 εκ ευρώ, με σκοπό την επαναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού, από την τράπεζα ΑΤΤΙΚΗΣ με ημερομηνία σύμβασης 26/4/2021 και επιτόκιο 3,25%, επταετούς διάρκειας, με 12μηνη περίοδο χάριτος και άνευ καλύψεων, παρά μόνο την προσωπική εγγύηση του κ. Χαϊδά Ευαγγέλου.

Επιπλέον, η Εταιρία εξόφλησε στις 30.3.2021 μέσω της ενδιάμεσης χρηματοδότησης με βραχυπρόθεσμο δανεισμό της ΑΤΤΙΚΑ BANK α) Το ομολογιακό δάνειο της Alpha Bank με υπόλοιπο 1.549.900 ευρώ, το οποίο είχε εγγράψει προσημειώσεις ύψους ευρώ 3.500.000 (πρώτη υποθήκη) σε εξασφάλιση του κοινού ομολογιακού δανείου ύψους ευρώ 7.000.000 και είχε υπογραφεί στις 17.10.2008. Η εταιρία έχει ήδη

κινήσει διαδικασίες για την άρση της προσημείωσης της υποθήκης, β) Δύο δάνεια της ΕΤΕ συνολικού ύψους 1.930.586 ευρώ. (βλέπε ενότητα «4. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου», εδάφιο Β.4) Επιπρόσθετα, η εταιρία υπέγραψε στις 17/12/2021 πρόσθετη πράξη σύμβασης με την ΕΤΕ, για την επαναχρηματοδότηση υπάρχοντος Ομολογιακού Δανείου 4 εκατ. Ευρώ που έληγε στις 22/12/2021 για άλλα τρία χρόνια και νέα ημερομηνία λήξης 19/12/2024.

Τέλος, 31.12.2021 η εταιρεία έχει εκπληρώσει τους σχετικούς όρους μη αποπληρωμής του 50% της επιστρεπτέας προκαταβολής ύψους 500.000 Ευρώ που έλαβε το 2020 από το Ελληνικό Δημόσιο και έχει αναγνωρίσει το σχετικό όφελος στα αποτελέσματα της χρήσεως 2021, με παράλληλη διαγραφή της ανάλογης υποχρέωσης (250.000 Ευρώ).

Έχουν εγγραφεί προσημειώσεις ύψους ευρώ 3.500.000 (πρώτη υποθήκη) σε εξασφάλιση του κοινού ομολογιακού δανείου ύψους ευρώ 7.000.000 που υπογράφηκε με την ALPHA BANK (πρώην ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ) στις 17.10.2008 και τροποποιήθηκε στις 31.1.2017. Το υπόλοιπο του δανείου κατά την 31/12/2020 ανέρχεται σε ποσό 1.657.600 ευρώ, το οποίο εξοφλήθηκε ολοσχερώς στις 30/3/2021 και έχει ξεκινήσει η διαδικασία άρσης της προσημείωσης.

Εξασφαλίσεις

Έχει συσταθεί ενέχυρο Α' τάξης και σειράς επί μετοχών εκδόσεως της Ικτίνος Τεχνική και Τουριστική ΑΕ, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 97,764% του μετοχικού της κεφαλαίου κυριότητας της εταιρείας Laritus Ltd, σε εξασφάλιση του κοινού ομολογιακού δανείου ύψους ευρώ 10.000.000 που υπογράφηκε με την ALPHA BANK. Το υπόλοιπο του δανείου κατά την 31/12/2021 ανέρχεται σε ποσό 8.700.000 ευρώ. Το μέσο επιτόκιο δανεισμού του ομίλου και της εταιρείας την ημερομηνία του ισολογισμού είναι 3,83% και 3,82% αντίστοιχα.

11.13. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού

Σύμφωνα με το Ελληνικό εργατικό δίκαιο, οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωσης σε περιπτώσεις απόλυσης ή συνταξιοδότησης, το ύψος της οποίας σχετίζεται με τις αποδοχές των εργαζομένων, τη διάρκεια υπηρεσίας και τον τρόπο απ,οχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται με αιτία δεν δικαιούνται αποζημίωσης. Η οφειλόμενη αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης είναι ίση με 40% του ποσού που θα πληρωνόταν σε περίπτωση απόλυσης. Κατόπιν της οριστικής απόφασης της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ που δημοσιεύτηκε το Μάιο του 2021 επήλθαν τροποποιήσεις στον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί

συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών λαμβάνοντας πλέον υπόψη τα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων.

Η εφαρμογή της ως άνω απόφασης έχει αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις παραγράφους 19 - 22 του ΔΛΠ 8. (βλέπε σημείωση 7.2.3).

Οι μεταβολές στην παρούσα αξία της αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία είναι οι παρακάτω:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Υπόλοιπο έναρξης χρήσης την 01/01/2020 | 443.987 | 861.306 | 420.719 | 825.248 |
| Προσαρμογή | | 466.778 | | 452.505 |
| Νέο υπόλοιπο 01/01/2020 | 443.987 | 394.528 | 420.719 | 372.743 |
| Κόστος τρέχουσας απασχόλησης | 61.266 | 58.717 | 58.127 | 55.433 |
| Χρηματοοικονομικό κόστος | 4.547 | 5.212 | 4.310 | 4.924 |
| Κόστος προϋπηρεσίας | 6.344 | 1.028 | 2.109 | |
| Κόστος (αποτέλεσμα) Διακανονισμών | 15.725 | 1.539 | 15.725 | 1.539 |
| Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους | -24.381 | -7.242 | -24.381 | -7.242 |
| Αναλογιστικά (κέρδη)/ζημιές | -6.061 | -9.796 | -6.185 | -6.677 |
| Υπόλοιπο Υποχρέωσης την 31/12/2021 | 501.428 | 443.987 | 470.423 | 420.719 |

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Προεξοφλητικό επιτόκιο | 0,40% | 0,90% |
| Μελλοντικές αυξήσεις μισθών | 2,50% | 2,50% |
| Πληθωρισμός | 2,20% | 2,00% |

Η χρήση ενός επιτοκίου προεξόφλησης 0,5% μεγαλύτερου θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μικρότερη κατά 3% για την Εταιρεία και τον Όμιλο ενώ η ακριβώς αντίρροπη κίνηση, δηλαδή η χρήση ενός επιτοκίου προεξόφλησης 0,5% μικρότερου θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μεγαλύτερη κατά 3% για την Εταιρεία και τον Όμιλο.

Η χρήση 0,5% μεγαλύτερης αναμενόμενης αύξησης μισθών θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μεγαλύτερη κατά 3% για την Εταιρεία και τον Όμιλο, ενώ η ακριβώς αντίρροπη κίνηση, δηλαδή η χρήση αναμενόμενης αύξησης μισθών μικρότερη κατά 0,5% θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν μικρότερη κατά 3% για την Εταιρεία και τον Όμιλο.

Ανάλυση ευαισθησίας

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | Αναλογιστική Υποχρέωση | Ποσοστιαία Μεταβολή | Αναλογιστική Υποχρέωση | Ποσοστιαία Μεταβολή |
| Αύξηση επιτοκίου προεξόφλησης κατά 0,5% | 485.905 | -3% | 455.866 | -3% |
| Μείωση επιτοκίου προεξόφλησης κατά 0,5% | 517.708 | 3% | 485.695 | 3% |
| Αύξηση αναμενόμενης αύξησης μισθών κατά 0,5% | 517.288 | 3% | 485.301 | 3% |
| Μείωση αναμενόμενης αύξησης μισθών κατά 0,5% | 486.143 | -3% | 456.089 | -3% |

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 7.2.3).

11.14. Κρατικές Επιχορηγήσεις

Οι επιχορηγήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Επιχορηγήσεις | 5.379.465 | 5.979.610 |
| Νέες επιχορηγήσεις | 0 | 0 |
| Μείον: Αναλογούσες αποσβέσεις στην χρήση | -572.852 | -600.145 |
| Σύνολο | 4.806.613 | 5.379.465 |

| | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------|---------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Επιχορηγήσεις | 85.917 | 143.134 |
| Νέες επιχορηγήσεις | 0 | 0 |
| Μείον: Αναλογούσες αποσβέσεις στην χρήση | (29.924) | (57.217) |
| Σύνολο | 55.993 | 85.917 |

11.15. Προβλέψεις

Ο Όμιλος έχει υποχρέωση να αποκαταστήσει το φυσικό τοπίο στις περιοχές όπου δημιουργούνται λατομεία ή εγκαθίστανται μονάδες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας. Οι σχετικές προβλέψεις που έχουν αναγνωρισθεί ως την 31/12/2021 από τον Όμιλο και την Εταιρία έχουν ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |
|---|----------------|----------------|
| | Προβλέψεις | Προβλέψεις |
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2020 | 266.982 | 231.901 |
| <i>Πρόσθετες προβλέψεις περιόδου:</i> | | |
| Φόρος ανέλεγκτων χρήσεων | | |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Δαπάνες αποκατάστασης αιολικού πάρκου | 1.754 | |
| Δαπάνες αποκατάστασης λατομείων | 11.982 | 11.982 |
| Προβλέψεις αναγνωρισμένες στα πάγια | 0 | |
| Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020 | 280.718 | 243.883 |
| <i>Πρόσθετες προβλέψεις περιόδου:</i> | | |
| Φόρος ανέλεγκτων χρήσεων | | |
| Δαπάνες αποκατάστασης αιολικού πάρκου | 1.842 | |
| Δαπάνες αποκατάστασης λατομείων | (19.847) | (19.847) |
| Προβλέψεις αναγνωρισμένες στα πάγια | 0 | |
| Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 | 262.713 | 224.036 |

11.16. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των υπολοίπων των προμηθευτών και των λοιπών συναφών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας έχει ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Προμηθευτές | 197.663 | 696.175 | 97.891 | 58.873 |
| Επιταγές Πληρωτέες | 5.087.333 | 4.623.944 | 4.668.636 | 4.472.600 |
| Προκαταβολές πελατών | 425.005 | 1.080.039 | 425.005 | 1.080.039 |
| Σύνολο | 5.710.002 | 6.400.158 | 5.191.533 | 5.611.512 |

11.17. Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Φόρος εισοδήματος | 385.983 | 944.316 | 385.983 | 944.316 |
| Λοιποί φόροι | 664.279 | 633.298 | 646.464 | 601.941 |
| Σύνολο | 1.050.262 | 1.577.614 | 1.032.447 | 1.546.258 |

11.18. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 602.155 | 367.167 | 581.807 | 319.581 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 39.741 | 36.048 | 39.741 | 36.048 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 4.469.695 | 5.676.254 | 5.142.915 | 6.141.948 |

Ετήσιες Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021

| | | | | |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Δεδουλευμένα έξοδα | 426.019 | 494.792 | 387.022 | 346.337 |
| Σύνολο | 5.537.610 | 6.574.261 | 6.151.485 | 6.843.914 |

11.19. Πωλήσεις

Οι πωλήσεις του ομίλου και της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Εμπορεύματα | 48.815 | 802.052 | 48.815 | 47.685 |
| Προϊόντα | 13.805.530 | 10.828.428 | 13.805.530 | 10.742.140 |
| Α Ύλες | 18.417.114 | 20.487.566 | 18.417.114 | 20.875.432 |
| Υπηρεσίες | 403.202 | 665.376 | 392.106 | 655.376 |
| Αιολική Ενέργεια | 1.942.128 | 2.072.787 | 0 | 0 |
| Λοιπά | 351.106 | 271.760 | 351.106 | 271.760 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 34.967.895 | 35.127.969 | 33.014.672 | 32.592.393 |

11.20. Έξοδα ανά κατηγορία

Τα έξοδα ανά κατηγορία του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

Κόστος Πωληθέντων

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 01/01-31/12/2021 | 01/01-31/12/2020 | 01/01-31/12/2021 | 01/01-31/12/2020 |
| Αμοιβές Προσωπικού | 7.962.486 | 7.292.760 | 7.599.280 | 6.923.154 |
| Αμοιβές Τρίτων | 727.598 | 644.923 | 700.616 | 532.301 |
| Παροχές Τρίτων | 3.280.782 | 2.363.519 | 2.523.245 | 1.714.153 |
| Φόροι Τέλη | 125.791 | 243.838 | 47.696 | 42.521 |
| Γενικά Έξοδα | 347.542 | 242.114 | 268.180 | 176.304 |
| Χρηματοοικονομικά | 67.018 | 91.717 | 67.018 | 91.717 |
| Αποσβέσεις | 4.451.983 | 3.978.709 | 2.406.345 | 1.975.455 |
| Σύνολο | 16.963.200 | 14.857.581 | 13.612.379 | 11.455.605 |
| Κόστος αποθεμάτων | 5.433.672 | 6.315.662 | 6.211.952 | 6.145.334 |
| Απομείωση αποθεμάτων | | | | |
| Μείον Ιδιοπαραγωγή | (117.415) | (514.053) | (117.415) | (514.053) |
| Κόστος πωληθέντων | 22.279.458 | 20.659.189 | 19.706.916 | 17.086.886 |

Έξοδα διοίκησης

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 01/01-31/12/2021 | 01/01-31/12/2020 | 01/01-31/12/2021 | 01/01-31/12/2020 |
| Αμοιβές Προσωπικού | 2.258.924 | 2.125.272 | 2.258.924 | 2.122.380 |
| Αμοιβές Τρίτων | 1.505.174 | 1.086.057 | 1.465.521 | 1.024.052 |

Ετήσιες Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021

| | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Παροχές Τρίτων | 27.316 | 160.791 | 78.153 | 185.662 |
| Φόροι Τέλη | 51.886 | 99.369 | 51.781 | 76.592 |
| Γενικά Έξοδα | 499.161 | 529.616 | 463.144 | 488.097 |
| Χρηματοοικονομικά | 1.301 | 32.274 | 1.301 | 32.274 |
| Αποσβέσεις | 361.246 | 109.853 | 328.514 | 284.161 |
| Προβλέψεις | 83.336 | 265.506 | 75.961 | 56.972 |
| Σύνολο | 4.788.344 | 4.408.738 | 4.723.299 | 4.270.190 |
| Κόστος αποθεμάτων | 15.553 | 57.733 | 15.553 | 54.558 |
| | 4.803.897 | 4.466.471 | 4.738.852 | 4.324.748 |

Έξοδα διάθεσης

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 01/01- 31/12/2021 | 01/01- 31/12/2020 | 01/01- 31/12/2021 | 01/01- 31/12/2020 |
| Αμοιβές Προσωπικού | 1.145.992 | 1.072.931 | 1.145.992 | 1.072.931 |
| Αμοιβές Τρίτων | 96.783 | 247.413 | 96.783 | 247.413 |
| Παροχές Τρίτων | 148.119 | 158.207 | 148.119 | 158.207 |
| Φόροι Τέλη | 41.263 | 45.626 | 41.263 | 45.626 |
| Γενικά Έξοδα | 3.492.062 | 3.846.685 | 3.492.062 | 3.846.685 |
| Χρηματοοικονομικά | 840 | 1.957 | 840 | 1.957 |
| Αποσβέσεις | 135.964 | 125.712 | 135.964 | 125.712 |
| Σύνολο | 5.061.024 | 5.498.530 | 5.061.024 | 5.498.530 |
| Κόστος αποθεμάτων | 310.810 | 323.894 | 310.810 | 323.894 |
| | 5.371.834 | 5.822.424 | 5.371.834 | 5.822.424 |

Έξοδα, Έρευνας και Ανάπτυξης

| | 01/01- 31/12/2021 | 01/01- 31/12/2020 | 01/01- 31/12/2021 | 01/01- 31/12/2020 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Αμοιβές Προσωπικού | 0 | 140.020 | 0 |
| Αμοιβές Τρίτων | 14.550 | 8.988 | 14.550 | 8.988 |
| Παροχές Τρίτων | 0 | 14.363 | 0 | 14.363 |
| Φόροι Τέλη | 333 | 2.121 | 333 | 2.121 |
| Γενικά Έξοδα | 5.363 | 11.903 | 5.363 | 11.903 |
| Χρηματοοικονομικά | 0 | 770 | 0 | 770 |
| Αποσβέσεις | 0 | 10.226 | 0 | 10.226 |
| | 20.246 | 188.392 | 20.246 | 188.392 |
| Κόστος αποθεμάτων | 0 | 81.380 | 0 | 81.380 |
| | 20.246 | 269.772 | 20.246 | 269.772 |

Για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, στα έξοδα της χρήσης που αναλύονται στο κονδύλι «Αμοιβές Τρίτων» περιλαμβάνονται αμοιβές του νόμιμου ελεγκτή και του ελεγκτικού γραφείου ποσού ευρώ (2021 : € 8.000) για τον Όμιλο και ευρώ (2021 : € 8.000 χιλ.) για την Εταιρία, που αφορούν σε επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες (εξαιρουμένων των υπηρεσιών του υποχρεωτικού και του φορολογικού ελέγχου).

Οι αμοιβές προσωπικού αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Μισθοί και Ημερομίσθια | 8.827.641 | 8.000.833 | 8.538.314 | 7.708.553 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 2.185.859 | 3.313.279 | 2.113.991 | 2.236.401 |
| Λοιπά | 437.239 | 396.811 | 427.852 | 390.297 |
| | 11.450.739 | 10.710.923 | 11.080.157 | 10.335.251 |

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 7.2.3).

11.21. Λοιπά έσοδα / έξοδα εκμετάλλευσης

Τα λοιπά έσοδα / έξοδα εκμετάλλευσης του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Έσοδα | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Έσοδα από Επιδοτήσεις | 765.740 | 0 | 765.682 | |
| Επιστροφή Δασμών & Φόρων | 703.348 | 275.819 | 703.348 | 275.819 |
| Κέρδη Συναλλαγματικών Διαφορών | 3.286 | 2.000 | 3.286 | 2.000 |
| Κέρδη από αποτίμηση ακινήτων | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Έσοδα από αναλογούσες αποσβέσεις | 572.852 | 600.145 | 29.924 | 57.217 |
| Κέρδη από πώληση παγίων | 24.596 | 114.684 | 5.796 | 87.684 |
| Λοιπά | 47.971 | 144.092 | 14.595 | 45.578 |
| Σύνολο | 2.117.794 | 1.136.740 | 1.522.631 | 468.297 |

Στα έσοδα περιλαμβάνονται έσοδα από επιδοτήσεις ύψους 0,8 εκατ. Ευρώ από τον Ο.Α.Ε.Δ., στο πλαίσιο διεκδίκησης των χρηματικών αξιώσεων επιδότησης μισθολογικού κόστους, που προκύπτουν από τις διατάξεις του άρθρου 21 του ν. 1767/1988 (Α' 63), όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 32 του ν. 1836/1989(Α' 89). Για περισσότερες πληροφορίες παραπέμπουμε στην ενότητα «4. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου», εδάφιο Β.8.

Επιπρόσθετα, περιλαμβάνονται έσοδα από επιστροφή Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης ποσού 703.348 ευρώ έπειτα από έλεγχο του Α' Τελωνείου Αθηνών και του τελωνείου Κερατσινίου επιστροφή. (βλέπε ενότητα «4. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου», εδάφιο Β.1.)

| Έξοδα | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |

| | | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Ζημιές συναλλαγματικών διαφορών | 1.976 | 4.356 | 1.976 | 4.356 |
| Απομείωση επισφαλών πελατών | 0 | 200.000 | 0 | 200.000 |
| Απομείωση λοιπών απαιτήσεων | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων | 26.523 | 11.651 | 11.063 | 9.910 |
| Λοιπά | 257.439 | 409.559 | 255.945 | 319.826 |
| Σύνολο | 285.938 | 625.567 | 268.984 | 534.092 |

11.22. Χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|----------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Τόκοι Γραμματίων | 0 | 30 | 0 | 30 |
| Μείωση επιστρεπτέας προκαταβολής | 250.000 | 0 | 250.000 | 0 |
| Λοιποί Πιστωτικοί Τόκοι | 0 | 90 | 0 | 41 |
| Λοιπά έσοδα κεφαλαίων | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 250.000 | 120 | 250.000 | 71 |

Κατά την 31.12.2021 η εταιρεία έχει εκπληρώσει τους σχετικούς όρους μη αποπληρωμής του 50% της επιστρεπτέας προκαταβολής ύψους 500.000 Ευρώ που έλαβε το 2020 από το Ελληνικό Δημόσιο και έχει αναγνωρίσει το σχετικό όφελος στα αποτελέσματα της χρήσεως 2021, με παράλληλη διαγραφή της ανάλογης υποχρέωσης (250.000 Ευρώ). (βλέπε ενότητα «4. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου», εδάφιο Β.6)

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020* | 31/12/2021 | 31/12/2020* |
| Τραπεζικά δάνεια & υπεραναλήψεις | 1.577.160 | 1.604.979 | 1.513.559 | 1.503.937 |
| Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών | 10.908 | 12.556 | 10.470 | 12.118 |
| Λοιπά Τραπεζικά Έξοδα | 268.779 | 287.705 | 268.306 | 273.097 |
| Λοιπά Χρηματοοικονομικά Έξοδα | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 1.856.847 | 1.905.240 | 1.792.335 | 1.789.152 |

(*) Τα συγκριτικά μεγέθη του Όμιλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 7.2.3).

11.23. Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---------------------------------|------------|------------|------------|-------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Απομείωση αξίας συμμετοχής | 0 | 0 | | (1.996.029) |
| Απομείωση υπεραξίας | 0 | 0 | | 0 |
| Αποτίμηση παραγώγων Μετοχών και | 11.288 | (34.805) | 181.096 | (34.805) |

Warrants

Σύνολο

| | | | |
|---------------|-----------------|----------------|--------------------|
| 11.288 | (34.805) | 181.096 | (2.030.833) |
|---------------|-----------------|----------------|--------------------|

11.24. Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας

Τα αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|------------------|----------------|------------|---------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Εκκαθάριση ΜΕΓΑ ΙΣΩΜΑ ΑΕ | (26.622) | 0 | 0 | 0 |
| Εκκαθάριση ΜΑΡΜΑΡΩΝ ΑΕ | (107.544) | 0 | 0 | 0 |
| Κέρδος από την επανεκτίμηση σε εύλογες αξίες παγίων περιουσιακών στοιχείων | | 40.000 | | |
| Κέρδος από την αποτίμηση σε εύλογες αξίες επενδυτικών ακινήτων | | 205.258 | | 46.149 |
| Ζημία από την επανεκτίμηση σε εύλογες αξίες παγίων περιουσιακών στοιχείων | 0 | (31.701) | 0 | (31.701) |
| Σύνολο | (134.166) | 213.557 | 0 | 14.448 |

11.25. Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Φόρος περιόδου 22% (2020:24%) | 251.757 | 1.223.968 | 251.757 | 1.215.806 |
| Αναβαλλόμενος φόρος περιόδου έξοδο/(έσοδο) | 322.182 | 232.900 | 381.672 | (602.916) |
| Διαφορές φορολογικού ελέγχου | | 0 | | |
| Αναβαλλόμενος φόρος περιόδου λόγω μεταβολής φορολογικού Συντελεστή | (484.958) | 0 | 298.576 | 0 |
| Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι | 81.568 | 95.016 | 41.710 | 55.076 |
| Σύνολο | 170.549 | 1.551.884 | 973.715 | 667.966 |

Ο ισχύων φορολογικός συντελεστής στην Ελλάδα το 2021 ήταν 22%. Την 23/4/2021 ψηφίστηκε ο νέος φορολογικός νόμος 4799/2021, όπου σύμφωνα με το άρθρο 120 ο φορολογικός συντελεστής διαμορφώνεται πλέον σε 22% για τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2021 και εφεξής.

Η συμφωνία μεταξύ του ποσού φόρου εισοδήματος και του ποσού που προκύπτει από την εφαρμογή του ισχύοντος συντελεστή φορολογίας εισοδήματος της Εταιρείας στην Ελλάδα (2021: 22%, 2020: 24%) επί των αποτελεσμάτων προ φόρων, έχει ως ακολούθως:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 | 1/1 - 31/12/2021 | 1/1 - 31/12/2020 |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων εισοδήματος | 2.594.591 | 2.694.919 | 3.069.231 | 1.217.302 |
| Φόροι εισοδήματος υπολογισμένοι με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή 22% (2020: 24%) | 570.810 | 646.780 | 675.231 | 292.152 |
| Προ/γές χρήσης για εισοδήματα που δεν υπόκεινται σε φορολογία | | | | |
| - Συμψηφισμός μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών προηγούμενων χρήσεων | | | | |
| - Αφορολόγητα έσοδα | (55.000) | | (55.000) | |
| - Αρνητική υπεραξία από εξαγορά συγγενούς | | | | |
| Προ/γές χρήσης για έξοδα που δεν εκπίπτουν για φορ/κούς σκοπούς | | | | |
| - Φορολογική επίδραση εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς | 101.788 | 320.738 | 101.788 | 320.738 |
| - Φορολογική ζημία από εκκαθάριση θυγατρικής | (392.926) | | | |
| - Φορολογική επίδραση ζημιών χρήσεως για τις οποίες δεν αναγνωρίστηκε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση | 426.948 | 479.179 | | |
| - Προσαρμογή αναβαλλόμενης φορολογίας από μεταβολή φορολογικού συντελεστή | (484.958) | | 298.576 | |
| - Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι | 81.568 | 95.016 | 41.710 | 55.076 |
| - Φορολογική επίδραση ιδίων μετοχών | | | | |
| - Λοιπά | (77.680) | 10.171 | (88.590) | |
| Φόροι εισοδήματος που εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων | 170.549 | 1.551.884 | 973.715 | 667.966 |

11.26. Κέρδη ανά μετοχή

Τα Κέρδη ανά μετοχή του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Αριθμός μετοχών | 114.320.400 | 114.320.400 | 114.320.400 | 114.320.400 |
| Μείον: Αριθμός Ιδίων μετοχών μητρικής | (489.916) | (489.916) | (489.916) | (489.916) |
| Σύνολο μετοχών | 113.830.484 | 113.830.484 | 113.830.484 | 113.830.484 |
| Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής | 2.430.533 | 1.141.283 | 2.095.516 | 530.169 |
| Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών σε κυκλοφορία | 113.830.484 | 113.830.484 | 113.830.484 | 113.830.484 |
| Βασικά κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή) | 0,0214 | 0,0100 | 0,0184 | 0,0047 |

11.27. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις

Οι εύλογες αξίες όλων των χρηματοοικονομικών προϊόντων του Ομίλου και της Εταιρείας τα οποία απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, δεν διαφέρουν από τις λογιστικές αξίες. Παρακάτω παρατίθεται ανάλυση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας, πλην των ταμειακών διαθεσίμων και ταμειακών ισοδύναμων:

| Ο ΟΜΙΛΟΣ 31/12/2021 | | | | |
|--|--|---|--|-------------------|
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | Χρεωστικοί τίτλοι (debt instruments) αποτιμώμενοι στο αποσβεσμένο κόστος | Συμμετοχικοί τίτλοι (equity instruments) αποτιμώμενοι στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων | | Σύνολο |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 55.355 | 0 | | 55.355 |
| Πελάτες | 7.806.627 | 0 | | 7.806.627 |
| Λοιπές απαιτήσεις και προκαταβολές | 3.565.942 | 0 | | 3.565.942 |
| Εισηγμένα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία | 0 | 49.345 | | 49.345 |
| Σύνολο | 11.427.923 | 49.345 | | 11.477.269 |
| Μακροπρόθεσμα | 55.355 | 0 | | 55.355 |
| Βραχυπρόθεσμα | 11.372.568 | 49.345 | | 11.421.914 |
| Σύνολο | 11.427.923 | 49.345 | | 11.477.269 |

| Ο ΟΜΙΛΟΣ 31/12/2020 | | | | |
|--|--|---|--|-------------------|
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | Χρεωστικοί τίτλοι (debt instruments) αποτιμώμενοι στο αποσβεσμένο κόστος | Συμμετοχικοί τίτλοι (equity instruments) αποτιμώμενοι στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων | | Σύνολο |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 54.205 | 0 | | 54.205 |
| Πελάτες | 7.142.064 | 0 | | 7.142.064 |
| Λοιπές απαιτήσεις και προκαταβολές | 2.985.463 | 0 | | 2.985.463 |
| Εισηγμένα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία | 0 | 38.058 | | 38.058 |
| Σύνολο | 10.171.732 | 38.058 | | 10.209.790 |

| | | | |
|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Σύνολο | 10.181.731 | 38.058 | 10.219.789 |
| Μακροπρόθεσμα | 54.205 | 0 | 54.205 |
| Βραχυπρόθεσμα | 10.127.526 | 38.058 | 10.165.584 |
| Σύνολο | 10.181.731 | 38.058 | 10.219.789 |

Ο ΟΜΙΛΟΣ
31/12/2021

| Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | Χρημ/κές υποχρεώσεις αποτιμώμενες στο αποσβεσμένο κόστος | Χρημ/κές υποχρεώσεις αποτιμώμενες στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | Σύνολο |
|--|--|---|-------------------|
| Προμηθευτές | 5.710.002 | 0 | 5.710.002 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 5.537.610 | 0 | 5.537.610 |
| Δανεισμός και χρηματοδοτικές μισθώσεις | 44.447.445 | 0 | 44.447.445 |
| Σύνολο | 55.695.056 | 0 | 55.695.056 |
| Μακροπρόθεσμα | 21.448.984 | 0 | 21.448.984 |
| Βραχυπρόθεσμα | 34.246.073 | 0 | 34.246.073 |
| Σύνολο | 55.695.056 | 0 | 55.695.056 |

Ο ΟΜΙΛΟΣ
31/12/2020

| Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | Χρημ/κές υποχρεώσεις αποτιμώμενες στο αποσβεσμένο κόστος | Χρημ/κές υποχρεώσεις αποτιμώμενες στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | Σύνολο |
|--|--|---|-------------------|
| Προμηθευτές | 6.400.158 | 0 | 6.400.158 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 6.574.261 | 0 | 6.574.261 |
| Δανεισμός και χρηματοδοτικές μισθώσεις | 46.030.009 | 0 | 46.030.009 |
| Σύνολο | 59.004.428 | 0 | 59.004.428 |
| Μακροπρόθεσμα | 20.705.945 | 0 | 20.705.945 |
| Βραχυπρόθεσμα | 38.298.483 | 0 | 38.298.483 |
| Σύνολο | 59.004.428 | 0 | 59.004.428 |

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
31/12/2021

| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | Χρεωστικοί τίτλοι (debt instruments) αποτιμώμενοι στο αποσβεσμένο κόστος | Συμμετοχικοί τίτλοι (equity instruments) αποτιμώμενοι στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων | Σύνολο |
|--|--|---|-------------------|
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 35.655 | | 35.655 |
| Πελάτες | 9.470.324 | 0 | 9.470.324 |
| Λοιπές απαιτήσεις και προκαταβολές | 2.964.045 | 0 | 2.964.045 |
| Εισηγμένα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία | 0 | 49.345 | 49.345 |
| Σύνολο | 12.470.024 | 49.345 | 12.519.369 |
| Μακροπρόθεσμα | 35.655 | 0 | 35.655 |
| Βραχυπρόθεσμα | 12.434.369 | 49.345 | 12.483.714 |
| Σύνολο | 12.470.024 | 49.345 | 12.519.369 |

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
31/12/2020

 Ετήσιες Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021

Σελίδα 172

| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | Χρεωστικοί τίτλοι (debt instruments) αποτιμώμενοι στο αποσβεσμένο κόστος | Συμμετοχικοί τίτλοι (equity instruments) αποτιμώμενοι στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων | Σύνολο |
|--|--|---|-------------------|
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 34.506 | 0 | 34.506 |
| Πελάτες | 8.513.693 | 0 | 8.513.693 |
| Λοιπές απαιτήσεις και προκαταβολές | 2.158.658 | 0 | 2.158.658 |
| Εισηγμένα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία | 0 | 38.058 | 38.058 |
| Σύνολο | 10.706.857 | 38.058 | 10.744.915 |
| Μακροπρόθεσμα | 34.506 | 0 | 34.506 |
| Βραχυπρόθεσμα | 10.672.351 | 38.058 | 10.710.409 |
| Σύνολο | 10.706.857 | 38.058 | 10.744.915 |

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2021

| Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | Χρημ/κές υποχρεώσεις αποτιμώμενες στο αποσβεσμένο κόστος | Χρημ/κές υποχρεώσεις αποτιμώμενες στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | Σύνολο |
|--|--|---|-------------------|
| Προμηθευτές | 5.191.533 | 0 | 5.191.533 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 6.151.485 | 0 | 6.151.485 |
| Δανεισμός και χρηματοδοτικές μισθώσεις | 43.456.619 | 0 | 43.456.619 |
| Σύνολο | 54.799.637 | 0 | 54.799.637 |
| Μακροπρόθεσμα | 21.448.984 | 0 | 21.448.984 |
| Βραχυπρόθεσμα | 33.350.653 | 0 | 33.350.653 |
| Σύνολο | 54.799.637 | 0 | 54.799.637 |

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2020

| Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | Χρημ/κές υποχρεώσεις αποτιμώμενες στο αποσβεσμένο κόστος | Χρημ/κές υποχρεώσεις αποτιμώμενες στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | Σύνολο |
|--|--|---|-------------------|
| Προμηθευτές | 5.611.512 | 0 | 5.611.512 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 6.843.914 | 0 | 6.843.914 |
| Δανεισμός και χρηματοδοτικές μισθώσεις | 43.867.220 | 0 | 43.867.220 |
| Σύνολο | 56.322.646 | 0 | 56.322.646 |
| Μακροπρόθεσμα | 19.549.275 | 0 | 19.549.275 |
| Βραχυπρόθεσμα | 36.773.370 | 0 | 36.773.370 |
| Σύνολο | 56.322.645 | 0 | 56.322.645 |

Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών μέσων

Ιεραρχία Εύλογης Αξίας

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και τη γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης:

Επίπεδο 1: διαπραγματεύσιμες τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις

Επίπεδο 2: τεχνικές αποτίμησης για τις οποίες όλες οι εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία είναι παρατηρήσιμες είτε άμεσα είτε έμμεσα

Επίπεδο 3: τεχνικές που χρησιμοποιούν εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία και δεν βασίζονται σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς

Οι πίνακες που ακολουθούν απεικονίζουν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρούνται στην εύλογη αξία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021.

| Ο ΟΜΙΛΟΣ / Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | | |
|---|--|------------------|------------------|
| Χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες: | Αποτίμηση σε Εύλογες Αξίες στην λήξη της περιόδου αναφοράς χρησιμοποιώντας: | | |
| Περιγραφή | 31/12/2021 | Επίπεδο 1 | Επίπεδο 2 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων - Μετοχές | 49.345 | 49.345 | |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού διαθέσιμα προς πώληση | | | |
| Σύνολα | 49.345 | 49.345 | 0 |

Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαίου

Οι στόχοι του Ομίλου και της Εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι οι εξής:

- να εξασφαλίσει την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητα της και
- να παρέχει ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας τις υπηρεσίες αναλογικά με το κόστος και φροντίζοντας την κεφαλαιακή διάρθρωση,
- να εξασφαλίσει τη διατήρηση υγιών δεικτών κεφαλαίου.

Η Εταιρεία παρακολουθεί τη διαχείριση του κεφαλαίου με βάση το παρακάτω δείκτη που βασίζεται σε μεγέθη όπως αυτά απεικονίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

| | Ο Όμιλος | | Η Εταιρεία | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Δάνεια | 44.447.445 | 46.030.009 | 43.456.619 | 43.867.220 |
| Χρηματικά Διαθέσιμα | -1.420.374 | -3.388.737 | -1.420.374 | -3.388.737 |
| Καθαρός Δανεισμός | 43.027.071 | 42.641.272 | 42.073.329 | 40.839.192 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | 49.922.203 | 48.553.010 | 45.923.863 | 44.889.363 |
| Δείκτης μόχλευσης | 0,862 | 0,878 | 0,916 | 0,910 |

Υποχρεώσεις που προέρχονται από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες

Βάσει του ΔΛΠ 7, οι μη ταμειακές μεταβολές για τις οποίες δεν υπάρχει υποχρέωση γνωστοποίησης στις Ταμειακές Ροές, παρουσιάζονται παρακάτω:

| Ο ΟΜΙΛΟΣ | Μακροπρόθεσμα δάνεια | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση | Βραχυπρόθεσμα δάνεια | Σύνολο |
|-------------------------------|----------------------|--|----------------------|--------------------|
| 1η Ιανουαρίου 2021 | 19.036.669 | 9.349.043 | 14.919.567 | 43.305.279 |
| Ταμειακές Ροές : | | | | |
| - Αποπληρωμές | -2.940.131 | -3.094.924 | -9.200.496 | -15.235.551 |
| - Εισπράξεις | 3.210.000 | 274.703 | 11.973.115 | 15.457.818 |
| Μη Ταμειακές κινήσεις: | 1.227.871 | -2.634.499 | 596.379 | -810.250 |
| 31η Δεκεμβρίου 2021 | 20.534.409 | 3.894.323 | 18.288.564 | 42.717.297 |

| Ο ΟΜΙΛΟΣ | Μακροπρόθεσμα δάνεια | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση | Βραχυπρόθεσμα δάνεια | Σύνολο |
|-------------------------------|----------------------|--|----------------------|-------------------|
| 1η Ιανουαρίου 2020 | 16.607.836 | 2.548.473 | 20.205.014 | 39.361.323 |
| Ταμειακές Ροές : | | | | |
| - Αποπληρωμές | 365.263 | 1.266.647 | 10.816.891 | 12.440.802 |
| - Εισπράξεις | 7.514.222 | 3.142.314 | 4.872.273 | 15.528.809 |
| Μη Ταμειακές κινήσεις: | -4.720.146 | 4.924.858 | 658.322 | 863.033 |
| 31η Δεκεμβρίου 2020 | 19.036.669 | 9.349.043 | 14.919.567 | 43.305.279 |

11.28. Εύλογη αξία μη χρηματοοικονομικών μέσων

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους. Η εύλογη αξία των ακινήτων υπολογίστηκε από ανεξάρτητο εκτιμητικό όικο με επαρκή εμπειρία, ο οποίος και προσδιόρισε την αξία των ακινήτων ακολουθώντας κατά περίπτωση τις διεθνώς αναγνωρισμένες μεθόδους εκτίμησης.

Οι παρακάτω πίνακες δείχνουν τα επίπεδα των μη χρηματοοικονομικών μέσων ενεργητικού που αποτιμώνται σε εύλογες αξίες την 31 Δεκεμβρίου 2021 και την 31 Δεκεμβρίου 2020 αντίστοιχα.

| Μη Χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες κατά την 31/12/2021: | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|---|-----------|-----------|-------------------|------------|-----------|----------------|
| | Επίπεδο 1 | Επίπεδο 2 | Επίπεδο 3 | Επίπεδο 1 | Επίπεδο 2 | Επίπεδο 3 |
| Περιγραφή | | | | | | |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | | | 29.061.664 | | | 102.000 |
| Σύνολα | 0 | 0 | 29.061.664 | 0 | 0 | 102.000 |

| Μη Χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες κατά την 31/12/2020: | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|---|-----------|-----------|-------------------|------------|-----------|----------------|
| | Επίπεδο 1 | Επίπεδο 2 | Επίπεδο 3 | Επίπεδο 1 | Επίπεδο 2 | Επίπεδο 3 |
| Περιγραφή | | | | | | |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | | | 29.061.664 | | | 102.000 |
| Σύνολα | 0 | 0 | 29.061.664 | 0 | 0 | 102.000 |

Για τον υπολογισμό της εύλογης αξίας των οικοπέδων εφαρμόστηκε η μέθοδος των προεξοφλημένων ταμειακών ροών. Η μέθοδος των προεξοφλημένων ταμειακών ροών (DCF) λαμβάνει υπόψη το χρονισμό, τη συχνότητα και το ύψος των μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να παράγει το ακίνητο χρησιμοποιώντας προεξοφλητικά επιτόκια που απεικονίζουν την τρέχουσα εκτίμηση της αγοράς αναφορικά με την αβεβαιότητα για το ύψος και τη χρονική στιγμή εμφάνισης αυτών των ταμειακών ροών. Για την εφαρμογή τεχνικών αποτίμησης προεξόφλησης ταμειακών ροών, χρησιμοποιούνται παραδοχές, που θεμελιώνουν εκτιμήσεις για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας και είναι αυτές που σχετίζονται με: προσδοκώμενα μελλοντικά έσοδα, πληρότητα, κενές περιόδους, κόστος κατασκευής, υποχρεώσεις συντήρησης, καθώς και κατάλληλα προεξοφλητικά επιτόκια

Ενδεικτικά για την αποτίμηση των επενδυτικών ακινήτων οι βασικές παραδοχές που στηρίζονται σε μη παρατηρήσιμα δεδομένα και έχουν χρησιμοποιηθεί συνοψίζονται στον παρακάτω πίνακα:

31/12/2020

| Παραδοχές | |
|-------------------------|--|
| Αξία ανά μ ² | € 5,03/μ ² - € 33,06/μ ² |
| Επιτόκιο προεξόφλησης | 10,80% |

11.29. Ενδεχόμενες απαιτήσεις - υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου.

Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου έχουν ως εξής:

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ | ΕΔΡΑ | ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ |
|--------------------------|---|-------------------------------------|
| ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | - |
| ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. | Τήνου 12Α, Βριλήσσια Αττικής | - |
| ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΟΚΡΑΤΗΣ Ε.Π.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ |
| ΙΚΤΙΝΟΣ ΜΑΡΜΑΡΟΝ ΑΕ | Λ.Κηφισίας 112-Μαρούσι | - |
| ΙΔΕΗ Α.Ε. | Αισχύλου και Αγίων Αναργύρων 11, Δράμα | - |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΕΓΑ ΙΣΩΜΑ Α.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΥΡΟΛΙΘΑΡΟ Α.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΛΥΚΟΦΩΛΙΑ Α.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΝΟΡΑ Α.Ε. | Λυκόβρυσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 2016-2021 |

| | | |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------|
| IKTINOS ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ | Λυκόβρυσσης 7, Μεταμόρφωση Αττικής | 2016-2021 |
| LATIRUS Ltd | Φλωρίνης 11-Λευκώσια | 2006-2021 |

Σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην υπ' αριθμ. ΠΟΛ. 1192/2017, το δικαίωμα του Δημοσίου για καταλογισμό φόρου μέχρι και τη χρήση 2015 έχει παραγραφεί εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής.

Σύμφωνα με την ΠΟΛ. 1006/5.1.2016 δεν εξαιρούνται από την διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι εταιρείες για τις οποίες εκδίδεται φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επιφύλαξη. Για το λόγο αυτό οι Ελληνικές φορολογικές αρχές έχουν το δικαίωμα να διενεργήσουν φορολογικό έλεγχο των χρήσεων που θα επιλέξουν, λαμβάνοντας υπόψη την εργασία για την έκδοση του πιστοποιητικού φορολογικής συμμόρφωσης.

Για τις χρήσεις 2011-2013, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες που οι ετήσιες χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Από το 2014 και μετά, οι ανωτέρω Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες, εκτός από τις οποίες βάσει της ΠΟΛ.1124/2015 εξαιρούνται από το ετήσιο πιστοποιητικό από νόμιμους ελεγκτές που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013, καθώς τα ακαθάριστα έσοδά της κάθε μίας δεν υπερβαίνουν το ποσό των εκατόν πενήντα χιλιάδων ευρώ ετησίως, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α παρ.1 του Ν.4174/2013. Το αποτέλεσμα των ανωτέρω ελέγχων οδηγεί στην έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού, το οποίο εφόσον πληρούνται οι σχετικές προϋποθέσεις υποκαθιστά τον έλεγχο από τη δημόσια αρχή, η οποία όμως διατηρεί το δικαίωμα μεταγενέστερου ελέγχου χωρίς να περαιώνει τις φορολογικές της υποχρεώσεις για την οικεία διαχειριστική χρήση. Από τη χρήση 2016 με πρόσφατη σχετική νομοθεσία, ο συγκεκριμένος έλεγχος κατέστη πλέον προαιρετικός. Ο Όμιλος επέλεξε να συνεχίσει να λαμβάνει το Ετήσιο Πιστοποιητικό για τις εταιρείες οι οποίες πληρούν τα κριτήρια της ΠΟΛ 1124/2015. Για τη χρήση 2021, είναι ήδη σε εξέλιξη ο φορολογικός έλεγχος για την έκδοση «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης» για την Εταιρεία και τις θυγατρικές ΙΚΤΙΝΟΣ ΜΑΡΜΑΡΩΝ ΑΕ, ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. και ΙΔΕΗ Α.Ε., ενώ δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

11.30. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα ποσά των αγορών και πωλήσεων της εταιρείας από και προς τα συνδεδεμένα μέρη όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24, σωρευτικά από την έναρξη της τρέχουσας περιόδου 1/1 – 31/12/2021 και 1/1-31/12/2020 καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων των ανωτέρω εταιρειών στις 31/12/2021 και 31/12/2020 αναλύονται παρακάτω:

Οι απαιτήσεις / υποχρεώσεις και οι αμοιβές των διοικητικών και διευθυντικών στελεχών του Ομίλου για τις χρήσεις που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2021 και 2020 έχουν ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Πωλήσεις Εμπορευμάτων / υπηρεσίες | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 1.500 | 72.413 |
| Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 199.543 | 727.867 | 196.117 | 273.129 |
| Σύνολα | 199.543 | 727.867 | 197.617 | 345.542 |
| Λοιπα Έσοδα / Έξοδα | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | (70.100) | (70.700) |
| Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 0 | 54.099 | - | - |
| Σύνολα | 0 | 54.099 | (70.100) | (70.700) |
| Αγορές Εμπορευμάτων / Υπηρεσιών | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 893.370 | 792.995 |
| Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 7.026 | 30.839 | 7.026 | 30.839 |
| Σύνολα | 7.026 | 30.839 | 900.396 | 823.834 |
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Απαιτήσεις | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 2.220.163 | 2.344.455 |
| Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 542.598 | 625.985 | 542.598 | 625.985 |
| Σύνολα | 542.598 | 625.985 | 2.762.761 | 2.970.440 |
| Υποχρεώσεις | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 718.903 | 748.181 |
| Λοιπά Συνδεδεμένα Μέρη | 8.712 | - | 8.712 | - |
| Σύνολα | 8.712 | - | 727.615 | 748.181 |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------|------------|
| Αμοιβές προς μέλη ΔΣ και λοιπά διευθυντικά στελέχη | 1.023.547 | 849.261 |
| Πωλήσεις σε μέλη ΔΣ και λοιπά διευθυντικά στελέχη | 1.783 | 0 |
| Απαιτήσεις από μέλη ΔΣ και λοιπά διευθυντικά στελέχη | 146.320 | 124.676 |
| Υποχρεώσεις μέλη ΔΣ και λοιπά διευθυντικά στελέχη | 2.345.487 | 2.473.578 |

11.31. Μερίσματα

Με την από 9-9-2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, εγκρίθηκε η διανομή προμερίσματος ποσού 0,01 ευρώ ανά μετοχή. Σχετικά με τη διανομή μερίσματος για τη χρήση του 2021 η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι η μη διανομή μερίσματος.

11.32. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Μισθωτοί | 159 | 148 | 153 | 143 |
| Ημερομίσθιοι | 264 | 256 | 255 | 246 |
| Σύνολο | 423 | 404 | 408 | 389 |

11.33. Διαδικτυακός τόπος ανάρτησης των οικονομικών εκθέσεων του ομίλου

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» καθώς και των θυγατρικών της εταιριών αναρτώνται στις κάτωθι διευθύνσεις διαδικτύου:

| Επωνυμία | Διευθύνση διαδικτύου |
|--|------------------------|
| ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΑΕ | iktinos.gr |
| ΦΕΙΔΙΑΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. | fidiashellas.gr |
| ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε. | idei.gr |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΕΓΑ ΙΣΩΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | aiolikimegaisoma.gr |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΥΡΟΛΙΘΑΡΟ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | aiolikimavrolitharo.gr |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΛΥΚΟΦΩΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | aiolikilikofolia.gr |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΝΟΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | aiolikisinora.gr |

11.34. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Την 18/1/2022 καταχωρίσθηκε με ΚΑΚ 2778674 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), η με αριθμό 557/18-1-2022 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6640469ΗΕΘ-Υ5Η) με την οποία εγκρίθηκε η λύση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΥΡΟΛΙΘΑΡΟ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΥΡΟΛΙΘΑΡΟ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ 118804701000, σύμφωνα με σχετική απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Μετόχου της 12/1/2021.

Την 2/2/2022 καταχωρίσθηκε με ΚΑΚ 27867711 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), η με αριθμό 988/2-2-2022 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6ΦΞ469ΗΕΘ-799) με την

οποία εγκρίθηκε η λύση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΝΟΡΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ» και το διακριτικό τίτλο «ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΥΝΟΡΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ 124658401000, σύμφωνα με σχετική απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Μετόχου της 12/1/2021.

Πέρα των αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα επί των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Μεταμόρφωση Αττικής, 26 Απριλίου 2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. &
Διευθύνων Σύμβουλος

Η Αναπληρώτρια Διευθύνουσα
Σύμβουλος

Ο Οικονομικός Δ/ντης

Χαϊδός Ευάγγελος
Α.Δ.Τ. ΑΕ 079957

Ιουλία Χαϊδά
Α.Δ.Τ. ΑΝ 685224

Κατσικάκης Περιστέρης
Α.Δ.Τ. Χ 630853